

兆赫電子股份有限公司 115 年股東常會議事錄

時 間：民國 115 年 6 月 10 日（星期三）上午九點整

地 點：新竹縣新竹工業區文化路 2 號（本公司新竹廠）

召開方式：實體會議

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數計 162,698,695 股（含以電子方式出席行使表決權股數 10,537,601 股），占本公司已發行股份總數 317,689,037 股之 51.21%。

出席董事：黃啟瑞董事長、林慶輝董事、江文憲董事、何文順董事、黃銘祐獨立董事（審計委員會召集人）等 5 席董事親自出席。

列席：財會主管侯景元、資誠聯合會計師事務所文雅芳會計師

主席：黃啟瑞 董事長

記 錄：謝蓓欣

壹、宣布開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項

- 一、114 年度營業報告。（請參閱附件一）
- 二、審計委員會審查 114 年度決算表冊報告。（請參閱附件二）
- 三、本公司截至 114 年 12 月 31 日止背書保證執行情形報告。（請參閱議事手冊）（報告事項無股東提問，洽悉）

肆、承認事項

案由一：承認 114 年度決算表冊案。

董事會 提

說明：1、本公司 114 年度決算表冊包括營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師及文雅芳會計師查核竣事，並出具會計師查核報告在案，連同營業報告書（請參閱附件一），經本公司董事會通過，並送請審計委員會出具審查報告在案（請參閱附件二）。

2、114 年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告（請參閱附件三）。

決 議：無股東提問。經投票表決結果，本案出席股東總表決權數為 162,698,695 權，贊成權數：160,159,563 權，占表決總權數 98.43%，反對權數：78,908 權，棄權/未投票權數：2,460,224，無效權數：0 權，本案照案承認。

案由二：承認 114 年度虧損撥補案。

董事會 提

說明：1、本公司 114 年度因稅後虧損，擬不分配股利。

2、114 年度虧損撥補表(請參閱附件四)。

決議：無股東提問。經投票表決結果，本案出席股東總表決權數為 162,698,695 權，贊成權數：160,130,516 權，占表決總權數 98.42%，反對權數：215,423 權，棄權/未投票權數：2,352,756，無效權數：0 權，本案照案承認。

伍、討論事項

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

董事會 提

說明：1、依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號函辦理，上市公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，修訂「公司章程」部分條文。

2、「公司章程」修正條文對照表(請參閱附件五)。

3、謹提請 討論。

決議：無股東提問。經投票表決結果，本案出席股東總表決權數為 162,698,695 權，贊成權數：160,320,320 權，占表決總權數 98.53%，反對權數：80,622 權，棄權/未投票權數：2,297,753，無效權數：0 權，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：同日上午 9 點 17 分。

(本次股東會無股東提問)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為主。

兆赫電子股份有限公司

114 年度營業報告書

壹、114 年度營業報告

一、合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；每股稅後虧損新台幣元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)比率%
營業收入淨額	2,609,069	2,610,480	(0.05)
營業毛利(毛損)	112,134	(296,961)	(137.76)
營業損失	(377,666)	(868,607)	(56.52)
營業外收入及支出	31,117	165,457	(81.19)
稅後淨損	(334,836)	(729,946)	(54.13)
每股稅後虧損(元)	(0.96)	(2.26)	(57.52)

二、預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 114 年度財務預測資訊，故不適用。

三、財務收支及獲利分析

各項財務收支及獲利能力分析如下：

項 目		114 年度	113 年度
營業活動之淨現金(流出)流入(仟元)		(606,128)	559,756
財務 結構	負債佔總資產比率(%)	19.22	19.72
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	342.36	239.91
償債 能力	流動比率(%)	328.33	312.98
	速動比率(%)	240.53	203.77
	利息保障倍數	(205.77)	(42.28)
獲利 能力	資產報酬率(%)	(4.93)	(9.16)
	股東權益報酬率(%)	(6.14)	(12.27)
	純益率(%)	(12.83)	(27.96)
	每股稅後盈虧(元)	(0.96)	(2.26)

