

**ZINWELL** CORPORATION

股票代號  
2485

# 兆赫電子股份有限公司

## 108 年 度 年 報

中華民國 109 年 5 月 22 日 刊 印

本年報查詢網站：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.zinwell.com.tw>



一、公司發言人：何文順

職 稱：財務長

電 話：(02) 2225-1929

電子郵件信箱：[spokesman@zinwell.com.tw](mailto:spokesman@zinwell.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市中和區員山路 512 號 7 樓

電 話：(02) 2225-1929

新竹廠：新竹縣湖口鄉鳳山村新竹工業區文化路 2 號

電 話：(03) 597-9050

嘉太廠：嘉義縣太保市嘉太工業區中興路 19 號

電 話：(05) 238-2345

民雄廠：嘉義縣民雄鄉福興村 8 鄰牛稠溪 1-61 號

電 話：(05) 213-2546

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市承德路三段 210 號 B1

電 話：(02) 2586-5859

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：梁益彰、林瑟凱

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：(02) 2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.zinwell.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	
一、設立日期	03
二、公司沿革	03
參、公司治理報告	
一、組織系統	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	08
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	43
六、更換會計師資訊	44
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	45
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	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
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	47
肆、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債(含海外公司債)發行情形	54
三、特別股發行情形	54
四、海外存託憑證發行情形	54
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	54
六、併購(包括合併，收購及分割)之辦理情形	54
七、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	60
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、重要契約	72
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	83

四、最近年度合併財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	147
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情形.....	206
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	206
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	209
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	209
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.....	209
六、風險事項之分析評估.....	210
七、其他重要事項.....	212
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	213
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	213
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.....	213
四、其他必要補充說明事項.....	213
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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</b> .....	214

兆赫電子股份有限公司  
壹 致股東報告書  
營業報告書

一、合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；每股稅後純益新台幣元

項 目	108 年度	107 年度	增(減)比率%
營業收入淨額	7,779,711	7,771,558	0.10
營業毛利	508,907	652,215	(21.97)
營業損失	(122,116)	(125,829)	(2.95)
營業外收入及支出	(26,861)	436,461	(106.15)
稅後(淨損)淨利	(127,716)	277,170	(146.08)
每股稅後盈虧(元)	(0.37)	0.93	(140)

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108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		108 年度	107 年度
營業活動之淨現金流入(流出)(仟元)		426,788	(865,650)
財務結構	負債佔總資產比率(%)	21.25	22.91
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	263.34	289.31
償債能力	流動比率(%)	348.98	333.09
	速動比率(%)	265.99	232.72
	利息保障倍數	(343.85)	260.51
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.46)	3.19
	股東權益報酬率(%)	(1.88)	4.03
	純益率(%)	(1.64)	3.57
	每股稅後盈虧(元)	(0.37)	0.93

四、研究發展狀況

本公司一〇八年度，總共投入研發經費新台幣2億2仟2佰13萬元，佔營業收入約2.86%。研發成果亦符合公司預定進度。

本公司未來的研究發展重點，在有線電視既有的寬頻產品上，加強導入數位光纖產品，並與國外知名大廠合作開發將RF實體使用頻寬延伸至1.8GHZ，以增加信號傳輸量和速度；在數位衛星通訊產品上，持續開發可雙向傳輸、具上傳與下載衛星訊號功能的整合性產品及Fiber Optic訊號傳輸應用產品。

在智慧家庭與物聯網應用裝置上，運用無線Wi-Fi網路通訊技術，開發各種應用的產品

，以提供家庭數位網路的佈建。展望未來，公司掌握網通產品的技術與完整的產品應用佈局，效益將因網路基礎建設的需求增加，而有機會成長。

## 五、109年度營業計劃概要

### (一)經營方針

- (1)結合內部技術與整合研發資源，開發具競爭優勢與符合客戶與市場需求的產品。
- (2)持續深化與各種營運商的產品合作開發專案，爭取推廣衍生性產品機種的生意機會。
- (3)強化工廠管理效率，努力優化生產流程、生產技術，以降低成本、提升生產良率。
- (4)持續導入作業自動化，降低勞力需求。

### (二)預期銷售數量及其依據

展望 2020 年的全球經濟前景，隨著美中貿易戰的延燒及新冠肺炎疫情的爆發、大陸境內停工、封城，造成全球生產鏈遭遇空前的衝擊，進而影響實體經濟面的進行，這讓全球的景氣似乎瞬間嘎然而止。

而隨著新冠肺炎疫情不斷的蔓延，全球各國紛紛加強限制人員的流動，間接的也影響到貨物與服務的提供，全球經濟陷入衰退的可能性急遽上升，疫情對經濟的衝擊已經從供給面轉向需求面。為此，各國的經濟學家陸續調降對其國家或全球經濟成長的財務預測，I M F 也表示病毒帶來的重大衝擊，將使得 2020 年經濟成長不可避免的將低於 2019 年。

若疫情長期持續，而重擊企業活動，進而造成資金斷鏈與企業信用危機，將加劇國際金融市場利率與匯率的變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此公司將小心應對疫情對公司客戶相關業務與推展的影響。

## 六、未來公司發展策略與重要之產銷政策

- (一)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展。
- (二)致力於生產製程自動化，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。
- (三)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。
- (四)加強成本控管及縮短產品開發週期。

## 七、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)外部競爭環境的影響：雖然網通產業的產品技術日新月異，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。
- (二)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。
- (三)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：何文順



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十年三月十八日

二、公司沿革

年 度	發 展 經 過
民國七十年	公司設立登記資本額新台幣壹佰萬元，專門生產各種電子電料產品如：分配器、匹配器、天線器材、變頻器、強波器等。
民國七十八年	增資新台幣肆佰萬元，總資本額增加為新台幣伍佰萬元。 增資新台幣壹仟捌佰萬元，總資本額增加為新台幣貳仟參佰萬元。
民國八十年	於嘉義縣水上鄉設立嘉義工廠，擴大產銷。 購置中和市員山路土地及建物以利於財務、業務、電腦化作業並作為台北廠廠房。
民國八十一年	原有廠房已不足使用乃續購置中和市員山路土地及建物以擴充辦公室及廠房。
民國八十二年	增資新台幣參仟柒佰萬元，總資本額增加為新台幣陸仟萬元。 增資新台幣貳仟伍佰萬元，總資本額增加為新台幣捌仟伍佰萬元。
民國八十三年	獲得經濟部商品檢驗局頒發 ISO-9002 國際標準品質保證制度認可登錄證明書。
民國八十四年	購置嘉義縣水上鄉土地，並擴建嘉義廠廠房。
民國八十五年	增資新台幣貳仟萬元，總資本額增加為新台幣壹億零伍佰萬元。 以整廠購併方式購置精赫電子股份有限公司之存貨及固定資產，並設立新竹廠以從事高頻微波器材、有線無線通信器材等之製造及買賣業務。
民國八十六年	增資新台幣玖仟肆佰萬元，總資本額為新台幣壹億玖仟玖佰萬元。 為因應營運規模快速成長，乃購置嘉義縣民雄鄉土地以興建新廠。 增資新台幣貳億壹佰萬元，總資本額增加為新台幣肆億元。並依財政部證期會（86）台財證（一）第五三二〇八號函奉准公開發行。
民國八十七年	投資香港子公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED，於中國大陸設立生產據點 增資新台幣壹億肆仟玖佰玖拾萬元，總資本額為新台幣伍億肆仟玖佰玖拾萬元。 投資設立大陸孫公司兆赫通電子有限公司。 由於業務擴充，原新竹廠廠房已不敷使用，並為在新竹地區吸納優秀人才，乃於新竹縣湖口鄉購置土地以興建新廠。

年 度	發 展 經 過
民國八十八年	位於嘉義縣民雄鄉(民雄廠)之新建廠房正式落成使用。
	增資新台幣壹億捌仟參佰貳拾柒萬肆仟元，實收資本總額為新台幣柒億參仟參佰壹拾柒萬肆仟元整。
	於櫃檯買賣中心正式掛牌買賣(88.11.20)。
民國八十九年	位於新竹工業區之新建廠房(新竹一廠)正式落成使用。
	增資新台幣貳億肆仟肆佰參拾柒萬肆仟貳佰元，實收資本額為玖億柒仟柒佰伍拾肆萬捌仟貳佰元整。
	位於新竹工業區之新建廠房(新竹二廠)正式落成使用。
民國九十年	投資設立互動王視訊科技股份有限公司。
	增資新台幣參億柒仟玖佰零參萬參仟柒佰玖拾元，實收資本額為壹拾參億伍仟陸佰伍拾捌萬壹仟玖佰玖拾元整。
	投資設立大陸孫公司兆赫電子(上海)有限公司。
	於證券交易所正式掛牌買賣(90.09.17)。
民國九十一年	增資新台幣貳億貳仟玖佰玖拾玖萬伍仟貳佰貳拾元，實收資本額為壹拾伍億捌仟陸佰伍拾柒萬柒仟貳佰壹拾元整。
民國九十二年	增資新台幣壹億壹仟參佰肆拾參萬壹仟壹佰陸拾元，實收資本額為壹拾柒億零捌仟參佰柒拾元整。
	投資 SAMOA 子公司 ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION，轉投資中國大陸設立生產據點。
	投資設立大陸孫公司兆赫電子(深圳)有限公司。
	員工認股權憑證轉換普通股，共計新台幣貳仟陸佰參拾肆萬元整，實收資本額為壹拾柒億貳仟陸佰參拾肆萬捌仟參佰柒拾元整。
民國九十三年	增資新台幣貳億肆仟壹佰陸拾捌萬捌仟柒佰柒拾元，實收資本額為壹拾玖億柒仟貳佰貳拾捌萬柒仟壹佰肆拾元整。
	員工認股權憑證轉換普通股，共計新台幣壹仟零肆萬元整，實收資本額為壹拾玖億柒仟捌佰零柒萬柒仟壹佰肆拾元整。
民國九十四年	增資新台幣壹億貳仟陸佰柒拾貳萬捌仟捌佰元，實收資本額為貳拾壹億壹仟肆佰零柒萬伍仟玖佰肆拾元整。
	員工認股權憑證轉換普通股，共計新台幣貳仟伍拾萬元整，實收資本額為貳拾壹億貳仟伍佰參拾萬伍仟玖佰肆拾元整。
民國九十五年	獲得經濟部商品檢驗局頒發 ISO-9001 國際標準品質保證制度認可登錄證明書。
	兆赫電子(深圳)有限公司，新建廠房正式落成使用。
	增資新台幣壹億陸仟零壹拾參萬玖仟參佰貳拾元，實收資本額為貳拾參億零玖仟貳佰柒拾萬伍仟貳佰陸拾元整。
	員工認股權憑證轉換普通股，共計新台幣參仟柒拾捌萬元整，實收資本額為貳拾參億壹仟陸佰貳拾貳萬伍仟貳佰陸拾元整。

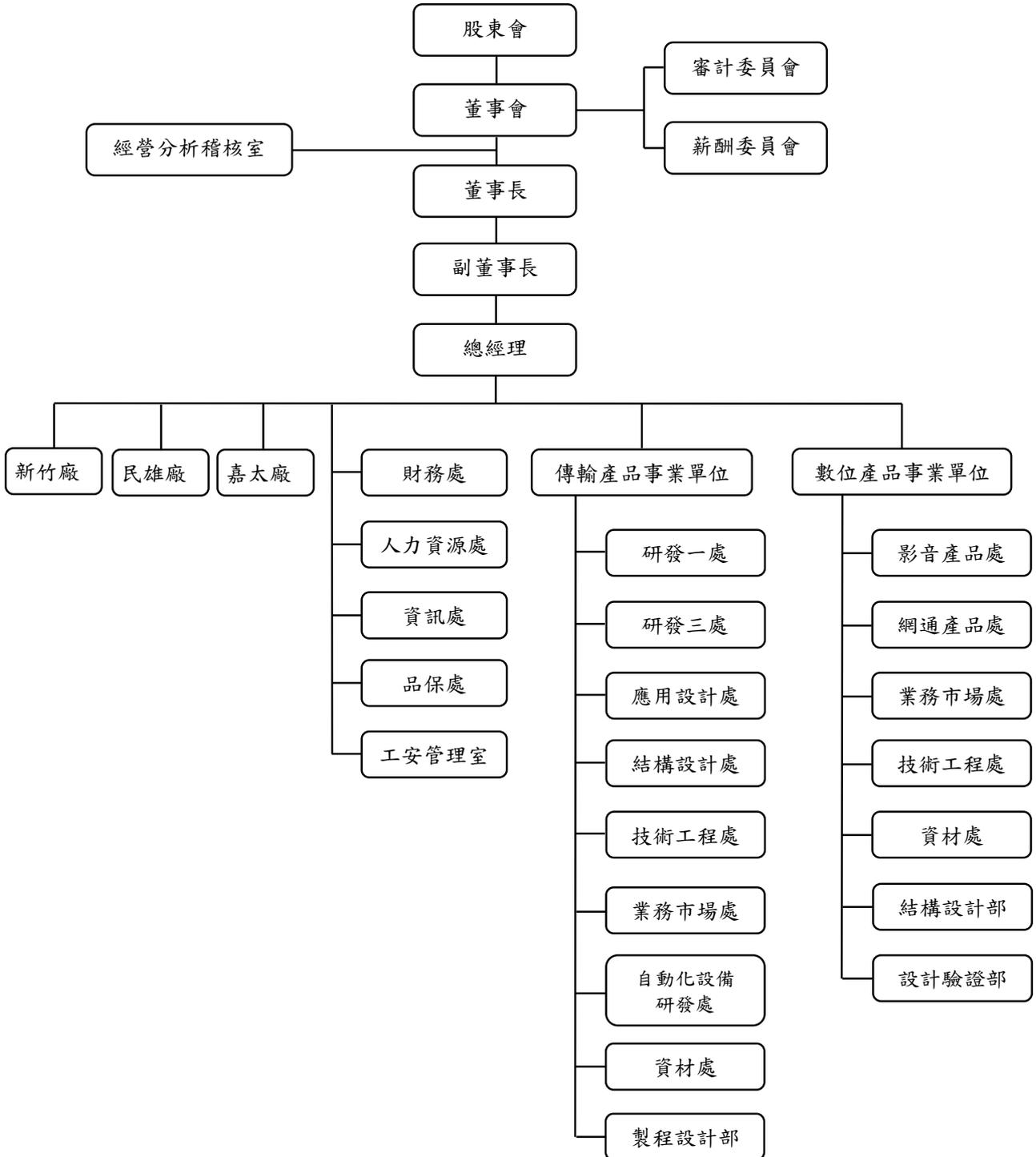
年 度	發 展 經 過
民國九十六年	獲得經濟部商品檢驗局頒發 ISO-14001 環境管理系統驗證認可登錄證明書。
	增資新台幣參億零伍仟陸佰捌拾萬柒仟捌佰陸拾元，實收資本額為貳拾陸億貳仟伍佰捌拾捌萬參仟壹佰貳拾元整。
	員工認股權憑證轉換普通股，共計新台幣伍佰壹拾柒萬元整，實收資本額為貳拾陸億貳仟柒佰零捌萬參仟壹佰貳拾元整。
民國九十七年	投資設立大陸孫公司東莞市元赫電子有限公司，以專營大陸內銷市場。
	增資新台幣伍億肆仟玖佰捌拾萬柒仟貳佰伍拾元，實收資本額為參拾壹億柒仟陸佰捌拾玖萬零參佰柒拾元整。
民國九十八年	位於大陸深圳之新建廠房(二廠)正式落成使用。
民國九十九年	重要研發成果有 Power Line to Wireless Ethernet Bridge and Router、Digital Home Media Center、統一 EQ 平台驗證與自動增益曲線控制機制、飯店暨醫療服務用數位電視模組開發專案。
民國一〇〇年	重要研發成果有中南美洲衛星信號和地面信號接收整合到家應用系統、先進鎖碼系統數位機上盒開發專案、雲端動態註冊及自動連線 RnS 加密攝影機、智慧聯網電力網路應用。
民國一〇一年	重要研發成果有可串聯性整合衛星信號與地面信號接收至集合式住家與飯店的應用系統、異質技術匯聚家用網路應用、高解析免設定式電力線網路應用。
	取得專利：雙隔離式多媒體信號引出器 編號：Nr. 20 2012 102 962. 6
民國一〇三年	大陸孫公司兆赫電子(深圳)有限公司新購置組裝測試自動化生產線系統工程及高速貼片機和周邊設備。
民國一〇四年	購置位於嘉太工業區內甲種工業用地 3,441.24 坪，規劃興建廠房。
	取得專利：無線網路連線系統及方法 編號：I492653
	取得專利：不斷電視頻信號分歧器 編號：US9,661,263B2
民國一〇五年	嘉太廠第四季取得嘉義縣政府核發之建照許可，動工興建。
	取得專利：橋接件及具有不斷電及不斷訊功能的智慧型訊號分歧器 編號：M523995
民國一〇六年	取得專利：監控裝置之連線驗證方法 編號：I587680
	取得專利：自動更新之衛星電視訊號分配裝置 編號：I568209
民國一〇七年	嘉太廠第四季取得完工執照。
	取得專利：結合衛星及地面電視訊號之光纖傳輸系統 編號：M566950
民國一〇八年	嘉太廠第一季取得工廠登記證。
	位於新竹工業區(新竹二廠)第四季動土典禮。
	取得專利：自動更新之衛星電視訊號分配裝置 編號：CN105992052B
	取得專利：雙隔離式多媒體信號引出器之改良結構 編號：M579399
民國一〇九年	取得專利：結合衛星及地面電視信號的光纖傳輸系統 編號：CN208369759U
	取得專利：高頻寬橋接模組及具有不斷電及不斷訊功能的訊號分歧器 編號：M593681

# 參、公司治理

## 一、組織系統

### 1. 組織結構

兆赫電子股份有限公司 組織圖



## 2. 各主要部門所營業務

部 門 別	部 門 職 掌
經營分析 稽 核 室	調查、評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。調查、評估企業中各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。督促公司內部各單位定期自行查核其內部控制制度，由稽核室考核其成就，以作為自行評估內部控制制度有效之依據。經營分析各單位績效評估、費用管理、個案管理分析或輔導工作。
財 務 處	負責財務資金調度及提供管理上所需會計資料；包括有關會計帳務報表編製、財務報告、成本計算與差異分析、預算彙編及稅務、股務之規劃處理、法務之合約審閱、法令諮詢、法規遵循及法律風險控管等相關業務。
業務市場處	客戶詢價、報價、議價及訂單審查相關作業。客戶往來信函及電文之處理。客戶接待、產品說明和服務。客戶需求樣品、規格及圖面之處理。客戶訂單處理及相關電腦作業。客戶抱怨或退貨處理及相關電腦作業。貨款事宜連繫及信用狀收受、審核。訂單出貨進度之追蹤。交貨期限及運貨方式之連繫。銷售推廣用樣品準備。 專利調查研究。業界標準調查研究。產品路線提報討論。新產品規劃。與晶片供應商技術研究及協商聯繫。 產品應用技術研討。產品改善計劃。使用手冊及產品包裝設計。
人力資源處	綜理公司人力資源開發及發展，協調各單位人力資源之訓練、一般人事行政、庶務相關事項。
資 訊 處	電腦系統軟硬體之規劃及管理。瞭解使用者需求及環境。依據制度流程設計或修改程式。每日資料備存。使用者訓練及意見溝通。
採 購 處	材料市場情報及廠商動態資料收集和分析。材料供應商開發、評估及輔導。供應商詢價、報價、議價及相關電腦作業。複核請購數量及交期。採購建議及開立採購單之電腦作業。廠商交貨控制、催貨、及延遲交貨之協調處理。廠商交貨不合格、短交、超交及退貨之協調處理。採購異動事項處理。材料成本分析及降低採購成本。模具管理。
研 發 處	綜理製程技術之改良、新產品開發、樣品製作及相關之工程實驗。
生產計劃處	負責產品之生產及製程安排等。
品 保 處	負責公司品保制度的制定、修訂與推行及各廠品保制度的推動、監督與協調。
技術工程處	負責將新開發產品導入工廠組裝製造。負責新產品生產線規劃。制訂製程標準書(SOP)。協助製程技術分析。協助制訂產品測試及品質檢驗標準。協助生產線排除生產技術瓶頸及產品不良分析處理。
工安管理室	擬訂、規劃、督導、推動空氣污染防治、噪音管制等事宜、一般事業廢棄物管理、職業災害防止計畫、緊急應變計畫等相關職業安全衛生管理計畫、勞工健康檢查，實施健康管理及宣導、執行職業安全衛生之規定。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人：

#### 1. 董事及監察人資料

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日期 (註2)	還任時 持有股份 (註6)		現在 持有股數 (註6)		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3)	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 事或監察人其他主 管、董事或監察人		備註 (註4)
							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	
董事長	中華民國	黃 啟 瑞	男	108/06/12	3 年	87/06/20	11,565	3.64%	11,565	3.64%	1,774	0.56%	0	0.00%	東吳大學會計系畢 兆赫電子(股)公司總經理	本公司董事長 香港兆赫(股)公司董事長 樹木國際(股)公司董事長 ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION 董事長 兆赫電子(深圳)有限公司董事	(註5)	(註5)	-
副董事長	中華民國	蕭 弘 吉	男	108/06/12	3 年	87/06/20	8,832	2.78%	8,832	2.78%	203	0.06%	0	0.00%	淡水工專專科電算科學 兆赫電子(股)公司副總經理	本公司副董事長	-	-	-
董 事	中華民國	林 慶 輝	男	108/06/12	3 年	87/06/20	6,574	2.07%	6,574	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 台揚科技(股)公司經理	本公司總經理 香港兆赫(股)公司總經理 兆赫電子(深圳)有限公司董事	-	-	-
董 事	中華民國	黃 啟 南	男	108/06/12	3 年	87/06/20	3,634	1.14%	3,634	1.14%	0	0.00%	0	0.00%	嘉義工專 永樂電子(股)公司研發副理 萬樂電子(股)公司研發課長	本公司董事長室協理 地壹創媒(股)公司董事 樹木國際(股)公司董事	(註5)	(註5)	-
董 事	中華民國	黃 啟 安	男	108/06/12	3 年	87/06/20	3,064	0.96%	3,064	0.96%	0	0.00%	0	0.00%	協志工商畢 兆赫電子(股)公司副總經理	本公司嘉義廠副總經理 樹木國際(股)公司董事	(註5)	(註5)	-
董 事	中華民國	林 益 川	男	108/06/12	3 年	87/06/20	946	0.30%	946	0.30%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工業管理系肄業 瀚川(股)公司董事長	瀚川(股)公司董事長	-	-	-
董 事	中華民國	梁 玉 興	男	108/06/12	3 年	87/06/20	553	0.17%	553	0.17%	18	0.01%	0	0.00%	台灣大學電機系畢 台揚科技(股)公司主任工程師	本公司研發一處副總經理	-	-	-
董 事	中華民國	江 文 憲	男	108/06/12	3 年	90/05/02	487	0.15%	487	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 台揚科技(股)公司銷售工程師	本公司業務一處副總經理	-	-	-
董 事	中華民國	何 文 順	男	108/06/12	3 年	99/06/17	50	0.02%	50	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學企管系畢 南港輪胎(股)公司財務部	本公司財務處協理 地壹創媒(股)公司監察人	-	-	-
董 事	中華民國	吳 建 承	男	108/06/12	3 年	105/06/14	498	0.16%	498	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	DREXEL U. MBA 台揚科技(股)公司銷售工程師	本公司業務二處副總經理	-	-	-

109 年 4 月 18 日 單位：仟股

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時 持有股份 (註6)		現在 持有股份 (註6)		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 歷(註3)	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 事或監察人其他主 管、董事或監察人		備註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	黃銘祐	男	108/06/12	3年	105/06/14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系畢 資誠聯合會計師事務所副所 長及執業會計師 資誠企業管理顧問(股)公司 副董事長 中華民國會計師公會全國聯 合會第一屆第二任理事、第 二屆監事	志成會計師事務所會計師 傳誠投資顧問(股)公司董事長 傳誠旺旺投資有限公司董事長 大魯閣實業(股)公司獨立董事 和潤企業(股)公司獨立董事 繼狂秀(股)公司董事 中和羊毛工業(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	劉乾德	男	108/06/12	3年	105/06/14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學機械工程系畢業 廣州凌旭電子科技有限公司 大中華區董事長	廣州凌旭電子科技有限公司 大中華區董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	沙洪	男	108/06/12	3年	107/06/12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政戰學校法律系23期畢業 軍法官 主任軍事檢察官 軍法組長 律師	大中法律事務所主持律師 主區:台北 兼區:基隆/桃園/苗栗	-	-	-

註1:屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱並應填列下表,無。

註2:105.6.14選舉第十三屆董事並成立審計委員會替代監察人職權,原監察人於新任董事就任後解任。

註3: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4: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,無。

註5:董事長黃啟南、黃啟安,彼此關係為兄弟。

註6:民國109年4月18日發行總股份為普通股317,689,037股。

## 2. 法人股東之主要股東:

109年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	無

## 3. 主要股東為法人者其主要股東:

109年4月18日

法人名稱	法人之主要股東
	無

4. 董事及監察人獨立性資料

109年4月18日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他公開發行公司獨立董董事家數			
		商務、財務、會計或公司之相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務有證書之考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12
黃啟瑞			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭弘吉			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林慶輝			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃啟安			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃啟南			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林益川			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
梁玉興			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江文憲			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何文順			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳建承			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃銘祐			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
劉乾德			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沙 洪			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行之股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行之股份總額百分之五以上法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供財務、法律、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第30條各款情事之一。(10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(11) 未有公司法第30條各款情事之一。(12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股 109年4月18日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林慶輝	男	86/02/01	6,574,132	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 台揚科技(股)公司經理 兆赫電子(股)公司總經理	香港兆赫(股)公司總經理 兆赫電子(深圳)有限公司 董事	-	-	-	-
嘉義廠副總經理	中華民國	黃啟南	男	70/03/18	3,064,161	0.96%	0	0.00%	0	0.00%	協志工商畢 兆赫電子(股)公司副總經理	樹木國際(股)公司董事	董事長室 協理	黃啟南	兄弟	-
研發一處副總經理	中華民國	梁玉興	男	86/02/01	553,352	0.17%	18,249	0.01%	0	0.00%	台灣大學電機系畢 英群科技(股)公司資深工程師 台揚科技(股)公司主任工程師 兆赫電子(股)公司研發一處副總經理	無	-	-	-	-
董事長室協理	中華民國	黃啟南	男	74/07/01	3,634,019	1.14%	0	0.00%	0	0.00%	嘉義高工畢 永樂電子(股)公司研發副理 萬樂電子(股)公司研發課長 兆赫電子(股)公司董事長室協理	地壹創媒(股)公司董事 樹木國際(股)公司董事	嘉義廠 副總經理	黃啟南	兄弟	-
業務一處副總經理	中華民國	江文憲	男	90/05/02	487,295	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 台揚科技(股)公司銷售工程師 兆赫電子(股)公司業務一處副總經理	無	-	-	-	-
技術工程處協理	中華民國	鄭正義	男	75/04/01	111,533	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	亞東工專電子科畢 雅慶電子公司品保股長 云辰實業公司生計股長 兆赫電子(股)公司技術工程處協理	無	-	-	-	-
業務二處副總經理	中華民國	吳建承	男	86/02/01	498,079	0.16%	5	0.00%	0	0.00%	DREXEL U MBA 台揚科技(股)公司銷售工程師 兆赫電子(股)公司業務二處副總經理	無	-	-	-	-
資材處協理	中華民國	賈懷寶	男	84/10/16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 興華電子副理 兆赫電子(股)公司資材處協理	無	-	-	-	-
總經理室協理	中華民國	謝正宗	男	89/09/15	289,193	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專電機科畢 長華企業(股)公司負責人 兆赫電子(股)公司總經理室協理	兆赫電子(深圳)有限公司 總經理	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理室 協	中華民國	楊建龍	男	89/09/15	88,414	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	明新工專(五專)電機科畢業 先翰企業(股)公司製造部主任 兆赫電子(股)公司總經理室協 理	兆赫電子(深圳)有限公司 副總經理	-	-	-	-
財務 協	中華民國	何文順	男	87/03/16	50,217	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學企管系畢 南港輪船(股)公司財務部 兆赫電子(股)公司財務處協理	地壹創媒(股)公司- 監察人	-	-	-	-
研發二 協	中華民國	汪叔祺	男	102/04/01	109,682	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學電機系 兆赫電子(股)公司研發二處協 理	無	-	-	-	-
研發三 協	中華民國	蔡裕恭	男	102/04/01	42,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學電子系 鐳聯(股)公司經理 兆赫電子(股)公司研發三處協 理	無	-	-	-	-
業務三 協	中華民國	吳幸洲	男	103/04/01	20,281	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學企管系 兆赫電子(股)公司業務三處協 理	無	-	-	-	-
傳輸產品事 業單位協理	中華民國	蔡培宏	男	104/09/01	43,383	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	私立勤益工商專科學校機械科 畢 兆赫電子(股)公司傳輸產品事 業單位協理	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、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

