

股票代號:8089



**康全電訊股份有限公司**  
**COMTREND CORPORATION**

# 中華民國 111 年度年報

康全電訊股份有限公司 編製  
中華民國 112 年 5 月 5 日 刊印

本年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人

姓 名：王淑靜  
職 稱：財會處處長  
電 話：(02)2999-8261  
電子郵件信箱：[spokesperson@comtrend.com](mailto:spokesperson@comtrend.com)

代理發言人

姓 名：廖允武  
職 稱：總經理室經理  
電 話：(02)2999-8261  
電子郵件信箱：[spokesperson@comtrend.com](mailto:spokesperson@comtrend.com)

**二、總公司地址及電話**

總公司地址：新北市三重區重新路五段六〇九巷十號三樓之一  
電 話：(02)2999-8261  
工廠地址：新北市三重區重新路五段六〇九巷十號三樓之二  
電 話：(02)2999-8261

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市基隆路一段 176 號 B1  
電 話：(02)8787-1118  
網 址：<http://www.concords.com.tw/>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：龔則立、陳致源  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電 話：(02)2725-9988  
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該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：[www.comtrend.com](http://www.comtrend.com)**

# 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	19
四、公司治理運作情形 .....	23
五、會計師公費資訊 .....	56
六、更換會計師資訊 .....	56
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 .....	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	57
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	58
十、公司、公司之董事、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 .....	58
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	62
二、公司債辦理情形 .....	65
三、特別股辦理情形 .....	65
四、海外存託憑證辦理情形 .....	65
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	65
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	66
八、資金運用計畫執行情形 .....	66

伍、營運概況	
一、業務內容 .....	67
二、市場及產銷概況 .....	71
三、最近二年度從業員工資料 .....	75
四、環保支出資訊 .....	75
五、勞資關係 .....	75
六、資通安全管理 .....	76
七、重要契約 .....	77
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	78
二、最近五年度財務分析 .....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....	85
四、最近年度財務報告 .....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	86
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響風險事項 .....	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況 .....	87
二、財務績效 .....	88
三、現金流量 .....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	89
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 .....	89
六、風險事項分析評估 .....	90
七、其他重要事項 .....	93
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	95
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 .....	95
四、其他必要補充說明事項 .....	95
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 .....	95



# 壹、致股東報告書

各位股東、女士、先生：

首先感謝各位股東、女士、先生長期對本公司的支持與鼓勵，謹將本公司一一一年度的營業實績報告如下：

## 一、一一一年度營業報告

### (一)營業計畫實施成果

本公司一一一年度合併營收為 1,921,542 仟元，合併毛利為 594,542 千元，在 GPON 產品及光通訊中繼設備出貨增加下，營收及毛利較一一〇年度成長。另在美國升息、美元走強的帶動下，新台幣貶值產生兌換利益，使得一一一年度歸屬於母公司淨利較一一〇年度增加，為 9,271 仟元。

本公司一一一年度營收及獲利雖較一一〇年度成長，但受到通膨、烏俄戰爭等因素影響，通訊與消費產品需求趨緩，客戶於一一一年下半年開始出現拉貨力道減緩的情況，預期這一波的市場庫存調整將延續到一一二年度。

### (二)財務收支及獲利能力分析(合併報表)

項 目		110 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率 (%)	29.21	29.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,909.68	471.94
償債能力	流動比率 (%)	322.60	443.89
	速動比率 (%)	185.43	320.99
	利息保障倍數	(28.09)	4.94
獲利能力	毛利率 (%)	32.17	30.94
	稅後淨利率 (%)	(1.57)	0.48
	每股盈餘 (元)	(0.46)	0.16

有鑒於辦公處所租金成本日益高漲，基於企業永續發展考量，本公司於一一一年購入辦公室現址之不動產，做為企業營運之用，也因為購入不動產，故該年度之長期資金占不動產、廠房及設備比率較一一〇年度下降。其餘指標則隨著一一一年獲利增加及存貨去化，各項比率均較一一〇年度提升。

### (三)研究發展狀況

本公司一一一年度研發成果如下：

1. FTTdp XGS-PON 光纖到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案
2. 通過智慧自動調適、自優化 Wi-Fi 軟體 Plume 認證具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+35b 寬頻路由器
3. 具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 Repeater 訊號延伸器
4. 具 WiFi 6E 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON) 寬頻網路閘道器
5. MoCA 2.5 寬頻橋接器

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (一)本年度經營方針

現階段全球經濟環境仍深受通膨之苦，不論是企業、消費者在支出方面皆明顯縮手。網通產業儘管是受影響較小的產業，但隨著部分客戶標案告一段落，及需求尚未有明顯回溫跡象，企業考量營運資金成本提高，均以去化庫存為優先，此市場局勢將對本公司今年營運帶來影響。但由於本公司所合作的客戶，大多是各地區頗具規模的電信業者，具有指標性意義，一旦成功成為其供應商，往往能主動帶來許多商機。Comtrend目

前在電信市場已建立品牌知名度，除與既有之各電信業者擴大合作關係外，亦積極爭取更多電信客戶及寬頻服務業者以擴大市場並分散客戶集中風險。

於產品開發方向，本公司為利基型產品的領導者，在既有寬頻通訊設備基礎上，以現有產品優勢為基礎積極研發新一代的Broadband CPE, DPU, MDU, 10 GPON 等產品，提供客戶專業、客製化、區隔化且具有市場競爭力的產品，以滿足各類電信客戶及寬頻服務業者佈建需求，進而讓使用者享有更高品質的網路連結、視訊及語音等服務。

## (二)重要產銷政策

本公司秉持穩紮穩打的精神，持續開發且提供符合市場趨勢產品以加強與客戶間的合作關係，並提供良好的服務以強化康全品牌在業者心中的信任度。本公司以既有客戶為基礎，做為銷售參考(Sales Reference)，有助於為未來爭取更多電信客戶及寬頻服務業者。

在產品生產方面，藉由與外包廠商密切合作，確保生產品質穩定。然烏俄戰爭、通膨升息及中美貿易戰，均對國際局勢帶來諸多變數，進而影響原物料市場價格波動，本公司已要求主要客戶提供中長期銷貨預測，並密切注意市場變化，致力降低此變化對營運造成的影響。

## 三、未來公司發展策略

為持續維持獲利及營收雙方面的穩定與成長，本公司仍維持一貫的發展策略如下：

### (一)專注本業，穩定成長

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

### (二)持續強化研發

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

### (三)堅持品質、降低成本

對產品品質及成本作更嚴格的控管，減少品質問題，提升公司獲利能力。

### (四)加強營運管理

本公司秉持誠信、服務、務實、創新的核心價值，建立與客戶、供應商及員工的長期夥伴關係，同時持續改善管理制度，精實流程與效能，提升公司整體競爭力。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在電信運營商和企業端的網路升級及雲端應用等需求的帶動下，通訊產品需求日益增加，致使國內外廠商爭相投入此市場，造成市場競爭亦日趨激烈。本公司擁有堅強的研發、行銷與經營團隊，除了與既有的客戶維持長久的合作關係外，並積極拓展市場，致力於開發各種利基型產品，追求公司的穩定成長。一一二年度預期在通膨升息、資金成本上升，及經濟衰退的陰影壟罩下，國際局勢與經濟環境充滿不確定性，且市場面臨需求減緩及去化庫存的壓力，亦會壓抑公司之營運動能。

最後，再次感謝各位股東、女士、先生對本公司的支持，也謝謝全體員工同仁的貢獻與努力，使公司能持續繁榮與壯大。在此，謹祝各位  
身體健康，萬事如意

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 79 年 4 月 7 日

### 二、公司沿革

本公司及各子公司最近年度重要記事如下：

年 度	摘 要
民國 79 年	公司設立於民國 79 年 4 月 7 日，設置於臺北市金山南路，工廠設於桃園縣蘆竹鄉，資本額為新台幣 7,500 仟元。從事通訊電子設備之研發、生產及代理工作。 代理美國 Integrated Network Corporation 公司產品。
民國 80 年	7 月現金增資新台幣 7,500 仟元，公司實收資本額達新台幣 15,000 仟元。 代理美國 Pulsecom 公司產品。 9 月現金增資新台幣 7,500 仟元，公司實收資本額達新台幣 22,500 仟元。
民國 81 年	2 月現金增資新台幣 7,450 仟元，公司實收資本額達新台幣 29,950 仟元。 代理美國 Hekimian 公司產品。
民國 82 年	3 月現金增資新台幣 7,500 仟元，公司實收資本額達新台幣 37,450 仟元。 6 月現金增資新台幣 7,500 仟元，公司實收資本額達新台幣 44,950 仟元。 開發出與 AT&T SLC Series 5 數位迴路載波器相容的卡板 AUA1 (傳送接收單體)，並外銷美國市場。 開發出用戶自備設備 RLD (Remote Line Disconnecter)，提供一般用戶電話機與機房交換機之間的迴路線路障礙點檢測。
民國 83 年	公司及工廠遷往臺北縣三重市湯城園區現址。 代理美國 Digital Link 公司產品。 第一家開發出符合中華電信公司所頒訂的加強型 D4 終端機的規格產品 - AD4，提供建設全台灣高速數據電路網路中機房端的存取設備。AD4 也是第一個完全符合中華電信公司所頒訂的 TL1 設備操作指令語言的產品。 第一家開發出符合中華電信公司所頒訂的多速率數位元數據機之規格產品- Multirate CT64 DSU/CSU，提供正在蓬勃發展的高速數據電路中用戶端的存取設備。 12 月現金增資新台幣 10,050 仟元，公司實收資本額達新台幣 55,000 仟元。
民國 85 年	9 月盈餘轉增資新台幣 15,000 仟元，公司實收資本額達新台幣 70,000 仟元。 開發出 AT&T 相容 D4 channel bank 中的 OIU-2 卡板 (局端介面單體)，並外銷美國市場。 開發出 AD4 上的應用卡板 - ISDN-DP (ISDN 基本速率介面通路單體)，提供台灣地區 ISDN 用戶的服務需求。
民國 86 年	6 月盈餘轉增資新台幣 80,000 仟元，公司實收資本額達新台幣 150,000 仟元。 變更股票面額為每股新台幣 10 元整，全面換發股票。 開發出 AD4 上的應用卡板 OCU-DDP (128 kb/s 局端數據埠通路單體) 及 128K CSU/DSU，提供在高速數據電路網路中 128kb/s 的數據專線存取服務。 開發出 AT&T 的相容 D4 channel bank 中的 RU (接收單體)、TU (傳送單體)、PCU (電源轉換單體)、ACU (告警控制單體)、TPU (中繼線控制單體) 及 PDU (電源分配單體) 卡板，並外銷美國市場。
民國 87 年	5 月 26 日補辦公開發行。 6 月盈餘轉增資新台幣 110,023,530 元，現金增資 21,176,470 元，公司實收資本額達新台幣 281,200 仟元。 代理美國 Cronus 公司產品。 開發出 AT&T 相容 D4 channel bank 中的 LIU (線路介面單體) 及機框，並外銷美國市場。 代理英國 Ascom 公司產品。
民國 88 年	6 月盈餘轉增資新台幣 219,900 仟元，公司實收資本額達新台幣 501,100 仟元。 通過 ISO-9001 品保認證。 開發出 CT-50 Sub-rate NTU，以 IDSL U 介面提供多種低速至 128K 專線。 開發出 CT-128 多速率數位元數據機(第二代)，比第一代更具多種自動偵測功能。 開發出 Fractional T1 DSU，以 T1 提供 64K 至 1.5M 專線。

年 度	摘 要
	開發出 Fractional E1 DSU，以 E1 提供 64K 至 2M 專線。 開發出 FM-60 E1 多元多工機。屬 E1 Multiplexer，已通過 Lucent 及 Alcatel 的驗證。為工業局主導性產品。
民國 89 年	7 月盈餘轉增資新台幣 213,900 仟元，增資後公司實收資本額達新台幣 715,000 仟元整。 開發出 Dual D4 Channel Bank。 開發出 ADSL 路由器。 開發出 SDSL 路由器。 代理美國 Juniper 公司-骨幹網路路由交換器產品。 代理美國 Portal 公司-即時帳務處理系統產品。 代理美國 Foundry 公司-網路交換器產品。 代理美國 NTS 公司- PPPoE 軟體。
民國 90 年	6 月盈餘轉增資新台幣 210,000 仟元，增資後公司實收資本額達新台幣 925,000 仟元整。 投資設立 Comtrend Corporation(美國子公司)。 開發出 ATM DSLAM。 開發出 IP DSLAM。 開發出 DS3 CSU/DSU 大容量 DCS。 開發出 ADSL USB 數據機。 開發出新一代 FM-60 E1 多工機。
民國 91 年	開發出大容量 IP DSLAM。 開發出 VDSL。 開發出 WLAN。 開發出 ADSL 路由器加 WLAN。 開發出 SHDSL 專線數據機。
民國 92 年	開發出 VDSL Router with Gigabit Switch。 開發出 IAD 產品。 開發出 ADSL，WLAN and VoIP 高整合性用戶產品。 開發出 Gigabit IP DSLAM。
民國 93 年	開發出 Triple play(Video, VoIP, WLAN and Router)高整合性用戶產品。 開發出 IP DSLAM with ADSL2+。 開發出 ADSL2+路由器加 WLAN。
民國 94 年	投資設立 Interchan Global Limited(Samoa)。 轉投資設立 Interchan (HongKong) Limited 及捌零捌陸(股)公司。 開發出 Multi port VoIP Gateway。 開發出被動式乙太光纖網路設備(EPON ONT)。
民國 95 年	投資設立 Comtrend Central Europe, s.r.o.(捷克孫公司)。 投資設立 Comtrend Iberia S.L.(西班牙子公司)。 開發出 Multi DSL IAD 網路設備。 開發出 DECT IAD 網路設備。 開發出 IP Set Top Box 網路機上盒。 開發出 ADSL2+ Bonding 網路設備。
民國 96 年	股東會決議通過減少資本新台幣 400,000 仟元整，用以彌補虧損，減資後實收資本額為新台幣 525,000 仟元整。 轉投資設立孫公司 Interchan (Thailand) Limited。 開發出數位網路電子看板系統 (Digital Sinage)。 開發出 MoCA 網路設備。 開發出 PLC 電源線網路設備。 開發出 GPON ONT 光纖網路設備。
民國 97 年	開發出高畫質(High Definition) 網路機上盒 (IP Set Top Box)。 開發出 802.11n 無線網路接收設備。 開發出 3G 路由器。



年 度	摘 要
民國 98 年	<p>投資設立 PT. Interchan(印尼孫公司)。</p> <p>11 月盈餘轉增資新台幣 65,500 仟元，員工紅利轉增資新台幣 9,500 仟元，增資後公司實收資本額達新台幣 600,000 仟元整。</p> <p>開發出具有 3G 備援的 ADSL2+ 路由器</p>
民國 99 年	<p>8 月盈餘轉增資新台幣 25,400 仟元，增資後公司實收資本額達新台幣 625,400 仟元整。</p> <p>投資設立 Interchan Mobile Channels, Inc. (菲律賓孫公司)。</p> <p>開發出 HSPA 路由器。</p> <p>開發出 IPv6 路由器。</p> <p>開發出 VDSL2+ Bonding 網路設備。</p> <p>開發出 WDM PON 光纖網路設備。</p> <p>開發出 Hybrid 網路機上盒(Hybrid Set Top Box)。</p>
民國 100 年	<p>2 月訊舟科技以股份交換及現金購買本公司大股東之股份，成為公司第一大股東，並取得 2 席董事席次。</p> <p>原董事長因身體健康因素辭任，11 月 2 日董事會決議選任任冠生先生擔任本公司董事長。</p> <p>現金增資 Interchan Global Limited 58,156 仟元，持有 Interchan 之股權由 71.06% 上升至 75.38%。</p> <p>投資設立 Comtrend Technology (Netherlands) B.V(荷蘭子公司)。</p> <p>開發出 IPTV+OTT 多媒體應用平台。</p> <p>開發出 VDSL2+ Vectoring 網路設備。</p> <p>開發出 HSPA+路由器。</p> <p>開發出 GPON IAD 網路設備。</p> <p>開發出 戶外型高功率無線路由器。</p> <p>開發出 嵌入牆壁電源插座型 DSL 路由器。</p> <p>開發出 嵌入牆壁電源插座型 無線路由器。</p>
民國 101 年	<p>股東會決議通過減少資本新台幣 331,995 仟元，用以彌補虧損，12 月 25 日為減資基準日，減資後公司實收資本額為新台幣 293,405 仟元整。</p> <p>開發出 500M PLC+WiFi 電源線網路設備。</p> <p>開發出 G.hn PLC 電源線網路設備。</p> <p>開發出 802.11n 2.4GHz/5GHz Concurrent &amp; HPNA IAD 網路設備。</p> <p>開發出 Home Automation 網路機上盒。</p> <p>開發出 企業型防毒功能 DSL 路由器。</p> <p>開發出 WAN interface auto-detection。</p> <p>開發出 ACS to support IPv6。</p>
民國 102 年	<p>2 月現金增資新台幣 82,000 仟元，增資後公司實收資本額達新台幣 375,405 仟元整。</p> <p>開發出 Miracast/DLNA HDMI Dongle。</p> <p>開發出 Miracast/DLNA/Airplay 網路機上盒。</p> <p>開發出 Android HDMI Dongle。</p> <p>開發出 Android 網路機上盒。</p> <p>開發出 PLC+PoE 電源線網路設備。</p> <p>開發出 G.hn PLC+WiFi 電源線網路設備。</p> <p>開發出 VDSL2+ Vectoring + Bonding 網路設備。</p> <p>開發出 VDSL2+ 11n /11ac Concurrent &amp; DECT IAD 網路設備。</p> <p>開發出 xDSL Router with Pass-point certification。</p> <p>開發出 VDSL2+ Router with E-mail notification feature。</p> <p>開發出 ACS to support TR-111 &amp; IP CAM。</p> <p>WAP-5836 HD Wireless Adapter 榮獲美國 Best in Biz Award 最佳新產品獎。</p>
民國 103 年	<p>開發出 FTTdp 光纖到分配點單口解決方案。</p> <p>開發出 4G LTE 整合性接取設備。</p> <p>開發出 VDSL2+ 30a Bonding 11ac 4x4 寬頻路由器。</p> <p>開發出 G.hn PLC 11ac 2x2 電源線無線網路設備。</p> <p>開發出 ACS EUP (End User Portal) 遠端網路設定應用。</p>

年 度	摘 要
	Powerline Adapter Series 榮獲美國 Best in Biz Award 最佳產品線銅牌獎。
民國 104 年	<p>3 月增資子公司 Comtrend Technology (Netherlands) B.V. EUR1,500 仟元。</p> <p>8 月增資孫公司 Comtrend Central Eurpoe, s.r.o CZK40,000 仟元。</p> <p>8 月盈餘轉增資新台幣 26,278,350 元，公司實收資本額達新台幣 401,683,350 元整。</p> <p>11 月出售孫公司 Interchan Thailand Limited。</p> <p>11 月孫公司 Interchan (Hong Kong) Limited 更名為 Just Top Corporation Limited。</p> <p>開發出 被動式光纖 (GPON)網路整合性接取設備。</p> <p>開發出 FTTdp 光纖到分配點八口解決方案。</p> <p>開發出 11ac 4x4 無線影音橋接器。</p> <p>開發出 具 TR-069 網管功能及 PoE 供電的 G.hn 電源線網路設備。</p> <p>開發出 G.hn 同軸電纜網路設備。</p> <p>開發出 企業級 AP 雲端 ACS 網管系統。</p> <p>GCA-6000 榮獲美國 Best in Biz Award 最佳產品銀牌獎。</p>
民國 105 年	<p>4 月孫公司捌零捌陸股份有限公司董事會通過減資彌補虧損 35,374 仟元及減資退還股款 20,000 仟元。</p> <p>開發出 模組式被動式光纖 (10G EPON)網路開道器。</p> <p>開發出 具 TR69 網管功能 FTTdp 光纖到分配點八口 VDSL 解決方案。</p> <p>開發出 G.hn 符合多國插座電源線網路設備。</p> <p>開發出 桌上型 G.hn 電源線網路設備。</p> <p>開發出 G.Fast 網路路由器。</p> <p>開發出 具 WifiXtend 智慧功能的家用網路解決方案。</p> <p>開發出 V.35b &amp; RNC VDSL 網路設備。</p> <p>開發出 支援六路 IPCAM 錄影機的網路機上盒。</p> <p>開發出 支援 Amazon AWS 的企業級雲端 ACS 網管系統。</p> <p>開發出 Comtrend ACS 支援 STUN server，並支援 TR-111 part II。</p> <p>開發出 支援 STUN Client 及 TR-111 part II 路由器。</p> <p>WAP-EN 商用寬頻無線接入點系列產品榮獲美國 Best in Biz Award 最佳產品線銀牌獎。</p> <p>PG-9172 POE G.hn 電源線網路設備榮獲美國 Best in Biz Award 佈線安裝和維護創新獎。</p>
民國 106 年	<p>Interchan Global Limited(Samoa)辦理資本公積配發現金 USD1,400 仟元。</p> <p>開發出 非模組式被動式光纖 (10G EPON)網路開道器,含 IoT 無線解決方案 (整合 Bluetooth, Zigbee/Thread)。</p> <p>開發出 具 TR-069 支援 XMPP 網管功能的 G.hn 電源線無線網路設備。</p> <p>開發出 具 IEEE1905.1a AP auto-configuration 功能的電源線網路設備。</p> <p>開發出 跨平台智能漫遊的家用網路解決方案。</p> <p>開發出 FTTdp 光纖到分配點四口 G.fast Wave 2 解決方案。</p> <p>開發出 具反饋電源 G.fast Wave.2/VDSL 30a 路由器。</p> <p>開發出 Comtrend ACS 支援 XMPP IQ。</p> <p>開發出 Comtrend ACS 支援 ACS Cluster。</p> <p>WifiXtend feature 榮獲美國 Best in Biz Award 最佳新產品金牌獎。</p> <p>G.hn Powerline Adapters 榮獲美國 Best in Biz Award 最佳產品線銀牌獎。</p>
民國 107 年	<p>3 月現金增資私募普通股新台幣 21,141,230 元，公司實收資本額達新台幣 422,824,580 元整。</p> <p>8 月 31 日登錄興櫃。</p> <p>開發出支援 Zigbee 與 Thread 等 IoT 技術的非模組式被動式光纖 (GPON)網路開道器，含 IAD 及 RF Overlay。</p> <p>開發出智能漫遊與智慧天線 VDSL 路由器。</p> <p>開發出 G.hn powerline 新一代 Wave2 具 TR-069 網管功能的電源線網路設備。</p> <p>開發出具網管功能的 FTTdp 光纖到分配點八口 VDSL 解決方案。</p> <p>開發出具反饋電源 FTTdp GPON 光纖到分配點四口 G.fast Wave 2 室外型解決方案。</p>
民國 108 年	<p>8 月盈餘轉增資新台幣 63,423,690 元，公司實收資本額達新台幣 486,248,270 元整。</p> <p>開發出具 WiFi 6 無線傳輸功能的被動式光纖 (GPON)網路開道器/IAD。</p> <p>開發出具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器。</p>

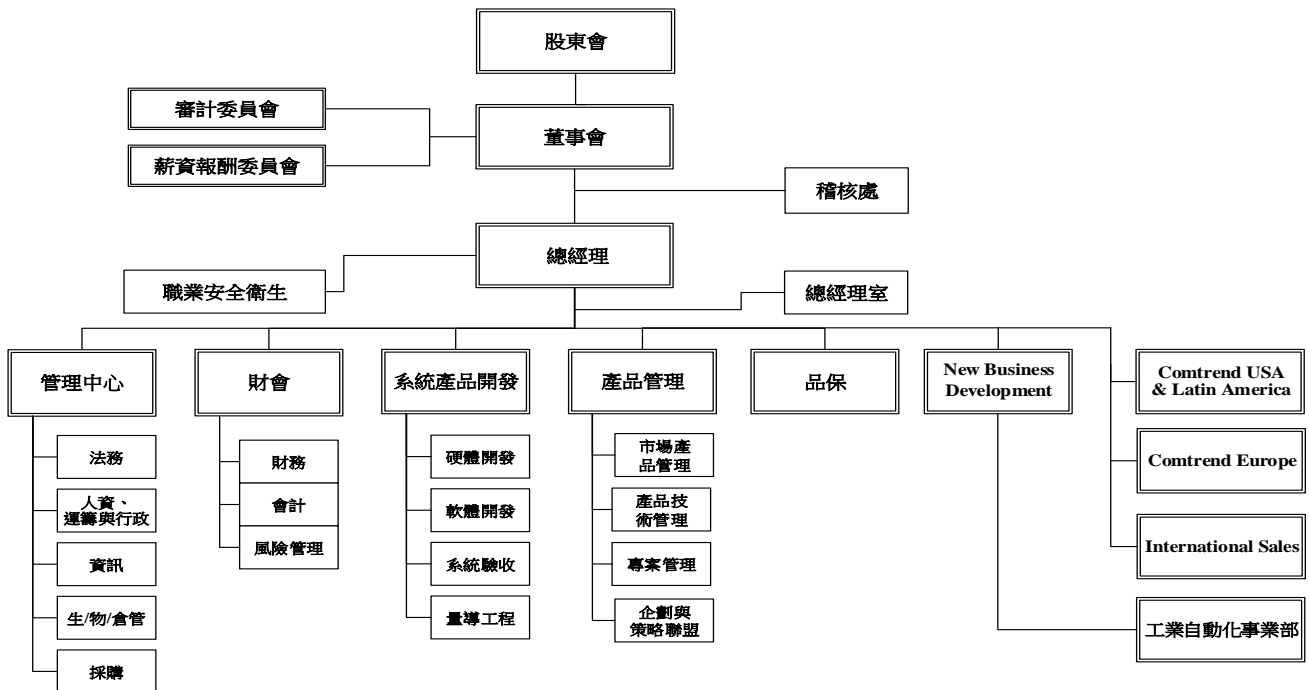
年 度	摘 要
	<p>開發出支援光照上網技術(LiFi)的整合技術、符合戶外型工業級規格 G.hn Wave2 電源線網路設備。</p> <p>開發出塑膠光纖家用網路交換器解決方案 (POF)。</p> <p>開發出 FTTdp 光纖到分配點八口 G.fast 室內型解決方案。</p> <p>開發出 FTTdp 光纖到分配點四口 G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 解決方案。</p> <p>開發出跨平台智能漫遊的家用網路解決方案。</p>
民國 109 年	<p>4 月員工認股權憑證發行新股新台幣 9,712 仟元,公司實收資本額達新台幣 495,960,270 元整。</p> <p>8 月員工認股權憑證發行新股新台幣 2,674 仟元,公司實收資本額達新台幣 498,634,270 元整。</p> <p>9 月 23 日正式在櫃檯買賣中心掛牌交易。</p> <p>10 月上櫃前現金增資發行新股新台幣 65,000 仟元,公司實收資本額達新台幣 563,634,270 元整。</p> <p>11 月員工認股權憑證發行新股新台幣 212 仟元,公司實收資本額達新台幣 563,846,270 元整。</p> <p>11 月孫公司 Just Top Corporation Limited 及其子公司 Interchan Mobile Channels, Inc.完成清算。</p> <p>開發出 FTTdp 光纖到分配點單口 G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 解決方案。</p> <p>開發出具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b Bonding 寬頻路由器。</p> <p>開發出跨平台智能漫遊的家用網路解決方案。</p> <p>開發出控管家用 PLC 寬頻設備 APP。</p> <p>PG-9182PT(PG-9083)榮獲美國 PG's IT World Awards 電信類最佳產品金獎。</p>
民國 110 年	<p>3 月員工認股權憑證發行新股新台幣 5,877 仟元,公司實收資本額達新台幣 569,723,270 元整。</p> <p>5 月員工認股權憑證發行新股新台幣 2,052 仟元,公司實收資本額達新台幣 571,775,270 元整。</p> <p>8 月員工認股權憑證發行新股新台幣 528 仟元,公司實收資本額達新台幣 572,303,270 元整。</p> <p>11 月員工認股權憑證發行新股新台幣 660 仟元,公司實收資本額達新台幣 572,963,270 元整。</p> <p>12 月孫公司捌零捌陸(股)公司完成清算。</p> <p>開發出具反饋電源(符合歐洲電信聯盟 ETSI) FTTdp 光纖到分配點單口及多口 G.fast Wave 2 室外型解決方案。</p> <p>開發出符合歐洲電信聯盟(ETSI) FTTdp 光纖到分配點單口及多口 G.fast Wave 2 室外型解決方案之反饋電源供應器。</p> <p>開發出具反饋電源及電話功能的 G.fast Wave 2 寬頻路由器。</p> <p>開發出整合 WiFi 6 及電源線網路傳輸的路由器。</p> <p>開發出整合 DVB-S/DTV/5G/ G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 戶外型網路解決方案。</p> <p>G.hn Wave 2 Powerline 榮獲美國 Golden Bridge Business 創新金獎。</p>
民國 111 年	<p>4 月員工認股權憑證發行新股新台幣 4,605 仟元,公司實收資本額達新台幣 577,568,270 元整。</p> <p>6 月員工認股權憑證發行新股新台幣 2,177 仟元,公司實收資本額達新台幣 579,745,270 元整。</p> <p>8 月員工認股權憑證發行新股新台幣 2,710 仟元,公司實收資本額達新台幣 582,455,270 元整。</p> <p>12 月員工認股權憑證發行新股新台幣 132 仟元,公司實收資本額達新台幣 582,587,270 元整。</p> <p>開發出 FTTdp XGS-PON 光纖到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案。</p> <p>開發出通過智慧自動調適、自優化 Wi-Fi 軟體 Plume 認證具 WiFi 6 無線傳輸功能的 VDSL2+ 35b 寬頻路由器。</p> <p>開發出具 WiFi 6E 無線傳輸功能的 Repeater 訊號延伸器。</p> <p>開發出具 WiFi 6E 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON) 寬頻網路開道器。</p> <p>開發出 MoCA 2.5 寬頻橋接器。</p> <p>G.hn Coax Adapter 榮獲美國佈線安裝和維護創新銀獎。</p>
民國 112 年	<p>4 月員工認股權憑證發行新股新台幣 4,068 仟元,公司實收資本額達新台幣 586,655,270 元整。</p>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織圖

112 年 4 月 30 日



### (二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司各事業體經營策略之規劃與推動</li> <li>本公司各事業體長程發展之規劃與推動</li> <li>本公司各事業體與集團內事業體整合發展之策略訂定與規劃</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司營運發展之策略方針擬訂</li> <li>協調整合各事業體之資源分配與運用</li> <li>監督管理事業體各項業務之執行，確保營運目標之達成</li> <li>轉投資公司之營運及管理</li> </ul>
稽核處	<ul style="list-style-type: none"> <li>衡量及評估內部控制制度，包含內控制度的完整性、有效性以及覆核內控制度自我評估作業</li> <li>衡量及評估內部品質系統的完整性及有效性</li> <li>制定暨修訂內部稽核制度，擬訂完整的內部稽核實施細則、稽核項目、查核程序及查核重點</li> <li>檢查制度規章及法令的遵循狀況</li> <li>評核會計資訊、資產安全、營運的效果及效率</li> </ul>
職業安全衛生室	<ul style="list-style-type: none"> <li>釐訂職業災害防止計畫及緊急應變計畫，並指導有關部門施行</li> <li>規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理</li> <li>規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查</li> <li>規劃、督導有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查、危害通識及作業環境測定</li> <li>規劃、實施勞工安全衛生教育訓練</li> <li>規劃勞工健康檢查，實施健康管理制</li> </ul>

部門	工作職掌	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 督導勞工疾病、傷害、殘廢、死亡等職業災害之調查處理及統計分析</li> <li>➢ 實施安全衛生績效管理評估，並提供勞工安全衛生諮詢服務</li> <li>➢ 提供有關勞工安全衛生管理資料及建議</li> </ul>	
管理中心	法務	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 撰寫、審核及保存合約</li> <li>➢ 參與重要合約之談判</li> <li>➢ 提供法律意見</li> <li>➢ 提供解決爭端之方法</li> <li>➢ 配合律師擬訂訴訟策略以達勝訴目的</li> <li>➢ 申請及維護智慧財產</li> </ul>
	人資、運籌與行政	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 組織及人力資源規劃</li> <li>➢ 人員的甄選任用作業</li> <li>➢ 薪資管理作業</li> <li>➢ 人事行政作業</li> <li>➢ 員工發展與教育訓練</li> <li>➢ 員工關係與福利</li> <li>➢ 國內、外訂單出貨安排與銷售發票開立</li> <li>➢ 貨物進口安排</li> <li>➢ 公司財產與設備管理及維護</li> <li>➢ 行政總務管理</li> </ul>
	資訊	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 資訊系統開發、維護及資料處理事宜</li> <li>➢ 應用軟體開發、維護及問題排除</li> <li>➢ ERP系統建置、維護及問題排除</li> <li>➢ 資訊安全之維護</li> </ul>
	生物/倉管	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 依據銷售預測和訂單需求，擬定產能和生產規劃，並掌握物料供需狀況，做好產銷協調</li> <li>➢ 依據出貨需求擬訂生產計劃，並追蹤生產進度及掌握生產狀況</li> <li>➢ 生產工單的發放、追蹤及管理</li> <li>➢ 委外加工廠的開發及委外價格的議定</li> <li>➢ 材料/半成品/成品的儲存保管及帳務處理</li> <li>➢ 盤點作業的規劃與執行</li> </ul>
	採購	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 開發供應廠商</li> <li>➢ 跟催原物料及掌控部門內所有採購進度</li> <li>➢ 降低採購成本及制訂對公司最有利的付款條件</li> <li>➢ 採購之立帳與請款作業</li> </ul>
財會	財務	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 財務管理及營運資金籌措、管理與運用</li> <li>➢ 承辦長、短期投資及理財活動業務</li> <li>➢ 股務有關事項辦理</li> </ul>
	會計	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表</li> </ul>
	風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 客戶及潛在客戶之業務發展與信用評估、應收帳款管理與追蹤</li> </ul>
系統暨產品開發	硬體開發	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 新產品硬體系統規格制定</li> <li>➢ 硬體線路設計、開發、除錯及改良 performance 及測試</li> </ul>
	軟體開發	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 新產品軟體系統規格制定</li> <li>➢ 軟體程式之設計、測試及修正</li> <li>➢ 生產測試軟體之設計</li> </ul>
	系統驗收	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產品系統驗收測試</li> <li>➢ 儀器設備採購</li> </ul>
	量導工程	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 製程技術之建立與改善、生產測試設備之改良與研究</li> <li>➢ Second source testing</li> <li>➢ 產線維修技術轉移</li> </ul>