四、研究發展狀況

本公司一一四年度，總共投入研發經費新台幣1億9仟5佰5拾4萬6仟元，佔營業收入約7.49%。研發成果亦符合公司預定進度。

貳、115年度營業計劃概要

一、經營方針

- (1)結合外部技術與公司的研發資源，開發具競爭優勢與符合客戶與市場需求的產品。
- (2)持續深化與營運商的產品合作開發專案，以爭取推廣衍生產品機種的生意商機。
- (3)強化工廠管理效率，持續優化生產流程、生產技術，以降低成本、提升良率。
- (4)持續導入生產作業自動化、省力化，降低勞力需求。

二、預期銷售數量及其依據

在當前經營環境下，有鑑於美國政府推動對等關稅政策，加劇全球貿易環境之不確定性，且地緣政治風險仍高，整體市場面臨包括部分區域市場需求復甦力道有限，以及對等關稅政策推升廠商營運成本等多項挑戰，對網通設備市場之成長動能形成一定壓力。

在終端需求表現方面，受惠於生成式 AI 應用持續發展，邊緣運算、智慧物聯網等新興應用逐步落地，帶動資通訊產業相關需求穩定成長。大型雲端服務供應商之投資策略趨於穩健，並持續規劃建置 GW 級別之 AI 資料中心，在資料中心升級及高速傳輸頻寬需求提升的帶動下，AI 伺服器及中高階交換器等設備之出貨需求呈現增溫趨勢。此外，為強化高速寬頻網路服務覆蓋，電信商擴大投入 5G FWA 服務，使得 5G FWA CPE、小型基地台等網通設備的需求升溫，亦有利帶動網通設備的出貨動能。

整體而言，雖然全球總體經濟環境仍存在不確定性，可能影響部分終端市場需求表現，惟在新興科技應用推動資料中心及網路架構升級需求持續增溫的支撐下，仍有利於挹注網通設備廠商之營運表現。本公司將持續關注全球市場的變化，並深化與營運商合作推動新產品及新市場之開發，以穩健提升營運表現。

參、未來公司發展策略與重要之產銷政策

- (1)專業於通訊網路傳輸設備的製造，並積極朝向具有數位家庭概念之數位匯流產業發展。
- (2)致力於建立完善之生產機制；有效的降低人工成本以提高產品利潤。
- (3)注重產品功能的開發以建立產品差異化，來避開價格競爭以取得商機。
- (4)加強成本控管及縮短產品開發週期。

肆、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (1)外部競爭環境的影響：網通產業的產品發展日新月異，但晶片方案卻也越容易取得，使得技術門檻降低；而產品推陳出新速度的加快，若公司產品開發時間過長，則錯失市場切入時機。近年來產業毛利被壓縮的情形日益嚴重，公司需不斷的降低成本及提高生產效率，才能維持獲利。
- (2)法規環境的影響：本公司遵循國家政策及法令，財務、稽核及法務單位對重要政策或法律變動都能確實的掌握，以期能符合法規與世界潮流趨勢，確保公司的運作順暢。
- (3)總體經營環境的影響：基於總體經營環境日趨複雜，本公司於評估各項資源投資與經營方針時，將參酌產業概況並觀察總體經濟的發展，整合內部技術及開發資源，以尋求最佳的商機。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

負責人：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



兆赫電子股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國114年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補議案等；其中財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師及文雅芳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請鑒核。

此 致

本公司 115 年股東常會

兆赫電子股份有限公司

審計委員會召集人：黃銘祐



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004183 號

兆赫電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆赫電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達兆赫電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與兆赫電子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，對兆赫電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