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

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事之報酬

(1) 董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、 D、E、F及G等 七項總額占稅 後純益之比例 (註10)	領取 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 項總額占稅後純 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 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	
董事	黃啟瑞	600	600	-	-	-	-	-	-	-	1,658	31	31	-	-	-	-	-	-	無
董事	蕭弘吉	600	600	-	-	-	-	-	-	-	1,539	26	26	-	-	-	-	-	-	無
董事	林慶輝	600	600	-	-	-	-	-	-	-	2,049	128	128	-	-	-	-	-	-	無
董事	黃啟安	600	600	-	-	-	-	-	-	-	1,695	24	24	-	-	-	-	-	-	無
董事	黃啟南	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	林益川	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	梁玉興	600	600	-	-	-	-	-	-	-	2,192	115	115	-	-	-	-	-	-	無
董事	江文憲	600	600	-	-	-	-	-	-	-	2,011	106	106	-	-	-	-	-	-	無
董事	何文順	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	吳建承	600	600	-	-	-	-	-	-	-	1,950	103	103	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	黃銘祐	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	劉乾德	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	沙洪	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；董事報酬之金額由董事會參考董事對公司之貢獻度、公司經營績效、國內及海外同業水準決定。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	黃啟瑞、蕭弘吉、黃啟安、黃啟南、梁玉興、林益川、林慶輝、何文順、黃銘祐、劉乾德、吳建承、沙洪。13人	黃啟瑞、蕭弘吉、黃啟安、黃啟南、梁玉興、林益川、林慶輝、何文順、黃銘祐、劉乾德、沙洪。13人	林益川、黃銘祐、劉乾德、沙洪。4人	林益川、黃銘祐、劉乾德、沙洪。4人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0人	0人	黃啟瑞、蕭弘吉、林慶輝、黃啟安、黃啟南、江文憲、梁玉興、何文順、吳建承。9人	黃啟瑞、蕭弘吉、林慶輝、黃啟安、黃啟南、江文憲、梁玉興、何文順、吳建承。9人
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0人	0人	0人	0人
100,000,000 元以上	0人	0人	0人	0人
總計	13人	13人	13人	13人

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)，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本表及下表(3-1)或(3-2)。

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：係指最近年度經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

價估算之租金、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 IFRS2「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 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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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，本期虧損故不適用。。

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相關酬金金額。

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

2. 監察人之酬金：因本公司 105 年設置成立審計委員會取代監察人制度，同時廢除監察人制度，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

109 年 4 月 18 日 單位：新台幣仟元

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) (註 5)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之 比例 (%) (註 8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業酬金(註 9)
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		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	本公司	本公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	
總經理	林慶輝	1,914	1,914	128	128	135	135	-	-	-	-	-	-	無
副 廠 總 經 理	黃啟安	1,509	1,509	24	24	185	185	-	-	-	-	-	-	無
研 發 一 處 經 理	梁玉興	1,998	1,998	115	115	193	193	-	-	-	-	-	-	無
業 務 一 處 總 經 理	江文憲	1,838	1,838	106	106	199	199	-	-	-	-	-	-	無
業 務 二 處 總 經 理	吳建承	1,838	1,838	103	103	121	121	-	-	-	-	-	-	無

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本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、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 IRRS2「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，並另應填列附表一之三。

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，本期虧損故不適用。

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相關酬金額。

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。

4. 前五位酬金最高主管之酬金  
(4-1) 前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

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 總額占稅後純益之 比例(%) (註6)		領取來自子公 司以外轉投資 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)	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	林慶輝	1,914	1,914	128	128	135	135	-	-	-	-	-	-	無
廠 副 總 經 理	黃啟安	1,510	1,510	24	24	185	185	-	-	-	-	-	-	無
研 發 副 總 經 理	梁玉興	1,998	1,998	115	115	193	193	-	-	-	-	-	-	無
業 務 副 總 經 理	江文憲	1,838	1,838	106	106	199	199	-	-	-	-	-	-	無
業 務 副 總 經 理	吳建承	1,838	1,838	103	103	121	121	-	-	-	-	-	-	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本表(4-1)。

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、特質費、宿舍、配車的實務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，因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IFRS2「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，並另應填列附表一之三。

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，本期虧損故不適用。

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額（若無著，則請填「無」）。  
 b. 酬金係指本公司前五位酬金最高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。

\*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

本公司經 109 年 3 月 18 日董事會決議通過不分配 108 年度員工酬勞。

### 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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例					
	108 年度			107 年度		
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	金額 7,847 (註 1)	% - (註 3)	金額 7,550	% 2.55%	金額 7,550	% 2.55%
監察人	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)
總經理及副總經理	金額 10,407 (註 1)	% - (註 3)	金額 9,426	% 3.18%	金額 9,426	% 3.18%

註 1：本公司經 109 年 3 月 18 日董事會決議通過不分配 108 年度員工酬勞。

註 2：因本公司 105 年設置成立審計委員會取代監察人，同時廢除監察人制度，故不適用。

註 3：因 108 年虧損故不計算比率。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：  
 本公司董事、監察人之酬金係依本公司章程所訂定之分派比例分配之；總經理及副總經理酬金係依本公司薪資給付標準支付之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

董事會於 108 年總共開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	黃啟瑞	6	0	100%	
董事	蕭弘吉	6	0	100%	
董事	林慶輝	5	0	83%	
董事	黃啟安	0	6	0%	
董事	黃啟南	6	0	100%	
董事	林益川	1	5	17%	
董事	梁玉興	0	6	0%	
董事	江文憲	0	5	0%	
董事	何文順	6	0	100%	
董事	吳建承	0	6	0%	
獨立董事	黃銘祐	6	0	100%	
獨立董事	劉乾德	6	0	100%	
獨立董事	沙洪	5	1	83%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期/期別	議案內容	獨立董事持反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
第十三屆第 15 次 108.3.20	1. 本公司出具 107 年度「內部控制聲明書」案。 2. 本公司 108 年度第一季起財務報表查核簽證會計師變更案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過
第十四屆第 1 次 108.6.20	1. 本公司 108 年第二季內部稽核計劃報告案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過
第十四屆第 2 次 108.8.07	1. 本公司 108 年第三季內部稽核計劃報告案。 2. 本公司新竹廠房新建工程，以自地委建方式簽訂工程承攬合	無	無	全體出席董事無異議照案通過

	約案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。			
第十四屆 第3次 108.11.05	1. 本公司108年第四季內部稽核計劃報告案。 2. 本公司109年度內部稽核之年度稽核計劃案。	無	無	全體出席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：無。

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

董事會日期/期別	議案內容	董事姓名	利益迴避原因參與表決情形
無	無	無	無

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

1. 本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，各委員會定期向董事會報告，以協助董事會履行監督職責。
2. 本公司已訂定「公司治理實務守則」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「董事會成員多元化政策」以落實公司治理，強化董事會職能。
3. 本公司每年均為董事及重要職員投保責任保險，使董事及經理人於執行業務時獲得保障，並適度減緩公司承擔之風險。
4. 本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露公告及公司網站訊息更新，以提昇資訊透明度。
5. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容(註1)
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估	評估結果：董事會運作已充分符合公司需求運作，績效評估結果，尚屬良好有效運作。 (一)董事會績效考核平均分數96.62分。 (二)董事成員(自我或同儕)考核平均分數96.00分。 (三)功能性委員會(審計委員會)考核平均分數99.33分。 功能性委員會(薪酬委員會)考核平均分數99.33分。

註1：評估內容依評估範圍包括下列項目：

\*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、董事的選任及持續進修、內部控制等。

\*董事成員(自我或同儕)績效評估：包括公司目標與任務之掌握、提升董事會決策品質、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。

\*功能性委員會績效評估(審計委員會)：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

\*功能性委員會績效評估(薪酬委員會)：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任。

#### 四、獨立董事出席各次董事會情形：

108 年度各次董事會獨立董事出席狀況						
✓：親自出席 ☆：委託出席 ※：未出席						
獨立董事	108.03.20 董事會	108.04.24 董事會	108.05.07 董事會	108.06.20 董事會	108.08.07 董事會	108.11.05 董事會
黃銘祐	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉乾德	✓	✓	✓	✓	✓	✓
沙洪	✓	✓	✓	✓	✓	☆

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

##### 1. 審計委員會運作情形：

審計委員會於 108 年總共開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	黃銘祐	5	0	100%	
獨立董事	劉乾德	5	0	100%	
獨立董事	沙洪	4	1	80%	

##### 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

##### (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會 日期/期別	議案內容	未經審計委員會通過， 而經全體董事 2/3 以上 同意之議決事項	審計委員會 決議結果	公司對審計委 員會意見處理

第十三屆 第 15 次 108.03.20	1. 本公司 107 年度個體財務報告案。 2. 本公司 107 年度合併財務報告案。 3. 本公司出具 107 年度「內部控制聲明書」案。 4. 本公司 108 年度第一季起財務報表查核簽證會計師變更案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。	無	全體出席審計委員無異議同意通過	全體出席董事無異議照案通過
第十四屆 第 1 次 108.6.20	1. 本公司 108 年第二季內部稽核計劃報告案。	無	全體出席審計委員無異議同意通過	全體出席董事無異議照案通過
第十四屆 第 2 次 108.8.07	1. 本公司 108 年第三季內部稽核計劃報告案。 2. 本公司 108 年第二季合併財務報告案。 3. 本公司新竹廠房新建工程，以自地委建方式簽訂工程承攬合約案。 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	無	全體出席審計委員無異議同意通過	全體出席董事無異議照案通過
第十四屆 第 3 次 108.11.05	1. 本公司 108 年第四季內部稽核計劃報告案。 2. 本公司 109 年度內部稽核之年度稽核計劃案。	無	全體出席審計委員無異議同意通過	全體出席董事無異議照案通過

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

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

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

1. 對內部稽核主管：稽核報告完成後除上呈董事長外，亦交付各獨立董事核閱，獨立董事視需要與內部稽核主管就稽核報告內容，進行討論或溝通。

若獨立董事於稽核報告上有所批示，則內部稽核單位予以追辦後回覆獨立董事；另獨立董事有指示時，內部稽核主管則依其指示，完成專案報告後向獨立董事報告。

2. 對會計師：於半年度及年度財務報表查核工作完成後，獨立董事召開僅會計師受邀之會議，就內部控制制度及財務報表查核過程中發現之問題，進行充分討論與意見交流。

3. 獨立董事與會計師至少每年舉行一次會議，會計師就公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並對財務報告及會計師查核報告或法令修訂有無影響帳列情形之溝通。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司以審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司以保障股東權益為優先考量，設置發言人對外負責與投資人之溝通聯繫，亦有專人或股務代理機構「元大證券股份有限公司」處理股東建議、疑義與相關問題；若涉及法律事項則由法務部門協助處理。</p> <p>(二) 本公司對內部人（董事、經理人）所持股權變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報，股務代理機構，能隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 依公司訂定之「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度相關作業程序辦理。</p> <p>(四) 公司於員工工作管理與職業道德規範中訂定不應違背禁止內線交易之規定，已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，並揭露於公司網站。</p>	<p>(一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(二) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(三) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(四) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「董事會成員多元化政策」並揭露於公司網站，董事會成員落實多元化情形，包括基本條件與價值，需考量性別、年齡、國籍及文化等。應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包含營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。(詳如下表附錄二)</p> <p>(二) 公司除依法設立薪資報酬委員會及設立審計委員會，將視實際營運需要設立其他各類功能性委員會。108 年功能性委員會評估結果經提 109 年 3</p>	<p>(一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(二) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		<p>月 18 日董事會報告並揭露於公司網站，評估結果如下：</p> <p>(1) 薪酬委員會績效考核平均分數 99.33 分。</p> <p>(2) 審計委員會績效考核平均分數 99.33 分。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，108 年董事會績效及董事成員評估結果經提 109 年 3 月 18 日董事會報告並揭露於公司網站，評估結果如下：</p> <p>(1) 董事會績效考核平均分數 96.62 分。</p> <p>(2) 董事成員(自我或同儕)考核平均分數 96 分。</p> <p>透過自我評鑑，將績效評估之結果納入給付酬金之考量。</p>	(三) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司定期一年一次評估簽證會計師之獨立性，並已於 108 年 8 月 7 日經審計委員會及董事會通過 108 年度會計師獨立性評估，評估結果本公司資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師、林瑟凱會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，評估方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師並無兼任本公司任何職務，亦非利害關係人，亦無直接及間接利益衝突情事。</li> <li>2. 取具會計師之獨立性聲明。</li> </ol>	(四) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事	✓		<p>本公司尚未設置公司治理專職單位，目前由財務處兼職執行負責公司治理相關事務，並由其最高主管何文順財務長督導，何文順財務長已具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達二十年以上。</p> <p>主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發</li> </ol>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>展、以協助董事遵循法令。</p> <p>2. 辦理公司登記與變更登記作業。</p> <p>3. 定期安排董事進修課程。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 依法辦理股東會開會通知、議事手冊、年報及議事錄。</p> <p>6. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已建立發言人制度，專責處理相關事宜，並於公司網站設置利害關係人專區，透過電話、傳真及電子郵件等資訊傳遞方式，與利害關係人隨時保持溝通管道。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理機構協助辦理股東會事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財	✓ ✓ ✓		<p>(一) 本公司已架設網站(網址：<a href="http://www.zinwell.com.tw">http://www.zinwell.com.tw</a>)並定期更新揭露財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司依主管機關規定期限公告申報年度財務報告，及一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>(一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(二) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p> <p>(三) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益：公司成立職工福利委員會、實施退休金制度、重視勞工和諧關係。</p> <p>(二)僱員關懷：規劃員工團體保險，定期安排員工健康檢查，並辦理各項員工訓練課程等。</p> <p>(三)投資者關係及利害關係人之權益：本公司依法令規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務及公司重大訊息，誠實公開公司資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四)供應商關係：本公司供應商一向維持良好關係。</p> <p>(五)董事進修之情形：(詳如下表附錄一)</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司必要之管理規章皆經董事會或股東會決議。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定，並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於108年12月繼續購買董事及經理人責任保險並於109年3月18日提報董事會報告。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定，無重大差異。
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。 本公司依主管機關規定公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以提升公司治理形象。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附錄一：董事進修之情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事	黃啟南	1081106	1081106	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	是
		1080717	1080717	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
董事	何文順	1081219	1081220	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
獨立董事	黃銘祐	1080619	1080619	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢申報實務與案例狀況	3	是
		1080626	1080626		境外金融中心經濟實質法與台資企業與個人因應之道	3	是
獨立董事	劉乾德	1081106	1081106	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	是
		1080731	1080731	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
獨立董事	沙 洪	1080717	1080717	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是

附錄二：本公司個別董事落實董事會成員多元化政策情形：

多元化核心項目 姓名	性別	營運 判斷 能力	會計 及財 務分 析能 力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
黃啟瑞董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蕭弘吉董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林慶輝董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃啟安董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃啟南董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林益川董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
梁玉興董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
江文憲董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
何文順董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳建承董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃銘祐獨立董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉德乾獨立董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
沙洪獨立董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(三)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司由全體獨立董事共三名組成薪資報酬委員會，每年至少召開二次，薪資報酬委員會之主要職責係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。

職權範圍如下：

- (1)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。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書 之專門職業及 技術人員	具有商務、 財務、會計或 公司業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立 董事	黃銘祐		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立 董事	劉乾德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	沙 洪		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 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) 第四屆委員任期：108 年 06 月 20 日至 111 年 6 月 11 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人(獨立董事)	黃銘祐	3	0	100%	108 年第四屆連任
委員(獨立董事)	劉乾德	3	0	100%	108 年第四屆連任
委員(獨立董事)	沙 洪	2	1	67%	108 年第四屆連任
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。					
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。					

註：

- (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。

(五)履行社會責任情形及與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

本公司對於社會責任，包括員工、股東及利害關係人均很重視及保護，對環保節能、減碳、綠化、循環等環境保護方面亦全力在推動與落實。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓		本公司已訂定企業社會責任實務守則，並揭露於公司網站。明示企業社會責任之政策為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。並導入ISO 14001環境管理系統驗證、ISO 9001品質管理系統驗證本公司於109年5月12日，取得ISO45001 職業安全衛生管理系統驗證通過。	尚無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		制定社會責任管理規定，由人事單位負責本規定之制定、維護及適用法令、法規之收集。採購及外包部門負責供應商、外包商之要求與監督。工安室、總務部門負責承攬商之要求與監督。負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。	尚無重大差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司依規定取得環保排放許可證，各項環保文件與防治設施皆符合環境保護法規定，且建立 ISO14001 管理系統，落實環境管理制度。	尚無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊性低之再生物料？	✓		(二)本公司經由源頭分類、製程減廢及回收再利用等方式，減少焚化掩埋之廢棄物量，在廢棄物委外處理上，則以再利用為優先，其次為焚化與掩埋。部門之間轉換貨料皆使用可以重複再利用或可再回收材質之盛裝容器。	尚無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)為減緩全球氣候環境變遷對企業及人類的影響，我司對於設備需使用熱能生產之製程皆使用天然氣代替低硫燃料，並且於製程設備規劃設計前以節能節碳	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>納入購買設備優先考量，為地球盡一份心力，並且我司產品皆符合歐盟 RoHS 規定，讓產品具有實用及環保兼具。</p> <p>(四)年度溫室氣體盤查設定年度品質目標：用電度數負成長，減少紙張用量等。</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(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)依據本公司訂定之「社會責任管理規約」，及遵循「社會責任國際標準」、「國際勞工組織公約」、「世界人權宣言」等國際公認之人權標準，並恪遵當地勞動法規，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，由董事長親自簽署後公告於公司官網及相關公開資訊。</p> <p>(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。本公司依法設置「勞工退休準備金監督委員會」並定期提撥退休金提存於台灣銀行，每季固定召開委員會審核退休金提撥及運用情形；若屬適用勞工退休金新制之同仁，則由公司每月提繳薪資6%至員工在勞工保險局之個人退休金專戶，務必使員工</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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>的退休生活有保障。</p> <p>(三)2019年導入職業安全衛生管理系統預計於2020年第2季取得認證。本公司全體員工，就本身範圍均負有工業安全衛生之責任，無論對其個人、對其所屬人員、對於機械設備及環境，為盡工業安全衛生之責，必須遵守本公司一切有關之安全衛生規章及其各級主管人員所交待之安全衛生應行注意事項。本公司依照規定，於有安全或職災疑慮之環境或設施，加以警示或配發防護器材，並定期辦理員工健康檢查。</p>	尚無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四)公司各部門依照訓練作業程序書提出年度訓練計畫，公司會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。</p>	尚無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五)導入ISO 9001品質管理系統，遵循歐盟相關法規及EEIC等國際準則，建立B021客戶(外部團體)抱怨處理辦法，及B035銷貨退回管理辦法。本公司為建立誠信經營之企業文化及公司之健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，已訂定【誠信經營守則】明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，期許並要求公司成員包含董事會及管理階層等積極落實誠信經營之政策。並為防範不誠信行為，本公司內</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
(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>部重大資訊專責單位將隨時注意相關法令之要求，並將該訊息提供與董事、經理人及受僱人知悉。本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，供檢舉申訴，本公司已於網站設置利害關係人專區，如有消費者申訴得隨時以電話，書信及電子郵件等方式與本公司聯繫。</p> <p>(六)本公司對於供應商之管理訂有「供應商風險評估管理辦法」，供應商風險評估內容須包含品質/環境/職安衛管理系統，由資材部、外包、研發/工程部、品保部、管理部等單位之工程師以上人員擔任風險評估小組，對供應商進行書面或實地評鑑。本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。</p>	尚無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	尚未編制報告書，本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，除適時修訂相關法規外，並積極參與環保、社會服務與關懷及贊助公益活動，以實際行動履行企業之社會責任。	
<p>六、公司如依據「上市公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，爰參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令規定，訂定之。其餘運作情形請參閱上述各項說明。</p>				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)消費者權益：本公司設有「利害關係人專區」、舉報信箱，用來積極回應投資人、供應商、客戶及員工之申訴需求，以落實保障消費者權益。</p> <p>(二)人權：維護人性尊嚴與基本人權，遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，努力提供員工舒適安全的工作環境。1.依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。2.訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法維護當事人權益及隱私。3.設有員工意見箱管道，由相關負責單位給予回應及提供解決辦法。</p> <p>(三)環保方面：本公司重視節約能源，積極落實各項節能減碳措施，包括減少空調主機開機時數及調高設定溫度，新增燈具時一律採購省電環保燈具，逐步汰換老舊耗電設備。積極宣導電子化作業，減少紙張使用量，持續改善資源回收作業，達到資源有效運用。</p>			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：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。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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>	✓		(一)本公司已訂有「誠信經營守則」，以公平、公正、公開的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行，並為提倡及宣導誠信行為，本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，或董事認應自行迴避者，經董事會決議應為迴避者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	尚無重大差異
<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>	✓		(二)本公司已訂有【誠信經營守則】，將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，以防範不誠信行為發生。	尚無重大差異
<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>	✓		(三)本公司為建立誠信經營之企業文化及公司之健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，已訂定【誠信經營守則】明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，期許並要求公司成員包含董事會及管理階層等積極落實誠信經營之政策。並為防範不誠信行為，本公司內部重大資訊專責單位將隨時注意相關法令之要求，並將該訊息提供與董事、經理人及受僱人知悉。	尚無重大差異

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	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司員工於受聘期間及離職後應簽署「聘雇契約書」、「離職人員保密確認聲明書」，並遵守「客戶端商業資訊保護管理辦法」相關規定，承諾公務機密及商業資訊保護之責任與義務，以落實誠信經營。	尚無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由人力資源處人員負責及監督執行企業誠信經營相關事宜，並由稽核室定期查核前項制度之遵循情形並向董事報告。	尚無重大差異
(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？	✓		(三) 為提升運作之效率與效果，並加強公司員工、投資人及其他利害關係人之互動，如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，並遵守「誠信經營守則」之規範，公司網站除設置股東信箱外，內部亦有設置溝通專線以提供適當陳述管道。	尚無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 為合理確保對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，本公司訂有會計制度及內部控制制度，以落實誠信經營之精神。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司定期對董事、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	尚無重大差異

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	摘要說明	
<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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」並揭露於公司網站，規範員工在執行業務行為能秉持誠信原則，另含規範員工若有違反誠信經營規定之懲戒制度。若同仁發現有虧操守或有違反準則嫌疑之情事，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，基於保護檢舉人，公司將指派管理階層親自處理且過程需全程保密，並依守則規定之流程辦理。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>已於企業網站架設「股東專欄」，並於該項下設置「公司重要內規」專區，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	尚無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，並持續積極遵守誠信經營守則。</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>本公司已依相關規定訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，以避免資訊不當洩露及確保對外發表資訊之一致性及正確性，並強化內線交易之防範。</p>				

註1：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：  
請至公司網頁<http://www.zinwell.com.tw>查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作之情形瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

兆赫電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期： 108 年 12 月 31 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日(註 2)的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 18 日董事會通過，出席董事 13 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆赫電子股份有限公司



董事長：黃啟瑞 簽章



總經理：林慶輝 簽章



註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：出席董事、獨立董事均無不同意見。

1. 股東會重要決議：

會議日期	會議種類	重要決議																								
108.06.12	股東會	<p>1. 通過 107 年度決算表冊案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：212,649,765 權，占表決總權數 97.90%，反對權數：106,790 權，棄權/未投票權數：4,451,372，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。</p> <p>2. 通過 107 年度盈餘分派案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：213,159,763 權，占表決總權數 98.13%，反對權數：106,791 權，棄權/未投票權數：3,941,373，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。 執行情形：訂定於 108 年 8 月 7 日為分配基準日，108 年 8 月 28 日為發放日。(每股分配現金股利 0.5 元)。</p> <p>3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：213,143,403 權，占表決總權數 98.12%，反對權數：109,825 權，棄權/未投票權數：3,954,699，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理。</p> <p>4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：213,139,773 權，占表決總權數 98.12%，反對權數：109,772 權，棄權/未投票權數：3,958,382，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理。</p> <p>5. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：213,142,772 權，占表決總權數 98.12%，反對權數：109,791 權，棄權/未投票權數：3,955,364，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理。</p> <p>6. 通過全面改選董事案。 選舉結果： 董事當選名單</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>戶號(統一編號)</th> <th>戶名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>黃啟瑞</td> <td>279,825,618</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>蕭弘吉</td> <td>261,025,759</td> </tr> <tr> <td>30</td> <td>林慶輝</td> <td>252,936,165</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>黃啟南</td> <td>234,665,043</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>黃啟安</td> <td>219,400,222</td> </tr> <tr> <td>120</td> <td>林益川</td> <td>208,789,146</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>江文憲</td> <td>196,927,383</td> </tr> </tbody> </table>	戶號(統一編號)	戶名	當選權數	1	黃啟瑞	279,825,618	5	蕭弘吉	261,025,759	30	林慶輝	252,936,165	2	黃啟南	234,665,043	4	黃啟安	219,400,222	120	林益川	208,789,146	31	江文憲	196,927,383
戶號(統一編號)	戶名	當選權數																								
1	黃啟瑞	279,825,618																								
5	蕭弘吉	261,025,759																								
30	林慶輝	252,936,165																								
2	黃啟南	234,665,043																								
4	黃啟安	219,400,222																								
120	林益川	208,789,146																								
31	江文憲	196,927,383																								

