



股票代碼：6241

易通展科技股份有限公司
AMIGO TECHNOLOGY INC.

112年度年報



中華民國：113年5月6日刊印
公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>
公司年報查詢網址：<https://www.amigo.com.tw>

一、本公司發言人、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：黃士珍

職稱：總經理

電話：(06) 3840077

電子郵件信箱：public@amigo.com.tw

代理發言人：

姓名：林雅芬

職稱：財會部經理

電話：(06) 3840077

電子郵件信箱：fen@amigo.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話：

公司地址：台南市安南區工業二路82號

公司電話：(06) 3840077

公司傳真：(06) 3841367

工廠地址：無

分公司地址：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段210號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

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：張書成、許坤錫

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段72號10樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02) 2564-3000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、本公司網址：<https://www.amigo.com.tw>

易通展科技股份有限公司

年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	46
六、更換會計師資訊	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47
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 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	48
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	49
肆、募資情形	
一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55

	頁次
伍、營運概況	
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	67
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	71
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	76
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報表.....	76
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印止，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.....	76
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.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫.....	79
六、風險事項及評估.....	79
七、其他重要事項.....	80
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	81
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	82
四、其他必要補充說明事項.....	82
玖、其他揭露事項	
最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

一、112 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

本公司 112 年度營業收入淨額為 642,502 仟元，較 111 年度營業收入淨額為 1,045,664 仟元，營收下滑 38.56%。

本公司 112 年度稅後淨利為 3,015 仟元，較 111 年度稅後淨損 50,060 仟元，稅後由虧轉盈。

(二)預算執行情形：

112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目		112 年度	111 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入（出）(千元)	165,781	(78,417)
	投資活動之淨現金流入（出）(千元)	(66,804)	(13,195)
	籌資活動之淨現金流入（出）(千元)	(64,467)	146,668
償債能力	流動比率(%)	235.94	193.63
	速動比率(%)	163.46	109.51
獲利能力	資產報酬率(%)	1.02	(6.62)
	股東權益報酬率(%)	0.86	(18.06)
	純益率(%)	0.47	(4.79)
	追溯後每股盈餘(元)	0.07	(1.43)

(四)研究發展狀況：

本公司 112 年度持續專注開發無線聯網設備全系列新世代產品，通訊技術將不斷朝更高頻寬及更高速率兩大方向發展，同時也會將結合智慧家庭發展短距通訊。

產品研發方面，完善 4G LTE / 5G NR 的無線寬頻電信產品，並開展基於 Matter 的 smart home 產品設計，包含支持 matter bridge/controller 的 WIFI router 及支持 Matter 的 devices, 有 Air quality sensor, PIR sensor, smart plug 等，同時也開始切入 IPCAM 的產品開發；電信標案方面打造基於 TR181/TR069 的 WIFI router，在 OPENWRT 的基楚下，打造一個共用的 TR069 軟體平台，為 WIFI/GPON 的 TR181/TR069 奠定基楚。

二、113 年度營業計畫概要：

(一)經營方針

運用公司核心技術，提供策略合作客戶需求產品，並與客戶共同降低整體供應鏈成本以達到最佳利潤。

持續引進人才，精進相關有線無線寬頻技術，爭取成為晶片廠商先期優先合作對象，使新產品優先上市，並擴大經濟規模，以先進技術，合理成本，提供更具競爭優勢產品。

因應客戶綠色供應鏈需求，啟動節能減碳管理，導入供應鏈溫室氣體盤查，期能提高產品節能減碳效益，厚植企業永續能力以符合客戶需求。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 113 年度銷售數量預估為 900,000~1,100,000 台。此預估是依據產品開發狀況，及客戶銷售預估所設定之目標。

(三)重要之產銷政策

在銷售面：提供策略性客戶全方位設計製造服務，配合客戶銷售需求持續擴充產品線。

在生產面：因應新產品線開發需求，積極尋找具成本優勢的原物料，確保供貨穩定並取得成本優勢。另一方面，規劃料件安全庫存以達快速交貨之目標。

三、未來公司發展策略：

持續投資研發能量，持續與友訊加深合作關係；在目前各國貿易競爭的氛圍下，MIT 製造亦有助於客戶取得歐美電信標案，目標利基市場；嚴格管控存貨及提升存貨周轉率，增進管理效率。

1. 持續投資研發，擴大研發能量，建立高速有線無線相關聯網技術

高速無線區域網路(Wi-Fi 7)：隨著各式 Wi-Fi 7 無線終端產品(如智慧型手機、筆記型電腦、無線網卡等)在消費型市場的出現，消費者及電信業者已經開始為升級家用無線路由器進行汰換準備，因此加速並擴展 Wi-Fi 7 產品技術是核心技術發展重點。

高速有線寬頻廣域網路(GPON/2.5 GPON/10 GPON)：多備援連線的異質網路連接設備是非常重要的潮流。有線寬頻連線是基礎，仍廣泛使用，尤其 xDSL 將大步升級成光纖網路(GPON)，甚至是 10 GPON。建立光纖技術是不可缺少一環，也可滿足眾多電信網路 CPE 市場的需求。公司將與台製晶片大廠建立策略聯盟以加速產品開發。

2. 在監控市場方面，持續投入研發能力，從家用到商用，從室內到室外全系列的監控產品，都會在未來 Roadmap 裡面，同時也在影像識別上導入 AI 應用的能力，厚植 AI 領域的能力。

3. 在基楚 USB/Power 周邊設備方面：USB 充電模塊，自制充電器，USB hub 等周邊應用的產品線也即將著手開發，對未來產能的填補起到一定的作用，同時帶來穩定的獲利。

4. MIT 製造亦有助於客戶取得歐美電信標案，目標利基市場

本公司所生產的產品亦面臨中國廠商的價格競爭，中國廠商以強大的內需量為後盾以低成本夾殺他國廠商，唯有提升產品力，創造美好的消費者感受才能跳脫價格泥沼往高端市場深根，近期受東西方貿易戰爭的影響，中國產品使用禁令在各國發酵，正是台灣廠商的機會。

5. 公司目前之主要以及即將發展產品項目

消費型智慧居家物聯網：

- Wi-Fi 6 / Wi-Fi 7 家用無線路由器/延伸器(Mesh)
- Wi-Fi 6 / Wi-Fi 7 家用 4G/5G 無線路由器
- Wi-Fi 6 / Wi-Fi 7 家用 GPON/10GPON 路由器
- Wi-Fi 6 / Wi-Fi 7 智慧家庭 IoT Matter 路由器
- IPCAM 網路攝影機
- Smart plug 智能電表，空氣檢測器，PIR 檢測器等 IOT 設備
- USB Hub/Power adapter 等周邊應用

商用網路通訊產品：

- Wi-Fi 6 / Wi-Fi 7 室內型/戶外型/強固型無線網路基地台(AP)
- 多存取 5G/GPON/Wi-Fi 7 複合型路由器商規 IPCAM 攝影機

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據台灣經濟研究院調查顯示，歐美各國持續推動國家寬頻計畫，有利於固網、CPE 等設備之出貨表現；AI 熱潮也帶動伺服器交換器及周邊網路設備需求，有機會進一步推升網通業者之營運表現。唯各國貨幣緊縮效應發酵等不確定因素仍多，將衝擊 2024 年企業端之投資意願；供應鏈重組趨勢下，預期將增加業者之營運成本。

面對未來挑戰，我們一定會積極面對市場要求，提升研發能量並持續導入綠色供應鏈管理，善盡企業社會責任，也將持續關注經濟情勢及市場變化，努力耕耘網通及物聯網系列等產品，提升產品力，提高產品價值，以強化企業競爭力。

謹致上最誠摯的謝意！

董事長：孫秀梅



經理人：黃士珍



會計主管：林雅芬



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 3 月 28 日設立。

總公司：台南市安南區工業二路 82 號

電話：(06) 384-0077

傳真：(06) 384-1367

分公司：無。

二、公司沿革：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購之情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，轉投資關係企業之情形：詳第 81 頁。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，重整之情形：無。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：不適用。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變或經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(六)其他資訊：

民國 81 年—成立於台北市，公司名稱為享承企業股份有限公司，生產數據機等通訊產品，實收資本額為新台幣 5,000,000 元。

民國 85 年—公司遷址於台北縣三重市。

民國 86 年—6 月辦理現增新台幣 15,000,000 元，實收資本額增為新台幣 20,000,000 元。

民國 88 年—公司遷址於台北縣新莊市，自購廠房。

12 月辦理盈餘轉增資新台幣 6,000,000 元，實收資本額增為新台幣 26,000,000 元。

民國 89 年—3 月辦理現增新台幣 16,950,000 元，實收資本額增為新台幣 42,950,000 元。
公司組織改革。

5 月辦理現增新台幣 25,000,000 元，實收資本額增為新台幣 67,950,000 元。

6 月辦理現增新台幣 12,050,000 元，實收資本額增為新台幣 80,000,000 元。

購置內湖廠辦並遷址於台北市內湖區。

為配合公司國際化發展，加強全球行銷網路及建立海外銷售服務據點成立美國子公司 AMIGO COMMUNICATION INC. 持股 100%。

12 月辦理盈餘轉增資新台幣 8,000,000 元及員工紅利轉增資新台幣 940,000 元，實收資本額增為新台幣 88,940,000 元。

民國 90 年—增購內湖廠辦及停車位；通過 ISO9001 品質認證。

6 月辦理盈餘轉增資新台幣 17,788,000 元，資本公積轉增資新台幣 26,682,000 元及員工紅利轉增資新台幣 2,090,000 元，實收資本額增為新台幣 135,500,000 元。

6 月辦理現增新台幣 60,000,000 元，實收資本額增為新台幣 195,500,000 元。
辦理股票公開發行。

民國 91 年—興櫃股票掛牌買賣。

成立荷蘭子公司 AMIGO COMMUNICATION B.V. 持股 100%。

11 月辦理盈餘轉增資新台幣 23,460,000 元，資本公積轉增資新台幣 19,550,000 元及員工紅利轉增資新台幣 2,760,000 元，實收資本額增為新

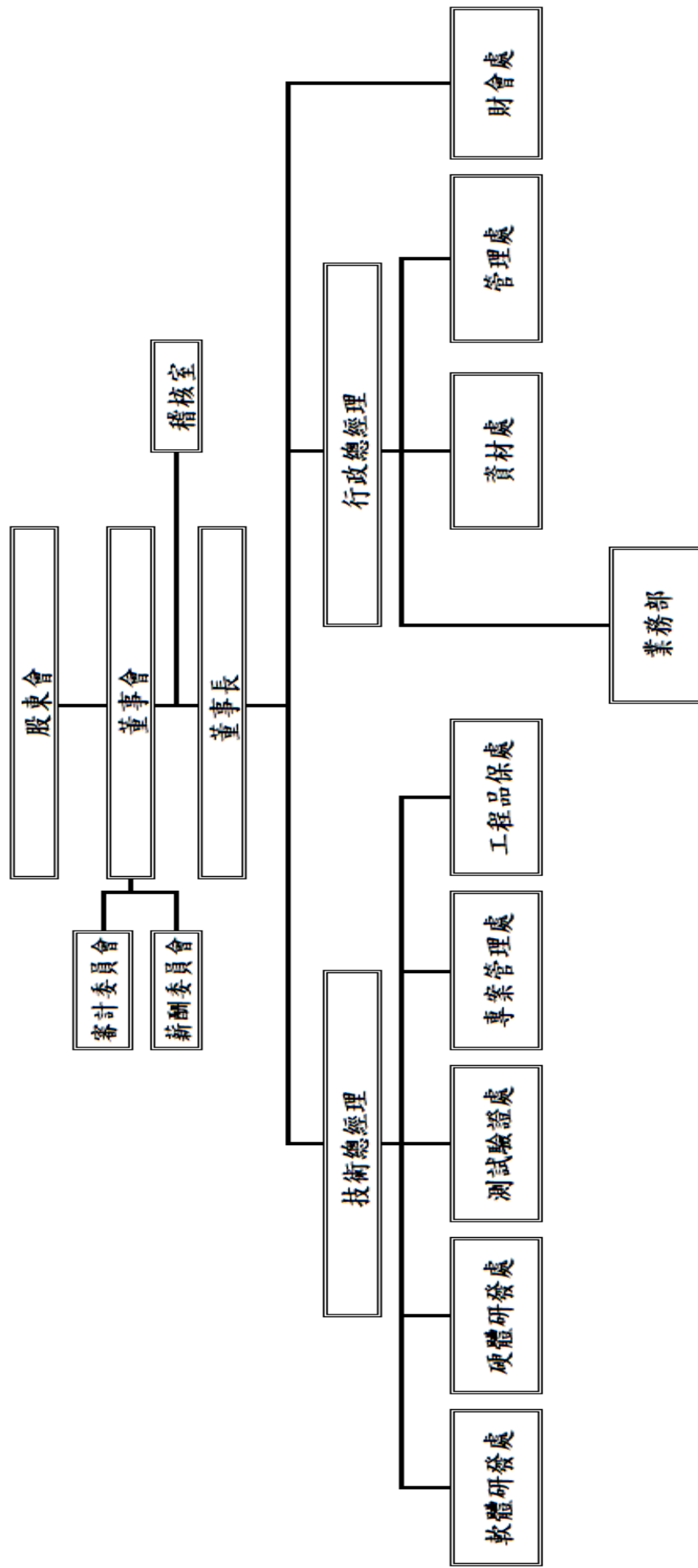
台幣 241,270,000 元。榮獲外貿協會台灣精品獎。
通過股票上櫃申請。

- 民國 92 年—4 月 8 日股票於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌交易。
8 月辦理盈餘轉增資新台幣 48,254,000 元，資本公積轉增資新台幣 24,127,000 元及員工紅利轉增資新台幣 8,476,000 元，實收資本額增為新台幣 322,127,000 元。
成立享承投資有限公司，持股 100%。
- 民國 93 年—發行 93 年第一次海外有擔保轉換公司債美金 500 萬元。荷蘭子公司結束營運。
間接轉投資設立上海高訊享承國際貿易有限公司，持股 100%，經營大陸內銷市場。
間接轉投資設立高訊天享科技(成都)有限公司，持股 100%，以擴充產能。
間接轉投資聯網電子(吳江)有限公司，持股 49.83%，用以擴充產能。
- 民國 94 年—12 月減資彌補虧損新台幣 215,503,000 元，實收資本額減為 106,624,000 股。
通過私募現金增資案，發行普通股總額不超過 5,000 萬股，每股面額 10 元，用以充實營運資金、改善財務結構。
第一次私募現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額增為 186,624,000 元。
轉讓聯網電子(吳江)有限公司。
- 民國 95 年—通過私募現金增資案，發行普通股總額不超過 7,000 萬股，每股面額 10 元，用以充實營運資金、改善財務結構。
本公司自市場買回海外有擔保可轉換公司債美金 198 萬元並辦理註銷。
第二次私募現金增資新台幣 700,000,000 元，實收資本額增為 886,624,000 元。
- 民國 96 年—公司更名為易通展科技股份有限公司
10 月減資彌補虧損新台幣 664,968,000 元，實收資本額減為 221,656,000 元。
轉讓子公司享承投資有限公司。
- 民國 98 年—通過私募現金增資案，發行普通股總額不超過 800 萬股，每股面額 10 元，用以充實營運資金。
第三次私募現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額增為 301,656,000 元。
- 民國 100 年—10 月減資彌補虧損新台幣 64,483,120 元，減資後資本額為 237,172,880 元。
- 民國 106 年—美國子公司 Amigo Communication Inc.於 100 年 12 月 23 日董事會通過暫停在當地之銷售作業，經 106 年 11 月 9 日董事會通過辦理解散清算，於 106 年 11 月 20 日完成解散程序。
- 民國 110 年—8 月辦理現金增資新台幣 100,000,000 元，實收資本額增為新台幣 337,172,880 元用以充實營運資金。
- 民國 111 年—股東會通過 111 年私募現金增資案，發行普通股總額不超過 1,500 萬股，分二次辦理，每股面額 10 元，第一次增資後實收資本額為 415,000,000 元。
通過 ISO14001 品質認證、ISO14064-1 溫室氣體盤查。
- 民國 112 年—111 年私募現金增資案，第二次增資後實收資本額為 487,000,000 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
董事會	督導公司營運/決議公司重要決策/規劃公司未來經營方向及目標。
薪資報酬委員會	忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。
	一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
	二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在遵循公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予職權之有效執行。
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討/內部控制制度之審核、檢討及稽核。
總經理室	經營與管理本公司/策略規劃/各項管理政策、制度、專案之決定與實際執行。
軟體研發處	Router 軟體功能開發及新技術導入/Dongle 人機介面開發客制化程式開發/雲端 Server 建制/影音產品軟硬體開發/產品測試程式開發。
硬體研發處	產品的新技術及功能開發/開發有競爭性的新產品。
	產品外形設計/人機介面設計/產品機構設計/產品2D 和3D 圖面繪製/生產組裝機構問題排除。
	可靠度測試作業/可靠度測試驗證規劃/可靠度測試實驗室維護/認證申請案件作業/認證測試例行事務。
測試驗證處	軟體測試作業/客戶反饋問題的釐清管理/客戶反饋新需求的研究討論。
專案管理處	晶片廠商導入，導入晶片廠商的 SoC 開發產品/市售產品功能導讀，導讀市售產品軟體，硬體功能/新產品規格制定，定義產品軟體及硬體的開發規格/客制化產品規格制定，與客戶討論及定義 ODM 產品軟體硬體的規格。
工程品保處	測試文件建立/設備與治具管理/生產測試需求資源/工程變更
	品保系統與規範制定的建立與執行/ISO 標準驗廠作業執行/產品製程品質管控、改善專案計劃的執行
資材處	供應商管理/原物料採買/成本控制/物料價格詢議比/BOM 表價格管制
	生產交期安排/交期回覆&達成出貨目標/倉儲管理/物料庫存管控。
業務部	市場分析/行銷計劃之訂定/產品銷售與行銷策略的編定與執行/營業計劃的編擬與執行/國內外市場客源開拓與客戶評估
財會處	資金管理與調度/預算制度之規劃與執行/會計制度之規劃與執行/稅務規劃/股務作業/公告作業。
管理處	薪工/人力資源作業/總務作業之建立與執行管理/硬體建置、規劃與維護/資訊安全之維護。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

董事 (一)

113 年 4 月 1 日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期 / 年	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年 子女 現在 持有 股份		利用他 人名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事或監 察人		備註 (註5)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
董事長	台灣	台灣網通投資 控股(股)公司		112.5.29	3	112.5.29	2,000	0.005	2,000	0.004	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	台灣	代表人孫秀梅	女 61~70 歲	112.5.29	3	106.6.20	0	0	20,000	0.04	0	0	0	0	台 中 科 大 學 應 用 商 學 系 信 南 建 設 (股) 公 司 財 會 經 理 易 通 圓 科 技 (股) 公 司 總 管 理 處 協 理	本 公 司 董 事 長 力 新 國 際 科 技 (股) 公 司 董 事	無	無	無	
董事	台灣	台灣網通投資 控股(股)公司		112.5.29	3	112.5.29	2,000	0.005	2,000	0.004	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	台灣	代表人郭金城	男 61~70 歲	112.5.29	3	103.6.13 (註3)	0	0	0	0	0	0	0	0	國 立 成 功 大 學 電 機 工 程 碩 士 南 台 科 大 學 電 子 工 程 學 系 講 師 永 洋 科 技 (股) 公 司 監 察 人 易 通 展 科 技 (股) 公 司 獨 立 董 事 中 科 院 航 空 發 展 中 心 工 程 師	永 洋 科 技 (股) 公 司 董 事 沛 波 鋼 鐵 (股) 公 司 董 事	法 人 董 事 代 表 人	郭 金 河	兄 弟	無
董事	台灣	易昇鋼鐵股份 有限公司		112.5.29	3	112.5.29	7,782,712	18.75	14,982,712	30.77	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	台灣	代表人李雲琴	女 51~60 歲	112.5.29	3	106.6.20	0	0	94,897	0.19	0	0	0	0	國 立 成 功 大 學 管 理 學 院 管 理 碩 士 金 智 洋 科 技 (股) 公 司 董 事 長	金 智 洋 科 技 (股) 公 司 董 事 長 力 新 國 際 科 技 (股) 公 司 董 事 長 創 視 界 (股) 董 事 長 聯 合 光 纖 通 信 (股) 公 司 董 事 之 法 人 代 表 人 網 星 資 訊 (股) 公 司 董 事 長 聯 瑞 科 技 (股) 公 司 監 察 人	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期 /年	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子 女現在 持有股 份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事或監 察人		備註 (註5)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
	台灣	易昇鋼鐵股份 有限公司		112.5.29	3	112.5.29	7,782,712	18.75	14,982,712	30.77	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	台灣	代表人郭金城	男 51~60 歲	112.5.29	3	109.6.22	0	0	135,000	0.28	0	0	0	0	國立台灣大學電機工程學碩士 永洋科技(股)公司董事長	永洋科技(股)公司董事長 友訊科技(股)公司董事長、策略 長 友勁科技(股)公司董事 友泰投資(股)公司董事長 友睿投資(股)公司董事長	郭金城	兄弟	無	
獨立董 事	台灣	陳怡仁	男 51~60 歲	112.5.29	3	106.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學企管系博士 崑山科技大學企業管理系兼任助 理教授 沛波國際(股)公司獨立董事 桂洋科技(股)公司管理部經理 興國管理學院會計系 華盛會計師事務所所長兼執業會 計師 臺南市新市區公所會計室職務代 理人 臺南市安平區石門國小總務處行 政人員 臺南市政府文化局會計室職務代 理人 台聯合會計師事務所審計員 南吳丁會計師事務所記帳查帳員	怡仁投資(股)公司董事長 立喬投資(股)公司董事	無	無	無	
獨立董 事	台灣	蔡佩君	女 41~50 歲	112.5.29	3	110.5.13	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期 /年	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子 女現在 持有股 份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事或監 察人		備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
獨立 董事	台灣	王柄權	男 41~50 歲	112.5.29	3	112.5.29	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台北大學司法系 國立台灣大學法律研究所肄業 聯合光纖通信(股)公司獨立董事 友訊科技(股)公司法務長 台灣製鋼礦業(股)公司法務經理 家福(股)公司法務專員 中華商業銀行法務處辦事員	易通展科技(股)公司獨立董 事 久陽精密(股)公司獨立董事	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：董事郭金城：初次任期103.6.13~109.6.22為獨立董事，110.3.8為法人董事代表人。