部門		工作職掌
產品管理	市場產品管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 市場研究及競爭者分析</li> <li>➢ 擬定市場(產品)需求規格(MR/PR)</li> <li>➢ 訂定產品結構(外觀、機構、配件)</li> <li>➢ 製訂銷售套件(Sales Kit)</li> <li>➢ 產品生命週期管理</li> <li>➢ 行銷總日程表追蹤及進展控管</li> </ul>
	產品技術管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Pre-sale、產品售後服務、排除客戶問題、裝機支援</li> <li>➢ 網路架構設計、專案建議書、建議方案測試</li> <li>➢ 產品技術教育訓練客戶系統資料庫維護</li> <li>➢ 測試環境與客戶叫修中心</li> </ul>
	專案管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 專案計畫之參與、執行與管控，確保能在規定的時間內完成專案既定目標</li> <li>➢ 跨部門溝通協調、定期召開會議，以進行資源調度</li> </ul>
	企劃策略聯盟	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 收集相關產業資訊</li> <li>➢ 參加展覽的準備工作</li> <li>➢ 產品外觀及包材設材</li> <li>➢ 公司網站的設計維護更新</li> <li>➢ Outsourcing 產品的評估選擇及廠商接洽連絡事宜</li> <li>➢ 負責產品測試及驗證時的溝通協調</li> <li>➢ 追蹤及協調產品的交貨時間</li> </ul>
業務	新事業發展	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 協助訂定新事業的行銷策略及營運模式</li> <li>➢ 負責新產品或新客戶的開發與推廣</li> <li>➢ 調查、分析市場需求與競爭環境</li> <li>➢ 尋找及建立合作夥伴關係，擴大業務網絡</li> <li>➢ 設計與執行新事業的推廣計畫及活動</li> </ul>
	業務	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 負責指定區域之業務推展工作</li> <li>➢ 國內外客戶訂單處理、國內外標案及客戶服務</li> <li>➢ 貨款催收</li> <li>➢ 產品銷售計劃等相關業務</li> </ul>
品保		<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 原物料進料品質之檢驗執行，統計、評比及回饋</li> <li>➢ 製程品質稽核作業之執行</li> <li>➢ 成品品質管制程序之執行及批退率之統計、追蹤與回饋</li> <li>➢ 出貨入庫驗收作業之執行</li> </ul>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事

#### 1.董事資料

112年4月30日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	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	
法人董事	中華民國	訊舟科技 股份有限 公司	-	100.3.18	109.6.11	3	20,299,060	40.93%	19,649,060	33.49%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事 代表人	中華民國	任冠生	男 61-70	100.3.18	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	University of California, Berkeley The Degree of Master of Science in Engineering碩士 台灣大學國際企業研究所碩士 成功大學土木系學士 訊舟科技總經理兼董事長迄今	本公司董事長，Comtrend Technology (Netherlands) B.V.董事。訊舟董事長兼總 經理、連宇(股)公司董事、歐科商業電訊董事 長、EDIMAX B.V.董事長、瑞訊電子(東莞) 總經理、Smax Japan董事、訊奇董事長、 星捷智控董事	-	-	-	-
法人董事 代表人	中華民國	邱裕昌	男 51-60	100.3.18	109.6.11	3	-	-	320,000	0.55%	-	-	-	-	台灣科技大學電子系研究所碩 士 台灣大學EMBA 碩士 訊舟科技總經理 雷凌科技副總經理	本公司總經理、Comtrend USA 董事、 Comtrend Technology (Netherlands) B.V.董 事、Comtrend Central Europe 董事長、 Comtrend Iberia S.L.董事長、訊舟董事	-	-	-	-
法人董事 代表人	中華民國	潘良榮	男 61-70	103.6.11 (註2)	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學工業工程碩士 清華大學工業工程學士 訊舟科技資深副總經理迄今	訊舟董事兼資深副總經理、瑞訊電子(東莞) 董事長、歐科商業電訊董事、EDIMAX (BVI)董事長、DATAMAX (HK)董事長、 EDIMAX COMPUTER 董事、訊奇董事	-	-	-	-
董事	中華民國	許又壬 (註3)	男 61-70	100.3.18 (註3)	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學國貿系會計輔系學士 創研精密管理部/財務長 鎧鉅科 技財管部/經理兼董事 連展科技財務部/經理	-	-	-	-	-
董事	中華民國	洪世華	男 71-80	106.6.14	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學外交學系學士 齊麗企業有限公司 負責人	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王派賢	男 61-70	106.6.14	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 中國石油化學工業開發(股)公司 財務副總 中國石油化學工業開發(股)公司 財務、會計主管及發言人	-	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選(就) 任日期	任 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	朱紹璋	男 61-70	107.6.12	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 EMBA 碩士 成功大學化工系學士 美商花旗銀行/財務處副總裁 兼 花旗證券/監察人 美商花旗銀行/財務服務處副總 裁兼花旗證券服務部主管 美商花旗銀行/財務服務處主管	-	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	汪德溥	男 71-80	106.6.14	109.6.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學電子系學士 友訊科技股份有限公司總經理 明泰科技股份有限公司總經理	財團法人立端科技文化教育基金會董事	-	-	-	-	-

註1：本公司於106年起設置審計委員會取代監察人，於109/6/11全面改選董事。

註2：潘良榮原為本公司監察人，任期100/3/18~103/3/17，於102/8/30辭任。

註3：原名為許文卿，後更名為許又壬，原為本公司獨立董事，任期100/3/18~106/6/10。



2.董事屬法人股東者，其主要股東

112年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
訊舟科技股份 有限公司	中國信託商銀受訊舟科技(股)公司員工持股會信託財產專戶	5.11
	兆軒國際(股)公司	2.31
	任冠生	2.06
	康全電訊(股)公司	1.95
	李翰紳	1.38
	張昭雄	0.98
	林敬航	0.91
	花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	0.90
	丁健興	0.86
	東訊(股)公司	0.81

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
兆軒國際(股)公司	—	—
康全電訊(股)公司	請參閱本年報第 63 頁之(四)主要股東名單	同左
東訊(股)公司	劉兆凱	3.89
	東元電機(股)公司	63.52

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
訊舟科技(股)公司 代表人：任冠生	致力於通信網路產業相關領域 30 多年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理、研究發展及策略規劃之能力。	非獨立董事	0
訊舟科技(股)公司 代表人：邱裕昌	擁有專業領導、市場行銷、營運管理、研究發展及策略規劃之能力，對網通產業擁有多年豐富之經驗。		0
訊舟科技(股)公司 代表人：潘良榮	擁有多年研發、產銷、廠務、財務、公司治理等各領域豐富之經驗。		0
許又壬	具備科技、財務、會計等多年豐富之經驗。		0
洪世華	專長於行銷、企業管理專業能力		0
汪德溥	擁有專業領導、市場行銷、營運管理、及策略規劃之能力，對網通產業擁有多年豐富之經驗。	全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定。(註2)	0
王派賢	擁有財務、會計及營運管理專業能力。		0
朱紹璋	擁有財務金融及營運管理專業能力。		0

註 1：所有董事成員均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定：公開發行公司之獨立董事於執行

業務範圍內應保持其獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係，應於選任前二年及任職期間無下列情事之一。

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。
- (6)公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)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逾新臺幣五十萬元之商務、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。但依本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。

## 5.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化政策

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

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

I. 風險管理能力。

本公司於 109 年 6 月 11 日股東會選任第十一屆董事會，其多元化政策落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						多元化情形												
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			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	風險管理能力	
				51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上										
訊舟科技(股)公司 代表人：任冠生	中華民國			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
訊舟科技(股)公司 代表人：邱裕昌			✓	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
訊舟科技(股)公司 代表人：潘良榮					✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Humax Co., Ltd. 代表人：Nam Woo Kim (註)	韓國	男	✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
許又壬	中華民國			✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
洪世華					✓				✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
汪德溥					✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王派賢				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
朱紹璋				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

註：法人董事及其代表人已於 111/6/21 辭任。

### (2) 董事會多元化管理目標

本公司董事會成員多元化管理目標，主係著重於其執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力，本公司亦持續為董事成員安排多元的進修課程，提升其決策品質，善盡督導責任，進而強化董事會職能。

本公司第十一屆董事會現任董事成員共 8 位，其中包含獨立董事 3 席，占比為 37.5%；兼任員工身分有 1 位，占比為 12.5%；本公司董事會成員經營管理資歷甚豐，具備執行業務 9 大核心項目所必備之專業知識、技能及素養；本公司目前女性董事占比為 0%，擬增加 1~2 席具產業背景之女性董事，以達性別平等之目標。

### (3) 董事會成員獨立性

姓名	條件	符合獨立性情形 (註)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
訊舟科技(股)公司代表人：任冠生				✓	✓			✓	✓	✓	
訊舟科技(股)公司代表人：邱裕昌				✓	✓			✓	✓	✓	
訊舟科技(股)公司代表人：潘良榮				✓	✓			✓	✓	✓	
許又壬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
洪世華		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王派賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
朱紹璋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
汪德溥		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### (4) 董事會成員接班規劃

董事會成員(包括董事長、董事、獨立董事及各功能性委員會成員)之接班規劃，除應符合法令規定條件外，亦依據公司發展方向及中長期策略目標，訂定董事會成員所需之專業知識(如產業、科技、會計、財務、行銷及法律等)及產業經驗等多元化背景，尋覓適合之人選。另為充分發揮董事會決策與督導功能，董事會接班人選亦衡量其是否具備營運判斷能力、財務及會計分析能力、集團經營管理能力、危機處理能力、領導決策能力、風險管理能力及國際觀，以達企業永續發展之目標。

本公司定期由總經理向董事報告營運計畫，與董事充分溝通，董事給予建議並參與策略規劃，強化企業營運發展、策略擬定之專業知識及能力，亦可作為未來董事接班之人選規劃。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	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	
總經理	中華民國	邱裕昌	男	100.12.16	320,000	0.55%	-	-	-	-	台灣科技大學電子系研究所碩士 台灣大學 EMBA 碩士 高雄工專電子科學士 訊舟科技總經理 雷凌科技副總經理	本公司董事、Comtrend USA 董事、Comtrend Technology (Netherlands) B.V. 董事、Comtrend Central Europe 董事長、Comtrend Iberia S.L. 董事長、訊舟董事	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	林鈺翎	男	100.9.1	101,000	0.17%	-	-	-	-	美國賓州州立大學商學系學士 訊舟科技業務協理 傳象科技副總經理 德士通副總經理	-	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	莊銓正	男	85.5.30	240,492	0.41%	-	-	-	-	美國 Purdue University Electrical Engineer 碩士 台灣大學電機系學士 美商美傑台灣分公司 System Installation Engineer	-	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	韋道光	男	104.7.1	226,975	0.39%	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 學分班 清華大學電機工程所碩士 清華大學電機工程系學士 加百裕工業研發處處長 啟基科技資深經理 閱泰科技副總經理 通用先進系統副處長	-	-	-	-	
技術長	中華民國	蔣禮恕	男	108.4.1	91,000	0.16%	-	-	-	-	University of Pittsburgh Telecomm 博士 University of Pittsburgh Telecommunications 碩士 訊舟科技技術長 瑩端數位 RD 副總經理 雷凌科技系統部處長	-	-	-	-	
硬體開發技術長	中華民國	童永三	男	106.2.7	69,000	0.12%	-	-	-	-	台北大學企管所碩士 龍華科技大學電子系學士 訊舟科技研發處硬體部副總經理 友勁科技製造工程處副總經理 均凱國際研發處副總經理	-	-	-	-	
處長	中華民國	方文鵬	男	107.3.1	148,450	0.25%	-	-	-	-	台北大學管理碩士學分班碩士 台北工專電子工程科學士 文鎮股份有限公司業務經理 意昌電子(高品國際)廠務經理	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
處長	中華民國	吳俊德	男	105.5.4	137,240	0.23%	-	-	-	-	中正大學電機所碩士 高雄第一科大電腦與通訊工程系學士 康全電訊協理迄今	-	-	-	-	-
處長	中華民國	鄭文景	男	99.12.6	-	-	-	-	-	-	臺北工專電子科學士 智灝科技研發協理 通用先進系統研發經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	陳加銘	男	82.6.10	191,752	0.33%	-	-	-	-	交通大學電信研究所碩士 海洋大學電子工程系學士 康全電訊協理迄今	Rosy Coronet Ltd.董事、Lucky Bloom Development Ltd.董事、Sure Excellent Corporation Ltd.董事、Sun Gold Co., Ltd 董事、Water Stone Holdings Limited 董事、Burkehill International Pte. Ltd 董事、Eperson International Pte. Ltd 董事、Aquarius Footwear India Private Limited 董事、中山佳達鞋業有限公司董事及佳美發展有限公司董事	-	-	-	-
處長兼財務長	中華民國	王淑靜	女	102.5.6	56,000	0.10%	-	-	-	-	台北大學企研所碩士 中山大學企管系學士 慕洋生物科技財務兼總管理處長 訊舟科技財務部協理 元富證券承銷襄理	Comtrend USA 財務長	-	-	-	-
協理	中華民國	石崇天	男	105.6.13	9,000	0.02%	-	-	-	-	美國夏威夷太平洋大學 MBA 碩士 和碩聯合科技資深業務經理 華智通信專案業務經理 遠昇科技專案經理 倚碩科技產品經理 東森媒體科技專案經理	-	-	-	-	
處長	中華民國	余瑞達	男	110.9.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學資訊管理系 訊舟科技 ODM 業務處歐洲區經理 全球視訊系統總經理特助	-	-	-	-	-

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

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)(註2)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
一般董事	法人董事	訊舟科技(股)公司		0	0	0	0	134	134	0	0	134	145%	134	145%	0	0	0	0	0	0	0	0	134	145%	134	145%	0
	法人董事代表人兼董事長	任冠生		1,576	1,576	0	0	0	0	0	0	1,576	17.01%	1,576	17.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,576	17.01%	1,576	17.01%	4,479
	法人董事代表人兼總經理	邱裕昌		180	180	0	0	0	0	0	0	180	1.94%	180	1.94%	5,156	5,156	108	108	80	80	0	0	5,525	59.61%	5,525	59.61%	180
	法人董事代表人	潘良榮		180	180	0	0	0	0	0	0	180	1.94%	180	1.94%	0	0	0	0	0	0	0	0	180	1.94%	180	1.94%	3,704
	法人董事	Humax Co., Ltd.(註3)		90	90	0	0	0	0	0	0	90	0.97%	90	0.97%	0	0	0	0	0	0	0	0	90	0.97%	90	0.97%	0
	法人董事代表人	Nam Woo Kim(註3)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0
	董事	許又壬		180	180	0	0	24	24	0	0	204	2.21%	204	2.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	204	2.21%	204	2.21%	0
	董事	洪世華		180	180	0	0	24	24	0	0	204	2.21%	204	2.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	204	2.21%	204	2.21%	0
獨立董事	獨立董事	王派賢		300	300	0	0	24	24	0	0	324	3.50%	324	3.50%	0	0	0	0	0	0	0	324	3.50%	324	3.50%	0	
	獨立董事	朱紹璋		300	300	0	0	30	30	0	0	330	3.55%	330	3.55%	0	0	0	0	0	0	0	330	3.55%	330	3.55%	0	
	獨立董事	汪德溥		300	300	0	0	30	30	0	0	330	3.55%	330	3.55%	0	0	0	0	0	0	0	330	3.55%	330	3.55%	0	
合計數				3,286	3,286	0	0	266	266	0	0	3,553	38.33%	3,553	38.33%	5,156	5,156	108	108	80	80	0	0	8,897	96.00%	8,897	96.00%	8,362

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：  
獨立董事執行本公司董事職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給定額報酬，每月新台幣15,000元，按月給付，若擔任本公司各項功能性委員會之委員，其報酬為每人每月新台幣5,000元，按月給付。

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

註1：111年度實際給付退職退休金金額為0；屬退職退休金費用化之提列提撥金額為108仟元。

註2：員工酬勞金額係按前次(110年分配109年度)實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註3：法人董事及其代表人於111/6/21辭任。

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註1)				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	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					
總經理	邱裕昌	18,006	18,006	648	648	2,632	2,632	223	0	223	0	21,509	232.08%	21,509	232.08%	180
資深副總經理	莊銓正															
資深副總經理	林鈺翎															
資深副總經理	韋道光															
技術長	蔣禮恕															
硬體開發技術長	童永三															

註1：員工酬勞金額係按前次(110年分配109年度)實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	莊銓正、韋道光、林鈺翎、蔣禮恕、童永三	莊銓正、韋道光、林鈺翎、蔣禮恕、童永三
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	邱裕昌	邱裕昌
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	6人	6人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	邱裕昌	0	410仟元	410仟元	4.42
	資深副總經理	莊銓正				
	資深副總經理	林鈺翎				
	資深副總經理	韋道光				
	硬體開發技術長	童永三				
	軟體開發處長	吳俊德				
	量導工程部處長	鄭文景				
	產品技術管理處長	陳加銘				
	業務處處長	黃立文(註2)				
	財會處處長	王淑靜				
	新事業發展處協理	石崇天				
	市場企劃暨策略聯盟處長	方文鵬				
	技術長	蔣禮恕				

註1：分派員工酬勞金額係按前次(110年分配109年度)實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註2：黃立文處長於111/11/27離職。



(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

酬金給付對象	110 年度				111 年度			
	酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	3,573	3,573	(13.68)	(13.68)	3,553	3,553	38.33	38.33
總經理及副總經理	23,614	23,614	(90.45)	(90.45)	21,509	21,509	232.08	232.08

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

(1)本公司對於董事報酬，係依薪資報酬委員會審議通過，按月給付各董事(含獨立董事)固定之薪資報酬；董事酬勞則依公司章程第30條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之五為董事酬勞，並提股東會報告，惟各董事個別酬勞之分配，則依本公司之「董事會績效評估辦法」之評估結果做為依循，另參考公司整體之營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢、董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後決定之；如董事兼具員工身分，則另依據下列(2)、(3)之規定給付酬金。

酬金項目	適用對象	發放遵循依據	薪酬與績效評估結果之關聯性與合理性說明
報酬 (固定薪酬)	董事 (含獨立董事)	公司章程	●全體董事執行本公司業務時得酌支車馬費及其他津貼。董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之，屬每月定額給付之報酬，與績效評估較無關聯性。
報酬 (固定薪酬)	各功能性委員會委員	公司章程	●全體董事執行本公司業務時得酌支車馬費及其他津貼。董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之，屬每月定額給付之報酬，與績效評估較無關聯性。
盈餘分配之董事酬勞 (變動薪酬)	全體董事 (含獨立董事)	公司章程 董事會績效評估辦法	●本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 ●董事績效評估含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制六大面向。董事依衡量項目自評，111 年度績效評估得分介於 4 至 5 分，整體表現良好。 ●績效評估之結果、董事所投入之時間、所擔負之職責、擔任其他職位表現等因子作為董事酬勞個別配發金額之依據，配發之金額與個人表現具有高度關聯性，實屬合理。

(2)本公司總經理及副總經理，其委任、解任及報酬均依公司規定辦理。給付酬金包括薪資、獎金、估列當年度之員工酬勞及員工認股權憑證等，標準由本公司人力資源處依據公司整體營運績效及及所擔任之職位、所承擔之責任及績效考評等相關規定，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻(公司取得特殊國際認證或獲頒獎項等)、或重大負面事件(內部管理失當、人員弊端等)等財務性指標及非財務性指標綜合考量後給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，最後考核結果送交本公司薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議執行。

酬金項目	發放遵循依據	酬金說明及計算參數
薪資 (固定薪酬)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 薪資發放作業程序</li> <li>● 薪資/職級對照表</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本薪(底薪)及三節慰勞獎金。</li> <li>● 伙食津貼。</li> <li>● 所擔任之職務具特殊之專長而給與職務加給。</li> <li>● 依據經理人之學歷、經歷及所任之職位核定。</li> <li>● 參酌市場薪資水準。</li> <li>● 每年績效考核結果及公司經營績效作為調整薪資之重要參考依據。</li> </ul>
員工酬勞 (變動薪酬)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司章程</li> <li>● 薪資發放作業程序</li> <li>● 員工酬勞發放作業規範</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</li> <li>● 依據經理人職級、服務年資、個人績效考核、是否擔任管理職等作為計算之參數，將公司經營績效適當反映在員工薪酬。</li> <li>● 本項目酬金與公司經營績效具有高度關聯性。</li> </ul>
特殊功績獎金及績效獎金 (變動薪酬)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 薪資發放作業程序</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司發展有特殊之貢獻或績效。</li> <li>● 對其職務工作有創新或突破之特殊貢獻。</li> <li>● 對公司重大利益之確保或爭取有特殊貢獻。</li> <li>● 依事實發生不定期檢討，並經本公司人評會同意隨時發給以符時效，係為獎勵經理人對公司有特殊貢獻事蹟設立發放。</li> <li>● 本公司年度如有獲利，依據經理人個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、達成公司短期及長期業務目標等對公司之整體貢獻，評估核發績效獎金，績效獎金與經營績效具有高度關聯性。</li> </ul>
<b>經理人績效評估</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司設有績效考核制度，依據本公司「績效考核作業程序」辦理，每年至少評估乙次。</li> <li>● 績效考核內容包括個人職能及行為範疇、對公司的貢獻成果及特殊成就等面向，並擬定次年度的工作目標。</li> <li>● 績效考核結果作為未來升遷、調整職級、培訓、調整薪薪及發放變動薪酬之重要參考依據。</li> </ul>		

(3)本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有控管，故酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；員工酬勞及獎金則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；福利設計則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工需求，來設計員工可共享的福利措施。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

本公司 111 年董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	訊舟科技股份有限公司 代表人：任冠生	5 次	0 次	100.00%	—
董事	訊舟科技股份有限公司 代表人：邱裕昌	5 次	0 次	100.00%	—
董事	訊舟科技股份有限公司 代表人：潘良榮	5 次	0 次	100.00%	—
董事	Humax Co., Ltd. 代表人：Nam Woo Kim	0 次	0 次	0.00%	於 111/6/21 辭任，應出席次數為 2 次
董事	許又壬	5 次	0 次	100.00%	—
董事	洪世華	5 次	0 次	100.00%	—
獨立董事	汪德溥	5 次	0 次	100.00%	—
獨立董事	王派賢	4 次	1 次	80.00%	—
獨立董事	朱紹璋	5 次	0 次	100.00%	—

其他應記載事項：

一、董事會之運作是否有下列情形：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年定期於次年度第一季結束前完成績效評估，並提入董事會報告。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，依董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。最近一次績效評估結果請詳附表一。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

本公司依規定已訂定「董事會議事規則」，並定期修訂，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。本公司於 106 年 6 月 14 日股東會全面改選董事，並設置審計委員會取代監察人。於 107 年 6 月 27 日設置薪資報酬委員會，並於 108 年度董事會訂定「處理董事要求標準作業程序」以強化董事會職能。本公司於公司網站設有「投資人專區」、「利害關係人專區」，並提供聯絡窗口相關資訊，提供各項諮詢管道，提升資訊透明度。

附表一：最近一次績效評估執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會	內部自評	1.本公司董事會績效評估含括「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事的選任及持續進修」及「內部控制」等五大面向。 2.董事成員績效評估含括「公司目標與任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」及「內部控制」等六大面向。 3.功能性委員會績效評估含括「對公司營運之參與程度」、「功能性委員會職責認知」、「提升功能性委員會決策品質」、「功能性委員會組成及成員選任」及「內部控制」等五大面向。

## (二)審計委員會參與董事會運作情形

### 1.審計委員會成員專業資格與經驗

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，成員專業資格與經驗，請參閱本年報第13頁。

### 2.審計委員會主要職權事項

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 3.審計委員會運作情形

本公司111年審計委員會開會4次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	汪德溥	4	0	100.00%	—
獨立董事	王派賢	4	0	100.00%	—
獨立董事	朱紹璋	4	0	100.00%	—

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作是否有下列情形

(一)證券交易法第14條之5所列事項：詳附表一。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好，另本公司召開審計委員會亦邀請會計師、稽核主管列席並視實務需要邀請相關部門主管列席；稽核主管依照規定呈送稽核報告予各獨立董事，並於審計委員會提出報告。

獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要：詳附表二。

獨立董事與會計師之溝通摘要：詳附表三。

四、年度工作重點及運作情形：詳附表四。

附表一：證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會	議案內容	審計委員會決議結果	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意
111.03.10 (第二屆 111年度 第一次)	通過 110 年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案	全體出席委員同意通過	無
	通過 110 年度盈餘分派案		
	通過 110 年內控制度聲明書		
	通過辦理 106 年度發行之員工認股權憑證轉換普通股相關事宜		
	通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內控自行評估作業程序」		
	通過修訂子公司「內部控制制度」		
	通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」		
	通過簽證會計師獨立性評估案		
111.05.06 (第二屆 111年度 第二次)	通過本公司 111 年第一季之合併財務報告	全體出席委員同意通過	無
	通過辦理 106 年度發行之員工認股權憑證轉換普通股相關事宜		
111.08.04 (第二屆 111年度 第三次)	通過 111 年度第二季合併財務報告	全體出席委員同意通過	無
	通過辦理 106 年度發行之員工認股權憑證轉換普通股相關事宜		
	申報發行 111 年度員工認股權憑證		
111.11.04 (第二屆 111年度 第四次)	通過 111 年度第三季合併財務報告	全體出席委員同意通過	無
	通過辦理 106 年度發行之員工認股權憑證轉換普通股相關事宜		
	通過訂定 112 年度之年度稽核計畫		
	通過 111 年度第一次員工認股權憑證各認股權人數額案		

附表二：獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要

日期	溝通方式	溝通事項之摘錄	獨立董事意見
111.03.10	審計委員會會議溝通	110 年第四季稽核彙總報告	無
		110 年度「內部控制制度聲明書」	無
111.05.06	審計委員會會議溝通	111 年第一季稽核彙總報告	無
111.08.04	審計委員會會議溝通	111 年第二季稽核彙總報告	無
111.11.04	審計委員會會議溝通	111 年第三季稽核彙總報告	無
		112 年之年度稽核計畫	無

附表三：獨立董事與會計師之溝通摘要

日期	溝通方式	溝通事項	獨立董事意見
111.03.10	董事會會前會 單獨會議溝通	與治理單位溝通事項彙總報告	無
		110 年度內部控制查核彙總	
		110 年度合併財務報表及財務資訊	
		110 年度關鍵查核事項	
111.08.04	董事會會前會 單獨會議溝通	111 年上半年核閱後彙總說明	無
		111 年上半年合併財務報表及財務資訊	
		財報自編	
111.12.29	董事會會前會 單獨會議溝通	治理單位之職責	無
		查核範圍及方法	
		集團查核	
		關鍵查核事項	

附表四：審計委員會111年度工作重點及運作情形

項次	工作重點	運作執行情形
1	依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果	稽核主管於審計委員會中報告稽核結果，共計4次
2	定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流	簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行說明，共計3次
3	審閱財務報告	審閱年度及每一季財務報告，共計4次
4	考核內控制度之有效性	考核內部控制制度之有效性，共計1次
5	簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之事前審核	審核簽證會計師公費，共計1次
6	會計師獨立性評估	評估簽證會計師之獨立性，共計1次
7	審議重大資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易	審議重大資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易，111年度無此項議案
8	法規遵循	審核依證交法第三十六條之一規定之相關處理程序，共計1次

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好公司治理制度，已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？  (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V  V  V  V		本公司於「公司治理實務守則」訂有相關規範，並於公司網站中設有「投資人專區」及「利害關係人專區」由專責人員處理相關事宜。 本公司與主要股東往來密切，可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之情形。 本公司已制定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「集團企業、特定公司與關係人交易管理作業規範」等相關辦法為遵循依據，落實對關係企業風險控管機制及防火牆管理。 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，防範內線交易，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，以資遵循。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？  (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？  (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？	V  V  V		本公司 109 年度全面改選董事，董事會成員依多元化精神，選出除大股東外，由產業菁英及財會專家共同組成之董事會。本公司董事會成員多元化政策資訊，請參閱本年報第 14 頁董事會多元化及獨立性之說明。 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他各類功能性委員會，將視實務需要適時設置。 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於次一年度第一季結束前進行整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，依評量指標量化評估結果並送交最近一次董事會報告。本公司已於 112 年 3 月 3 日董事會就董事績效評估結果進行報告，111 年度量化評估結果顯示，董事會運作已充分符合公司需求運作，可有效促進公司永續經營、社會責任、風險管理及長期策略發展，並落實公司	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	
			治理精神，整體績效評估結果為良好，本公司亦將績效評估結果列為個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」、本公司「公司治理實務守則」及會計師職業道德規範，並參考金管會發布之審計品質指標(AQI)，每年定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司已於112年3月3日董事會就會計師獨立性進行評估，取具會計師出具之獨立性聲明書，並無違反獨立性之情形，相關評估情形，請詳附註一。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位；負責整合公司治理規章及制度，以保障股東權益與利害關係人權益、強化董事會職能及提昇資訊透明度，並負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，建立本公司誠信經營之企業文化及良好商業運作。本公司已於111年3月11日經董事會決議通過設置公司治理主管一職，由本公司王淑靜財務長負責規劃主導公司治理相關事務，其職權範圍包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。111年公司治理運作小組運作情形，請參閱附註二。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，由專責人員處理相關事宜，提供企業永續發展、公司治理、財務資訊等各項議題，回應利害關係人。截至目前為止，本公司與各利害關係人之溝通秉持誠信原則，維持良好之溝通管道且互動情形良好。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股務事宜已委由專業股務代辦機構辦理股務相關事務。	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？ (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	V V		本公司網址： <a href="http://www.comtrend.com">http://www.comtrend.com</a> 本公司已架設中英文網站，各利害關係人皆可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務、公司治理資訊及召開法人說明會等	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	
司網站等)？			相關事宜；另亦已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	
(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？		V	本公司依法令規定期限內申報各項應公告事項，已於112年3月6日公告111年度財務報告。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)維護員工權益、僱員關懷：本公司分享利潤，提供福利，視員工為公司最重要的合作夥伴，本公司亦將經營績效反映在員工薪酬中，與員工共享經營成果。本公司重視公司之社會責任，員工一律加入勞健保及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會及退休金監督委員會，依法提撥福利金及勞工退休金，並成立本公司員工持股會，保障員工退休生活。</p> <p>(二)本公司秉持機會平等的原則，員工招募唯才是用，不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場而有差別，嚴禁工作場所任何歧視、不平等及性騷擾行為，以維持一個友善且健康的工作環境。</p> <p>(三)與投資者關係：本公司設有專責人員處理投資股東相關問題及建議。</p> <p>(四)本公司不定時與供應商以電子郵件、電話及實體會議相互協商溝通意見，保持穩定良好關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司董事對利害關係議案自動迴避，且本公司董事及各功能性委員會委員均能本於誠信原則，忠實執行業務並盡善良管理人之義務行使職權。</p> <p>(六)董事進修情形：詳附註三。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為強化公司治理、健全風險管理機制，以穩定企業經營，朝向永續發展目標邁進，爰依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定，於111年11月4日經董事會決議通過訂定本公司「風險管理政策與程序」，本公司風險管理旨在透過完善的</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	
			風險管理架構，考量可能影響本公司永續經營目標之各類風險加以管理，並將風險管理融入營運活動及日常管理過程。相關運作情形，請參閱本年報第41頁之說明。 (八)本公司已為董事及經理人購買責任保險，詳附註四。	
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。 111年度第九屆公司治理評鑑結果，本公司落在前6%~20%級距，針對本次評鑑結果，本公司未來將加強英文資訊揭露(含股東會年報及重大訊息等)、提前召開股東常會、適時增加召開法人說明會次數，並視實務需要設置法定以外之功能性委員會，確實落實公司治理。				

附註一：會計師之獨立性及適任性評估

評估對象：龔則立及陳致源會計師。

參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

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

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

構面	項次	審計品質指標	指標意涵	結果
專業性	1	查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	2	訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	3	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	4	專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
品質控管	5	會計師負荷	會計師承接審計個案家數及投入查核的工作時數是否過重。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	6	查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	7	案件品質管制複核(EQCR)	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	8	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
獨立性	9	非審計服務	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	10	客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
監督	11	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	12	主管機關發函改善		<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
創新能力	13	創新規畫或倡議	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 附註二：公司治理運作小組運作情形

本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位；負責整合公司治理規章及制度，以保障股東權益與利害關係人權益、強化董事會職能及提昇資訊透明度，並負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，建立本公司誠信經營之企業文化及良好商業運作。

本公司於111年3月11日董事會決議通過由財會處王淑靜處長擔任公司治理主管，由其統籌、規劃、執行公司治理相關事務，王淑靜處長具備公開發行公司從事財務及議事等管理工作經驗達十年以上，其主要職權如下：

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 製作董事會及股東會議事錄。
3. 協助董事就任及持續進修。
4. 提供董事執行業務所需之資料。
5. 協助董事遵循法令。
6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

公司治理主管進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
111.06.01	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3
111.06.14	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3