兆赫電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

兆赫電子股份有限公司經營數位有線及通訊產品之銷售，考量電子產品因科技快速變遷，生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，且針對過時陳舊存貨之評價常涉及主觀判斷，又前述事項亦同時存在於兆赫電子股份有限公司持有之子公司(表列採用權益法之投資)，因此本會計師認為兆赫電子股份有限公司及其子公司存貨之評價為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對兆赫電子股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類。
2. 檢視兆赫電子股份有限公司年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證兆赫電子股份有限公司用以判斷過時陳舊之分類及存貨淨變現價值之金額，包括取得各項存貨之淨變現價值報表，評估系統報表計算邏輯之適當性，測試相關佐證文件，並重新計算及評估兆赫電子股份有限公司決定跌價損失之合理性。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款會計政策請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

兆赫電子股份有限公司應收帳款減損評估過程受多項因素影響，如：銷售客戶之財務狀況、內部信用評等及歷史交易紀錄等，此等可能影響客戶信用品質之評估，並依據評估結果評估預期信用損失。考量前述評估常涉及管理階層主觀判斷，且兆赫電子股份有限公司應收帳款及其評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師認為應收帳款之減損評估為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對應收帳款之減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試兆赫電子股份有限公司信用風險管理程序，包括對銷售客戶信用額度之評估及管理、預期信用損失之評估流程等。
2. 針對逾正常授信期間之重大應收帳款，瞭解未收款原因，或檢視其期後收款之情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆赫電子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兆赫電子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。

兆赫電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆赫電子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，以及使兆赫電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆赫電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於兆赫電子股份有限公司控制個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆赫電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰




會計師

文雅芳




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

兆赫電子股份有限公司
個體資產負債表
民國114年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	114 年 12 月 31 日	%	113 年 12 月 31 日	%	
				金 額		金 額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,026,412	15	\$	1,239,349	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			-	-	400,000	5	
1150	應收票據淨額	六(四)		100	-	395	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,298,364	18	546,417	7	
1200	其他應收款			52,185	1	11,252	-	
1220	本期所得稅資產			6,614	-	4,798	-	
130X	存貨	六(五)		776,598	11	624,223	9	
1410	預付款項	六(六)		22,528	-	23,133	-	
11XX	流動資產合計			3,182,801	45	2,849,567	38	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			252	-	220	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,451,375	21	1,951,393	27	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,446,950	20	2,173,517	29	
1755	使用權資產	六(九)		3,153	-	624	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十)		750,554	11	175,852	3	
1780	無形資產	六(十一)		8,571	-	11,152	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		207,984	3	221,463	3	
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		8,719	-	19,752	-	
15XX	非流動資產合計			3,877,558	55	4,553,973	62	
1XXX	資產總計		\$	7,060,359	100	\$	7,403,540	100

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十九)	\$	161,541 2	\$	664,229 9
2150	應付票據			117,479 2		45,007 1
2170	應付帳款			462,098 7		160,870 2
2180	應付帳款－關係人	七		742,252 10		665,538 9
2200	其他應付款	六(十三)		340,380 5		324,482 4
2280	租賃負債－流動			2,521 -		627 -
2310	預收款項			66,089 1		60,293 1
2399	其他流動負債－其他			8 -		8 -
21XX	流動負債合計			<u>1,892,368 27</u>		<u>1,921,054 26</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		6,767 -		31,483 1
2580	租賃負債－非流動			658 -		- -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		21,372 -		27,204 -
2670	其他非流動負債－其他			22,734 1		6,687 -
25XX	非流動負債合計			<u>51,531 1</u>		<u>65,374 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,943,899 28</u>		<u>1,986,428 27</u>
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		3,176,890 45		3,176,890 43
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		549,692 8		549,692 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,347,331 19		1,347,331 18
3320	特別盈餘公積			133,156 2		133,156 2
3350	未分配盈餘			20,903 -		322,781 4
其他權益						
3400	其他權益	六(二)	(	111,512) (2) (	112,738) (2)	
3XXX	權益總計			<u>5,116,460 72</u>		<u>5,417,112 73</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>7,060,359 100</u>	\$	<u>7,403,540 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