註5：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註6：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1.表一:法人股東之主要股東

113年4月1日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	持股比例 %
台灣網通投資控股股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司	100%
易昇鋼鐵股份有限公司	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」

2.表二:表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月1日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	持股比例 %
金智富資產管理股份有限公司	黃俊義	45%
	王炯荼	36%
	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	19%
慶欣欣鋼鐵股份有限公司	FIRST CAPITAL HOLDING CORPORATION	99.99%
	顏慶利	0.01%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」

董事資料(二)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董 事 家 數
孫秀梅 董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立台中科技大學應用商學系畢業 • 現任/本公司董事長、力新國際科技(股)公司董事 • 經歷/信南建設(股)公司財會經理、易通圓科技(股)公司總管理處協理 • 未有公司法第 30 條各款情事 	非獨立董事不適用	無
郭金城 董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立成功大學電機工程碩士畢業 • 現任/南台科技大學電子工程學系講師、永洋科技(股)公司董事、沛波鋼鐵(股)公司董事 • 經歷/永洋科技(股)公司監察人、易通展科技(股)公司獨立董事、中科院航空發展中心工程師 • 未有公司法第 30 條各款情事 		無
李雲琴 董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立成功大學管理學院管理碩士畢業 • 現任/金智洋科技(股)公司董事長、聯合光纖通信(股)公司董事之法人代表人、力新國際科技(股)公司董事長、創視界(股)董事長、網星資訊(股)公司董事長、聯瑞科技(股)公司監察人 • 未有公司法第 30 條各款情事 		無
郭金河 董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立臺灣大學電機工程學研究所碩士畢業 • 現任/永洋科技(股)公司董事長、友訊科技(股)公司董事長及策略長、友勁科技(股)公司董事、永睿投資(股)公司董事長、友泰投資(股)公司董事長之法人代表人 • 未有公司法第 30 條各款情事 		無

陳怡仁 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立成功大學企管系博士畢業 • 本公司審計委員會暨薪酬委員會委員、召集人 • 現任/崑山科技大學企業管理系兼任助理教授、怡仁投資(股)公司董事長、立蕎投資(股)公司董事 • 經歷/沛波國際(股)公司獨立董事、桂洋科技(股)公司管理部經理 • 未有公司法第 30 條各款情事 	依本公司公司章程之規定董事採候選人提名制選任之，董事會成員於提名時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、在職證明等，核實確認均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之資格及獨立性，且未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中第三條所列之情事，選任後依法取具書面聲明書。	無
蔡佩君 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> • 興國管理學院畢業/執業會計師 • 本公司審計委員會委員及薪酬委員會委員 • 現任/華盛會計師事務所所長兼執業會計師 • 經歷/臺南市新市區公所會計室職務代理人、臺南市安平區石門國小總務處行政人員、臺南市政府文化局會計室職務代理人、南台聯合會計師事務所審計員、吳丁財會計師事務所記帳查帳員 • 未有公司法第 30 條各款情事 		無
王柄權 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> • 國立台北大學司法系畢業、國立台灣大學法律研究所肄業 • 本公司審計委員會委員及薪酬委員會委員 • 現任/久陽精密(股)公司獨立董事 • 經歷/聯合光纖通信(股)公司獨立董事、友訊科技(股)公司法務長、台灣製鋼礦業(股)公司法務經理、家福(股)公司法務專員、中華商業銀行法務處辦事員 • 未有公司法第 30 條各款情事 		1 家

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

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

2、董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司公司治理實務守則訂有董事會之組成應多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，亦應具備不同專業背景、工作領域及執行職務所必須之知識、技能及素養。為達公司治理之理想目標，本公司董事會整體應具備之能力如下表：

董事會成員多元化情形：

多元化項目 董事姓名	基本組成								多元化專業及產業經驗							
	國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資			領導與決策能力	營運與管理	財務會計	法律專業	產學及國際場觀	知識及市場觀	危機處理能力
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	1年以下	3年以下	3至6年							
台灣網通投資控股(股)公司/董事孫秀梅	中華民國	女	v			v				v	v	v		v	v	
台灣網通投資控股(股)公司/董事郭金城		男				v				v	v			v	v	
易昇鋼鐵股份有限公司/董事李雲琴		女			v					v	v	v		v	v	
易昇鋼鐵股份有限公司/董事郭金河		男			v					v	v	v		v	v	
獨立董事陳怡仁		男			v				v		v	v		v	v	
獨立董事蔡佩君		女		v				v			v	v		v	v	
獨立董事王柄權		男		v			v						v	v	v	

管理目標與目前達成情形：

本公司董事會由一般董事4席及獨立董事3席共同組成，董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養；獨立董事成員中具有財務會計背景2名，法律背景1名，董事會注重性別平等，董事席次有3位女性佔全體董事達43%，且其中一席為獨立董事；獨立董事連續任期未超過9年，未來董事持續以女性占比達1/3以上及至少一席法律專業人士為目標；目前本公司已達成多元化的要求，惟為配合未來的發展需要，仍將隨時檢討以維持並強化董事會成員多元化目標之組成要件。

(2) 董事會獨立性：

本公司董事會由7位董事組成，組成結構占比分別為3席獨立董事(43%)與4席非獨立董事(57%)，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情事。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。

本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，並對公司財務業務能做出獨立客觀之判斷與決策，以對公司、股東負責。

在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東決議等，據以行使職權，因此在選任時即已符合法令之要求。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或以二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
行政 總經理 (註4)	台灣	黃士珍	女	112.01	0	0	0	0	0	0	高雄第一科技大學 財務管理系 永洋科技(股)公司 財務長 友訊科技股份有限公司 副總經理	台棻投資股份有限公司董事長 安培企業股份有限公司董事	無	無	無
技術 總經理 (註4)	台灣	林建良	男	112.02	0	0	0	0	0	0	國立交通大學 資訊工程學系研究所 明泰科技股份有限公司 資深經理	無	無	無	無
硬體 研發處 協理	台灣	顏安佑	男	110.04	30,000	0.06	0	0	0	0	國立台灣大學 電機工程學研究所 明泰科技股份有限公司 資深處長	無	無	無	無
軟體 研發處 協理	台灣	彭增鈞	男	112.01	0	0	0	0	0	0	臺灣科技大學 電機工程學系研究所 明泰科技股份有限公司 經理 英達系統開發有限公司 負責人	英達系統開發有限公司 負責人	無	無	無

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

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

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

註4：112.3.13董事會決議通過行政總經理黃士珍、技術總經理林建良任命案。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

職稱 (註1)		姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
			報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註6)	本公司	財務報告內所有公司	
董事長 台灣網通投資控股(股)公司 法人代表人(註12)	孫秀梅	本公司	0	0	0	36	本公司	0	0	0	3,106	無	
		財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	36	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	103.01%	無	
董事 台灣網通投資控股(股)公司 法人代表人(註12)	郭金城	本公司	0	0	0	36	本公司	0	0	0	36	無	
		財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	36	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	1.19%	無	
董事 易昇鋼鐵(股)公司法人代表人 (註12)	郭金河	本公司	0	0	0	36	本公司	875	0	0	911	無	
		財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	36	財務報告內所有公司(註7)	875	0	0	30.22%	無	
董事 易昇鋼鐵(股)公司法人代表人 (註12)	李雲琴	本公司	0	0	0	36	本公司	0	0	0	36	無	
		財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	36	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	1.19%	無	
獨立董事	陳怡仁	本公司	360	0	0	0	本公司	0	0	0	360	無	
		財務報告內所有公司(註7)	360	0	0	0	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	11.94%	無	
獨立董事(註12)	張文俊	本公司	150	0	0	0	本公司	0	0	0	150	無	
		財務報告內所有公司(註7)	150	0	0	0	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	4.98%	無	
獨立董事	蔡佩君	本公司	360	0	0	0	本公司	0	0	0	360	無	
		財務報告內所有公司(註7)	360	0	0	0	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	11.94%	無	
獨立董事(註12)	王柄權	本公司	210	0	0	0	本公司	0	0	0	210	無	
		財務報告內所有公司(註7)	210	0	0	0	財務報告內所有公司(註7)	0	0	0	6.97%	無	

單位：新台幣仟元 日期：112年度

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事皆為審計委員及薪酬委員，112 年度參與董事會 9 次、審計委員會 7 次及薪酬委員會 2 次，投入大量心力與時間，獨立董事不僅具獨立性更以其自身專業知識及經驗參與公司營運及公司治理之落實執行，相應其職責與付出，本公司為持續提升董事會之職能，依各該獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常支給水準議定，提供獨立董事合理之固定報酬。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

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

註 3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 12：112.5.29 董事全面改選，金智富資產管理股份有限公司、易通圖投資(股)公司、獨立董事張文俊解任，新任董事台灣網通投資控股(股)公司之代表人孫秀梅及郭金城董事，原為金智富資產管理股份有限公司董事代表人；新任董事易昇鋼鐵(股)公司之代表人郭金河及李雲琴董事，原為易通圖投資(股)公司董事代表人；獨立董事王柄權新任。

(2) 監察人之酬金單位：本公司已設置審計委員會，故無監察人之酬金。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

日期：112 年度

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純益 之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉 投資事業或母公司酬金 (註9)
		本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公司	現 金 金 額	股 票 金 額	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	股 票 金 額	本 公 司	
總經理	柯嘉雄 (註10)	272		9		0		0	0	0	0	281	9.33%	無
行政 總經理	黃士珍 (註10)	2,307		108		350		0	0	0	0	2,765	91.71%	無
技術 總經理	林建良 (註11)	2,200		95		313		0	0	0	0	2,608	86.51%	無

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表(5)。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：總經理柯嘉雄於112.1.31離職，行政總經理黃士珍於112.1.10到職就任。

註11：技術總經理林建良於112.2.13到職就任

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 公司前五位酬金最高主管之酬金 (註1)

單位：新台幣仟元 日期：112年度

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總 額及稅後 純益之比例 (%) (註6)	領取來自子 公司以外 轉投資 或母公 司事業 酬金 (註7)		
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
行政總 經理	黃士珍 (註8)	2,307		108		350		0	0	0	0	2,765 91.71%	無		
技術總 經理	林建良 (註9)	2,200		95		313		0	0	0	0	2,608 86.51%	無		
協理	彭增鈞 (註10)	2,124		108		322		0	0	0	0	2,554 84.71%	無		
協理	顏安佑	1,945		108		368		0	0	0	0	2,421 80.30%	無		
資深 經理	黃湘豪	1,740		106		286		0	0	0	0	2,132 70.71%	無		

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表(5)。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註8：行政總經理黃士珍於112.1.10到職就任。

註9：技術總經理林建良於112.2.13到職就任。

註10：協理彭增鈞112.01.03於到職就任。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

- (5) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 112 年度稅後純益雖轉虧為盈，因尚有累積虧損待彌補，未予分派員工酬勞。

單位：新台幣仟元 112 年度

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	行政總經理	黃士珍	0	0	0	0
	技術總經理	林建良				
	總經理(註5)	柯嘉雄				
	協理	顏安佑				
	協理	彭增鈞				
	財會部經理	林雅芬				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派盈餘分配情形。

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

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：(1) 總經理及相當等級者、(2) 副總經理及相當等級者、(3) 協理及相當等級者、(4) 財務部門主管、(5) 會計部門主管、(6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註4：若董事、總經理及副總經理有取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列上表(1)、(3)外，另應列本表。

註5：總經理柯嘉雄於112年1月31日辭任。

- (6) 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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

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

單位：新台幣仟元

職稱	項目	112 年度			111 年度		
		酬金總額	稅後純益	酬金總額占個別財務報告稅後純益比例%	酬金總額	稅後純益	酬金總額占個別財務報告稅後純益比例%
董事		5,169	3,015	171.44%	6,880	(50,060)	(13.74%)
總經理		5,654		187.53%	4,378		(8.74%)
合計		10,823	3,015	358.97%	11,258	(50,060)	(22.48%)

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

A. 本公司董事為執行職務相關業務公司得給付報酬，其固定報酬係由薪酬委員會提報董事會議定之，因獨立董事兼任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，依各委員會組織章程規定，參與公司經營決策並執行相關委員會事務及會議，故其酬勞高於一般董事；給付總經理之報酬依所擔任職位及所承擔的責任亦由薪酬委員會提報董事會議定之。本公司酬金政策係依「公司章程」第 20 條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞，得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。公司得以上開獲利數額，提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

- B. 訂定酬金程序係依「薪酬委員會組織規程」之規定，參考同業通常水準，並依「董事會績效評估辦法」及「績效考核管理辦法」評估董事及經理人之個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形暨公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，經薪酬委員會決議後，提報董事會議定之。
- C. 未來風險：本公司視實際經營狀況及相關法令之要求，適時檢討酬勞給付制度，進而留任優秀人才、長期培育管理階層為目的，以長期經營績效為考量，避免引導董事及經理人為追求薪資報酬及短期利益而逾越公司風險胃納之行為。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近(112)年度董事會開會 9(A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (B/A) (%) (註 2)	備註
董事長	金智富資產管理股(股)公司 法人代表/孫秀梅	9	0	100 %	舊任 112/5/29 改選
	台灣網通投資控股(股)公司 法人代表/孫秀梅				112/5/29 新任
董事	金智富資產管理股(股)公司 法人代表/郭金城	9	0	100 %	舊任 112/5/29 改選
	台灣網通投資控股(股)公司 法人代表/郭金城				112/5/29 新任
董事	易通圓投資(股)公司 法人代表/李雲琴	9	0	100%	舊任 112/5/29 改選
	易昇鋼鐵(股)公司 法人代表/李雲琴				112/5/29 新任
董事	易通圓投資(股)公司 法人代表/郭金河	7	2	77.78%	舊任 112/5/29 改選
	易昇鋼鐵(股)公司 法人代表/郭金河				112/5/29 新任
獨立董事	陳怡仁	8	1	88.89 %	112/5/29 連任
獨立董事	蔡佩君	9	0	100 %	112/5/29 連任
獨立董事	張文俊	3	1	75 %	舊任 112/5/29 改選
獨立董事	王柄權	5	0	100%	112/5/29 新任

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一) 本公司112年董事會與證交法第14條之3所列事項相關之議案如下：

日期	期別	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112.03.13	112-1	1. 111 年度營業報告書及個別財務報表案 2. 本公司 111 年度虧損撥補案 3. 出具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 內部稽核報告案 5. 修訂本公司公「司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」部分條文案、訂定「勞務及服務收入交易管理辦法」案 6. 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案 7. 安泰銀行申請融資續約案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.04.07	112-2	1. 董事被提名人名單案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.04.17	112-3	1. 審核董事候選人提名名單 2. 公司治理主管異動案 3. 修訂「股東會議事規則」部分條文案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.05.10	112-4	1. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.05.29	112-5	1. 選任董事長案 2. 第五屆薪資報酬委員會之委員委任案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.06.15	112-6	1. 111 年度私募案第二次發行普通股議案說明	所有獨立董事 無異議照案通過
112.08.10	112-7	1. 擬向關係人續租使用權資產案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.11.10	112-8	1. 定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形 2. 113 會計師審計公費 3. 擬通過 113 年度稽核計畫 4. 訂定「風險管理政策與程序」案	所有獨立董事 無異議照案通過
112.11.30	112-9	1. 擬認購元勝國際實業股份有限公司私募方式辦理現金增資發行之普通股案	所有獨立董事 無異議照案通過

(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：
獨立董事除(一)所列示外，於112年之董事會並無反對或保留意見。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
112.05.29	第五屆薪資報酬委員會之委員委任案	陳怡仁 蔡佩君 王柄權	被提名之三位薪酬委員為本屆之獨立董事	請陳怡仁、蔡佩君及王柄權獨立董事先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.08.10	擬向友訊續租使用權資產	郭金河	郭金河董事為友訊董事長	請陳郭金河董事先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.10	審議經理人112年度年終獎金及 113 年度薪資報酬案	孫秀梅	孫秀梅兼任行政職務	董事孫秀梅已就涉及自身利益迴避未參與討論與表決，本案由獨立董事陳怡仁暫代主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、公司董事會評鑑執行情形:整體運作狀況尚屬良好。

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容(註5)	評估結果提報及運用
每年一次	112/01/01~ 112/12/31	董事會、個別 董事會成員及 功能性委會之 績效評估	內部自評	(1) 董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等，共計45項目。 (2) 個別董事成員績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等，共計23項目。 (3) 功能性委員會績效評估： 1. 薪酬委員會績效評估:包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任等，共計19項目。 2. 審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制等，共計22項目。	該評估結果已於 113/3/8 向董事會報告，並將作為遴選董事時參考依據

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估方式包括董事會內部自評、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。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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：

1. 本公司每年度均為全體董事投保責任險，依法令相關規定訂定及修訂「董事會議事規則」，以有效建立董事會治理及健全監督功能、強化管理機制。
2. 本公司設置審計委員會及薪酬委員會，強化董事會職能。
3. 112 年度採問卷自評方式，評估結果以簡單平均，將分數分為四個等級方式呈現，說明如下：

平均分數	等級
90 分以上	優等
80~89 分	良好
70~79 分	標準
69 分以下	待加強

(1) 董事會績效評估自評

評估人：孫秀梅董事長、郭金河董事、李雲琴董事、郭金城董事、陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事、王柄權獨立董事，共7人。

評估項目	題數	平均分數	等級
A.對公司營運之參與程度	12	94	優等
B.提升董事會決策品質	12	98	優等
C.董事會組成與結構	7	94	優等
D.董事之選任及持續進修	7	96	良好
E.內部控制	7	96	優等
平均分數		96	優等

結果：董事會績效自評之整體平均分數介於94~98，符合公司預期。

(2) 董事會成員績效評估自評

評估人：孫秀梅董事長、郭金河董事、李雲琴董事、郭金城董事、陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事、王柄權獨立董事，共7人。

評估項目	題數	平均分數	等級
A.公司目標與任務之掌握	3	95	優等
B.董事職責認知	3	95	優等
C.對公司營運之參與程度	8	95	優等
D.內部關係經營與溝通	3	94	優等
E.董事之選任及持續進修	3	96	優等
F.內部控制	3	97	優等
平均分數		96	優等

結果：董事成員績效自評之整體平均分數介於94~97，符合公司預期。

(3) 薪酬委員會績效評估自評

評估人：陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事、王柄權獨立董事，共3人。

評估項目	題數	平均分數	等級
A.對公司營運之參與程度	4	92	優等
B.功能性委員會職責認知	5	100	優等
C.提升功能性委員會決策品質	7	100	優等
D.功能性委員會組成及成員選任	3	93	優等
平均分數		96	優等

結果：薪酬委員會績效自評之整體平均分數介於92~100，皆為優等以上，符合公司預期。

(4) 審計委員會績效評估自評

評估人：陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事、王柄權獨立董事，共3人。

評估項目	題數	平均分數	等級
A.對公司營運之參與程度	4	93	優等
B.功能性委員會職責認知	5	93	優等
C.提升功能性委員會決策品質	7	96	優等
D.功能性委員會組成及成員選任	3	93	優等
E.內部控制	3	93	優等
平均分數		93	優等