會議日期	會議種類	重要決議		
		33	梁玉興	193,619,895
		34	吳建承	188,093,587
		600	何文順	176,436,455
		獨立董事當選名單		
		戶號(統一編號)	戶名	當選權數
		E101*****	黃銘祐	173,909,059
		C120*****	劉乾德	169,377,980
		D101*****	沙洪	164,836,738
		7. 解除新任董事競業禁止之限制案。 決議：經投票表決結果，贊成權數：208,594,641 權，占表決總權數 96.03%，反對權數：2,200,300 權，棄權/未投票權數：6,412,986，無效權數：0 權，本案依董事會所提照案表決通過。		

## 2. 董事會重要決議：

會議日期	會議種類	重要決議
108.03.20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 107 年度員工及董事酬勞分配案。</li> <li>通過本公司 107 年度個體財務報告案</li> <li>通過本公司 107 年度營業報告書暨 107 年度合併財務報告案。</li> <li>通過本公司 107 年度盈餘分派案。</li> <li>通過本公司 108 年度營運計畫案。</li> <li>通過本公司出具 107 年度內部控制制度有效之考核及「內部控制聲明書」案。</li> <li>通過本公司自民國 108 年度第一季起財務報表查核簽證會計師變更案。</li> <li>通過修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。</li> <li>通過全面改選董事案。</li> <li>通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過 108 年股東常會召開事宜案。</li> <li>通過本公司 108 年股東常會受理股東提案權相關事宜案。</li> <li>通過本公司受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜</li> <li>通過擬提名董事(含獨立董事)候選人名單案</li> </ol>
108.04.24	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司審查董事資格案。</li> <li>本公司擬訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。</li> </ol>
108.06.20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過選舉董事長及副董事長案。</li> <li>通過本公司 107 年度現金股利發放案之配息基準日。</li> <li>通過擬委任第四屆薪資報酬委員案</li> </ol>
108.08.07	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。</li> <li>通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。</li> <li>通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</li> </ol>

會議日期	會議種類	重要決議
108.11.05	董事會	1. 通過本公司 109 年度內部稽核之年度稽核計劃案。 2. 通過本公司薪資報酬委員會審議本公司 108 年度經理人年終獎金分配案。
109.03.18	董事會	1. 通過本公司 108 年度個體財務報告案。 2. 通過本公司 108 年度營業報告書暨 108 年度合併財務報告案。 3. 通過本公司 108 年度虧損撥補案。 4. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過本公司 109 年度營運計畫案。 8. 通過本公司出具 108 年度內部控制制度有效之考核及「內部控制聲明書」案。 9. 通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 10. 通過 109 年股東常會召開事宜案。 11. 通過本公司 109 年股東常會受理股東提案權相關事宜案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形彙總表：無。

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無				

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、內部稽核主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	梁益彰	林瑟凱	1080101~1081231	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			740	740
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		5,170		5,170
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	梁益彰 林瑟凱	5,170					5,170	108.1.1~108.12.31	
	李佩璇					740	740	108.1.1~108.12.31	其他非審計公費主要係研發支出抵稅務定企專減相關報告及業主檔案。

註1：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。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例、及原因：本公司並無更換會計師事務所。

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

六、更換會計師資訊：

最後二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	108.04.01		
更換原因及說明	因受任之資誠聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由葉翠苗、林瑟凱會計師變更為梁益彰、林瑟凱會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	—	—
	不再接受(繼續)委任	—	—
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	梁益彰、林瑟凱
委任之日期	108.04.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱 (註1)	姓 名	108 年度		109 年度截至 4 月 18 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	黃 啟 瑞	0	0	0	0
副 董 事 長	蕭 弘 吉	0	0	0	0
總 經 理	林 慶 輝	0	0	0	0
董 事	黃 啟 安	0	0	0	0
董 事	黃 啟 南	0	0	0	0
董 事	林 益 川	0	0	0	0
董 事	梁 玉 興	0	0	0	0
董 事	江 文 憲	0	0	0	0
董 事	何 文 順	0	0	0	0
董 事	吳 建 承	0	0	0	0
獨 立 董 事	黃 銘 祐	0	0	0	0
獨 立 董 事	劉 乾 德	0	0	0	0
獨 立 董 事	沙 洪	0	0	0	0
經 理 人	賈 懷 寶	0	0	(14,660)	0
經 理 人	鄭 正 義	0	0	0	0
經 理 人	謝 正 宗	0	0	0	0
經 理 人	楊 建 龍	0	0	0	0
經 理 人	蔡 裕 恭	0	0	0	0
經 理 人	汪 叔 祺	0	0	0	0
經 理 人	吳 幸 洲	0	0	0	0
經 理 人	蔡 培 宏	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。

(2)股權移轉資訊：

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 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
無						

## (3) 股權質押資訊：

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
無								

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

姓名(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(姓名)	關係	
黃啟瑞	11,564,943	3.64%	1,773,888	0.56%	0	0	黃啟南、黃啟安	二等親	
蕭弘吉	8,832,329	2.78%	202,742	0.06%	0	0	無	無	
林慶輝	6,574,132	2.07%	0	0	0	0	無	無	
黃啟南	3,634,019	1.14%	0	0	0	0	黃啟瑞、黃啟安 華南商業銀行受黃啟南信託財產專戶	二等親 該專戶負責人	
黃啟安	3,064,161	0.96%	0	0	0	0	黃啟瑞、黃啟南 華南商業銀行受黃啟安信託財產專戶	二等親 該專戶負責人	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,026,006	0.95%	0	0	0	0	無	無	
華南商業銀行受黃啟安信託財產專戶 代表人：黃啟安	3,000,000	0.94%	0	0	0	0	黃啟安	為專戶負責人	
華南商業銀行受黃啟南信託財產專戶 代表人：黃啟南	3,000,000	0.94%	0	0	0	0	黃啟南	為專戶負責人	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2,933,189	0.92%	0	0	0	0	無	無	
黃江素玉	2,620,846	0.82%	0	0	0	0	無	無	

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率。

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

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

109年3月31日單位：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
地壹創媒股份有限公司	3,480,000	48.00%	2,594,786	35.79%	6,074,786	83.79%
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LTD.	6,000,000	100.00%	0	0	6,000,000	100.00%
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	49,000,000	100.00%	0	0	49,000,000	100.00%
UrMap. Inc.	666,280	28.07%	0	0	666,280	28.07%
永鈦鑫科技股份有限公司	762,250	38.11%	0	0	762,250	38.11%

註：係公司採權益法之投資。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本

## 1. 股本來源

109年3月31日 單位：仟元、仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股數者	其他
70/03	10	100	1,000	100	1,000	原始投資 1,000	0	—
78/11	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 4,000	0	—
78/12	10	2,300	23,000	2,300	23,000	現金增資 18,000	0	—
82/01	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 37,000	0	—
82/04	10	8,500	85,000	8,500	85,000	盈餘增資 25,000	0	—
85/06	10	10,500	105,000	10,500	105,000	盈餘增資 20,000	0	—
86/02	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資 94,000	0	—
86/07	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 101,500 盈餘增資 99,500	0	86.7.8(86)台財證(一)第 53208 號函
87/10	10	99,900	999,000	54,990	549,900	現金增資 47,020 盈餘增資 102,880	0	87.7.13(87)台財證(一)第 59559 號函
88/08	10	99,900	999,000	73,317	733,174	盈餘增資 183,274	0	88.7.30(88)台財證(一)第 70992 號函
89/08	10	180,000	1,800,000	97,755	977,548	盈餘增資 244,374	0	89.7.27(89)台財證(一)第 65616 號函
90/08	10	189,775	1,897,750	135,658	1,356,582	現金增資 150,000 盈餘增資 229,034	0	90.5.22(90)台財證(一)第 129595 號函 90.5.16(90)台財證(一)第 129596 號函
91/07	10	234,600	2,346,000	158,657	1,586,577	盈餘增資 229,995	0	91.07.08 台財證一字第 0910136617 號函
92/07	10	234,600	2,346,000	170,000	1,700,008	盈餘增資 113,431	0	92.07.11 台財證七字第 0920130162 號函
93/02	10	234,600	2,346,000	172,634	1,726,348	員工認股權憑證轉換普通股 26,340	0	93.02.04 台證上字第 09300018541 號函
93/04	10	234,600	2,346,000	172,804	1,728,048	員工認股權憑證轉換普通股 1,700	0	93.04.23 台證上字第 09300093101 號函
93/08	10	234,600	2,346,000	173,059	1,730,598	員工認股權憑證轉換普通股 2,550	0	93.08.05 台證上字第 09300199311 號函
93/10	10	290,000	2,900,000	197,228	1,972,287	盈餘增資 241,689	0	93.10.18 台證上字第 09300269261 號函

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股數者	其他
93/11	10	290,000	2,900,000	197,523	1,975,237	員工認股權憑證轉換普通股 2,950	0	93.11.02 台證上字第09300283601 號函
94/01	10	290,000	2,900,000	197,807	1,978,077	員工認股權憑證轉換普通股 2,840	0	94.01.24 台證上字第09400002228 號函
94/04	10	290,000	2,900,000	198,425	1,984,257	員工認股權憑證轉換普通股 6,180	0	94.04.27 台證上字第09400108791 號函
94/08	10	350,000	3,500,000	198,611	1,986,117	員工認股權憑證轉換普通股 2,520	0	94.08.02 台證上字第09400218641 號函
94/10	10	350,000	3,500,000	211,351	2,113,506	盈餘增資 126,728	0	94.10.12 台證上字第0940029870 號函
94/10	10	350,000	3,500,000	211,533	2,115,326	員工認股權憑證轉換普通股 1,820	0	94.10.26 台證上字第09400314321 號函
95/01	10	350,000	3,500,000	212,531	2,125,306	員工認股權憑證轉換普通股 9,980	0	95.01.25 台證上字第09500020531 號函
95/04	10	350,000	3,500,000	213,888	2,138,876	員工認股權憑證轉換普通股 13,570	0	95.04.26 台證上字第09500085001 號函
95/07	10	350,000	3,500,000	214,212	2,142,116	員工認股權憑證轉換普通股 3,240	0	95.07.26 台證上字第09500195941 號函
95/09	10	350,000	3,500,000	230,225	2,302,255	盈餘增資 160,139	0	95.09.20 台證上字第09500251501 號函
95/11	10	350,000	3,500,000	230,928	2,309,275	員工認股權憑證轉換普通股 7,020	0	95.11.01 台證上字第09500288171 號函
96/02	10	350,000	3,500,000	231,623	2,316,225	員工認股權憑證轉換普通股 6,950	0	96.02.08 台證上字第09600036621 號函
96/04	10	350,000	3,500,000	231,711	2,317,105	員工認股權憑證轉換普通股 880	0	96.04.24 台證上字第09600098891 號函
96/07	10	350,000	3,500,000	232,020	2,320,195	員工認股權憑證轉換普通股 3,090	0	96.07.24 台證上字第09600205461 號函
96/08	10	350,000	3,500,000	262,588	2,625,883	盈餘增資 305,688	0	96.08.28 台證上字第09600251171 號函
96/10	10	350,000	3,500,000	262,708	2,627,083	員工認股權憑證轉換普通股 1,200	0	96.10.24 台證上字第09600313861 號函
97/08	10	399,000	3,990,000	317,689	3,176,890	盈餘增資 549,807	0	97.08.20 台證上字第09700248321 號函

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

109年4月18日 單位：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	轉換公司債可 轉換股份數額
記名式普通股	317,689,037	81,310,963	399,000,000	50,000,000

註：流通在外股份為上市公司股票。

3. 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			
無							

(二) 股東結構

109年4月18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
人 數	0	56	148	54,714	49	54,967
持 有 股 數	0	20,242,450	9,373,183	287,401,399	672,005	317,689,037
持 股 比 例	0.00%	6.37%	2.95%	90.47%	0.21%	100%

註：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。

(三) 股權分散情形

109年4月18日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999 股	22,899	1,017,298	0.32%
1,000 至 5,000 股	23,672	52,023,633	16.38%
5,001 至 10,000 股	4,326	35,303,655	11.11%
10,001 至 15,000 股	1,245	16,314,253	5.14%
15,001 至 20,000 股	904	17,035,370	5.36%
20,001 至 30,000 股	752	19,721,652	6.21%
30,001 至 40,000 股	347	12,627,321	3.97%
40,001 至 50,000 股	196	9,220,199	2.90%
50,001 至 100,000 股	352	25,469,021	8.02%
100,001 至 200,000 股	154	22,206,549	6.99%
200,001 至 400,000 股	46	13,073,368	4.12%
400,001 至 600,000 股	24	11,880,365	3.74%
600,001 至 800,000 股	12	8,309,900	2.62%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
800,001 至 1,000,000 股	7	6,133,619	1.93%
1,000,001 股以上	22	67,352,834	21.19%
合 計	54,967	317,689,037	100.00%

特 別 股

109 年 4 月 18 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
無			

(四)主要股東名單

109 年 4 月 18 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃啟瑞		11,564,943	3.64%
蕭弘吉		8,832,329	2.78%
林慶輝		6,574,132	2.07%
黃啟南		3,634,019	1.14%
黃啟安		3,064,161	0.96%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		3,026,006	0.95%
華南商業銀行受黃啟安信託財產專戶		3,000,000	0.94%
華南商業銀行受黃啟南信託財產專戶		3,000,000	0.94%
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		2,933,189	0.92%
黃江素玉		2,620,846	0.82%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		107 年	108 年	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註 8)
	最 高	最 低			
每股市價(註1)	最 高		32.40	25.60	20.95
	最 低		15.10	19.40	10.95
	平 均		23.54	21.63	17.04
每股淨值(註2)	分 配 前		21.88	20.79	20.75
	分 配 後		21.38	註 2	—
每股盈餘	加權平均股數		317,689	317,689	317,689
	每股盈虧 (註3)	調 整 前	0.93	(0.37)	0.03
		調 整 後	0.93	(0.37)	0.03

項 目		年 度		當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註 8)	
		107 年	108 年		
每股 股利	現金股利	0.5	註 2	—	
	無 償 配 股	盈餘配股	0	註 2	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利 (註 4)	0	0	—	
投資報酬分 析	本益比 (註 5)	25.31	(58.46)	—	
	本利比 (註 6)	47.08	註 2	—	
	現金股利殖利率 (註 7)	0.02	註 2	—	

\* 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：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。(108 年度股東會尚未召開)

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。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策：

公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積後，再依法提撥特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會依本條第四項股利政策擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司之股利政策將視目前及未來之投資環境、國內外競爭狀況及資本支出預算等因素，基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，股東紅利提撥以不低於當年度盈餘之百分之二十(本項所指之當年度盈餘係以當年度稅後淨利減除依法提列盈餘公積及提列特別盈餘公積後之淨額)，得以股票股利或現金股利方式為之，而現金股利應不低於股東紅利總額之百分之八。

本公司依公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以發放現金方式時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議之，並報告股東會。

### 2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 108 年度之虧損撥補案，本公司 108 年度因稅後虧損，擬不分配股利。另董事會擬議不配發員工酬勞及董事酬勞。

(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：

項目	年度	109 年度 (預估)	
期初實收資本額		NT\$3,176,890,370	
本年度配股 配息情形	每股現金股利	NT\$0 (註一)	
	盈餘轉增資每股配股數	無	
	資本公積轉增資每股配股數	無	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註二)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配發現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：俟 109 年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規定，無須公開 108 年度財務預測資訊。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

- 本公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之有關資訊：  
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。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，並向股東會報告。
- 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：  
本公司 108 年擬不配發員工酬勞及董事酬勞；108 年未配發員工股票酬勞。
- 董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞等資訊
  - 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：  
本公司 109 年 3 月 18 日董事會決議不配發 108 年度員工酬勞及董事酬勞。
  - 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：  
未配發員工股票紅利，故不適用。
- 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司民國 107 年度盈餘分配議案如下，實際配發情形與原董事會擬議配發情形並無差異。

單位:新台幣元;股

	股東常會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、分派情形:				
1. 員工現金酬勞	19,574,859	19,574,859	0	無
2. 員工股票				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
(3) 占當年底流通在外股數之比例	0	0	0	無
3. 董監事酬勞	0	0	0	無
二、每股盈餘相關資訊:				
1. 原每股盈餘(元)	0.93	0.93	0	無
2. 設算每股盈餘(元)	0.93	0.93	0	無

(九)公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）發行情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證發行情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有發行員工認股權憑證已執行及未執行之取得股數。

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

(三)限制員工權利新股辦理情形：無。

(四)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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司最近三年度無辦理現金增資。

(二)最近三年度計畫內容：不適用。

(三)執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司之所營事業主要內容如下：

- 一、CA01090 鋁鑄造業。
- 二、CA04010 表面處理業。
- 三、CC01020 電線及電纜製造業。
- 四、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- 五、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- 六、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 七、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 八、CC01080 電子零組件製造業。
- 九、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 十、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 十一、F118010 資訊軟體批發業。
- 十二、F119010 電子材料批發業。
- 十三、F401010 國際貿易業。
- 十四、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 十五、F601010 智慧財產權業。
- 十六、I103060 管理顧問業。
- 十七、I301010 資訊軟體服務業。
- 十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 年度	108 年度	
	銷售金額	營業比重
數位有線及通訊產品	7,743,691	100%
其他	36,020	0%
合計	7,779,711	100%

註：因產品種類繁雜，難以統計分類。

### 3. 公司目前之主要產品

- (1) 數位衛星通訊傳輸系統。
- (2) 數位有線視訊傳輸系統。
- (3) 數位視訊轉換器產品。

### 4. 計劃開發之新產品

- (1) 4k超高畫質無線影音傳輸器
- (2) 高畫質無線影音轉換傳輸器
- (3) 2Gbps 銅纜線和電力線網路橋接器
- (4) 光纖轉銅纜雙WAN用戶終端設備 (第二代)
- (5) 15W/ 30W反向饋電器 (Desktop)
- (6) 1Gbps電力線網路橋接器和PoE電源供應
- (7) G. fast 用戶終端和無線AC路由設備
- (8) 數位化衛星電視頻道重置器模組
- (9) 具數位濾波器之頻道放大器 DCF-2
- (10) 具數位濾波器之頻道放大器 DCF-3
- (11) Ku頻段雙極性 4 輸出低雜訊衛星電視降頻器
- (12) 中小企業版本網路路由器
- (13) 多媒體視訊機上盒
- (14) 第六代無線網路延伸器
- (15) 第六代無線網路模組
- (16) AirPHY 2.5Gps無線網路橋接器
- (17) 智慧家庭自來水壓偵測及開關裝置
- (18) 無線千兆模組
- (19) 智能網路擴展音箱
- (20) 音響擴大機
- (21) 沉浸式智能音響擴大機

## (二)產業概況

### (1)產業之現況與發展

數位電視(Digital TV)是將電視節目畫面訊號經數位化處理後，轉換成一串數據資料，再經數位調變技術傳送到用戶家的一種電視傳播途徑。與傳統類比電視相較，數位電視在畫質、音質、頻寬效率性、安全性及提供的服務功能均優於以傳統類比電視傳輸的方式，故近年世界各國政府均將電視數位化列為施政推動目標。現今數位電視的傳輸方式大致可分為接收有線電視(Cable)、衛星(Satellite)、地面廣播(Terrestrial)，以及網路(IP/DSL)等下列四種。

#### A • HDTV Set-Top-Box/ Digital TV Module

全球的數位電視系統，大概可以再分成四大系統規格：分別為美國 ATSC 系統、歐洲 DVB-T 系統、日本 ISDB-T 系統以及擁有廣大市場的中國在地面廣播系統上也推出自訂標準的 DMB-T/H。其主要差異在於歐洲系統的行動接收能力強，在車速達到 130 公里的情況下仍可清楚的收看電視，而且歐洲系統可以構成單頻廣播網 (SFN)，有助於對收視不良地區建立改善收視轉播站。美國系統則缺乏這兩項功能，但構造較為簡單。至於日本系統性能與歐洲系統類似。

各國數位電視訊號傳播系統的國際標準與所採用之參考區域如下：

	美國	歐洲	日本	台灣	韓國
數位行動廣播電視(手機電視)	DVB-H	DVB-H	ISDB-T	DVB-H	T-DMB
數位衛星電視	DVB-S	DVB-S	ISDB-S	DVB-S	S-DMB (手機接收)
數位有線電視	OpenCable	DVB-C	DVB-C	DVB-C	DVB-C
數位地面無線電視	ATSC	DVB-T	ISDB-T	DVB-T	ATSC
無線寬頻網路手機	BCMCS / MBMS				

數位廣播在畫面清晰度、抗雜訊、解析度、聲音品質，使用頻寬效率性均優於現行的類比訊號，此外擁有比類比訊號多出 4-6 倍的頻道數。地面廣播在全球擁有超過 10 億的收視戶，而有線電視約為 2.5 億收視戶，衛星電視約為 7 千萬收視戶，再加上地面廣播具有收視免費之優勢，因此數位地面廣播市場相當仍具有發展潛力。

目前除了美國使用美規(Advanced Television System Committee;ATSC)為數位接收的標準外，亞洲國家中的南韓亦採用 ATSC 為其國內數位廣播的規格。而南韓在政府的政策支持下，已達到全面對廣播數位電視完成數位化。目前採用美規 ATSC 的國家有美國、加拿大、墨西哥、南韓等。

日規 ISDB 由歐規 DVB 更改而來，全球採用地區較少，只有日本及巴西等地區採用。全球主要採用的標準以歐規 DVB 及美規 ATSC 為主，採用歐規 DVB 的國家除歐洲各國外，另有澳洲、紐西蘭、印度、新加坡等，是現今採用國家最多的規格。

地面數位廣播 STB 目前可粗分成高階與低階兩種，低階 STB 指的是具基本將數位廣播訊號轉換成類比電視所能接收的類比訊號，而高階 STB 則包含內建硬碟與外接 modem，具有 EPG、即時錄影、環繞音效等功能；在 2005 年之前，全球市場是以低階 STB 為主流，而到 2005 年之後，高階 STB 全球出貨量超過三成，尤其是在網路電視已成型，且開始提供互動式的內容與服務帶動下，帶動了高階 STB 市場成長。

#### B • CABLE Set-Top-Box

主要的 Cable STB 市場為北美地區，然而市場滲透率已近飽和，近年來無法換需求產生，再加上有線電視業者面臨經濟不景氣衝擊，紛紛削減資本預算，並積

極進行產業整併，使得整個 Cable STB 市場呈現衰退景象。

Cable STB 主要可分為 Analog、Advanced Analog 與 Digital 三種，Analog STB 為傳統的 STB，而 Advanced Analog STB 則是除了 Analog 功能外，另附加了連網等互動功能，至於 Digital STB 則為具有接收數位廣播能力之 STB。

在全球各產業遭受經濟衰退的影響及主要市場北美地區之汰換需求不明顯等不利因素下，觀察全球 Cable STB 之市場及其出貨只能維持平緩成長。然在其用戶成長動能中，未來將以亞洲為發展重心，該區域雖用戶成長速度高於其他地區。Cable STB 目前仍為數位有線電視之主要工具，而消費者對數位內容之需求，以及數位化所帶來之頻道數目提高、互動電視服務、PVR、VOD 等相關應用，亦對未來 Cable STB 成長動能仍有相當程度之助益。

### C • 數位衛星 STB

數位衛星廣播發展較成熟，預期未來將呈現穩定成長之趨勢，北美為數位衛星廣播最大之市場，平均每年出貨量在 1,200 萬台到 1,800 萬台之間，佔全球市場的六到七成，未來市場成長主要來自數位收視戶成長與產品的汰換需求兩因素。

而歐洲付費衛星電視服務發展集中於英、法、義、西、德與北歐地區。西歐地區的國家眾多且密集，付費衛星電視服務業者為擴大經濟規模，除經營本國業務外，多將服務擴展至鄰近國家，除挖角有線電視用戶外，西歐地區目前仍有近 1,500 萬戶的免費或類比衛星電視戶，加上傳統接收免費地面廣播電視服務用戶仍未轉換為數位電視服務的用戶仍多，為吸引上述傳統接收免費電視服務之族群，付費衛星電視業者紛紛推出低價格與服務組合，以降低服務進入門檻。

亞洲市場近幾年將有不錯的成長，除中國以外，亞洲印度亦具備成長潛力；其他如中南美洲國家巴西、墨西哥、阿根廷與東歐羅馬尼亞、俄羅斯等國亦具備發展潛力。在新興市場相關產品規格標準、市場變化與營運商動態，值得持續觀察，預計新興市場將為衛星 STB 市場長期成長動力之一。

### D • IPTV Box

Internet 的發展，已由傳統的文字 (text)、圖形 (graphics) 演化到影音 (video) 的階段，除了各大網站紛紛在網頁內加上 Video 的內容，YouTube 更提供一個平台讓使用者可以上傳自拍的短片更是引領風潮，甚至吸引 Google 以 16 億美金的天價併購了 YouTube，即證明了 Internet Video 時代的來臨。

IPTV (Internet Protocol Television) 以技術面而言，是利用寬頻網路將節目內容以 IP 封包方式傳輸的一種電視服務型態，就功能面來看，亦可稱之為互動式的網路電視；對用戶來說，收看 IPTV 可以使用 PC、IP STB 加上電視以及網路手機等方式。

IPTV 在硬體系統架構上的分為前端、播送服務與用戶端三個部分，前端負責收集與儲存包括從衛星、地面、Cable 或其他方式接收的內容，再將內容壓縮並轉換編碼、格式化最後完成加密；播送服務則是將加密後的單元從視頻伺服器播送，並對用戶端設備進行認證，透過 DRM (Digital Rights Management) Server 向被認證的用戶終端設備傳送 DRM 授權，使用戶可對節目內容進行解密與播放。

播送服務區由與有線電視、電信業者等相連的網路與相對應寬頻網路連接而形成，此區域也包含骨幹 IP 網路與區域 IP 網路，兩者的主要功用是進行視訊與音訊的路由交換傳輸，有線電視前端與電信業者再透過頭端 DSLAM 設備發送給用戶。用戶要接收 IPTV 則需要擁有寬頻環境，以及可連接具有與外部網路的硬體，通常是由 IP STB 加上 TV 或是 PC，以及用戶使用介面的相關軟體，而在整個 IPTV 的硬體設備之間，也必須搭配媒體管理、用戶管理、收費機制等軟體。

#### (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司產業之關聯性，上游主要供應基材如半導體、電晶體、電阻、電容、電感、印刷電路板、變壓器、濾波器等零組件，所產製之產品則供給下游如電信服務