兆赫電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 2,609,069 100	\$ 2,610,480 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)及七	(2,434,554) (93)	(2,867,629) (110)
5900 營業毛利(毛損)		174,515 7	(257,149) (10)
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		(81,553) (3)	(90,588) (3)
6200 管理費用		(145,865) (6)	(147,143) (6)
6300 研究發展費用		(195,546) (7)	(227,218) (9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(13,221) (1)	(10,099) -
6000 營業費用合計		(436,185) (17)	(475,048) (18)
6900 營業損失		(261,670) (10)	(732,197) (28)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	29,544 1	41,678 2
7010 其他收入	六(二十一)	87,826 4	59,431 2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	9,356 -	42,320 2
7050 財務成本	六(二十三)	(1,350) -	(1,317) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(181,435) (7)	(142,165) (6)
7000 營業外收入及支出合計		(56,059) (2)	(53) -
7900 稅前淨損		(317,729) (12)	(732,250) (28)
7950 所得稅利益	六(二十五)	12,160 -	15,738 1
8200 本期淨損		(\$ 305,569) (12)	(\$ 716,512) (27)
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 4,614 -	\$ 13,899 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	32 -	(50) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(923) -	(2,780) -
8310 不重分類至損益之項目總額		3,723 -	11,069 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	1,194 -	46,816 2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,194 -	46,816 2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,917 -	\$ 57,885 2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 300,652) (12)	(\$ 658,627) (25)
9750 基本每股虧損	六(二十六)	(\$ 0.96)	(\$ 2.26)
9850 稀釋每股虧損	六(二十六)	(\$ 0.96)	(\$ 2.26)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

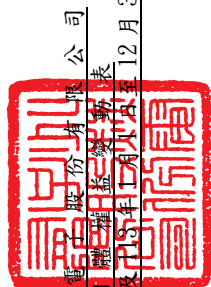


經理人：林慶輝



會計主管：侯景元





兆赫電訊股份有限公司
個體財務報表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	總權益
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
113 年度								
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 549,692	\$ 1,347,331	\$ 133,156	\$ 1,028,174	\$ 158,159	\$ 1,345	\$ 6,075,739
本期淨損	-	-	-	-	(716,512)	-	-	(716,512)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,119	46,816	(50)	57,885
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(705,393)	46,816	(50)	(658,627)
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 549,692	\$ 1,347,331	\$ 133,156	\$ 322,781	\$ 111,343	\$ 1,395	\$ 5,417,112
114 年度								
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 549,692	\$ 1,347,331	\$ 133,156	\$ 322,781	\$ 111,343	\$ 1,395	\$ 5,417,112
本期淨損	-	-	-	-	(305,569)	-	-	(305,569)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,691	1,194	32	4,917
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(301,878)	1,194	32	(300,652)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 549,692	\$ 1,347,331	\$ 133,156	\$ 20,903	\$ 110,149	\$ 1,363	\$ 5,116,460