結果：審計委員會績效自評之整體平均分數介於93~96，皆為優等以上，符合公司預期。

(二)審計委員會運作情形暨年度工作重點：

◎審計委員會運作情形：

1. 本公司於 109.6.22 設立審計委員會，取代監察人之職權。
2. 第二屆審計委員會：3 人。(任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 28 日)
3. 最近(112)年度審計委員會開會次數：7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人/ 獨立董事	陳怡仁	6	1	85.7%	
獨立董事	張文俊	3	0	100%	112.5.29 解任
獨立董事	蔡佩君	7	0	100%	
獨立董事	王柄權	3	1	75%	112.5.29 新任

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

◎112 年度審計委員會工作重點：

1. 財務報告審議
2. 訂定或修正內部控制制度及其有效性之考核
3. 訂定或修正重大財務業務行為之處理程序
4. 董事自身利害關係之事項
5. 私募有價證券
6. 審計委員會績效評量自評問卷
7. 簽證會計師之委任、報酬簽證及獨立性與適任性審核

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(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。

本公司112年審計委員會與證交法第14條之5所列事項相關之議案如下，審計委員會就相關議案與列席之相關人員進行充分之溝通，所有議案皆經出席全數委員決議通過，並無反對或保留意見之情形，亦未有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發生。

開會日期	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議項 目內容	審計委員會決 議結果及公司 對審計委員會 意見之處理
112.03.13 (第一屆第17次)	1. 111 年度營業報告書及個別財務報表案 2. 本公司 111 年度虧損撥補案 3. 出具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 內部稽核報告案 5. 修訂本公司公「司治理實務守則」、「永續發展實 務守則」、「集團企業、特定公司與關係人交易之 管理辦法」部分條文案、訂定「勞務及服務收入 交易管理辦法」案 6. 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案 7. 安泰銀行申請融資續約案	無	全體出席委員 無異議照案通過

開會日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會見意之處理
112.04.17 (第一屆第18次)	1. 修訂「股東會議事規則」部分條文案	無	全體出席委員 無異議照案通過
112.05.10 (第一屆第19次)	1. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	無	全體出席委員 無異議照案通過
112.06.15 (第二屆第1次)	1. 111年度私募案第二次發行普通股議案	無	全體出席委員 無異議照案通過
112.08.10 (第二屆第2次)	1. 112年度第二季財務報告案 2. 內部稽核報告案 3. 擬向關係人續租使用權資產案	無	全體出席委員 無異議照案通過
112.11.10 (第二屆第3次)	1. 112年度第三季財務報告案 2. 內部稽核報告案 3. 113年度稽核計畫 4. 訂定「風險管理政策與程序」案 5. 定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形 6. 本公司112年會計師審計公費	無	全體出席委員 無異議照案通過
112.11.30 (第二屆第4次)	1. 認購元勝國際實業股份有限公司私募方式辦理現金增資發行之普通股案	無	全體出席委員 無異議照案通過

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

◎獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司稽核主管每月寄送上個月稽核報告結果予審計委員會委員，定期於每季審計委員會會前與獨立董事們進行溝通，並於審計委員會會議中進行內部稽核業務報告。本公司稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。

112年度主要溝通事項：

日期	會議	溝通重點	溝通/執行結果
112.03.13	審委會 會前會	內部稽核業務報告 111年內部控制制度聲明書 修訂「公司治理實務守則」部分條文案 修訂「永續發展實務守則」部分條文案 訂定「勞務及服務收入交易管理辦法」案 修訂「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」部分條文案 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案	本次會議各獨立 董事無意見
112.05.10	審委會 會前會	內部稽核業務報告 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	本次會議各獨立 董事無意見
112.08.10	審委會 會前會	內部稽核業務報告	本次會議各獨立 董事無意見
112.11.10	審委會 會前會	內部稽核業務報告 113年度稽核計畫 訂定「風險管理政策與程序」案	本次會議各獨立 董事無意見

◎獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中提供治理溝通函，以利獨立董事瞭解當季財務報表審閱或查核結果以及其他必要事項之溝通，簽證會計師每年一至二次親自參加審計委員會與審計委員進行溝通。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

112年度主要溝通事項：

日期	會議	與簽證會計師溝通事項	所有獨立董事意見	治理溝通函文號
112.03.13	審計委員會	111 年度完成階段與治理單位溝通事項 111 年度個別財務報告之會計師查核報告稿本 111 年度重大調整分錄 111 年關係人之資訊 會計師之角色、責任及獨立性	無其他意見	北立字第 0026 號
112.05.10	審計委員會	112 年第一季核閱完成階段與治理單位溝通事項 112 年第一季重大調整分錄 會計師之角色、責任及獨立性	無其他意見	北立字第 0078 號
112.08.10	審計委員會	112 年第二季核閱完成階段與治理單位溝通事項 112 年第二季重大調整分錄 會計師之角色、責任及獨立性	無其他意見	北立字第 00126 號
112.11.10	審計委員會	112 年第三季核閱完成階段與治理單位溝通事項 112 年第三季重大調整分錄 112 年度與治理單位溝通時間表 112 年度年度之查核計畫 會計師之角色、責任及獨立性	無其他意見	北立字第 00179 號

(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(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」業經董事會通過，並於公司網站及觀測站揭露之。	無顯著差異
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？	√ √ √ √		(一) 本公司由發言人及股務人員負責處理股東建議或糾紛。 (二) 本公司掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依法揭露之。 (三) 本公司與關係企業之業務及財務往來皆依公司訂定之「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」，並訂有對子公司之監理辦法監理子公司運作。 (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業程序」，以規範公司之內部人不得利用市場上尚未公開之資訊進行有價證券之買賣，不定期進行內部人交易之相關教育訓練及宣導作業，112年度向全體董事及內部人辦理宣導共4次並於112年11月10日向董事會報告。	無顯著差異
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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √ √	√	(一) 本公司於董事成員組成多元化，普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，相關說明請詳年報第31頁附表(三之一)。 (二) 未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。 (三) 1. 本公司業經董事會通過「董事會績效評估辦法」，評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評之適當方式。 2. 本公司已於112年12月執行年董事會績效評估作業，本次評估作業主要針對整體董事會、個別董事成員採用問卷方式進行自我評估，並將結果提報113年3月董事會，評估結果已於本年報揭露。 (四) 本年度經財會部評估簽證會計師獨立性，並已呈報其評估結果經董事會通過，相關評估說明詳年報附表第32頁(三之二)。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		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
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		<p>本公司經 112 年 4 月 17 日董事會決議設置公司治理主管一人，專責公司治理相關事務，主要工作內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 	無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		<p>本公司為了解及回應各利害關係人所關注之議題，於公司網站(https://www.amigo.com.tw)設有利害關係人專區，適時提供利害關係人所關切之各項資訊及提供聯絡窗口，透過多元的溝通方式及資訊揭露，以期與利害關係人保持良好的溝通，確實回應利害關係人之需求以作為股東及利害關係人之溝通管道。</p>	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		<p>本公司委託元大證券股份有限公司股務代理部代辦</p>	無差異
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？	√		(一) 本公司為揭露財務業務及公司治理資訊已架設中英文網。網址： https://www.amigo.com.tw	無顯著差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二) 本公司架設中英文網站，並有專人負責將股東會、法人說明會等過程及資訊於網站上揭露，網址： https://www.amigo.com.tw	
(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？	√		(三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依法令規定公告及申報。	
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、公司為董事購買責任保	√		<p>(一) 員工權益與僱員關懷：本公司對員工權益之保障均依勞基法及相關規範確實辦理，並於公司網站揭露員工各項福利及權益，同時積極落實福委會之各項福利措施。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司依法令規定及時於公開資訊觀測站公告財務、業務、內部人持股異動等重大資訊，並於公</p>	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
險之情形等)？			<p>司網路架設投資人專區揭露相關資訊予投資人參考。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司於公司網站設置供應商永續管理政策，每年提請供應商簽立企業責任承諾書，並制定供應商審核評核程序，並依平等互惠原則與供應商建立良好關係，建立穩定供應鏈。</p> <p>(四) 利害關係人權利：本公司於公司網站設置利害關係人專區及利害關人連絡窗口及資訊，提供溝通管道以維護雙方之合法權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事具有專業背景及經營管理實務經驗，並視公司營運需要，不定期參加有關公司治理各項進修課程。本公司董事進修情形已定期揭露於「公開資訊觀測站」(網址：https://mops.twse.com.tw)</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於 112.11.10 經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，並由各部門主管組成「風險管理小組」，預計於每年召開二次會議，進行風險辨識並推動風險管理，風險控管執行之事項定期向董事會報告，112 年運作情形已於 113.3.8 向董事會報告。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則對客戶訂單交期控管、落實品質要求、產品售後服務及申訴管道，與客戶間維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，最近年度董事投保責任險情形已申報於公開資訊觀測站，詳細內容如下： 投保金額：新台幣 64,680,000 元 投保期間：112.10.05 至 113.10.05</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司已依評鑑結果進行檢討，其他尚未改善者將採循序漸進方式予以落實：</p> <p>評鑑指標 1.1:本公司預計於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額</p> <p>評鑑指標 1.11:本公司預計股東常會開會 16 日前上傳英文年報並揭露於公司網站。</p> <p>評鑑指標 4.11:本公司已揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(三之一)董事成員組成落實多元化情形：

多元化 核心項目 董監事姓名	姓 別	學/經歷	領 導 與 決 策 能 力	營 運 判 斷 與 經 理 營 管 理	財 務 會 計	法 律 專 業	產 學 知 識 及 國 際 市 場 觀	危 機 處 理 能 力
台灣網通控股(股) 公司 董事長 孫秀梅	女	國立台中科技大學 應用商學系 信南建設(股)公司財會經理 易通圓科技(股)公司總管理處協理 力新國際科技(股)公司董事	V	V	V		V	V
台灣網通控股(股) 公司 董事 郭金城	男	國立成功大學 電機工程碩士 中科院航空發展中心 工程師 永洋科技(股)公司 監察人 易通展科技(股)公司 獨立董事 南台科技大學電子工程學系講師 永洋科技(股)公司董事 沛波鋼鐵(股)公司董事	V	V			V	V
易昇鋼鐵股份 有限公司 董事 李雲琴	女	國立成功大學 管理學院管理碩士 金智洋科技(股)公司 董事長 創視界股份有限公司 董事長 聯合光纖通信(股)公司 董事之法人代表人 力新國際科技(股)公司董事長 網星資訊(股)公司 董事長 聯瑞科技(股)公司 監察人	V	V	V		V	V
易昇鋼鐵股份 有限公司 董事 郭金河	男	國立台灣大學 電機工程學碩士 永洋科技(股)公司 董事長 友睿投資(股)公司 董事長 友泰投資(股)公司 董事長 友訊科技(股)公司 董事長、策略長 友勁科技(股)公司 董事	V	V	V		V	V
獨立董事 陳怡仁	男	國立成功大學 企管系博士 沛波國際股份有限公司 獨立董事 桂洋科技股份有限公司 管理部經理 崑山科技大學企業管理系兼任助理教授 怡仁投資(股)公司 董事長 立蕎投資(股)公司 董事		V	V		V	V
獨立董事 蔡佩君	女	興國管理學院會計系 臺南市新市區公所會計室職務代理人 臺南市安平區石門國小總務處行政人員 臺南市政府文化局會計室職務代理人 南台聯合會計師事務所審計員 吳丁財會計師事務所記帳查帳員 華盛會計師事務所 所長兼執業會計師 易通展科技(股)公司獨立董事		V	V		V	V
獨立董事 王柄權	男	國立台北大學 司法系 國立台灣大學法律研究所肄業 聯合光纖通信股份有限公司獨立董事 友訊科技股份有限公司法務長 台灣製鋼礦業股份有限公司法務經理 家福股份有限公司法務專員 中華商業銀行法務處辦事員 久陽精密(股)公司 獨立董事		V		V	V	V

(三之二)評估簽證會計師符合公司獨立性:

本公司審計委員會/董事會每年均定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性,除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」為參考進行評估,依下表評估其獨立性及適任性。本年度評估結果,受評會計師均符合獨立性及適任性。112年度簽證會計師之獨立性及適任性評估結果於112年11月10日呈審計委員會討論通過後,並於112年11月10日提請董事會討論決議,通過受評會計師均符合獨立性及適任性評估。

審計品質指標(AQIs)

專業性	1.查核經驗 2.訓練時數、流動率及專業支援
品質管理	1.會計師負荷 2.查核投入 3.案件品質複核(EQCR)複核情形 4.品質支援能力
獨立性	1.非審計服務占比 2.客戶熟悉度
監督	1.外部檢查缺失及處分 2.主管機關發函改善
創新能力	創新規劃或倡議

(四) 薪酬委員會其組成, 職責及運作情形:

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年4月1日

身份別 (註1)	條件		獨立性情形 (註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名	專業資格與經驗(註2)		
召集人	陳怡仁	<ul style="list-style-type: none"> 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 現任崑山科技大學企業管理系兼任助理教授、怡仁投資(股)公司董事長、立蕎投資(股)公司 董事。 經歷：沛波國際股份有限公司獨立董事、桂洋科技股份有限公司管理部經理。 具有5年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 本公司獨立董事,符合獨立性情形。 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人;未持有本公司股份數;未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 	無
委員	蔡佩君	<ul style="list-style-type: none"> 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 現任華盛會計師事務所所長兼會計師。 經歷：台臺南市新市區公所會計室職務代理人、臺南市安平區石門國小總務處行政人員、臺南市政府文化局會計室職務代理人、南台聯合會計師事務所審計員、吳丁財會計師事務所記帳查帳員。 具有5年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 	無
委員	王柄權	<ul style="list-style-type: none"> 具法務或公司業務所須之工作經驗。 現任本公司獨立董事、久陽精密(股)公司獨立董事。 經歷：聯合光纖通信股份有限公司獨立董事、友訊科技股份有限公司法務長、台灣製鋼礦業股份有限公司法務經理、家福股份有限公司法務專員、中華商業銀行法務處辦事員。 具有5年以上公司業務所需之工作經驗 未有公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。 	一家

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人,請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：112年5月29日至115年5月28日，最近(112)年度薪資報酬委員會開會2次(A)

委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
召集人	陳怡仁	2	0	100%	
委員	張文俊	1	0	100%	任期屆滿
委員	蔡佩君	2	0	100%	
委員	王柄權	0	1	0%	112.5.29 新任

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。

三、薪資報酬委員會最近一年之討論事由與決議結果、及公司對於成員意見之處理如下：

開會日期	重要議案內容	決議結果	公司意見處理及執行情形
112.03.13 (第四屆第11次)	1. 審議111年度盈餘一般董事、獨立董事酬勞及員工紅利分配案。 2. 審議112年一般董事、獨立董事之薪資報酬案。 3. 擬設置公司治理主管案。 4. 審議本公司新任經理人之薪資報酬案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會決議，由全體出席董事同意通過
112.11.10 (第五屆第1次)	1. 審議經理人績效評估。 2. 審議經理人112年度年終獎金及113年薪資報酬案。 3. 擬議次一年度之年度工作計畫。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會決議，由全體出席董事同意通過

註1：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 薪資報酬委員會職責：

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第7條規定，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) 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。

(2) 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。

(五) 永續發展執行情形及氣候相關資訊

1. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		√	本公司目前尚無設置推動永續發展專(兼)職單位。 配合未來制度之訂定，加強相關規範之落實
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	√		本公司對公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估等相關規範如「永續發展實務守則」、「道德行為守則」、「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「風險管理政策與程序」等皆已於公司網站揭露，並依規範積極實踐落實。同時112年11月10日董事會通過「風險管理政策與程序」，以為本公司風險管理之最高指導原則；每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，透過完善的風險管理架構，融入營運活動，將可能產生之各種風險控制在可承受之範圍，以確保公司策略目標之達成，同時就風險管理、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制有效地運作執行。 本公司的風險管理範疇包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊風險」、「法遵風險」、「其他風險」之管理。 董事會為本公司風險管理之最高責任單位，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效控管。審計委員會為協助董事會執行其風險管理職責，下設風險管理小組，風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，由行政總經理擔任召集人帶領各單位最高主管進行公司營運風險與新興風險的綜合評估運作。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一) 本公司為通信網路業，自 103 年度起加工生產全數委外加工生產製造，本公司遵循相關規範，秉持污染預防理念，持續改善優化環境管理。 無重大差異
(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？	√		(二) 本公司不斷提升各項能源利用效率，宣導節能與紙張、紙箱之回收再利用等減廢政策，落實垃圾資源分類並由環保公司合法回收處理，以保護環境、及資源再利用。 無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否		摘要說明																											
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三) 本公司以 2021 年進行溫室氣體盤查為基準年，2021-2022 年皆已通過 ISO14064-1: 2018 溫室氣體盤查，同時響應政府 2050 年淨零碳排政策為目標，推動 2030 年減碳目標減量 20%。在此我們推動使用環保包材、節能電器用品、定期檢查冷媒、提倡線上會議、減少出差並提倡共乘、宣導無肉日等相關措施及活動，以期達到減碳目標。本公司將持續關注氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險之議題。	無重大差異																											
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		<p>(四) 1.公司過去兩年度溫室氣體排放量，統計如下：</p> <table border="1" data-bbox="726 833 1259 1003"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">用電量統計</th> <th colspan="2">用水量</th> <th colspan="2">廢棄物統計</th> </tr> <tr> <th>用電度數 (千度)</th> <th>碳排放量 (公噸/年)</th> <th>用水度數 (千度)</th> <th>碳排放量 (公噸/年)</th> <th>廢棄物用 量(公噸)</th> <th>碳排放量 (公噸/年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td> <td>61.7718</td> <td>30.577</td> <td>963.792</td> <td>150.3516</td> <td>1.616</td> <td>0.5284</td> </tr> <tr> <td>110年</td> <td>79.8568</td> <td>40.6471</td> <td>967.1385</td> <td>147.0051</td> <td>0.5037</td> <td>0.1647</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.本公司推動使用環保包材、節能電器用品、定期檢查冷媒、提倡線上會議、減少出差並提倡共乘、宣導無肉日等相關措施及活動，以期達到減碳目標。 配合政府宣導落實日常生活節約用水外，我們亦透過標語提醒大家要重視、珍惜水資源，日常生活中更要確實並落實提升整體節水效率，將水資源發揮更大效益。 廢棄物處理方式按照各地政府規定處理，透過節能宣導以提高環保意識、加強紙類之回收與再利用等減廢政策，並落實垃圾分類、回收處理，以保護環境、促進有效之資源循環再生。 本公司仍將持續努力研發綠色節能環保產品、創新精進作業流程、使用環保包材並避免產品過度包裝，以減少產銷過程中所產生的廢棄物及碳排量。</p>		用電量統計		用水量		廢棄物統計		用電度數 (千度)	碳排放量 (公噸/年)	用水度數 (千度)	碳排放量 (公噸/年)	廢棄物用 量(公噸)	碳排放量 (公噸/年)	111年	61.7718	30.577	963.792	150.3516	1.616	0.5284	110年	79.8568	40.6471	967.1385	147.0051	0.5037	0.1647	無重大差異
	用電量統計		用水量		廢棄物統計																										
	用電度數 (千度)	碳排放量 (公噸/年)	用水度數 (千度)	碳排放量 (公噸/年)	廢棄物用 量(公噸)	碳排放量 (公噸/年)																									
111年	61.7718	30.577	963.792	150.3516	1.616	0.5284																									
110年	79.8568	40.6471	967.1385	147.0051	0.5037	0.1647																									