業、有線電視業、保全業、軍事工業、光纖、微波通訊業、交通工業等各種產業使用。

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

數位廣播相關產品是近幾年迅速萌芽發展的，許多的規範制定、證照認可、協會的成立，均發生在近幾年內，仍有許多產品和規格尚在實驗或驗證階段。

公司除了根據標準規格研發產品，申請各式認證，並和晶片廠商合作共同開發新一代的產品，以使運用成熟的晶片讓產品能更加穩定。

本公司於十年前開始研發數位 STB 等相關產品，由於公司有優秀的軟硬體研發團隊，加上累積多年傳輸產品和影像相關產品的研發經驗，使公司成為台灣少數同時擁有歐規、美規、日規、大陸規格數位接收機及 IP STB 且具量產經驗的公司。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度 項目	107 年度	108 年度	截至年報刊印日止 109 年 3 月 31 日
研發費用	249,875	222,135	53,277

2. 開發成功之技術或產品

(A) 數位衛星通訊傳輸系統。

(B) 數位有線視訊傳輸系統。

(C) 數位視訊轉換器產品。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫：

(A) 改善產銷計畫與技術更新，配合主流市場與策略性客戶需求的變化，即時供貨降低庫存。

(B) 積極研發新產品，掌握市場規格之脈動，以縮短設計之時間，強化產品的競爭力，同時擴大市場應用產品之佔有率。

(C) 將 IP BOX 功能整合入數位電視機內，開拓更大市場空間。

(D) 維持公司的技術領先優勢，藉由新產品研發導入，鞏固公司製造上的優勢。

(2) 長期業務發展計畫：

(A) 建構較完整的研發與市調組織，積極引進新產品，縮短設計時程，著重於新市場的開發，以期早日投入銷售。

(B) 利用各種新製程、生產技術，以降低成本，提升生產良率，加強本公司產品長期的市場競爭力。

(C) 持續培育專業行銷人才，依全球經濟發展趨勢建立公司之行銷資訊系統，以掌握市場之變化與產品發展之脈動。

(D) 秉持「創新技術、服務客戶」的思維，放眼世界市場達成永續經營之目標。

(E) 尋找市場上較有潛力的客戶群，並要求研發單位及相關部門全力配合，加速研發新產品，以利在市場上能夠先馳得點。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品、服務之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區／年度	107 年度		108 年度	
	金額	所佔比率	金額	所佔比率
歐 美 洲	6,968,944	89.67%	7,370,888	94.75%
亞 洲	462,140	5.95%	315,828	4.05%
其 他	340,474	4.38%	92,995	1.20%
合 計	7,771,558	100%	7,779,711	100%

#### 2. 市場占有率

數位電視訊號傳播方式可以分為衛星、地面廣播、有線電視、寬頻網路，而以機上盒出貨量來看，使用衛星傳輸數位訊號的比例較高，因衛星電視發展較早且營運商機積極推展下，帶動用戶數大幅成長，然衛星電視產業已漸步入成熟期，估計成長動能逐漸趨緩，故未來數位電視以地面廣播及 IPTV 的成長動能較強。就產品功能而言，新興市場出貨仍以 SD 機種為主，但在營運商的推動下含 CA 的產品出貨比重大幅提升；而在歐洲地區 HD 機種出貨比重逐步提升，且採用 MPEG 4 影音壓縮格式之比例明顯增加，預期未來 DBS 產品將朝 CA 鎖碼、MPEG 4 壓縮與 HD 畫質發展。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)美規高畫質數位地面廣播接收機

A. STB 雖然自類比訊號時代開始，已成為相當成熟的產品，但是由過去僅負責選台、解碼，至數位時代開始發展各種互動式的服務，產品的功能性及價值則大幅提昇。

B. 由於全球數位電視廣播訊號持續擴張，互動式服務亦在加強，市場成長機會仍值得期待。

##### (2)衛星低雜訊降頻器(LNB)

在無線傳輸設備中，包括衛星通訊系統與地面微波系統兩大類，而衛星電視接收設備主要用於接收衛星電視節目，目前全球對衛星直播電視需求殷切，北美地區是全球最主要之數位 Cable 和衛星電視市場，西歐地區為第二主要市場；隨著其他地區衛星數位廣播服務的推出，而擁有地球一半人口以上之亞洲地區，亦因亞洲經濟的快速發展及數位化電視衛星先後發射，而帶動亞洲衛星直播電視之熱絡發展。LNB 市場成長受衛星通訊應用多樣化與市場開放所帶動，如早期以語音及影像為主，目前則以提升數據通訊為訴求，加上通訊服務公司推動多接收點的應用，可望在全球各地區之需求帶動下，市場對 LNB 的需求將持續增加。

##### (3)有線電視系統

我國自從有線電視法通過之後，有線電視用戶率在 5 年內從不到 20% 增至 80% 以上，而隨著近年來資訊產業帶動的科技革命，傳統經營有線電視娛樂節目的業者有了無限的選擇，其中包括了數位電視節目的播放、上網、互動式電視、個人數位錄放影機、及隨選視訊等。加上全球直播衛星的蓬勃發展，有線電視系統在其傳統娛樂電視節目服務用戶的成長將十分有限，且台灣有線電視普及率目前已高達 80% 以上，成長的空間相對更形狹隘；當用戶數量不再成長，相對營收成

長也會停滯，因此有線電視業者亟需開發新的服務項目以增加營收。

以美國的發展經驗為例，其資訊高速公路的末端便是經由有線電視網路來達成的，因此有線電視日後將在多媒體“雙向”通訊中扮演主體的角色。除了頭端設備外，美國各有線電視公司在用戶迴路部份的建設也相當積極，其所衍生出來的產品，如線上放大器及網路遠端監控器，所創造的市場產值亦相當驚人；若以全球市場而言，有線電視頭端播放系統超過一萬個以上，以每一系統佈設五千個放大器估計，隨著寬頻與雙向功能的提升，更新與新設的需求就高達五千萬個以上。由於市場競爭激烈帶動新產品與新技術之研究開發，未來有線電視勢必結合電信、電腦產業及防火、防盜等功用，為業者帶來龐大商機。

以本公司的產品線而言，除了傳統的有線電視產品，如放大器、強波器及分歧器以外，近年來更積極投入數位視訊轉換器等新式產品的研發與生產，不光以舊有產品為生產重點，亦積極與國際大廠合作，期能掌握產品潮流與趨勢，領先同業成為國際廠商之合作伙伴。

#### (4) 衛星小型地面站方面(VSAT)

何謂 VSAT (Very Small Aperture Terminal)？稱為小型衛星地面站，或稱商用私人小型衛星通訊系統，主要透過衛星訊號收發系統，建立企業內部的私有區域網路或衛星通訊網路，以傳遞聲音、影像、數據等資訊。

在日常生活中，VSAT 於企業用戶的應用已有一段時日，如電視新聞採訪中常使用的 SNG(Satellite News Gathering)即屬於 VSAT 應用的一種；其安裝簡易，只須花費 20 分鐘，因此很適合機動性高又需及時傳輸資料的採訪需求。此外，對於地域幅員廣大、人口散居農村的開發中國家，VSAT 也已經成功的建立電信網路。

目前全球 VSAT 市場呈現緩步成長趨勢，除了企業對於多種型態、及時的資料傳輸需求增加外，在供給面上，帶動 VSAT 普及的因素包括：

1. 「Shared hub」的解決方案。
2. 設備價格下降。
3. 碟型天線尺寸縮小、傳輸速度增快、功率加大。

美國早在 1987 年就利用 VSAT 從事情治安全工作，後來政府、企業及學校等單位也紛紛使用 VSAT 作為資料傳輸的應用。隨著科技進步，目前 VSAT 的應用範圍日趨廣泛，如：零售商店的 POS、新聞及財經資訊的傳送、環境及管線監控的資料傳送、線上彩券、遠距教學、高速多媒體資料傳送、網際網路、甚至是語音資料傳送等都是其相關之應用。

由於 VSAT 能取代陸地的有線網路，在鄉村、離島與偏遠地區皆可應用於語音及數據的傳輸，因此將有效降低上述地區之通訊成本；但因相關設備價格相對昂貴，目前只有大型跨國企業與政府機構願意採用。然而 VSAT 將朝 USAT(Ultra Small Aperture Terminal)方向發展，相關設備價格可望大幅下降，屆時中小型企業甚至個人均有能力負擔，未來還是有一定的商機。

#### (5) 數位視訊轉換器市場

數位視訊轉換器在全球各國數位視訊節目陸續開播的情況下，預期未來將快速成長。數位電視在畫質、音質、頻寬效率性、安全性及提供的服務功能都優於傳統類比電視傳輸方式，故近年各國政府均將電視數位化列為未來政策目標。

在各類數位視訊轉換器當中，由於數位直撥衛星(DST)發展較早，因此其用戶數遙遙領先其他兩種網路系統，數位有線電視(DCT)跟隨在 DST 之後，用戶數排名第二，而數位地面廣播目前在全世界各國政府陸續停止播送類比訊號的情況下，未來成長性亦相當看好。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

- (a) 與客戶維持良好的合作關係，本公司業務行銷團隊提供客戶完整產品開發服務，無論在品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契，協助客戶縮短產品開發時程，與客戶共同成長並維持長久合作關係，建立之行銷通道與厚植深根之客戶關係皆有助於本公司未來的營運發展。
- (b) 優異的研發技術能力，創新與專注的精神是本公司發展的根本，再加上長期培訓研發人才，因此累積了相當深厚的技術與經驗，此為公司賴以競爭的核心技術，同時也是公司營運成長的生力軍。
- (c) 與上下游廠商合作關係良好，彼此間具有相當穩定之合作關係，加上產能日益擴大，有利接單。
- (d) 具有市場領先的能力、日系OEM、ODM客戶之基礎。

##### (2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

###### A. 有利因素

- (a) 具有數位及類比影像處理技術及傳輸技術能力。
- (b) 具有研發、生產、銷售整合能力，並能產銷合一，隨時依據市場狀況調整生產及產品設計。
- (c) 全球數位電視廣播的發展刺激電視機的數位化，數位電視接收機的市場需求呈倍數成長。
- (d) 許多數位電視接收機系統晶片會作更高度的整合使得接收機製造商得以作出功能更強，成本更低的數位高解析度電視接收機。

###### B. 不利因素

- (a) 許多電視或顯示器製造廠商欲自行開發設計數位電視接收機。
- (b) 系統晶片供應受制於國外廠商，在晶片產能供應吃緊之際，晶片取得成本較高，晶片交期較長。
- (c) 來自中國大陸的競爭廠商以低價策略惡性競爭，來自南韓的競爭廠商技術較領先，藉政府外銷補貼以低價競爭。
- (d) 研發團隊人力尚嫌不足。

###### C. 因應對策

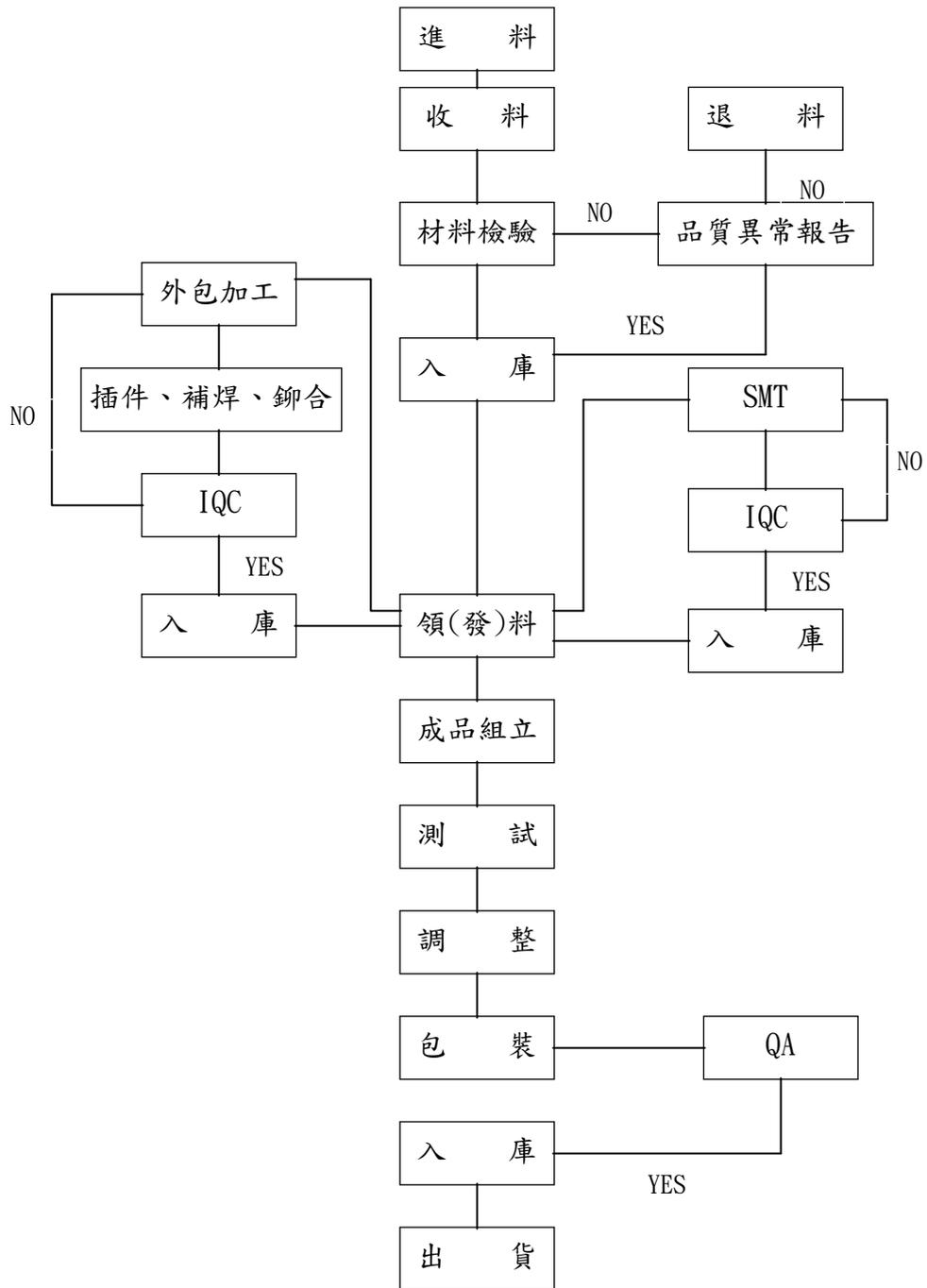
- (a) 提供系統廠商不只是數位電視接收機產品，另外有 IP BOX、PVR、及無線區域網路產品，成為整合性的解決方案。
- (b) 利用大陸工廠製造，以量制價。
- (c) 加強自身產品的規劃與研發能力，縮短新產品推出時程。
- (d) 簡化產品設計，減少產品使用材料，致力降低材料成本及產品製造成本，提升產品品質。
- (e) 強化行銷管理，建立全球化的行銷網路與售後服務體系，滿足客戶需求。
- (f) 校園徵才並落實教育訓練，提高員工福利以加強員工向心力且降低流動率，及強化研發人才之開發實力。
- (g) 與數位電視接收機晶片設計供應商形成更緊密的策略聯盟，與其共同開發新的晶片平台，本公司可成為晶片設計商指定的軟硬體代工公司。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產 品	重 要 用 途
放大器	訊號在傳送的過程中，由於固定線性損失造成訊號損耗，需採用良好的放大器來補償其損失，並維持良好的訊號品質。
信號引出座	信號引出端子為一埋於壁內之射頻訊號分頻器，將來自用戶纜線之訊號分離成電視頻段、調頻/調幅頻段、衛星中頻頻段及數位訊號頻段等訊號，使用戶端能直接、快速地接駁訊號至各介面平台。
分配器、分歧器	良好的訊號品質需傳送給成千上萬的用戶，分配系統的設計即是有效將這些訊號作完整的處理及分配，以便讓用戶享有高質量的視訊訊號。
低雜訊降頻器	高品質的衛星電視節目訊號之接收。
多重開關	用於衛星電視智慧型分配系統之多重開關的主要功能係透過此系統可連結一個以上之衛星接收器及天線等接收器材，將各種來源之訊號整合，再分配至數個家庭。
數位衛星接收機(DSR) 數位衛星解鎖碼機(IRD)	利用天線(耳朵)反射到低雜訊降頻器(LNB)，由LNB搜集接收自衛星傳送下來之高頻數位壓縮視訊，並將訊號降頻濾除雜訊轉換成射頻訊號再下送 DSR/IRD 解碼及解析數位壓縮訊號，轉成類比視訊呈現於電視螢幕。
多媒體視訊接收機 IP STB	互動網路電視的平台，透過視訊接收機和寬頻網路；讓現有電視頻道與網路頻道相互結合，消費者以方便的操作介面，享受更多元的股票、娛樂、購物、理財與生活資訊。
高畫質數位電視接收機	主要為處理數位電視系統之高畫質數位電視訊號，並將此訊號轉換提供為類比或高傳真電視做高畫質影音輸出。除此之外並提供多種影音輸入輸出介面，以提供影音品質的輸出輸入轉換。
電力線網路橋接器-PLC	整合 802.11ac 無線網路規格的電力線網路橋接器，網路傳輸速率最高可達 2Gbps，可用來連接數據機、路由器、個人電腦、數位機上盒 (Set-Top-Box) 或是遊戲機，使用者可藉由屋內既有的電力線路分享高畫質電影。其內建 802.11ac 無線網路存取技術，也可讓使用者享受行動性、高速的無線網路連結與較佳的覆蓋範圍。

## 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商
IC	HONG TECH、SAMSUNG-EG、ALL TEK
P. C. BOARD	VICTORY GIANT、WUZHU TECHNOLOGY、HONG SHUO
FILTER	LEA、TAI、MINE BIG、FUH BANG
CHIP CAPACITOR	EVERWINER、GRANSTAR(H. K.)、SUPER DARTER

本公司定期對供應商之品質、交期、技術及成本等能力作整體評估，同時對重要零組件採分散採購，以達原料來源之穩定，供貨量與配合程度均符合本公司的期望與發展。

## (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)金額比例，變動情形說明如下：

## 1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	107年				108年				109年第1季(註1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占109年度截至第1季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A廠商	1,970,488	40.08	無	A廠商	2,015,858	43.48	無	A廠商	784,299	49.66	無
2	B廠商	419,562	8.54	無	B廠商	373,450	8.05	無	B廠商	214,904	13.61	無
	其他	2,525,923	51.38	—	其他	2,246,984	48.47	—	其他	580,283	36.74	—
	進貨淨額	4,915,973	100	—	進貨淨額	4,636,292	100	—	進貨淨額	1,579,486	100	—

增減變動原因：二年度主要進貨增減變動係因本公司考量供貨品質與價格因素及新機種、新製程之所需。

註1：109年第1季財務報告業經資誠聯合會計師事務所梁益彰、林瑟凱會計師核閱。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	107年				108年				109年第1季(註1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占109年度截至第1季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲客戶	5,322,551	70.55	無	甲客戶	5,767,063	74.47	無	甲客戶	1,100,334	75.76	無
	其他	2,222,059	29.45	—	其他	1,976,628	25.53	—	其他	352,118	24.24	—
	銷貨淨額	7,544,610	100	—	銷貨淨額	7,743,691	100	—	銷貨淨額	1,452,452	100	—

增減變動原因：本公司最近二年度主要出貨客戶，係因客戶本身營業額之增減外，新客戶之開發及新產品之推廣亦為變動之因素。

註1：109年第1季財務報告業經資誠聯合會計師事務所梁益彰、林瑟凱會計師核閱。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個/新台幣仟元

生產量值	107 年 度			108 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要商品						
數位通訊產品及零組件	14,000	12,111	6,744,459	9,000	7,947	7,000,852

註：因產品種類繁雜，難以統計分類。

生產量值變動情形原因說明：無

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個/新台幣仟元

年 度	107 年 度				108 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
數位通訊產品及零組件	78	72,306	12,327	7,472,304	263	138,588	7,596	7,605,103
其他	—	226,948	—	—	—	36,020	—	—
合計	78	299,254	12,327	7,472,304	263	174,608	7,596	7,605,103

註：因產品種類繁雜，難以統計分類。

銷售量值變動情形原因說明：配合業務需求。

### 三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止國內從業員工資料

年度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工人數	直接人工	476	483	491
	間接人工	625	532	539
	合計	1,101	1,015	1,030
平均年歲		39.8	40.8	41.1
平均服務年資		9.6	10.3	10.7
學歷分布 比 率	博士	1	1	1
	碩士	94	88	92
	大學(專)	458	427	431
	高中	458	415	420
	高中以下	90	84	86

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額及其未來因應對策可能之支出：無。

(二)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司因應歐盟環保指令(RoHS)進度於 96 年 12 月 31 日止均已完成。

### 五、勞資關係

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

A、對於員工福利措施：

本公司依照政府所制訂之勞動基準法運作，對於員工福利措施及退休制度皆明訂辦法實施，並於民國七十九年六月成立職工福利委員會，每年定期召開會議，且每次開會之會議記錄均向主管機關備查；民國七十五年十二月成立勞工退休準備金監督委員會，以監督勞工退休金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。目前員工福利有：

- (1)完善之退休制度。
- (2)全員參加勞工保險、意外險及旅遊平安險。
- (3)員工結婚、生育、住院、死亡時，發放祝賀金、慰問金。
- (4)設有員工餐廳，提供員工用餐。
- (5)培育人才及滿足員工成長需求的教育訓練制度。
- (6)慶生禮品及舉辦員工旅遊、自強活動。
- (7)服務滿一年以上者有特別休假並依年資增加。

B、員工進修與訓練：

本公司為培育員工工作技能，精進在職員工本職學能及提昇其技術，以有效達成人力資源發展，鼓勵全體員工透過教育訓練提昇個人素質，增加工作技能，增進團隊精神，並訂定有「員工教育訓練辦法」。本公司 108 年度辦理教育訓練之情形如下：

部門	內/外訓	參加訓練人數	參加訓練總時數	參加訓練次數	教育訓練費用	教育訓練內容
管理部	內訓	188	1,224.5	406	0	1. 參照「年度教育訓練計劃表」之課程 2. ACS Server 3. 消防教育訓練
	外訓	10	404	10	324,700	1. SAP 教育訓練 2. 輻射防護教育訓練 3. 您不能忽略的台灣公司法改革與中國個所得稅修法研討會 4. 職業安全衛生管理員(乙級技術士) 5. 有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練 6. 堆高機操作人員安全衛生在職教育訓練班 7. 急救人員安全衛生在職教育訓練班 8. 甲乙級廢棄物處理技術人員到職訓練
董事長室	內訓	5	17	4	0	1. 固資盤點系統-教育訓練 2. ISO45001 程序文件完成與討論 3. ISO45001 文件管理系統說明(二) 4. CPR+AED 急救課程及實作
	外訓	2	12	2	6,600	1. 財務舞弊的防範與財務鑑識技巧 2. 自行評估實務
資訊處	內訓	6	26	4	0	1. 固資盤點系統-教育訓練 2. ISO45001 文件管理系統說明(一) 3. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H) 4. CPR+AED 急救課程及實作
	外訓	1	18	1	0	1. SAP HANA 「BW/4 + SAC」介紹
財務處	內訓	14	54.5	6	0	1. ISO45001 文件管理系統說明 2. 固資盤點系統-教育訓練 3. ISO45001 文件管理系統說明(一) 4. ISO45001 文件管理系統說明(二) 5. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H) 6. CPR+AED 急救課程及實作
	外訓	3	24	3	15,000	1. 稽核人員的專業知識與擔當勇氣 2. 企業危機處理之道 3. 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
人力資源處	內訓	9	33	4	0	1. ISO45001 文件管理系統說明 2. 固資盤點系統-教育訓練 3. ISO45001 文件管理系統說明(一) 4. ISO45001 文件管理系統說明(二)
	外訓	3	11	3	0	1. 雇主品牌經營與 HR 留才策略探討 2. 108 年度勞動條件法令宣導會 3. 108 年度 104 薪酬調查說明會

部門	內/外訓	參加訓練人數	參加訓練總時數	參加訓練次數	教育訓練費用	教育訓練內容
工安管理室	內訓	5	15.5	5	0	1. ISO45001 文件管理系統說明 2. ISO45001 程序文件完成與討論 3. ISO45001 文件管理系統說明(一) 4. ISO45001 文件管理系統說明(二) 5. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H)
	外訓	1	6	1	0	1. 職業安全衛生業務主管在職教育訓練
資材處	內訓	23	88.5	5	0	1. IISO45001 文件管理系統說明 2. 固資盤點系統-教育訓練 3. ISO45001 文件管理系統說明(一) 4. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H) 5. CPR+AED 急救課程及實作
研發、影音產品處、網通產品處、結構設計部、設計驗證部、自動化設備研發處	內訓	197	394	66	0	1. ESD 防護教育訓練(缺席補訓) 2. ISO45001 文件管理系統說明 3. Android 簡介 4. 固資盤點系統-教育訓練 5. ISO45001 文件管理系統說明(一) 6. ESD 防護教育訓練 7. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H) 8. CPR+AED 急救課程及實作 9. IEEE 802.11r 的 Presentation
	外訓	5	65	5	2,800	1. S parameter extraction and fundamental knowledge (PowerSI / 3DEM) 2. PADS 線路圖與 PCB 設計基礎課程 3. PADS Layout 進階應用課程 4. 經濟部工業局 108 年度「因應國際環保標準輔導計畫輔導說明會」 5. 溫度量測技術研討會課程
業務市場處	內訓	19	78.5	10	0	1. ISO45001 文件管理系統說明 2. 固資盤點系統-教育訓練 3. ISO45001 文件管理系統說明(一) 4. ISO45001 內部稽核人員培訓(含條文解說 3H+稽核培訓 3H) 5. CPR+AED 急救課程及實作
營運管理中心	內訓	1	5	1	0	1. 固資盤點系統-教育訓練
生產部	外訓	19	367	16	55,950	1. 輻射防護教育訓練 2. 堆高機操作人員安全衛生在職教育訓練-回訓 3. Cimatron E 版加工 CAM 課程 4. 一公噸以上堆高機操作人員 5. 吊升荷重三公噸以上固定式起重機-地面按鍵(天車)操作人員 6. 防火管理人(初訓) 7. 廢(污)水處理專責人員到職訓練 8. Robot 基本操作教育訓練
	內訓	1,243	8,372	38	0	1. 108 年度管理審查會議 2. 物管作業流程及領發料作業流程 3. 生產排程 4. 管理材料之理念(原物料成品搬運儲存辦法) 5. ESD 靜電防護教育訓練