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元

兆赫電子股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 317,729)	(\$ 732,250)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(八)(九)(十) (二十四) 177,643	184,085
各項攤提	六(二十四) 4,980	6,723
預期信用減損損失	十二(二) 13,221	10,099
利息費用	六(二十三) 1,350	1,317
利息收入	六(二十) (29,544)	(41,678)
股利收入	六(二) (7)	(6)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 8,938	2,760
採用權益法認列之子公司及關聯企業損 (益)之份額	六(七) 181,435	142,165
未實現銷貨毛利	(73)	363
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據及帳款(含關係人)	(764,874)	1,082,934
其他應收款	(40,933)	18,099
存貨	(152,375)	(6,589)
預付款項	605	(16,360)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	(502,688)	464,593
應付票據及帳款(含關係人)	450,414	(501,558)
其他應付款	15,660	30,418
預收款項	5,796	30,373
淨確定福利負債	(1,218)	(38,777)
營運產生之現金(流出)流入	(949,399)	636,711
收取之利息	29,544	41,678
支付之利息	(1,350)	(1,317)
收取之股利	7	6
支付之所得稅	(1,816)	(3,051)
營業活動之淨現金(流出)流入	(923,014)	674,027
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(400,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	400,000	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十七) (24,956)	(90,287)
處分不動產、廠房及設備價款	3,541	3,744
取得無形資產價款	六(二十七) (2,360)	(4,276)
投資性不動產增加	六(十) (685)	-
存出保證金減少	1,103	765
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七) 319,851	-
投資活動之淨現金流入(流出)	696,494	(490,054)
籌資活動之現金流量		
償還短期借款	六(二十八) -	(350,000)
租賃本金償還	六(二十八) (2,462)	(2,413)
存入保證金增加	六(二十八) 16,045	-
存入保證金減少	六(二十八) -	(5)
籌資活動之淨現金流入(流出)	13,583	(352,418)
本期現金及約當現金減少數	(212,937)	(168,445)
期初現金及約當現金餘額	1,239,349	1,407,794
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,026,412	\$ 1,239,349

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004799 號

兆赫電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆赫電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「兆赫電子集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆赫電子集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與兆赫電子集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對兆赫電子集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

兆赫電子集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十三);存貨評價之會計估計及假設之不確定性,請詳合併財務報表附註五;存貨跌價損失之說明,請詳合併財務報表附註六(五)。

兆赫電子集團經營數位有線及通訊產品之銷售,考量電子產品因科技快速變遷,生命週期短且市場競爭激烈,產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高,且針對過時陳舊存貨之評價常涉及主觀判斷,因此本會計師認為存貨之評價為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下:

1. 依對兆赫電子集團營運及產業性質之了解,評估存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性,包括決定淨變現價值所作之存貨分類。
2. 檢視兆赫電子集團年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點,以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證兆赫電子集團用以判斷過時陳舊之分類及存貨淨變現價值之金額,包括取得各項存貨之淨變現價值報表,評估系統報表計算邏輯之適當性,測試相關佐證文件,並重新計算及評估兆赫電子集團決定跌價損失之合理性。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款會計政策請詳合併財務報表附註四(九);應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性,請詳合併財務報表附註五;應收帳款會計科目說明,請詳合併財務報表附註六(四)。

兆赫電子集團應收帳款減損評估過程受多項因素影響,如:銷售客戶之財務狀況、內部信用評等及歷史交易紀錄等,此等可能影響客戶信用品質之評估,並依據評估結果評估預期信用損失。考量前述評估常涉及管理階層主觀判斷,且兆赫電子集團應收帳款及其評價金額對財務報表之影響重大,因此本會計師認為應收帳款之減損評估為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對應收帳款之減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試兆赫電子集團信用風險管理程序，包括對銷售客戶信用額度之評估及管理、預期信用損失之評估流程等。
2. 針對逾正常授信期間之重大應收帳款，瞭解未收款原因，或檢視其期後收款之情形。

其他事項－個體財務報告

兆赫電子股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆赫電子集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆赫電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆赫電子集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆赫電子集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆赫電子集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆赫電子集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆赫電子集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