註：本公司公司治理主管於111年度進修6小時，112年度進修12小時，合計共進修18小時，符合法令自擔任此職務之日起一年內，完成18小時進修課程之規定。

111 年度公司治理運作小組執行情形如下：

項次	職權事項	執行情形
1	擬定董事會及各功能性委員會之年度工作計畫排程，準備議事資料，於開會七日前併同足夠的議案資料發送開會通知，協助董事了解議案內容。	安排並完成召開 5 次董事會
		安排並完成召開 4 次審計委員會
		安排並完成召開 3 次薪資報酬委員會
2	擬定召開股東會相關事由。	安排於 111 年 6 月 14 日召開股東常會
3	安排董事進修課程。	安排 3 小時「2030/2050 淨零排放全球企業的永續挑戰與機會」董事進修課程
		安排 3 小時「以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG」董事進修課程
4	安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通會議。	安排 4 次獨立董事與內部稽核主管溝通會議
		安排 3 次獨立董事與簽證會計師溝通會議
5	遵循法令修訂公司治理相關規章。	111 年度修訂「公司章程」、「取得或處分資產作業程序」、「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」及「企業永續發展實務守則」。

附註三：董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事長	訊舟科技(股)公司代表人：任冠生	111.06.01	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放全球企業的永續挑戰與機會	3
法人董事	訊舟科技(股)公司代表人：邱裕昌				
法人董事	訊舟科技(股)公司代表人：潘良榮				
董事	洪世華				
董事	許又壬				
獨立董事	王派賢				
獨立董事	汪德溥				
獨立董事	朱紹璋				
法人董事長	訊舟科技(股)公司代表人：任冠生	111.06.14	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
法人董事	訊舟科技(股)公司代表人：邱裕昌				
法人董事	訊舟科技(股)公司代表人：潘良榮				
董事	洪世華				
董事	許又壬				
獨立董事	王派賢				
獨立董事	汪德溥				
獨立董事	朱紹璋				

附註四：公司為董事及經理人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	投保狀況
全體董事及經理人	國泰世紀產物保險(股)公司	300 萬美元(註)	112.1.1~113.1.1	續保

註：投保金額300萬美金，以112.03.03匯率30.63折算約新台幣91,890仟元。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司薪資報酬委員會，其委員會成員包含三席獨立董事。薪資報酬委員會每年至少開會二次，負責評估公司整體薪資報酬政策、並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等作業。

1.薪資報酬委員會成員資料

112年4月30日

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	汪德溥	請參閱本年報第13頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。	於選任前二年及任職期間均已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無
獨立董事	王派賢			無
獨立董事	朱紹璋			無

2.薪資報酬委員會職權範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：109年6月19日至112年6月10日，111年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	汪德溥	3	0	100.00%	—
委員	王派賢	2	1	66.67%	—
委員	朱紹璋	3	0	100.00%	—

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。

4.薪資報酬委員會討論事由與決議結果，及董事會對於薪酬委員會意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	董事會對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.10 (第二屆 111年度 第一次)	通過設置公司治理主管案	均同意通過	均同意通過

薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	董事會對薪資報酬委員會意見之處理
111.11.04 (第二屆 111 年度 第二次)	通過 111 年度第一次員工認股權憑證各認股權人數額案	均同意通過	均同意通過
111.12.29 (第二屆 111 年度 第三次)	通過薪酬委員會 112 年之工作計畫案 通過審查 112 年擬實施之董事(獨立董事)及經理人各項薪資報酬項目案	均同意通過	均同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已建立推動永續發展之治理架構，由總經理擔任總召集人，設置永續發展推動小組，負責本公司企業永續發展政策與制度之提出及執行，並定期向董事會報告，最近期報告係111年12月29日董事會。董事會為本公司推動永續發展之最高督導單位，就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導。本公司推動永續發展架構，請參閱附註一。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已依重大性原則，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，並於111年11月4日董事會通過制定「風險管理政策與程序」。本公司及所屬子公司風險管理政策係依據公司整體營運方針來定義各類風險，舉凡有危及公司永續經營之不確定效應的事件，皆屬風險管理範圍，在可承受之風險範圍內，制度化處理及因應各類風險，預防可能之損失，並依據內、外在環境變遷隨時檢討，持續調整改善最佳風險管理措施，以保護員工、股東、客戶與合作夥伴等利害關係人的利益，增加公司價值，達成永續經營之目標。 因應全球政經發展趨勢與變化，為使本公司能制度化處理及因應各類風險之產生、增加前瞻性決策品質及提升企業永續經營能力，根據環境、社會及經濟(含公司治理)等三大面向，鑑別可能影響企業永續發展的相關風險，透過本公司制定之相關管理策略與因應措施，將可能的風險影響程度降至最低。 本公司風險管理鑑別與因應策略，請參閱附註二。	無重大差異
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？	V		本公司已依詢ISO14001及網通產業特性建立環境管理制度，以具體落實各項環境管理要求。 本公司積極配合政府環境政策，提升環境管理績效，依據廢棄物清理法、廢棄	無重大差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>物清理法施行細則、事業廢棄物清理計畫書審查管理辦法、事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準等法規，進行各項事業廢棄物管理措施。</p> <p>本公司強力宣導及推行使用回收再生紙類及環保標章等相關產品。此外，本公司產品開發符合國際法規之規範，在主要原物料亦要求需符合ROHS規定，生產時嚴禁使用指令中規範的有害物質，使之對環境影響程度降至最低。</p> <p>本公司已訂定風險管理政策與程序，並針對氣候變遷環境風險因素進行評估及採取適當之因應措施，並積極推動綠色產品設計及管理，提高能資源使用效率，減少本公司營運對環境之衝擊。</p> <p>本公司以綠色營運為環境永續核心方針，持續推動氣候變遷與能源管理、水資源管理、廢棄物及回收再利用，積極推動綠色產品設計及管理，提高能資源使用效率，減少本公司營運對環境之衝擊，達成企業永續經營之目標。本公司環境政策、溫室氣體排放及節能減碳相關說明，請參閱附註三。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>本公司依循現行勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法規，及認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際營動組織」等公認之國際人權公約標準，制定人權政策及「工作規則」、「員工團體保險作業規範」、「教育訓練作業程序」等相關內部管理規章，保障員工之合法權益。本公司人權政策及具體管理方案之說明，請參閱附註四。</p> <p>本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。本公司亦設立職工福利委員會，辦理各項福利事項。依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥</p>	無重大差異



評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		不低於百分之五為員工酬勞，適當的將經營績效反映於員工薪酬。 本公司重視員工工作環境之安全，不定期進行消防安全之演練，本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，並定期安排員工健康檢查及與特約診所簽定服務契約，提供員工健康諮詢服務，運作情形請參閱附註五。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司訂有「教育訓練作業程序」，按員工專業職能及職涯學習需要規劃完善的訓練課程，致力於建構多元、自主、優質的學習文化，使員工有接觸跨領域與跨技術的學習機會，彼此腦力激盪相互學習，朝向多元化發展。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。產品與服務之行銷恪遵循相關法規與國際準則，未有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。本公司已訂定「技術服務作業程序」，制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司已訂定「一般供應商管理作業程序」，並於110年11月正式導入康全綠色產品有害物質管理制度，要求供應商簽署「綠色產品宣告書」、「無衝突礦產宣告書」及「加州65法案宣告書」，如供應商供料經本公司承認後，尚需檢附「RoHS & REACH物質管理調查表」、「管制等級為第一級之有害物質化驗報告」及「物質安全資料表」等相關調查文件，明確規範綠色產品所使用之相關材料，減輕本公司產品對生態系統之影響，善盡企業社會責任。本公司亦擬具相關採購合約，除了要求供應商需照本公司之要求提供合格產品外，尚要求供應商注重及遵守智慧財產權相關規範，並需簽署符合法令規定之相關文件，除了前述三份宣告書外，尚需簽署「現代奴隸聲明書」及「供應商企業社會責任聲明書」，對供應商進行全面性的評鑑，若有供應商發	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。本公司供應商管理政策，請參閱附註六。 本公司亦響應全球對衝突礦產的抵制行為，承諾不使用衝突礦產，本公司及供應商願共同負起社會與環境保護的責任，絕不接受來自剛果及鄰近衝突地區非法開採之衝突礦產，並要求供應商將前述要求傳達給上游供應商，要求其供應商履行前述聲明。本公司「無衝突礦產宣告」已列示於公司網站-投資人專區-公司治理項下。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製企業永續報告書。	未來將視公司實務需求辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業永續發展實務守則」，並於董事會決議通過由本公司「永續發展推動小組」為權責單位，負責規劃及執行相關政策，積極參與環保、社會服務與關懷及贊助公益活動，以實際行動履行企業之社會責任，並定期向董事會報告其執行情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司每年固定贊助「財團法人研揚文教基金會」，從事公益活動，111年共捐贈新台幣貳萬貳仟伍佰元整。另外，本公司111年捐款予財團法人忠義社會福利事業基金會新台幣壹拾萬元整，扶持弱勢兒少幸福成長，守護童心圓尋家夢，為社會公益盡一份心力。本公司智慧財產管理計畫，請參閱附註七。				

附註一：本公司推動永續發展架構及其運作執行情形

本公司自成立以來，持續推動公司治理，履行企業社會責任，於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。本公司履行企業社會責任時，注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

本公司於111年11月4日經董事會通過建置本公司永續發展政策與制度，原由財會處負責規劃主導相關永續發展政策事宜，改由本公司「永續發展推動小組」全權處理之。未來本公司股東如提出涉及永續發展之相關議案時，董事會將審酌列為股東會議案。

一、推動永續發展政策

(一)落實公司治理

- 1.開放對外溝通管道、充分公開經營資訊，提升企業形象與客戶認同，並建立和諧的工作夥伴關係。

- 2.健全的公司治理制度，誠信經營之企業文化，並恪遵所有營運所在地的法律規定。
- 3.制定完備之董事會及股東會議事規則，保障股東權益，並公平對待所有股東。

(二)發展永續環境

- 1.遵循環境相關法規，於執行營運活動時，致力於環境永續之目標。
- 2.提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使資源能永續利用。
- 3.積極應對氣候變遷，減少溫室氣體排放，推動節能減碳、減廢、資源再利用及綠色產品。

(三)維護社會公益

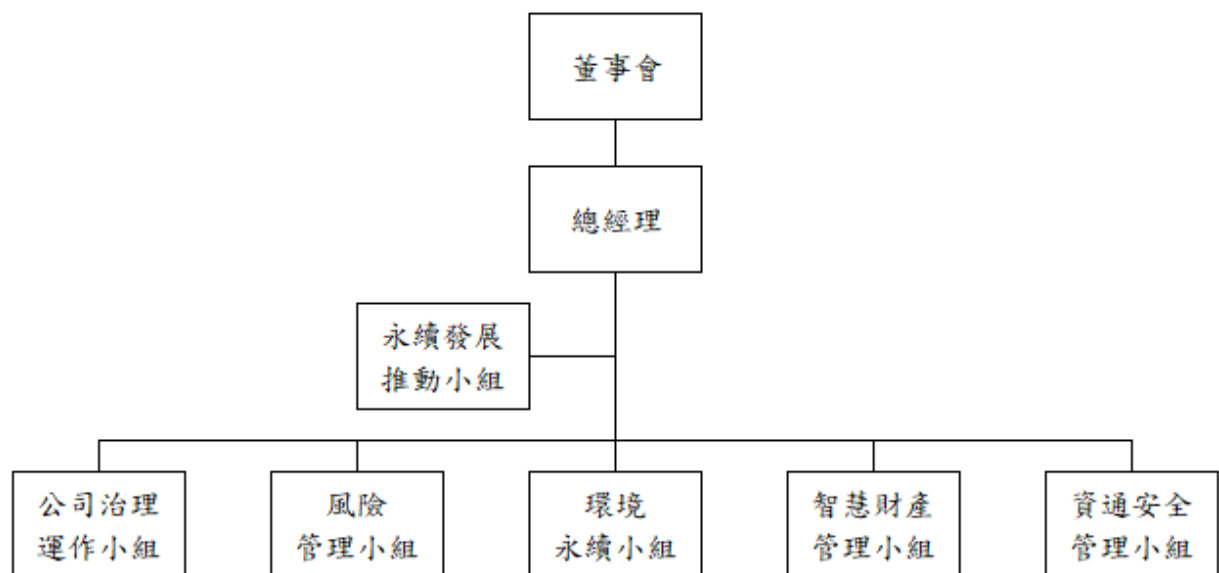
- 1.遵循國際人權公約，保障人權、性別平等、及禁止歧視等權利。
- 2.提供員工安全與健康之工作環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。
- 3.確保供應鏈具備安全的工作環境，並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並符合商業道德。

(四)加強企業永續發展資訊揭露

依相關法規及公司治理實務守則辦理資訊公開，並充分揭露永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

二、推動永續發展治理架構

(一)推動永續發展架構



(二)推動永續發展職掌

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

## 附註二：風險管理政策、風險管理鑑別與因應策略

### 一、風險評估管理

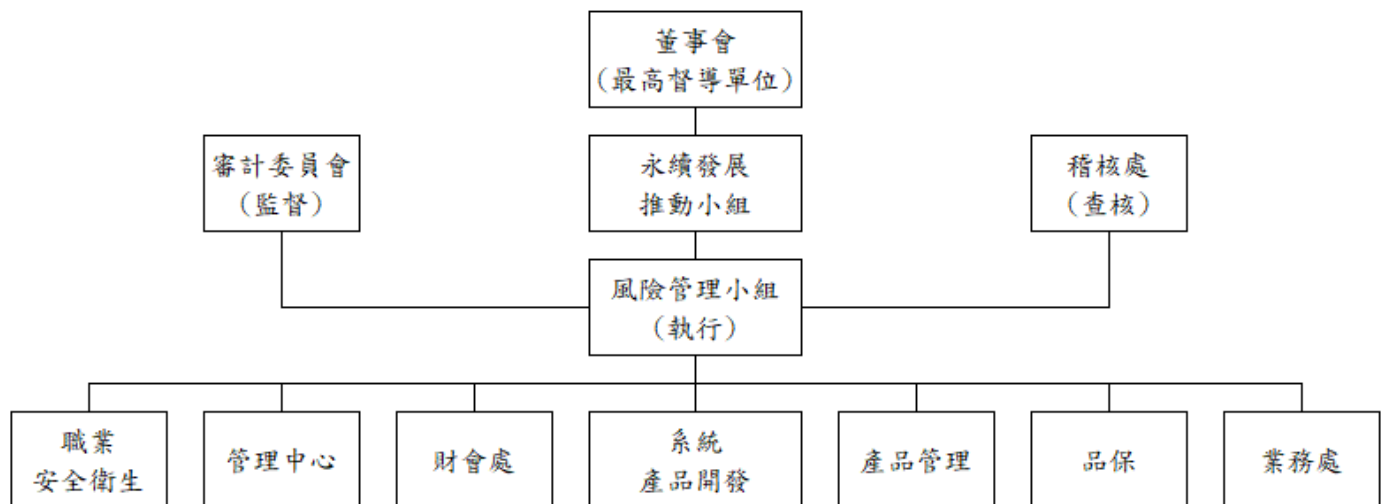
為強化公司治理、健全風險管理機制，以穩定企業經營，朝向永續發展目標邁進，爰依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定，於111年11月4日經董事會決議通過訂定本公司「風險管理政策與程序」，本公司風險管理旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響本公司永續經營目標之各類風險加以管理，並將風險管理融入營運活動及日常管理過程。

### 二、風險管理政策

本公司及所屬子公司風險管理政策係依據公司整體營運方針來定義各類風險，舉凡有危及公司永續經營之不確定效應的事件，皆屬風險管理範圍，在可承受之風險範圍內，制度化處理及因應各類風險，預防可能之損失，並依據內、外在環境變遷隨時檢討，持續調整改善最佳風險管理措施，以保護員工、股東、客戶與合作夥伴等利害關係人的利益，增加公司價值，達成永續經營之目標。

### 三、風險管理組織架構與職責

有鑒於風險管理議題日受重視，本公司積極面對與管控營運過程所應考量之風險，於本公司推動永續發展架構中，董事會為公司風險管理之最高督導治理單位，並由本公司總經理(經營管理部門之最高主管)擔任召集人，設立風險管理小組，為負責執行風險管理相關事務之權責單位，該小組由本公司各部門主管組成，負責分析及監控其所屬部門之相關營運風險，透過日常會議或教育訓練，推動由上而下的風險管理文化，以提升本公司員工整體風險意識，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，形塑全方位的企業風險管理文化，並定期向董事會報告風險管理運作情形。111年度推動永續發展之運作及執行情形(含本風險管理政策與運作情形報告)，已提入111.12.29董事會報告。



### 四、風險管理範疇

因應全球政經發展趨勢與變化，為使本公司能制度化處理及因應各類風險之產生、提升決策品質與企業永續經營能力，依重大性原則評估與公司營運相關之環境、社會及經濟(含公司治理)議題，鑑別可能影響企業永續經營的相關風險，諸如環境風險、人力資源風險、產品安全風險、營運風險、市場風險、公司治理風險及其他風險等，將可能的風險事件影響程度降至最低。

### 五、風險管理程序

本公司風險管理程序包含風險辨識、風險分析及風險胃納、風險評量、風險回應及監督與審查機制五大要素：

### (一)風險辨識

本公司風險管理小組依據以往經驗及日常營運活動接收之各類資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係人關注重點等，採用各種可行之分析工具，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面辨識可能導致公司永續經營目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

### (二)風險分析及風險胃納

本公司風險管理小組針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，瞭解其性質及特性，擬訂適切的量化或質化量測標準，量化之量測標準係指透過具體可計算之數值指標，表達風險事件之發生機率及影響程度，對於較難量化的風險事件，則以文字描述之質化量測標準來呈現，分析其發生機率及對公司影響程度，據以計算風險值。

本公司風險管理小組依據公司可承受之風險限額，擬訂風險胃納(風險容忍度)等級及其風險回應方式，作為後續風險評量及風險回應之依據。

### (三)風險評量

將風險分析結果與風險胃納等級加以比對評量，決定風險事件處理順序，並作為後續擬訂回應措施之參考依據。

### (四)風險回應

本公司風險管理小組應考量公司策略目標、利害關係人觀點、風險評量結果及可用資源，訂定相關風險回應處理計畫，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

### (五)監督與審查機制

監督與審查的目的在因應風險的變動性，隨著社會變遷、環境變遷、政經局勢變遷、成本增加等，原來有效的管理方式可能效益遞減，若風險管理的流程沒有隨之調整，風險便無形中開始增加，為了適應風險的變動性，進行風險管理的各流程，皆需要有監督與審查來檢視目前的風險管理制度是否符合現況需求，是否有修正、改善的必要。本公司風險管理小組應謹遵本風險管理程序，落實控管影響公司永續經營目標之風險事件，並定期提入董事會報告，以確實督導風險管理之有效執行。

## 六、運作情形

本公司風險管理小組 111 年運作情形如下：

- (一)依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及經濟(含公司治理)議題之風險評估，訂定「風險管理政策及程序」，並經 111 年 11 月 4 日董事會決議通過。
- (二)依據本公司制定之「風險管理政策及程序」進行風險鑑別評估及提出因應策略，並提報 111 年 12 月 29 日董事會。

面向	風險類別	風險衝擊	因應策略
環境	氣候變遷風險	<ul style="list-style-type: none"><li>● 氣候變遷對企業營運衝擊</li><li>● 溫室氣體排放減量</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 辨識氣候變遷風險及機會，研擬風險因應措施，評估營運衝擊及財務影響，具體呈現氣候變遷資訊揭露。</li><li>● 推動溫室氣體排放管理及減量措施。</li></ul>
社會	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"><li>● 人才招聘不易</li><li>● 關鍵人才流失</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 加強公司內部培訓，精進專業技能。</li><li>● 強化公司競爭優勢，吸引人才加入。</li></ul>
經濟 (含公司 治理)	業務市場風險	<ul style="list-style-type: none"><li>● 客戶庫存去化影響拉貨動能</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 因應市場變局，調節備料及產能配置，強化與客戶及供應鏈之間的合作關係。</li></ul>
	科技風險	<ul style="list-style-type: none"><li>● 利基型產品市場競爭激烈</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 掌握市場趨勢，強化與客戶間黏著度，提前佈局新產品與核心技術的開發。</li><li>● 持續持入相關技術研發量能及資源。</li></ul>
	財務風險	<ul style="list-style-type: none"><li>● 匯率波動</li><li>● 利率波動</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 本公司外銷比例高，為降低匯兌風險，隨時掌握市場資訊及匯率走勢，評估外匯部位的風險，適時採取匯率避險措施，降低匯率波動對營運的不利影響。</li></ul>

面向	風險類別	風險衝擊	因應策略
			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 為降低通膨影響，國內外央行積極升息，本公司持續關注利率變化，保持財務運作之機動性，降低利率波動對營運的不利影響。</li> </ul>
	資訊安全風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資料系統異常</li> <li>● 資安攻擊</li> <li>● 機密資料外洩</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化資訊安全管理，確保資訊資產的機密性、完整性及可用性。</li> <li>● 不定期進行資安宣導，提升員工的資訊安全意識與專業知識。</li> </ul>

### 附註三：環境政策、溫室氣體排放及節能減碳

本公司積極強化公司永續經營與永續環境之公司治理機能，於推動永續發展架構中，設有環境永續小組，為負責推動環境永續之權責單位，統籌本公司環境永續管理事務。

#### 一、永續環境政策與承諾

本公司為高科技通信系統專業研發製造及代理廠商，秉持「依法行事，誠信經營，追求品質，技術本位」之經營理念，為達環境永續發展目標，本公司及全體員工承諾遵守共同之環境政策：

- 遵紀守法
- 消污減廢
- 落實訓練
- 持續改善

本公司願以經濟合理為原則，依據下列方式達成以上之承諾：

- 全員參與。
- 本公司之活動、產品、服務皆須遵循環境保護等相關法令與需求。
- 透過明確的管理目標標的設定與管理方案的執行，展現環境管理持續改善與預防污染的精神。

#### 二、綠色營運

本公司以綠色營運為環境永續核心方針，持續推動氣候變遷與能源管理、水資源管理、廢棄物及回收再利用，積極推動綠色產品設計及管理，提高能資源使用效率，減少本公司營運對環境之衝擊，達成企業永續經營之目標。

#### 三、溫室氣體盤查

本公司秉持永續發展的企業願景，致力於推動綠色營運與低碳觀念，我們深知地球的氣候與環境，正逐漸惡化中，作為地球公民的一份子，並為了善盡企業之永續環境責任，本公司於111年開始進行溫室氣體盤查計畫，以民國111年度作為基準年，臺灣總公司作為邊界範圍，遵循ISO14064-1:2018標準進行溫室氣體盤查，並於112年第一季委託符合臺灣環保署資格認定的第三方查驗機構進行外部驗證，預計於第二季取得外部查驗機構之ISO14064-1:2018認證。

##### (一)本公司111年度溫室氣體範疇別排放統計

單位：公噸 CO<sub>2</sub>e/年

各範疇排放比例	類別1	類別2	類別3-6	總計
溫室氣體排放量	15.5341	312.2440	37.9100	365.688
佔總排放量比例(%)	4.25	85.39	10.37	100.00

##### 1.直接溫室氣體排放(類別1)

單位：公噸 CO<sub>2</sub>e/年

	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	NF <sub>3</sub>	總計	生質
排放量	3.8689	11.5460	0.1192	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	15.5341	0.0000
佔比(%)	24.91	74.33	0.77	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	-

註：本公司未使用生質柴油。

2.能源間接溫室氣體排放(類別 2)

本公司 111 年度類別 2 排放總量為 312.2440 公噸 CO<sub>2</sub>e，佔總排放量達 85.39%，以來自提供設備運作之外購電力為主。

3.其他間接溫室氣體排放(類別 3 至 6)

本公司 111 年度類別 3 至 6 其他間接溫室氣體排放，因無法掌控其活動及溫室氣體排放，執行識別後，量化重點為廢棄物清理與員工差旅，排放總量為 37.9100 公噸 CO<sub>2</sub>e，佔總排放量 10.37%。

(二)本公司 111 年度七大溫室氣體排放統計

單位：公噸 CO<sub>2</sub>e/年

	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	NF <sub>3</sub>	總計	生質
排放量	354.0229	11.5460	0.1192	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	365.688	0.0000
佔比(%)	96.81	3.16	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	-

註：本公司未使用生質柴油。

四、節能減碳

(一)強力宣導及推行使用回收再生紙類及環保標章等相關產品。

(二)重視環境保護，落實垃圾分類，並於辦公區域放置植栽綠化環境。

(三)本公司係依客戶需求研發設計其客製化產品，並委由代工廠生產，並無自有工廠，無廢水廢氣產生，無污染環境之虞。

(四)過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量統計資訊

資料涵蓋範圍：臺灣總公司

年度	碳排放總量(kg)(註 1)	用水量(度)(註 2)	廢棄物總重量(公噸)(註 3)
110	231,013	1,168	0.041
111	218,386	1,358	0.036

註 1：屬範疇二能源間接之統計，係依據本公司湯城辦公室電費帳單所載之碳排放量資訊統計碳排放總量，園區大樓公共分攤碳排放資訊未計入，111 年度本公司於湯城園區新增租賃一辦公區域 4F-2。

註 2：係依據湯城園區管委會水費共同分攤資訊統計用水量，111 年度本公司於湯城園區新增租賃一辦公區域 4F-2。

註 3：係廢電線電纜、廢電子零組件、下腳料及不良品、附零組件之廢印刷電路版等有害事業廢統物統計資訊，辦公室生活垃圾、紙類回收及廚餘等非有害事業廢棄物，依湯城園區管委會作業規定，統一由園區內清潔人員處理，無統計資訊。

五、環境永續發展管理目標

項目	管理政策	永續發展目標	成果	
			110 年	111 年
節能減碳 溫室氣體減量	本公司並無自有工廠，溫室氣體排放屬間接排放型態，以節約用電做為本公司主要之節能減碳、溫室氣體減量計畫，近年來持續宣導員工養成隨手關燈、關閉電源之習慣，並將碳權之取得納入本公司減碳規劃中。	以 109 年為基準年，於 115 年累計減少碳排放量達 5% 為目標。	(0.15%)	(5.61%)
用水量管理	本公司並無自有工廠，主要用水量均來自員工個人生活用水，本公司將持續宣導員工節約用水。	以 109 年為基準年，於 115 年累計減少用水量 25% 為目標。	(15.42%)	(1.67%)
廢棄物管理	本公司每年產出的有害事業廢棄物並不多，故以慎選專業廢棄物清除廠商為主要管理政策，以降低環保風險。	以 109 年為基準年，於 115 年累計廢棄物總量均值不高於基準年為目標。	(54.95%)	(60.44%)

註：本公司 111 年度於湯城園區新增租賃一辦公區域 4F-2，且於 111 年導入溫室氣體盤查計畫，預計於 112 年重新檢視擬訂永續發展目標。

## 六、歐盟 WEEE 回收體系

為追求環境永續，本公司產品除了符合綠色概念，也朝向易拆解、易回收的概念，便於消費者汰換產品時處理再利用，以減少對環境之衝擊。

本公司遵循歐盟 WEEE - 落實廢棄物回收處置，於歐洲各國 WEEE 註冊和/或 WEEE 集體登記參與回收體系計畫，並定期主動進行申報。

### 附註四：人權政策及具體管理方案

#### 一、人權政策

本公司依循現行勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法規，及認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等公認之國際人權公約標準，制定人權政策及「工作規則」、「員工團體保險作業規範」、「教育訓練作業程序」等相關內部管理規章，保障員工之合法權益。

#### 二、人權承諾

- (一) 我們堅信尊重並保障人權是企業永續經營的重要根基。
- (二) 我們在營運的各個環節上將人權議題列入考量。
- (三) 我們遵守國家勞動法律法規、遵守國際公認的人權公約，持續改善工作條件和員工福利。
- (四) 我們提供利害關係人暢通的溝通管道。

#### 三、管理原則

- (一) 提供公平合理的薪資與工作條件。
- (二) 建立安全、衛生與健康的工作環境。
- (三) 禁止雇用童工與強迫勞動。
- (四) 禁止任何形式的歧視、不平等及性騷擾行為。
- (五) 尊重員工集會結社自由。

#### 四、政策聲明

- (一) 遵守經營所在地的勞工、健康安全、環保法律法規及相關國際標準。
- (二) 禁止使用童工、強迫勞動和囚工，不接受使用童工或強迫勞動的供應商。
- (三) 尊重員工自由，禁止任何形式的強迫勞動。
- (四) 提供安全衛生的工作環境，確保員工的安全和健康。
- (五) 推動勞資互益雙贏，尊重員工的結社自由、集體談判權和和平集會權。
- (六) 提供平等和公平的工作環境，禁止任何形式的歧視、不平等及性騷擾行為。
- (七) 尊重員工人權，禁止任何形式的侮辱人格的行為。
- (八) 合理安排員工的工作時間和休息時間，鼓勵員工休畢特別休假。
- (九) 提供合理的薪資福利及員工職涯發展升遷規劃。

#### 五、保障人權具體管理方案

議題	內部規章	管理目標	管理方案及執行情形
僱用童工	● 工作規則	無僱用童工	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 禁止僱用年齡未滿十六歲者。</li> <li>● 確實檢視應聘者身分證明文件。</li> <li>● 本公司未有僱用童工之情事。</li> </ul>
反奴役	● 工作規則	嚴禁任何形式的現代奴役之行為	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司致力於遵守 2015 年現代反奴役法案之規定，防止並消除不道德之行為。</li> <li>● 本公司支持國際勞工組織所奉行之勞工標準，所有員工將在自由、平等、安全及有尊嚴的情況下進行正當及有收穫的工作。</li> <li>● 致力減低業務行為及供應鏈出現現代奴役的可能性，對於強迫、歧視、暴力、強制或勞役、人口販運等現代奴役行為，採取絕對零容忍態度。</li> <li>● 本公司不支持任何涉及現代奴役或與現代奴役有任何關連之機構，亦不會在知情的情況下與</li> </ul>



議題	內部規章	管理目標	管理方案及執行情形												
			<p>其維持業務關係。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司承諾持續宣導，強化員工辨識現代奴役行為之認知，維護員工工作權。</li> <li>● 112年1月發布本公司「反奴役聲明」。</li> </ul>												
母性保護	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作規則</li> <li>● 安全衛生工作守則</li> <li>● 工作場所母性健康保護計畫</li> <li>● 勞工健康服務計畫</li> </ul>	使女性員工能安心妊娠、分娩及哺(集)乳	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對育齡期、妊娠期、分娩後及哺育期女性同仁制定健康保護措施。</li> <li>● 設置哺(集)乳室，供哺育期員工舒適哺(集)乳環境。</li> <li>● 依法令相關規定給予哺(集)乳時間，視為工作時間。</li> <li>● 本公司已設置一間哺(集)乳室，提供集乳需求之女性同仁使用。</li> </ul>												
職場多元化與平等	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作規則</li> <li>● 勞工健康服務計畫</li> <li>● 執行職務遭受不法侵害預防計畫</li> <li>● 性騷擾防制措施及懲戒作業標準</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聘用身心障礙員工</li> <li>● 無歧視與性騷擾案件</li> </ul>	<p>● 職場多元化政策</p> <p>本公司雇用員工不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、容貌、或以往工會會員身份而予以歧視，提供平等之職場環境。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據身心障礙者權益保障法，聘用身心障礙員工。</li> <li>● 本公司有5位外籍員工在職，分屬不同國籍。</li> <li>● 制定執行職務遭受不法侵害預防計畫，辨識及評估危害因子，予以改善控制，並定期檢討其適用性及有效性。</li> <li>● 如遇性騷擾或疑似性騷擾事件時，應向本公司所設置之申訴管道進行申訴。</li> <li>● 為保護同仁不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，提升員工性別平權之觀念，如有性騷擾或疑似性騷擾情事發生時，將成立「性騷擾事件申訴處理委員會」，立即進行調查、檢討、懲處、改善及採取適當防制措施。</li> <li>● 111年度未有歧視與性騷擾案件情事。</li> <li>● 過去兩年度統計數據。</li> </ul> <p style="text-align: right;">單位：%</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>111年度</th> <th>110年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性員工比例</td> <td style="text-align: center;">34.59</td> <td style="text-align: center;">32.72</td> </tr> <tr> <td>女性主管比例</td> <td style="text-align: center;">23.64</td> <td style="text-align: center;">26.00</td> </tr> <tr> <td>女性高階主管比例</td> <td style="text-align: center;">7.14</td> <td style="text-align: center;">7.14</td> </tr> </tbody> </table>	指標	111年度	110年度	女性員工比例	34.59	32.72	女性主管比例	23.64	26.00	女性高階主管比例	7.14	7.14
指標	111年度	110年度													
女性員工比例	34.59	32.72													
女性主管比例	23.64	26.00													
女性高階主管比例	7.14	7.14													
職業安全管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作規則</li> <li>● 勞工健康服務計畫</li> <li>● 安全衛生工作守則</li> <li>● 職業安全衛生管理計畫</li> </ul>	建構安全之工作環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司依職業安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。</li> <li>● 設置職業安全衛生委員會，制定本公司職業安全衛生管理計畫，並於每三個月召開「職業安全衛生委員會乙次」議，諮詢、審議、協調及建議安全衛生管理事項。</li> <li>● 工作場所提供之機械、設備及器具定期檢查維護，確保工作場所安全。</li> <li>● 針對全體員工每三年實施「職業安全衛生在職教育訓練三小時」，最近一次教育訓練時間為109年7月，下次職業安全衛生在職教育訓練時間擬定於112年7月實施。</li> <li>● 針對新進人員施以職業安全衛生教育訓練三小</li> </ul>												