部門	內/外訓	參加訓練人數	參加訓練總時數	參加訓練次數	教育訓練費用	教育訓練內容
						6. PLS-8111&PLS-8141 系列各機種測試檢驗作業程序及 C-TPAT 宣導 7. ESD 靜電防護教育訓練 8. PW5S 系列各機種測試檢驗作業程序及 C-TPAT 宣導 9. PWS-8121&PWS-8131 系列各機種測試檢驗作業程序及 C-TPAT 宣導 10. ESD 靜電防護教育訓練及 C-TPAT 宣導 11. AOI 教育訓練 12. AOI 目視檢查及 C-TPAT 宣導 13. IC 濕度與烘焙+張力測試及 C-TPAT 宣導 14. AOI 教育訓練+ESD 靜電防護教育訓練及 C-TPAT 宣導 15. 零件取置機作業標準及 C-TPAT 宣導 16. AOI 目視檢查及 C-TPAT 宣導 17. POA-1IEC-NL 目試修補重要零件及 ESD 靜電防護教育訓練 18. TF-86F 系列包裝作業程序及 C-TPAT 宣導 19. SQ601 系列調整程序及 C-TPAT 宣導 20. SVT 系列組裝調整作業程序及 ESD+C-TPAR 宣導 21. MXA-601 系列調整組裝及 ESD+C-TPAT 宣導 22. TOF-02/KK 包裝作業程序及 C-TPAT 宣導 23. NCI-521-12 系列組裝程序及 ESD+C-TPAT 宣導 24. TF-83T-8F-65 系列調整程序及 C-TPAT 宣導 25. ZN-AU-1.2 系列組裝程序及 C-TPAT 宣導 26. POA2F-IF-IM-4M 系列組裝程序及 C-TPAT 宣導 27. DBE-1200 系列調整程序及 C-TPAT 宣導 28. OTVCX/TP 系列組裝程序及 C-TPAT 宣導 29. OTRU-8 系列組裝程序及 C-TPAT 宣導 30. DBC 系列調整組裝程序及 C-TPAT 宣導 31. PWS81XX 系列操作標準及 C-TPAT 宣導 32. PLQ51XX 系列操作標準及 C-TPAT 宣導 33. 靜電環及靜電鞋使用規範及 C-TPAT 宣導 34. ZOOM BOX 組裝測試作業方法及 C-TPAT 宣導 35. ZAT9XXA1 系列操作標準及 C-TPAT 宣導
總計	內訓	1,710	10,308.5	549	0	
	外訓	44	907	41	405,050	

C、員工行為或倫理守則：

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司均有制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。各項相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限及分層負責規定：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- (2)各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。
- (3)編製員工手冊，協助所有同仁瞭解相關辦法與規定：
  - a.員工出勤辦法：健全考勤制度以建立員工良好的工作紀律。

- b. 獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲處。
- c. 員工休假辦法：為員工休假、請假有所依循。
- d. 員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放的依據。

D、工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司全體員工，就本身範圍均負有工業安全衛生之責任，無論對其個人、對其所屬人員、對於機械設備及環境，為盡工業安全衛生之責，必須遵守本公司一切有關之安全衛生規章及其各級主管人員所交待之安全衛生應行注意事項。

(1) 勞工安全衛生管理員之職責

- a. 時常巡視現場徹底執行管理督導之職責，發現設備及工作方法等有危險時立即要求停止工作，並作防止災害發生的必要措施以策安全。
- b. 安全設施消防系統、保護用具及防止災害設備器具的定期檢查。
- c. 配合僱主、主管擬定職業災害防止計劃並實施職業災害調查報告及辦理職業災害調查報告即辦理職業災害統計月報表報陳檢查機關。
- d. 規劃督導公司各部門之勞工安全衛生管理，並作檢點、檢查。
- e. 配合主管實施巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定並記錄於自動檢查簿內。
- f. 規劃勞工健康檢查並實施健康管理。
- g. 規劃及實施勞工安全衛生教育訓練，並向僱主提供有關勞工安全衛生管理之建議與資料。

(2) 作業主管安全衛生權責

- a. 作業主管應負防止意外事故發生之責任。
- b. 作業主管應熟悉所屬單位之安全守則及安全工作法。
- c. 作業主管對新進人員及下屬應詳細教導正確操作方法及工作守則。
- d. 作業主管應負責轄區內之整理整頓及環境清潔。
- e. 非事先徵得主管同意，其他單位人員不得到本工作部門，從事任何修理調整等作業。
- f. 各主管與下屬間應密切配合、運繫，共同防止意外事故。

E、關於退休制度：

- (1) 本公司依據勞基法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者每月依法提撥員工薪資總額之 2%「退休準備金」，並儲於台灣銀行；後者每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。
- (2) 本公司於民國 75 年 12 月成立勞工退休準備金監督委員會。委員會係由 9 名委員組成，其中包括資方指派代表 3 人及勞方推選代表 6 人，委員會每三年改選一次，以覆核勞工退休準備金提列數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。
- (3) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月

退休金或一次退休金方式領取。

F、關於勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司不定期舉辦勞資溝通會議。

(2)依法推出各項性騷擾防治相關政策與措施，促進性別工作平等的工作環境。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應對策：

無，勞資一體產業自治，應無發生勞資重大糾紛之虞。

**六、截至年報刊印日仍有效存續及最近年度到期之重要契約：**

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條約
Patent License Agreement	Moving Picture Experts Group	2008/06/26-2016/12/31 (合約到期後自動展延5年)	授權使用ATSC專利技術製造產品，依照產品出貨數量支付權利金。	無
Patent License Agreement	Thomson Licensing S.A.S	2008/9/26-2016/7/1 (合約到期後自動展延5年)	授權使用DVB、CECB等專利技術製造產品，依照產品出貨數量支付權利金。	無
Patent License Agreement	Dolby Laboratories Inc.	2000/01/25-2015/09/30 (合約到期後自動展延1年)	授權使用AC3專利技術製造產品，依照產品出貨數量支付權利金。	無
工程承攬合約	松聯營造股份有限公司	108年7月起	廠房新建工程-機電工程、建築工程(截至108年12月31日止，已簽約尚未付款的金額為NT\$527,423(仟元))	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1. 合併簡明資產負債表-採國際財務報導準則

年 項 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註2)	
	104年 (註1)	105年 (註1)	106年 (註1)	107年 (註1)	108年 (註1)		
流動資產	7,958,563	6,894,928	5,789,681	6,114,750	5,483,487	5,759,642	
不動產、廠房及 設備	1,883,192	1,985,539	2,243,782	2,402,364	2,507,941	2,504,107	
無形資產	37,259	35,052	38,277	27,210	16,704	11,453	
其他資產	390,539	385,388	345,905	471,776	378,851	371,369	
資產總額	10,269,553	9,300,907	8,417,645	9,016,100	8,386,983	8,646,571	
流動 負債	分配前	2,579,247	1,852,879	1,414,218	1,835,759	1,571,312	1,845,696
	分配後	3,214,625	2,297,644	1,541,294	1,994,604	(註3)	(註3)
非流動負債	211,213	196,560	197,578	230,169	211,299	205,706	
負債 總額	分配前	2,790,460	2,049,439	1,611,796	2,065,928	1,782,611	2,051,402
	分配後	3,425,838	2,494,204	1,738,872	2,224,773	(註3)	(註3)
歸屬於母公司業 主之權益	7,443,579	7,233,489	6,797,018	6,934,831	6,599,888	6,593,009	
股本	3,176,890	3,176,890	3,176,890	3,176,890	3,176,890	3,176,890	
資本公積	505,736	505,736	505,736	505,736	507,328	507,328	
保留 盈餘	分配前	3,739,108	3,622,812	3,198,721	3,369,365	3,080,855	3,089,223
	分配後	3,103,730	3,178,047	3,071,645	3,210,520	(註3)	(註3)
其他權益	21,845	(71,949)	(84,329)	(117,160)	(165,185)	(180,432)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	35,514	17,979	8,831	15,341	4,484	2,160	
權益 總額	分配前	7,479,093	7,251,468	6,805,849	6,950,172	6,604,372	6,595,169
	分配後	6,843,715	6,806,703	6,678,773	6,791,327	(註3)	(註3)

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第1季財務報告業經資誠聯合會計師事務所梁益彰、林瑟凱會計師核閱。

註3：108年度盈虧撥補案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## 2. 合併簡明綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)
	104年 (註1)	105年 (註1)	106年 (註1)	107年 (註1)	108年 (註1)	
營業收入	11,256,992	13,281,769	8,669,940	7,771,558	7,779,711	1,454,751
營業毛利	1,749,776	1,732,237	949,859	652,215	508,907	32,250
營業損益	739,140	775,144	135,296	(125,829)	(122,116)	(101,393)
營業外收入及支出	257,918	(108,309)	(106,764)	436,461	(26,861)	110,197
稅前(淨損)淨利	997,058	666,835	28,532	310,632	(148,977)	8,804
繼續營業單位本期 淨利	—	—	—	—	—	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期(淨損)淨利	823,274	513,572	21,956	277,170	(127,716)	6,044
本期其他綜合損益	(30,828)	(105,819)	(22,810)	(1,771)	(60,831)	(15,247)
本期綜合損益總額	792,446	407,753	(854)	275,399	(188,547)	(9,203)
淨利(損)歸屬於母 公司業主	843,830	531,090	31,104	296,660	(116,859)	8,368
淨利歸屬於非控制 權益	(20,556)	(17,518)	(9,148)	(19,490)	(10,857)	(2,324)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	813,042	425,288	8,294	294,889	(177,690)	(6,879)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(20,596)	(17,535)	(9,148)	(19,490)	(10,857)	(2,324)
每股盈虧(元)	2.66	1.67	0.10	0.93	(0.37)	0.03

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第1季財務報告業經資誠聯合會計師事務所梁益彰、林瑟凱會計師核閱。

## (二) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

## 1. 個體簡明資產負債表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104 年 (註 1)	105 年 (註 1)	106 年 (註 1)	107 年 (註 1)	108 年 (註 1)
流動資產		6,413,692	5,594,915	4,931,590	4,706,306	4,733,860
不動產、廠房及設備		1,216,019	1,396,542	1,645,777	1,831,907	1,978,618
無形資產		116	1,719	8,753	8,638	9,085
其他資產		1,807,956	1,881,677	1,912,697	2,232,499	2,088,864
資產總額		9,437,783	8,874,853	8,498,817	8,779,350	8,810,427
流動負債	分配前	1,778,753	1,431,584	1,488,994	1,603,307	1,995,382
	分配後	2,414,131	1,876,349	1,616,070	1,762,152	(註 2)
非流動負債		215,451	209,780	212,805	241,212	215,157
負債總額	分配前	1,994,204	1,641,364	1,701,799	1,844,519	2,210,539
	分配後	2,629,582	2,086,129	1,828,875	2,003,364	(註 2)
股本		3,176,890	3,176,890	3,176,890	3,176,890	3,176,890
資本公積		505,736	505,736	505,736	505,736	507,328
保留盈餘	分配前	3,739,108	3,622,812	3,198,721	3,369,365	3,080,855
	分配後	3,103,730	3,178,047	3,071,645	3,210,520	(註 2)
其他權益		21,845	(71,949)	(84,329)	(117,160)	(165,185)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	7,443,579	7,233,489	6,797,018	6,934,831	6,599,888
	分配後	6,808,201	6,788,724	6,669,942	6,775,986	(註 2)

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈虧撥補案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## 2. 個體簡明綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料				
	104年 (註1)	105年 (註1)	106年 (註1)	107年 (註1)	108年 (註1)
營業收入	10,688,898	12,632,949	8,151,878	7,544,610	7,743,691
營業毛利	1,521,170	1,373,503	713,909	445,972	453,890
營業損益	756,791	669,408	123,563	(142,333)	(85,003)
營業外收入及支出	260,750	6,534	(96,801)	440,568	(57,153)
稅前(淨損)淨利	1,017,541	675,942	26,762	298,235	(142,156)
繼續營業單位本期淨利	—	—	—	—	—
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期(淨損)淨利	843,830	531,090	31,104	296,660	(116,859)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(30,788)	(105,802)	(22,810)	(1,771)	(60,831)
本期綜合損益總額	813,042	425,288	8,294	294,889	(177,690)
每股盈虧(元)	2.66	1.67	0.10	0.93	(0.37)

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

102年起適用國際財務報導準則，請參閱國際財務報導準則之報表。

### (四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

#### 1. 簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	年度	簽證會計師姓名	查核意見
104年	葉翠苗、張祚誠	修正式無保留意見	107年	葉翠苗、林瑟凱	無保留意見
105年	葉翠苗、張祚誠	無保留意見	108年	梁益彰、林瑟凱	無保留意見
106年	葉翠苗、林瑟凱	無保留意見(強調事項或其他事項)			

2. 最近五年度更換會計師原因之說明：因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，106年度由葉翠苗、張祚誠會計師改由葉翠苗、林瑟凱會計師，108年度由葉翠苗、林瑟凱會計師改由梁益彰、林瑟凱會計師負責本公司財務報表之查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109年3月 31日(註 2)	
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.17	22.03	19.15	22.91	21.25	23.73	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	397.15	365.21	303.32	289.31	263.34	263.37	
償債能力 (%)	流動比率	308.56	372.12	409.39	333.09	348.98	312.06	
	速動比率	212.24	258.23	304.89	232.72	265.99	211.83	
	利息保障倍數	268.59	503.13	30.63	260.51	(343.85)	111.05	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.33	7.17	4.92	3.49	2.86	2.27	
	平均收現日數	49.77	50.92	74.23	104.72	127.81	161.01	
	存貨週轉率(次)	4.52	5.03	4.30	4.29	4.62	3.61	
	應付款項週轉率(次)	7.18	8.58	7.33	6.28	6.17	4.61	
	平均銷貨日數	80.73	72.60	84.82	85.12	78.98	101.16	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	5.98	6.69	3.86	3.23	3.10	2.32	
	總資產週轉率(次)	1.10	1.43	1.03	0.86	0.93	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.41	5.26	0.26	3.19	(1.46)	0.07	
	權益報酬率(%)	11.25	6.97	0.31	4.03	(1.88)	0.09	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	23.27	24.40	4.26	(3.96)	(3.84)	(3.19)
		稅前純益	31.38	20.99	0.90	9.78	(4.69)	0.28
	純益率(%)	7.31	3.87	0.25	3.57	(1.64)	0.42	
每股盈虧(元)	2.66	1.67	0.10	0.93	(0.37)	0.03		
現金流量	現金流量比率(%)	9.90	23.92	38.16	(47.15)	27.16	4.22	
	現金流量允當比率 (%)	76.14	74.78	68.62	24.93	16.13	100.72	
	現金再投資比率(%)	(2.95)	(2.64)	1.39	(14.25)	4.08	0.30	
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.25	2.28	(0.4)	(0.72)	0.37	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	0.99	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：主係本年度所得稅及利息費用前虧損所致。
2. 平均收現日數增加：主要係本年度應收款項週轉率減少及收款條件變動所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益、純益率及每股盈餘等財務指標下降，主要係本年度為稅後虧損所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少：係因營業活動之淨現金流入增加及其他不動產、廠房及設備淨額增加所致。
5. 營運槓桿度減少：變動營業成本及費用增加，造成營業利益減少所致。

註 1：上列 104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第 1 季財務報告業經會計師核閱。

## (2) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.13	18.49	20.02	21.01	25.09	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	612.13	517.96	413.00	378.56	333.56	
償債能力 (%)	流動比率	360.57	390.82	331.20	293.54	237.24	
	速動比率	321.27	339.98	279.37	247.53	203.53	
	利息保障倍數	1,827.82	1,899.71	103.93	2,146.58	(4,306.76)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.87	5.61	4.37	3.40	2.85	
	平均收現日數	62.21	65.05	83.49	107.51	128.21	
	存貨週轉率(次)	12.94	15.78	9.92	9.41	10.34	
	應付款項週轉率(次)	10.99	13.13	7.81	6.20	5.40	
	平均銷貨日數	28.21	23.13	36.80	38.80	35.30	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	8.79	9.05	4.95	4.12	3.91	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.13	1.42	0.96	0.86	0.88	
	資產報酬率(%)	9.31	5.80	0.36	3.44	(1.33)	
	權益報酬率(%)	11.60	7.24	0.44	4.32	(1.73)	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	23.82	21.07	3.89	(4.48)	(2.68)
		稅前純益	32.03	21.28	0.84	9.39	(4.47)
	純益率(%)	7.89	4.20	0.38	3.93	(1.51)	
每股盈虧(元)	2.66	1.67	0.10	0.93	(0.37)		
現金流量	現金流量比率(%)	6.89	38.29	32.80	(55.58)	22.20	
	現金流量允當比率 (%)	109.05	95.84	89.79	30.49	21.57	
	現金再投資比率(%)	(4.72)	(1.20)	0.64	(14.63)	4.33	
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.08	1.41	0.62	0.42	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：主係本年度所得稅及利息費用前虧損所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益、純益率及每股盈餘等財務指標下降，主要係本年度為稅後虧損所致。
3. 營業利益下降，主要係本年度產業競爭、客戶議價及新台幣升值所致。
4. 現金流量比率、現金再投資比率增加：係因營業活動之淨現金流入增加及其他不動產、廠房及設備淨額增加所致。
5. 現金允當比率減少：係因近 5 年之資本支出金額上升所致。
6. 營運槓桿度減少：變動營業成本及費用增加，造成營業損失減少所致。

註 1：上列 104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 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 + 長期負債) / 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 / 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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

### **(3)合併財務分析-我國財務會計準則**

102 年起適用國際財務報導準則，請參閱國際財務報導準則之報表。

### **(4)獨立財務分析-我國財務會計準則**

102 年起適用國際財務報導準則，請參閱國際財務報導準則之報表。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 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 108 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林瑟凱會計師查核完竣，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 109 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 〇 九 年 三 月 十 八 日

#### 四、最近年度合併財務報告

##### 兆赫電子股份有限公司及子公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：兆赫電子股份有限公司及子公司



負責人：黃啟瑞



中華民國 109 年 3 月 18 日

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆赫電子集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

兆赫電子集團民國 108 年度合併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(二) 1；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

兆赫電子集團經營數位有線及通訊產品之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失風險較高，兆赫電子集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於兆赫電子集團存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含銷貨及採購資料檔等之來源資料，並重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨貨齡異動進行測試，抽核其存貨異動日期確認庫齡期間分類之正確性。
4. 針對超過一定貨齡期間之存貨，評估去化程度及輔以比較前期提列之備抵評價損失，並訪談管理階層討論該評估結果及提列備抵呆滯損失之合理性。

## 應收帳款減損之評估

### 事項說明

應收帳款認列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(二)2；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

兆赫電子集團應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定執行。針對群組評估之應收帳款，係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於兆赫電子集團應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層的主觀判斷，且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列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解兆赫電子集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，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108年度及107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」暨金融監督管理委員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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

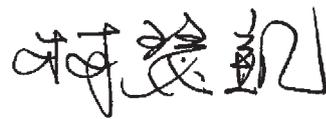
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

兆赫電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,656,530	20	\$	1,312,471	15
1150	應收票據淨額	六(三)		808	-		3,391	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,612,403	31		2,699,421	30
1200	其他應收款			33,730	-		42,363	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		57,101	1		57,801	1
130X	存貨	六(四)		1,052,142	12		1,531,081	17
1470	其他流動資產	六(五)		70,773	1		468,222	5
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>5,483,487</u>	<u>65</u>		<u>6,114,750</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		1,518	-		1,518	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,507,941	30		2,402,364	27
1755	使用權資產	六(八)		14,282	-		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		11,670	-		11,766	-
1780	無形資產	六(十)(十一)		16,704	-		27,210	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		203,506	3		175,696	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		147,875	2		282,796	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,903,496</u>	<u>35</u>		<u>2,901,350</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,386,983</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,016,100</u>	<u>100</u>

(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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)	\$	11,704	-	\$	5,505	-
2130	合約負債—流動	六(二十)		201,632	3		86,908	1
2150	應付票據			105,492	1		88,792	1
2170	應付帳款			938,965	11		1,223,821	14
2200	其他應付款	六(十四)		306,144	4		395,573	4
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		3,495	-		31,271	-
2300	其他流動負債			3,880	-		3,889	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,571,312</u>	<u>19</u>		<u>1,835,759</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動			20	-		20	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		41,130	-		40,926	1
2600	其他非流動負債	六(十五)		170,149	2		189,223	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>211,299</u>	<u>2</u>		<u>230,169</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,782,611</u>	<u>21</u>		<u>2,065,928</u>	<u>23</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		3,176,890	38		3,176,890	35
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		507,328	6		505,736	5
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,346,300	16		1,316,634	15
3320	特別盈餘公積			117,161	2		84,329	1
3350	未分配盈餘			1,617,394	19		1,968,402	22
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十九)		(165,185)	(2)		(117,160)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>6,599,888</u>	<u>79</u>		<u>6,934,831</u>	<u>77</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>4,484</u>	<u>-</u>		<u>15,341</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>6,604,372</u>	<u>79</u>		<u>6,950,172</u>	<u>77</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,386,983</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,016,100</u>	<u>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：何文順



  
 兆赫電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$ 7,779,711	100	\$ 7,771,558	100
5000 營業成本	六(四)	( 7,270,804)	( 94)	( 7,119,343)	( 92)
5900 營業毛利		508,907	6	652,215	8
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		( 137,678)	( 2)	( 220,684)	( 3)
6200 管理費用		( 271,210)	( 3)	( 307,485)	( 4)
6300 研究發展費用		( 222,135)	( 3)	( 249,875)	( 3)
6000 營業費用合計		( 631,023)	( 8)	( 778,044)	( 10)
6900 營業損失		( 122,116)	( 2)	( 125,829)	( 2)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	107,866	2	130,641	2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 134,295)	( 2)	307,017	4
7050 財務成本	六(二十三)	( 432)	-	( 1,197)	-
7000 營業外收入及支出合計		26,861	-	436,461	6
7900 稅前(淨損)淨利		( 148,977)	( 2)	310,632	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	21,261	1	( 33,462)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 127,716)	( 1)	\$ 277,170	4

(續次頁)

  
 兆赫電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	(\$	11,463)	-	(\$	5,858)	-
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		397	-		30,468	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十五)		2,292	-		2,418	-
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	(	8,774)	-	(	27,028)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(十九)	(	52,057)	( 1)	(	28,799)	-
8360	<b>後續可能重分類至損益之項 目總額</b>	(	52,057)	( 1)	(	28,799)	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$	60,831)	( 1)	(\$	1,771)	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$	188,547)	( 2)	\$	275,399	4
<b>淨利(損)歸屬於：</b>							
8610	母公司業主	(\$	116,859)	( 1)	\$	296,660	4
8620	非控制權益	(	10,857)	-	(	19,490)	-
		(\$	127,716)	( 1)	\$	277,170	4
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主	(\$	177,690)	( 2)	\$	294,889	4
8720	非控制權益	(	10,857)	-	(	19,490)	-
		(\$	188,547)	( 2)	\$	275,399	4
<b>基本每股盈虧 六(二十六)</b>							
9750	<b>本期(淨損)淨利</b>	(\$	0.37)		\$	0.93	
<b>稀釋每股盈虧 六(二十六)</b>							
9850	<b>本期(淨損)淨利</b>	(\$	0.37)		\$	0.93	

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：何文順





光緒 民國 年 月 日  
 中華民國 年 月 日

單位：新台幣仟元

附註	107年	於本公司				母公積法				留公積法				主其				之				權						
		普通	股本	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘	未分配	盈餘
107年1月1日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,313,524	\$ 71,949	\$ 1,813,248	\$ 84,329	\$ -	\$ 6,797,018	\$ 8,831	\$ 6,805,849																
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	34,500	-	(34,500)	-	-	-																
107年1月1日重編後餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,313,524	\$ 71,949	\$ 1,847,748	\$ 84,329	\$ (34,500)	\$ 6,797,018	\$ 8,831	\$ 6,805,849																
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	296,660	-	-	296,660	(19,490)	277,170																
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,440)	(28,799)	30,468	(1,771)	-	(1,771)																
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	293,220	(28,799)	30,468	294,889	(19,490)	275,399																
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,110	-	-	-	-	-																
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	12,380	-	-	-	-	-																
現金股利	-	-	-	-	-	-	(127,076)	-	-	(127,076)	-	(127,076)																
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)	-	(30,000)																
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,000																
107年12月31日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	\$ 113,128	\$ (4,032)	\$ 6,934,831	\$ 15,341	\$ 6,950,172																
108年1月1日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	\$ 113,128	\$ (4,032)	\$ 6,934,831	\$ 15,341	\$ 6,950,172																
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	(116,859)	-	-	(116,859)	(10,857)	(127,716)																
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9,171)	(52,057)	397	(60,831)	-	(60,831)																
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(126,030)	(52,057)	397	(177,690)	(10,857)	(188,547)																
其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,592																
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	29,666	-	-	29,666	-	-																
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	32,832	-	-	32,832	-	-																
現金股利	-	-	-	-	-	-	(158,845)	-	-	(158,845)	-	(158,845)																
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(3,635)	-	-	(3,635)	-	(3,635)																
108年12月31日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,346,300	\$ 117,161	\$ 1,617,394	\$ 165,185	\$ -	\$ 6,599,888	\$ 4,484	\$ 6,604,372																

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。



會計主管：何文順



經理人：林慶輝



董事長：黃啟瑞

  
 兆赫電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 148,977)	\$ 310,632
調整項目		
收益費損項目		
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十二) 43,618	70,324
處分建物及土地使用權利益	六(二十二) -	( 286,670 )
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六 (七)(八)(九)(二 十四) 194,304	162,737
租金費用(長期預付租金)	六(十二) -	551
各項攤提	六(二十四) 11,040	8,673
利息費用	六(二十三) 432	1,197
利息收入	六(二十一) ( 38,078 )	( 35,364 )
股利收入	六(二十一) ( 17 )	-
非金融資產減損損失	六(十)(十一)(二 十二) 7,143	7,143
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	89,601	( 1,125,536 )
其他應收款	8,633	28,571
存貨	478,939	( 382,270 )
其他流動資產	28,122	10,952
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	114,724	20,225
應付票據及帳款	( 268,156 )	358,019
其他應付款	( 70,299 )	( 974 )
負債準備—非流動	-	20
其他流動負債	( 9 )	3,881
其他非流動負債	( 30,889 )	( 14,278 )
營運產生之現金流入(流出)	420,131	( 862,167 )
支付利息	( 432 )	( 1,197 )
收取利息	38,078	35,364
收取股利	17	-
支付所得稅	( 31,006 )	( 37,650 )
營業活動之淨現金流入(流出)	426,788	( 865,650 )

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註      108年1月1日      107年1月1日  
 至12月31日      至12月31日

投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(\$ 398,532)	(\$ 419,745)
處分不動產、廠房及設備		16,401	9,839
處分建物及土地使用權		-	307,909
預付設備款減少(增加)		64,094	( 77,558 )
無形資產增加	六(十)	( 2,200 )	( 1,410 )
存出保證金減少(增加)		58,140	( 3,197 )
其他金融資產減少(增加)		369,327	( 184,897 )
其他非流動資產增加		( 8,565 )	( 10,106 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
減資退回股款		-	6,526
投資活動之淨現金流入(流出)		98,665	( 372,639 )

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十八)	6,308	300
存入保證金增加	六(二十八)	352	65
非控制權益增加		-	26,000
發放現金股利	六(十八)	( 158,845 )	( 127,076 )
逾期未領股利		1,592	-
籌資活動之淨現金流出		( 150,593 )	( 100,711 )
匯率影響數		( 30,801 )	( 16,822 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		344,059	( 1,355,822 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,312,471	2,668,293
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,656,530	\$ 1,312,471