推動項目	執行情形(註 1)		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>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>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及遵循國際人權公約如性別平等、防止性騷擾、工作權及禁止歧視等權利，制定相關管理辦法及工作規則，以保障員工合法之權益、促進勞資和諧。</p> <p>本公司認同並自願遵循《國際人權法典》、《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，尊重人權公約所訂定之保障，恪遵我國政府勞動法令，有尊嚴地對待及尊重員工及供應商人員等內、外部利害關係人，以杜絕任何侵犯人權之行為，相關規範並已於公司網站揭露。</p> <p>(二) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂立及實施員工福利政策，部分福利項目實施優於法令規定。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，每年提供健康檢查、實施安全與健康教育。</p> <p>本公司已通過ISO14001(環境管理系統)之審核及驗證，提供員工安全之工作環境。</p> <p>設有廠護提供員工健康諮詢、降低工作環境風險及健康資訊分享，打造健康優質職場環境。</p> <p>以零災害及降低風險為目標，改善工作環境，以提升安全衛生意識，並強化機械設備與環境危害防護。</p> <p>每年提供所有在職同仁一般健康檢查，並提供優於法令規定之健檢項目供員工參考，依健檢結果給與建議並追蹤管理。</p> <p>不定期推動團康活動凝聚員工情感，鼓勵員工自主參與，以維持身心健康好生活。</p> <p>(四) 新進同仁除了施予新進人員訓練外，其各專職人員均依循相關認證體系執行培訓作業，年度亦搭配各職能別之系列進修課程。</p>	無重大差異
<p>(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</p>	<p>√</p>		<p>(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示皆遵循相關法規及國際準則。為保護消費者權</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	√		<p>益，本公司提供售後服務及申訴管道，以維護消費者權益。</p> <p>(六) 本著誠信經營、推動環境永續發展及維護基本人權的精神，隨著相關議題與時俱進，在落實E（環境）、S（社會）、G（治理）的認知與執行成效上，每年以抽樣方式提請供應商簽立企業責任承諾書，112年回收率100%；每年10月底進行供應商評鑑針對進貨前60大供應商進行評鑑，112年A級14%、B級65%、C級21%，全體合格合格率高達100%。</p> <p>秉持企業應有之道德標準，我們與供應商共同遵守及努力目標如下：1 符合勞動標準、2 健康與安全、3 保護環境永續、4 遵守誠信原則、5 資訊公開透明及合作，期許供應商與我們共同一起善盡企業社會責任，努力降低企業經營風險及對環境的危害、保障人權，以維持長期穩定的合作關係，彼此互惠、共享，攜手共創永續供應鏈。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？</p>	√		<p>本公司尚未編製「永續發展報告書」。</p> <p>配合法令要求將依法完成加強相關規範之落實</p>
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司有訂定「永續發展實務守則」，無重大差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司為員工不定期辦理預防災變之訓練與品質管理之教育訓練。</p> <p>本公司員工與主管間溝通管道順暢，並落實職工福利委員會運作，確保員工權益。</p> <p>本公司定期公告經營狀況及財務資訊公開透明化，以利提供投資者了解。</p> <p>本公司取得 2022.02.09-2025.02.08 ISO14001:2015、ISO14064-1 之認證。</p>			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

2. 上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項 目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 每季於董事會報告執行進度，2021、2022 已通過 ISO 14064-1 查證。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 未來將影響企業競爭力。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 尚無重大影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4. 已於「風險管理政策與程序」整合
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5. 尚未使用。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6. 尚未制定。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 尚未制定。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8. 尚無設定。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	9. 如下表格。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

請說明依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露之資料蓋範圍：

1. 本公司資本額未達 50 億元，母公司個體應自民國 115 年開始盤查。
2. 本公司無子公司合併財務報告無須進行盤查。

110 年度的數據：

範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	3.8119	0.014	艾法諾國際股份有限公司	
合計	3.8119	0.014		
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	40.5587	0.146	艾法諾國際股份有限公司	
合計	40.5587	0.146		

111 年度的數據：

範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	4.9644	0.0047	艾法諾國際股份有限公司	
合計	4.9644	0.0047		
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	30.5770	0.0292	艾法諾國際股份有限公司	
合計	30.5770	0.0292		

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入 電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

請說明依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍：

1. 母公司個體應自民國 117 年開始執行確信。
2. 本公司無子公司合併財務報告無須執行確信。

本公司 1-1-1 表所揭露溫室氣體總排放量中，110 年度及 111 年度執行確信範圍屬本公司個體者，分別占各該年度本公司個體總排放量之 99%；本公司無子公司 110、111 年度執行確信範圍屬母公司，業經艾法諾國際股份有限公司確信機構依照國際標準組織 (International Organization for Standardization,ISO) 發布之 ISO 14064-3:2019 執行確信，確信意見皆為合理確信之無保留意見。

本公司尚未編製永續報告書，確信資訊將揭露於公開資訊觀測站，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司為通信網路業，自 103 年度起加工生產全數委外加工生產製造，秉持污染預防理念，遵循法規，持續改善優化環境管理，不斷提升各項能源利用效率，透過加強宣導以落實減碳效益。

我們以 2021 年進行溫室氣體盤查為基準年，2021-2022 皆已通過 ISO14064-1: 2018 溫室氣體盤查，同時響應政府 2050 淨零碳排政策為目標，推動 2030 年減碳目標減量 20%。在此我們推動使用環保包材、節能電器用品、定期檢查冷媒、提倡線上會議、減少出差並提倡共乘、宣導無肉日等相關措施及活動，以期達到減碳目標。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(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(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司訂定經董事會通過之誠信經營守則，且揭露於公司網站及公開資訊觀測站，董事會與高階管理階層均積極落實誠信之理念。</p> <p>(二) 本公司訂有誠信經營守則以資遵循，且高階管理階層及內部各單位隨時檢討及督促內部管理及商業活動落實防範不誠信行為發生。</p> <p>(三) 本公司訂有誠信經營守則規範及不定期宣導，並配合法令修訂適時檢討修正，遇有員工發生不誠信行為時，視具體情節輕重依「員工獎懲辦法」辦理。</p>	無重大差異
<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> <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</p>		<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及外包商均建有相關評核機制，以確保交易合理性及安全性。</p> <p>(二) 本公司由財會部負責推動企業誠信經營目標，由各部門依其職務所及範疇內落實誠信經營之政策；112 年誠信經營執行情形已於 112.11.10 向董事會報告。</p> <p>(三) 關於利益衝突事件，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接投書於總經理信箱申訴或直接向總經理室相關成員報告。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依稽核計畫執行各項制度遵循情形查核。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	✓		(五) 公司為落實誠信經營之基本原則，在內部會議中會要求員工執行公務時，必須遵守政府相關法令及規範，112 年度針對全體董事及內部人辦理 4 次宣導。
<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>	✓	✓	對於違反誠信經營規定之情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接投書於總經理信箱申訴或直接向總經理室相關成員報告，如查明事由無誤，視發生情節及影響之重大性，予以告誡或依「員工獎懲辦法」辦理，經檢舉人之身分及檢舉內容，公司皆負保密之責，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
<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>	✓		本公司於公司官網，揭露誠信經營執行情形，並設有「投資人服務」專區，由專人負責公司資訊之蒐集，定期更新包括公司財務報表、股東會及公司治理相關法規等訊息。
<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：本公司業經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，並由財會部負責推動公司誠信經營目標，與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司已訂定公司「誠信經營守則」，考量現況與法令規定，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，持續推動公司治理之運作，以確保誠信經營政策之落實。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：

<https://mops.twse.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

可查詢公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw> 之公司治理項目查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

易通展科技股份有限公司


內部控制制度聲明書


日期:113 年 3 月 8 日

本公司民國 112 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 112 年 12 月 31 日的內部控制制度，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 113 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事 7 人，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

易通展科技股份有限公司

董事長：孫秀梅  簽章

總經理：黃士珍  簽章

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：未委託會計師審查。

(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) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會之重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
112.05.29	1 承認 111 年度營業報告書及財務報表案	經全體出席股東無異議照案承認
	2 承認 111 年度虧損撥補案	經全體出席股東無異議照案承認
	3 修訂「股東會議事規則」部分條文案	經全體出席股東無異議照案通過

2. 董事會之重要決議事項

日期	重要決議事項	執行情形
112.03.13	1 本公司 111 年度營業報告書暨個別財務報表案	經全體出席董事無異議照案通過
	2 本公司 111 年度虧損撥補案	經全體出席董事無異議照案通過
	3 本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	經全體出席董事無異議照案通過
	4 本公司全面改選董事案	經全體出席董事無異議照案通過
	5 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	經全體出席董事無異議照案通過
	6 提名董事候選人名單案	請陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事，先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	7 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	8 修訂「永續發展實務守則」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	9 訂定「勞務及服務收入交易管理辦法」案	經全體出席董事無異議照案通過
	10 修訂「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	11 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案	經全體出席董事無異議照案通過
	12 本公司新任行政總經理暨發言人異動案	經全體出席董事無異議照案通過
	13 本公司新任技術總經理暨研發主管案	經全體出席董事無異議照案通過
	14 本公司擬設置公司治理主管	經全體出席董事無異議照案通過
	15 審議本公司新任經理人及公司治理主管之薪資報酬案	經全體出席董事無異議照案通過
	16 解除新任經理人競業禁止之限制案	經全體出席董事無異議照案通過
	17 本公司擬向安泰銀行申請融資續約案	經全體出席董事無異議照案通過
	18 本公司受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	執行情形
	19 訂定 112 年股東常會召集事由及受理提案期間等相關事宜案	經全體出席董事無異議照案通過
112.04.07	1 董事被提名人名單案	請陳怡仁獨立董事、蔡佩君獨立董事先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
112.04.17	1 公司治理主管異動案	經全體出席董事無異議照案通過
	2 審查董事候選人提名名單	請利害關係人（蔡佩君獨立董事）先行離席後，經審查全體董事候選人資格符合，出席董事無異議照案通過
	3 修訂「股東會議事規則」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	4 112 年股東常會召開事宜新增討論事項案	經全體出席董事無異議照案通過
112.5.10	1 本公司 112 年度第一季財務報表案	經全體出席董事無異議照案通過
	2 修訂「公司治理實務守則」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
112.5.29	1 選任董事長案	經出席董事一致推選，由董事孫秀梅續任本公司董事長
	2 本公司第五屆薪資報酬委員會之委員委任案	請利害關係人（陳怡仁、蔡佩君及王柄權獨立董事）先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.6.15	1 111 年度私募案第二次發行普通股議案說明	經全體出席董事無異議照案通過
112.8.10	1 本公司 112 年度第二季財務報表案	經全體出席董事無異議照案通過
	2 本公司擬向關係人承租使用權資產案	經全體出席董事無異議照案通過
112.11.10	1 本公司 112 年度第三季財務報表案	經全體出席董事無異議照案通過
	2 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形	經全體出席董事無異議照案通過
	3 本公司 112 年會計師審計公費	經全體出席董事無異議照案通過
	4 擬通過 113 年度營運計畫案	經全體出席董事無異議照案通過
	5 擬通過 113 年度稽核計畫	經全體出席董事無異議照案通過
	6 擬訂定「風險管理政策與程序」案	經全體出席董事無異議照案通過
	7 審議經理人 112 年度年終獎金及 113 年度薪資報酬案	（本案因董事長孫秀梅兼任行政職務，因涉及其自身利益關係應予以迴避，由董事長指定獨立董事陳怡仁代理主席）。除董事長孫秀梅因利害關係迴避外，經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.30	1 擬認購元勝國際實業股份有限公司私募方式辦理現金增資發行之普通股案	經全體出席董事無異議照案通過
113.3.8	1 本公司民國 112 年度營業報告書暨個別財務報表案	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	執行情形
	2 本公司 112 年度虧損撥補案	經全體出席董事無異議照案通過
	3 本公司 112 年度內部控制制度有效性之考核及出具內部控制制度聲明書案	經全體出席董事無異議照案通過
	4 本公司因會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案	經全體出席董事無異議照案通過
	5 審議 112 年度董事酬勞金及員工酬勞案	經全體出席董事無異議照案通過
	6 審議 113 年獨立董事及薪酬委員薪資報酬案	(本案因獨立董事涉及其自身利益關係應予以迴避)，請利害關係人(陳怡仁、蔡佩君及王柄權獨立董事)先行離席後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	7 審議 113 年一般董事車馬費案	(本案因一般董事涉及其自身利益關係應予以迴避，由董事長指定獨立董事陳怡仁代理主席。)請利害關係人(孫秀梅、郭金城、李雲琴董事)先行離席後，經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	8 修訂「董事會議事規則」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	9 修訂「審計委員會組織規程」部分條文案	經全體出席董事無異議照案通過
	10 本公司擬向安泰銀行申請融資續約案	經全體出席董事無異議照案通過
	11 訂定 113 年股東常會召集事由及受理提案期間等相關事宜案	經全體出席董事無異議照案通過

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

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

◎公司有關人士辭職解任情形彙總表

113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	柯嘉雄	110.12.20	112.1.31	辭職
公司治理主管	林惠菁	112.3.13	112.4.17	辭職
內部稽核主管	高文玲	110.10.26	113.4.19	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

五、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫	112/1/1~12/31	1,350	377	1,727	350 仟元(稅簽) 27 仟元 (私募現金增資資簽)
	張書成	112/1/1~12/31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：不適用

更換日期	-		
更換原因及說明	-		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		不適用	
		不再接受(繼續)委任	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	-		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	-		

(二) 關於繼任會計師：配合會計師事務所內部輪調更換會計師：不適用

事務所名稱	-
會計師姓名	-
委任之日期	-
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	-
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	-

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱 (註1)	姓名	112 年度		當年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	台灣網通投資控股(股)公司	0			
	金智富資產管理(股)公司(註2)	0	0	0	0
	代表人：孫秀梅	0			
董事	台灣網通投資控股(股)公司	0			
	金智富資產管理(股)公司(註2)	0	0	0	0
	代表人：郭金城	0			
董事	易昇鋼鐵股份有限公司	7,200,000			
	易通圓投資股份有限公司(註2)	0	0	0	0
	代表人：郭金河	(196,000)		(18,000)	
董事	易昇鋼鐵股份有限公司	7,200,000			
	易通圓投資股份有限公司(註2)	0	0	0	0
	代表人：李雲琴	0			
大股東	易昇鋼鐵股份有限公司(註1)	7,200,000	0	0	0
獨立董事	陳怡仁	0	0	0	0
獨立董事	張文俊(註2)	0	0	0	0
獨立董事	蔡佩君	0	0	0	0
獨立董事	王柄權	0	0	0	0
總經理	柯嘉雄(註3)	0	0	0	0
總經理	黃士珍(註3)	0	0	0	0
總經理	林建良(註3)	0	0	0	0
協理	顏安佑	0	0	0	0
協理	彭增鈞(註3)	0	0	0	0
財務主管	林雅芬	0	0	0	0
會計主管	林雅芬	0	0	0	0
其他	林惠菁(註4)	0	0	0	0
其他	林雅芬(註4)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：112/5/29 董事改選金智富資產管理(股)公司、易通圓投資(股)公司、獨立董事張文俊解任。

註3：柯嘉雄總經理於 112/01/31 辭職。行政總經理黃士珍於 112.1.10 就任、技術總經理林建良於 112.2.13 就任、協理彭增鈞於 112.01.03 就任。

註4：公司治理主管林惠菁於 112.4.17 解任、公司治理主管林雅芬於 112.4.17 就任

(二) 股權移轉資訊：無

姓名 (註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
不適用						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動 日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監 察人、經理人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質借(贖 回)金額
不適用								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料。

113年4月1日

姓名(註1)	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係(註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
易昇鋼鐵股份有 限公司	14,982,712	30.77%	-	-	-	-	易通圓投資 (股)公司	子公司	
代表人顏慶利	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	
易通圓投資股份 有限公司	3,696,735	7.59%	-	-	-	-	易昇鋼鐵股份 有限公司	母公司	
代表人黃俊義	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	
金智富資產管理 股份有限公司	2,885,230	5.92%	-	-	-	-	-	-	
代表人王炯茶	102,423	0.21%	-	-	-	-	-	-	
吳俊毅	854,000	1.75%	-	-	-	-	-	-	
郡鼎管理顧問股 份有限公司	800,000	1.64%	-	-	-	-	-	-	
代表人謝惠娟	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	
鍾興博	799,535	1.64%	-	-	-	-	-	-	
何浚旗	711,000	1.46%	-	-	-	-	-	-	
張碧霞	555,000	1.14%	-	-	-	-	-	-	
楊儒傳	378,000	0.78%	-	-	-	-	-	-	
橙果創新股份有 限公司	300,000	0.62%	-	-	-	-	-	-	
代表人李政憲	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

十、公司、公司之董事、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：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
採權益法評價： Amigo Communication Inc.	0	0	0	0	0	0

註：於 100 年 12 月 23 日董事會通過暫停美國子公司 Amigo Communication Inc. 在當地之銷售作業，經 106 年 11 月 9 日董事會通過將持股 100% 之美國子公司辦理解散清算，並已於 106 年 11 月 20 日完成解散程序。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

1.股本形成經過

113年4月1日

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
81.03	10	2,000	20,000	500	5,000	現金創立	無	無
86.06	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 15,000 仟元	無	無
88.12	10	2,600	26,000	2,600	26,000	盈餘轉增資 6,000 仟元	無	無
89.03	17.7	4,295	42,950	4,295	42,950	現金增資 16,950 仟元	無	無
89.05	50	14,295	142,950	6,795	67,950	現金增資 25,000 仟元	無	無
89.06	17.7	14,295	142,950	8,000	80,000	現金增資 12,050 仟元	無	無
89.12	10	14,295	142,950	8,894	88,940	盈餘轉增資 8,000 仟元 員工紅利轉增資 940 仟元	無	無
90.06	10	35,000	350,000	13,550	135,500	盈餘轉增資 17,788 仟元 資本公積轉增資 26,682 仟元 員工紅利轉增資 2,090 仟元	無	無
90.06	20	35,000	350,000	19,550	195,500	現金增資 60,000 仟元	無	無
91.11	10	45,000	450,000	24,127	241,270	盈餘轉增資 23,460 仟元 資本公積轉增資 19,550 仟元 員工紅利轉增資 2,760 仟元	無	無
92.08	10	80,000	800,000	32,212	322,127	盈餘轉增資 48,254 仟元 資本公積轉增資 24,127 仟元 員工紅利轉增資 8,476 仟元	無	註 1
94.12	10	80,000	800,000	18,662	186,624	減資彌補虧損 215,503 仟元 私募現金增資 80,000 仟元(註 4)	無	註 2
95.08	2.5	100,000	1,000,000	88,662	886,624	私募現金增資 700,000 仟元 (註 4)(註 5)	無	無
96.10	10	100,000	1,000,000	22,165	221,656	減資彌補虧損 664,968 仟元	無	註 3
98.08	7.5	100,000	1,000,000	30,166	301,656	私募現金增資 80,000 仟元 (註 4)(註 5)	無	無
100.10	10	100,000	1,000,000	23,717	237,173	減資彌補虧損 64,484 仟元	無	無
110.08	10	100,000	1,000,000	33,717	337,173	現金增資 100,000 仟元 (註 6)	無	無
111.10	10	100,000	1,000,000	41,500	415,000	私募現金增資 77,827 仟元 (註 7)	無	無
112.07	10	100,000	1,000,000	48,700	487,000	私募現金增資 72,000 仟元 (註 7)	無	無

註1：本次盈餘轉增資56,730,000(含員工紅利8,476,000)，資本公積轉增資24,127,000經財政部證券暨期貨管理委員會92年7月22日台財證一字第0920133033號函申報生效。

註2：本次減資215,503,000，經行政院金融監督管理委員會94年12月13日金管證一字第0940155373號函申報生效。

註3：本次減資664,968,000，經行政院金融監督管理委員會96年8月3日金管證一字第0960033860號函申報生效。

註4：本次私募之普通股於交付後三年內原則上不得自由轉讓，於交付滿三年後，擬依據證券交易法等相關規定向主管機關申請本次私募之普通股上櫃掛牌交易。

註5：95.08及98.06之私募減資後股數分別為13,759仟股及6,290仟股於102年5月14日依證交法關規定向主管機關申請股票上櫃交易，並經行政院金融管理委員會於民國102年5月23日通過在案。

註6：本次增資100,000,000，經行政院金融監督管理委員會110年5月28日金管證發字第1100341862號函申報生效。

註7：本次私募之普通股於交付後三年內原則上不得自由轉讓，於交付滿三年後，擬依據證券交易法等相關規定向主管機關申請本次私募之普通股上櫃掛牌交易。

2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	48,700	51,300	100,000	上櫃公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
-	-	-	-	-	-	-	

(二) 股東結構

單位：股 113年4月1日

股東結構數量	政府機構		金融機構		其他法人		個人		外國機構及外國人		合計
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	
人數	0	0	0	0	163		15,295		7		15,465
持有股數	0	0	0	0	22,755,083		25,944,122		795		48,700,000
持股比例	0%	0%	0%	0%	46.7%		53.3%		0%		100%

註1：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

註2：本公司外國發行人之陸資持股比例為0%。

(三) 股權分散情形

113年4月1日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 - 999	12,463	117,474	0.24
1,000 - 5,000	2,165	4,730,924	9.71
5,001 - 10,000	380	3,063,138	6.29
10,001 - 15,000	129	1,704,149	3.50
15,001 - 20,000	102	1,906,847	3.92
20,001 - 30,000	87	2,302,337	4.73
30,001 - 40,000	34	1,200,311	2.46
40,001 - 50,000	29	1,343,000	2.76
50,001 - 100,000	45	3,130,292	6.43
100,001 - 200,000	18	2,501,423	5.14
200,001 - 400,000	5	1,415,893	2.91
400,001 - 600,000	1	555,000	1.14
600,001 - 800,000	3	2,310,535	4.74
800,001 - 1,000,000	1	854,000	1.75
1,000,001 以上	3	21,564,677	44.28
合計	15,465	48,700,000	100.00