議題	內部規章	管理目標	管理方案及執行情形
員工健康管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 安全衛生工作守則</li> <li>● 勞工健康服務計畫</li> </ul>	無身心健康狀態之高風險個案	<p>時，111年共24人次參與。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 促進全體同仁在生理、心理及社會等方面均能維持良好的健康狀態。</li> <li>● 本公司與職安署核定之職業安全衛生顧問服務機構合作，提供臨場健康服務，關懷員工身心健康。護理人員臨場健康服務每月四次，醫師臨場健康服務每年四次，111年臨場健康服務計103人次。</li> <li>● 定期辦理員工健康檢查，最近一次員工健康檢查於112.03.01辦理，共156人次參與。</li> </ul>
合理工時	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作規則</li> </ul>	無超時工作之情形	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 確實遵循勞動相關法令規定訂定員工正常工時。</li> <li>● 設置出勤及加班管理系統，確實記載員工出勤時間及加班情形。</li> <li>● 依工作需要，實施彈性工時。</li> <li>● 落實特別休假精神，公司鼓勵員工休畢特別休假，定期提醒員工安排休假。</li> <li>● 111年度特別休假已休比率為95.8%。112年截至112.04.30特別休假已休比率則為29.0%。</li> </ul>
勞資溝通	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作規則</li> </ul>	無勞資爭議事件	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期召開勞資會議，提供勞資溝通管道，妥善與員工溝通。</li> <li>● 辦理員工滿意度調查，反映員工關心之議題。</li> <li>● 於112.02.13進行員工滿意度調查，以做為工作改善之參考。</li> </ul>

#### 附註五：員工安全之工作環境及安全與健康教育

##### 一、辦公室門禁管理

本公司於107年全面更新員工識別證，並啟用新一代的門禁管理系統，嚴格控管非本公司員工不得擅自進入辦公區域，維護員工人身安全。

##### 二、環境衛生管理

- (一)每六個月實施辦公室病媒防治消毒及洗地打蠟作業；新冠疫情期間，加強宣導公衛觀念，以及每週使用臭氧機進行消毒作業。
- (二)每三個月針對飲水機飲用水進行水質檢驗，歷次檢驗結果均符合法規要求。
- (三)每六個月針對作業環境中二氧化碳、異丙醇濃度等實施作業環境監測，歷次監測結果均符合法規要求。
- (四)制定危害通識計畫，實施危害性化學品標示及管制，並提供安全資料表及危害性化學品清單提供作業人員查詢。

##### 三、消防管理

- (一)設置防火管理人，制訂消防防護計畫，每年進行消防安全設備檢查及申報主管機關，最近一次係於111/6/4申報主管機關備查。
- (二)每六個月實施自衛消防編組訓練四小時，提升員工消防安全意識及火災發生時之應變能力，111年於111/8/24及111/11/30實施編組訓練。

##### 四、健康管理

- (一)定期實施全體員工健康檢查，最近一次係於112/3/1辦理，共156人次參與。
- (二)安排特約醫護人員(醫師每年四次、護理師每月四次)至本公司臨場健康服務，給予員工健康諮詢、健康指導及個人健康管理建議，111年提供妊娠女性健康指導、個別健康諮詢、健康檢查異常追蹤及健康指導等臨場健康服務合計共103人次。
- (三)制訂勞工健康保護四大計畫，包含人因性危害預防、異常工作負荷促發疾病預防、執行職務遭受不法侵害預防、工作場所母性健康保護等實施健康管理。

(四)設置集乳室，讓產後女性同仁方便哺育母乳，更能安心投入工作，建立更友善的職場環境。

## 五、職業安全衛生管理及教育訓練

(一)設置職業安全衛生委員會、職業安全衛生室，負責規劃、擬定及推動安全衛生管理事項。

每三個月召開職業安全衛生委員會乙次，研討本公司職業安全衛生管理事項執行情形。

(二)安排特約醫護人員(醫師每年四次、護理師每月四次)至本公司臨場健康服務，給予員工健康諮詢、健康指導及個人健康管理建議，111年提供妊娠女性健康指導、個別健康諮詢、健康檢查異常追蹤及健康指導等臨場健康服務合計共103人次。

(三)制訂安全衛生自動檢查計畫，要求各部門實施機械設備之每日操作前、每月及每年定期檢查，以消弭機械設備之危害因素。

(四)實施新進員工安全衛生教育訓練，以及每三年針對全體員工實施「職業安全衛生在職教育訓練」，建立全體員工安全衛生觀念，共同防止職業災害之發生。111年實施新進人員安全衛生教育訓練計24人次，預計於112年7月實施全體員工教育訓練。

(五)每月連線「工作者安全衛生履歷智能雲-職業災害統計網路填報系統」申報每月工作日數、經歷工時資料，111年全年總工作日數計39,677日，全年總經歷工時計317,416小時，發生職業災害件數為0。

## 附註六：供應商管理及綠色產品

### 一、供應商管理政策

本公司已訂定「一般供應商管理作業程序」，並擬具相關採購合約，除了要求供應商需照本公司之要求提供合格產品外，尚要求供應商注重及遵守智慧財產權相關規範，並需簽署符合法令規定之相關文件，包括「綠色產品宣告書」、「無衝突礦產宣告書」、「加州65法案宣告書」、「現代奴隸聲明書」及「供應商企業社會責任聲明書」，對供應商進行全面性的評鑑，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。

### 二、綠色產品

本公司於110年11月正式導入康全綠色產品有害物質管理制度，要求供應商簽署「綠色產品宣告書」、「無衝突礦產宣告書」及「加州65法案宣告書」，如供應商供料經本公司承認後，尚需檢附「RoHS & REACH物質管理調查表」、「管制等級為第一級之有害物質化驗報告」及「物質安全資料表」等相關調查文件，明確規範綠色產品所使用之相關材料，減輕本公司產品對生態系統之影響，善盡企業社會責任。110年共有131家，111年共有36家供應商簽署相關文件。

## 附註七：智慧財產管理計畫

本公司推動永續發展架構中，設有智慧財產管理小組，為負責執行智慧財產管理之權責單位，統籌本公司專利及商標等智慧財產權管理事務。本公司鼓勵員工積極參與公司產品相關創新及自主研發，訂定與營運目標及研發計畫相連結的智慧財產管理計畫，提升員工創意精神及培養員工積極創新的工作態度，強化公司競爭優勢，並朝著創造智財權附加價值為目標，加強研發成果商品化。111年度推動永續發展之運作及執行情形(含本智慧財產管理計畫執行情形)，已提入111.12.29董事會報告。

### 一、專利管理措施

本公司訂有「專利管理作業標準」，規範專利自提案、評核、申請及維護制度化管理，並設置獎勵制度，凡獲得正式核准專利登記之員工，其發明可為公司帶來更多商機者，亦列入個人年度考核之加分項目，鼓勵員工積極參與公司產品相關研發及創新，並共享成果。110年申請5件專利案件，已核准4件，累計共7件專利登記在案，111年申請2件專利案件，已核准2件，累計共8件專利登記在案。

### 二、商標管理措施

本公司訂有「商標管理作業程序」，規範本公司商標自評估、設計、檢索、申請及維護制度化管理，以保護本公司之無形資產、維護商譽及保障本公司自有品牌權益。

### 三、智慧財產權保護措施

為了保護本公司智慧財產權，員工於入職時需簽署勞動契約書，約定受僱期間產出之智慧財產權皆歸屬於本公司，受僱期間及離職後，對本公司之智慧財產權及營業秘密亦負有保密及其他相關義務，並對到職前自身所擁有的智慧財產權需善盡告知義務，降低本公司侵權風險。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>無重大差異</p> <p>本公司依據董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定本公司誠信經營政策，並將其明示於本公司公司網站及年報中，董事會及高階管理階層亦承諾於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」，明確規範對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之防範措施。</p> <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴禁所有不誠信行為，並明定公司人員涉及不誠信行為之懲戒及申訴制度，並每年定期於董事會提出推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	V	<p>無重大差異</p> <p>本公司於進行商業活動前，會先對往來對象進行評估，並考量其是否曾有不誠信行為之紀錄。本公司與他人簽訂契約，內容包含誠信經營條款，如違反且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。</p> <p>本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位，每年定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，最近期報告係111年12月29日董事會。</p> <p>本公司「誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決，討論及</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>表決時應予利益迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員執行查核前項制度遵循情形。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>本公司訂有「員工廉潔守則」及「獎懲作業程序」，並建立多元便利的檢舉管道及適當之受理人員，經查確有被檢舉之情事，將依公司規定予以懲處。</p> <p>本公司訂有「員工廉潔守則」及「獎懲作業程序」，並建立多元便利的檢舉管道及調查標準作業程序，經查確有被檢舉之情事，將依公司規定予以懲處，為了鼓勵員工呈報違法情事，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>本公司於調查期間至調查結束均應保密檢舉人資料，相關當事人有配合調查之義務，各部門主管不得因檢舉人提出檢舉事項，而予以解僱、調職或為其他績效上不利之處分。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司於公司網站-投資人專區及公開資訊觀測站，均有揭露所訂「誠信經營守則」內容及推動成效。</p>
<p>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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無重大差異。</p>			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	
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)			
(一)本公司本著透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃公司相關規章，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，業於管理層面確實執行。			
(二)本公司「誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，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，致有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論及表決時該董事應予以利益迴避。			
(三)本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，以確保誠信經營之落實。			

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

#### 一、誠信經營政策

依據本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定本公司之誠信經營政策，應基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，並要求全體同仁在營運及業務執行過程中，必須遵循嚴謹的行為規範和道德準則，不得為達特定目的而有所妥協，以確保所執行之業務符合法令及社會倫理規範，防制不當行為發生。

本公司人員於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。亦不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。前項行為之對象，包括公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

#### 二、專兼職單位及職掌

本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位，負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，並定期向董事會報告其執行情形，其主要職掌如下：

- (一)將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防範措施。
- (二)誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- (三)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- (四)協助董事會及管理階層落實誠信經營所建立之防範措施。
- (五)製作及妥善保存誠信經營執行情形。

#### 三、防範高風險不誠信行為之措施

- (一)公平商業競爭，禁止行賄及收賄。
- (二)禁止提供或收受不正當利益(非法政治獻金，不當慈善捐贈或贊助等)。
- (三)智慧財產權之保護，不得洩露或侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- (四)利害關係人之權益、健康與安全，避免產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時惡意且嚴重損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。
- (五)董事會議案和商業活動之利益迴避。

#### 四、檢舉制度

本公司鼓勵舉報違反法令規章或誠信道德之行為，已建立多元檢舉管道，提供各關係人直接與公司專責代表、獨立董事等相關人員申訴或溝通，為了鼓勵員工呈報違法情事，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。111年度未有檢舉情事。

本公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件受理單位及檢舉管道：

檢舉專線：(02) 2999-8211

檢舉信箱：CT-audit@Comtrend.com

書面檢舉：投函文件郵寄或傳送本公司稽核處稽核主管

信件收件地址：新北市三重區重新路五段609巷10號3樓之1

#### 五、教育訓練

本公司不定期對董事、經理人及全體員工進行宣導及教育訓練，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。

#### 六、落實誠信經營執行情形

本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位，負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，並定期向董事會報告其執行情形。111年度落實企業誠信經營之執行情形，已提入111.12.29董事會報告。

本公司111年度未收到有關誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件，未發生違反本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之情事。

項次	執行事項	執行情形
1	公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	本公司依據董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定本公司誠信經營政策，將其明示於本公司公司網站及年報中，董事會及高階管理階層亦承諾於內部管理及商業活動中確實執行。
2	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？	本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之防範措施，並定期分析及評估是否予以調整，111年度評估後，維持原防範措施。
3	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？	本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴禁所有不誠信行為，並訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定公司人員涉及不誠信行為之相關處理程序，並定期檢討修正前揭方案。111年度檢討後，維持原防範不誠信行為方案；111年度本公司未有不誠信行為之情事。
4	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？	本公司於進行商業活動前，會先對往來對象進行評估，並考量其是否曾有不誠信行為之紀錄。本公司與他人簽訂契約，內容包含誠信經營條款，如違反且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。111年度本公司往來交易對象未有違反誠信行為條款之情事。
5	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？	本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位，每年定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，最近期報告係111年12月29日董事會。



6	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？	本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「董事會議事規則」，明定董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢。
7	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？	本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並將落實誠信經營相關事項納入年度稽核計畫中，由內部稽核人員執行查核遵循情形。111年第四季已完成前述遵循情形之查核。
8	公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	本公司基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，並於新進人員教育訓練及公司會議中宣導誠信經營理念，藉由教育訓練及誠信經營政策之宣導，使員工充分瞭解與確實遵守，並具體落實於日常工作中，以提升全體同仁的行為素質及從業道德。111年宣導本公司誠信經營情形，新人教育訓練共16人次，會議中宣導共11人次。
9	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？	本公司訂有「員工廉潔守則」、「獎懲作業程序」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並建立多元便利的檢舉管道及適當之受理人員，經查確有被檢舉之情事，將依公司規定予以懲處。111年度受理檢舉案件為0件。
10	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？	本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立公司內外部檢舉管道及處理程序，對於檢舉人或參與調查之人員，公司將予以保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。111年度受理檢舉案件為0件。
11	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？	本公司於調查期間至調查結束均應保密檢舉人資料，相關當事人有配合調查之義務，各部門主管不得因檢舉人提出檢舉事項，而予以解僱、調職或為其他績效上不利之處分。111年度受理檢舉案件為0件。
12	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？	本公司於公司網站-投資人專區及公開資訊觀測站，均有揭露所訂「誠信經營守則」，並將落實誠信經營推動成效相關資訊揭露於公司網站，以提供各利害關係人隨時檢視。
13	其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊。	本公司本著透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃公司相關規章，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，業於管理層面確實執行。 本公司「誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，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，致有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論及表決時該董事應予以利益迴避。 本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，以確保誠信經營之落實。

主題或辦理事項	時數	參與人次
舉辦新人教育訓練課程 課程包括職場環境介紹、公司 Intranet 系統介紹、公司請款流程、ESG 企業永續及誠信經營政策相關事項宣導、職業安全衛生教育(新進同仁篇)、法務事項說明(包括智慧財產權相關事項及員工保密義務)、公司福委會介紹等相關事項	4.0	16
公司誠信經營政策宣導	0.5	11
簽署誠信經營聲明書	—	0

#### 七、112年度落實誠信經營工作計畫

本公司推動永續發展架構中，設有公司治理運作小組，為執行公司治理相關事務及推動本公司誠信經營之權責單位，負責制定及監督執行本公司誠信經營政策與防範方案，並擬定112年度工作計畫如下：

- (一)持續依法令相關規定修正誠信經營相關內控作業程序及防範方案。
- (二)持續對董事、經理人及員工進行本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等法令宣導，樹立本公司誠信經營之企業文化及經營理念。
- (三)本公司第十一屆董事會任期於112年度屆滿，全面改選董事後，將請新任董事簽署誠信經營聲明書。

(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「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」等相關規章，以落實公司治理之運作與推動，並將本公司相關公司治理規章揭露於本公司網站(<http://comtrend.com>)及公開資訊觀測站-訂定公司治理之相關規程規則(<http://mops.twse.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

本公司重要管理階層(包括總經理及各部門單位高階管理主管)之接班規劃，著重於公司內部人才培訓，藉由內外部教育訓練，深化員工專業能力，並針對關鍵職位篩選出具優質潛能的接班人選，除了專業能力外，尚需具備卓越的執行力，搭配組織職務輪調，歷練企業經營的各個層面，奠定企業經營永續的厚實基礎。本公司每年皆會辦理員工績效評估升等考核，藉由完整的升遷制度留才，111年度晉升人數合計11人，晉升6職等0人，晉升7職等3人，晉升8職等4人，晉升9職等3人，晉升10職等1人，晉升11職等0人，晉升12職等0人。

(九)內部控制執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱本年報第59頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年度刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱本年報第60頁。

(十二)最近年度截至年度刊印日止，董事或審計委員會委員對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

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

## 五、簽證會計師公費資訊

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立	111.01.01~	3,030	320	3,350	非審計公費為稅務簽證費用
	陳致源	111.12.31				

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

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

## 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	110年5月5日董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動，自110年第一季起，簽證會計師由原先陳致源會計師及楊清鎮會計師更換為龔則立會計師及陳致源會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	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	無。		
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	龔則立會計師、陳致源會計師
委任之日	110年5月5日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
法人董事兼 10% 以上股東	訊舟科技股份有限公司	—	—	—	—
法人董事代表人兼董事長	任冠生	—	—	—	—
法人董事代表人兼總經理	邱裕昌	48,000	—	—	—
法人董事代表人	潘良榮	—	—	—	—
法人董事	Humax Co., Ltd.(註 1)	(25,000)	—	不適用	不適用
法人董事代表人	Nam Woo Kim(註 1)	—	—	不適用	不適用
董事	許又壬	—	—	—	—
董事	洪世華	—	—	—	—
獨立董事	王派賢	—	—	—	—
獨立董事	朱紹璋	—	—	—	—
獨立董事	汪德溥	—	—	—	—
資深副總經理	莊銓正	60,000	—	—	—
資深副總經理	林鈺翎	—	—	42,000	—
資深副總經理	韋道光	24,000	—	—	—
技術長	童永三	57,000	—	12,000	—
處長	黃立文(註 2)	27,000	—	不適用	不適用
處長	陳加銘	35,000	—	—	—
處長	吳俊德	42,000	—	—	—
處長	鄭文景	—	—	—	—
處長	王淑靜	21,000	—	—	—
協理	石崇天	9,000 (9,000)	—	—	—
處長	方文鵬	30,000	—	—	—
技術長	蔣禮恕	24,000	—	—	—
處長	余瑞達	15,000 (15,000)	—	—	—

註 1：法人董事 Humax Co., Ltd. 及其代表人 Nam Woo Kim 於 111/6/21 辭任。

註 2：黃立文處長於 111/11/27 離職。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股超過百分之十之股東之關係及所取得或質押股數：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
訊舟科技(股)公司	19,649,060	33.49%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：任冠生	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中央投資(股)公司	1,724,587	2.94%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：陳樹	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Humax Co., Ltd-花旗(台灣)商業銀行受託保管三星證券有限公司	1,275,241	2.17%	—	—	—	—	—	—	—
丁柏瑞	800,803	1.37%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商銀受康全電訊股份有限公司員工持股會信託財產專戶	644,209	1.10%	—	—	—	—	—	—	—
陳念祖	562,000	0.96%	—	—	—	—	—	—	—
蘇盈瑜	513,000	0.87%	—	—	—	—	—	—	—
張述凌	510,015	0.87%	—	—	—	—	—	—	—
劉永忠	450,000	0.77%	—	—	—	—	—	—	—
郭淑容	400,197	0.68%	—	—	—	—	—	—	—

十、公司、公司之董事、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

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Comtrend Corporation(美國)	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
Comtrend Technology (Netherlands) B.V.(荷蘭)	1,518,000	100.00	—	—	1,518,000	100.00
Comtrend Central Europesro (CCE)(註2)	—	—	(註3)	100.00	(註3)	100.00
Comtrend Iberia S. L.(註2)	—	—	(註3)	100.00	(註3)	100.00

註1：係公司採用權益法之長期投資。

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

註3：係有限公司型態，並無股份。

康全電訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：112年03月03日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 03 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

康全電訊股份有限公司

董事長： 任冠生 簽章

總經理： 邱裕昌 簽章



最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

日期	會別	議案內容
111/6/14	股東常會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一百一十年度營業報告</li> <li>● 審計委員會查核報告</li> <li>● 承認一百一十年度營業報告書及財務報表案</li> <li>● 承認一百一十年度盈餘分派案</li> </ul> <p>執行情形：決議通過，配發現金股利新台幣 57,756,827 元，訂定 111 年 7 月 20 日為除息基準日，111 年 8 月 19 日為現金股利發放日。(原決議每股配發現金股利新台幣 1 元，因本公司股本發生變動，調整配息率為每股配發現金股利新台幣 0.99167095 元)。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過修訂本公司「公司章程」案</li> </ul> <p>執行情形：經濟部 111 年 7 月 25 日經授商字第 11101127940 號函核准變更登記在案。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案</li> </ul> <p>執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站。</p>

2. 董事會

日期	會別	議案內容
111/3/11	董事會	<p>內部稽核業務報告</p> <p>110 年度董事會、個別董事、各功能性委員會及經理人績效評估結果及薪資報酬報告</p> <p>公司為董事及經理人投保責任保險報告</p> <p>110 年推動企業社會責任之運作及執行情形報告</p> <p>110 年推動企業誠信經營之執行情形報告</p> <p>美國子公司參與政府施行之「薪資保護計劃」報告案</p> <p>110 年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案</p> <p>通過 110 年度盈餘分派案</p> <p>通過 110 年度內部控制制度聲明書</p> <p>通過辦理 106 年度員工認股權轉換普通股相關事宜</p> <p>通過設置公司治理主管案</p> <p>通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」</p> <p>通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內控自行評估作業程序」</p> <p>通過修訂子公司「內部控制制度」</p> <p>通過修訂本公司「公司章程」</p> <p>通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」</p> <p>通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」</p> <p>通過 111 年股東常會召集事由</p> <p>通過受理 111 年股東會股東提案相關事宜</p> <p>通過簽證會計師獨立性審核案</p> <p>通過 111 年會計師公費審核案</p>
111/5/6	董事會	<p>內部稽核業務報告</p> <p>111 年股東常會受理股東常會提案結果報告</p> <p>通過 111 年第一季之合併財務報告</p> <p>通過辦理 106 年度員工認股權轉換普通股相關事宜</p> <p>通過本公司及子公司溫室氣體盤查及查證導入計畫</p> <p>通過與銀行申請授信額度案</p>



日期	會別	議案內容
111/8/5	董事會	<p>內部稽核業務報告</p> <p>衍生性金融商品交易報告</p> <p>111年第二季溫室氣體盤查導入計畫執行情形報告</p> <p>通過111年第二季之合併財務報告</p> <p>通過辦理106年度員工認股權轉換普通股相關事宜</p> <p>通過申報發行111年度員工認股權憑證案</p> <p>通過與銀行申請授信額度案</p>
111/11/4	董事會	<p>內部稽核業務報告</p> <p>與母公司訊舟科技進貨之訂價合理性說明報告</p> <p>處分訊舟科技有價證券執行情形報告</p> <p>111年第三季溫室氣體盤查導入計畫執行情形報告</p> <p>通過111年第三季之合併財務報告</p> <p>通過辦理106年度員工認股權轉換普通股相關事宜</p> <p>通過111年之年度稽核計畫</p> <p>通過追認修訂「員工認股權憑證發行與認股辦法」部份條文</p> <p>通過111年度第一次員工認股權憑證各認股權人被授予員工認股權數額度</p> <p>通過修訂本公司「公司治理實務守則」</p> <p>通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」</p> <p>通過建置本公司推動永續發展架構</p> <p>通過與銀行申請授信額度案</p>
111/12/29	董事會	<p>111年推動永續發展之運作及執行情形報告</p> <p>111年推動企業誠信經營之執行情形報告</p> <p>通過112年度營運計畫</p> <p>通過本公司112年度擬實施之董事(含獨立董事)及經理人各項薪資報酬項目案</p>
112/3/3	董事會	<p>內部稽核業務報告</p> <p>111年度董事會、個別董事、各功能性委員會及經理人績效評估結果及薪資報酬報告</p> <p>公司為董事及經理人投保責任保險報告</p> <p>111年第四季溫室氣體盤查導入計畫執行情形報告</p> <p>通過111年度員工及董事酬勞分配案</p> <p>111年度營業報告書及財務報告暨合併財務報告案</p> <p>通過111年度盈餘分派案</p> <p>通過111年度內部控制制度聲明書</p> <p>通過辦理106年度員工認股權轉換普通股相關事宜</p> <p>通過修訂本公司「公司章程」</p> <p>通過修訂本公司「董事選舉辦法」</p> <p>通過修訂本公司「與母公司交易往來作業程序」</p> <p>通過修訂本公司「董事會議事規則」</p> <p>通過辦理董事選舉事宜</p> <p>通過解除新任董事競業禁止之限制案</p> <p>通過112年股東常會召集事由</p> <p>通過受理112年股東會股東提案相關事宜</p> <p>通過受理112年股東會股東及本公司董事會提名董事候選人相關事宜</p> <p>通過本公司董事會提名九席董事(含三席獨立董事)候選人名單</p> <p>通過簽證會計師獨立性及適任性評估案</p> <p>通過112年會計師公費審核案</p>

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份總類

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
111.04	10	130,000,000	1,300,000,000	57,756,827	577,568,270	員工認股權執行\$4,605,000	-	111.04.11，經授商字第11101051670號
111.06	10	130,000,000	1,300,000,000	57,974,527	579,745,270	員工認股權執行\$2,177,000	-	111.06.13，經授商字第11101100060號
111.08	10	130,000,000	1,300,000,000	58,245,527	582,455,270	員工認股權執行\$2,710,000	-	111.08.22，經授商字第11101162780號
111.12	10	130,000,000	1,300,000,000	58,258,727	582,587,270	員工認股權執行\$132,000	-	111.12.05，經授商字第11101223700號
112.04	10	130,000,000	1,300,000,000	58,665,527	586,655,270	員工認股權執行\$4,068,000	-	112.04.06，經授商字第11230046720號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	58,665,527	71,334,473	130,000,000	上櫃公司股票

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

#### (二)股東結構

112年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	22	15,450	18	15,490
持有股數	0	0	22,264,830	34,819,849	1,580,848	58,665,527
持有比率(%)	0.00	0.00	37.95	59.36	2.69	100.00

註：本公司並無陸資持股。

#### (三)股權分散情形

每股面額十元 112年4月17日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	10,462	345,646	0.59
1,000 至 5,000	3,884	7,910,714	13.48
5,001 至 10,000	545	4,217,664	7.19
10,001 至 15,000	210	2,685,556	4.58
15,001 至 20,000	107	1,948,850	3.32
20,001 至 30,000	108	2,744,867	4.68
30,001 至 40,000	42	1,475,256	2.51
40,001 至 50,000	34	1,534,007	2.61
50,001 至 100,000	61	4,518,477	7.70

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
100,001 至 200,000	19	2,729,752	4.65
200,001 至 400,000	8	2,025,626	3.45
400,001 至 600,000	5	2,435,212	4.15
600,001 至 800,000	1	644,209	1.10
800,001 至 1,000,000	1	800,803	1.37
1,000,001 以上	3	22,648,888	38.61
合 計	15,490	58,665,527	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：  
112年4月17日

主要股東姓名	股份	持有股數	持股比率(%)
訊舟科技股份有限公司		19,649,060	33.49
中央投資股份有限公司		1,724,587	2.94
Humax Co., Ltd.-花旗(台灣)商業銀行受託保管三星證券有限公司		1,275,241	2.17
丁柏瑞		800,803	1.37
中國信託商銀受康全電訊股份有限公司員工持股會信託財產專戶		644,209	1.10
陳念祖		562,000	0.96
蘇盈瑜		513,000	0.87
張述凌		510,015	0.87
劉永忠		450,000	0.77
郭淑容		400,197	0.68

(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		110年	111年	當年度截至112年4月30日(註8)
	每股市價	最高	最低	47.95	35.15
	平均		22.05	20.65	22.15
			35.07	26.51	22.98
每股淨值	分配前		22.05	21.54	—
	分配後(註1)		21.04	—	—
每股盈餘	加權平均股數		57,088	58,004	—
	每股盈餘	調整前	(0.46)	0.16	—
	(虧損)(註2)	調整後	(0.46)	—	—
每股股利	現金股利		0.99167095	0.7(註7)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註3)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		(76.24)	165.67	—
	本利比(註5)		35.36	37.87	—
	現金股利殖利率(註6)		2.83%	2.64%	—

註1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：係依據次年度股東會決議無償配股情形追溯調整。

註3：本公司無累積未付之股利。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：係經 112 年 3 月 3 日董事會通過。

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

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所定之股利政策

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

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

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

(1) 本公司 111 年度盈餘分配案，經 112 年 3 月 3 日董事會擬議如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	188,684,062
本期稅後淨利	9,267,908
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	702,294
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	5,155,257
本期稅後淨利加計本期損益以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	15,125,459
提列法定盈餘公積(10%)	(1,512,546)
本期可供分配盈餘	202,296,975
分配項目	
股東紅利-現金(每股 0.7 元)	41,065,869
期末未分配盈餘	161,231,106

(2) 擬自 111 年度可分配盈餘中提撥現金股利 41,065,869 元，每股配發新台幣 0.7 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(3) 本次盈餘分派俟經股東會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(4) 本次盈餘分派案如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股數，致配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長依公司法或其他相關法令規定全權處理之。

3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

## (八) 員工及董事酬勞

本公司自 106 年 6 月 14 日起設置審計委員會，無監察人酬勞。

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

2. 本期估列員工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
- (1) 員工及董事酬勞金額之估列基礎：係根據公司章程所載成數範圍內估列。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司111年度未以股票分派員工酬勞。
- (3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：董事會決議實際配發金額與估列數無差異。
3. 董事會通過分配酬勞情形
- 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案業經 112 年 3 月 3 日董事會討論通過，配發員工現金酬勞新台幣 1,331,411 元、員工股票酬勞新台幣 0 元及董事酬勞新台幣 266,282 元，與 111 年度估列金額並無差異。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形。
- 本公司 110 年度為稅後虧損，111 年度未配發員工及董事酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形

本公司 111 年度及截至年報刊印日止，並無申報買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響  
112 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111 年 8 月 25 日/4,000,000 單位數
發行(辦理)日期	尚未發行
已發行單位數	0 單位數
尚可發行單位數	4,000,000 單位數
發行得認購股數占已發行股份總數比率	每單位認股權憑證得認購之股數為本公司普通股 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 4,000,000 股，占本公司已發行股份總數 6.82%
認股存續期間	五年
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	自發行日起可按下列時程行使認股： 屆滿二年 40% 屆滿三年 70% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	—
未執行認股者其每股認購價格	—
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	—
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依員工認股權憑證發行與認股辦法所列時程行使認股權，故未來二年尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)主要業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

本公司主要從事寬頻通訊設備之研發及銷售業務，客戶包含國際知名之電信運營商、電信通訊網路系統整合大廠、有線電視系統運營商及北美電信網路設備經銷商，並以「COMTREND」品牌行銷。

##### 2.目前之商品（服務）及營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	110 年 度		111 年 度	
	銷 值	%	銷 值	%
寬頻通訊設備	1,639,708	98.58	1,907,835	99.29
其他	23,610	1.42	13,707	0.71
合 計	1,663,318	100.00	1,921,542	100.00

##### 3.目前之主要商品項目

本公司主要商品為寬頻通訊相關產品，區分為：

- (1)寬頻用戶端設備：G.fast CPE、xDSL Router/Modem、VoIP IAD(VoIP 整合接取設備)、VoIP Gateway(VoIP 閘道器)、GPON HGU(高速光纖網路家用閘道器)及 FTTH Gateway(光纖網路終端設備)。
- (2)家庭網路設備：G.hn PLC(Power Line Communication)、MESH Wi-Fi Node。
- (3)光通訊中繼設備：DPU(Distribution point unit)及 MDU(Multi Dwelling Unit)。

##### 4.計劃開發之新產品

- (1)FTTdp XGS-PON 光纖到分配點多口 G.fast Wave 2 解決方案
- (2)符合歐洲電信聯盟(ETSI) FTTdp 光纖到分配點單口及多口 G.fast Wave 2 室外型解決方案之反饋電源供應器
- (3)具 WiFi 6E 無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)寬頻網路閘道器, IAD
- (4)整合 WiFi 6 及電源線網路傳輸的路由器
- (5)整合智慧自動調適、自優化家庭軟體解決方案

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

近年來，隨著串流媒體視訊、4K TV、物聯網和智慧家庭的興起，使用者要求較高之網路品質和穩定之寬頻連線服務需求，使固網寬頻用戶持續成長，亦為固網營運商提供更多市場商機。茲就寬頻通訊設備及光通訊中繼設備產業概況說明如下：

##### (1)寬頻通訊設備

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

除了佈建光纖到府(FTTH)的基礎建設以外，要達到千兆聯網(Gigabit Internet)的目標還需要將原本的G-PON升級成10G PON等級的設備。10G PON的網路技術如XGS-PON、NG-PON2或10G EPON等皆有助於提升各地運營商營業效能，10G PON

的佈建可以同時滿足家用、企業用及5G行動回傳網路(Mobile Backhaul Network)所需的網路服務，預期未來其他各國運營商在佈建10G PON的資本支出會明顯增長，可望成為PON產業的出貨新動能。

在DSL設備方面，縱使電信運營商積極佈建FTTH網路，但在最後一哩的光纖建設上，仍須克服建設成本高、建設時間長及用戶意願不確定等不利因素，為了快速滿足客戶高速上網服務的需求，電信運營商運用既存的銅纜資源，並輔以更高等級的調變方式，進而衍生G.fast新技術，並搭配FTTC (Fiber To The Cabinet)應用於難以佈建光纖網路的地區，維持以銅線方式接入家用端，電信運營商可用最短的時間及較低的建設成本來佈建高速網路，達成增加頻寬及提升上網速度的網路升級目標，提升DSL CPE產品規格將有助於提高產品的平均售價及產品毛利率。

在無線網路設備方面，Wi-Fi在新標準Wi-Fi 6，以及運行在更大頻譜範圍的6GHz上的Wi-Fi 6E推出後，在應用產品範疇持續擴充下，整體市場規模持續放大。另因應遠距上班、視訊會議、線上教學及影音娛樂等需求，推進消費者紛紛提升家庭連網設備性能，大幅提升新一代Wi-Fi 6/6(E)出貨動能。新一代Wi-Fi 6/6(E)技術也可透過G.hn電力線的家庭高速骨幹網而成為分散式網狀網路無線節點(MESH Wi-Fi Node)，進而無縫擴展Wi-Fi 6/6(E)信號，使其遍佈屋內各個角落。而更新的Wi-Fi 7標準也即將在2024年推出，相關的無線網路設備也會因應而生，並更進一步推升市場需求，根據資策會MIC統計，2022年台灣WLAN設備產值為新台幣3,525億元，較2021年增幅15.7%。