文雅芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

兆赫電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

			114	年	12	月	31	日	113	年	12	月	31	日
資		產			附註		金	額	%	金	額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,225,497				19	\$	1,428,521		20		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)												
	動				300,000				4	700,000		10		
1150	應收票據淨額	六(四)			100				-	395		-		
1170	應收帳款淨額	六(四)			1,298,364				20	546,417		8		
1200	其他應收款				62,173				1	6,394		-		
1220	本期所得稅資產				7,403				-	5,293		-		
130X	存貨	六(五)			1,026,596				16	1,408,743		20		
1410	預付款項	六(六)			29,605				-	31,333		1		
11XX	流動資產合計				3,949,738				60	4,127,096		59		
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)												
	之金融資產—非流動				252				-	220		-		
1550	採用權益法之投資				-				-	-		-		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八			1,543,623				24	2,340,323		33		
1755	使用權資產	六(八)			15,498				-	13,339		-		
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八			789,678				12	175,852		3		
1780	無形資產	六(十)			8,849				-	53,805		1		
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)			208,295				3	221,774		3		
1900	其他非流動資產	六(十二)及八			26,441				1	61,577		1		
15XX	非流動資產合計				2,592,636				40	2,866,890		41		
1XXX	資產總計		\$	6,542,374				100	\$	6,993,986		100		

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$	7,211 -	\$	7,181 -
2130	合約負債—流動	六(二十)		161,541 2		664,229 9
2150	應付票據			117,479 2		45,745 1
2170	應付帳款			496,308 8		200,755 3
2200	其他應付款	六(十四)		351,837 5		339,804 5
2280	租賃負債—流動			2,521 -		627 -
2310	預收款項			66,089 1		60,293 1
2399	其他流動負債—其他			8 -		8 -
21XX	流動負債合計			<u>1,202,994 18</u>		<u>1,318,642 19</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		6,767 -		31,483 1
2580	租賃負債—非流動			658 -		- -
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)		21,372 -		27,204 -
2645	存入保證金			25,800 1		1,955 -
25XX	非流動負債合計			<u>54,597 1</u>		<u>60,642 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,257,591 19</u>		<u>1,379,284 20</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		3,176,890 48		3,176,890 45
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		549,692 9		549,692 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		1,347,331 21		1,347,331 19
3320	特別盈餘公積			133,156 2		133,156 2
3350	未分配盈餘			20,903 -		322,781 5
其他權益						
3400	其他權益		(	111,512) (2)	(	112,738) (2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>5,116,460 78</u>		<u>5,417,112 77</u>
36XX	非控制權益			<u>168,323 3</u>		<u>197,590 3</u>
3XXX	權益總計			<u>5,284,783 81</u>		<u>5,614,702 80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,542,374 100</u>	\$	<u>6,993,986 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



兆赫電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$	2,609,069	100	\$	2,610,480	100
5000 營業成本	六(五)	(	2,496,935)	(95)	(	2,907,441)	(111)
5900 營業毛利(毛損)			112,134	5	(	296,961)	(11)
營業費用	六(二十五)						
6100 推銷費用		(	87,562)	(3)	(	98,056)	(4)
6200 管理費用		(	193,471)	(7)	(	212,024)	(8)
6300 研究發展費用		(	195,546)	(8)	(	251,467)	(10)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	13,221)	(1)	(	10,099)	-
6000 營業費用合計		(	489,800)	(19)	(	571,646)	(22)
6900 營業損失		(	377,666)	(14)	(	868,607)	(33)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)		38,397	2		49,551	2
7010 其他收入	六(二十二)		101,206	4		73,021	3
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	40,400)	(2)		65,160	2
7050 財務成本	六(二十四)	(	1,676)	-	(	16,245)	(1)
7055 預期信用減損損失	十二(二)	(	66,410)	(3)	(	6,030)	-
7000 營業外收入及支出合計			31,117	1		165,457	6
7900 稅前淨損		(	346,549)	(13)	(	703,150)	(27)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)		11,713	-	(	26,796)	(1)
8200 本期淨損		(	334,836)	(13)	(	729,946)	(28)
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	4,614	-	\$	13,899	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)		32	-	(	50)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	(	923)	-	(	2,780)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			3,723	-		11,069	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			1,194	-		46,816	2
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			1,194	-		46,816	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	4,917	-	\$	57,885	2
8500 本期綜合損益總額		(	329,919)	(13)	(	672,061)	(26)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(	305,569)	(12)	(	716,512)	(27)
8620 非控制權益		(	29,267)	(1)	(	13,434)	(1)
		(	334,836)	(13)	(	729,946)	(28)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	300,652)	(12)	(	658,627)	(25)
8720 非控制權益		(	29,267)	(1)	(	13,434)	(1)
		(	329,919)	(13)	(	672,061)	(26)
9750 基本每股虧損	六(二十七)	(	0.96)		(	2.26)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十七)	(	0.96)		(	2.26)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