特 別 股

113年4月1日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
自行視實際情形分級	-	-	-
合 計	-	-	-

(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：

113年4月1日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 有 比 率 %
易昇鋼鐵股份有限公司		14,982,712	30.77%
易通圓投資股份有限公司		3,696,735	7.59%
金智富資產管理股份有限公司		2,885,230	5.92%
吳俊毅		854,000	1.75%
郡鼎管理顧問股份有限公司		800,000	1.64%
鍾興博		799,535	1.64%
何浚旗		711,000	1.46%
張碧霞		555,000	1.14%
楊儒傳		378,000	0.78%
橙果創新股份有限公司		300,000	0.62%

註：列明股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元：股

項 目		111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日(註8)	
每股市價 (註 1)	最 高	44	16.95	16.50	
	最 低	13.20	11.30	12.10	
	平 均	23.99	13.81	14.35	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	7.36	8.08	不適用	
	分 配 後	7.36	8.08		
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		35,014,407	45,400,000	48,700,000
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	(1.43)	0.07	不適用
		調 整 後	(1.43)	0.07	
每股股利	現 金 股 利		-	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積 配 股	-	-	
	累積未付股利(註4)		-	-	
投資報酬 分 析	本 益 比 (註 5)		(16.78)	197.29	
	本 利 比 (註 6)		-	-	
	現金股利殖利率(註7)		-	-	

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

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

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

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。截至年報刊印前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策，係依公司章程第二十一條規定，配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，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一時，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.執行狀況：

本公司 112 年度盈餘分配，經 113 年 3 月 8 日董事會決議不分配股利。

(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：無。

(八)員工、董事酬勞：

1. 依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞，得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。公司得以上開獲利數額，提撥不高於百分之五為董事及監察人酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派應經薪酬委員會決議及董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本公司 112 年度經董事會擬議及 111 年度經股東會決議之員工紅利及董監酬勞情形與 112 年度及 111 年度財務報告估列數並無差異，分配情形如下：

項 目	112 年度 (113/03/08 董事會擬議)	111 年度 (112/05/29 股東會議)
員工紅利	0	0
董監事酬勞	0	0

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

113年4月1日

買回期次	第 次 (期)	第 次 (期)
買回目的	/	/
買回期間		
買回區間價格		
已買回股份種類及數量		
已買回股份金額		
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)		
已辦理銷除及轉讓之股份數量		
累積持有本公司股份數量		
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)		

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

113年4月1日

買回期次	第 次 (期)	第 次 (期)
買回目的	/	/
買回股份之種類		
買回股份之總金額上限		
預定買回之期間		
預定買回之數量		
買回之區間價格		
已買回股份種類及數量		
已買回股份金額		
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)		

二、公司債辦理情形：

- (一) 公司債辦理情形：無。
- (二) 轉換公司債資料：無。
- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債情形：無。
- (五) 附認股權公司債資料：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) 員工認股權憑證辦理情形：無。
- (二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權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：

- (一) 限制員工權利新股辦理情形：無。
- (二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

- (一) 本公司現金增資案依金融監督管理委員會金管證發字第 1100341862 號函於 110 年 5 月 28 日申報生效，增資新台幣 100,000,000 元，110 年 8 月 26 日業已募資完成，申請發行新股變更登記經台南市政府 110 年 9 月 7 日府經工商字第 11000178130 號准予登記。
- (二) 營運改善計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，營運改善計畫執行情形如下說明：
研發團隊主要從事網路通訊產品之研發設計，並持續關注無線聯網設備全系列新世代產品之市場，努力開發相關產品，同時為兼顧新興市場及歐美澳市場不同需求之消費者喜好，投入研發能量，以滿足客戶需求，不斷朝更高頻寬及更高速率之方向發展。本公司營業額 111、110 年分別為 10.45 億元、2.76 億元，業績成長雖高達 3.7 倍，但近年受疫情之累，導致全球電子產品缺料，相關產業紛紛提高庫存，去年更受俄烏戰爭、全球景氣下滑、美金升值等因素影響，以致各產業庫存去化趨緩，本公司亦受波及，111、110 年虧損分別為約 5,006 萬元、8,509 萬元，虧損已逐漸縮小，未來本公司經營團隊仍以追求獲利為目標，拓展營業規模，持續投入新產品研發並加速產品量產，以期未來營業規模持續擴張，創造獲利，以維護股東權益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 資料儲存媒體製造及複製業。
- (2) 電子零件加工製造買賣。
- (3) 電腦及其週邊設備製造業。
- (4) 資料儲存及處理設備製造業。
- (5) 有線通信機器機械器材製造業。
- (6) 電信管制射頻器材輸入業。
- (7) 電子零組件製造業。
- (8) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (9) 資訊軟體批發業。
- (10) 電子材料批發業。
- (11) 智慧財產權業。
- (12) 消費性電子產品製造業

2. 公司所營業務主要內容之營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	112 年度	
	金額 (NTD)	佔總營收比率%
多功能路由器(Router)	372,458	57.97%
無線橋接/基地台(AP/CPE/Base Station/SWITCH)	220,570	34.33%
其他收入	49,474	7.70%
合計	642,502	100%

3. 公司目前之商品項目及計劃開發之新商品

◎公司目前之產品

- (1) 企業型戶外防水無線雙頻基地台
- (2) 企業型無線長距離室內懸掛式基地台
- (3) N300 無線路由器
- (4) AC1200 無線路由器 / 延伸器
- (5) AX1200 4G 無線路由器
- (6) AX1500 無線路由器 / 網狀路由器 / 延伸器
- (7) AX1800 無線路由器 / 網狀路由器 / 延伸器
- (8) Outdoor 5G 數據機 (Outdoor 5G Modem)
- (9) AX3200 無線路由器 / 網狀路由器
- (10) AX3000 無線路由器 / 網狀路由器 / 寬頻路由器
- (11) AX3000 GPON 產品
- (12) AX3000 物聯網 IOT 無線路由器
- (13) AX3000 企業級無線基地台
- (14) AX6000 企業級無線基地台

◎未來計劃開發之新商品

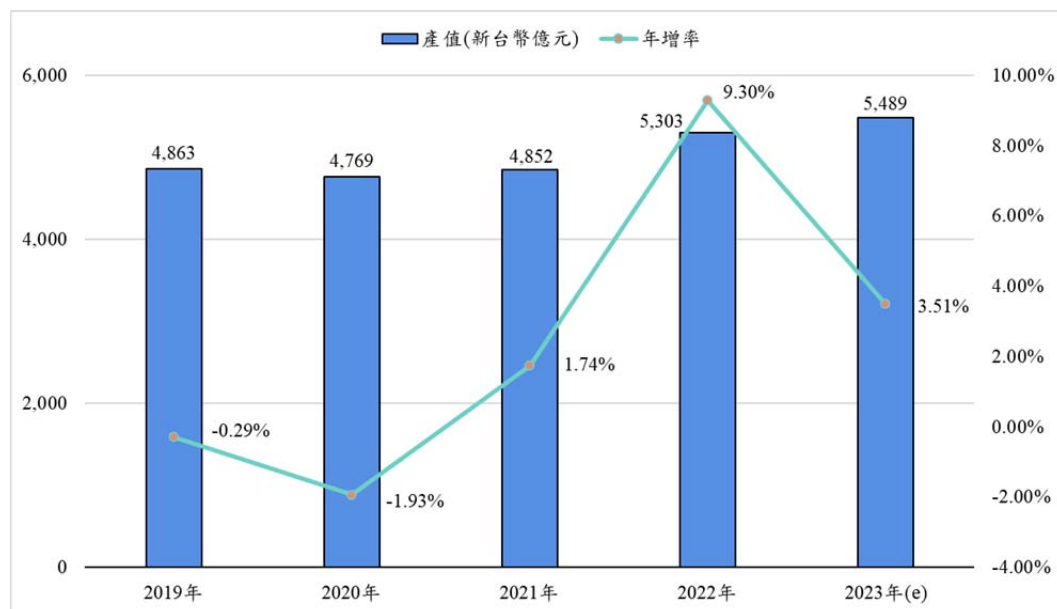
- (1)BE9500 無線路由器 / 網狀路由器 / 延伸器
- (2)BE3600 無線路由器 / 網狀路由器
- (3)BE19500 10GPON SFU/HGU
- (4)IPCAM 室內/室外/固定/轉動/商用
- (5) WIFI6 xDSL 無線路由器
- (7) Usb charger/Power/USB hub 等周邊裝置

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

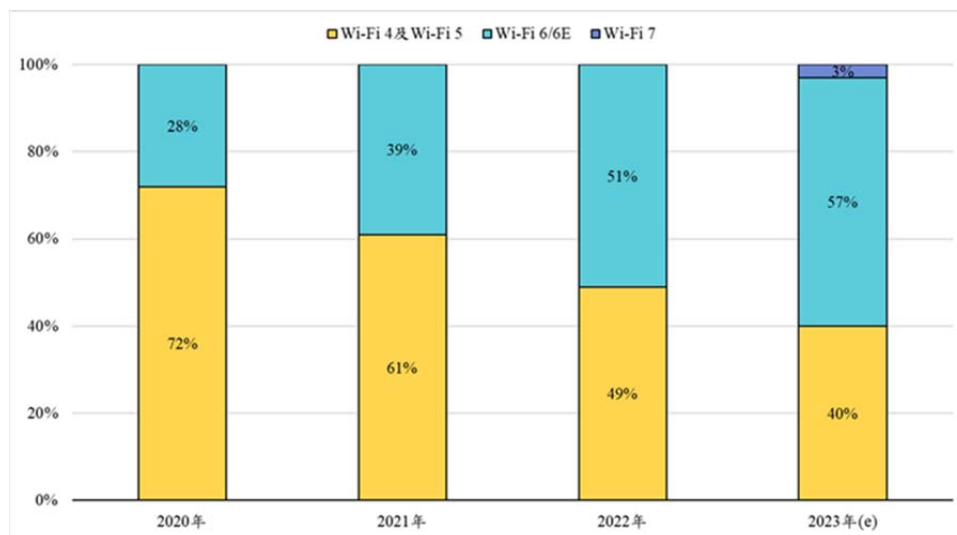
供需概況

受惠於網通設備升級趨勢，估計 2023 年我國網通設備製造業產值將持續成長，觀察我國網通設備製造業之產值變化(如下圖)，2023 年以來，雖然受全球經濟成長趨緩，核心通膨居高不下，驅使消費性電子產品需求低迷，科技大廠陸續縮減資本支出，投資意願轉趨保守，再加上北美電信商仍在調整庫存、企業端客戶需求下滑之下，不利於 WLAN 設備及相關模組之銷售表現，減弱網通設備製造業之成長力道。不過在交換器方面，受惠於數位轉型商機持續發酵，資料中心及雲端服務等業者推升網通設備升級需求，在 AI 熱潮下帶動伺服器、高階交換器等產品之需求動能，使得 400G 交換器之出貨動能穩定，進一步挹注我國網通產業產值之成長動能。此外，業者布局低軌衛星、車用電子等新興市場效應逐漸顯現，亦有利於提升相關網通產品之銷售表現，故根據工研院產科國際所的預測資料，估計 2023 年我國網路通訊設備製造業之產值將達新台幣 5,489 億元，較 2022 年成長 3.51%，產業維持成長態勢。



重要指標

智慧物聯網新興應用市場持續擴張，帶動 Wi-Fi 6/6E 市場滲透率穩定提升。觀察全球裝置搭載 Wi-Fi 技術標準之市占率變化(如下圖)，2022 年以來，受惠於消費者對於高傳輸、低延遲等連網需求增溫，帶動智慧型手機、筆電等終端消費性電子產品支援 Wi-Fi 6/6E 之比重提升，且在 5G 滲透率穩定增長下，在智慧家庭、智慧醫療等物聯網應用市場持續擴張，亦有利於終端業者加速導入 Wi-Fi 6/6E 設備，故推升 Wi-Fi 6 及 Wi-Fi 6E 設備之滲透率已超過五成，並達 51%。進入 2023 年在網通設備升級趨勢，於醫療、零售、汽車及交通等智慧物聯網新興市場需求增溫下，將帶動 Wi-Fi 6/6E 之滲透率穩定提升，又 Release 17 標準凍結後，將推動市場進入 5G Advanced 時代，業者積極強化 AI 及深度學習等研發技術，推升 VR、AR 等穿戴式設備需求動能，亦驅使高準確、低延遲等高效能連網需求同步增長，故估計 2023 年 Wi-Fi 6 及 Wi-Fi 6E 之市占率將維持成長態勢，將進一步推升網通設備之銷售表現。



註：e 為估計值。

資料來源：資策會 MIC、台經院產經資料庫整理，2023 年 8 月。

如上圖網通裝置搭載 Wi-Fi 技術標準之滲透率變化趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性及鎖定銷售客戶群

易通展科技以製造網路通訊產品為主，其生產所需之上游零組件為晶片組、印刷電路板、各式記憶體等多為一般通訊電子廠提供，經加工、組合、測試及包裝等過程後，以 OEM/ODM 方式提供產品給國內外各大品牌，由其直接出售予一般消費者或公司用戶。其上、中、下游之關聯性如下：

上游	本公司	下游
晶片組 CHIP SET	戶外型無線基地台 (Outdoor AP) 室內型無線基地台 (Indoor AP) 無線網狀路由器 (Mesh Router) 無線網路通訊產品 (WLAN) 無線多功能路由器 (WLAN Router) 4G/5G 無線路由器 (4G/5G Wi-Fi Router) 網路機換器/無線 IOT 基地台	OEM/ODM 客戶
印刷電路板 PCB		
隨機存取記憶體 DRAM		
可編程式唯讀記憶體 EPROM		
繼電器 RELAY		
資料 DATA PUMP		
電器拭除式可編程式唯讀記憶體 EEPROM		
電晶體 電晶體邏輯 TTL		

3. 主要產品之發展趨勢

無線網路基地台(Wireless AP) & 無線多功能路由器(Router)

隨著無線頻寬增加與傳輸速度提升，公司網路或家庭網路對無線產品的功能和資料儲存空間需求越來越多。例如讓使用者可以透過多功能路由器來分享其所有的設備，如印表機、網路攝影機、擴音器、內建與外接硬碟、軟體設計讓使用者輕易地自動資料上傳及備份，分享資料儲存空間及建立網路相簿與網頁。過去 WLAN 主要應用於企業網路的 PC 周邊產品 (Notebook、Desktop PC、PDA、無線路由器、家庭開道器、印表機等)，現在則已普遍應用於消費性多媒體電子產品的 Hot-Spot/Home-Spot 和一般家庭網路 (手機、電視遊樂器、錄放影機、MP3 播放器等)。這類進階整合性產品將是下一波產品的需求，基於此需求，傳輸量大的無線網路成長快速。本公司鎖定此需求，專注地開發 Wi-Fi 6/7 為平台的消費型無線路由器及其衍生產品。更將於今年投入傳輸速率最快可超過 9Gbps 以上的無線路由器與 10GPON 有線寬頻，並大幅改善傳輸距離的限制及傳輸死角的問題。

4. 市場競爭情形

本公司為我國專業網路通訊產品製造商之一，而目前國內相同產品之生產大廠分別有：

國內無線網路廠商如下表

公司名稱	主要產品/系統/服務
盟創科技	無線網路設備、區域網路設備等產品
中磊科技	無線網路設備
正文科技	無線網路卡、無線網路開道器等產品
智易科技	無線網路設備
建漢科技	無線網卡、無線路由器、無線橋接器等產品

(三) 技術及研發概況：

1. 技術層次：

本公司專注於網路通訊產品之研發、整合、創新與製造，戶外/室內無線路由器，從 WIFI4/5/6/7 都涵蓋、及網路安全監控器等高度整合性的產品 IPCAM，進一步規劃 usb 周邊及充電器等，乃本公司累積數年開發能力的技術統合表現。在電信市場方面，自主開發 TR069/TR181 的軟體功能，在 WIFI router 及 GPON 產品線上深耕布局，IOT 方面，今年全面支持 Matter 與世界接軌，開發出符合世界大廠的 Matter 產品，並且通過 CSA 相關 Matter 認證，全面達到自主設計/開發/生產垂直整合。

2. 研究發展：

本公司在每一專案新產品的研究發展上，從市場規劃階段、設計階段、設計驗證階段、製造驗證階段至品質驗證等五個階段，皆遵循內部規範。並在台灣試產及量產，務求每個專案產品不僅構思嚴謹、設計精良、品質保證，且以創新代工設計、代工設計時效性、產品代工即時性、與市場合理利潤為產品代工設計研發成長的基礎。

代工研發之精神為秉持快速、精準、效能、品質之要求，以”客戶需求”為產品代工研發設計之依據，致力為客戶/市場提供各種通訊網路相關產品，以期提供 100% 之客戶滿意度。

3. 研發人員學經歷：

本公司截至 113 年 3 月底止研發人員計有 106 人，其中具大專以上學歷者佔研發人員總數之 100%。

4. 最近五年度之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研發費用	佔營收比例%	開發成功之技術或產品
108 年度	25,422	12.08%	FGNUP1/SBE121/SOC121/OPE50E/GRN72c/GRN70c
109 年度	34,010	16.16%	APL54X/API52X/APL50X
110 年度	57,866	20.92%	R15/M15/E15/G415/M32/R12/R03/R04/DWP1010
111 年度	73,177	6.99%	R18/M18/R30/M30/E30
112 年度	107,526	16.74	DWP-1010B1/MS30N/G530

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期策略：

易通展短期內主要目標是滿足友訊在產品上的需求，依照友訊的需求，全部開發落地，使易通展可以提供完整的產品型錄供應友訊；落實各項產品測試流程以及品質監控檢測，以提高生產效率、產品品質與產品良率，成為友訊背後堅強的後盾。

2.長期策略：

- (1) 在每個區域市場，尋求可以長期配合的品牌客戶，專注配合其需求並導入一系列的產品，建立與客戶雙贏的合作模式。
- (2) 加強建立技術策略合作夥伴，包括關鍵元件製造商及軟體供應商，尋求關鍵技術的合作可能性，以減少開發時程、降低時間成本。
- (3) 強化與零組件供應商合作關係，確保長期供貨來源穩定，加強完整供應鏈。
- (4) 與世界晶片大廠保持緊密之策略聯盟關係，利於得到技術上的支援。
- (5) 建立更多市場策略聯盟夥伴，提升技術研發能力，並創造產品附加價值。
- (6) 整合不同網路通訊技術，創新產品技術與功能，讓消費者能夠運用於不同使用環境與產品應用。
- (7) 培養專業技術人員，針對市場趨勢開發核心技術產品，擴展技術研發之深度與廣度。

3.生產策略：

- (1) 自行設計開發生產，滿足客戶市場產品要求，以提升市場競爭力。
- (2) 篩選並維持多家合格原料供應商，增加價格選擇彈性，降低交期延遲風險。
- (3) 設置資材部門，嚴格把關安全庫存及產品良率。

4.行銷策略：

- (1) 依據客戶產品 Roadmap 推出新產品，以符合客戶需求。
- (2) 和客戶共同擴大原物料採購來源，共同提高利潤。
- (3) 對客戶需求及市場趨勢能夠靈活反應。

5.財務策略：

- (1) 強化財務制度，健全財務結構。
- (2) 降低匯兌風險。
- (3) 健全收款及付款制度。

6.管理策略：

- (1) 網羅各產品線需求人力，加速產品開發進度。
- (2) 修改並嚴格落實專案管理程序，加強文件集中管理系統。
- (3) 修正安全庫存，以接單 90 天內出貨為目標。

7.競爭優勢：

- (1) 擁有結合硬體、軟體、驗證測試之自主研發團隊，持續開發具高競爭力之產品。
- (2) 整合不同通訊技術的知識及經驗，提供多種產品解決方案。
- (3) 多年來通訊產品行銷經驗及市場趨勢掌握度，能夠快速整合客戶需求。
- (4) 與先進大廠比擬之模擬測試機台，提供產品設計與驗證完整服務。
- (5) 長久以來與晶片廠商之密切合作關係，加速創新產品開發步調。
- (6) 與客戶維持良好合作關係，有助於業務面拓展順利。