## (2)光通訊中繼設備

光纖到府(FTTH)通訊雖滿足用戶高速網路需求，但佈建費時且成本高，為了充分利用既存銅線之價值，以更具經濟效益提供高速寬頻上網服務，因此衍生 FTTdp (Fiber-to-the-Distribution Point)架構的應用概念。

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

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

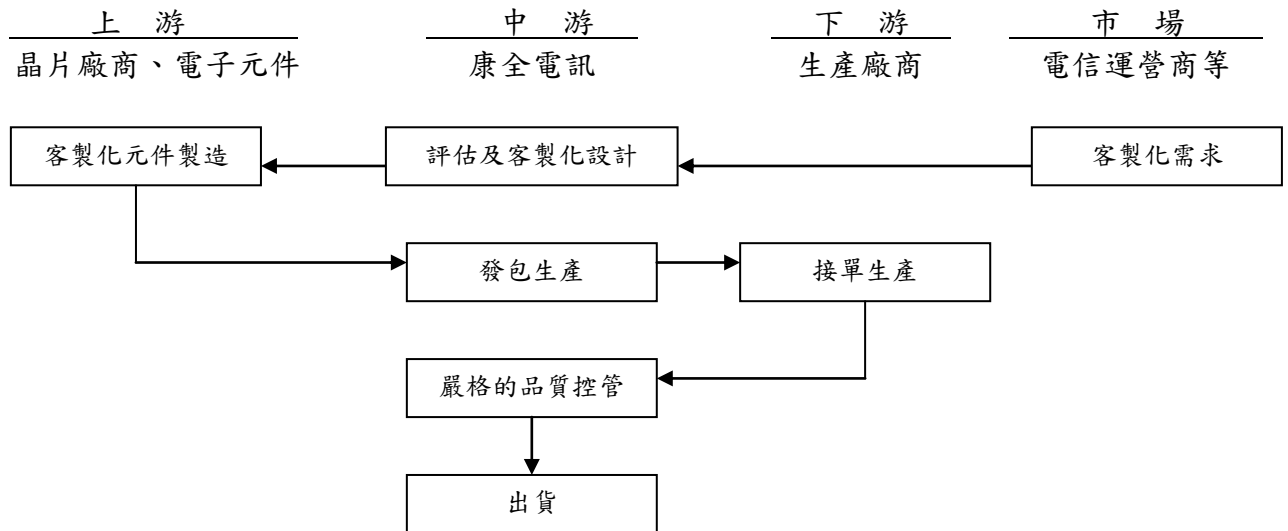
## 2.產業上、中、下游之關聯性

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

由於本公司的主要客戶群是國際知名之電信運營商、電信通訊網路系統整合大廠、有線電視系統運營商及北美電信網路設備經銷商，對於產品品質的要求極高，因此本公司除了在產品研發部份，提供高品質的設計外，對於下游的生產合作廠商，也以最嚴謹的生產標準為要求。不僅協助廠商制定生產測試標準及程式，同時也會指派相關品保人員至委外廠確認品質控管的落實。



本公司之產業上、中、下游之關連性如下圖所示：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣業者在全球網路通訊設備佔有重要地位，2022 年我國通訊產業總產值達新台幣 35,675 億元，資策會 MIC 觀測網通設備指出，台灣有線通訊設備 2022 年產值較 2021 年成長 9.5% 達新台幣 5,912 億。展望 2023 年，預估產業產值較 2022 年成長約 4.6%，足見台灣的有線通訊設備產業仍具成長潛力。

#### (1) 寬頻通訊設備

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

另外，在符合新一代網路傳輸速度之規範下，DSL 已是多元佈建下世代網路中的一種既經濟且快速的解決方案，在 V.35b 及 G.fast 等寬頻接入新技術導入，及無線新規格 Wi-Fi 6/6E 的需求增加下，皆有助提升 DSL CPE 產品單價。

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

在 PON 光纖接取設備部分，電信營運商以 FTTx 因應疫後寬頻網速需求提升，使得 FTTx 在接取技術占比達 6 成。在規格部分，10G 主要市場為美國與東亞，2.5G PON 市場則是以歐洲與南亞市場為主。此外，陸系廠商在歐美電信市場發展受限於美中貿易戰因素，也讓台廠積極以電信直攻或品牌代工業務搶占市場。2022 年台灣 PON CPE 整體產值為新台幣 418.7 億，相較於 2021 年成長約為 30.1%。

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

在無線網路設備方面，由於 WiFi 6/6E 新標準的推出，以及新型 Mesh 路由器的需求增加下，刺激整體市場規模成長。根據工研院 IEK 的統計，2022 年台灣 SOHO Router 產值為新台幣 1,131 億元，較 2021 年成長約為 26.5%。

#### (2) 光通訊中繼設備

電信運營商為滿足用戶對高速上網速率需求增加，並與有線電視業者、4G 無線業者競爭，電信運營商積極部署光纖網路以維持營運優勢，但接近客戶端的光纖佈建工程卻因成本過高及施工不易而面臨建置問題，因此在兼顧快速服務、縮短施工

時程與減低建設成本等因素下，利用既有銅絞線延伸光纖網路，進而有效降低建置成本，提升建設時效。

本公司致力於發展高技術門檻的 DPU/MDU 產品，除了將 G.fast (212MHz)技術納入 DPU 產品線外，更持續研發高埠數規格增加產品競爭力，並在光接入端開始導入 10G PON 等技術，同時在 IP68 防塵防水標準上，增加能沉入水下三公呎長達三個月以上的嚴苛規格考驗，除了不斷提高技術門檻外，同時累積了大量佈建的成功案例及高品質的口碑及聲譽。展望 2023 年，本公司將繼續提供歐洲、美洲、及亞太地區等主要電信運營商 DPU/MDU 設備產品，協助客戶實現快速佈建高速寬頻的服務。據此，隨著各國光纖網路的建設及新一代寬頻技術 G.Fast 的推動，預期可持續推升本公司 DPU/MDU 產品的出貨動能。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度
研發費用		163,989	154,319
營業收入		1,663,318	1,921,542
研發費用占營收比例(%)		9.86	8.03

#### 2.開發成功之技術或產品

- (1)具反饋電源(符合歐洲電信聯盟 ETSI) FTTdp 光纖到分配點單口及多口 G.fast Wave 2 室外型解決方案
- (2)符合歐洲電信聯盟(ETSI) FTTdp 光纖到分配點單口及多口 G.fast Wave 2 室外型解決方案之反饋電源供應器
- (3)具反饋電源及電話功能的 G.fast Wave 2 寬頻路由器
- (4)整合 WiFi 6 及電源線網路傳輸的路由器
- (5)整合 DVB-S/DTV/5G/ G.hn Wave2 EOC (Ethernet over Coax) 戶外型網路解決方案

### (四)長、短期業務發展計畫

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

#### 1.短期計畫

- (1)擴大和既有客戶的合作關係，增加供應產品類別及產品銷售量。
- (2)利用既有客戶為銷售參考(Sales Reference)，開發新客源。
- (3)強化 COMTREND 品牌在電信業者心中的信任度。
- (4)強化北美市場，除銷售 Broadband CPE (DSL 等)產品為主外，並將持續增加 Home Networking Products、Powerline、GPON 等產品以滿足市場需求。

#### 2.長期計畫

- (1)以電信市場為基礎，開拓新的銷售管道(如零售市場、企業用戶等)。
- (2)在既有寬頻接取設備基礎上，積極研發各種 FTTx 應用的通訊設備及管理系統，例如新一代的 Broadband CPE with 35b、G.fast (212MHz)、DPU、MDU、G.hn Wave 2 PLC, 10 GPON HGU、4G/5G CPE、Wireless MESH Node、Carrier Grade Cloud Management System 等產品線，打進全球第一類電信運營商。

#### 3.建立夥伴關係

為了提供客戶更全面、更多樣化的網路通訊設備，本公司積極的與台灣及中國大

陸 EMS/OEM/ODM 生產廠商進行策略合作，提供多項成本具競爭力之產品，以滿足客戶的需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

銷售地區		110		111	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
寬頻 通訊 設備	美洲	639,660	38.46	618,240	32.17
	歐洲	593,827	35.70	686,128	35.71
	亞洲及其他地區	406,221	24.42	603,467	31.41
其他		23,610	1.42	13,707	0.71
合計		1,663,318	100.00	1,921,542	100.00

#### 2.主要產品之市場占有率

依據資策會 MIC 資料，台灣 2022 年有線網路通訊設備產值約為新台幣 5,912 億，2022 年本公司約占 0.32%。而其中就 DSL 出貨量而言，2022 年本公司約佔全球出貨量的 1.5%，目前就全球整體的網路通訊市場而言，本公司之市占率雖不具影響力，但本公司主要客戶包含國際知名之電信運營商及有線電視系統運營商，以「COMTREND」品牌行銷，在電信市場已建立品牌知名度，深得電信運營商的信任。

本公司為避免落入低毛利之價格競爭，近年致力於高毛利且相對小眾之市場，將自身競爭優勢設定於高毛利產品並專注於電信運營商之設備開發及研究等業務。未來隨著本公司產品線的擴增，提供客戶更完整及符合市場趨勢的產品，增加市場競爭力，並持續拓展新客戶及市場，以提高市場占有率。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

隨著通訊技術進步並為滿足用戶對傳輸速度、高頻寬、及高畫質影音的需求，各電信業者相繼提出各式解決方案，根據市場需求，PON ONT、xDSL Router / Bonding Gateway、G.fast CPE/IAD及DPU/MDU等相關產品仍為未來全球電信需求的要角，另無線網路技術也持續升級WiFi 6、WiFi 6E甚至WiFi 7，皆為網通廠商新成長動能。

全球對無線網路、寬頻、行動通訊三大通訊技術需求同步升級，各國政府積極投入寬頻大基建，加上疫後各國政府亦積極擴大基礎建設投資以振興經濟，如美國政府撥出650億美元，用在寬頻網路基礎建設，希望結合光纖網路、衛星通訊及5G技術等方式，打造無所不在的高速寬頻基礎設施。工研院指出，美國市場為台灣整體網通產品的最大出口國，將為台灣帶來最直接的訂單機會。

惟現階段全球經濟環境仍深受通膨之苦，不論是企業、消費者在支出方面皆明顯縮手。網通產業儘管是受影響較小的產業，但隨著部分客戶標案告一段落，及需求尚未有明顯回溫跡象，企業考量營運資金成本提高，均以去化庫存為優先，此市場局勢將對本公司112年營運帶來影響。

#### 4.競爭利基

##### (1)具高度競爭力的工作團隊

本公司的工作團隊是以最有競爭力的國際化成員組合而成：

- 在需要和客戶深入討論、頻繁互動的業務及技術支援人員部份，是由能使用客戶最熟悉母語交談的當地同仁負責。
- 在產品規劃管理及產品開發等方面，則是由具有專業技能的台灣地區同仁負責。
- 在生產管理方面，則秉持高品質要求的原則，與生產價格具競爭性的台灣及大陸廠商合作。

藉由上述優秀的工作團隊組合，使得本公司具競爭力，提供最符合客戶需求的產品及服務。

## (2)擁有自行掌握的銷售管道

相較於大多數國內網通業者是以代工生產為主要的業務範圍，本公司藉由各海外據點致力於 COMTRNED 品牌形象建立及提供在地服務，直接接觸當地電信業者進行面對面的即時溝通滿足客戶的佈建需求。經過數十年堅持及辛勤耕耘，本公司已建立銷售管道，並且能在第一時間得知客戶的佈建計劃並開發相對應的產品。

## (3)卓越的產品開發能力

本公司的開發團隊同仁都具有多年的網通產品開發經驗，尤其許多研發主管更擁有十餘年以上的相關工作年資，經由團隊合作及模組化設計，本公司研發同仁往往能在最短時間內，開發出符合客戶需求的產品及功能，大幅增加產品的競爭性。

本公司獨立研發而成的 Auto-Configuration System 自動化設定管理系統 CT-ACS，是一套運作於 Linux 伺服器的應用軟體，完全符合 Broadband Forum 的 TR-069 及 TR-181 標準規範。此軟體能透過安全的方式，藉由網路，遠端監控及管理各式各樣用戶的終端設備，如：xDSL CPE、VOIP/IAD、GPON ONT、AP Router、各式 Broadband 寬頻產品及智慧家庭與物聯網相關產品。只要遠端操作 CT-ACS，就能讓用戶的終端設備完成自動設定和自動軟體升級，不需要派工程人員親自到用戶處，可大量節省電信業者和寬頻網路服務業者的客戶服務成本，並結合本公司自行研發之 WiFi Mesh 終端管理系統”WifiXtend”，提供客戶更完善管理需求，使本公司產品更具差異性及競爭優勢。

## (4)嚴謹的品質管控

本公司成立以來，一直是專業的電信設備供應商，提供品質穩定的產品是我們堅持的承諾。從原物料檢驗、生產組裝、功能測試、到最終包裝出貨，每階段都有明確的作業程序及品質監控點。經由嚴謹的流程控管，確保生產品質，以符合電信客戶對產品品質的嚴格要求。

## 5.發展遠景之有利與不利因素

### (1)有利因素

#### A.寬頻通訊網路之趨勢

寬頻接取技術如 FTTh、G.fast、V.35b、Bonding、XGS-PON、25G-PON、50G-PON 等不斷突破，及因全球電信業者為滿足用戶求新求快求好的需求，且來自於新興市場對於網路基礎建設佈建需求持續成長帶動下，全球各國積極規劃並投入各項新技術及產品的佈建，由此可知，全球通訊市場規模未來仍將持續成長。

#### B.優良的品質及良好的聲譽

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

#### C.優秀的技術團隊

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

#### D.與既有夥伴的良好關係

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

### (2)不利因素

#### A.市場競爭日趨激烈

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

#### 因應對策

- (A)積極參加專業電信展，尋找新客戶。
  - (B)吸取最新專業知識，分析各區域市場需求，作為未來產品規劃之方向。
  - (C)加快產品開發速度，搶佔有潛力市場，以增加產品獲利能力。
- B.中國大陸廠商挾低成本優勢，中低價位產品與之競爭的困難度大
- 因應對策
- (A)擴大與中國大陸 ODM 廠商合作，利用我方行銷通路及軟體優勢，以外包方式加強合作彌補競爭不足。
  - (B)研發高端產品，引進新技術，開創與中低價位產品不同的技術成為競爭障礙。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

服務項目	重要用途或功能
VDSL2 網路設備	提供使用者以 VDSL2/ADSL2+ 方式上網的寬頻網路連接設備。補足 ADSL 傳輸缺陷，主要應用於 FTTH 光纖到府應用，包括有線/無線寬頻上網、網路電話 (VoIP)及影像傳輸等功能。
GPON/XGS-PON ONU 光被動網路設備	提供使用者以光纖方式高速上網的 FTTH 用戶端設備，傳輸速率可高達 10Gbps。
G.fast CPE	家庭用戶與電信運營商相接之寬頻網路設備，藉由 G.fast 技術提供傳統銅線客戶光纖傳輸速度。
Wi-Fi Router/ AP/ Mesh Node	提供使用者建構家中的無線網路來傳輸 Data 數據、Voice 聲音及 Video 影像等資訊，達到無處不在的上網環境。
DPU/MDU	連結光纖及銅纜線，利用用戶現有設備降低電信商 FTTH 佈線費用，實現最後一哩高速寬頻傳輸技術之設備。此設備符合 IP68 防水防塵規格並支援反向供電技術，提供電信商絕佳佈線選擇。
ACS 自動化設定管理系統軟體	提供電信業者透過網路設定管理終端使用者設備的參數與組態，節省電信業者服務人員維修成本。
WifiXtend (WiFi Mesh 管理應用系統)	提供電信運營商完整 WiFi Mesh 管理機制，涵括 Single Sign-On、Aotu-Sync、Self-Healing、Roaming 等功能。

2.主要產品之產製過程

本公司依據客戶需求客製化產品並經認證後，由量導工程部門協助委外廠建立製程技術與改良，即由委外廠進行量產。

(三)主要原料之供應狀況

本公司與主要原料及零組件供應商一直維持多年良好合作關係，除充分掌握貨源外，並在縮短交期及提高進貨品質方面嚴格控管，以求達成公司快速反應客戶需求之目的，並為分散原料供應商集中之風險，本公司亦積極於國內外尋找各主要原料的替代供應商，以達貨源多元化的目的；而目前主要往來供應商均具生產規模，品質符合國際標準、價格合理，且雙方亦建立良好穩定的供需關係。

惟自 2021 年起，因全球經濟復甦，以及 AI、5G、電動車、物聯網等新科技建置需求大增，促使下游業者積極籌備生產用料庫存，導致部份零組件缺料及半導體交期延長，亦影響本公司的備料生產。

## (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	訊舟科技	300,443	22.04	母公司	訊舟科技	219,566	20.60	母公司
2	庚公司	140,435	10.30	無	寅公司	116,125	10.89	無
3	寅公司	1,395	0.10	無	庚公司	106,899	10.03	無
	其他	920,648	67.56		其他	623,449	58.48	
	進貨淨額	1,362,921	100.00		進貨淨額	1,066,039	100.00	

本公司向母公司訊舟科技進貨，係因訊舟科技於大陸有生產基地，因此藉由集團策略合作，有效整合雙方既有資源，本公司專注於產品之研發及銷售，生產則外包給母公司訊舟科技負責，111 年度因受客戶認證時程延宕影響，對訊舟科技之進貨金額因而下降。庚公司為本公司 DSL 產品之零組件供應商，110 年度因北美市場需求上升，為因應缺料及交期延長情形日漸嚴重，本公司先行備料，111 年度處存貨去化階段，進貨金額因而減少。寅公司為本公司另一間委外加工廠，其委託生產之產品在 110 年由兩家委外工廠加工，至 111 年轉為由寅公司代工，對其進貨金額及比率因而提升。

## 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	H.公司	371,017	22.31	無	H.公司	528,792	27.52	無
2	F.公司	220,922	13.28	無	O.公司	335,490	17.46	無
3	K.公司	198,011	11.90	無	F.公司	238,494	12.41	無
4	O.公司	174,009	10.46	無	K.公司	230,768	12.01	無
	其他	699,359	42.05	無	其他	587,998	30.60	無
	銷貨淨額	1,663,318	100.00		銷貨淨額	1,921,542	100.00	

H.公司為本公司長期往來客戶，因 110 年缺料的主晶片及電源管理 IC 等零組件，於 111 年陸續交貨，111 年對其銷售金額因而提升。

O.公司及 F.公司為本公司位於歐洲之客戶，O.公司於 109 年下半年度起試量產出貨予客戶進行產品驗證等相關測試，於 110 年起大量鋪貨，111 年對其持續供貨，銷售金額及比率因而上升。111 年對 F.公司持續供貨，兩年度銷售金額無顯著變化。

K.公司位於北美地區，北美客戶的需求相對穩定，因受惠美國政府推出基礎建設中之寬頻網路計畫，推動北美地區經銷商拉貨之動能，111 年對其銷售金額因而上升。

## (五)最近二年度生產量值表

因本公司係委託母公司訊舟科技及其他 ODM 廠代工生產，故本項不適用。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：千個/新台幣仟元

主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
寬頻通訊設備		20	2,081	1,049	1,637,627	1,016	8,391	1,277	1,899,444
其他		—	3,084	—	20,526	—	1,532	—	12,175
合計		20	5,165	1,049	1,658,153	1,016	9,923	1,277	1,911,619

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項 目		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接	0	0	0
	間 接	22	21	21
	銷 管	96	99	100
	開 發	84	78	81
	小 計	202	198	202
平均年歲		44.14	44.68	44.42
平均服務年資		9.88	10.20	10.17
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.99%	1.52%	1.49%
	碩 士	30.20%	28.79%	28.71%
	大 專	59.90%	61.62%	61.39%
	高 中	8.91%	8.59%	8.42%

### 四、環保支出資訊

本公司重視環境保護，落實垃圾分類，並於辦公區域放置植栽綠化環境，且所有產品均委外加工，並無廢水廢氣之產生，故無污染環境之虞。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生污染糾紛事件，亦未有因污染環境所遭受之損失或發生糾紛而賠償之情形。

### 五、勞資關係

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

#### 1.福利措施

- (1)全體員工均參與勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (2)固定年薪十四個月、專利獎金及其他特殊貢獻獎金，並享有員工分紅及員工認股權之權利。
- (3)注重員工健康，定期辦理員工健康檢查及護理師臨場健康諮詢服務。
- (4)舉辦健行活動、三節康樂活動及補助部門聚餐，凝聚共識與向心力。
- (5)訂定工作場所母性健康保護計畫及設置哺乳室。
- (6)本公司於 86 年 7 月成立職工福利委員會，充份發揮爭取職工福利、協調勞資關係之功能。其提供給員工之福利措施如下：
  - A.員工生日禮金、婚喪禮金、疾病慰問金及三節禮金
  - B.員工國內外旅遊補助
  - C.社團活動之安排、摸彩活動
  - D.各項技能新知之講習及訓練
- (7)本公司於 110 年 3 月成立康全電訊股份有限公司員工持股會，辦理員工持股信託相關事宜。

#### 2.員工進修及訓練

##### (1)教育訓練

本公司提供多元化之訓練課程，其中包括新進人員訓練，在職訓練課程、專業課程、管理課程等之內部訓練，及各種提昇工作技能相關之外派訓練，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

##### (2)員工發展

鼓勵員工發展潛能，提升員工素質；建立組織學習與分享，重視人才未來發展，以符合企業永續經營之需求。

#### 3.退休制度

本公司退休制度悉遵照勞基法辦理，並訂有員工退休作業程序，涵蓋所有正式任

用員工。依該作業程序規定，每位員工最高總數以四十五個基數為限。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇勞工退休金條例的新制年資者，本公司已按月依據勞工退休金條例提撥工資 6% 至勞工保險局員工個人退休金帳戶，員工退休時公司毋須再另行給付 94 年 7 月 1 日以後年資之退休金。

本公司 111 年度計有 1 位員工辦理退休，本公司已依規定由臺灣銀行-勞工退休準備金專戶提撥退休金支付。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司各級主管隨時與同仁溝通，定期召開勞資會議及福委會，並於每週定期召開幹部會議，適時討論並解決各方意見，充份遵循勞工法令，暢通申訴管道。

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

本公司勞資關係和諧，未曾發生因重大勞資糾紛而遭受損失，預期未來仍將持續維持。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構

鑒於近年來資通安全危害事件頻傳，為確保本公司資料、設備及資訊系統之安全，保障本公司及利害關係人權益，本公司於推動永續發展架構中，設有資通安全管理小組，為負責本公司資通安全之權責單位，統籌資訊安全事件管理、制定資通安全政策、資訊安全宣導等相關事務，並定期檢視資通安全政策與管控措施，落實資通安全管理的有效性。

### 2. 資通安全政策

為防止本公司資通訊系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性、完整性及可用性，制訂資通安全作業規範等內部規章及資訊安全管理目標以資遵循。本公司擬導入 ISO 27001 資訊安全管理系統標準，讓資訊安全管理達到最大效益，在所有可能的風險內做好預先的規劃與防範，確保資訊安全與穩定性，同時減少資安運行過程的疏漏點，讓本公司營運不中斷，達到經營永續目標。

### 3. 資訊安全管理目標

- (1) 維護資訊系統正常運作與企業永續經營。
- (2) 防止駭客、病毒等惡意程式入侵及破壞。
- (3) 防止人為意圖不當及不法使用。
- (4) 避免人為疏失意外。
- (5) 維護實體環境安全。

### 4. 資通安全具體管理方案及投入之資源

#### (1) 人員管理及教育訓練

- A. 嚴格控管資訊服務處人員適任性，防範不法及不當行為制衡機制。
- B. 即時取消離職、停職、退休人員系統使用權限。
- C. 進行資訊安全宣導，提升員工資安意識。
- D. 軟體下載之控管措施，新進員工於報到當日即簽署不得使用非法軟體同意書。

#### (2) 網路安全

- A. 公司網路與外界網路連接的網點加裝防火牆，藉以控管資料傳輸與資源的存取。
- B. 安裝防毒軟體自動偵測病毒，以確保系統資料安全性。
- C. 電子郵件控管機制。



(3)資料及設備管理

- A.電腦機房環境監控及進出管理措施。
- B.系統文件、軟體版權及電子檔案之保存、備援、授權及銷毀管控措施。

(4)風險管理及事件應變演練

- A.電腦當機、服務中斷及資料損毀等資訊事件原因分析管理及防止類似事件再發生之補救措施。
- B.訂定網路設備與系統之備援機制及定期演練。
- C.網路入侵之緊急處理程序。

近年來網路攻擊事件頻傳，勒索病毒尤為猖獗，資訊安全感脅日新月異，本公司關注國內外重大資安事件，除了加強系統防護機制外，也積極宣導同仁需建立自我良好的資訊安全概念與習慣。另外，本公司將依據實務需要，評估投保資安險。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
產品代工合約	訊舟科技股份有限公司	101/2/11~	產品生產代工合約及產品委託製造合約	保密條款
	薩摩亞商銓智科通信設備有限公司	106/1/1~	電子產品來料加工合約	保密條款
	癸公司	98/4/15~	電子產品來料加工合約	保密條款
共同開發合約	Humax Co., Ltd.	106/8/30~	協助開發產品服務合約	保密條款
	H.公司	104/8/31~	技術合作共同開發產品合約	保密條款
銷售合約	K.公司	95/3/1~	產品銷售合約	保密條款
	F.公司	102/7/4~	產品銷售合約	保密條款
	E.公司	103/10/21~	產品銷售合約	保密條款
	L.公司	96/6/20~	產品銷售合約	保密條款
	H.公司	106/2/2~	產品銷售合約	保密條款
	M.公司	101/12/26~	產品銷售合約	保密條款
	P.公司	96/12/4~	產品銷售合約	保密條款
	O.公司	109/4/14~	產品銷售合約	保密條款
採購合約	Q.公司	111/2/10~	產品銷售合約	保密條款
	乙公司	104/11/16~	ODM/OEM 產品採購合約	保密條款
	寅公司	108/8/21~	ODM/OEM 產品採購合約	保密條款
	己公司	104/9/30~	晶片軟體授權合約	保密條款
	New Garden	106/3/1~	產品所需之軟體授權	保密條款
	Broadcom	103/3/6~	軟體授權	保密條款
	Broadcom	107/10/29~112/10/28	軟體授權	保密條款
Sisvel	108/1/1~	DSL 專利權	保密條款	
長期擔保放款合約	彰化銀行-江翠分行	111/01~131/01	房屋貸款合約	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)合併簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,689,840	1,468,254	1,958,293	1,621,311	1,423,427
不動產、廠房及設備		48,099	38,694	48,982	45,411	292,070
無形資產		—	—	—	—	1,601
其他資產		44,023	121,727	93,198	117,697	71,452
資產總額		1,781,962	1,628,675	2,100,473	1,784,419	1,788,550
流動負債	分配前	959,586	634,339	634,860	502,584	320,674
	分配後	1,023,010	718,435	748,805	560,341	—
非流動負債		5,800	76,181	66,530	18,578	208,609
負債總額	分配前	965,386	710,520	701,390	521,162	529,283
	分配後	1,028,810	794,616	815,335	578,919	—
歸屬於母公司業主之權益		816,576	918,155	1,399,083	1,263,257	1,259,267
股本		422,824	486,248	563,846	572,999	584,639
資本公積		66,202	70,356	345,520	349,418	350,157
保留盈餘	分配前	327,880	360,991	479,692	330,360	287,732
	分配後	264,456	276,895	365,747	272,603	—
其他權益		(330)	560	10,025	10,480	36,739
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	816,576	918,155	1,399,083	1,263,257	1,259,267
	分配後	753,152	834,059	1,285,138	1,205,500	—

註1：107~111年財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		3,656,074	2,449,616	2,615,994	1,663,318	1,921,542
營業毛利		981,377	753,720	842,619	535,041	594,542
營業損益		328,951	188,809	270,042	(20,314)	(12,797)
營業外收入及支出		7,547	747	(31,524)	(9,087)	26,858
稅前淨利(損)		336,498	189,556	238,518	(29,401)	14,061
繼續營業單位本期淨利(損)		267,754	159,934	203,477	(26,108)	9,271
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		267,754	159,934	203,477	(26,108)	9,271
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,431)	915	8,785	(8,824)	32,117
本期綜合損益總額		265,323	160,849	212,262	(34,932)	41,388
淨利(損)歸屬於母公司業主		267,754	159,934	230,477	(26,108)	9,271
淨利(損)歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		265,323	160,849	212,262	(34,932)	41,388
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(註2)		5.55	3.29	3.96	(0.46)	0.16

註1：107~111年財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

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

## (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

## 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,467,869	1,286,868	1,730,653	1,350,369	1,229,961
不動產、廠房及設備		47,495	38,485	46,618	43,320	290,199
無形資產		—	—	—	—	1,601
其他資產		140,554	225,699	257,877	325,088	216,385
資產總額		1,655,918	1,551,052	2,035,148	1,718,777	1,738,146
流動負債	分配前	833,542	571,200	579,574	446,447	274,412
	分配後	896,966	655,296	693,519	504,204	—
非流動負債		5,800	61,697	56,491	9,073	204,467
負債總額	分配前	839,342	632,897	636,065	455,520	478,879
	分配後	902,766	716,993	750,010	513,277	—
股本		422,824	486,248	563,846	572,999	584,639
資本公積		66,202	70,356	345,520	349,418	350,157
保留盈餘	分配前	327,880	360,991	479,692	330,360	287,732
	分配後	264,456	276,895	365,747	272,603	—
其他權益		(330)	560	10,025	10,480	36,739
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	816,576	918,155	1,399,083	1,263,257	1,259,267
	分配後	753,152	834,059	1,285,138	1,205,500	—

註1：107~111年財務資料係經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		3,432,209	2,165,393	2,292,166	1,418,714	1,725,024
營業毛利		749,757	509,984	586,909	264,635	414,808
營業損益		295,588	161,782	206,948	(97,838)	9,222
營業外收入及支出		31,756	26,986	27,722	53,656	6,936
稅前淨利(損)		327,344	188,768	234,670	(44,182)	16,158
繼續營業單位本期淨利(損)		267,754	159,934	203,477	(26,108)	9,271
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		267,754	159,934	203,477	(26,108)	9,271
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,431)	915	8,785	(8,824)	32,117
本期綜合損益總額		265,323	160,849	212,262	(34,932)	41,388
每股盈餘(虧損)(註2)		5.55	3.29	3.96	(0.46)	0.16

註1：107~111年財務資料係經會計師查核簽證之個體財務報告。

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

(三)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
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源、張敬人	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源、楊清鎮	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源、楊清鎮	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立、陳致源	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立、陳致源	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併及個體報表財務分析

#### 合併報表財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	54.18	43.63	33.39	29.21	29.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,709.75	805.00	1,231.98	1,909.68	471.94
償債能力%	流動比率	176.10	231.46	308.46	322.60	443.89
	速動比率	119.24	158.02	250.98	185.43	320.99
	利息保障倍數	85.08	75.26	179.08	(28.09)	4.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.46	4.47	6.33	4.37	4.96
	平均收現日數	56.50	81.66	57.66	83.52	73.58
	存貨週轉率(次)	6.15	3.41	4.36	2.17	2.49
	應付款項週轉率(次)	5.35	3.18	3.86	2.73	4.47
	平均銷貨日數	59.35	107.04	83.71	168.20	146.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	80.77	28.55	21.58	17.88	10.16
	總資產週轉率(次)	2.50	1.44	1.40	0.86	1.08
獲利能力	資產報酬率(%)	18.50	9.50	10.97	(1.30)	0.68
	權益報酬率(%)	38.94	18.44	17.56	(1.96)	0.73
	稅前純益占實收資本比率(%)	79.58	38.98	42.30	(5.13)	2.41
	純益率(%)	7.32	6.53	7.78	(1.57)	0.48
	每股盈餘(虧損)(元)	5.55	3.29	3.96	(0.46)	0.16
現金流量	現金流量比率(%)	27.87	38.30	67.00	(83.11)	35.58
	現金流量允當比率(%)	37.86	71.48	110.95	39.21	51.53
	現金再投資比率(%)	24.51	17.49	22.31	(37.88)	3.47
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	0.95	0.78

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率(次):主係本公司111年向銀行借款購置營運自用之不動產所致。
- 2.流動比率及速動比率:主係110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年存貨去化及應付帳款減少所致。
- 3.利息保障倍數:主係向銀行借款購置營運自用之不動產,利息增加所致。
- 4.應付款項週轉率(次):主係111年營業規模擴大,銷貨成本隨之增加,及110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年應付帳款減少所致。
- 5.各項獲利能力指標:主係111年營收及毛利增加,及美金大幅升值,產生兌換利益所致。
- 6.各項現金流量指標:主係111年營業規模擴大,及110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年營業活動呈淨現金流入,各項現金流量指標均較前一年度提升。

個體報表財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	50.69	40.80	31.25	26.50	27.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,719.31	995.66	1,470.08	2,925.32	492.71
償債能力%	流動比率	176.10	225.29	298.61	302.47	448.22
	速動比率	124.21	161.00	244.80	171.44	350.58
	利息保障倍數	84.19	88.85	228.08	(62.95)	5.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.11	3.36	4.84	3.63	3.96
	平均收現日數	71.43	108.63	75.41	100.55	92.17
	存貨週轉率(次)	7.83	4.20	5.11	2.60	3.12
	應付款項週轉率(次)	5.39	3.12	3.73	2.80	4.42
	平均銷貨日數	46.62	86.90	71.43	140.38	116.99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	77.44	29.35	22.88	19.68	9.95
	總資產週轉率(次)	2.46	1.34	1.26	0.75	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)	19.64	10.09	11.40	(1.36)	0.69
	權益報酬率(%)	38.94	18.44	17.56	(1.96)	0.73
	稅前純益占實收資本比率(%)	77.42	38.82	41.62	(7.71)	2.77
	純益率(%)	7.89	7.47	9.01	(1.86)	0.55
	每股盈餘(虧損)(元)	5.55	3.29	3.96	(0.46)	0.16
現金流量	現金流量比率(%)	24.34	47.89	62.97	(86.92)	29.91
	現金流量允當比率(%)	27.16	54.91	98.80	30.68	47.13
	現金再投資比率(%)	24.67	20.67	18.51	(35.56)	1.50
槓桿度	營運槓桿度	0.99	0.94	0.97	0.89	4.02
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	0.99	1.56