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：何文順



兆赫電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)兆赫電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國70年依據中華民國公司法之規定設立;本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為數位有線視訊傳輸系統(包括分配器及分歧器、信號引出座、多重開關、放大器 etc)、數位衛星通訊傳輸系統(包括低雜訊降頻器、超小型私人衛星通訊接收機 etc)及數位視訊產品及器材(包括數位視訊轉換器、高畫質電視接收機 etc)之研發、製造及買賣業務。

(二)本公司股票自民國90年9月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日之影響為修改會計項目之表達，將原預付長期租金轉列至使用權資產項下計\$15,262。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$3,027。
  - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導時間一致地適用。

## (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 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。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司			所持股權百分比		說明
名稱	子公司名稱	業務性質	108年12月31日	107年12月31日	
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	一般投資業務	100	100	
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	一般投資業務	100	100	
兆赫電子股份有限公司	地壹創媒股份有限公司	資訊軟體及資料處理服務	48	48	註

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
地壹創媒股份有限公司	佩吉數位生活有限公司	資訊軟體及資料處理服務	100	100	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	經營數位有線電視系統配套器材、低雜訊降頻器、數位機上盒、無線網路通訊設備配套器材、衛星電視地面接收配套器材、數位衛星電視機上盒及高頻發射器之產銷業務	100	100	

註：本公司因可控制地壹創媒股份有限公司之財務、營運及人事方針，故依國際會計準則公報第 10 號「合併財務報表」規定，將其視為子公司並納入本合併財務報表之編製個體。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指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。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 承租人之租賃交易-使用權資產

##### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。  
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。

#### (十六) 營業租賃(承租人)

##### 民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十七) 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集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。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. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8年～55年
機器設備	3年～10年
運輸設備	2年～8年
辦公設備	3年～8年
雜項設備	3年～10年

### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為40～55年。

### (十九) 無形資產

#### 1. 商標權

商標權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限10年攤銷。

#### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限6年攤銷。

#### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損

失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十二) 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，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福

利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

## (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十九)收入認列

### 商品銷售

1. 本集團製造並銷售數位有線及通訊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 90~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (三十)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。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

#### 收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提

供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊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。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,052,142。

### 2. 應收帳款之估計減損

備抵呆帳提列評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本集團內部信用評等及歷史交易記錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團應收帳款的帳面金額為\$2,612,403。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,799	\$ 1,656
支票存款及活期存款	1,650,308	1,220,941
定期存款	4,423	89,874
	<u>\$ 1,656,530</u>	<u>\$ 1,312,471</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列非流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 1,518	\$ 5,550
評價調整	-	(4,032)
	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 1,518</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值均為\$1,518。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 468</u>
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>(\$ 3,635)</u>	<u>\$ 30,000</u>

3. 本集團未將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 3,391</u>
應收帳款	\$ 2,638,500	\$ 2,765,014
應收分期帳款	<u>16,226</u>	<u>24,339</u>
	2,654,726	2,789,353
減：未實現利息收入— 應收分期帳款	(300)	(663)
減：備抵損失	(42,023)	(89,269)
	<u>\$ 2,612,403</u>	<u>\$ 2,699,421</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 1,957,254	\$ 1,483,441
逾期30天內	333,687	447,772
逾期31-90天	127,088	616,977
逾期91天以上	236,697	241,163
合計	<u>\$ 2,654,726</u>	<u>\$ 2,789,353</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,666,545。
3. 於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息收入分別為 \$362 及 \$0。
4. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 783,738	(\$ 196,336)	\$ 587,402
在製品	365,103	( 21,666)	343,437
製成品	65,444	( 16,109)	49,335
商 品	19,568	( 17,657)	1,911
在途存貨-原物料	70,057	-	70,057
	<u>\$ 1,303,910</u>	<u>(\$ 251,768)</u>	<u>\$ 1,052,142</u>
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,291,477	(\$ 218,311)	\$ 1,073,166
在製品	475,165	( 57,596)	417,569
製成品	43,125	( 17,966)	25,159
商 品	18,827	( 17,698)	1,129
在途存貨-原物料	14,058	-	14,058
	<u>\$ 1,842,652</u>	<u>(\$ 311,571)</u>	<u>\$ 1,531,081</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 7,235,211	\$ 7,082,539
跌價損失(回升利益)	36,323 (	16,570)
報廢損失	-	54,665
其他	( 730)	( 1,291)
	<u>\$ 7,270,804</u>	<u>\$ 7,119,343</u>

民國 107 年度因出清跌價商品及報廢跌價原物料，而產生回升利益。

(五) 其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
三個月以上之定期存款	\$ 29,990	\$ 399,317
預付貨款	6,130	15,239
其他預付費用	3,594	10,577
其他	31,059	43,089
	<u>\$ 70,773</u>	<u>\$ 468,222</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
關聯企業：				
永欽鑫科技股份有限公司	\$ -	38.11%	\$ -	38.11%
友邁科技股份有限公司	-	21.51%	-	21.51%
Urmap, Inc.	-	28.07%	-	28.07%
上海寬帶數碼技術有限公司	-	40.00%	-	40.00%
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本集團採權益法之股權投資因未有繼續投資之意圖，故所認列之損失以對該權益投資之帳面價值為限。

## (七) 不動產、廠房及設備

108年

	108年						未完工程及 待驗設備	合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	雜項設備		
1月1日	\$ 827,061	\$ 812,949	\$ 884,726	\$ 4,578	\$ 48,026	\$ 558,435	\$ 612,988	\$3,748,763
成本	-	( 411,811)	( 459,762)	( 3,979)	( 39,579)	( 431,268)	-	( 1,346,399)
累計折舊	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 401,138</u>	<u>\$ 424,964</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 127,167</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$2,402,364</u>
1月1日	\$ 827,061	\$ 401,138	\$ 424,964	\$ 599	\$ 8,447	\$ 127,167	\$ 612,988	\$2,402,364
增添	-	3,205	160,764	-	3,997	14,999	196,437	379,402
處分	-	( 40,024)	( 19,514)	-	( 549)	( 66)	-	( 60,153)
折舊費用	-	( 27,014)	( 131,533)	( 145)	( 2,582)	( 32,507)	-	( 193,781)
移轉	-	5,238	182,232	1,640	12,525	12,195	( 213,830)	-
淨兌換差額	-	( 5,070)	( 13,025)	-	( 12)	( 1,784)	-	( 19,891)
12月31日	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 337,473</u>	<u>\$ 603,888</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 21,826</u>	<u>\$ 120,004</u>	<u>\$ 595,595</u>	<u>\$2,507,941</u>
12月31日	\$ 827,061	\$ 725,501	\$1,171,325	\$ 5,942	\$ 58,171	\$ 557,958	\$ 595,595	\$3,941,553
成本	-	( 388,028)	( 567,437)	( 3,848)	( 36,345)	( 437,954)	-	( 1,433,612)
累計折舊	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 337,473</u>	<u>\$ 603,888</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 21,826</u>	<u>\$ 120,004</u>	<u>\$ 595,595</u>	<u>\$2,507,941</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	雜項設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 827,061	\$ 837,340	\$ 1,436,486	\$ 8,123	\$ 75,645	\$ 588,855	\$ 436,831	\$ 4,210,341
累計折舊	-	( 388,625)	( 1,034,267)	( 7,375)	( 65,304)	( 470,988)	-	( 1,966,559)
	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 448,715</u>	<u>\$ 402,219</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 10,341</u>	<u>\$ 117,867</u>	<u>\$ 436,831</u>	<u>\$ 2,243,782</u>
1月1日	\$ 827,061	\$ 448,715	\$ 402,219	\$ 748	\$ 10,341	\$ 117,867	\$ 436,831	\$ 2,243,782
增添	-	821	202,344	390	3,540	45,292	176,157	428,544
處分	-	( 17,348)	( 69,125)	( 394)	( 2,966)	( 7,423)	-	( 97,256)
折舊費用	-	( 27,879)	( 103,815)	( 145)	( 2,454)	( 28,348)	-	( 162,641)
移轉	-	-	630	-	-	760	-	1,390
淨兌換差額	-	( 3,171)	( 7,289)	-	( 14)	( 981)	-	( 11,455)
12月31日	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 401,138</u>	<u>\$ 424,964</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 127,167</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$ 2,402,364</u>
12月31日	\$ 827,061	\$ 812,949	\$ 894,726	\$ 4,578	\$ 48,026	\$ 558,435	\$ 612,988	\$ 3,758,763
成本	-	( 411,811)	( 469,762)	( 3,979)	( 39,579)	( 431,268)	-	( 1,356,399)
累計折舊	<u>\$ 827,061</u>	<u>\$ 401,138</u>	<u>\$ 424,964</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 127,167</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$ 2,402,364</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物等，租賃合約之期間通常介於 1 年至 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 14,282	\$ 427

4. 本集團於民國 108 年度未增添使用權資產。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
屬短期租賃合約之費用	\$ 4,355

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$4,355。

(九)投資性不動產

	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 8,439	\$ 5,988	\$ 14,427
累計折舊	-	(2,661)	(2,661)
	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 11,766</u>
1月1日	\$ 8,439	\$ 3,327	\$ 11,766
折舊費用	-	(96)	(96)
12月31日	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 11,670</u>
12月31日			
成本	\$ 8,439	\$ 5,988	\$ 14,427
累計折舊	-	(2,757)	(2,757)
	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 11,670</u>

	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 8,439	\$ 5,988	\$ 14,427
累計折舊	—	(2,565)	(2,565)
	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 11,862</u>
1月1日	\$ 8,439	\$ 3,423	\$ 11,862
折舊費用	—	(96)	(96)
12月31日	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 11,766</u>
12月31日			
成本	\$ 8,439	\$ 5,988	\$ 14,427
累計折舊	—	(2,661)	(2,661)
	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 11,766</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 3,588</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 133</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$28,715 及\$34,722 持有之投資性不動產鄰近地區之市場成交價格評估而得，屬第三等級公允價值。

## (十) 無形資產

		108年			
		商標權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日					
成本		\$ 38,095	\$ 10,946	\$ 14,286	\$ 63,327
累計攤銷及減損		( 26,666)	( 2,308)	( 7,143)	( 36,117)
		<u>\$ 11,429</u>	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 7,143</u>	<u>\$ 27,210</u>
1月1日					
新增		-	2,200	-	2,200
減損損失		-	-	( 7,143)	( 7,143)
攤銷費用		( 3,810)	( 1,753)	-	( 5,563)
12月31日		<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 9,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,704</u>
12月31日					
成本		\$ 38,095	\$ 13,146	\$ -	\$ 51,241
累計攤銷及減損		( 30,475)	( 4,062)	-	( 34,537)
		<u>\$ 7,620</u>	<u>\$ 9,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,704</u>
		107年			
		商標權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日					
成本		\$ 38,095	\$ 9,536	\$ 14,286	\$ 61,917
累計攤銷		( 22,857)	( 783)	-	( 23,640)
		<u>\$ 15,238</u>	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 38,277</u>
1月1日					
新增		-	1,410	-	1,410
攤銷費用		( 3,809)	( 1,525)	-	( 5,334)
減損損失		-	-	( 7,143)	( 7,143)
12月31日		<u>\$ 11,429</u>	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 7,143</u>	<u>\$ 27,210</u>
12月31日					
成本		\$ 38,095	\$ 10,946	\$ 14,286	\$ 63,327
累計攤銷		( 26,666)	( 2,308)	( 7,143)	( 36,117)
		<u>\$ 11,429</u>	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 7,143</u>	<u>\$ 27,210</u>

1. 商標權及商譽分攤至本集團現金產生單位：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商標權		
地壹創媒	\$ 7,620	\$ 11,429
商譽		
地壹創媒	\$ -	\$ 7,143

2. 商標權及商譽係本集團於民國 100 年第四季收購網勁科技股份有限公司「瘋狂賣客」交易平台及商標權等而產生，其商標權已在台灣及中國註冊為有限耐用年限之商標權。

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額小於帳面金額，故於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日認列商譽減損損失分別為\$7,143 及\$7,143，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十一) 非金融資產減損

本集團民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別為\$7,143 及\$7,143，明細如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
減損損失－商譽	\$ 7,143	\$ -	\$ 7,143	\$ -

請詳附註六(十)說明。

(十二) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付設備款	\$ 124,934	\$ 189,541
存出保證金	9,504	67,644
預付長期租金－土地使用權	-	15,262
其他	13,437	10,349
	<u>\$ 147,875</u>	<u>\$ 282,796</u>

1. 本集團於民國 93 年 10 月與深圳市國土資源和房產管理局簽定位於深圳之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽定時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為\$551。

2. 金融資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行信用借款	\$ 11,704	2.68%~3.22%	無
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行信用借款	\$ 5,505	3.90%	無

(十四) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 190,861	\$ 221,176
應付佣金及權利金	36,406	40,457
應付設備款	3,579	22,709
應付員工酬勞及董監酬勞	-	19,575
其他	75,298	91,656
	<u>\$ 306,144</u>	<u>\$ 395,573</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 252,533	\$ 243,224
計畫資產公允價值	( 84,413)	( 55,677)
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>\$ 168,120</u>	<u>\$ 187,547</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 243,224	(\$ 55,677)	\$ 187,547
當期服務成本	1,190	-	1,190
利息費用(收入)	2,432	(557)	1,875
	<u>246,846</u>	<u>(56,234)</u>	<u>190,612</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	7,144	-	7,144
經驗調整	6,177	(1,858)	4,319
	<u>13,321</u>	<u>(1,858)</u>	<u>11,463</u>
提撥退休基金	-	(33,955)	(33,955)
支付退休金	(7,634)	7,634	-
12月31日餘額	<u>\$ 252,533</u>	<u>(\$ 84,413)</u>	<u>\$ 168,120</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 235,992	(\$ 40,027)	\$ 195,965
當期服務成本	1,231	-	1,231
利息費用(收入)	2,597	(440)	2,157
	<u>239,820</u>	<u>(40,467)</u>	<u>199,353</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	2,445	-	2,445
經驗調整	4,586	(1,173)	3,413
	<u>7,031</u>	<u>(1,173)</u>	<u>5,858</u>
提撥退休基金	-	(17,664)	(17,664)
支付退休金	(3,614)	3,614	-
結清退休金	(13)	13	-
12月31日餘額	<u>\$ 243,224</u>	<u>(\$ 55,677)</u>	<u>\$ 187,547</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產

之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.70%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.40%</u>	<u>2.40%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第5回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 5,975)	\$ 6,198	\$ 5,500	(\$ 5,340)
107年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 6,045)	\$ 6,276	\$ 5,595	(\$ 5,427)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,451。

(7)截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為10年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 30,898
1-2年	9,632
2-5年	33,314
5年以上	<u>70,032</u>
	<u>\$ 143,876</u>

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)大陸子公司兆赫電子(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國108年及107年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$39,512及\$37,909。

## (十六)股本

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$3,990,000，分為 399,000,000 股，其中 20,000,000 股係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使用；流通在外股數均為 317,689,037 股，每股面額為 10 元。

## (十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十八)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積後，再就其當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議保留或分派之，分派盈餘時，現金股利應不低於股東紅利總額之 8%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。  
(3) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司因選擇將累換轉入未分配盈餘，因此民國 102 年 1 月 1 日應提列特別盈餘公積餘額 \$57,817。
4. 本公司民國 108 年 6 月 12 日及民國 107 年 6 月 12 日經股東會決議通過之民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 29,666		\$ 3,110	
特別盈餘公積	32,832		12,380	
現金股利	158,845	\$ 0.50	127,076	\$ 0.40

本公司董事會提議及股東會決議之盈餘分派相關情形可至公開資訊觀測站查詢。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十九) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 4,032)	(\$ 113,128)	(\$ 117,160)
評價調整	397	-	397
處分透過其他綜合損益按公允價值之金融資產	3,635	-	3,635
外幣換算差異數	-	(52,057)	(52,057)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 165,185)</u>	<u>(\$ 165,185)</u>
	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	(\$ 84,329)	(\$ 84,329)
適用IFRS9影響數	(34,500)	-	(34,500)
期初重編後餘額	(34,500)	(84,329)	(118,829)
評價調整	468	-	468
評價調整數轉出至保留盈餘	30,000	-	30,000
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(28,799)	(28,799)
12月31日	<u>(\$ 4,032)</u>	<u>(\$ 113,128)</u>	<u>(\$ 117,160)</u>

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	108年度	107年度
數位有線及通訊產品	\$ 7,743,691	\$ 7,544,610
其他	36,020	226,948
合計	<u>\$ 7,779,711</u>	<u>\$ 7,771,558</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債	<u>\$ 201,632</u>	<u>\$ 86,908</u>	<u>\$ 66,683</u>

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
商品銷售合約	\$ 20,221	\$ 29,036

## (二十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 38,078	\$ 35,364
租金收入	3,339	3,588
股利收入	17	-
其他	66,432	91,689
	\$ 107,866	\$ 130,641

## (二十二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 66,841)	\$ 101,575
處分不動產、廠房及設備 損失	( 43,618)	( 70,324)
非金融資產減損損失	( 7,143)	( 7,143)
處分建物及土地使用權利益	-	286,670
其他損失	( 16,693)	( 3,761)
	(\$ 134,295)	\$ 307,017

## (二十三) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ 432	\$ 1,197

## (二十四) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	460,443	331,229	791,672	399,340	383,261	782,601
勞健保費用	34,966	25,547	60,513	33,117	27,719	60,836
退休金費用	25,134	17,451	42,585	22,495	18,802	41,297
董事酬勞	-	7,800	7,800	-	7,550	7,550
其他用人費用	32,922	15,374	48,296	36,917	16,267	53,184
折舊費用	164,789	29,515	194,304	135,547	27,094	162,641
攤銷費用	3,218	7,822	11,040	2,657	6,016	8,673

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於3%，董事及監察人酬勞不高於3%。
2. 本公司民國108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$0及\$19,575；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。民國108年度員工及董監酬勞因虧損故均未估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$19,575及\$0與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用

#### (1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 184	\$ 3,305
未分配盈餘加徵	4,020	-
以前年度(高)低估數	( 2,786)	9,802
扣繳稅額	<u>2,511</u>	<u>27,966</u>
當期所得稅總額	<u>3,929</u>	<u>41,073</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 25,313)	12,383
稅率改變之影響	-	( 20,603)
匯率影響數	<u>123</u>	<u>609</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 21,261)</u>	<u>\$ 33,462</u>

#### (2) 與其他綜合利益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 2,292)	(\$ 1,172)
稅率改變之影響	-	( 1,246)
	<u>(\$ 2,292)</u>	<u>(\$ 2,418)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算	(\$ 30,894)	\$ 91,534
之所得稅		
按法令規定不得認列項目		
影響數	9,605	3,598
被投資公司減資彌補虧損		
及清算影響	(	50,869)
投資抵減之所得稅影響數	( 1,206)	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,786)	9,802
未分配盈餘加徵	4,020	-
稅法修正之所得稅影響數	-	( 20,603)
所得稅費用	(\$ 21,261)	\$ 33,462

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：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 18,177	\$ -	\$ -	\$ 18,177
存貨跌價及呆滯損失	50,126	( 9,768)	-	40,358
未休假獎金	5,740	372	-	6,112
退休金	37,715	( 6,178)	2,292	33,829
未實現兌換損失	5,070	14,515	-	19,585
虧損扣抵	58,868	26,577	-	85,445
	<u>175,696</u>	<u>25,518</u>	<u>2,292</u>	<u>203,506</u>
遞延所得稅負債：				
國外投資利益	( 40,926)	( 204)	-	( 41,130)
	<u>\$134,770</u>	<u>\$ 25,314</u>	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$162,376</u>

107年

	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 15,450	\$ 2,727	\$ -	\$ 18,177
存貨跌價及呆滯損失	41,711	8,415	-	50,126
未休假獎金	4,853	887	-	5,740
退休金	33,489	1,808	2,418	37,715
未實現兌換損失	23,133	(18,063)	-	5,070
國外投資損失	5,496	(5,496)	-	-
虧損扣抵	-	58,868	-	58,868
	<u>124,132</u>	<u>49,146</u>	<u>2,418</u>	<u>175,696</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益	-	(40,926)	-	(40,926)
	<u>\$124,132</u>	<u>\$ 8,220</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$134,770</u>

4. 本集團依據產業創新條例規，預估可享有之投資抵減明細如下：

108年12月31日		
抵減項目	可抵減金額	尚未抵減金額
研究與發展支出	\$ 1,206	\$ -

民國 107 年 12 月 31 日無此情形。

5. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108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	最後扣抵年度
99年~108年	\$ 789,705	\$ 789,705	\$ 373,722	109年~118年

107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	最後扣抵年度
98年~107年	\$ 669,768	\$ 669,768	\$ 386,668	108年~117年

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六) 每股盈虧

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	<u>(\$ 116,859)</u>	<u>317,689</u>	<u>(\$ 0.37)</u>
107年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	<u>\$ 296,660</u>	<u>317,689</u>	<u>\$ 0.93</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 296,660	317,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,003</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 296,660</u>	<u>318,692</u>	<u>\$ 0.93</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度		107年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	379,402	\$	428,544
加：期初應付設備款		22,709		13,910
減：期末應付設備款	(	3,579)	(	22,709)
本期支付現金	<u>\$</u>	<u>398,532</u>	<u>\$</u>	<u>419,745</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	108年		
	短期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 5,505	\$ 872	\$ 6,377
籌資現金流量之變動	6,308	352	6,660
匯率變動之影響	(109)	-	(109)
12月31日	<u>\$ 11,704</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 12,928</u>

	107年		
	短期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 5,048	\$ 807	\$ 5,855
籌資現金流量之變動	300	65	365
匯率變動之影響	157	-	157
12月31日	<u>\$ 5,505</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 6,377</u>

## 七、關係人交易

### 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 28,354	\$ 30,212
退職後福利	720	706
	<u>\$ 29,074</u>	<u>\$ 30,918</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產及廠房			
一 土地	\$ 141,468	\$ 141,468	短期借款額度
一 房屋及建築	83,442	87,466	短期借款額度
存出保證金			
一 質押定期存款 (表列其他非流動資產)	1,000	58,480	天然氣保證金及銀行開立 訴訟假扣押保證函之擔保
	<u>\$ 225,910</u>	<u>\$ 287,414</u>	

註：不動產及廠房之擔保未實質受限制。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與 Moving Picture Experts Group、Thomson Licensing、S.A.S 及 Dolby Laboratories Inc. 等簽訂權利金合約，本公司應按合約約定之價款給付權利金。
2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司為興建嘉義廠房及添購機具設備，已簽約尚未付款之金額分別為 \$18,786 及 \$79,612。
3. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司為興建新竹廠房及添購機具設備，已簽約尚未付款之金額為 \$527,423。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 2 月 17 日接獲台灣新北地方法院民事起訴訟，上禾營造因工程款爭議向本公司求償\$37,626，及自 108 年 6 月 14 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司已委由律師協助處理本案，對公司營運狀況、財務及業務無重大影響。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團因營運所須資金調節公司之借款金額。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為合併資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為合併資產負債表之「權益」加上債務總額。

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 21%及 23%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,518	\$ 1,518
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,656,530	1,312,471
應收票據	808	3,391
應收帳款	2,612,403	2,699,421
其他應收款	33,730	42,363
其他金融資產	29,990	399,317
存出保證金	9,504	67,644
	<u>\$ 4,344,483</u>	<u>\$ 4,526,125</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 11,704	\$ 5,505
應付票據	105,492	88,792
應付帳款	938,965	1,223,821
其他應付款	306,144	395,573
存入保證金	1,224	872
	<u>\$ 1,363,529</u>	<u>\$ 1,714,563</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務處按照集團之政策執行。本集團財務處透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 163,810	30.10	\$ 4,930,681
美金:人民幣	18,017	6.96	542,312
英鎊:新台幣	1,228	39.53	48,543
港幣:新台幣	11,515	3.87	44,563
歐元:新台幣	1,228	33.73	41,420
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 68,953	30.10	\$ 2,075,485
美金:人民幣	11,000	6.96	331,000
港幣:新台幣	11,289	3.87	43,688

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 150,554	30.72	\$ 4,625,019
美金：人民幣	1,010	6.85	31,027
英鎊：新台幣	1,722	38.87	66,934
歐元：新台幣	1,273	35.21	44,822
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 43,684	30.72	\$ 1,341,972
美金：人民幣	11,000	6.85	337,920

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部淨兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$66,841)及\$101,575。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 49,307	\$ -
美金：人民幣	1%	5,423	-
英鎊：新台幣	1%	485	-
港幣：新台幣	1%	446	-
歐元：新台幣	1%	414	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,755	\$ -
美金：人民幣	1%	3,310	-
港幣：新台幣	1%	437	-

107年度

107年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 46,250	\$ -
美金：人民幣	1%	310	-
英鎊：新台幣	1%	669	-
歐元：新台幣	1%	448	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,420	\$ -
美金：人民幣	1%	3,379	-
<u>價格風險</u>			
本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本集團未有商品價格風險之暴險。			
<u>現金流量及公允價值利率風險</u>			
本集團之利率風險來自短期借款。浮動利率發行之借款，使本集團承受現金流量利率風險；按固定利率發行之借款使本集團承受公允價值利率風險。			

## (2) 信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- 本集團依歷史收款經驗，當合約款項逾期 181 天以上，視為已發生違約。
- 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及其他非流動資產-其他的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	45.67%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,564,402	\$ 90,324	\$ 218,794	\$ 2,873,520
備抵損失	\$ 769	\$ 25,193	\$ 218,794	\$ 244,756
	群組A	群組B	群組C	合計
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	7.60%	100.00%	
帳面價值總額	\$2,205,162	\$ 536,372	\$ 219,367	\$2,960,901
備抵損失	\$ 662	\$ 40,788	\$ 219,367	\$ 260,817

註：依據本集團信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：

群組 A：評估其為信用良好之客戶，其歷史損失率為\$0。

群組 B：評估其雖逾期，然依據其歷史經驗，均可回收，擬採用滾動率法評估。

群組 C：評估其逾期期間過長，收回機率較低，擬以 100%作為逾期損失率。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	其他非流動 資產-其他	合計
1月1日	\$ 89,269	\$ 171,548	\$ 260,817
重分類調整數	( 47,246)	47,246	-
12月31日	<u>\$ 42,023</u>	<u>\$ 218,794</u>	<u>\$ 260,817</u>
	107年		
	應收帳款	其他非流動 資產-其他	合計
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 89,269</u>	<u>\$ 171,548</u>	<u>\$ 260,817</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務處予以彙總。集團財務處監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務處。集團財務處則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。短期負債、應付票據、應付帳款及其他應付款，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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。

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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

<u>108年12月31日</u>	<u>第三等級</u>
<u>重複性公允價值</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
權益證券	\$ <u>1,518</u>
<u>107年12月31日</u>	<u>第三等級</u>
<u>重複性公允價值</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
權益證券	\$ <u>1,518</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 上述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其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。