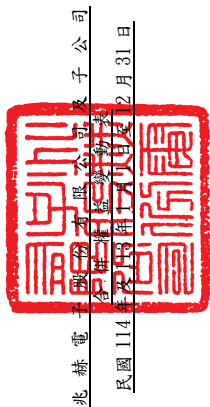


經理人：林慶輝



會計主管：侯景元





兆赫電子股份有限公司
中華民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母	公	司	業 務 之 權 益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
						保	留	盈	其 他	之 權 益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
											未 分 配 盈 餘	換 算 之 差 額	實 收 資 本	未 償 還 債 券 之 溢 價	總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
																資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	非控制權益	總額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
113 年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元

兆赫電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 346,549)	(\$ 703,150)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(七)(八)(九)		
	(二十五)	205,233	228,012
各項攤提	六(二十五)	5,064	7,312
預期信用減損損失	十二(二)	79,631	16,129
利息費用	六(二十四)	1,676	16,245
利息收入	六(二十一)	(38,397)	(49,551)
股利收入	六(二十二)	(7)	(6)
無形資產減損損失	六(二十三)	-	69,349
不動產、廠房及設備減損損失	六(二十三)	-	7,133
負債除列利益	六(二十三)	-	(69,349)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三)	11,847	5,555
租賃修改(利益)損失	六(八)	-	14
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據及帳款		(764,873)	1,082,934
存貨		382,147	460,544
其他應收款		(55,779)	24,263
預付款項		(1,728)	(553)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(502,688)	464,593
應付票據及帳款		367,287	(1,003,479)
其他應付款		11,965	22,681
預收款項		5,796	30,373
淨確定福利負債		(1,218)	(38,776)
營運產生之現金(流出)流入		(640,593)	570,273
支付之利息		(1,676)	(16,245)
收取之利息		38,397	49,551
收取之股利		7	6
支付之所得稅		(2,263)	(43,829)
營業活動之淨現金(流出)流入		(606,128)	559,756
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		-	(669,275)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		400,000	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十八)	(25,805)	(93,239)
處分不動產、廠房及設備價款		4,738	5,220
取得無形資產價款	六(二十八)	(2,360)	(4,276)
投資性不動產增加	六(九)	(685)	-
存出保證金增加		-	(16,125)
存出保證金減少		1,103	-
其他非流動資產增加(減少)		(38)	8,086
投資活動之淨現金流入(流出)		376,953	(769,609)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十九)	214,104	353
償還短期借款	六(二十九)	(213,761)	(350,000)
租賃本金償還	六(二十九)	(2,462)	(4,340)
存入保證金增加	六(二十九)	23,560	-
存入保證金減少	六(二十九)	(5)	(5)
籌資活動之淨現金流入(流出)		21,436	(353,992)
匯率影響數		4,715	39,456
本期現金及約當現金減少數		(203,024)	(524,389)
期初現金及約當現金餘額		1,428,521	1,952,910
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,225,497	\$ 1,428,521

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



兆赫電子股份有限公司

114 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 114 年度稅後淨損	(305,569,417)
加：期初未分配盈餘	322,779,584
加：民國 114 年保留盈餘調整數-淨確定福利負債再衡量數	3,691,028
截至 114 年底累積可分配盈餘	20,901,195