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率(次):主係本公司111年向銀行借款購置營運自用之不動產所致。
- 2.流動比率及速動比率:主係110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年存貨去化及應付帳款減少所致。
- 3.利息保障倍數:主係向銀行借款購置營運自用之不動產,利息增加所致。
- 4.存貨週轉率(次):主係110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年存貨陸續去化所致。
- 5.應付款項週轉率(次):主係111年營業規模擴大,銷貨成本隨之增加,及110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年應付帳款減少所致。
- 6.總資產週轉率(次):主係111年營業規模擴大,致比例增加。
- 7.各項獲利能力指標:主係111年營收及毛利增加,及美金大幅升值,產生兌換利益所致。
- 8.各項現金流量指標:主係111年營業規模擴大,及110年因應零組件缺料及漲價態勢影響,本公司已先行備料,111年營業活動呈淨現金流入,各項現金流量指標均較前一年度提升。
- 9.各項槓桿度指標:主係111年營業規模擴大,獲利增加所致。

註1:107~111年財務資料係經會計師查核簽證之合併/個體財務報告。

註2:分析項目之計算公式列示如下:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益合計+應付公司債+長期借款+租賃負債-非流動+應付租賃款-非流動+長期應付票據及款項-關係人+特別股負債)/((不動產、廠房及設備淨額+投資性不動產+使用權資產))。

## 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、廠房及設備淨額與使用權資產淨額。

(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查核報告書

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中合併財務報告（含個體財務報告）業經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立、陳致源會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

康全電訊股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：汪德溥



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

四、最近年度財務報告：詳第 96 頁至第 160 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 161 頁至第 221 頁。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	比例 %
流動資產		1,423,427	1,621,311	(197,884)	(12.21) %
不動產、廠房及設備		292,070	45,411	246,659	543.17 %
無形資產		1,601	—	1,601	— %
其他資產		71,452	117,697	(46,245)	(39.29) %
<b>資產總額</b>		<b>1,788,550</b>	<b>1,784,419</b>	<b>4,131</b>	<b>0.23 %</b>
流動負債		320,674	502,584	(181,910)	(36.19) %
非流動負債		208,609	18,578	190,031	1,022.88 %
<b>負債總額</b>		<b>529,283</b>	<b>521,162</b>	<b>8,121</b>	<b>1.56 %</b>
股本		584,639	572,999	11,640	2.03 %
資本公積		350,157	349,418	739	0.21 %
保留盈餘		287,732	330,360	(42,628)	(12.90) %
其他權益		36,739	10,480	26,259	250.56 %
非控制權益		—	—	—	— %
<b>權益總額</b>		<b>1,259,267</b>	<b>1,263,257</b>	<b>(3,990)</b>	<b>(0.32) %</b>
變動分析說明：					
1. 重大變動項目說明					
(1) 不動產、廠房及設備：主係購置營運自用之不動產及研發設備所致。					
(2) 其他資產：主係 110 年簽約購置營運自用之不動產於 111 年完成房地移轉登記，預付房地款減少所致。					
(3) 流動負債：主係 110 年因應零組件缺料及漲價態勢影響，本公司已先行備料，111 年減少購料應付帳款減少所致。					
(4) 非流動負債：主係購入營運自用之不動產，長期銀行借款增加所致。					
(5) 其他權益：主係 111 年美金大幅升值，國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					
2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：無。					

## 二、財務績效(合併-國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	1,921,542	1,663,318	258,224	15.52 %
營業毛利	594,542	535,041	59,501	11.12 %
營業損益	(12,797)	(20,314)	7,517	37.00 %
營業外收入及支出	26,858	(9,087)	35,945	395.57 %
稅前淨利(損)	14,061	(29,401)	43,462	147.82 %
本期淨利(損)	9,271	(26,108)	35,379	135.51 %
其他綜合損益	32,117	(8,824)	40,941	463.97 %
本期綜合損益總額	41,388	(34,932)	76,320	218.48 %
淨利(損)歸屬於母公司業主	9,271	(26,108)	35,379	135.51 %

1. 重大變動項目說明

本公司 111 年度 GPON 產品及光通訊中繼設備出貨增加，另在美國升息、美元走強的帶動下，新台幣貶值產生兌換利益，使得 111 年度營收及獲利均較 110 年度成長，但受到通膨、烏俄戰爭等因素影響，通訊與消費產品需求趨緩，客戶於 111 年下半年開始出現拉貨力道減緩的情況，預期這一波的市場庫存調整將延續到 112 年度。本公司 111 年度合併營收為 1,921,542 仟元，合併毛利為 594,542 千元，歸屬於母公司淨利較 110 年度增加，為 9,271 仟元。

2. 預期銷售數量及與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

隨著通訊技術進步並為滿足用戶對傳輸速度、高頻寬、及高畫質影音的需求，各電信業者相繼提出各式解決方案，根據市場需求，PON、VDSL Router / IAD、G.fast CPE、G.hn PLC 及 DPU/MDU 等相關產品仍為未來全球電信需求的要角。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動	114,095	(417,712)	531,807
投資活動	(239,181)	(82,994)	(156,187)
籌資活動	139,778	(124,741)	264,519
淨現金流(出)入數	41,144	(636,587)	677,731

現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流量：主係 110 年度對缺料及漲價之零組件先行備料，於 111 年存貨陸續去化，致營業活動產生淨現金流入。
- 投資活動淨現金流量：主係 111 年購置營運自用之不動產，致投資活動產生淨現金流出。
- 籌資活動淨現金流量：主係 111 年度向銀行融資購置營運自用之不動產，致籌資活動產生淨現金流入。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

### (三) 未來一年(112)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 淨現金流量	預計全年來 自投資活動 淨現金流量	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
523,357	63,863	(12,114)	(39,050)	536,056	—	—

分析說明：

- 未來一年(112)現金流量變動情形分析
  - 營業活動：預期市場存貨去化情形將延續至 112 年度，致營業活動呈淨現金流入。
  - 投資活動：主係購置研發用儀器相關設備，致投資活動呈淨現金流出。
  - 籌資活動：主係員工執行認股權憑證，並扣除發放現金股利，致籌資活動呈淨現金流出。
- 預計現金不足額之補救措施及流動性分析  
無預計現金不足額之情形，故不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

有鑒於辦公處所租金成本日益高漲，基於企業永續發展考量，於 110 年 10 月 21 日經本公司董事會決議通過向房東-仕達投資有限公司購入辦公室現址之不動產，做為企業營運之用。本公司於 110 年 11 月 10 日與房東簽訂買賣契約，交易總金額新台幣 259,351,157 元(自有資金 22.88%及銀行長期借款 77.12%)，並於 111 年 1 月 6 日完成過戶。本公司購置不動產計畫係基於營運需求，故有其必要性，且經本公司自有資金評估，並就未來 15 年之現金流出及損益與承租相較，購置不動產對本公司財務整體影響不大。

### 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

#### (一) 轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因及改善計畫

##### 1. Comtrend Corporation USA(CUSA)

本公司於美國設立的子公司 CUSA 負責美洲地區業務拓展，111 年虧損主係受到通膨及烏俄戰爭等因素影響，該區通訊與消費產品需求放緩，客戶拉貨力道減緩，致本公司於北美地區銷售金額下滑。本公司仍持續積極於該地區開拓新產品與新客戶群，以去化庫存並提高銷售金額。

##### 2. Comtrend Technology (Netherlands) B.V.(CTBV)

CTBV 為本公司負責歐洲地區網路通訊設備銷售及相關事業轉投資之公司，111 年因受 PLC 產品世代交替影響，銷售金額因而下滑，本公司積極於該地區開拓新產品與新客戶群，以彌補 PLC 產品世代交替空窗期之出貨動能。

##### 3. Interchan Global Limited

子公司 Interchan 於民國 94 年成立，原主要營業項目為從事亞洲地區行動電信增值服務，與本公司經營業務並不相同。近年來受到智慧型手機大幅取代傳統手機，故來自傳統手機之增值服務收入減少，原預計將公司的營運方向朝向 APP 之服務發展，但轉型成效不如預期，且其業務與本公司並不相同，故決定將 Interchan 旗下公司陸續辦理清算或出售，已於 111 年 12 月完成清算。

#### (二) 未來一年投資計畫

本公司未來一年並無轉投資計畫。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位:新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度
利息收入(1)		907	1,620
利息支出(2)		22	3,275
營業收入		1,663,318	1,921,542
稅前淨利(損)(3)		(29,401)	14,061
利息收入占稅前淨利比率(%) $(1)/(3)$		(3.08)	11.52
利息支出占稅前淨利比率(%) $(2)/(3)$		(0.07)	23.29

本公司111年度合併利息收入及利息支出占稅前淨利(損)之比率為11.52%及23.29%，本公司及各子公司利息收入主要係銀行存款利息，111年因台灣央行共升息2.5碼，本公司適時調整營運資金水位，承做台幣定存，致利息收入較110年度增加。在利息支出方面，因本公司於111年初以銀行長期借款支應，購置營運用不動產，加計央行共升息2.5碼，致111年度利息支出金額大幅提升。

本公司營運資金主要係以自有資金、營運現金流入及銀行融資支應，本公司與銀行關係良好，並選擇利費率條件對公司最有利之銀行為主要往來對象，未來本公司仍然與銀行議定優惠之利費率價格，同時密切注意利率變化，保持財務運作之機動性，故未來利率變動對本公司損益影響有限。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位:新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度
兌換(損)益淨額		(15,257)	24,304
營業收入		1,663,318	1,921,542
稅前淨利(損)		(29,401)	14,061
占稅前淨利(損)比例(%)		51.89	172.85

以往本公司收款幣別主要以美元及歐元為主，支付幣別以美元及台幣為主，111年因美國通貨膨脹率創40年來新高，為抑制通貨膨脹，促使聯準會採取激進的升息政策，自3月啟動首次升息，全年累積升息425個基點，將聯邦基金利率目標範圍從年初的0.00%~0.25%上調至年底的4.25%~4.50%，推動美元大幅升值，相對新台幣兌美元全年累計重貶3.018元，貶值幅度高達9.83%，創下25年來最大貶幅，本公司因而產生大幅兌換利益。本公司將持續注意外匯市場走勢，並加強匯兌之避險，適時調整美元部位，以有效降低匯率波動之風險。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近期通貨膨脹對公司營運狀況，並未造成重大影響。本公司將持續監控上游材料價格變化情形，以減少因成本變動影響損益。並落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍內。

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

本公司為追求經營穩健之企業，專注於本業，並未從事高風險、高槓桿投資。本公司已訂定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」，明確規範相關政策與因應措施，作為辦理相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，並無資金貸與他人及背書保證情形，衍生性商品交易方面，因應歐元收款之避險需求，承作遠期外匯之衍生性金融商品，截至年報刊印日止，尚有歐元30萬之遠期外匯合約。

### (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

#### 1.本公司研發計劃主要包括：

- (1)開放式被動式光纖局端設備
- (2)被動式光纖 (50G GPON)網路開道器
- (3)具 WiFi 7 三頻無線傳輸功能及 10G LAN 的非模組式被動式光纖 (10G XGS-PON)寬頻網路開道器
- (4)用於家用網路的異質網路多通道聚合技術 (Multi-Link Aggregation)
- (5)高壓變電所之間寬帶電力線通信(BPL)數據開道器
- (6)用於充電樁之工業級電源線網路傳輸通信數據開道器
- (7)進階版 Comtrend ACS 企業雲端系統及應用

#### 2.預計投入之研發費用

本公司 112 年預計投入之研發費用約占營業額之 8%。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

近年來，歐盟及其他環保團體提倡發展「綠色產品」的相關指示，公司的產品生產也朝此方向進行修改，秉持「依法行事，誠信經營，追求品質，技術本位」之經營理念。因中美貿易戰的升溫，本公司亦密切注意其動向，為防患其對本公司未來營運產生影響，本公司已將部份銷售至美國之產品轉由國內代工廠負責生產，努力將因中美貿易戰致使本公司產生額外成本及影響降至最低。

本公司為響應全球對衝突礦產的抵制行為，承諾不使用衝突礦產；絕不接受來自於中非地區剛果與鄰近衝突國家所開採的原生礦材，以確保金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W)、鈷(Co)、錫(Sn) 等五種金屬，並非來自剛果民主共和國及其鄰近國家受武裝團體控制之礦區所開採。

公司對於各營業處所所在政府政策及法律皆全力遵守及配合，並設有專人負責追蹤和注意政府政策或立法的方向，持續評估對公司營運及財務業務可能造成的影響。另本公司也會遵循政府的公共政策來調整本公司的經營方向及目標，確保公司運作順暢，在全力配合與持續追蹤政策變動的情形下，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未因國內外重要政策及法律變動，而對本公司財務業務造成重大影響之情形。

### (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

科技發達導致產業進入門檻降低與技術取得容易，進而使得產品價格競爭激烈與市場的需求增加。本公司隨時掌握所處產業的科技變化及技術發展，提供各種客製化產品，滿足客戶的需求，並持續研發高技術、高規格的通訊產品，維持市場競爭利基。另外，本公司持續致力於有效的降低營運成本以提升價格競爭優勢，因此在財務方面仍維持合理的毛利。

本公司於推動企業永續發展架構下設有資通安全小組，負責公司整體資訊安全規劃，依據資訊安全政策以控管及維持公司營運及財務會計等重要運作之功能，並由稽核室將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目，向審計委員會及董事會報告，本公司控管作業如下：

#### 1.端點保護

端點指的是個人電腦與伺服器，其保護機制有：

- (1)防毒防駭：於端點安裝防毒軟體，攔阻病毒與惡意程式，並避免員工瀏覽惡意網站。
- (2)保持更新：透過系統與應用程式更新，以有效降低資訊安全風險與漏洞。

#### 2.網路保護

- (1)防火牆及防駭機制：依照應用程式類型來控管網路資料傳輸，如遇有異常或是具有傷害性的網路行為，採取即時調整並隔離之防護措施，以預防網路威脅及動態惡意軟體攻擊。

(2)郵件保護：過濾垃圾或夾帶病毒等惡意郵件。

### 3.資料保護

(1)備份資料：重要資料定期備份，並不定期進行還原演練以確保備份資料之可用性。

(2)異地備份：透過網路將備份資料異地存放，加強備份資料留存之安全性。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來均專注於本業經營並維護良好的企業形象，業於 109 年 9 月 23 日上櫃，正式進入資本市場，希冀經由股票上櫃吸引更多優秀人才，共效公司之成長茁壯，並將經營成果回饋股東，為社會盡一份心力，使企業形象更上層樓；另本公司設有發言人、代理發言人及投資人聯繫專責窗口，負責維護與社會及投資大眾間之良善關係，並樹立公司企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生導致企業形象改變而造成企業危機之情事。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及 112 年度截至年報刊印日止，未有進行併購之情事，且目前並無進行併購之計畫。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

有鑒於辦公處所租金成本日益高漲，基於企業永續發展考量，於 110 年 10 月 21 日經本公司董事會決議通過向房東-仕達投資有限公司購入辦公室現址之不動產，做為企業營運之用。本公司於 110 年 11 月 10 日與房東簽訂買賣契約，交易總金額新台幣 259,351,157 元(自有資金 22.88%及銀行長期借款 77.12%)，並於 111 年 1 月 6 日完成過戶。本公司購置不動產計畫係基於營運需求，故有其必要性，且經本公司自有資金評估，並就未來 15 年之現金流出及損益與承租相較，購置不動產對本公司財務整體影響不大。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### 1.進貨方面

本公司自行採購主要原料，委由代工廠生產製造。在原料的來源，本公司盡量採取維持兩家以上的供應商或廠牌作為供料來源，加上本公司與供應商因長期合作，均維持良好的供貨關係，惟自 109 年第四季起市場缺料情形日趨嚴重，本公司亦積極的與長期合作之供應商協調，避免因缺料帶來的供貨中斷風險。

#### 2.銷貨方面

本公司擁有堅強的研發、行銷與客服團隊，除了和既有的客戶維持長久的合作關係外，並持續開發符合市場趨勢之新產品，以鞏固現有客戶群。另一方面則致力於開發多項新一代產品以滿足市場需求，並積極開拓新市場及新客戶，拓展並分散業務來源，避免銷貨集中之風險，追求公司的穩定成長。

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

本公司於 111 年 6 月 21 日接獲法人董事 Humax Co., Ltd.之辭職書，辭任本公司法人董事職務外，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事，對本公司亦無重大影響。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及 112 年截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

### (十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行



政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施

請參閱本年報第40頁之風險評估管理說明。

七、其他重要事項：無。

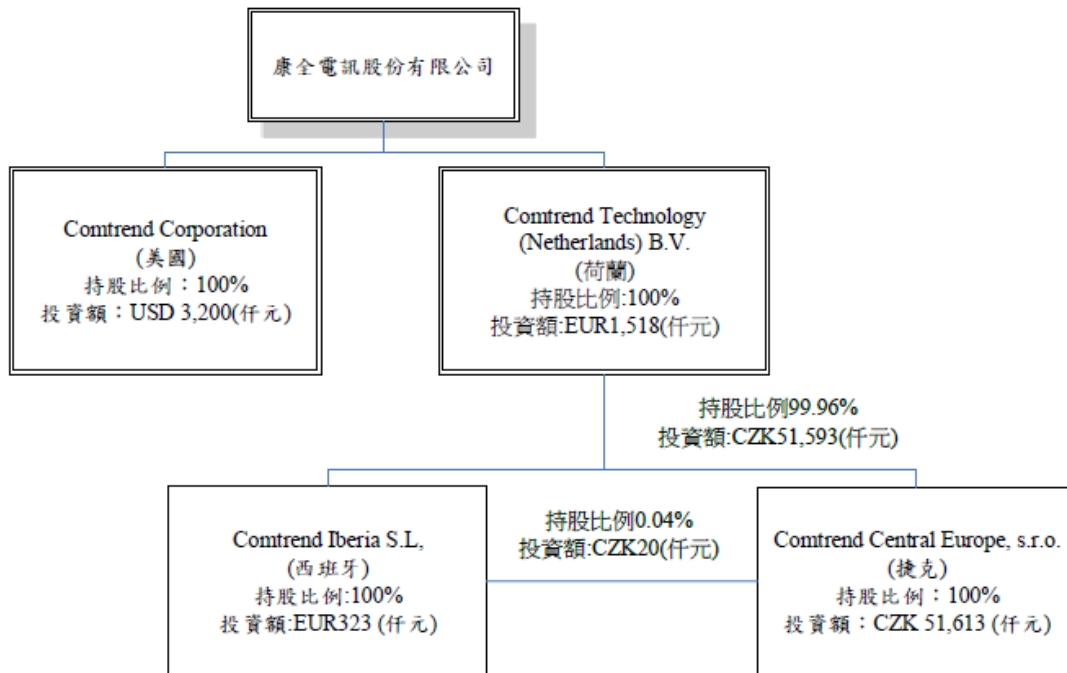
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

111年12月31日



##### 2.關係企業基本資料

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	投資額	主要營業或生產項目
Comtrend Corporation (美國)	90.3.26	103 Tropea Aisle City of Irvine County of Orange State of California	USD 3,200,000	寬頻通訊產品銷售及服務
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (荷蘭)	100.12.16	Korsjespoortsteeg 13, 1015AP, Amsterdam, Netherlands	EUR 1,518,000	寬頻通訊產品銷售及服務
Comtrend Iberia S.L, (西班牙)	95.12.29	C/Proción, 7, portal 2, 1º Edificio América II 28023 Madrid	EUR 323,100	寬頻通訊產品銷售及服務
Comtrend Central Europe S.R.O(捷克)	95.12.1	Jankovcoval 1518/2 170 00 Praha 7 Czech Republic	CZK 51,613,057	寬頻通訊產品銷售及服務

3.依公司法第 369 條之三推定為有控制與從屬關係者：同上。

##### 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營業務及其往來分工情形
Comtrend Corporation (美國)	從屬公司	持股控制	網路通訊設備之買賣及服務等業務，負責美洲地區業務與客戶服務。
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (荷蘭)	從屬公司	持股控制	網路通訊設備之買賣及相關事業之轉投資，負責歐洲地區業務。
Comtrend Iberia S.L, (西班牙)	從屬公司	持股控制	網路通訊設備之買賣及服務等業務，負責西歐地區業務開發與客戶服務。

企業名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營業務及其往來分工情形
Comtrend Central Europe S.R.O (捷克)	從屬公司	持股控制	網路通訊設備之買賣及服務等業務，負責歐洲其餘地區業務開發與客戶服務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股 比率(%)
Comtrend Corporation(美國)	董事 董事	康全電訊股份有限公司：邱裕昌 康全電訊股份有限公司：李翰紳	USD 3,200,000	100.00
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (荷蘭)	董事 董事	康全電訊股份有限公司：邱裕昌 康全電訊股份有限公司：任冠生	EUR 1,518,000	100.00
Comtrend Central Europe (捷克)	負責人	Comtrend Technology (Netherlands) B.V.：邱裕昌 Comtrend Iberia S.L.：邱裕昌	CZK 51,593,057 CZK20,000	99.96 0.04
Comtrend Iberia S.L.	負責人	Comtrend Technology (Netherlands) B.V.：邱裕昌	EUR323,100	100.00

6.各關係企業營運狀況

民國一百一十一年度

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)
	(台幣仟元)	(外幣元)							(元)(稅後)
Comtrend Corporation	6,991	USD200,000	357,734	233,692	124,042	618,860	(26,496)	(20,133)	(100.67)
Comtrend Technology (Netherlands) B.V.	50,901	EUR1,518,000	212,323	106,071	106,252	601,253	2,186	3,700	2.44
Comtrend Central Europe S.R.O	52,098	CZK40,200,000	129,731	75,897	53,834	103,458	1,336	(84)	不適用
Comtrend Iberia S.L.	12,294	EUR323,100	15,588	6,589	8,999	18,061	956	1,101	不適用

7.關係企業合併財務報表

本公司 111 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

8.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、最近年度截至年度刊印日止，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。

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

## 會計師查核報告

康全電訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

康全電訊股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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、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，足以允當表達康全電訊股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康全電訊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，對康全電訊股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對康全電訊股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 美國地區存貨之評價

康全電訊股份有限公司及其子公司於民國 111 年 12 月 31 日合併存貨淨額 384,366 仟元，其中來自子公司 Comtrend Corporation, USA（以下簡稱 CUSA）之存貨淨額 121,045 仟元，佔合併存貨淨額比例達 31.49%，故 CUSA 之存貨淨變現價值之計算及相關呆滯損失提列對合併財務報表影響重大，故本會計師針對上述公司之存貨評價列為關鍵查核事項。請參閱附註四重大會計政策及合併財務報表附註十一。

本會計師執行主要之查核程序包括：

- 依照本會計師對其產業、經營型態與產品性質的瞭解，評估 CUSA 所採用存貨備抵評價方法之適當性；
- 取得 CUSA 之存貨庫齡明細及提列存貨呆滯損失之政策，評估帳載備抵存貨跌價損失的合理性，並抽核存貨貨齡分類之正確性。
- 抽核最近期的銷貨或進貨憑證以確定其是否以成本或淨變現價值孰低衡量測試存貨的帳面價值。
- 觀察年度存貨盤點時，亦同時觀察是否存有呆滯或陳舊之存貨。

#### **其他事項**

康全電訊股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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、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康全電訊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康全電訊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。

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對康全電訊股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



會計師 陳 致 源

陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

## 康全電訊股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 523,357	29	\$ 482,213	27
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	62,212	4	59,850	3
1140	合約資產—流動（附註二二）	8,355	-	5,782	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	409,378	23	364,988	21
1200	其他應收款（附註四、十及三十）	5,314	-	1,374	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	11,914	1	2,111	-
130X	存貨淨額（附註四及十一）	384,366	22	679,664	38
1470	其他流動資產（附註十五）	18,531	1	25,329	2
11XX	流動資產總計	<u>1,423,427</u>	<u>80</u>	<u>1,621,311</u>	<u>91</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三一）	20,197	1	810	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	292,070	16	45,411	3
1755	使用權資產（附註四及十四）	18,963	1	21,712	1
1780	無形資產	1,601	-	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	25,286	2	33,191	2
1975	淨確定福利資產—非流動（附註二十）	3,295	-	-	-
1990	其他非流動資產（附註十五）	3,711	-	61,984	3
15XX	非流動資產總計	<u>365,123</u>	<u>20</u>	<u>163,108</u>	<u>9</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,788,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,784,419</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	\$ 783	-	\$ -	-
2130	合約負債（附註二二及三十）	3,801	-	1,210	-
2170	應付票據及帳款（附註十七）	152,225	9	288,633	16
2180	應付帳款—關係人（附註三十）	61,984	4	91,549	5
2200	其他應付款（附註十八及三十）	57,180	3	72,882	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	494	-	5,752	-
2250	負債準備—流動（附註四及十九）	7,914	-	5,382	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	10,852	1	12,446	1
2300	其他流動負債（附註十八）	25,441	1	24,730	2
21XX	流動負債總計	<u>320,674</u>	<u>18</u>	<u>502,584</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	200,000	11	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	270	-	-	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	8,339	1	9,505	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	-	-	9,073	-
25XX	非流動負債總計	<u>208,609</u>	<u>12</u>	<u>18,578</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>529,283</u>	<u>30</u>	<u>521,162</u>	<u>29</u>
	權益（附註二一）				
	股本				
3110	普通股股本	582,587	33	572,963	32
3140	預收股本	2,052	-	36	-
3100	股本總計	<u>584,639</u>	<u>33</u>	<u>572,999</u>	<u>32</u>
3200	資本公積	<u>350,157</u>	<u>19</u>	<u>349,418</u>	<u>20</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	83,922	5	83,922	4
3350	未分配盈餘	203,810	11	246,438	14
3300	保留盈餘總計	<u>287,732</u>	<u>16</u>	<u>330,360</u>	<u>18</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,959	1	( 8,188)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	21,780	1	18,668	1
3400	其他權益總計	<u>36,739</u>	<u>2</u>	<u>10,480</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>1,259,267</u>	<u>70</u>	<u>1,263,257</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,788,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,784,419</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜





康全電訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,921,542	100	\$ 1,663,318	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三及三十）	( 1,327,000)	( 69)	( 1,128,277)	( 68)
5900	營業毛利	<u>594,542</u>	<u>31</u>	<u>535,041</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註十、二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	( 349,074)	( 18)	( 302,101)	( 18)
6200	管理費用	( 101,751)	( 6)	( 92,014)	( 5)
6300	研究發展費用	( 154,319)	( 8)	( 163,989)	( 10)
6450	預期信用減損（損失）				
	利益	<u>( 2,195)</u>	<u>-</u>	<u>2,749</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>( 607,339)</u>	<u>( 32)</u>	<u>( 555,355)</u>	<u>( 33)</u>
6900	營業淨損	<u>( 12,797)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 20,314)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	-	-	1,217	-
7020	其他利益及損失（附註二三及三十）	28,810	1	( 10,200)	( 1)
7050	財務成本（附註二三）	( 3,572)	-	( 1,011)	-
7100	利息收入（附註二三）	<u>1,620</u>	<u>-</u>	<u>907</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,858</u>	<u>1</u>	<u>( 9,087)</u>	<u>( 1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 14,061	-	(\$ 29,401)	( 2)
7950	( 4,790)	-	3,293	-
8200	9,271	-	( 26,108)	( 2)
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 十)			
	6,444	1	( 292)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益			
	3,814	-	2,940	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二四)			
	( 1,288)	-	58	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目			
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			
	23,147	1	( 11,530)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)			
	32,117	2	( 8,824)	-
8500	\$ 41,388	2	(\$ 34,932)	( 2)
每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9710	\$ 0.16		(\$ 0.46)	
9810	\$ 0.16		(\$ 0.46)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 ( 附 註 二 一 )			資 本 公 積 ( 附 註 二 一 )	保 留 盈 餘 ( 附 註 二 一 )			其 他 權 益 項 目		權 益 總 額	
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	合 計		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 未 實 現 評 價 損 益		合 計
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 563,846	\$ -	\$ 563,846	\$ 345,520	\$ 63,642	\$ 416,050	\$ 479,692	\$ 3,342	\$ 6,683	\$ 10,025	\$ 1,399,083
B1	109 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	20,280	( 20,280 )	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 113,945 )	( 113,945 )	-	-	-	( 113,945 )
N1	其他資本公積變動： 股份基礎給付交易 (附註二七)	-	-	-	3,898	-	-	-	-	-	-	3,898
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	9,117	36	9,153	-	-	-	-	-	-	-	9,153
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資 (附註八)	-	-	-	-	-	( 9,045 )	( 9,045 )	-	9,045	9,045	-
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	( 26,108 )	( 26,108 )	-	-	-	( 26,108 )
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 234 )	( 234 )	( 11,530 )	2,940	( 8,590 )	( 8,824 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 26,342 )	( 26,342 )	( 11,530 )	2,940	( 8,590 )	( 34,932 )
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	572,963	36	572,999	349,418	83,922	246,438	330,360	( 8,188 )	18,668	10,480	1,263,257
B5	110 年度盈餘指撥及分配 現金股利	-	-	-	-	-	( 57,757 )	( 57,757 )	-	-	-	( 57,757 )
N1	其他資本公積變動： 股份基礎給付交易 (附註二七)	-	-	-	739	-	-	-	-	-	-	739
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	9,624	2,016	11,640	-	-	-	-	-	-	-	11,640
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資 (附註八)	-	-	-	-	-	702	702	-	( 702 )	( 702 )	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	9,271	9,271	-	-	-	9,271
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,156	5,156	23,147	3,814	26,961	32,117
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,427	14,427	23,147	3,814	26,961	41,388
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 582,587	\$ 2,052	\$ 584,639	\$ 350,157	\$ 83,922	\$ 203,810	\$ 287,732	\$ 14,959	\$ 21,780	\$ 36,739	\$ 1,259,267

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 14,061	(\$ 29,401)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,166	49,279
A20200	攤銷費用	46	-
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,195	( 2,749)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	( 186)	-
A20900	財務成本	3,572	1,011
A21200	利息收入	( 1,620)	( 907)
A21300	股利收入	-	( 1,217)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	739	3,898
A23700	存貨跌價及呆滯跌價損失	6,108	27,201
A29900	租賃修改利益	( 2)	( 734)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 2,573)	( 4,362)
A31130	應收票據	-	21
A31150	應收帳款	( 46,949)	34,384
A31180	其他應收款	( 3,940)	23
A31200	存 貨	286,066	( 349,370)
A31240	其他流動資產	6,798	( 6,126)
A32125	合約負債	2,591	( 13,585)
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	( 165,973)	( 64,963)
A32180	其他應付款	( 15,702)	( 52,458)
A32200	負債準備	2,532	1,941
A32230	其他流動負債	711	5,938
A32240	淨確定福利負債	( 5,924)	( 534)
A33000	營運產生之現金	128,716	( 402,710)
A33200	收取之股利	-	1,217
A33100	收取之利息	1,620	907
A33300	支付之利息	( 3,276)	( 22)
A33500	支付之所得稅	( 12,965)	( 17,104)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>114,095</u>	<u>( 417,712)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 1,452	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 19,387)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	95
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	969	-
B02000	預付房地款	-	( 56,796)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 222,045)	( 26,376)
B03800	存出保證金減少	1,477	83
B04500	取得無形資產	( 1,647)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 239,181)	( 82,994)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C04020	租賃負債本金償還	( 14,105)	( 19,949)
C04500	發放現金股利	( 57,757)	( 113,945)
C04800	員工執行認股權	11,640	9,153
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	139,778	( 124,741)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	26,452	( 11,140)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	41,144	( 636,587)
E00100	年初現金及約當現金餘額	482,213	1,118,800
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 523,357	\$ 482,213

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 康全電訊股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 79 年 4 月 7 日，本公司經營之業務為寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務。
- 本公司股票自 109 年 9 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃。
- (二) 子公司 Comtrend Corporation, USA (以下簡稱 CUSA) 係於 90 年 4 月設立於美國加州橘郡，主要從事寬頻通訊設備之買賣及服務等業務。
- (三) 子公司 Interchan Global Limited (以下簡稱 Interchan Global) 係於 94 年 6 月設立於薩摩亞，主要從事轉投資業務，因營運績效不如預期，經本公司董事會於 108 年 4 月 25 日決議辦理清算，已於 111 年 12 月清算完畢，並自 111 年 12 月起停止編入合併財務報告。
- (四) 子公司 Comtrend Technology (Netherlands) B.V.(以下簡稱 CTBV) 係於 100 年 12 月設立於荷蘭，主要從事寬頻通訊設備之買賣及相關事業之轉投資。
- (五) 孫公司捌零捌陸股份有限公司(以下簡稱捌零捌陸)係於 94 年 11 月設立於台灣，主要從事行動電信增值服務業務，因營運績效不如預期，經本公司董事會於 108 年 4 月 25 日決議辦理清算，已於 111 年 7 月清算完畢，並自 111 年 7 月起停止編入合併財務報告。
- (六) 孫公司 Comtrend Central Europe S.R.O. (以下簡稱 CCE) 係於 95 年 7 月設立於捷克，主要從事寬頻通訊設備之買賣及服務等業務。
- (七) 孫公司 Comtrend Iberia S.L. (以下簡稱 Iberia) 係於 95 年 12 月設立於西班牙，主要從事寬頻通訊設備之買賣及服務等業務。