B. 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集團持有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。根據本集團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合併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。

C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 1,518	\$ 1,518
IFRS 9轉換調整數		6,058
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列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	397	468
本期出售	(397)	
減資退回款	-	(6,526)
12月31日	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 1,518</u>

7. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務處負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料與其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 1,518	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	2	乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高。
			缺乏市場流 通性折價	50%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低。

	107年12月31日	重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值 (加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 1,518	淨資產價值法	不適用	不適用

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型，惟當使用不同之評價模型可能導致評價之結果不同。

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
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：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、附表四、附表五及附表六。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者以產業別之角度經營業務，主係以數位有線

視訊及衛星通訊傳輸系統等相關產業之研發、製造及買賣為主要收入來源。其他產業包括資訊軟體、資料處理及網際網路銷售等相關業務雖納入向營運決策者提交之報告中，惟因金額不重大，故將其營運結果合併表達於「其他營運部門」。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為績效評估之基礎。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者應報導部門資訊如下：

108年度

	數位有線 及通訊產品	其他	總計
外部收入	\$ 7,743,691	\$ 36,020	\$ 7,779,711
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 7,743,691</u>	<u>\$ 36,020</u>	<u>\$ 7,779,711</u>
部門損益	<u>(\$ 128,099)</u>	<u>(\$ 20,878)</u>	<u>(\$ 148,977)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 200,463</u>	<u>\$ 4,881</u>	<u>\$ 205,344</u>
所得稅利益	<u>(\$ 21,261)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,261)</u>
部門資產	<u>\$ 8,362,253</u>	<u>\$ 24,730</u>	<u>\$ 8,386,983</u>
部門負債	<u>\$ 1,766,008</u>	<u>\$ 16,603</u>	<u>\$ 1,782,611</u>

107年度

	數位有線 及通訊產品	其他	總計
外部收入	\$ 7,544,610	\$ 226,948	\$ 7,771,558
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 7,544,610</u>	<u>\$ 226,948</u>	<u>\$ 7,771,558</u>
部門損益	<u>\$ 348,111</u>	<u>(\$ 37,479)</u>	<u>\$ 310,632</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 166,755</u>	<u>\$ 4,559</u>	<u>\$ 171,314</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,462</u>
部門資產	<u>\$ 8,955,906</u>	<u>\$ 60,194</u>	<u>\$ 9,016,100</u>
部門負債	<u>\$ 2,034,740</u>	<u>\$ 31,188</u>	<u>\$ 2,065,928</u>

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要係生產及銷售數位有線視訊傳輸系統及數位衛星通訊傳輸系統等數位有線通訊電子產品。收入餘額明細組成如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
數位有線及通訊產品	\$ 7,743,691	\$ 7,544,610
其他	<u>36,020</u>	<u>226,948</u>
合計	<u>\$ 7,779,711</u>	<u>\$ 7,771,558</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
歐 美 洲	\$ 7,370,888	\$ -	\$ 6,968,944	\$ -
亞 洲	315,828	2,688,968	462,140	2,656,492
其 他	<u>92,995</u>	<u>-</u>	<u>340,474</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,779,711</u>	<u>\$ 2,688,968</u>	<u>\$ 7,771,558</u>	<u>\$ 2,656,492</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲 客 戶	<u>\$ 5,767,064</u>	<u>\$ 5,322,551</u>

註：本公司重要客戶係屬數位有線及通訊產品部門。

兆赫電子股份有限公司  
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 總限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
1	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深 圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 341,429	\$ 331,111	\$ 331,111	3%-5%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,719,337	\$ 5,158,011	

註1：編號相關之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，因有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限，個別對象貸與累積金額則以不超過本公司淨值之20%為限；子公司對個別對象資金貸與限額以貸出公司淨值之100%為限，資金貸與總額以貸出公司淨值之300%為限。

兆赫電子股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司 對母公司背 書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱											
0	兆赫電子股份有限 公司	有限	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	\$ 659,989	\$ 244,485	\$ 244,485	\$ 5,719	\$ -	4%	\$ 3,299,944	Y	N	N	
0	兆赫電子股份有限 公司	有限	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	659,989	561,212	561,212	-	-	9%	3,299,944	Y	N	N	

註1：編號相關之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之50%為限；對單一企業背書保證限額不得超過本公司背書保證總額之20%。

兆赫電子股份有限公司

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）

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
兆赫電子股份有限公司	Winds Four	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	14	\$ 982	18.92%	\$ 982	
	倍捷科技股份有限公司	"	"	29,785	536	1.10%	536	
					<u>\$ 1,518</u>			

兆赫電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
兆赫電子股份有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	子公司	進 貨	\$ 2,121,835	31%	按月以債權債務互抵後之淨額收付款	不適用	不適用	\$ 682,350	(45%)	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	母公司	銷 貨	( 2,121,835)	(100%)	"	"	"	682,350	100%	
兆赫電子(深圳)有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(深圳)有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	聯屬公司 聯屬公司	進 貨 銷 貨	1,199,244 1,199,244	55% (100%)	" "	" "	" "	533,338 533,338	(79%) 100%	

兆赫電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 註	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	子公司	應收帳款\$682,350	註	\$	-	\$	-
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	子公司	其他應收款\$331,111	-	-	-	-	-

註：係以債權債務互抵後淨額收付款

兆赫電子股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率
					金額	交易條件	
0	兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIEYD	1	應付帳款	\$ 682,350	註3	8%
0	兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIEYD	1	進貨	2,121,835	"	27%
1	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIEYD	兆赫電子(深圳)有限公司	3	應付帳款	533,338	"	6%
1	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIEYD	兆赫電子(深圳)有限公司	3	進貨	1,199,244	"	15%
2	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	3	其他應收款	331,111	註4	4%
2	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	3	利息收入	5,189	"	-

註1：(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：視關係人資金狀況先支付貨款，餘再按月以債權債務互抵後之淨額收付款。

註4：視關係人資金狀況不定期收款。

兆赫電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	香港	一般投資業務	\$ 23,904	\$ 23,904	6,000,000	100.00	\$ 5,458	\$ 6,797	子公司
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	薩摩亞	一般轉投資業務	1,469,020	1,469,020	49,000,000	100.00	1,719,337	( 5,779)	子公司
兆赫電子股份有限公司	地壹創媒股份有限公司	台灣	資訊軟體及資料處理服務	477,298	477,298	3,480,000	48.00	3,901	( 20,878)	子公司
兆赫電子股份有限公司	Urmap Inc.	開曼群島	資訊軟體及電子資訊供應服務	22,000	22,000	666,280	28.07	-	-	採權益法評價之被投資公司
兆赫電子股份有限公司	永鈺鑫科技股份有限公司	台灣	其他電信及通訊相關業務	61,367	61,367	762,250	38.11	-	( 8,734)	採權益法評價之被投資公司
地壹創媒股份有限公司	友邁科技股份有限公司	台灣	資訊軟體及電子資訊供應服務	20,000	20,000	2,000,000	21.51	-	-	採權益法評價之被投資公司
地壹創媒股份有限公司	佩吉數位有限公司	台灣	資訊軟體及資料處理服務	8,000	5,000	-	100.00	3,042	( 2,910)	採權益法評價之被投資公司

兆赫電子股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
兆赫通電子有限公司	各種電子訊號接收、放大及分配用 之用戶前端等設備處理器	\$ 15,404	1	\$ -	\$ -	\$ 15,404	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	註3
上海寬帶數碼技術有限公司	經營電視數位機頂盒之產銷業務	36,327	2	-	-	-	-	40	-	-	-	-
兆赫電子(深圳)有限公司	經營數位有線電視系統配套器材、 低雜訊降頻器、數位機上盒、無線 網路通訊設備配套器材、衛星電視 地面接收配套器材、數位衛星電視 機上盒及高頻發射器之產銷業務	1,190,206	3	-	-	1,190,206	( 2,063 )	100	( 2,063 )	1,341,916	-	-
兆赫電子股份有限公司		\$ 1,227,810		\$ 1,205,610	\$ -	\$ 1,205,610	\$ -		\$ -	\$ 3,962,623	\$ -	

註1：投資方式代號說明：

1. 透過第三地區設立ZINWELL CORPORATION (HK.) LIMITED再投資大陸公司。
2. 透過ZINWELL CORPORATION (HK.) LIMITED貸款投資HKD3,775仟元。
3. 透過第三地區設立ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION再投資大陸公司。

註2：兆赫電子(深圳)有限公司係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：該被投資公司目前已停止營運。

公司名稱	本期期末累計自台灣		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額	
	匯出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	核實投資金額	地區投資限額
兆赫電子股份有限公司	\$ 1,205,610	\$ 1,227,810	\$ 3,962,623	\$ 3,962,623

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004084 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開個體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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

---

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 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 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

兆赫電子股份有限公司民國 108 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(二) 1；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

兆赫電子股份有限公司經營數位有線及通訊產品之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失風險較高，兆赫電子股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於前述事項亦同時存在其部分採權益法之投資公司，因兆赫電子股份有限公司及部分採權益法之投資公司之存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含銷貨及採購資料檔等之來源資料，並重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨貨齡異動進行測試，抽核其存貨異動日期確認庫齡期間分類之正確性。
4. 針對超過一定貨齡期間之存貨，評估去化程度及輔以比較前期提列之備抵評價損失，並訪談管理階層討論該評估結果及提列備抵呆滯損失之合理性。

## 應收帳款減損之評估

### 事項說明

應收帳款認列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(二)2；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

兆赫電子股份有限公司應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定執行。針對群組評估之應收帳款，係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於兆赫電子股份有限公司應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層的主觀判斷，且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列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解兆赫電子股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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 107 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。

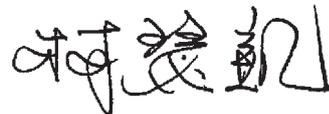
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

  
 兆 赫 電 力 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,557,040	18	\$ 1,041,571	12
1150	應收票據淨額	六(三)	808	-	3,391	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,607,182	30	2,696,382	31
1180	應收帳款－關係人淨額	七	2,553	-	2,109	-
1200	其他應收款		24,763	-	28,155	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	57,101	1	57,801	1
130X	存貨	六(四)	470,788	5	486,943	6
1470	其他流動資產	六(五)	13,625	-	389,954	4
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,733,860</u>	<u>54</u>	<u>4,706,306</u>	<u>54</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)	1,518	-	1,518	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,723,238	20	1,791,095	20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,978,618	22	1,831,907	21
1760	投資性不動產淨額	六(八)	30,886	-	31,110	-
1780	無形資產		9,085	-	8,638	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	203,207	2	175,386	2
1900	其他非流動資產	六(九)及八	130,015	2	233,390	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,076,567</u>	<u>46</u>	<u>4,073,044</u>	<u>46</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 8,810,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,779,350</u>	<u>100</u>

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	201,632	3	\$	86,908	1		
2150	應付票據			105,364	1		88,806	1		
2170	應付帳款			720,645	8		859,492	10		
2180	應付帳款—關係人	七		682,350	8		240,809	3		
2200	其他應付款	六(十)		285,383	3		327,284	3		
2300	其他流動負債			8	-		8	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,995,382</u>	<u>23</u>		<u>1,603,307</u>	<u>18</u>		
<b>非流動負債</b>										
2550	負債準備—非流動			20	-		20	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		41,130	-		40,926	1		
2600	其他非流動負債	六(六)(十)(十一)		174,007	2		200,266	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>215,157</u>	<u>2</u>		<u>241,212</u>	<u>3</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,210,539</u>	<u>25</u>		<u>1,844,519</u>	<u>21</u>		
<b>股本</b>										
		六(十二)								
3110	普通股股本			3,176,890	36		3,176,890	36		
<b>資本公積</b>										
		六(十三)								
3200	資本公積			507,328	6		505,736	6		
<b>保留盈餘</b>										
		六(十四)								
3310	法定盈餘公積			1,346,300	15		1,316,634	15		
3320	特別盈餘公積			117,161	1		84,329	1		
3350	未分配盈餘			1,617,394	19		1,968,402	22		
<b>其他權益</b>										
		六(十五)								
3400	其他權益		(	165,185)	(	2)	(	117,160)	(	1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>6,599,888</u>	<u>75</u>		<u>6,934,831</u>	<u>79</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>										
		九								
<b>重大之期後事項</b>										
		十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,810,427</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,779,350</u>	<u>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：何文順



兆赫電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 7,743,691	100	\$ 7,544,610	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	( 7,289,801)	( 94)	( 7,098,638)	( 94)		
5900 營業毛利		453,890	6	445,972	6		
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		( 115,453)	( 1)	( 124,720)	( 2)		
6200 管理費用		( 207,869)	( 3)	( 224,483)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 215,571)	( 3)	( 239,102)	( 3)		
6000 營業費用合計		( 538,893)	( 7)	( 588,305)	( 8)		
6900 營業損失		( 85,003)	( 1)	( 142,333)	( 2)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)	66,101	1	107,403	1		
7020 其他利益及損失	六(十八)	( 114,218)	( 2)	114,332	2		
7050 財務成本	六(十九)	( 33)	-	( 139)	-		
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(六)	( 9,003)	-	218,972	3		
7000 營業外收入及支出合計		( 57,153)	( 1)	440,568	6		
7900 稅前(淨損)淨利		( 142,156)	( 2)	298,235	4		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	25,297	1	( 1,575)	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 116,859)	( 1)	\$ 296,660	4		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 11,463)	-	(\$ 5,858)	-		
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)	397	-	30,468	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	2,292	-	2,418	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 8,774)	-	27,028	-		
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(十五)	( 52,057)	( 1)	( 28,799)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 52,057)	( 1)	( 28,799)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 60,831)	( 1)	(\$ 1,771)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 177,690)	( 2)	\$ 294,889	4		
基本每股盈虧	六(二十二)						
9750 本期(淨損)淨利			0.37		0.93		
稀釋每股盈虧	六(二十二)						
9850 本期(淨損)淨利			0.37		0.93		

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：何文順





兆豐證券股份有限公司  
通達非公開資訊

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		盈餘		其他		權益	
	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,313,524	\$ 71,949	\$ 1,813,248	(\$ 84,329)	\$ -	\$ 6,797,018
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	34,500	-	(34,500)	-
1 月 1 日重編後餘額	3,176,890	503,594	2,142	-	1,313,524	71,949	1,847,748	(84,329)	(34,500)	6,797,018
本期淨利	-	-	-	-	-	-	296,660	-	-	296,660
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,440)	(28,799)	30,468	(1,771)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	293,220	(28,799)	30,468	294,889
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,110	-	(3,110)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	12,380	(12,380)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(127,076)	-	-	(127,076)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	(\$ 113,128)	(\$ 4,032)	\$ 6,934,831
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	(\$ 113,128)	(\$ 4,032)	\$ 6,934,831
本期淨利	-	-	-	-	-	-	(116,859)	-	-	(116,859)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9,171)	(52,057)	397	(60,831)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(126,030)	(52,057)	397	(177,690)
其他資本公積變動數	-	-	-	1,592	-	-	-	-	-	1,592
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	29,666	-	(29,666)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	32,832	(32,832)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(158,845)	-	-	(158,845)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(3,635)	-	3,635	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	2,142	\$ 1,592	\$ 1,346,300	\$ 117,161	\$ 1,617,394	(\$ 165,185)	\$ -	\$ 6,599,888

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：何文順

  
 兆赫電子股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 142,156)	\$ 298,235
調整項目			
收益費損項目			
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	六(十八)	43,901	( 818)
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)	51,525	47,584
各項攤提	六(二十)	( 5,259)	2,847
利息費用	六(十九)	33	139
利息收入	六(十七)(十八)	( 35,469)	( 33,317)
股利收入	六(十七)	( 17)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業(損失)利益之份額	六(六)	9,003	( 218,972)
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		91,339	( 1,136,316)
其他應收款		10,404	4,542
存貨		16,155	39,432
其他流動資產		7,736	1,240
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		114,724	23,168
應付票據及帳款		319,252	88,437
其他應付款		( 43,340)	11,256
負債準備—非流動		-	20
其他非流動負債		( 30,890)	( 14,276)
營運產生之現金流入(流出)		406,941	( 886,799)
支付利息		( 33)	( 139)
收取利息		35,469	33,317
收取股利		17	-
收取(支付)所得稅		672	( 37,513)
營業活動之淨現金流入(流出)		443,066	( 891,134)

(續次頁)

  
 兆赫電子股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註  
 108年1月1日 至 12月31日  
 107年1月1日 至 12月31日

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資	七(二)	\$	-	(\$	24,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(	256,238)	(	241,110)
處分不動產、廠房及設備			15,764		927
預付設備款減少(增加)			48,278	(	56,987)
無形資產增加		(	2,200)	(	1,410)
存出保證金減少(增加)			57,989	(	3,197)
其他金融資產減少(增加)			368,592	(	189,558)
其他非流動資產增加		(	2,891)	(	6,699)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
減資退回股款			-		6,526
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
資產			397		-
投資活動之淨現金流入(流出)			229,691	(	515,508)

籌資活動之現金流量

存入保證金(減少)增加	六(二十四)	(	35)		63
發放現金股利	六(十四)	(	158,845)	(	127,076)
逾期末領股利			1,592		-
籌資活動之淨現金流出		(	157,288)	(	127,013)
本期現金及約當現金增加(減少)數			515,469	(	1,533,655)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		1,041,571		2,575,226
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	1,557,040	\$	1,041,571

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：何文順



兆赫電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)兆赫電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國70年依據中華民國公司法之規定設立，主要營業項目為數位有線視訊傳輸系統(包括分配器及分歧器、信號引出座、多重開關、放大器等)、數位衛星通訊傳輸系統(包括低雜訊降頻器、超小型私人衛星通訊收發機等)及數位視訊產品及器材(包括數位視訊轉換器、高畫質電視接收機等)之研發、製造及買賣業務。

(二)本公司股票自民國90年9月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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110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111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 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。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 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。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 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日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8年～55年
機器設備	3年～8年
運輸設備	2年～8年
辦公設備	4年～8年
雜項設備	5年～6.5年

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為40～55年。

## (十七) 無形資產

### 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 6 年攤銷。

## (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十九) 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。

## (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

## (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉

之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十六) 收入認列

##### 商品銷售

1. 本公司製造並銷售數位有線及通訊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 90~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。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

#### 1. 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資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊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。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$470,788。

#### 2. 應收帳款之估計減損

備抵呆帳提列評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等及歷史交易記錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$2,607,182。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,528	\$ 1,362
支票及活期存款	1,555,512	1,001,338
定期存款	-	38,871
	<u>\$ 1,557,040</u>	<u>\$ 1,041,571</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他非流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 1,518	\$ 5,550
評價調整	-	(4,032)
	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 1,518</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年度之公允價值均為\$1,518。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 468</u>
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>(\$ 3,635)</u>	<u>\$ 30,000</u>

3. 本公司未將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 3,391</u>
應收帳款	\$ 2,633,245	\$ 2,761,941
應收分期帳款	<u>16,226</u>	<u>24,339</u>
	2,649,471	2,786,280
減：應收分期帳款未實現利息收入	(300)	(663)
減：備抵損失	<u>(41,989)</u>	<u>(89,235)</u>
	<u>\$ 2,607,182</u>	<u>\$ 2,696,382</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 1,952,869	\$ 1,480,956
逾期30天內	333,685	447,704
逾期31-90天	127,065	616,973
逾期91以上	235,852	240,647
合計	<u>\$ 2,649,471</u>	<u>\$ 2,786,280</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,565,566。
3. 民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息收入分別為\$362 及\$0。
4. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 365,010	(\$ 174,998)	\$ 190,012
在製品	185,791	( 12,562)	173,229
製成品	51,647	( 14,172)	37,475
商 品	77	( 62)	15
在途存貨-原物料	70,057	-	70,057
	<u>\$ 672,582</u>	<u>(\$ 201,794)</u>	<u>\$ 470,788</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 493,699	(\$ 181,180)	\$ 312,519
在製品	188,308	( 51,440)	136,868
製成品	41,408	( 17,913)	23,495
商 品	106	( 103)	3
在途存貨-原物料	14,058	-	14,058
	<u>\$ 737,579</u>	<u>(\$ 250,636)</u>	<u>\$ 486,943</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 7,244,198	\$ 7,039,277
跌價損失	46,028	5,272
報廢損失	-	54,665
其他	(425)	(576)
	<u>\$ 7,289,801</u>	<u>\$ 7,098,638</u>

(五) 其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他預付費用	\$ 4,940	\$ 4,913
預付貨款	3,364	14,981
三個月以上之定期存款	-	368,592
其他	5,321	1,468
	<u>\$ 13,625</u>	<u>\$ 389,954</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
子公司：				
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	\$1,719,337	100%	\$1,777,172	100%
地壹創媒股份有限公司	3,901	48%	13,923	48%
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	(5,458)	100%	(12,255)	100%
關聯企業：				
永鈦鑫科技股份有限公司	-	38.11%	-	38.11%
Urmap. Inc.	-	28.07%	-	28.07%
	<u>1,717,780</u>		<u>1,778,840</u>	
加：轉列「其他負債-其他」科目(表列其他非流動負債)	<u>5,458</u>		<u>12,255</u>	
	<u>\$1,723,238</u>		<u>\$1,791,095</u>	

1. 本公司民國108年及107年度依被投資公司所委任會計師查核之財務報表所認列之採權益法評價投資(損失)利益分別為(\$9,003)及\$218,972。

2. 本公司因意圖繼續投資 ZINWELL CORPRATION(H.K.) LIMITED，故對其營業虧損持續認列投資損失，並將民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之長期股權投資貸方餘額帳列「其他負債-其他」科目；本公司採用權益法之股權投資永鈦鑫及 Urmay. Inc. 因未有繼續投資之意圖，故所認列之損失以對該權益投資之帳面價值為限。
3. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利均為\$1,063，業已沖銷並帳列「採用權益法之投資」之減項。
4. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計均為\$0。
5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	雜項設備	未完工程及待驗設備	合計
108年1月1日								
成本	\$ 811,369	\$ 482,853	\$ 307,124	\$ 4,573	\$ 38,871	\$ 494,104	\$ 612,988	\$ 2,751,882
累計折舊	-	(236,044)	(233,013)	(3,975)	(32,065)	(414,878)	-	(919,975)
	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 246,809</u>	<u>\$ 74,111</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 6,806</u>	<u>\$ 79,226</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$ 1,831,907</u>
108年								
1月1日	\$ 811,369	\$ 246,809	\$ 74,111	\$ 598	\$ 6,806	\$ 79,226	\$ 612,988	\$ 1,831,907
增添	-	3,205	45,987	-	2,759	9,289	196,437	257,677
處分	-	(40,024)	(19,514)	-	(61)	(66)	-	(59,665)
折舊費用	-	(12,016)	(14,716)	(145)	(1,864)	(22,560)	-	(51,301)
移轉	-	5,238	182,232	1,640	12,525	12,195	(213,830)	-
12月31日	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 203,212</u>	<u>\$ 268,100</u>	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 20,165</u>	<u>\$ 78,084</u>	<u>\$ 595,595</u>	<u>\$ 1,978,618</u>
108年12月31日								
成本	\$ 811,369	\$ 407,363	\$ 500,726	\$ 5,941	\$ 49,157	\$ 491,363	\$ 595,595	\$ 2,861,514
累計折舊	-	(204,151)	(232,626)	(3,848)	(28,992)	(413,279)	-	(882,896)
	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 203,212</u>	<u>\$ 268,100</u>	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 20,165</u>	<u>\$ 78,084</u>	<u>\$ 595,595</u>	<u>\$ 1,978,618</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	雜項設備	未完工程	合計
107年1月1日								
成本	\$ 811,369	\$ 482,032	\$ 277,747	\$ 4,183	\$ 36,986	\$ 477,882	\$ 436,831	\$ 2,527,030
累計折舊	-	( 223,818)	( 225,787)	( 3,830)	( 31,628)	( 396,190)	-	( 881,253)
	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 258,214</u>	<u>\$ 51,960</u>	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 5,358</u>	<u>\$ 81,692</u>	<u>\$ 436,831</u>	<u>\$ 1,645,777</u>
107年								
1月1日	\$ 811,369	\$ 258,214	\$ 51,960	\$ 353	\$ 5,358	\$ 81,692	\$ 436,831	\$ 1,645,777
增添	-	821	34,266	390	3,223	17,705	176,157	232,562
處分	-	-	-	-	( 9)	( 100)	-	( 109)
折舊費用	-	( 12,226)	( 12,745)	( 145)	( 1,766)	( 20,478)	-	( 47,360)
移轉	-	-	630	-	-	407	-	1,037
12月31日	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 246,809</u>	<u>\$ 74,111</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 6,806</u>	<u>\$ 79,226</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$ 1,831,907</u>
107年12月31日								
成本	\$ 811,369	\$ 482,853	\$ 307,124	\$ 4,573	\$ 38,871	\$ 494,104	\$ 612,988	\$ 2,751,882
累計折舊	-	( 236,044)	( 233,013)	( 3,975)	( 32,065)	( 414,878)	-	( 919,975)
	<u>\$ 811,369</u>	<u>\$ 246,809</u>	<u>\$ 74,111</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 6,806</u>	<u>\$ 79,226</u>	<u>\$ 612,988</u>	<u>\$ 1,831,907</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 24,131	\$ 14,824	\$ 38,955
累計折舊	—	( 7,845)	( 7,845)
	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 31,110</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 24,131	\$ 6,979	\$ 31,110
折舊費用	—	( 224)	( 224)
12月31日	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 30,886</u>
108年12月31日			
成本	\$ 24,131	\$ 14,824	\$ 38,955
累計折舊	—	( 8,069)	( 8,069)
	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 30,886</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
107年1月1日			
成本	\$ 24,131	\$ 14,824	\$ 38,955
累計折舊	—	( 7,621)	( 7,621)
	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 7,203</u>	<u>\$ 31,334</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 24,131	\$ 7,203	\$ 31,334
折舊費用	—	( 224)	( 224)
12月31日	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 31,110</u>
107年12月31日			
成本	\$ 24,131	\$ 14,824	\$ 38,955
累計折舊	—	( 7,845)	( 7,845)
	<u>\$ 24,131</u>	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 31,110</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,624</u>	<u>\$ 4,415</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 293</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$65,330 及\$78,994，係依持有之投資性不動產鄰近地區之市場成交價格評估而得，屬第三等級公允價值。

(九) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付設備款	\$ 111,702	\$ 159,979
存出保證金(註)	9,250	67,239
其他	9,063	6,172
	<u>\$ 130,015</u>	<u>\$ 233,390</u>

註：金融資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(十) 其他應付款/其他非流動負債

1. 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 176,194	\$ 197,470
應付佣金及權利金	36,406	40,457
應付設備款	3,579	2,140
應付員工酬勞及董監酬勞	-	19,575
其他	69,204	67,642
	<u>\$ 285,383</u>	<u>\$ 327,284</u>

2. 其他非流動負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應計退休金負債	\$ 168,120	\$ 187,547
存入保證金	429	464
其他	5,458	12,255
	<u>\$ 174,007</u>	<u>\$ 200,266</u>