(五)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位:新台幣仟元

最近年度計畫	目前進度	應再投入 研發費用	完 成 量產時間	未來研發得 以成功之主 要影響因素
SA-01T	產品開發	1,000	2024.05	公司具有研發創新能力
SM-01T	產品開發	1,000	2024.05	
MS30	產品開發	1,000	2024.06	
MS60	產品開發	1,000	2024.06	
DSP-W11M	產品開發	1,000	2024.08	
M30-ISP	產品開發	2,000	2024.09	
M60-ISP	產品開發	1,000	2024.09	
DCS-8526M	產品開發	3,000	2024.11	
EW30	產品開發	3,000	2024.12	
M95	產品開發	3,000	2024.12	
M36	產品開發	1,000	2024.12	
AX18U	產品開發	2,000	2024.12	
AN3U	產品開發	2,000	2024.12	
AX9U	產品開發	2,000	2024.12	
AX13U	產品開發	2,000	2024.12	
E95	產品開發	3,000	2025.06	
EW95	產品開發	3,000	2025.06	
MS95	產品開發	3,000	2025.06	

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

地區別	年度	
	112 年	111 年
亞洲地區	94%	96.15%
歐洲地區	6%	0.91%
其他地區	--	2.94%
合 計	100%	100%

2.市場佔有率

本公司營運策略以持續開發新應用產品,尋找利基市場,供應自有銷售通路之品牌客戶產品為目標,維持應有的毛利,未來在新產品研發量產進入市場後,將可望進一步提高本公司之市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

2024年我國網通產業產值預測

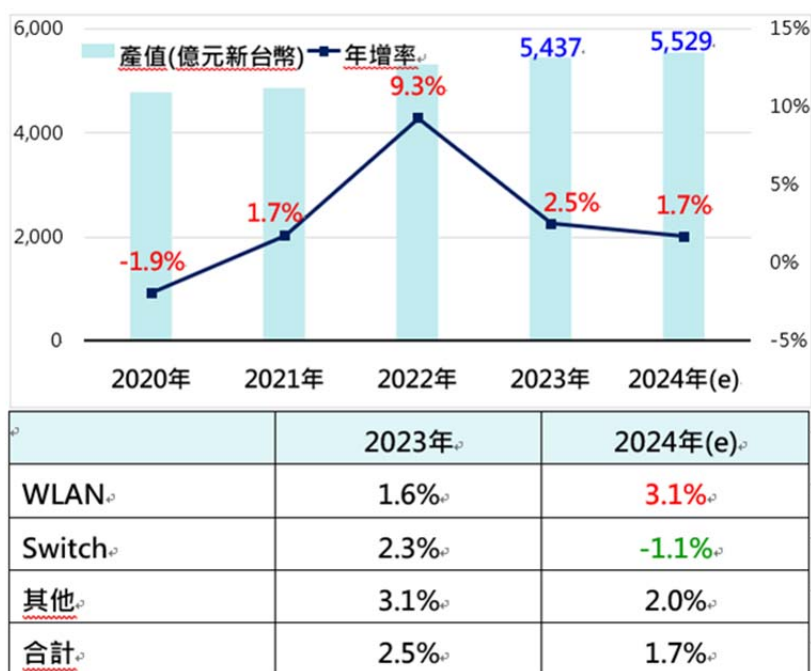
依據台灣經濟研究院報告 2024年我國網通產業產值年增率僅 1.7%，呈現微幅成長。各國寬頻基建推升 PON 設備相關需求,台廠積極拓展 5GFWA CPE 市場。

WLAN：Wi-Fi6/6E 市場滲透率持續攀升,Wi-Fi 7 規格確立,網通設備、用戶端裝置將逐步導入,有助於推升 WLAN 產值表現。

產值預測

地緣政治變化促使台廠多元產能布局,如何有效率的進行產能調度與運籌能力,攸關自身的市場競爭力。新規格、新技術的出現,有助於優化產品組合,提升獲利表現,但對於技術能力未能跟上的廠商而言,將面臨舊規格市場需求、報價下滑的風險。

我國網路通訊設備及主要產品產值預測



資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024年2月

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

各國政府推動國家寬頻基建計畫,帶動固網寬頻設備、5G FWA 用戶端設備(CPE)出貨表現在全球市場方面,延續 2023 年網通設備升級趨勢,在數位化應用市場持續擴張下,人工智慧、物聯網、區塊鏈、雲端運算服務等新興科技應用需求增溫,帶動網通設備需求同步增長,又各國政府為提高網路覆盖率、優化網路使用體驗,積極推動國家寬頻計畫,如美國政府推動的寬頻網路基礎建設計畫(BEAD 計畫),推升寬頻基礎建設需求,驅動固網設備需求回溫,以及歐洲國家推動「Gigabit 基礎建設法」(草案)等,有利於帶動全球網路通訊產業產值維持成長動能。

而在國內市場方面，受惠於我國政府擴大預算投入在淨零碳排、高齡科技、太空及 6G 等關鍵議題，如六大核心戰略推動方案、前瞻計畫等政策，推升我國網通設備升級需求動能，再加上高效能網路需求增溫，且企業數位轉型需求持續，亦將有利於我國固網寬頻、5G FWA 設備之出貨表現，進一步推升網通設備製造業者之成長動能。

網路之所以能無所不在，網通技術絕對是關鍵。未來通訊技術將朝更高頻寬和更高速率兩大方向發展。本公司除延攬良好的技術人才外，未來目標將著重策略與管理，面對後續新產品需求，技術投資上做好「風險控管」，從管理上去做好風險評估。除了在未來主流產品技術上絕不缺席外，更朝著高速傳輸之無線連網產品發展。

此外，公司也將遵循『創新與發展』的思維，以積極的態度持續推進對組織架構、經營模式、人力資源結構和公司治理機制等方面的改善和調整，維持本公司在新的競爭環境下的核心競爭優勢。本公司將在不斷創新發展及提升價值下，於新的競爭環境中取得領先地位，並以成為永續經營的優良企業為職志。

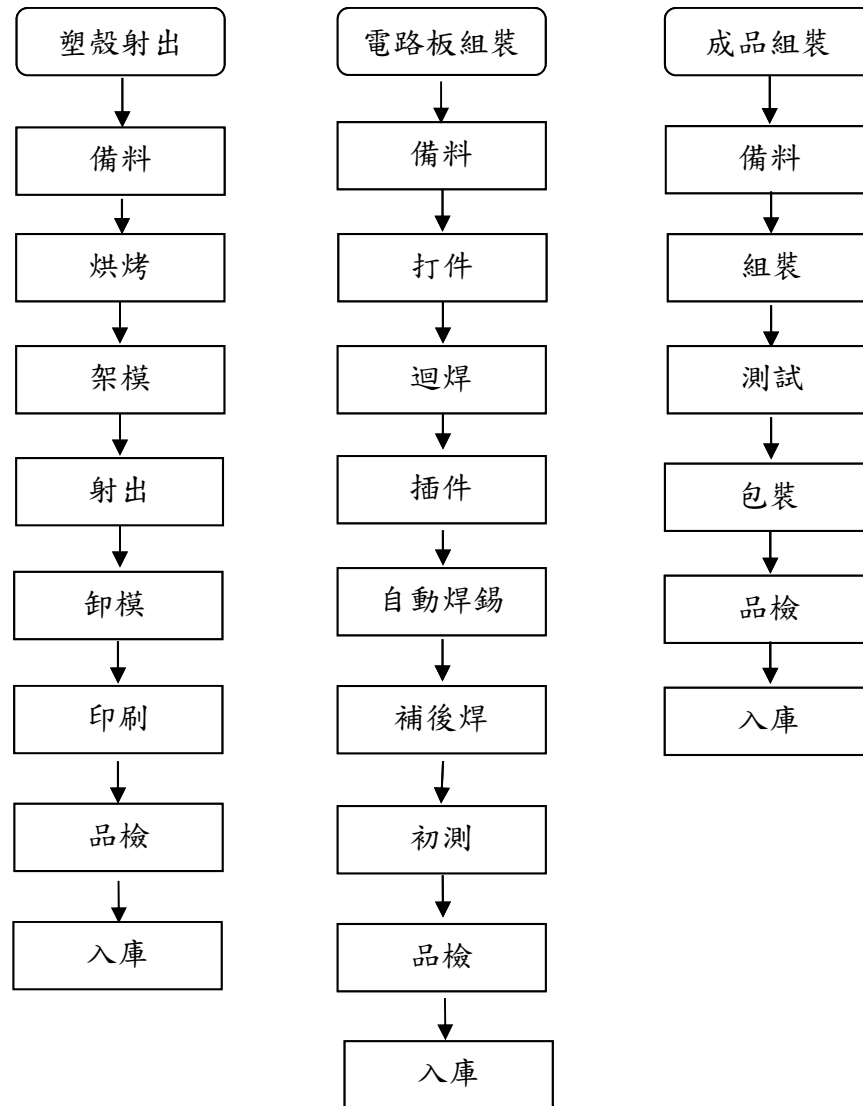
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

本公司主要產品為 Wireless AP, Wireless Router (無線路由器), Switch HUB(交換器)。透過這些產品讓電腦經由乙太網路線路連結及無線電波連結得以與外界進行資訊的傳遞與交換。

2. 主要產品之產製過程：

本公司產品製造分為塑殼射出、電路板組裝及成品組裝，電路板組裝包含 SMT 及 DIP 製程，成品由塑/鐵 殼及電路板組裝而成，其製造流程如下：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品之原物料區分為關鍵零組件及一般零組件。

1. 關鍵零組件：為構成電子產品功能特性之控制晶片 (chipset)。此方面本公司在導入產品初始之規格訂定時便和供應商有密切討論，與供應商保持良好關係，並定期提供預估需求量等相關資料，故供貨保持穩定。
2. 一般零組件包括：被動元件、電阻、電容、印刷電路板、機構包材等一般電子產品所使用之零組件。此部份本公司與多家廠商長期配合、並建立良好合作模式。各家廠商配合度良好、以確保此部份零組件供應無虞。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	EGMI1	200,715	33.63%	無	EGMI1	95,193	25.39%	無	不適用			
2	其他	396,087	66.37%		其他	279,802	74.61%					
	進貨淨額	596,802	100.00%		進貨淨額	374,995	100.00%					

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。截至年報刊印前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

本公司 111 年度及 112 年度主要供應商異動不大，為使重要元件供應穩定，積極尋求替代貨源，並及時開發完成，以解決重要元件可能短缺之困境，本公司為避免原料短缺，重要原料均採分散對象之採購政策，並與國內外廠商保持良好供需關係，以確保原料供應來源無虞，整體而言，本公司最近二年度主要原料供應商之變化尚屬穩定。

2.最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	友訊科技股份有限公司	766,342	73.29%	其他關係人	友訊科技股份有限公司	485,455	75.56%	其他關係人	不適用			
2	友訊上海分公司	180,538	17.27%	其他關係人	友訊上海分公司	81,025	12.61%	其他關係人				
3	其他	98,784	9.44%		其他	76,022	11.83%					
	銷貨淨額	1,045,664	100%		銷貨淨額	642,502	100%					

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。截至年報刊印前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

本公司 112 年度前二大主要銷貨客戶佔全年度營收淨額比率分別為 88.17%，就前二大主要客戶銷貨狀況說明如下：

- (1) 友訊科技股份有限公司位於亞洲，全球皆有其銷售據點，立足台灣服務全球之 MIT 自有品牌，提供網路通訊設備等相關服務。
- (2) 友訊上海分公司位於亞洲，其母公司總部在台灣，全球皆有其銷售據點，立足台灣服務全球之 MIT 自有品牌，提供網路通訊設備等相關服務。

(五)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟台

主要商品	年度		112 年度				111 年度			
	銷售量值		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
無線橋接/基地台(AP)	561	155,007	68	65,563	425	114,805	76	48,115		
多功能路由器(Router)	405	303,479	110	68,979	997	591,759	339	193,371		
其他		47,973		1,501	-	77,020	-	20,594		
合 計		506,459		136,043		783,584		262,080		

(六)最近二年度生產量值表

本公司 103 年度起全數委外加工生產製造，故生產量值不適用。

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

年 度		111年度	112年度	當年度截至 113年 3月31日
員 工 人 數	行政人員	67	49	50
	業務人員	8	6	6
	技術人員	63	97	106
	生產人員	0	0	0
	合 計	138	152	162
平 均 年 歲		40.84	40.72	40.41
平均服務年資		3.61	2.61	2.61
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.73	0	0
	碩 士	14.49	24.34	24.69
	大 專	78.99	71.06	70.99
	高 中	5.80	4.60	4.32
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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 112 年度未有因污染環境及處分之支出，亦未發生違反相關環保法令之情事。
2. 最近二年度截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者應說明其處理經過：本公司並無污染糾紛事件。
3. 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：
由全體員工共同遵守維護職場安全，並安排新進及在職員工參加安全衛生教育訓練，提升員工對職業安全衛生之認知，打造零災害職場。為掌握員工健康情況，分配適性工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除遵循「勞工安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規外，並於每年定期實施健康檢查，檢查項目優於法令之規定，管理職主管依管理層級額外給予定額補助。
4. 本公司綠色產品、環保政策：
保護全球環境為 21 世紀人類共通之重要課題，基於善盡保護地球及造福下一代子孫之信念，以及共同維護整體生態環境之企業責任，本公司以審慎的態度全面積極推動環境管理活動，落實環境保護政策並設計綠色產品採用低污染、省資源或減少碳排放等措施且重視環境保護與客戶滿意，符合法規及客戶綠色要求、低污染與綠色生產環境。致力於綠色供應商管理為公司永續經營的理念。
5. 本公司取得 ISO9001、ISO14001、ISO14064-1 之認證

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 薪資水準：本公司薪資參考同業水準，另為酬謝員工之辛勞，視公司盈餘狀況及員工工作發放績效獎金。
- (2) 職工福利：春節、端午、中秋、員工生日皆由福委會贈送禮券，員工因結婚、生產、傷病或家屬死亡等因素，得依規定申領補助款，公司視營運狀況，不定期補助舉辦旅遊活動或補助，且不定期餽贈養身禮品犒賞員工，購買各球類賽事門票供員工索取，舉辦年終尾牙，聚餐同樂，凝聚員工向心力。
- (3) 健康生活：本公司每年定期實施員工健康檢查，為維護員工健康，檢查項目更優於法令之規定，管理職主管依階層額外給予定額健檢補助。
本公司為維護員工身心健康及工作環境安全，追蹤員工健康檢查後續狀況，設置廠護人員及醫師定期駐診以提供同仁健康問題之建議及諮詢。
- (4) 保險方案：員工自到職日起，即依法為員工投保勞、健保及退休金保險，另優於法令為員工加保團體保險，並且額外提供員工眷屬自費保險等優惠專案。
- (5) 友善職場：本公司依據勞動相關法規、政府頒布的相關法令且支持並尊重國際相關勞動人權之規範，制訂「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」使以員工管理有所依據與遵循，以維護員工權益。
本公司係依勞基法及相關規範作為遵循準則，勞資雙方並依聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理，迄今公司與勞資雙方協調互動關係尚稱良好。使員工得享企業經營利潤，公司並加強落實福委會之各項福利措施，以期促使勞資關係更加和諧圓滿。

(6)退休制度及其實施情形：

本公司依據勞動基準法及相關規定辦理，勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。對適用於該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 員工進修及訓練制度

本公司已訂定「教育訓練管理辦法」並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增員工知能、提升員工整體之素質及經營績效，112年度相關教育訓練情形如下：

單位：新台幣元

項 目	總人次	總時數	總費用
堆高機回訓	6	18	3,600
112 年度勞工退休制度及法令說明會	2	8	0
112 製造業安全衛生建立自主管理	2	8	0
(急救人員)安全衛生教育訓練	2	48	7,200
甲種職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練	1	42	6,500
勞工身心健康保護與職業病預防實務分享	3	10.5	0
內部稽核數位轉型與新興科技應用	1	6	3,300
會計主管持續進修課程	1	12	6,300
公司治理實務研討進修班	1	6	6,000
隱形資產的戰爭與保護--營業秘密及競業禁止	1	6	3,300
資策會智慧化/低碳化/碳排 之診斷輔導	4	8	0
企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	1	18	9,900
112 年度推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	2	7	0
資安教育訓練宣導	297	297	0
合 計	324	494.5	46,100

3. 員工行為或倫理守則

本公司編有人事行政管理辦法及績效考核辦法，以作為員工平常工作及行為遵循準繩，其主要內容為：

- (1)員工需建立良好紀律。
- (2)遵守政府法令規章。
- (3)訂定考核員工工作成果及績效之考核標準，並作為調薪升遷之依據。

- (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司平時即重視同仁各項福利措施，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，並未有因重大勞資糾紛遭受相關損失之情事。

六、資通安全管理

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

1. 資訊安全風險管理架構

- (1) 本公司112年度制定「資訊安全政策及管理方案」由管理部負責資訊安全制度之建置及推動事宜。
- (2) 稽核室為資通安全之監理查核單位，每年定期稽核檢查資訊安全作業，定期將稽核報告呈報董事會，以落實內部資訊安全風險管理。

2. 資訊安全政策

- (1) 各項資訊安全管理規定必須遵守政府相關法規
- (2) 由管理部負責資訊安全制度之建置及推動事宜。
- (3) 實施資訊安全教育訓練及宣導，以提高人員對資訊安全之認知。
- (4) 建立資訊硬體設施及軟體之管理機制，以統籌分配、運用全公司資源。
- (5) 新資訊系統應於建置前將資訊安全因素納入，防範危害系統安全之情況發生。
- (6) 規範資訊系統及網路服務之使用權限，防止未經授權之存取動作。
- (7) 裝設防火牆防止非法入侵、破壞或竊取或破壞資料。
- (8) 裝設掃毒軟體，定期掃毒。
- (9) 資訊安全人人有責，要求全體員工均要遵守各項資訊安全政策、程序與作業。
- (10) 建立資訊機房防護措施，並施以相關維護及保養。
- (11) 訂定資訊安全管理制度內部稽核計畫，且定期執行內部稽核及管理審查等。
- (12) 訂定營運持續管理備援/備份還原，確保業務持續運作。
- (13) 定期及不定期之方式進行資安政策之評估與審查。

3. 資訊安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1) 制定「資訊安全政策及管理方案」為保護本公司資通設備、系統及網路通訊安全，有效降低因人為疏失、外在之威脅或天然災害等，導致資訊資產未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害等事件，強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以維護公司持續營業不受資安危害之作業環境，免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。
- (2) 管理部針對外部威脅、權限管理、存取管控、系統可用性等，採取危機預防措施及管理；同時委外定期協助執行資安評估，項目包含：電腦系統檢測、維修及系統重整、伺服器維護、防火牆管理、網路問題維護、防毒處理、資料備份管理及設定等，避免資訊安全風險之發生。
- (3) 為建立公司同仁資訊安全觀念，避免受駭客、網路釣魚、盜版與侵犯版權問題及惡意軟件的攻擊，制定教材對全體員工每年定期進行資安宣導及教育訓練，另不定期以郵件方式公告宣導，以落實資訊安全環境與技術規定，本著資訊安全人人有責，要求全體員工均要遵守各項資訊安全政策、程序與作業，全體員工資安宣導訓練分別於112年8月31日及12月15日完成。

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

本公司112年度截至年報刊登日止，並未發生任何重大性的網路攻擊或資安事件，對公司業務及營運管理無重大不利影響。

七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代工	金智洋	112/1/1~終止解約	易通展提供生產技術委託生產	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.個別-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)					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		213,169	214,484	657,612	560,619	373,893	不適用
不動產、廠房及設備		5,716	4,816	25,239	26,843	40,052	
使用權資產		12,734	15,128	5,810	3,806	3,979	
無形資產		198	279	1,601	2,384	4,393	
其他資產		2,146	2,526	2,105	2,104	130,342	
資產總額		233,963	237,233	692,367	595,756	552,659	
流動負債	分配前	68,222	55,379	377,047	289,527	158,468	
	分配後	68,222	55,379	377,047	289,527	158,468	
非流動負債		9,701	13,002	66,410	678	521	
負債總額	分配前	77,923	68,381	443,457	290,205	158,989	
	分配後	77,923	68,381	443,457	290,205	158,989	
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	
股本		237,173	237,173	337,173	415,000	487,000	
資本公積		0	0	65,155	28,874	13,104	
保留盈餘	分配前	(81,133)	(68,321)	(153,418)	(138,323)	(106,434)	
	分配後	(81,133)	(68,321)	(153,418)	(138,323)	(106,434)	
其他權益		0	0	0	0	0	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	156,040	168,852	248,910	305,551	393,670	
	分配後	156,040	168,852	248,910	305,551	393,670	

註1:本公司自102年1月1日起適用國際會計準則(IFRS)，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:截至年報刊印前，尚無113年第一季經會計師核閱之財務資料。