(八) 母公司為訊舟科技股份有限公司(以下簡稱訊舟公司),於 111 及 110 年底持有本公司普通股分別為 33.60%及 34.29%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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



3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表五。

### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

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

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金係自取得日起 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。

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含指定為透過損益按公允價值衡量。

本公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

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

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

## (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

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

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

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網路通訊設備之銷售。網路通訊設備銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

## (十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減

損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

#### (十四) 政府補助款

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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



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

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

### 3. 離職福利

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

## (十六) 股份基礎給付協議員工認股權

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 376	\$ 467
銀行支票及活期存款	422,981	467,906
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	100,000	13,840
	<u>\$ 523,357</u>	<u>\$ 482,213</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.001%~0.6%	0.001%~0.05%
定期存款	1.20%	0.23%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

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

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

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市股票		
訊舟公司普通股	<u>\$ 62,212</u>	<u>\$ 59,850</u>

合併公司依策略目的投資訊舟公司普通股，並預期透過股票價值獲利。

111年度本公司為調整投資部位，按公允價值 1,452 仟元出售部分訊舟公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 702 仟元則轉入保留盈餘。

110年度捌零捌陸因辦理清算程序，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 9,045 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 20,197</u>	<u>\$ 810</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 4.16%~5.85%及 0%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

#### 十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 414,649	\$ 367,700
減：備抵損失	( 5,271)	( 2,712)
	<u>\$ 409,378</u>	<u>\$ 364,988</u>
<u>其他應收款</u>		
其    他	<u>\$ 5,314</u>	<u>\$ 1,374</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為 60~180 天，應收帳款不予計息。合併公司係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准、應收帳款保險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及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾 期					合 計
		1~30天	31~90天	91~120天	121~180天	181天以上	
預期信用損失率	0.09%	1.09%	13.97%	-	100.00%	-	
總帳面金額	\$357,905	\$45,874	\$7,475	\$-	\$3,395	\$-	\$414,649
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>330</u> )	( <u>502</u> )	( <u>1,044</u> )	-	( <u>3,395</u> )	-	( <u>5,271</u> )
攤銷後成本	<u>\$357,575</u>	<u>\$45,372</u>	<u>\$6,431</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$409,378</u>

110年12月31日

	未逾期	逾 期					合 計
		1~30天	31~90天	91~120天	121~180天	181天以上	
預期信用損失率	0.05%	1.06%	20.00%	-	100.00%	100.00%	
總帳面金額	\$355,275	\$9,986	\$20	\$-	\$425	\$1,994	\$367,700
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>183</u> )	( <u>106</u> )	( <u>4</u> )	-	( <u>425</u> )	( <u>1,994</u> )	( <u>2,712</u> )
攤銷後成本	<u>\$355,092</u>	<u>\$9,880</u>	<u>\$16</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$364,988</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,712	\$ 5,624
加：本年度提列減損損失	2,195	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 2,749)
外幣換算差額	364	( <u>163</u> )
年底餘額	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 2,712</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 90,385	\$ 187,944
在製品及半成品	64,976	68,049
製 成 品	121,024	135,703
在途存貨	105,786	287,959
商 品	2,195	9
	<u>\$ 384,366</u>	<u>\$ 679,664</u>

111及110年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失分別為6,108仟元及27,201仟元。

## 十二、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	地點	所持股權百分比		說明
				111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	CUSA	寬頻通訊產品銷售及服務	美國加州	100.00%	100.00%	
本公司	Interchan Global	專業投資	薩摩亞	-	100.00%	註
本公司	CTBV	寬頻通訊產品銷售及服務	荷蘭	100.00%	100.00%	
Interchan Global	捌零捌陸	行動電信增值服務	中華民國台灣	-	100.00%	註
CTBV	Iberia	寬頻通訊產品銷售及服務	西班牙	100.00%	100.00%	
CTBV	CCE	寬頻通訊產品銷售及服務	捷克	100.00%	100.00%	

註：Interchan Global 及捌零捌陸已分別於 111 年 12 月及 7 月清算完畢。

## 十三、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築物	機器設備	電腦通訊 設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
<b>成 本</b>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 32,513	\$ 41,586	\$ 3,543	\$ 3,150	\$ 101,959	\$ 182,751
增 添	-	-	1,522	2,969	-	-	21,885	26,376
處 分	-	-	( 6,710)	( 6,743)	( 2,573)	-	( 3,947)	( 19,973)
淨兌換差額	-	-	( 197)	-	( 54)	-	( 78)	( 329)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 27,128	\$ 37,812	\$ 916	\$ 3,150	\$ 119,819	\$ 188,825
<b>累計折舊及減損</b>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 27,960	\$ 29,749	\$ 3,391	\$ 766	\$ 71,903	\$ 133,769
折舊費用	-	-	1,488	6,416	37	609	21,332	29,882
處 分	-	-	( 6,710)	( 6,743)	( 2,573)	-	( 3,947)	( 19,973)
淨兌換差額	-	-	( 139)	-	( 53)	-	( 72)	( 264)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,599	\$ 29,422	\$ 802	\$ 1,375	\$ 89,216	\$ 143,414
110 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 4,529	\$ 8,390	\$ 114	\$ 1,775	\$ 30,603	\$ 45,411
<b>成 本</b>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 27,128	\$ 37,812	\$ 916	\$ 3,150	\$ 119,819	\$ 188,825
增 添	190,052	67,047	227	5,148	1,032	1,000	14,335	278,841
處 分	-	-	( 123)	( 48)	( 16)	-	( 1,763)	( 1,950)
淨兌換差額	-	-	592	-	34	-	52	678
111 年 12 月 30 日餘額	\$ 190,052	\$ 67,047	\$ 27,824	\$ 42,912	\$ 1,966	\$ 4,150	\$ 132,443	\$ 466,394
<b>累計折舊及減損</b>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,599	\$ 29,422	\$ 802	\$ 1,375	\$ 89,216	\$ 143,414
折舊費用	-	3,047	1,861	7,111	123	763	19,485	32,390
處 分	-	-	( 123)	( 48)	( 16)	-	( 1,763)	( 1,950)
淨兌換差額	-	-	408	-	32	-	30	470
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 3,047	\$ 24,745	\$ 36,485	\$ 941	\$ 2,138	\$ 106,968	\$ 174,324
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 190,052	\$ 64,000	\$ 3,079	\$ 6,427	\$ 1,025	\$ 2,012	\$ 25,475	\$ 292,070

(一) 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

(二) 合併公司於 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備與現金流量資訊調節如下：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 278,841	\$ 26,376
減：期初預付房地款	( 56,796)	-
加：期末預付房地款	-	-
支付現金	<u>\$ 222,045</u>	<u>\$ 26,376</u>

(三) 合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

合併公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	21 年
機器設備	2~13 年
電腦通訊設備	1~5 年
辦公設備	3~5 年
運輸設備	5 年
其他設備	2~5 年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 16,804	\$ 19,612
運輸設備	<u>2,159</u>	<u>2,100</u>
	<u>\$ 18,963</u>	<u>\$ 21,712</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 11,215</u>	<u>\$ 19,346</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,620	\$ 17,540
運輸設備	<u>1,156</u>	<u>1,857</u>
	<u>\$ 13,776</u>	<u>\$ 19,397</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 12,446</u>
非流動	<u>\$ 8,339</u>	<u>\$ 9,505</u>



租賃負債之折現率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.375%	1.36%
運輸設備	1.25~1.36%	1.36%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備以供交通使用，租賃期間為 3~5 年。

合併公司亦承租若干建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 1,761</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,826)</u>	<u>(\$ 22,699)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備、運輸設備及汽車停車位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。

十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 8,742	\$ 9,609
進項稅額及留抵稅額	7,569	15,494
預付款項	995	99
其他	<u>1,225</u>	<u>127</u>
	<u>\$ 18,531</u>	<u>\$ 25,329</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 3,711	\$ 5,188
預付房地款（註）	<u>-</u>	<u>56,796</u>
	<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ 61,984</u>

註：本公司於 110 年 11 月 10 日正式簽約向非關係人取得營運自用之不動產，取得總價款為 259,351 仟元，因截至 110 年 12 月 31 日尚未辦妥房地移轉登記及付清價款，故帳列預付房地款。另已於 111 年 1 月 6 日辦妥移轉登記。

十六、長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行借款以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三一），借款到期日為 131 年 1 月 14 日，借款寬限期為三年，111 年 1 月 14 日至 113 年 1 月 14 日有效利率為 1.25%~1.63%，113 年 1 月 15 日至 131 年 1 月 14 日有效利率為 1.74%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建築物。

十七、應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據	\$ 7	\$ 7
應付帳款	<u>152,218</u>	<u>288,626</u>
	<u>\$ 152,225</u>	<u>\$ 288,633</u>

合併公司之應付票據及帳款付款條件考量公司財務風險，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 18,315	\$ 16,903
應付勞務費	6,728	6,725
應付運費及報關費	4,100	25,485
應付權利金	2,726	2,457
應付員工及董事酬勞	1,597	-
銷項稅額	312	930
其 他	<u>23,402</u>	<u>20,382</u>
	<u>\$ 57,180</u>	<u>\$ 72,882</u>
其他負債		
退款負債	\$ 24,497	\$ 23,823
其 他	<u>944</u>	<u>907</u>
	<u>\$ 25,441</u>	<u>\$ 24,730</u>

## 十九、負債準備

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

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

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司適用「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辦法，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

合併公司中之本公司依我國「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2%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列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 41,524	\$ 46,965
計畫資產公允價值	( <u>44,819</u> )	( <u>37,892</u> )
淨確定福利(資產)負債	( <u>\$ 3,295</u> )	<u>\$ 9,073</u>

淨確定福利資產（負債）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產（ 負 債）
110年1月1日餘額	(\$ 48,721)	\$ 39,406	(\$ 9,315)
利息（費用）收入	( 244)	199	( 45)
認列於損益	( 244)	199	( 45)
再衡量數			
計畫資產報酬（不含以折 現率計算之利息收入）	-	292	292
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	( 1,306)	-	( 1,306)
—財務假設變動	627	-	627
—經驗調整	95	-	95
認列於其他綜合損益	( 584)	292	( 292)
雇主提撥	-	579	579
計畫資產福利支付數	2,584	( 2,584)	-
110年12月31日	(\$ 46,965)	\$ 37,892	(\$ 9,073)
111年1月1日餘額	(\$ 46,965)	\$ 37,892	(\$ 9,073)
利息（費用）收入	( 294)	239	( 55)
認列於損益	( 294)	239	( 55)
再衡量數			
計畫資產報酬（不含以折 現率計算之利息收入）	-	2,014	2,014
精算（利益）損失			
—財務假設變動	3,212	-	3,212
—經驗調整	1,218	-	1,218
認列於其他綜合損益	4,430	2,014	6,444
雇主提撥	-	5,979	5,979
計畫資產福利支付數	1,305	( 1,305)	-
111年12月31日	(\$ 41,524)	\$ 44,819	\$ 3,295

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 18	\$ 12
管理費用	15	12
研發費用	22	21
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 45</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：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。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.375%	0.625%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離職率	3.67%	3.67%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,000)	(\$ 1,249)
減少 0.25%	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,295</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 1,244</u>
減少 0.25%	(\$ 973)	(\$ 1,206)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 598</u>
確定福利義務平均到期期間	9.79年	10.7年

## 二一、權益

### (一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,300,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>58,259</u>	<u>57,296</u>
已發行股本	<u>\$ 582,587</u>	<u>\$ 572,963</u>
預收股本	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 36</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獲利。

本公司 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工認股權憑證轉換普通股 9,117 仟元，計 911 仟股，認購價格為每股 10 元，增資後實收股本為 572,963 仟元，業已於 110 年 11 月 25 日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司 110 年 12 月 31 日之預收股本係員工執行認股權 36 仟元，計發行普通股 4 仟股，因截至 110 年 12 月 31 日尚未辦妥變更登記。

本公司 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工認股權憑證轉換普通股 9,588 仟元，計 959 仟股，認購價格為每股 10 元，增資後實收股本為 582,587 仟元，業已於 111 年 12 月 5 日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司 111 年 12 月 31 日之預收股本係員工執行認股權 2,052 仟元，計發行普通股 205 仟股，因截至 111 年 12 月 31 日尚未辦妥變更登記，故帳列預收股本。

本公司於 106 年 12 月 13 日以私募方式發行普通股 2,114 仟股，每股發行價格為新臺幣 14.7 元。該私募普通股需依證券交易法第 43 條之 8 辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。前述交易業已向主管機關申請補辦公開發行，且於 110 年 10 月 6 日經主管機關申報生效。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 344,596	\$ 337,269
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	4,079	4,079
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,482</u>	<u>8,070</u>
	<u>\$ 350,157</u>	<u>\$ 349,418</u>

註：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

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

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二三之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,280</u>
現金股利	<u>\$ 57,757</u>	<u>\$ 113,945</u>
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 2

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 1,513</u>
現金股利	<u>\$ 41,066</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.7

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## 二二、收 入

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	\$ 1,907,835	\$ 1,639,708
勞務收入	<u>13,707</u>	<u>23,610</u>
	<u>\$ 1,921,542</u>	<u>\$ 1,663,318</u>

## 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收款項之總額（附註十）	<u>\$ 414,649</u>	<u>\$ 367,700</u>	<u>\$ 402,105</u>
合約資產－商品銷貨	<u>\$ 8,355</u>	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 1,420</u>
合約負債－商品銷貨	<u>\$ 3,801</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 14,795</u>

合約資產之變動主要係來自客戶所簽訂附買回協議之退貨權合約。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二三、淨 利（損）

### （一）利息收入

	111 年度	110 年度
銀行存款	<u>\$ 1,620</u>	<u>\$ 907</u>



(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,217</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨評價利益	\$ 186	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	24,304	( 15,257)
其他利益	4,320	5,222
其他損失	-	( 165)
	<u>\$ 28,810</u>	<u>(\$ 10,200)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,275	\$ 22
租賃負債利息	297	989
	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 1,011</u>

(五) 減損迴轉(損失)利益

	111年度	110年度
應收帳款	<u>(\$ 2,195)</u>	<u>\$ 2,749</u>
存貨(包含於營業成本)	<u>(\$ 6,108)</u>	<u>(\$ 27,201)</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 32,390	\$ 29,882
使用權資產	13,776	19,397
無形資產	46	-
	<u>\$ 46,212</u>	<u>\$ 49,279</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 46,166</u>	<u>\$ 49,279</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>

(七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 368,023	\$ 348,008
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	12,525	9,162
確定福利計畫	<u>55</u>	<u>45</u>
	<u>12,580</u>	<u>9,207</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>739</u>	<u>3,898</u>
離職福利	<u>1,132</u>	<u>304</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 382,474</u>	<u>\$ 361,417</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 382,474</u>	<u>\$ 361,417</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 3 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	7.5%
董事酬勞	1.5%

金 額

	<u>111年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$ 1,331	
董事酬勞		266

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

本公司 110 年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>
員工酬勞	7.5%
董事酬勞	1.5%

金 額

	<u>109年度</u>
	<u>現 金</u>
員工酬勞	\$ 19,341
董事酬勞	3,868

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度合併財務報告之認列金額無差異。

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

(九) 外幣兌換利益（損失）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 73,688	\$ 35,523
外幣兌換損失總額	( 49,384)	( 50,780)
淨 益（損）	<u>\$ 24,304</u>	<u>(\$ 15,257)</u>

二四、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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 474)	(\$ 13,487)
以前年度之調整	2,571	( 806)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,887)	17,586
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	<u>(\$ 4,790)</u>	<u>\$ 3,293</u>

會計所得與當期所得稅（費用）利益之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 14,061</u>	<u>(\$ 29,401)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計 算之所得稅費用	(\$ 3,705)	(\$ 4,703)
稅上不可減除之費損	( 140)	-
免稅所得	140	243
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	2,571	( 806)
虧損扣抵	( 7,878)	6,947
未認列之可減除暫時性差異	<u>4,222</u>	<u>1,612</u>
認列於損益之所得稅（費用） 利益	<u>(\$ 4,790)</u>	<u>\$ 3,293</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u> 本年度產生者 — 確定福利計劃再衡量數	<u>(\$ 1,288)</u>	<u>\$ 58</u>

(三) 本年度所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本年度所得稅資產 應收退稅款	<u>\$ 11,914</u>	<u>\$ 2,111</u>
本年度所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 5,752</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
確定福利退休計畫	\$ 1,683	(\$ 1,064)	(\$ 1,288)	(\$ 669)
未實現兌換損益	1,773	( 1,773)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
存貨跌價損失	\$ 9,333	(\$ 2,539)	\$ -	\$ 6,794
保固費用	1,077	506	-	1,583
未實現順流交易利益	4,587	5,576	-	10,163
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	-	157	-	157
	18,453	863	( 1,288)	18,028
虧損扣抵	14,738	( 7,480)	-	7,258
	<u>\$ 33,191</u>	<u>(\$ 6,617)</u>	<u>(\$ 1,288)</u>	<u>\$ 25,286</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換損益	\$ -	\$ 270	\$ -	\$ 270

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
確定福利退休計畫	\$ 1,732	(\$ 107)	\$ 58	\$ 1,683
未實現兌換損益	-	1,773	-	1,773
存貨跌價損失	4,378	4,955	-	9,333
保固費用	688	389	-	1,077
未實現順流交易利益	2,504	2,083	-	4,587
	9,302	9,093	58	18,453
虧損扣抵	7,738	7,000	-	14,738
	<u>\$ 17,040</u>	<u>\$ 16,093</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 33,191</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換損益	\$ 1,493	(\$ 1,493)	\$ -	\$ -

(五) 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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 107,908</u>	<u>\$ 113,834</u>
可減除暫時性差異		
子公司	\$ 31,182	\$ 15,861
備抵呆帳	49,572	49,572
	<u>\$ 80,754</u>	<u>\$ 65,433</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 71,644	115
58,909	120
<u>3,822</u>	130
<u>\$ 134,375</u>	

(七) 所得稅核定情形

截至 111 年 12 月 31 日，列入合併公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報 核定年度</u>
本公司	109年
CUSA	110年
CTBV	110年
CCE	110年
Iberia	110年

二五、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.46)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度淨利（損）	<u>\$ 9,271</u>	<u>(\$ 26,108)</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	58,004	57,088
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	214	-
員工酬勞	58	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>58,276</u>	<u>57,088</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。於次年度股東會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。

## 二六、處分投資子（孫）公司

合併公司於 111 年度完成清算子公司 Interchan Global 及孫公司捌零捌陸之程序。

### (一) 於喪失控制之資產及負債之分析：

#### 111 年度

	清 算 Interchan Global 及 捌 零 捌 陸
流動資產	
現金及約當現金	\$ 32,145
處分之淨資產	<u>\$ 32,145</u>

### (二) 處分子（孫）公司之淨現金流入

#### 111 年度

	清 算 Interchan Global 及 捌 零 捌 陸
匯回母公司投資款	<u>\$ 32,145</u>

## 二七、股份基礎給付協議

合併公司於 111 及 110 年並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

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

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年度	110年度
執行價格之範圍(元)	\$ 10.00	\$ 10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.07年	1.07年

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

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

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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



(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
國內上市有價證券				
－權益投資	\$ 62,212	\$ -	\$ -	\$ 62,212
國內外未上市有價證券				
－權益投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 62,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,212</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
國內上市有價證券				
－權益投資	\$ 59,850	\$ -	\$ -	\$ 59,850
國內外未上市有價證券				
－權益投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 59,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,850</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法評估。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 961,957	\$ 854,573
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	62,212	59,850
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	783	-
以攤銷後成本衡量(註2)	471,389	453,064

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

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

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))以及其他價格風險(參閱下述(3))。

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

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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

### 敏感度分析

合併公司主要受到歐元貨幣及美金貨幣匯率波動之影響。

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

	歐 元 貨 幣 之 影 響		美 金 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	(\$ 966) (i)	(\$ 2,318) (i)	(\$ 4,747) (ii)	(\$ 1,369) (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元貨幣計價之應收款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價之應收及應付款項。

合併公司於 111 及 110 年度兩年度對匯率敏感度，主係美金貨幣計價應收部位上升及歐元貨幣計價應收部位下降所致。

## (2) 利率風險

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

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值風險		
— 金融資產	\$ 120,197	\$ 14,650
— 金融負債	219,191	21,951
具現金流量利率風險		
— 金融資產	422,981	467,906

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年度之稅前淨利將增加／減少 4,230 仟元及 110 年度之稅前淨損失將增加／減少 4,679 仟元。

合併公司於本年度對利率敏感度減少，主因為變動利率之銀行存款減少。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司指派特定人員監督及評估價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 622 仟元及 599 仟元。

合併公司於 111 及 110 兩期對價格敏感度，尚無重大差異。

## 2. 信用風險

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

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保或以讓售應收帳款方式及應收帳款保險以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於歐美地區，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 65.23% 及 79.95%。

### 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。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) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 1,309	\$ 2,151	\$ 7,579	\$ 8,439	\$ -
長期借款	266	542	2,437	43,168	191,439
應付票據及帳款	34,802	130,412	48,939	56	-
其他應付款	12,136	6,798	24,040	14,206	-
	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 139,903</u>	<u>\$ 82,995</u>	<u>\$ 65,869</u>	<u>\$ 191,439</u>

長期借款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
長期借款	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 43,168</u>	<u>\$ 67,967</u>	<u>\$ 67,967</u>	<u>\$ 55,505</u>

#### 110 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	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 1,130	\$ 2,170	\$ 9,367	\$ 9,568	\$ -
應付票據及帳款	144,839	184,652	43,672	7,019	-
其他應付款	23,556	11,959	24,631	12,736	-
	<u>\$ 169,525</u>	<u>\$ 198,781</u>	<u>\$ 77,670</u>	<u>\$ 29,323</u>	<u>\$ -</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中之期間內，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 200,000 仟元及 0 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束 20 年內依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計分別為 237,852 仟元及 0 仟元。

### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111 年 12 月 31 日

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

### (3) 融資額度

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司未動用之融資額度分別為 533,319 仟元及 500,192 仟元。

## 三十、關係人交易

本公司之母公司為訊舟公司，於 111 及 110 年底持有本公司普通股分別為 33.60% 及 34.29%。

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
訊舟公司	本公司之母公司
薩摩亞商銓智科通信設備有限公司 (銓智科)	母公司之關聯企業
Humax Co., Ltd. (Humax)	主要管理階層 (自 111 年第 2 季起為非關係人)

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入	母公司之關聯企業	\$ -	\$ 5,106
勞務收入	主要管理階層	-	549
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,655</u>

上述銷貨及收款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
母公司－訊舟公司	\$ 219,566	\$ 300,443
母公司之關聯企業－銓智科	74,902	104,989
	<u>\$ 294,468</u>	<u>\$ 405,432</u>

上述進貨及付款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(四) 合約負債

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	母公司	\$ 406	\$ -
	主要管理階層－Humax	-	666
		<u>\$ 406</u>	<u>\$ 666</u>



流通在外之應收關係人款項未收取保證，111及110年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	母公司－訊舟公司	\$ 55,006	\$ 57,961
	母公司之關聯企業－銓智科	<u>6,978</u>	<u>33,588</u>
		<u>\$ 61,984</u>	<u>\$ 91,549</u>
其他應付款	母公司	\$ 2,940	\$ 2,069
	母公司之關聯企業	679	84
	主要管理階層	-	12
		<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 2,165</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
其他設備	母公司	<u>\$ 3,125</u>	<u>\$ 767</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業費用	母公司	\$ 14,201	\$ 14,121
	母公司之關聯企業	<u>4,786</u>	<u>1,359</u>
		<u>\$ 18,987</u>	<u>\$ 15,480</u>
什項收入	母公司－訊舟公司	<u>\$ 3,936</u>	<u>\$ 3,731</u>

(九) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 24,922	\$ 24,531
股份基礎給付	<u>140</u>	<u>671</u>
	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 25,202</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為承租建物之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ -	\$ 810
不動產、廠房與設備	<u>252,953</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 252,953</u>	<u>\$ 810</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註外，本公司於 111 年 12 月 31 日止之重大承諾及或有事項如下：

台北富邦銀行為本公司保稅倉庫進口關稅保證提供財政部台北關稅局之保稅倉庫保證金，截至 111 年 12 月 31 日止計 2,000 仟元。

### 三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 20,484	30.71	(美元：新台幣)	\$ 629,077
美 元	1,582	0.94	(美元：歐元)	48,580
美 元	3,099	22.62	(美元：克朗)	95,173
歐 元	2,801	32.72	(歐元：新台幣)	91,638
歐 元	647	24.12	(歐元：克朗)	21,158
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	6,762	30.71	(美元：新台幣)	207,671
美 元	1,119	0.94	(美元：歐元)	34,377
美 元	1,825	22.62	(美元：克朗)	56,059
歐 元	494	24.12	(歐元：克朗)	16,148

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<b>金 融 資 產</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,273		27.68 (美元：新台幣)			\$	422,758
美 元		1,340		0.88 (美元：歐元)				37,091
美 元		1,243		21.95 (美元：克朗)				34,417
歐 元		6,693		31.32 (歐元：新台幣)				209,618
歐 元		708		24.86 (歐元：克朗)				22,175
<b>金 融 負 債</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,735		27.68 (美元：新台幣)				324,833
美 元		723		0.88 (美元：歐元)				20,024
美 元		451		21.95 (美元：克朗)				12,489

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

功 能 性 貨 幣	111年度		110年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 23,689	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 17,710)
美 元	29.81 (美元：新台幣)	1,110	28.01 (美元：新台幣)	( 3 )
歐 元	31.36 (歐元：新台幣)	( 495 )	33.16 (歐元：新台幣)	2,456
	合 計	\$ 24,304	合 計	(\$ 15,257)

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (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年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額。
  - (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

### 三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111 年度	110 年度
來自外部客戶收入	\$ 1,921,542	\$ 1,663,318
部門間收入	-	-
部門收入	1,921,542	1,663,318
內部沖銷	-	-
合併收入	<u>\$ 1,921,542</u>	<u>\$ 1,663,318</u>
部門損失	(\$ 12,797)	(\$ 20,314)
營業外收入與支出	26,858	(9,087)
稅前淨利(損)	<u>\$ 14,061</u>	<u>(\$ 29,401)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、外幣兌換淨利益(損失)、財務成本以及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
通訊設備	\$ 1,907,835	\$ 1,639,708
其他	13,707	23,610
	<u>\$ 1,921,542</u>	<u>\$ 1,663,318</u>

#### (三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－美國、歐洲。

合併公司來自外部客戶之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	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
美國	\$ 618,935	\$ 640,457	\$ 8,791	\$ 17,392
歐洲	695,167	611,792	7,430	8,171
其他	607,440	411,069	298,523	103,544
	<u>\$ 1,921,542</u>	<u>\$ 1,663,318</u>	<u>\$ 314,744</u>	<u>\$ 129,107</u>

非流動資產不包括分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動、無形資產、遞延所得稅資產及淨確定福利資產之資產。

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度營業收入金額 1,921,542 仟元及 1,663,318 仟元中，分別有 528,792 仟元及 371,017 仟元係來自合併公司之當年度最大客戶。

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	111年度		110年度	
	金 額	佔 營 業 收 入 %	金 額	佔 營 業 收 入 %
A	\$ 528,792	27.52	\$ 371,017	22.31
B	335,490	17.46	174,008	10.46
C	238,494	12.41	220,922	13.28
D	230,768	12.01	198,011	11.90

康全電訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股數(仟股;仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
本 公 司	股票－億威電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	357	\$ -	0.52	\$ -	
本 公 司	股票－訊舟公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,120	62,212	1.99	62,212	

康全電訊股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司	CUSA	子公司	銷貨	(\$ 442,587)	( 26.12)	一般交易條件,惟收款期限為 60~180 天	無重大差異	一般交易條件,惟收款期限為 60~180 天	\$ 197,822	39.09	註
	CTBV	子公司	銷貨	( 563,514)	( 33.26)	一般交易條件,惟收款期限為 60~180 天	無重大差異	一般交易條件,惟收款期限為 60~180 天	97,182	19.20	註
	訊舟公司	母公司	進貨	219,566	20.85	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 55,006)	( 25.80)	

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併報表時，除母公司及銓智科外，業已全數沖銷。



康全電訊股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	CUSA	母子公司	\$ 197,822	2.86	\$ 30,945	已積極安排子公司 還款	\$ 109,304	\$ -

註：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

康全電訊股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	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% (註三)
	<u>111年1月1日至12月31日</u>					
0	本公司	CUSA	1	銷貨	\$ 442,587	一般交易條件 23.03
0	本公司	CUSA	1	勞務收入	19,225	一般交易條件 1.00
0	本公司	CUSA	1	應收帳款	197,822	一般交易條件，惟收款期限為 60~180天 11.06
0	本公司	CCE	1	銷貨	84,687	一般交易條件 4.41
0	本公司	CCE	1	應收帳款	66,719	一般交易條件 3.74
0	本公司	CTBV	1	銷貨	563,514	一般交易條件 29.33
0	本公司	CTBV	1	勞務收入	6,173	一般交易條件 0.32
0	本公司	CTBV	1	應收帳款	97,182	一般交易條件，惟收款期限為 60~180天 5.43

註一：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。

註二：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。

註三：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：轉投資公司間之相關交易，於編製合併財務報表時，業已全數消除。

註五：本表之重要交易往來金額達新台幣 5 佰萬元以上者列示於本表。

康全電訊股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註
				年底	年初	股數	比率 %	帳面金額			
本公司	CUSA	美國	寬頻通訊產品銷售及服務	\$ 98,341	\$ 98,341	200,000	100.00	\$ 73,511	(\$ 20,133)	(\$ 47,728)	子公司
	Interchan	薩摩亞	專業投資	-	42,393	-	-	-	-	-	子公司
	CTBV	荷蘭	寬頻通訊產品銷售及服務	50,901	50,901	1,518,000	100.00	105,968	3,700	3,417	子公司
Interchan	捌零捌陸	台灣	行動電信加值服務	-	2,915	-	-	-	-	-	孫公司
CTBV	CCE	捷克	寬頻通訊產品銷售及服務	71,438	71,438	-	100.00	53,834	( 84)	( 84)	孫公司
	Iberia	西班牙	寬頻通訊產品銷售及服務	12,294	12,294	-	100.00	8,999	1,101	1,101	孫公司

註 1：係按股權比例認列被投資公司淨損 20,133 仟元減其順流交易之未實現利益調整 27,595 仟元後之金額。

註 2：Interchan 已於 111 年 12 月解散清算完畢。

註 3：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,700 仟元減其順流交易之未實現利益調整 283 仟元後之金額。

註 4：捌零捌陸已於 111 年 7 月解散清算完畢

註 5：轉投資公司間之相關交易，採用權益法之投資與被投資公司間之股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

康全電訊股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
訊舟科技股份有限公司	19,649,060	33.60%

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

## 會計師查核報告

康全電訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達康全電訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康全電訊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，對康全電訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對康全電訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採用權益法之投資餘額之評價

如個體財報附註十一所述，康全電訊股份有限公司於民國 111 年 12 月 31 日持有之子公司－Comtrend Corporation, USA（以下簡稱 CUSA），帳列採用權益法之投資為新台幣 73,511 仟元，占資產總額之 4.23%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之投資損失為(20,133)仟元，占稅前淨利之(124.6)%。該被投資公司當年度營運成果之正確的計算對康全電訊之個體財務報表表達影響重大。故本會計師將康全電訊股份有限公司採用權益法認列 CUSA 之相關科目列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行主要之查核程序包括：

- 對投資之子公司及其所在環境進行了解，據以判斷投資之子公司是否屬重大組成個體，決定對被投資公司之查核策略。
- 評估被投資公司審計團隊是否已取得足夠且適切之查核證據，並評估未更正之不實表達對查核意見之影響。
- 對被投資公司執行審計程序，重新驗算採用權益法認列之損益及相關投資金額之正確性。

#### **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康全電訊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康全電訊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。

康全電訊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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康全電訊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，以及使康全電訊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康全電訊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. 對於康全電訊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，並負責形成康全電訊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，決定對康全電訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