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：侯景元



兆赫電子股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正條次	原條文	修正後條文	修正理由
第廿七條之一	為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞），應提撥不低於 3%的員工酬勞及不高於 3%的董事酬勞。 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。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 30%為基層員工分派酬勞。員工酬勞以股票或現金給付、董事酬勞以現金給付，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施行之，並報告股東會。	為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞<u>前</u>），應提撥不低於 3%的員工酬勞及不高於 3%的董事酬勞。 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。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 30%為基層員工分派酬勞。員工酬勞以股票或現金給付、董事酬勞以現金給付，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施行之，並報告股東會。	配合金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第 1130385442 號函，爰酌予修正相關文字。

修正條次	原條文	修正後條文	修正理由
第廿九條	本章程訂立於中華民國七十年二月二十八日。第一次修正於民國七十年六月十九日。第二次修正於民國七十一年八月三日。第三次修正於民國七十三年五月十一日。第四次修正於民國七十五年十二月十七日。第五次修正於民國七十八年十一月二日。第六次修正於民國七十八年十一月廿七日。第七次修正於民國八十一年十一月十日。第八次修正於民國八十一年十二月十日。第九次修正於民國八十二年二月一日。第十次修正於民國八十五年五月十七日。第十一次修正於民國八十六年一月十五日。第十二次修正於民國八十六年五月二十九日。第十三次修正於民國八十七年六月二十日。第十四次修正於民國八十八年五月二十九日。第十五次修正於民國八十九年五月二日。第十六次修正於民國八十九年七月十一日。第十七次修正於民國八十九年七月十一日。第十八次修正於民國九十年五月二日。第十九次修正於民國九十一年六月十四日。第二十次修正於民國九十二年六月十八日。第二十一次修正於民國九十三年六月十五日。第二十二次修正於民國	本章程訂立於中華民國七十年二月二十八日。第一次修正於民國七十年六月十九日。第二次修正於民國七十一年八月三日。第三次修正於民國七十三年五月十一日。第四次修正於民國七十五年十二月十七日。第五次修正於民國七十八年十一月二日。第六次修正於民國七十八年十一月廿七日。第七次修正於民國八十一年十一月十日。第八次修正於民國八十一年十二月十日。第九次修正於民國八十二年二月一日。第十次修正於民國八十五年五月十七日。第十一次修正於民國八十六年一月十五日。第十二次修正於民國八十六年五月二十九日。第十三次修正於民國八十七年六月二十日。第十四次修正於民國八十八年五月二十九日。第十五次修正於民國八十九年五月二日。第十六次修正於民國八十九年七月十一日。第十七次修正於民國八十九年七月十一日。第十八次修正於民國九十年五月二日。第十九次修正於民國九十一年六月十四日。第二十次修正於民國九十二年六月十八日。第二十一次修正於民國九十三年六月十五日。第二十二次修正於民國	增加修訂日期。

修正條次	原條文	修正後條文	修正理由
	九十四年六月十四日。第二十三次修正於民國九十五年六月十四日。第二十四次修正於民國九十六年六月十三日。第二十五次修正於民國九十七年六月十三日。第二十六次修正於民國九十八年六月十九日。第二十七次修正於民國九十九年六月十七日。第二十八次修正於民國一〇四年六月十八日。第二十九次修正於民國一〇五年六月十四日。第三十次修正於民國一〇八年六月十二日。第三十一次修正於民國一一一年六月十四日。第三十二次修正於民國一一四年六月十一日。	九十四年六月十四日。第二十三次修正於民國九十五年六月十四日。第二十四次修正於民國九十六年六月十三日。第二十五次修正於民國九十七年六月十三日。第二十六次修正於民國九十八年六月十九日。第二十七次修正於民國九十九年六月十七日。第二十八次修正於民國一〇四年六月十八日。第二十九次修正於民國一〇五年六月十四日。第三十次修正於民國一〇八年六月十二日。第三十一次修正於民國一一一年六月十四日。第三十二次修正於民國一一四年六月十一日。 <u>第三十三次修正於民國一一五年六月十日。</u>	