2.個別-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)					當年度截至 113年3月31 日財務 資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		210,412	269,425	276,749	1,045,664	642,502	不適用
營業毛利		52,313	66,163	599	65,599	61,431	
營業損益		1,205	3,828	(90,771)	(48,940)	(86,438)	
營業外收入及支出		(759)	8,984	5,734	(1,120)	89,453	
稅前淨利		446	12,812	(85,037)	(50,060)	3,015	
繼續營業單本期淨利		446	12,812	(85,097)	(50,060)	3,015	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		446	12,812	(85,097)	(50,060)	3,015	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		0	0	0	0	0	
本期綜合損益總額		446	12,812	(85,097)	(50,060)	3,015	
每股盈餘		0.02	0.54	(3.15)	(1.43)	0.07	

註1：本公司自102年1月1日起適用國際會計準則(IFRS)，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印前，尚無113年第一季經會計師核閱之財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
一〇八	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、李盈盈	無保留意見
一〇九	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、李盈盈	無保留意見
一一〇	立本台灣聯合會計師事務所	張書成、李盈盈	無保留意見
一一一	立本台灣聯合會計師事務所	張書成、許坤錫	無保留意見
一一二	立本台灣聯合會計師事務所	張書成、許坤錫	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

個別-財務分析-國際財務報導準則

項目		最近五年度財務資訊(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	33.31	28.82	64.05	48.71	28.77	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	2,899.60	3,776.04	1,249.34	1,140.82	984.2	
償債 能力 (%)	流動比率	312.46	387.30	174.41	193.63	235.9	
	速動比率	256.92	355.66	43.92	109.51	163.46	
	利息保障倍數	2.53	54.83	(125.17)	(4.37)	1.84	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	18.69	48.15	4.90	6.33	3.74	
	平均收現日數	19.52	7.58	74.48	57.66	97.59	
	存貨週轉率(次)	5.17	7.45	1.14	2.81	3.4	
	應付款項週轉率(次)	4.06	5.61	2.30	6.48	5.86	
	平均售貨日數	70.59	48.99	320.18	129.89	107.35	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	43.13	51.16	18.42	40.15	19.21	
	總資產週轉率(次)	0.31	1.14	0.60	1.62	1.12	
獲利 能力	資產報酬率(%)	0.31	5.52	(18.19)	(6.62)	1.02	
	權益報酬率(%)	0.29	7.89	(40.74)	(18.06)	0.86	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註 7)	0.19	5.40	(25.22)	(12.06)	0.62	
	純益率(%)	0.21	4.76	(30.75)	(4.79)	0.47	
	每股盈餘(元)	0.02	0.54	(3.15)	(1.43)	0.07	
現金 流量 (註 3 及 5)	現金流量比率(%)	19.06	50.30	(註 3)	(註 3)	104.61	
	現金流量允當比率(%)	(23.56)	12.85	10.22	8.58	38.22	
	現金再投資比率(%)	7.40	14.49	(註 3)	(註 3)	47.13	
槓 桿 度	營運槓桿度	41.71	17.02	0.02	(1.24)	(0.66)	
	財務槓桿度	1.32	1.07	0.99	0.84	0.96	

◎請說明最近二年度各財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)財務結構：主要係 112 年增資改善財務結構，股東權益增加及償還銀行借款負債比率大幅降低。
- (2)償債能力：流動及速動比率上升，主要係 112 年增資改善財務結構，償還借款減少所致。
- (3)經營能力：部分客戶、供應商之應收、應付帳款天期較長影響平均收、付現影響應收、付款項週轉率；積極去化庫存加速存貨週轉率；不動產週轉率及總資產週轉率(次)減少，主要係 112 年度較 111 年度銷貨收入減少影響週轉率(次)。
- (4)獲利能力增加：係因 112 年稅後損益虧轉盈所致。
- (5)現金流量：現金流量比率、現金再投資比率、現金流量允當比率為增加主要營業活動淨現金流入所致。

(6) 槓桿度：營運槓桿度、財務槓桿度上升，主要係 112 年營收及營業利益同時減少所致。

註 1：本公司自 102 年 1 月 1 日起適用國際會計準則(IFRS)，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

註 3：現金流量比率、現金再投資比率為負數，故不適用。

本表之計算公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：請參閱第 84 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報表：請參閱第 85~125 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		560,619	373,893	(186,726)	(33.31%)
不動產、廠房及設備		26,843	40,052	13,209	49.21%
無形資產		2,384	4,393	2,009	84.27%
其他資產		5,910	134,321	128,411	2,172.77%
資產總額		595,756	552,659	(43,097)	(7.23%)
流動負債		289,527	158,468	(131,059)	(45.27%)
非流動負債		678	521	(157)	(23.16%)
負債總額		290,205	158,989	(131,216)	(45.21%)
股本		415,000	487,000	72,000	17.35%
資本公積		28,874	13,104	(15,770)	(54.62%)
保留盈餘		(138,323)	(106,434)	31,889	(23.05%)
股東權益總額		305,551	393,670	88,119	28.84%

註：以上分析係採個別財務報告為基礎進行分析。

主要變動項目說明如下：

(一) 主要變動項目說明如下：

- (1) 流動資產減少：主要係積極去化存貨及出貨減少致應收帳款減少。
- (2) 不動產、廠房及設備與無形資產增加：主要係因購置研發設備及軟體所致。
- (3) 其他資產增加：主要係因新增金融資產所致。
- (4) 流動負債減少：主要係償還銀行借款所致。
- (5) 股本增加：主要係私募增資所致。
- (6) 資本公積減少：以資本公積彌補虧損所致。
- (7) 保留盈餘增加：資本公積彌補虧損及稅前淨利所致。

(二) 若影響重大者應說明未來因應計畫：尚無重大之影響。

二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,045,664	642,502	(403,162)	(38.56%)
營業成本	980,065	581,071	(398,994)	(40.71%)
營業毛利	65,599	61,431	(4,168)	(6.35%)
營業費用	114,539	147,869	33,330	29.10%
營業淨利(損)	(48,940)	(86,438)	(37,498)	76.62%
營業外收入及支出	(1,120)	89,453	90,573	(8,086.88%)
繼續營業部門稅前淨(損)益	(50,060)	3,015	53,075	(106.02%)
所得稅(費用)利益	-	-	-	-
本期淨利(損)	(50,060)	3,015	53,075	106.02%
其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益	(50,060)	3,015	53,075	(106.02%)

註：以上分析係以個別財務報告為基礎進行分析：

(一) 主要變動項目說明如下：

- (1) 營業收入、營業成本、營業毛利減少：主要係 112 年度出貨量減少所致。
- (2) 營業淨損增加：主要係研發人員擴編費用增加，因而營業淨損增加。
- (3) 營業外收入增加、稅前純益：主要係金融資產評價所致。

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

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流入量 (2)	全年其他活動現 金淨流入量(3)	現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
93,776	165,781	(131,271)	128,286	-	-

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入，主係存貨、應收帳款減少而現金流入所致。
2. 投資活動：投資及籌資活動之淨現金流出，主係償還銀行借款及取得金融資產及購置研發設備所致。

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：本公司無須提供財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：未來一年僅著重公司體質調整，目前並無轉投資計畫。

六、風險事項及評估：

(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：對公司損益之影響
新台幣仟元；%

項 目	112 年度
利息收支淨額	(2,551)
兌換損益淨額	521
利息收支淨額占營業淨損比率	2.95%
利息收支淨額占稅前淨利比率	(84.61%)
兌換損益淨額占營業淨損比率	(0.60%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	17.28%

(1) 利率變動

本公司 112 年度利息收入及利息費用分別為 1,034 仟元及 3,585 仟元，占營業收入之比率分別為 0.16% 及 0.56%，利息收入主係銀行存款之利息收入，利息費用則為長短期借款之財務成本及租賃負債之利息，由於金額尚屬微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

(2) 匯率變動

本公司原料之採購及銷售係以外幣報價，除藉由應付款項及應收款項相互沖抵，使匯率之變動產生某一程度避險效果外，亦採取下列因應措施：

1. 與銀行外匯部門保持密切聯繫與互動，每日掌握最新即時之匯率交易價格及趨勢，掌握適當時點以取得最低成本供其所需。
2. 為儘量避免因匯率波動對正常營運計劃造成影響，本公司目前採取保守原則，僅保留一定美元部位作為貨款支付之用，超過此部位評估匯率走勢出售。

(3) 通貨膨脹

本公司隨時注意市場價格變動趨勢，採取彈性策略，積極與廠商協調，降低通貨膨脹對本公司影響。

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

1. 本公司最近年度未有從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證事項。
2. 本公司最近年度極少從事以預售美元及選擇權為主之衍生性金融商品交易。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司積極持續研發高毛利及高附加價值之新產品，每年預計投入研發金額約營收之 5%~20%。
- (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：無。
- (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：掌握科技脈動，尚重大無影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
 - (1)進貨：本公司主要料件進貨廠商其進貨佔比約 25.39%，其餘分散百餘家廠商，與廠商均長久維持良好合作關係，且適度調節進貨來源，以降低原料短缺之風險。
 - (2)銷貨：主要銷貨客戶友訊集團係國際品牌大廠，本公司與客戶保持友好夥伴關係，亦積極開發高端及符合消費者需求之產品以提高競爭優勢。
- (十) 董事或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：112 年度無此情事發生。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

本公司於民國 89 年成立持股 100%之美國子公司 Amigo Communication Inc.，於 106 年 11 月 9 日經董事會通過辦理解散清算，並已於 106 年 11 月 20 日完成解散程序。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

本公司 111 年 6 月 21 日股東會決議通過，自股東常會決議之日起一年內，分二次辦理私募普通股，第一次及第二次股款繳納募集完成日為 111 年 10 月 27 日、112 年 6 月 19 日，私募發行日期為 111 年 11 月 28 日、112 年 7 月 28 日，發行普通股股數 7,782,712 股、7,200,000 股，合計發行股數 14,982,712 股，私募金額新台幣 106,700,982 元、85,104,000 元，剩餘股數 17,288 股，因期限屆滿不繼續辦理募集發行，本次私募資金皆用於充實營運資金及償還銀行借款，分別於 111 年第 4 季及 112 年第 3 季依計畫全數執行完畢。私募有價證券辦理情形如下表：

項 目	111 年第 1 次私募 發行日期：111 年 11 月 28 日					111 年第 2 次私募 發行日期：112 年 7 月 28 日				
私募有價證券種類	普通股									
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：111 年 06 月 21 日 通過數額：15,000,000 股									
價格訂定之依據及合理性	第 1 次私募以 111 年 10 月 21 日為定價日。 (a) 以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數之股價分別為 13.6 元、13.87 元、13.94 元，經以定價日前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 13.94 元；(b) 定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 17.11 元，取上述二基準計算價格較高者訂為參考價格，故參考價格為 17.11 元。 本次私募普通股實際發行價格 13.71 元，為參考價格 80.13%，不低於參考價格之八成為訂定之依據，並符合「私募應注意事項之規定」及相關法令進行定價，故其價格之訂定應有其依據及其合理性。					第 2 次私募以 112 年 6 月 15 日為定價日。 (a) 以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數之股價分別為 14.75 元、14.6 元、14.59 元，經以定價日前一個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 14.75 元；(b) 定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 14.71 元，取上述二基準計算價格較高者訂為參考價格，故參考價格為 14.75 元。 本次私募普通股實際發行價格 11.82 元，為參考價格 80.14%，不低於參考價格之八成為訂定之依據，並符合「私募應注意事項之規定」及相關法令進行定價，故其價格之訂定應有其依據及其合理性。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，以內部人或策略性投資人為限，應募人資格提請股東會授權董事會審查之。									
辦理私募之必要理由	考量籌資之時效性、便利性及發行成本、最近年度(110)營運虧損等因素，私募具有迅速簡單等特性，及三年內不得自由轉讓之限制，將確保公司取得長期穩定之資金外，與投資夥伴間之長期合作關係，並可確保公司穩定經營，故擬採私募方式募資金。本計畫之執行預計有改善財務結構及提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。									
價款繳納完成日期	增資基準日：111 年 10 月 28 日					增資基準日：112 年 6 月 19 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	易昇鋼鐵股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	7,782,712	法人董事之大股東	無	易昇鋼鐵股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	7,200,000	法人董事/大股東	無

實際認購價格	13.71 元	11.82 元
實際認購價格與參考價格差異	111 年第一次發行私募普通股實際私募價格訂為每股 13.71 元，為參考價格之 80.13%。	111 年第二次發行私募普通股實際私募價格訂為每股 11.82 元，為參考價格之 80.14%。
辦理私募對股東權益影響	本次私募資金將有助於公司之經營發展，藉由長期穩定之資金，改善公司整體營運體質，促使營運穩定成長及有利於股東權益。	
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金用於償還銀行借款及充實營運資金，已於 111 年第四季全數執行完畢。	本次私募資金用於償還銀行借款及充實營運資金，已於 112 年第三季全數執行完畢。
私募效益顯現情形	本次私募資金用於償還銀行借款及充實營運資金後，將可減少營運資金成本之壓力並強化財務結構，並強化公司競爭力，促使公司營運穩定成長及有利於股東權益。私募資金募集後，110、111 年負債比分別為 64.05%、48.71%，因此，相較二年度之負債比率已明顯下降，故私募之效益已彰顯。	本次私募資金用於償還銀行借款及充實營運資金後，將可減少營運資金成本之壓力並強化財務結構，並強化公司競爭力，促使公司營運穩定成長及有利於股東權益。私募資金募集後，111、112 年第三季同期負債比分別為 70.81%、29.34%，負債比率已明顯下降，足見私募效益已彰顯。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、其他揭露事項

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

審計委員會查核報告書

董事會造送易通展科技股份有限公司民國一一二年度營業報告書、財務報告、虧損撥補表，經審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四公司法第二百一十九條之規定，備具報告書。

此 致

易通展科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：陳怡仁



中 華 民 國 113 年 3 月 8 日

會計師查核報告

易通展科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

易通展科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達易通展科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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別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，與易通展科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對易通展科技股份有限公司民國一一二年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

茲對易通展科技股份有限公司民國一一二年度個別財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事項說明

收入認列之會計政策請參閱個別財務報表附註四(十九)；收入明細請參閱附註六(十七)。

易通展科技股份有限公司主要經營業務為電子週邊設備製造加工及進出口買賣業務，主要產品為多功能路由器及網路交換器等產品。由於市場需求變化快速，且交易條件不盡然相同，可能會有收入認列時間點不正確之風險，故本會計師認為銷貨收入之認列係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨流程之內部控制制度設計及評估其執行之有效性，並加強對年度新增前十大客戶之測試。
2. 評估銷貨收入認列之會計政策之適當性。
3. 抽查銷貨收入交易之樣本執行核對客戶訂單、出貨與應收帳款收現之相關文件，並執行銷貨毛利分析與存貨週轉率分析。
4. 執行期末截止測試，以確認重大銷貨收入認列之歸屬期間之正確性。

存貨評價

事項說明

存貨之會計政策請參閱個別財務報表附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五(二)，存貨之帳面金額請參閱附註六(三)。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。因網路通訊設備發展快速及物聯網整合趨勢，使產品售價受市場競爭變化及產品功能需求提升而波動，致存貨價值存有下跌之風險。故本會計師認為存貨評價係本年度查核最為重要事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估管理階層提列存貨跌價及呆滯損失會計政策之合理性，並測試存貨庫齡系統正確性。
2. 抽核驗證期末存貨最近期之實際銷售價格，並確認存貨跌價損失已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 觀察存貨盤點並同時檢視存貨呆滯情形，分析去化狀況及評估跌價損失之適足性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任包括評估易通展科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算易通展科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

易通展科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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別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別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執行查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個別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，惟其目的非對易通展科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使易通展科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別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易通展科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個別財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對易通展科技股份有限公司民國一一二年度個別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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張睿 成



會計師：許坤 錫



證券主管機關核准簽證文號：(86)台財證(六)第 74537 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

易通利科技股份有限公司
 個別財務報表

中華民國 一 一 二 年 外 幣 報 告 期 十 二 月 三 十 一 日

代碼	資產	附註	112年12月31日		111年12月31日		代碼 負債及權益		112年12月31日		111年12月31日	
				%		%				%		%
11XX	流動資產						21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$128,286	23.21	\$93,776	15.74	2100	短期借款	六(七)	\$-	\$77,665	13.04
1170	應收帳款淨額	六(二)	919	0.17	1,804	0.30	2130	合約負債-流動	六(十七)	880	7,257	1.22
1180	應收帳款淨額-關係人淨額	六(二)、七	124,895	22.60	215,922	36.24	2150	應付票據		901	594	0.10
1200	其他應收款		644	0.12	1,731	0.29	2170	應付帳款	六(八)	98,422	71,131	11.94
1220	本期所得稅資產		75	0.01	2	-	2180	應付帳款-關係人	七	9,083	18,213	3.06
130X	存貨	六(三)	109,440	19.80	231,439	38.85	2200	其他應付款	六(九)	32,984	26,972	4.53
1410	預付款項		5,415	0.98	12,129	2.04	2220	其他應付款項-關係人	七	11,263	15,903	2.67
1470	其他流動資產		4,219	0.76	3,816	0.64	2280	租賃負債-流動	六(六)	4,080	3,886	0.65
11XX	小計		373,893	67.65	560,619	94.10	2300	其他流動負債	六(十)	855	67,906	11.39
							21XX	小計		158,468	289,527	48.60
15XX	非流動資產						25XX	非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融工具	六(四)	127,050	22.99	-	-	2550	負債準備-非流動	六(十二)	519	675	0.11
	融資產-非流動						2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	2	3	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	40,052	7.25	26,843	4.51	25XX	小計		521	678	0.11
1755	使用權資產	六(六)	3,979	0.72	3,806	0.64	2XXX	負債合計		158,989	290,205	48.71
1780	無形資產		4,393	0.79	2,384	0.40	31XX	權益				
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	1,944	0.35	1,944	0.33	3100	股本				
1900	其他非流動資產		1,348	0.25	160	0.02	3200	普通股股本	六(十四)	487,000	415,000	69.66
15XX	小計		178,766	32.35	35,137	5.90	3300	資本公積	六(十五)	13,104	28,874	4.85
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十六)	(106,434)	(138,323)	(23.22)
1XXX	資產總計		\$552,659	100.00	\$595,756	100.00	3XXX	權益總計		393,670	305,551	51.29
							3X2X	負債及權益總計		\$552,659	\$595,756	100.00

請參閱後附個別財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

易通原科技股份有限公司

個別綜合損益表

中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	112 年 度	%	111 年 度	%
4000	營業收入	六(十七)	\$642,502	100.00	\$1,045,664	100.00
5000	營業成本	六(三)	(581,071)	(90.44)	(980,065)	(93.73)
5900	營業毛利		61,431	9.56	65,599	6.27
5950	營業毛利淨額		61,431	9.56	65,599	6.27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(7,793)	(1.21)	(10,134)	(0.97)
6200	管理費用		(31,601)	(4.92)	(31,228)	(2.99)
6300	研發費用		(107,526)	(16.74)	(73,177)	(6.99)
6450	預期信用減損利益(損失)		(949)	(0.14)	-	-
6000	小 計		(147,869)	(23.01)	(114,539)	(10.95)
6900	營業利益(損失)		(86,438)	(13.45)	(48,940)	(4.68)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,034	0.16	55	0.01
7010	其他收入		683	0.11	576	0.06
7020	其他利益及損失	六(十八)	91,321	14.21	7,562	0.72
7050	財務成本		(3,585)	(0.56)	(9,313)	(0.90)
7000	營業外收入及支出合計		89,453	13.92	(1,120)	(0.11)
7900	稅前淨利(淨損)		3,015	0.47	(50,060)	(4.79)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$3,015	0.47	\$(50,060)	(4.79)
8200	本期淨利(淨損)		\$3,015	0.47	\$(50,060)	(4.79)
8500	本期綜合損益總額		\$3,015	0.47	\$(50,060)	(4.79)
	每股盈餘(元)：					
9750	基本每股盈餘(元)	六(二十二)	\$0.07		\$(1.43)	

請參閱後附個別財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：





易通展
個別
財務報表

中華民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	保留盈餘			權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	
民國 111 年 1 月 1 日 餘額	\$337,173	\$65,155	\$14,868	\$248,910
110 年度盈餘指撥及分配：				
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(14,868)	-
資本公積彌補虧損	-	(65,155)	-	-
111 年度本期稅後淨損	-	-	(50,060)	(50,060)
現金增資及折溢價 / 預收股款	77,827	28,874	-	106,701
民國 112 年 1 月 1 日 餘額	\$415,000	\$28,874	\$0	\$305,551
111 年度盈餘指撥及分配：				
資本公積彌補虧損	-	(28,874)	-	-
112 年度本期稅後淨利	-	-	3,015	3,015
現金增資及折溢價 / 預收股款	72,000	13,104	-	85,104
民國 112 年 12 月 31 日 餘額	\$487,000	\$13,104	\$0	\$393,670