會計師 陳 致 源

陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



## 康全電訊股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 381,114	22	\$ 333,729	19
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	62,212	4	59,850	4
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二二)	144,179	8	73,733	4
1180	應收帳款—關係人(附註二二及二九)	361,949	21	275,846	16
1200	其他應收款(附註四、九及二九)	4,791	-	8,129	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	186	-	66	-
130X	存貨淨額(附註四及十)	261,409	15	578,996	34
1470	其他流動資產(附註十四)	14,121	1	20,020	1
11XX	流動資產總計	<u>1,229,961</u>	<u>71</u>	<u>1,350,369</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	179,479	10	231,674	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)	290,199	17	43,320	3
1755	使用權資產(附註四及十三)	6,879	-	173	-
1780	無形資產	1,601	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	25,286	2	33,191	2
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十九)	3,295	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註十四)	1,446	-	60,050	3
15XX	非流動資產總計	<u>508,185</u>	<u>29</u>	<u>368,408</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,738,146</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,718,777</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債(附註二一及二九)	\$ 3,250	-	\$ 842	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	783	-	-	-
2170	應付票據及帳款(附註十六)	151,247	9	287,920	17
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	61,984	4	91,549	5
2200	其他應付款(附註十七及二九)	46,329	3	60,358	4
2250	負債準備(附註四及十八)	7,914	-	5,382	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	2,703	-	177	-
2300	其他流動負債(附註十七)	202	-	219	-
21XX	流動負債總計	<u>274,412</u>	<u>16</u>	<u>446,447</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及三十)	200,000	12	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	270	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	4,197	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	-	-	9,073	-
25XX	非流動負債總計	<u>204,467</u>	<u>12</u>	<u>9,073</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>478,879</u>	<u>28</u>	<u>455,520</u>	<u>26</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股股本	582,587	34	572,963	34
3140	預收股本	2,052	-	36	-
3100	股本總計	<u>584,639</u>	<u>34</u>	<u>572,999</u>	<u>34</u>
3200	資本公積	<u>350,157</u>	<u>20</u>	<u>349,418</u>	<u>20</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	83,922	5	83,922	5
3350	未分配盈餘	203,810	11	246,438	14
3300	保留盈餘總計	<u>287,732</u>	<u>16</u>	<u>330,360</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	14,959	1	( 8,188)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	21,780	1	18,668	1
3400	其他權益總計	<u>36,739</u>	<u>2</u>	<u>10,480</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>1,259,267</u>	<u>72</u>	<u>1,263,257</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,738,146</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,718,777</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二一及二九)	\$ 1,725,024	100	\$ 1,418,714	100
5000	營業成本(附註四、十、二二及二九)	( 1,310,216)	( 76)	( 1,154,079)	( 81)
5900	營業毛利	414,808	24	264,635	19
5910	與子公司之未實現利益	( 50,815)	( 3)	( 22,937)	( 2)
5920	與子公司之已實現利益	22,937	2	12,523	1
5950	已實現營業毛利	386,930	23	254,221	18
	營業費用(附註八、十九、二二及二九)				
6100	推銷費用	( 121,641)	( 7)	( 98,942)	( 7)
6200	管理費用	( 101,749)	( 6)	( 91,748)	( 7)
6300	研究發展費用	( 154,318)	( 9)	( 162,019)	( 11)
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	650	-
6000	營業費用合計	( 377,708)	( 22)	( 352,059)	( 25)
6900	營業淨利(損)	9,222	1	( 97,838)	( 7)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註四、二二及三十)	124	-	1,586	-
7020	其他利益及損失(附註二二)	25,070	1	( 16,527)	( 1)
7050	財務成本(附註二二)	( 3,324)	-	( 691)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	( 16,433)	( 1)	68,429	5
7100	利息收入(附註二二)	1,499	-	859	-
7000	營業外收入及支出合計	6,936	-	53,656	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 16,158	1	(\$ 44,182)	( 3)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二三)	( 6,887)	( 1)	18,074	1
8200	本年度淨利(損)	9,271	-	( 26,108)	( 2)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十九)	6,444	1	( 292)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	3,814	-	2,940	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	( 1,288)	-	58	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	23,147	1	( 11,530)	( 1)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	32,117	2	( 8,824)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 41,388	2	(\$ 34,932)	( 2)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	\$ 0.16		(\$ 0.46)	
9810	稀 釋	\$ 0.16		(\$ 0.46)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜





康全電訊股份有限公司  
個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 ( 附 註 二 十 )			資 本 公 積 ( 附 註 二 十 )	保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 )			其 他 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 項 目		權 益 總 額
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	合 計		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 未 實 現 評 價 損 益	合 計	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 563,846	\$ -	\$ 563,846	\$ 345,520	\$ 63,642	\$ 416,050	\$ 479,692	\$ 3,342	\$ 6,683	\$ 10,025	\$ 1,399,083
B1	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	20,280	( 20,280 )	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 113,945 )	( 113,945 )	-	-	-	( 113,945 )
N1	其他資本公積變動：											
N1	股份基礎給付交易 (附註二五)	-	-	-	3,898	-	-	-	-	-	-	3,898
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	9,117	36	9,153	-	-	-	-	-	-	-	9,153
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)	-	-	-	-	-	( 9,045 )	( 9,045 )	-	9,045	9,045	-
D1	110 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	( 26,108 )	( 26,108 )	-	-	-	( 26,108 )
D3	110 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 234 )	( 234 )	( 11,530 )	2,940	( 8,590 )	( 8,824 )
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 26,342 )	( 26,342 )	( 11,530 )	2,940	( 8,590 )	( 34,932 )
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	572,963	36	572,999	349,418	83,922	246,438	330,360	( 8,188 )	18,668	10,480	1,263,257
B5	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 57,757 )	( 57,757 )	-	-	-	( 57,757 )
N1	其他資本公積變動：											
N1	股份基礎給付交易 (附註二五)	-	-	-	739	-	-	-	-	-	-	739
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	9,624	2,016	11,640	-	-	-	-	-	-	-	11,640
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)	-	-	-	-	-	702	702	-	( 702 )	( 702 )	-
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	9,271	9,271	-	-	-	9,271
D3	111 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	5,156	5,156	23,147	3,814	26,961	32,117
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	14,427	14,427	23,147	3,814	26,961	41,388
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 582,587	\$ 2,052	\$ 584,639	\$ 350,157	\$ 83,922	\$ 203,810	\$ 287,732	\$ 14,959	\$ 21,780	\$ 36,739	\$ 1,259,267

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 16,158	(\$ 44,182)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,195	36,760
A20200	攤銷費用	46	-
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	( 650)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 186)	-
A20900	財務成本	3,324	691
A21200	利息收入	( 1,499)	( 859)
A21300	股利收入	-	( 1,217)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	739	3,898
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	16,433	( 68,429)
A23200	處分採用權益法之子公司利益	( 1,110)	-
A23700	存貨跌價及呆滯跌價損失	-	24,775
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 12,698)	-
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	50,815	22,937
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	( 22,937)	( 12,523)
A29900	租賃修改損失利益	-	( 734)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	21
A31150	應收帳款（含關係人）	( 156,549)	72,943
A31180	其他應收款	3,338	( 1,851)
A31200	存 貨	330,285	( 295,021)
A31240	其他流動資產	5,899	( 5,546)
A32125	合約負債	2,408	( 13,918)
A32150	應付票據及帳款（含關係人）	( 166,238)	( 63,995)
A32180	其他應付款	( 14,029)	( 40,754)
A32200	負債準備	2,532	1,941
A32230	其他流動負債	( 17)	2
A32240	淨確定福利負債	( 5,924)	( 534)
A33000	營運產生之現金	83,985	( 386,245)
A33100	收取之利息	1,499	859

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	\$ -	\$ 1,217
A33300	支付之利息	( 3,278)	( 22)
A33500	支付之所得稅	( 120)	( 3,858)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>82,086</u>	<u>( 388,049)</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,452	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	969	-
B02000	預付房地款增加	-	( 56,796)
B02300	處分子公司之淨現金流入	32,145	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 221,815)	( 26,044)
B04500	取得購置無形資產	( 1,647)	-
B03800	存出保證金減少	<u>1,808</u>	<u>1</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 187,088)</u>	<u>( 82,839)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C01600	長期借款增加	200,000	-
C04020	租賃負債本金償還	( 1,496)	( 7,845)
C04500	發放現金股利	( 57,757)	( 113,945)
C04800	員工執行認股權	<u>11,640</u>	<u>9,153</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>152,387</u>	<u>( 112,637)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數增加(減少) 數	47,385	( 583,525)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>333,729</u>	<u>917,254</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 381,114</u>	<u>\$ 333,729</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：任冠生



經理人：邱裕昌



會計主管：王淑靜



康全電訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 康全電訊股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 79 年 4 月 7 日，本公司經營之業務為寬頻通訊設備之研發製造及銷售等業務。

本公司股票自 109 年 9 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃。

(二) 母公司為訊舟科技股份有限公司(以下簡稱訊舟公司)，於 111 年及 110 年 12 月 31 日，持有本公司普通股分別為 33.60% 及 34.29%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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



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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 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

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含指定為透過損益按公允價值衡量。

本公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

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

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

### (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) 負債準備

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

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

### (十二) 收入認列

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

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網路通訊設備之銷售。網路通訊設備銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### (十三) 租賃

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資產負債表。

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



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

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

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

##### 3. 離職福利

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

## (十五) 股份基礎給付協議員工認股權

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

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

## (十六) 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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 326	\$ 411
銀行支票及活期存款	280,788	333,318
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	100,000	-
	<u>\$ 381,114</u>	<u>\$ 333,729</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.001%~0.6%	0.001%~0.05%
定期存款	1.2%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ <u>783</u>	\$ <u>-</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到期期間	合約金額（仟元）	
<u>111年12月31日</u>					
遠期外匯合約	歐元兌美元		112.01.20	EUR 200 /USD	207
遠期外匯合約	歐元兌美元		112.07.24	EUR 300 /USD	315
遠期外匯合約	歐元兌美元		112.07.24	EUR 200 /USD	210
遠期外匯合約	歐元兌美元		112.07.25	EUR 200 /USD	210

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內上市股票		
訊舟公司普通股	\$ <u>62,212</u>	\$ <u>59,850</u>

本公司依策略目的投資訊舟公司普通股，並預期透過股票價值獲利。

111年度本公司為調整投資部位，按公允價值 1,452 仟元出售部分訊舟公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 702 仟元則轉入保留盈餘。

110年度捌零捌陸因辦理清算程序，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 9,045 仟元則轉入保留盈餘。

## 九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 144,179	\$ 73,733
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 144,179</u>	<u>\$ 73,733</u>
<u>其他應收款</u>		
其    他	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 8,129</u>

本公司對商品銷售之授信期間為 60~130 天，應收帳款不予計息。

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准、應收帳款保險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及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 30天	逾 31 ~ 90天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	
總帳面金額	\$ 144,050	\$ 129	\$ -	\$ 144,179
預期信用損失	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 144,050</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,179</u>

110年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 30天	逾 31 ~ 90天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	
總帳面金額	\$ 73,733	\$ -	\$ -	\$ 73,733
預期信用損失	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 73,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,733</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 650
減：本年度迴轉減損損失	-	( 650)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 90,385	\$ 187,944
在製品及半成品	64,976	68,049
製 成 品	262	35,035
在途存貨	105,786	287,959
商 品	-	9
	<u>\$ 261,409</u>	<u>\$ 578,996</u>

111及110年之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價(回升利益)損失分別為(12,698)仟元及24,775仟元，111年度存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚或出售庫齡較長之存貨所致。

## 十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>投資子公司</u>		
Comtrend Corporation, USA (以下簡稱 CUSA)	\$ 73,511	\$ 107,564
Interchan Global Limited (以下簡稱 Interchan)	-	27,646
Comtrend Technology (Netherlands) B.V. (以下簡稱 CTBV)	<u>105,968</u>	<u>96,464</u>
	<u>\$ 179,479</u>	<u>\$ 231,674</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	111年12月31日	110年12月31日
CUSA	100%	100%
Interchan	-	100%
CTBV	100%	100%

本公司於 111 年 12 月完成清算 Interchan 之程序，請參閱附註二六。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	電 腦 通 訊 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 24,496	\$ 34,923	\$ 535	\$ 3,150	\$ 97,539	\$ 160,643
增 添	-	-	1,190	2,969	-	-	21,885	26,044
處 分	-	-	( 3,949)	( 80)	-	-	-	( 4,029)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,737</u>	<u>\$ 37,812</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 119,424</u>	<u>\$ 182,658</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 22,045	\$ 23,086	\$ 383	\$ 766	\$ 67,745	\$ 114,025
處 分	-	-	( 3,949)	( 80)	-	-	-	( 4,029)
折舊費用	-	-	1,039	6,416	37	609	21,241	29,342
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,135</u>	<u>\$ 29,422</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 88,986</u>	<u>\$ 139,338</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 8,390</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 30,438</u>	<u>\$ 43,320</u>
<u>成 本</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 21,737	\$ 37,812	\$ 535	\$ 3,150	\$ 119,424	\$ 182,658
增 添	190,052	67,047	-	5,148	1,032	1,000	14,332	278,611
處 分	-	-	( 123)	( 47)	( 16)	-	( 1,763)	( 1,949)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 190,052</u>	<u>\$ 67,047</u>	<u>\$ 21,614</u>	<u>\$ 42,913</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 4,150</u>	<u>\$ 131,993</u>	<u>\$ 459,320</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 19,135	\$ 29,422	\$ 420	\$ 1,375	\$ 88,986	\$ 139,338
處 分	-	-	( 123)	( 47)	( 16)	-	( 1,763)	( 1,949)
折舊費用	-	3,047	1,265	7,111	123	763	19,423	31,732
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 20,277</u>	<u>\$ 36,486</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 2,138</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 169,121</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 190,052</u>	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ 1,337</u>	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ 25,347</u>	<u>\$ 290,199</u>

(一) 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

(二) 本公司於 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備與現金流量資訊調節如下：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 278,611	\$ 26,044
減：期初預付房地款	( 56,796)	-
加：期末預付房地款	-	-
支付現金	<u>\$ 221,815</u>	<u>\$ 26,044</u>

(三) 本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

本公司折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	21 年
機器設備	2~13 年
電腦通訊設備	1~5 年
辦公設備	3~5 年
運輸設備	5 年
其他設備	2~5 年

### 十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 6,071	\$ -
運輸設備	808	173
	<u>\$ 6,879</u>	<u>\$ 173</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,169</u>	<u>\$ 1,186</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 979	\$ 6,377
運輸設備	484	1,041
	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 7,418</u>



(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 2,703	\$ 177
非流動	\$ 4,197	\$ -

租賃負債之折現率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.375%	-
運輸設備	1.25%	1.36%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供交通使用，租賃期間為3年。

本公司亦承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為3年。

於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
低價值資產租賃費用	\$ 1,260	\$ 687
租賃之現金（流出）總額	(\$ 2,806)	(\$ 9,201)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備、運輸設備及汽車停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
預付費用	\$ 5,509	\$ 5,867
進項稅額及留抵稅額	6,394	14,021
預付款項	995	99
其    他	1,223	33
	<u>\$ 14,121</u>	<u>\$ 20,020</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 1,446	\$ 3,254
預付房地款（註）	-	56,796
	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 60,050</u>

註：本公司於 110 年 11 月 10 日正式簽約向非關係人取得營運自用之不動產，取得總價款為 259,351 仟元，因截至 110 年 12 月 31 日尚未辦妥房地移轉登記及付清價款，故帳列預付房地款。另已於 111 年 1 月 6 日辦妥移轉登記。

#### 十五、長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ _____</u>

銀行借款以本公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註三一），借款到期日為 131 年 1 月 14 日，借款寬限期為三年，111 年 1 月 14 日至 113 年 1 月 14 日有效利率為 1.25%~1.63%，113 年 1 月 15 日至 131 年 1 月 14 日有效利率為 1.74%。該借款金額係用於購買營業用之土地及建築物。

#### 十六、應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據	\$ 7	\$ 7
應付帳款	<u>151,240</u>	<u>287,913</u>
	<u>\$ 151,247</u>	<u>\$ 287,920</u>

本公司之應付票據及帳款付款條件考量公司財務風險，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付運費及報關費	\$ 3,994	\$ 18,221
應付薪資	9,129	10,739
應付勞務費	6,725	6,725
應付權利金	2,726	2,457
應付佣金	228	205
應付員工酬勞及董事酬勞	1,597	-
其 他	<u>21,930</u>	<u>22,011</u>
	<u>\$ 46,329</u>	<u>\$ 60,358</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 219</u>

## 十八、負債準備

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

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

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司適用「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辦法，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2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 41,524	\$ 46,965
計畫資產公允價值	( <u>44,819</u> )	( <u>37,892</u> )
淨確定福利(資產)負債	( <u>\$ 3,295</u> )	<u>\$ 9,073</u>

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 資 產（負 債）
110年1月1日餘額	(\$ 48,721)	\$ 39,406	(\$ 9,315)
利息（費用）收入	( 244)	199	( 45)
認列於損益	( 244)	199	( 45)
再衡量數			
計畫資產報酬（不含以折 現率計算之利息收入）	-	292	292
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	( 1,306)	-	( 1,306)
—財務假設變動	627	-	627
—經驗調整	95	-	95
認列於其他綜合損益	( 584)	292	( 292)
雇主提撥	-	579	579
計畫資產福利支付數	2,584	( 2,584)	-
110年12月31日	(\$ 46,965)	\$ 37,892	(\$ 9,073)
111年1月1日餘額	(\$ 46,965)	\$ 37,892	(\$ 9,073)
利息（費用）收入	( 294)	239	( 55)
認列於損益	( 294)	239	( 55)
再衡量數			
計畫資產報酬（不含以折 現率計算之利息收入）	-	2,014	2,014
精算（利益）損失			
—財務假設變動	3,212	-	3,212
—經驗調整	1,218	-	1,218
認列於其他綜合損益	4,430	2,014	6,444
雇主提撥	-	5,979	5,979
計畫資產福利支付數	1,305	( 1,305)	-
111年12月31日	(\$ 41,524)	\$ 44,819	\$ 3,295

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 18	\$ 12
管理費用	15	12
研發費用	22	21
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 45</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.375%	0.625%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
離職率	3.67%	3.67%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,000)	(\$ 1,249)
減少 0.25%	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,295</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 1,244</u>
減少 0.25%	(\$ 973)	(\$ 1,206)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 598</u>
確定福利義務平均到期期間	9.79年	10.7年

## 二十、權益

### (一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,300,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>58,259</u>	<u>57,296</u>
已發行股本	<u>\$ 582,587</u>	<u>\$ 572,963</u>
預收股本	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 36</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。

本公司 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工認股權憑證轉換普通股 9,117 仟元，計 911 仟股，認購價格為每股 10 元，增資後實收股本為 572,963 仟元，業已於 110 年 11 月 25 日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司 110 年 12 月 31 日之預收股本係員工執行認股權 36 仟元，計發行普通股 4 仟股，因截至 110 年 12 月 31 日尚未辦妥變更登記，故帳列預收股本。

本公司 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工認股權憑證轉換普通股 9,588 仟元，計 959 仟股，認購價格為每股 10 元，增資後實收股本為 582,587 仟元，業已於 111 年 12 月 5 日辦妥經濟部變更登記在案。

本公司 111 年 12 月 31 日之預收股本係員工執行認股權 2,052 仟元，計發行普通股 205 仟股，因截至 111 年 12 月 31 日尚未辦妥變更登記，故帳列預收股本。

本公司於 106 年 12 月 13 日以私募方式發行普通股 2,114 仟股，每股發行價格為新臺幣 14.7 元。該私募普通股需依證券交易法第 43 條之 8 辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。前述交易業已向主管機關申請補辦公開發行，且於 110 年 10 月 6 日經主管機關申報生效。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 344,596	\$ 337,269
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	4,079	4,079
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,482</u>	<u>8,070</u>
	<u>\$ 350,157</u>	<u>\$ 349,418</u>

註：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

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

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 20,280
現金股利	\$ 57,757	\$113,945
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 2

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 1,513
現金股利	\$ 41,066
每股現金股利（元）	\$ 0.7

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## 二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷貨收入	\$ 1,694,330	\$ 1,402,054
勞務收入	<u>30,694</u>	<u>16,660</u>
	<u>\$ 1,725,024</u>	<u>\$ 1,418,714</u>

## 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據、應收帳款及應收 帳款－關係人之總額（附 註九）	\$ 506,128	\$ 349,579	\$ 422,543
合約負債－商品銷貨	<u>\$ 3,250</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$ 14,760</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二二、淨 利（損）

### （一）利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 1,499	\$ 859



(二) 其他收入

	111年度	110年度
營業租賃租金收入	\$ 124	\$ 369
股利收入	<u>-</u>	<u>1,217</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 1,586</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量 之金融資產之淨評價利益	\$ 186	\$ -
淨外幣兌換利益 (損失)	24,799	( 17,710)
其他利益	85	1,349
其他損失	<u>-</u>	<u>( 166)</u>
	<u>\$ 25,070</u>	<u>(\$ 16,527)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,274	\$ 22
租賃負債利息	<u>50</u>	<u>669</u>
	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 691</u>

(五) 減損迴轉利益 (損失)

	111年度	110年度
應收帳款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 650</u>
存貨 (包含於營業成本)	<u>\$ 12,698</u>	<u>(\$ 24,775)</u>

(六) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 31,732	\$ 29,342
使用權資產	1,463	7,418
無形資產	<u>46</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,241</u>	<u>\$ 36,760</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 33,195</u>	<u>\$ 36,760</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>

(七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 207,245	\$ 204,188
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	9,235	9,162
確定福利計畫	<u>55</u>	<u>45</u>
	<u>9,290</u>	<u>9,207</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>739</u>	<u>3,898</u>
離職福利	<u>1,132</u>	<u>304</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 218,406</u>	<u>\$ 217,597</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 218,406</u>	<u>\$ 217,597</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 3 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	7.5%
董事酬勞	1.5%

金 額

	<u>111年度</u>	
	現	金
員工酬勞	\$ 1,331	
董事酬勞		266

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

本公司 110 年度因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度員工酬勞及董事酬勞於 110 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>
員工酬勞	7.5%
董事酬勞	1.5%

金 額

	<u>109年度</u>
	<u>現 金</u>
員工酬勞	\$ 19,341
董事酬勞	3,868

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換利益 (損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 59,374	\$ 25,483
外幣兌換損失總額	( 34,575)	( 43,193)
淨 益 (損)	<u>\$ 24,799</u>	<u>(\$ 17,710)</u>

二 三 、 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 488
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,887)	17,586
認列於損益之所得稅 (費用)		
利益	<u>(\$ 6,887)</u>	<u>\$ 18,074</u>

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 16,158</u>	<u>(\$ 44,182)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅（費用）利益	(\$ 3,231)	\$ 8,836
免稅所得	-	243
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	488
虧損扣抵	( 7,878)	7,000
未認列之可減除暫時性差異	<u>4,222</u>	<u>1,507</u>
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	<u>(\$ 6,887)</u>	<u>\$ 18,074</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 1,288)</u>	<u>\$ 58</u>

(三) 本年度所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本年度所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 66</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
確定福利退休計畫	\$ 1,683	(\$ 1,064)	(\$ 1,288)	(\$ 669)
未實現兌換損益	1,773	( 1,773)	-	-
存貨跌價損失	9,333	( 2,539)	-	6,794
保固費用	1,077	506	-	1,583
未實現順流交易利益	4,587	5,576	-	10,163
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債	<u>-</u>	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>157</u>
	18,453	863	( 1,288)	18,028
虧損扣抵	<u>14,738</u>	<u>( 7,480)</u>	<u>-</u>	<u>7,258</u>
	<u>\$ 33,191</u>	<u>(\$ 6,617)</u>	<u>(\$ 1,288)</u>	<u>\$ 25,286</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
未實現兌換損益	\$ -	\$ 270	\$ -	\$ 270

### 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產				
確定福利退休計畫	\$ 1,732	(\$ 107)	\$ 58	\$ 1,683
未實現兌換損益	-	1,773	-	1,773
存貨跌價損失	4,378	4,955	-	9,333
保固費用	688	389	-	1,077
未實現順流交易利益	2,504	2,083	-	4,587
	9,302	9,093	58	18,453
虧損扣抵	7,738	7,000	-	14,738
	\$ 17,040	\$ 16,093	\$ 58	\$ 33,191
遞延所得稅負債				
未實現兌換損益	\$ 1,493	(\$ 1,493)	\$ -	\$ -

(五) 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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵	\$ 85,376	\$ 87,367
可減除暫時性差異		
子公司	31,182	15,861
備抵呆帳	49,572	49,572
	80,754	65,433
	\$ 166,130	\$ 152,800

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 62,761	115 年度
58,909	120 年度
\$ 121,670	

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二四、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.46)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
本年度淨利（損）	<u>\$ 9,271</u>	<u>(\$ 26,108)</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	58,004	57,088
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	214	-
員工酬勞	<u>58</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>58,276</u>	<u>57,088</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。於次年度股東會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。

## 二五、股份基礎給付協議

本公司於 111 及 110 年並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

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

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年度	110年度
執行價格之範圍(元)	\$ 10.00	\$ 10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.07年	1.07年

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

## 二六、處分投資子(孫)公司—喪失控制

本公司分別於 111 年 7 月及 12 月完成清算孫公司捌零捌陸及子公司 Interchan 之程序。清算子公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財報附註二六。

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司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。本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市有價證券				
－權益投資	\$ 62,212	\$ -	\$ -	\$ 62,212
國內外未上市有價證券				
－權益投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 62,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,212</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市有價證券				
－權益投資	\$ 59,850	\$ -	\$ -	\$ 59,850
國內外未上市有價證券				
－權益投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 59,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,850</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法評估。



### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 893,479	\$ 694,691
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	62,212	59,850
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金 融負債	783	-
按攤銷後成本衡量(註2)	459,560	439,827

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

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

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

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

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

#### 敏感度分析

本公司主要受到歐元貨幣及美金貨幣匯率波動之影響。

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

	歐 元 貨 幣 之 影 響		美 金 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	(\$ 916) (i)	(\$ 2,096) (i)	(\$ 4,272) (ii)	(\$ 979) (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元貨幣計價之應收款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價之應收及應付款項。

本公司於 111 及 110 兩年度對匯率敏感度，主係美金貨幣計價應收部位下降及歐元貨幣計價應收部位上升所致。

#### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合以控管利率風險。本公司定期評估避險活動，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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值風險		
— 金融資產	\$ 100,000	\$ -
— 金融負債	206,900	177
具現金流量利率風險		
— 金融資產	280,788	333,318

#### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨利將增加／減少 2,808 仟元及 110 年度之稅前損失將增加／減少 3,333 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率之銀行存款減少。

#### (3) 其他價格風險

本公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司指派特定人員監督及評估價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資

產之公允價值上升／下跌而增加／減少 622 仟元及 599 仟元。

本公司於 111 及 110 兩年度對價格敏感度，尚無重大差異。

## 2. 信用風險

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

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保或以讓售應收帳款方式及應收帳款保險以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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

本公司地理區域別之信用風險主要係集中於歐美地區，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 71.51% 及 78.91%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

111 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	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 232	\$ 463	\$ 2,085	\$ 4,244	\$ -
長期借款	266	542	2,437	43,168	191,439
應付票據及帳款	34,801	130,412	47,962	56	-
其他應付款	12,296	6,798	13,029	14,206	-
	<u>\$ 47,595</u>	<u>\$ 138,215</u>	<u>\$ 65,513</u>	<u>\$ 61,674</u>	<u>\$ 191,439</u>

長期借款到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
長期借款	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 43,168</u>	<u>\$ 67,967</u>	<u>\$ 67,967</u>	<u>\$ 55,505</u>	<u>\$ -</u>

110 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	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 88	\$ 89	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據及帳款	144,839	184,652	42,959	7,019	-
其他應付款	23,555	11,959	12,108	12,736	-
	<u>\$ 168,482</u>	<u>\$ 196,700</u>	<u>\$ 55,067</u>	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ -</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>\$ 177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中之期間內，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 200,000 仟元、0

仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束 20 年內依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計分別為 237,852 仟元及 0 仟元。

### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 12 月 31 日

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

### (3) 融資額度

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司未動用之融資額度分別為 533,319 仟元及 500,192 仟元。

## 二九、關係人交易

本公司之母公司為訊舟公司，於 111 及 110 年底持有本公司普通股分別為 33.60% 及 34.29%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
訊舟公司	本公司之母公司
CUSA	子 公 司
Interchan	子公司（已於 111 年 12 月完成清算）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CTBV	子 公 司
Comtrend Central Europe S.R.O. (以下簡稱 CCE)	孫 公 司
Comtrend Iberia S.L. (以下簡稱 Iberia)	孫 公 司
捌零捌陸股份有限公司 (以下簡稱捌零捌陸)	孫公司(已於 111 年 7 月完成清算)
薩摩亞商銓智科通信設備有限公司 (銓智科) Humax Co., Ltd. (Humax)	母公司之關聯企業 主要管理階層 (自 111 年第 2 季起為非關係人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	CUSA	\$ 442,587	\$ 451,223
	CTBV	<u>563,514</u>	<u>518,322</u>
		<u>1,006,101</u>	<u>969,545</u>
	孫 公 司	<u>84,687</u>	<u>26,288</u>
	母公司之關聯企業	<u>-</u>	<u>5,106</u>
	<u>\$ 1,090,788</u>	<u>\$ 1,000,929</u>	
勞務收入	子 公 司		
	CUSA	\$ 19,225	\$ 635
	CTBV	<u>6,173</u>	<u>8,006</u>
		<u>25,398</u>	<u>8,641</u>
	孫 公 司—CCE	944	1,811
	孫 公 司	<u>215</u>	<u>34</u>
		<u>1,159</u>	<u>1,845</u>
主要管理階層	<u>-</u>	<u>549</u>	
	<u>\$ 26,557</u>	<u>\$ 11,035</u>	

本公司除銷售於子(孫)公司及主要管理階層之價格，係配合產品規格及市場狀況後決定外，餘係依一般條件進行，對其收款條件，視子(孫)公司及主要管理階層之客戶類型而訂，為 60~180 天。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
母公司—訊舟公司	\$ 219,566	\$ 300,443
母公司之關聯企業—銓智科	<u>74,902</u>	<u>104,989</u>
	<u>\$ 294,468</u>	<u>\$ 405,432</u>

上述進貨及付款等交易條件與一般客戶比較無重大差異。

(四) 合約負債

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司		
	CUSA	\$ 197,822	\$ 111,446
	CTBV	<u>97,182</u>	<u>149,210</u>
		295,004	260,656
	孫公司	<u>66,945</u>	<u>15,190</u>
		<u>\$ 361,949</u>	<u>\$ 275,846</u>
其他應收款	子公司—CUSA	\$ -	\$ 7,261
	主要管理階層—Humax	<u>-</u>	<u>666</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,927</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，111及110年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	母公司—訊舟公司	\$ 55,006	\$ 57,961
	母公司之關聯企業—銓智科	<u>6,978</u>	<u>33,588</u>
		<u>\$ 61,984</u>	<u>\$ 91,549</u>
其他應付款	母公司	\$ 2,940	\$ 2,069
	孫公司	-	940
	母公司之關聯企業	679	84
	主要管理階層	<u>-</u>	<u>12</u>
		<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 3,105</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。



(七) 取得之不動產、廠房及設備

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他設備	母公司	<u>\$ 3,125</u>	<u>\$ 767</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
營業費用	母公司	\$ 14,201	\$ 14,121
	孫公司	4,082	14,425
	母公司之關聯企業	<u>4,786</u>	<u>1,359</u>
		<u>\$ 23,069</u>	<u>\$ 29,905</u>
租金收入	子公司		
	Interchan	\$ 124	\$ 338
	孫公司 捌零捌陸	<u>-</u>	<u>30</u>
		<u>\$ 124</u>	<u>\$ 368</u>
合約負債	子公司	<u>\$ 49</u>	<u>\$ -</u>

(九) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 24,922	\$ 24,531
股份基礎給付	<u>140</u>	<u>671</u>
	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 25,202</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房與設備	<u>\$ 252,953</u>	<u>\$ -</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日止之重大承諾及或有事項如下：

台北富邦銀行為本公司保稅倉庫進口關稅保證提供財政部台北關稅局之保稅倉庫保證金，截至 111 年 12 月 31 日止計 2,000 仟元。

### 三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	20,484	30.71	(美元：新台幣)	\$ 629,077
歐元		2,801	32.72	(歐元：新台幣)	91,638
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美元		4,039	30.71	(美元：新台幣)	73,511
歐元		3,247	32.72	(歐元：新台幣)	105,968
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		6,762	30.71	(美元：新台幣)	207,671

110 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	15,273	27.68	(美元：新台幣)	\$ 422,758
歐元		6,693	31.32	(歐元：新台幣)	209,618
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美元		4,885	27.68	(美元：新台幣)	135,210
歐元		3,080	31.32	(歐元：新台幣)	96,463
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		11,735	27.68	(美元：新台幣)	324,833

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
	1 (新台幣：新台幣)	\$ 24,799	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 17,710)

### 三三、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、關聯企業及合資權益部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。

(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年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額。

(6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表五)

康全電訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數(仟股;仟單位)	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票－億威電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	357	\$ -	0.52	\$ -	
本公司	股票－訊舟公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	4,120	62,212	1.99	62,212	

康全電訊股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
本公司	CUSA	子公司	銷貨	(\$ 442,587)	( 26.12)	一般交易條件， 惟收款期限為 60~180 天	無重大差異	一般交易條件， 惟收款期限為 60~180 天	\$ 197,822	39.09
	CTBV	子公司	銷貨	( 563,514)	( 33.26)	一般交易條件， 惟收款期限為 60~180 天	無重大差異	一般交易條件， 惟收款期限為 60~180 天	97,182	19.20
	訊舟公司	母公司	進貨	219,566	20.85	無重大差異	無重大差異	無重大差異	( 55,006)	( 25.80)

康全電訊股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	CUSA	母子公司	\$ 197,822	2.86	\$ 30,945	已積極安排子公司 還款	\$ 109,304	\$ -

康全電訊股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註
				年 底	年 初	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
本公司	CUSA	美國	寬頻通訊產品銷售及服務	\$ 98,341	\$ 98,341	200,000	100.00	\$ 73,511	(\$ 20,133)	(\$ 47,728)	子公司
	Interchan	薩摩亞	專業投資	-	42,393	-	-	-	-	-	子公司
	CTBV	荷蘭	寬頻通訊產品銷售及服務	50,901	50,901	1,518,000	100.00	105,968	3,700	3,417	子公司
Interchan	捌零捌陸	台灣	行動電信加值服務	-	2,915	-	-	-	-	-	孫公司
CTBV	CCE	捷克	寬頻通訊產品銷售及服務	71,438	71,438	-	100.00	53,834	( 84)	( 84)	孫公司
	Iberia	西班牙	寬頻通訊產品銷售及服務	12,294	12,294	-	100.00	8,999	1,101	1,101	孫公司

註 1：係按股權比例認列被投資公司淨損 20,133 仟元減其順流交易之未實現利益調整 27,595 仟元後之金額。

註 2：Interchan 已於 111 年 12 月解散清算完畢。

註 3：係按股權比例認列被投資公司淨利 3,700 元減其順流交易之未實現利益調整 283 仟元後之金額。

註 4：捌零捌陸已於 111 年 7 月解散清算完畢。



康全電訊股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
訊舟科技股份有限公司	19,649,060	33.60%

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

康全電訊股份有限公司



董事長：任冠生



發行人：康全電訊股份有限公司

地 址：新北市三重區重新路五段六〇九巷十號三樓之一

電 話：(02) 2999-8261

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 五 日 刊 印