請參閱後附個別財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

易通科技股份有限公司

個別資產負債表

中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$3,015	\$(50,060)
本期稅前淨利(淨損)	3,015	(50,060)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,805	14,864
攤銷費用	1,189	580
預期信用減損損失(利益)數	948	-
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(91,050)	-
利息費用	3,585	9,312
利息收入	(1,034)	(55)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(63)	731
應收帳款-關係人(增加)減少	91,027	(105,988)
其他應收款(增加)減少	1,106	4,518
存貨(增加)減少	122,000	233,322
預付費用(增加)減少	1,239	1,393
預付款項(增加)減少	5,474	13,729
其他流動資產(增加)減少	(403)	4,347
合約負債增加(減少)	(6,377)	(2,750)
應付票據增加(減少)	307	(83)
應付帳款增加(減少)	27,291	(101,304)
應付帳款-關係人增加(減少)	(9,130)	(21,291)
其他應付款增加(減少)	6,212	(3,874)
其他應付款-關係人增加(減少)	(4,640)	14,058
負債準備增加(減少)	(157)	(1,066)
其他流動負債增加(減少)	21	(79,704)
收取之利息	1,015	55
支付利息	(3,526)	(9,149)
退還(支付)之所得稅	(73)	(2)
營業活動之淨現金流入(流出)	165,781	(78,417)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(36,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(26,419)	(11,832)
存出保證金增加	(1,208)	-
取得無形資產	(3,198)	(1,363)
其他金融資產減少	150	-
預付設備款增加	(129)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(66,804)	(13,195)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	77,665
短期借款減少	(77,665)	-
償還長期借款	(67,072)	(32,928)
租賃負債本金償還	(4,835)	(4,769)
現金增資	85,105	106,700
籌資活動之淨現金流入(流出)	(64,467)	146,668
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,510	55,056
期初現金及約當現金餘額	93,776	38,720
期末現金及約當現金餘額	\$128,286	\$93,776

請參閱後附個別財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



易通展科技股份有限公司
個別財務報表附註
中華民國一一二年及一一一年十二月三十一日
(除特別註明者外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

易通展科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國81年3月28日依中華民國公司法組成，並於民國96年10月22日經股東臨時會決議，公司名稱由享承科技股份有限公司變更為易通展科技股份有限公司。主要經營之業務為電子週邊設備製造加工及進出口買賣業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報表已於民國113年3月8日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商 融資安排」	民國113年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個別財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編制。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個別財務報表係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

編製個別財務報表時，以該個別功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七)金融資產減損

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

(八)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(九)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法。存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(十)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限為2~5年。

(十一)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 1.租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付，按承租人增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因。
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
 - (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

(十二)無形資產

主係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤銷，攤銷年限為3~5年。

(十三)非金融資產減損

於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四)借款

- 1.係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
- 2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)應付帳款及票據

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

(十六)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十七)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現之金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金-確定提撥計畫

本公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十八)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

3.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十九)收入認列

- 1.本公司與客戶合約之收入主要為通信網路產品之銷售，於所承諾之商品移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。
- 2.商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(二十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股股東之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於普通股股東之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

(二十一)部門資訊

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。本公司評估報導期間結束日存貨因市場變動或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨評價之說明，請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$89	\$80
活期存款	74,197	93,696
定期存款	54,000	-
合計	\$128,286	\$93,776

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 應收帳款(含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$1,867	\$1,804
減:備抵損失	(948)	-
	919	1,804
應收帳款-關係人	124,895	215,922
合計	\$125,814	\$217,726

1. 本公司應收帳款(含關係人)帳齡分析如下：

	未逾期	逾期 1-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181-365 天	合計
112年12月31日					
預期信用損失率	0%	0%	0%	50%	
帳面價值總額	\$124,895	\$-	\$-	\$1,867	\$126,762
備抵損失	-	-	-	(948)	(948)
合計	\$124,895	\$-	\$-	\$919	\$125,814
	未逾期	逾期 1-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181-365 天	合計
111年12月31日					
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$215,922	\$1,803	\$1	\$-	\$217,726
備抵損失	-	-	-	-	-
合計	\$215,922	\$1,803	\$1	\$-	\$217,726

2.本公司之應收帳款最大信用風險之曝險金額為每類應收帳款之帳面金額。

3.本公司與金融機構簽訂有追索權之應收帳款讓與擔保契約書，由於該契約書未將帳款之幾乎所有風險及報酬自本公司移轉出去，故不符合金融資產除列條件，遂就金融機構所取得之讓售金額帳列借款項下。本公司於報導日未除列之已移轉帳款及金融負債之帳面金額如下：

112年12月31日

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度	已預支金額 (列報於短期借款)	利率區間	擔保項目
安泰銀行	\$-	\$150,000	\$-	3.32%~3.41%	無

111年12月31日

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度	已預支金額 (列報於短期借款)	利率區間	擔保項目
安泰銀行	\$86,293	\$150,000	\$77,665	2.47%~2.93%	無

(三) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$136,124	\$165,044
在製品	26,694	62,496
製成品	4,525	52,852
備抵存貨跌價及呆滯損失	(57,903)	(48,953)
合計	\$109,440	\$231,439

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
出售存貨成本	\$553,089	\$899,273
存貨跌價及呆滯損失	8,950	40,797
與存貨相關之銷貨成本	562,039	940,070
其他成本	19,032	39,995
營業成本合計	\$581,071	\$980,065

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票-私募	\$36,000	\$-
評價調整	91,050	-
合計	\$127,050	\$-

本公司於民國112年11月經董事會通過採私募方式認購元勝國際實業(股)公司之股份5,000仟股，此私募股票於三年內不得轉讓。

(五) 不動產、廠房及設備

	機器設備	生財器具	租賃改良	其他	合計
<u>112年1月1日</u>					
成本	\$22,594	\$528	\$-	\$44,294	\$67,416
累計折舊及減損	(22,344)	(528)	-	(17,701)	(40,573)
合計	\$250	\$-	\$-	\$26,593	\$26,843
<u>112年</u>					
1月1日	\$250	\$-	\$-	\$26,593	\$26,843
增添	-	1,253	827	24,339	26,419
折舊費用	(75)	(177)	(496)	(12,462)	(13,210)
12月31日	\$175	\$1,076	\$331	\$38,470	\$40,052
<u>112年12月31日</u>					
成本	\$21,386	\$1,781	\$827	\$68,633	\$92,627
累計折舊及減損	(21,211)	(705)	(496)	(30,163)	(52,575)
合計	\$175	\$1,076	\$331	\$38,470	\$40,052

	機器設備	生財器具	租賃改良	其他	合計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$22,948	\$528	\$93	\$32,462	\$56,031
累計折舊及減損	(22,159)	(528)	(93)	(8,012)	(30,792)
合計	\$789	\$-	\$-	\$24,450	\$25,239
<u>111年</u>					
1月1日	\$789	\$-	\$-	\$24,450	\$25,239
增添	-	-	-	11,832	11,832
折舊費用	(539)	-	-	(9,689)	(10,228)
合計	\$250	\$-	\$-	\$26,593	\$26,843
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$22,594	\$528	\$-	\$44,294	\$67,416
累計折舊及減損	(22,344)	(528)	-	(17,701)	(40,573)
合計	\$250	\$-	\$-	\$26,593	\$26,843

(六) 租賃交易—承租人

- 1.本公司租賃資產為房屋及建築，租賃合約之期間通常為1年。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

(1)使用權資產之帳面價值

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	\$3,979	\$3,806

(2)使用權資產之折舊費用

	112年度	111年度
房屋及建築	\$4,595	\$4,636

3.本公司之租賃負債如下：

		112年12月31日		
		未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動		\$4,127	\$47	\$4,080

		111年12月31日		
		未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動		\$3,926	\$40	\$3,886

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$259	\$93
屬短期租賃合約之費用	\$1,928	\$257

5.本公司民國112年及民國111年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為4,835仟元及4,769仟元。

(七) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款讓售	\$-	\$77,665
利率區間	3.32%~3.41%	2.47%~2.93%

因讓售應收帳款產生之借款，請詳附註六(二)說明。

(八) 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$98,422	\$71,131

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$22,124	\$17,742
應付保險費	2,301	1,828
應付設備款	3,840	981
其他應付費用	4,719	6,421
合計	\$32,984	\$26,972

(十) 其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
一年內到期長期借款	\$-	\$67,072
其他	855	834
合計	\$855	\$67,906

(十一) 長期借款

金融機構	借款期間	112年12月31日	111年12月31日
京城商業 銀行	契約期限自民國 110 年 12 月 7 日至民國 112 年 12 月 7 日，前六個月寬 限繳息不還本，寬限期 後按月本息平均攤還。	\$-	\$67,072
	減：一年內到期部分 (其他流動負債)	-	(67,072)
	合計	\$-	\$-
	利率區間	2.63%~2.75%	2.00%~2.63%

(十二) 負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
產品保固-非流動	\$519	\$675

(十三) 退休金

本公司之退休金辦法依勞工退休金條例之規定，採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

民國112年度及民國111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為5,340仟元及4,690仟元。

(十四) 股本

1. 截至民國112年12月31日止，本公司資本總額定為新台幣1,000,000仟元，分為100,000仟股(其中1,500仟股保留供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本總額為487,000仟元，分為48,700仟股，每股面額10元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司於民國111年6月21日經股東會通過以不超過15,000仟股之額度內於股東會決議之日起一年內，分二次辦理私募普通股，並經民國111年10月21日董事會決議第一次發行私募普通股7,782仟股，每股認購價格為13.71元，共計取得現金106,701仟元，增資基準日為民國111年10月28日，是項增資案業於民國111年11月完成變更登記。另於民國112年6月15日董事會決議第二次發行私募普通股7,200仟股，每股認購價格為11.82元，共計取得現金85,104仟元，增資基準日為民國112年6月19日，是項增資案業於民國112年7月完成變更登記。私募資金用途為充實營運資金、償還銀行借款及因應公司未來營運發展所需。本次私募普通股之權利義務除依證交法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年並補辦公開發行後方能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。
3. 本公司於民國94年12月30日經董事會決議通過私募現金增資80,000仟元，每股10元，增資基準日訂於民國95年1月4日，經增減資後，截至民國112年12月31日止之剩餘股數約為1,572仟股。
4. 私募普通股除依證券交易法之規定外，原則上三年內不得自由轉讓。

(十五) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券期貨局規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

資本公積明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
現金增資普通股溢價	\$13,104	\$28,874

(十六) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積

法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會議決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份發給新股或現金。

2. 特別盈餘公積

本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目減項數額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

3.盈餘分配

(1)依本公司章程第21條規定：

本公司年度總決算如有盈餘，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。如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，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一時，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)本公司民國111年及民國110年度尚處於待彌補虧損，故分別於民國112年5月29日及民國111年6月21日經股東會決議以資本公積28,874仟元及法定盈餘公積14,868仟元、資本公積65,155仟元彌補以前年度虧損。

(3)本公司民國112年及民國111年度皆為累積虧損狀況，故無盈餘分配。

(4)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十七)營業收入

1.客戶合約之收入

	112年度	111年度
商品銷售	\$614,597	\$978,983
其他收入	27,905	66,681
合計	\$642,502	\$1,045,664

2.本公司民國112年及民國111年1月1日至12月31日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

收入認列時點：	112年度	111年度
於某一時點	\$642,502	\$1,045,664

(2)合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	\$880	\$7,257

(十八)其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	\$91,050	\$-
淨外幣兌換利益(損失)	521	7,562
什項支出	(250)	-
合 計	\$91,321	\$7,562

(十九)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
製成品及在製品存貨之變動及耗用之原料	\$509,073	\$864,120
員工福利費用	126,908	112,051
折舊費用	17,805	14,864
其他費用	75,154	103,569
營業成本及營業費用合計	\$728,940	\$1,094,604

(二十)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$106,216	\$92,785
勞健保費用	10,326	9,021
退休金費用	5,340	4,690
董事酬金	1,224	1,224
其他用人費用	3,802	4,331
合 計	\$126,908	\$112,051

- 1.依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞，得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- 2.本公司民國112年度及民國111年度因尚有累積虧損，故員工酬勞及董事酬勞估列金額皆為0仟元。
- 3.本公司決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：無

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(費用)	\$603	\$10,012
利益		
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(16,831)	(8,655)
虧損扣抵影響數	16,228	(1,357)
以前年度所得稅高(低)估數	-	-
所得稅(費用)利益	\$-	\$-

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下

	112年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	\$1,868	\$-	\$-	\$-	\$1,868
未實現兌換損失	76	-	-	-	76
小計	\$1,944	\$-	\$-	\$-	\$1,944
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(2)	\$-	\$-	\$-	\$(2)
仟元尾差	(1)	-	-	-	-
小計	\$(3)	\$-	\$-	\$-	\$(2)
合計	\$1,941	\$-	\$-	\$-	\$1,942

	111年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
存貨跌價損失	\$1,868	\$-	\$-	\$-	\$1,868
未實現兌換損失	76	-	-	-	76
小計	\$1,944	\$-	\$-	\$-	\$1,944
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(2)	\$-	\$-	\$-	\$(2)
仟元尾差	(1)	-	-	-	(1)
小計	\$(3)	\$-	\$-	\$-	\$(3)
合計	\$1,941	\$-	\$-	\$-	\$1,941

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產金額	最後抵減年度
104-112	\$332,969	\$332,969	\$66,593	114-122

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產金額	最後抵減年度
104-111	\$253,827	\$253,827	\$50,765	114-121

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$332,969	\$253,827

6. 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國110年度。

(二十二) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期(損)益	\$3,015	45,400	\$0.07

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期(損)益	\$(50,060)	35,014	\$(1.43)

1. 員工酬勞若有可能發放股票者，於潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股報導期間結束日之公允價值，作為完全稀釋每股盈餘之判斷基礎。於正式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。如員工酬勞採發放股票方式經股東會決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日	41,500	33,717
現金增資	3,900	1,297
12月31日	45,400	35,014

3. 有關增資情形請詳附註六(十四)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
易昇鋼鐵股份有限公司	對本公司具重大影響之公司
易通圓投資股份有限公司	對本公司具重大影響之公司
金智富資產管理股份有限公司(金智富)	對本公司具重大影響之公司
金智洋科技股份有限公司(金智洋)	其他關係人
永洋科技股份有限公司	其他關係人
友訊科技股份有限公司(友訊)	其他關係人
D-Link International	其他關係人
友勁科技股份有限公司	其他關係人
台鋼運輸股份有限公司	其他關係人
榮剛材料科技股份有限公司	其他關係人
友訊科技股份有限公司-台灣分公司	其他關係人
友訊電子設備(上海)有限公司(友訊(上海))	其他關係人
久陽精密股份有限公司	其他關係人
加捷生醫股份有限公司	其他關係人
力新國際科技股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售		
友訊	\$459,019	\$720,161
友訊(上海)	81,025	180,538
其他關係人	14,276	14,064
合計	\$554,320	\$914,763
勞務銷售		
金智洋	\$-	\$15,000
其他營業收入		
友訊	\$26,436	\$46,182
其他關係人	370	1,751
合計	\$26,806	\$47,933

本公司對關係人之銷貨、勞務銷售及其他營業收入，因無其他同類型交易可茲比較，係按雙方約定銷售價格及條件辦理。

2. 商品及勞務之購買

	112年度	111年度
商品購買		
其他關係人	\$25,429	\$94,494
勞務購買		
金智洋	\$39,295	\$72,607
其他營業成本		
金智洋	\$15,879	\$22,174

本公司對關係人之進貨、勞務購買(加工費)及其他營業成本(模具費等)，因無其他同類型交易可茲比較，係按雙方約定價格及條件辦理。

3. 製造及營業費用

	112年度	111年度
其他關係人	\$11,791	\$15,262

4. 利息費用

	112年度	111年度
金智富	\$-	\$2,661
其他關係人	-	370
合計	\$-	\$3,031

5. 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
友訊	\$106,356	\$158,978
友訊-上海	12,331	56,936
其他關係人	6,208	8
合計	\$124,895	\$215,922

6. 其他流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
金智洋	\$3,840	\$1,416

7. 合約負債

	112年12月31日	111年12月31日
友訊	\$761	\$1,035

8. 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
金智洋	\$9,058	\$9,346
其他關係人	25	8,867
合計	\$9,083	\$18,213

9. 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
金智洋	\$7,704	\$12,520
其他關係人	3,559	3,383
合計	\$11,263	\$15,903

10. 租賃交易

項目	關係人名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債-流動	金智洋	\$1,906	\$1,906
	友訊	2,174	1,980
	合計	\$4,080	\$3,886

項目	關係人名稱	112年度	111年度
利息支出	金智洋	\$217	\$60
	友訊	42	32
	合計	\$259	\$92
租賃給付	金智洋	\$2,100	\$2,100
	友訊	2,735	2,669
	合計	\$4,835	\$4,769

本公司向金智洋承租台南辦公室、向友訊承租內湖辦公室，租賃內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付。

11. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通(其他流動負債)情形如下:

	111年12月31日			
	最高金額	期末餘額	利率區間	利息總額
金智富	\$160,000	\$-	2.37%	\$2,661

12. 背書保證

本公司之關係人金智富為本公司短期借款及長期借款合同之保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$12,261	\$7,898
退職後福利	473	305
合計	\$12,734	\$8,203

八、質押之資產：

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值	
	112年12月31日	111年12月31日
其他非流動資產-其他金融資產	\$-	\$150

1. 質押資產係以帳面淨額表達。

2. 本公司受限制非流動資產主係提供作為商務卡之擔保品。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。基於產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2.財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行，並透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險主係來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			新台幣	變動 幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$3,573	30.74	\$109,834	2%	±\$2,197
人民幣：新台幣	\$2,847	4.33	\$12,328	2%	±\$247
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,546	30.74	\$78,264	2%	±\$1,565
111年12月31日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			新台幣	變動 幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$9,107	30.71	\$279,676	2%	±\$5,594
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$1,759	30.71	\$54,019	2%	±\$1,080

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國112年度及民國111年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少1,016仟元及0仟元。

利率風險

- A.利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。
- B.於民國112年及111年12月31日，若借款利率增加0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國112年及111年1月1日至12月31日之稅後淨利減少0元及289仟元。

(2)信用風險

- A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易時對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易時對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按交易條件交割之金融工具的合約現金流量。
- B.本公司依授信政策，於訂定付款及提出交貨之條件與條件前，須就每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C.公司定期監控信用額度之使用及付款狀況，並持續致力於客源多元化及拓展海外不同區域市場，以降低客戶集中風險。
- D.對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- E.本公司參考特定期間歷史及限時資訊所建立之損失率，以估計合約資產及應收帳款的備抵損失。
- F.本公司民國112年及民國111年1月1日至12月31日，並無超出信用限額之情事，且管理階層預期無交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

- A.本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B.本公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債				
112年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2年 內	2至5年 內
應付票據	\$130	\$771	-	-
應付帳款(含關係人)	93,656	13,849	-	-
其他應付款(含關係人)	43,593	654	-	-
租賃負債	1,259	2,868	-	-
非衍生金融負債				
111年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至2年 內	2至5年 內
短期借款	\$77,665	\$-	\$-	\$-
應付票據	594	-	-	-
應付帳款(含關係人)	80,277	9,067	-	-
其他應付款(含關係人)	42,314	561	-	-
租賃負債	1,192	2,734	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	20,907	46,165	-	-

(三)公允價值資訊

1. 公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術的各等級之定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票-私募	\$-	\$127,050	\$-	\$127,050

本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以及他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (3) 本公司於民國112年度及111年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉情形。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
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、關聯企業及合資控制部分)：

單位：仟股/仟元

編號	持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期末			備註 (註4)
					股數	帳面金額 (註3)	公允價值	
1	易通展科技股份有限公司	元勝國際實業(股)公司 私募普通股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	\$127,050	\$127,050	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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(註4)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	友訊	其他關係人	\$485,455	73.98%	按一般付款條件	雙方議定	相同	\$106,356	83.90%	預收開發費\$649 預收備料款\$112

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

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

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

註4：含匯率評價數。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註1）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	友訊	其他關係人	\$106,356	3.66	-	-	\$76,280	\$0

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

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

9.從事衍生工具交易：無。

10.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益：無。

11.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
易昇鋼鐵股份有限公司		14,982,712	30.76 %
易通圓投資股份有限公司		3,696,735	7.59 %
金智富資產管理股份有限公司		2,885,230	5.92 %

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、營運部門資訊

本公司係以單一部門衡量部門績效及資源分配，故無部門別資訊之適用。

易通展科技股份有限公司



董事長：孫秀梅






Amigo
Friendly Connections to the world