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存

於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 252,533	\$ 243,224
計畫資產公允價值	( 84,413)	( 55,677)
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>\$ 168,120</u>	<u>\$ 187,547</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 243,224	(\$ 55,677)	\$ 187,547
當期服務成本	1,190	-	1,190
利息費用(收入)	2,432	( 557)	1,875
	<u>246,846</u>	<u>( 56,234)</u>	<u>190,612</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	7,144	-	7,144
經驗調整	6,177	( 1,858)	4,319
	<u>13,321</u>	<u>( 1,858)</u>	<u>11,463</u>
提撥退休基金	-	( 33,955)	( 33,955)
支付退休金	( 7,634)	7,634	-
12月31日餘額	<u>\$ 252,533</u>	<u>(\$ 84,413)</u>	<u>\$ 168,120</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 235,979	(\$ 40,014)	\$ 195,965
當期服務成本	1,231	-	1,231
利息費用(收入)	2,597	( 440)	2,157
	<u>239,807</u>	<u>( 40,454)</u>	<u>199,353</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	2,445	-	2,445
經驗調整	4,586	( 1,173)	3,413
	<u>7,031</u>	<u>( 1,173)</u>	<u>5,858</u>
提撥退休基金	-	( 17,664)	( 17,664)
支付退休金	( 3,614)	3,614	-
12月31日餘額	<u>\$ 243,224</u>	<u>(\$ 55,677)</u>	<u>\$ 187,547</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.70%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.40%</u>	<u>2.40%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第 5 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 5,975)	\$ 6,198	\$ 5,500	(\$ 5,340)
107年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 6,045)	\$ 6,276	\$ 5,595	(\$ 5,427)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,451。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	30,898
1-2年		9,632
2-5年		33,314
5年以上		70,032
	\$	<u>143,876</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$28,255 及 \$28,735。

#### (十二)股本

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$3,990,000，分為 399,000,000 股，其中 20,000,000 股係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使用；流通在外股數均為 317,689,037 股，每股面額為 10 元。

#### (十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十四)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積後，再就其當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議保留或分派之，分派盈餘時，現金股利應不低於股東紅利總額之 8%。
- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司因選擇將累換轉入未分配盈餘，因此民國 102 年 1 月 1 日應提列特別盈餘公積餘額 \$ 57,817。
4. 本公司民國 108 年 6 月 12 日及民國 107 年 6 月 12 日經股東會決議通過之民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 29,666		\$ 3,110	
特別盈餘公積	32,832		12,380	
現金股利	158,845	\$ 0.50	127,076	\$ 0.40

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 其他權益項目

	108年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 4,032)	(\$ 113,128)	(\$ 117,160)
評價調整	397	-	397
處分透過其他綜合損益按公允價值之金融資產	3,635	-	3,635
外幣換算差異數	-	( 52,057)	( 52,057)
12月31日	\$ -	(\$ 165,185)	(\$ 165,185)

	107年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	(\$ 84,329)	(\$ 84,329)
適用IFRS9影響數	( 34,500)	-	( 34,500)
期初重編後餘額	( 34,500)	( 84,329)	( 118,829)
評價調整	468	-	468
評價調整數轉出至保留盈餘	30,000	-	30,000
外幣換算差異數	-	( 28,799)	( 28,799)
12月31日	(\$ 4,032)	(\$ 113,128)	(\$ 117,160)

(十六) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約之收入	\$ 7,743,691	\$ 7,544,610

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

<u>108年度</u>	<u>數位有線 及通訊產品</u>
外部客戶合約收入	\$ 7,743,691
內部部門交易之收入	-
部門收入	\$ 7,743,691
收入認列時點	
於某一時點認列之收入	\$ 7,743,691

<u>107年度</u>	<u>數位有線 及通訊產品</u>
外部客戶合約收入	\$ 7,544,610
內部部門交易之收入	-
部門收入	\$ 7,544,610
收入認列時點	
於某一時點認列之收入	\$ 7,544,610

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債	\$ 201,632	\$ 86,908	\$ 66,683

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售合約	\$ 20,221	\$ 29,036

(十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	35,469	33,317
租金收入	3,624	4,415
股利收入	17	-
其他	26,991	69,671
	\$ 66,101	\$ 107,403

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損失)利益	(\$ 54,655)	\$ 113,738
處分及報廢不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 43,901)	818
其他損失淨額	( 15,662)	( 224)
	<u>(\$ 114,218)</u>	<u>\$ 114,332</u>

(十九) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 33	\$ 139

(二十) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 298,028	\$ 303,373	\$ 601,401	\$ 283,288	\$ 345,267	\$ 628,555
勞健保費用	32,501	23,713	56,214	31,070	24,678	55,748
退休金費用	15,783	15,537	31,320	15,831	16,292	32,123
董事酬勞	-	7,800	7,800	-	7,550	7,550
其他用人費用	18,903	12,152	31,055	19,940	11,876	31,816
折舊費用	30,968	20,557	51,525	27,750	19,610	47,360
攤銷費用	2,370	2,889	5,259	1,106	1,741	2,847

註一：民國 108 年及 107 年度，本公司員工人數平均分別為 1,072 人及 1,131 人。其中未兼任員工之董事人數均為 4 人。

註二：本公司民國 108 年及 107 年度平均員工福利費用分別為\$674 及 \$664；民國 108 年及 107 年度平均員工薪資費用分別為\$563 及 \$558；民國 108 年度平均員工薪資費用調整變動為 0.90%。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$19,575；董監酬勞估列金額均為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度員工及董監酬勞因虧損故均未估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$19,575 及\$0 與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用

#### (1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
期末應收所得稅	(\$ 57,101)	(\$ 57,801)
未分配盈餘加徵	( 4,020)	-
應收以前年度所得稅尚未收現數	<u>57,810</u>	<u>29,835</u>
當期所得產生之應收所得稅	( 3,311)	( 27,966)
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,786)	9,802
扣繳及暫繳稅額	2,105	27,966
未分配盈餘加徵	<u>4,020</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>28</u>	<u>9,802</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 25,325)	12,376
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>( 20,603)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 25,297)</u>	<u>\$ 1,575</u>

#### (2) 與其他綜合利益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 2,292)	(\$ 1,172)
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>( 1,246)</u>
	<u>(\$ 2,292)</u>	<u>(\$ 2,418)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 28,431)	\$ 59,647
按法令規定不得認列項目影響數	3,106	3,598
被投資公司減資彌補虧損及清算 影響數	-	( 50,869)
投資抵減之所得稅影響數	( 1,206)	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,786)	9,802
未分配盈餘加徵	4,020	-
稅法修正之所得稅影響數	<u>-</u>	<u>( 20,603)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 25,297)</u>	<u>\$ 1,575</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 18,177	\$ -	\$ -	\$ 18,177
存貨跌價及呆滯損失	50,126	( 9,768)	-	40,358
未休假獎金	5,430	383	-	5,813
退休金	37,715	( 6,178)	2,292	33,829
未實現兌換損失	5,070	14,515	-	19,585
國外投資損失	-	-	-	-
虧損扣抵	58,868	26,577	-	85,445
	<u>175,386</u>	<u>25,529</u>	<u>2,292</u>	<u>203,207</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益	( 40,926)	( 204)	-	( 41,130)
	<u>\$134,460</u>	<u>\$ 25,325</u>	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$162,077</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 15,450	\$ 2,727	\$ -	\$ 18,177
存貨跌價及呆滯損失	41,711	8,415	-	50,126
未休假獎金	4,536	894	-	5,430
退休金	33,489	1,808	2,418	37,715
未實現兌換損失	23,133	( 18,063)	-	5,070
國外投資損失	5,496	( 5,496)	-	-
虧損扣抵	-	58,868	-	58,868
	<u>123,815</u>	<u>49,153</u>	<u>2,418</u>	<u>175,386</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益	-	( 40,926)	-	( 40,926)
	<u>\$123,815</u>	<u>\$ 8,227</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$134,460</u>

4. 本公司依據產業創新條例規定，預估可享有之投資抵減明細如下：

108年12月31日		
抵減項目	可抵減金額	尚未抵減金額
研究與發展支出	<u>\$ 1,206</u>	<u>\$ -</u>

民國 107 年 12 月 31 日無此情形。

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108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	最後扣抵年度
107年~108年	\$ 415,982	\$ 415,982	\$ -	108年~118年

107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	最後扣抵年度
107年	\$ 283,100	\$ 283,100	\$ -	108年~117年

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

## (二十二) 每股盈虧

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 116,859)</u>	<u>317,689</u>	<u>(\$ 0.37)</u>
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 296,660</u>	<u>317,689</u>	<u>\$ 0.93</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 296,660	317,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,003</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 296,660</u>	<u>318,692</u>	<u>\$ 0.93</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 257,677	\$ 232,562
加：期初應付設備款	2,140	10,688
減：期末應付設備款	(3,579)	(2,140)
本期支付現金	<u>\$ 256,238</u>	<u>\$ 241,110</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 464	\$ 464
籌資現金流量之變動	(35)	(35)
108年12月31日	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 429</u>

	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 401	\$ 401
籌資現金流量之變動	63	63
107年12月31日	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 464</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED (ZINWELL H. K.)	子公司
地壹創媒股份有限公司	子公司
兆赫電子(深圳)有限公司(兆赫深圳)	孫公司
佩吉數位有限公司	孫公司
光軒數位股份有限公司	該公司董事長係本公司董事之二親等親屬

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 2,104	\$ 1,060
孫公司	<u>2,298</u>	<u>1,822</u>
	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 2,882</u>

(1)本公司銷貨予關係人之價格係按約定價格計價，收款條件為次月結 90 到 120 天，惟實際為不定期收款。

(2)本公司透過 ZINWELL H.K. 銷售原料至兆赫深圳加工生產製造成品後，再由本公司以三角貿易方式透過 ZINWELL H.K. 購回製成品，並銷售予本公司之客戶。本公司對上述銷售原料予關係人再買回成品之進銷貨交易，分別係按成本及成本加計約定毛利計價；因進銷貨交易所產生之應收付帳款，視關係人資金狀況先支付貨款，餘再按月以債權債務互抵後之淨額收付款。上列對 ZINWELL H.K. 之交易金額，業已依規定將交易實質屬去料加工部分而重複計算之銷貨收入及進貨相互沖銷，民國 108 年及 107 年度金額分別計 \$3,614,176 及 \$3,956,257。

### 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
ZINWELL H.K.	<u>\$ 2,121,835</u>	<u>\$ 1,716,035</u>

(1)上列對 ZINWELL H.K. 之交易金額，業已依規定扣除重複計算之進貨金額，請詳七、(一)1.(2)之說明。

(2)上列向關係人進貨之交易價格係按關係人之成本加計約定毛利計價。本公司對 ZINWELL H.K. 之付款方式主係視關係人資金狀況先支付貨款，餘再按月以債權債務互抵後之淨額收付款。

### 3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ 195	\$ 195
孫公司	<u>2,358</u>	<u>1,914</u>
	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 2,109</u>

#### 4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
ZINWELL H. K.	\$ 682,350	\$ 240,809

#### 5. 財產交易

取得金融資產(民國 108 年度無此情形)

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>107年度 投資價款</u>
子公司	採用權益法 之投資	2,400,000	地壹創媒股份 有限公司	\$ 24,000

以上係對子公司之現金增資。

6. 資金貸與關係人及關係人提供背書保證之情形，請詳附註十三、(一)1. 及 2.。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 27,420	\$ 27,824
退職後福利	662	645
	<u>\$ 28,082</u>	<u>\$ 28,469</u>

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
不動產及廠房			
— 土地	141,468	141,468	短期借款額度
— 房屋及建築	83,442	87,466	短期借款額度
存出保證金			
— 質押定期存款 (表列其他非流動資產)	1,000	58,480	銀行開立訴訟假扣押 保證函之擔保及天然 氣保證金
	<u>\$ 225,910</u>	<u>\$ 287,414</u>	

註：不動產及廠房之擔保未實質受限制。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與 Moving Picture Experts Group、Thomson Licensing、S.A.S 及 Dolby Laboratories Inc. 等簽訂權利金合約，本公司應按合約約定之價款給付權利金。
2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司為興建嘉義廠房及添購機具設備，已簽約尚未付款之金額分別為 \$18,786 及 \$79,612。
3. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司為興建新竹廠房及添購機具設備，已簽約尚未付款之金額為 \$527,423。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 2 月 17 日接獲台灣新北地方法院民事起訴狀，上禾營造因工程款爭議向本公司求償 \$37,626，及自 108 年 6 月 14 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司已委由律師協助處理本案，對公司營運狀況、財務及業務無重大影響。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司因營運所須資金調節公司之借款金額。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表之「權益」加上債務總額。

本公司於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 25% 及 21%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,518	\$ 1,518
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,557,040	1,041,571
應收票據	808	3,391
應收帳款(含關係人)	2,609,735	2,698,491
其他應收款(含關係人)	24,763	28,155
其他金融資產	-	368,592
存出保證金	9,250	67,239
	<u>\$ 4,203,114</u>	<u>\$ 4,208,957</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	105,364	88,806
應付帳款(含關係人)	1,402,995	1,100,301
其他應付款	285,383	327,284
存入保證金	429	464
	<u>\$ 1,794,171</u>	<u>\$ 1,516,855</u>

### 2. 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(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務處按照公司之政策執行。本公司財務處透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 140,921	30.10	\$ 4,241,722
英鎊：新台幣	1,228	39.53	48,543
歐元：新台幣	1,228	33.73	41,420
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 46,080	30.10	\$ 1,387,008

107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 131,529	30.72	\$ 4,040,571
英鎊：新台幣	1,722	38.87	66,934
歐元：新台幣	1,273	35.21	44,822
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,943	30.72	\$ 1,073,449

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部淨兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$54,655)及\$113,738。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	42,417	\$ -
英鎊：新台幣	1%		485	-
歐元：新台幣	1%		414	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	13,870	\$ -
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	40,406	\$ -
英鎊：新台幣	1%		669	-
歐元：新台幣	1%		448	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,734	\$ -
<u>價格風險</u>				

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司未有商品價格風險之暴險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。浮動利率發行之借款，使本公司承受現金流量利率風險；按固定利率發行之借款使本公司承受公允價值利率風險。

#### (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，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項逾期 181 天以上，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及其他非流動資產-其他的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	45.64%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,559,147	\$ 90,324	\$ 218,794	\$ 2,868,265
備抵損失	\$ 768	\$ 41,221	\$ 218,794	\$ 260,783
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	7.64%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,205,162	\$ 533,299	\$ 219,367	\$ 2,957,828
備抵損失	\$ 662	\$ 40,754	\$ 219,367	\$ 260,783

- 註：依據本公司信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：
- 群組 A：評估其為信用良好之客戶，其歷史損失率為 \$0。
- 群組 B：評估其雖逾期，然依據其歷史經驗，均可回收，擬採用滾動率法評估。
- 群組 C：評估其逾期期間過長，收回機率較低，擬以 100% 作為逾期損失率。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款及催收款之備抵損失變動表如下：

	108年度		
	其他非流動		合計
	應收帳款	資產-其他	
1月1日	\$ 89,235	\$ 171,548	\$ 260,783
重分類調整數	(47,246)	47,246	-
12月31日	\$ 41,989	\$ 218,794	\$ 260,783
	107年度		
	其他非流動		合計
	應收帳款	資產-其他	
1月1日(即12月31日)	\$ 89,235	\$ 171,548	\$ 260,783

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務處予以彙總。公司財務處監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務處。公司財務處則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司之非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。應付票據、應付帳款及其他應付款，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期。

### (三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 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。
  - 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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第三等級</u>
<u>重複性公允價值</u>	
透過其他綜合損益按	
公允價值衡量之金融資產	
權益證券	\$ <u>1,518</u>
107年12月31日	<u>第三等級</u>
<u>重複性公允價值</u>	
透過其他綜合損益按	
公允價值衡量之金融資產	
權益證券	\$ <u>1,518</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 上述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其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。
- B. 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個體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。
- C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。



### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司及子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、附表四、附表五及附表六。

### 十四、部門資訊

不適用。

兆赫電子股份有限公司  
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與 總限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
1	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深 圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 331,111	\$ 331,111	\$ 331,111	3%-5%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	\$ 1,719,337	\$ 5,158,011	

註1：編號相關之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，因有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限，個別對象貸與累積金額則以不超過本公司淨值之20%為限；子公司對個別對象資金貸與限額以貸出公司淨值之100%為限，資金貸與總額以貸出公司淨值之300%為限。

兆赫電子股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱											
0	兆赫電子股份有限 公司	有限	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	\$ 659,989	\$ 244,485	\$ 244,485	\$ 5,719	\$ -	4%	\$ 3,299,944	Y	N	N	
0	兆赫電子股份有限 公司	有限	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	659,989	561,212	561,212	-	-	8%	3,299,944	Y	N	N	

註1：編號相關之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之50%為限；對單一企業背書保證限額不得超過本公司背書保證總額之20%。

兆赫電子股份有限公司

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）

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
兆赫電子股份有限公司	Winds Four	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資—非流動	14	\$ 982	18.92%	\$ 982	
	倍捷科技股份有限公司	"	"	29,785	536	1.10%	536	
					<u>\$ 1,518</u>			

兆赫電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
兆赫電子股份有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	子公司	進 貨	\$ 2,121,835	31%	按月以債權債務互抵後之淨額收付款	不適用	不適用	\$ 682,350	(45%)	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	母公司	銷 貨	( 2,121,835)	(100%)	"	"	"	682,350	100%	
兆赫電子(深圳)有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(深圳)有限公司 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	聯屬公司 聯屬公司	進 貨 銷 貨	1,199,244 1,199,244	55% (100%)	" "	" "	" "	533,338 533,338	(79%) 100%	

兆赫電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 註	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	子公司	應收帳款\$682,350	註	\$	\$	-	\$
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	子公司	其他應收款\$331,111	-	-	-	-	-

註：係以債權債務互抵後淨額收付款

兆赫電子股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	
0	兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIE TD	1	應付帳款	682,350	8%
0	兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIE TD	1	進貨	2,121,835	27%
1	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIE TD	兆赫電子(深圳)有限公司	3	應付帳款	533,338	6%
1	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMIE TD	兆赫電子(深圳)有限公司	3	進貨	1,199,244	15%
2	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	3	其他應收款	331,111	4%
2	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	3	利息收入	5,189	-

註1：(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：視關係人資金狀況先支付貨款，餘再按月以債權債務互抵後之淨額收付款。

註4：視關係人資金狀況不定期收款。

兆赫電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	香港	一般投資業務	\$ 23,904	\$ 23,904	6,000,000	100.00	\$ 5,458	\$ 6,797	子公司
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	薩摩亞	一般轉投資業務	1,469,020	1,469,020	49,000,000	100.00	1,719,337	( 5,779)	子公司
兆赫電子股份有限公司	地壹創媒股份有限公司	台灣	資訊軟體及資料處理服務	477,298	477,298	3,480,000	48.00	3,901	( 20,878)	子公司
兆赫電子股份有限公司	Urmap Inc.	開曼群島	資訊軟體及電子資訊供應服務	22,000	22,000	666,280	28.07	-	-	採權益法評價之被投資公司
兆赫電子股份有限公司	永鈺鑫科技股份有限公司	台灣	其他電信及通訊相關業務	61,367	61,367	762,250	38.11	-	( 8,734)	採權益法評價之被投資公司
地壹創媒股份有限公司	友邁科技股份有限公司	台灣	資訊軟體及電子資訊供應服務	20,000	20,000	2,000,000	21.51	-	-	子公司採權益法評價之被投資公司
地壹創媒股份有限公司	佩吉數位有限公司	台灣	資訊軟體及資料處理服務	8,000	5,000	-	100.00	3,042	( 2,910)	子公司採權益法評價之被投資公司

兆赫電子股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
兆赫通電子有限公司	各種電子訊號接收、放大及分配用 之用戶前端等設備處理器	\$ 15,404	1	\$ -	\$ -	\$ 15,404	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	註3
上海寬帶數碼技術有限公司	經營電視數位機頂盒之產銷業務	36,327	2	-	-	-	-	40	-	-	-	-
兆赫電子(深圳)有限公司	經營數位有線電視系統配套器材、 低雜訊降頻器、數位機上盒、無線 網路通訊設備配套器材、衛星電視 地面接收配套器材、數位衛星電視 機上盒及高頻發射器之產銷業務	1,190,206	3	-	-	1,190,206	( 2,063 )	100	( 2,063 )	1,341,916	-	-
兆赫電子股份有限公司		\$ 1,227,810				\$ 1,205,610				\$ 1,227,810	\$ 3,962,623	

註1：投資方式代號說明：

1. 透過第三地區設立ZINWELL CORPORATION (HK.) LIMITED再投資大陸公司。
2. 透過ZINWELL CORPORATION (HK.) LIMITED貸款投資HKD3,775仟元。
3. 透過第三地區設立ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION再投資大陸公司。

註2：兆赫電子(深圳)有限公司係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：該被投資公司目前已停止營運。

公司名稱	本期期末累計自台灣		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額	
	匯出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	地區投資限額	地區投資限額
兆赫電子股份有限公司	\$ 1,205,610	\$ 1,227,810	\$ 3,962,623	\$ 3,962,623

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

## 柒、財務狀況及財務績效(經營結果)之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,114,750	5,483,487	(631,263)	(10.32)
不動產、廠房及設備		2,402,364	2,507,941	105,577	4.39
無形資產		27,210	16,704	(10,506)	(38.61)
其他資產		471,776	378,851	(92,925)	(19.70)
<b>資產總額</b>		<b>9,016,100</b>	<b>8,386,983</b>	<b>(629,117)</b>	<b>(6.98)</b>
流動負債		1,835,759	1,571,312	(264,447)	(14.41)
非流動負債		230,169	211,299	(18,870)	(8.20)
<b>負債總額</b>		<b>2,065,928</b>	<b>1,782,611</b>	<b>(283,317)</b>	<b>(13.71)</b>
<b>歸屬母公司業主權益</b>		<b>6,934,831</b>	<b>6,599,888</b>	<b>(334,943)</b>	<b>(4.83)</b>
股本		3,176,890	3,176,890	0	0.00
資本公積		505,736	507,328	1,592	0.31
保留盈餘		3,369,365	3,080,855	(288,510)	(8.56)
其他權益		(117,160)	(165,185)	(48,025)	40.99
非控制權益		15,341	4,484	(10,857)	(70.77)
<b>股東權益總額</b>		<b>6,950,172</b>	<b>6,604,372</b>	<b>(345,800)</b>	<b>(4.98)</b>
註：若增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬者始加以分析說明。 1. 無形資產減少：主要係認列子公司「地壹創媒」商譽減損所致。 2. 其他權益減少：主要係外幣換算差異數影響所致。 3. 非控制權益減少：主要係子公司「地壹創媒」虧損，淨值降低所致。					

## 二、財務績效(經營結果)比較分析表

單位:新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	7,771,558	7,779,711	8,153	0.10
營業成本	(7,119,343)	(7,270,804)	(151,461)	2.13
營業毛利	652,215	508,907	(143,308)	(21.97)
營業費用	(778,044)	(631,023)	147,021	(18.90)
營業損失	(125,829)	(122,116)	3,713	(2.95)
營業外收入及支出	436,461	(26,861)	(463,322)	(106.15)
稅前(淨損)淨利	310,632	(148,977)	(459,609)	(147.96)
所得稅(費用)利益	(33,462)	21,261	54,723	(163.54)
本期(淨損)淨利	277,170	(127,716)	(404,886)	(146.08)
其他綜合損益	(1,771)	(60,831)	(59,060)	3,334.84
本期其他綜合利益(損失)總額	275,399	(188,547)	(463,946)	(168.46)
(淨損)歸屬於母公司業主	296,660	(116,859)	(413,519)	(139.39)
淨利(淨損)歸屬於非控制權益	(19,490)	(10,857)	8,633	(44.29)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	294,889	(177,690)	(472,579)	(160.26)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(19,490)	(10,857)	8,633	(44.29)
每股盈虧(元)	0.93	(0.37)	(1.3)	(139.78)

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

(1)營業毛利及營業損失減少：主要係產業競爭及新台幣升值，使營業毛利及營業利益相對減少所致。

(2)所得稅費用減少：稅前淨損所致。

(3)營業外收入及支出減少：主要係 107 年度其他利益及損失增加，為處分建物及土地使用權利益及外幣匯兌利益所致，而 108 年度因台幣升值導致匯損。

(4)稅前淨損、本期淨損、其他綜合損益、本期其他綜合損失總額、每股盈虧上升：主要為產業競爭、客戶議價及新台幣升值影響毛利所致。

(5)淨利(淨損)歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益上升：係因非控制權益佔比下降所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或折舊產品之更新造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動對公司未來財務之可能影響及因應計畫：無。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售量得以持續成長或衰退之主要影響因素：觀察新冠肺炎疫情對全球經濟的影響與終端需求何時復甦，並積極開發新產品，以維持營收成長，進而增加公司獲利。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析：

項目	年度	107 年 度	108 年 度	變動比率
現金流量比率		(47.15%)	27.16%	(157.60)
現金流量允當比率		24.93%	16.13%	(35.30)
現金再投資比率		(14.25%)	4.08%	(128.63)

增減比例變動分析說明：

(1)本期現金流量比率、現金再投資比率增加：係因營業活動之淨現金流入增加及其他不動產、廠房及設備淨額增加所致。

(2)現金流量允當比率減少：係因近五年資本支出增加所致。

#### (二)未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩 餘額(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,557,040	305,000	600,000	1,262,040	—	—

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預期 109 年度營收將維持穩定，相對獲利亦可維持，致產生淨現金流入。

(2)投資及融資活動：主要係預估新竹廠新建廠房增建計劃，致產生淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司預計民國 109 年度營收及獲利能力能維持穩定，足夠支應所需之營運資金。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：105 年以自有資金於嘉太工業區購置甲種工業用地 3,441.24 坪興建嘉太廠廠房，嘉太廠 108 年第一季取得工廠登記證；108 年第四季新竹廠以自地委建的方式新建新竹二廠。

(二)增購機器及研發設備等預計可產生效益：

108 年度未有重大增購機器及研發設備，故不適用。

### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫：

#### (一)轉投資政策

本公司基於營運需求及未來發展之考量進行轉投資，並就轉投資事業之設置地點、組織型態、持股比例、財務狀況等項目進行評估，作為管理當局決策之依據；本公司對已投資之事業亦隨時掌握其業務、財務狀況，分析投資成效，以利管理當局追蹤評估，以發揮最大之營運效果。

#### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計畫

本公司 108 年度轉投資資訊，包含採權益法評價認列之投資損失計新臺幣 9,003 仟元。主要轉投資公司「地壹創媒」，已於 109 年 5 月 6 日經董事會決議解散清算。

(三) 未來投資計畫：以拓展本業相關之投資為主，專注本業之發展，提高營運之績效。

## 六、風險事項及評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 說明最近二年匯兌損益及利息收支情形對公司損益之影響，本公司最近二年度匯兌損益及利息收支情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度
兌換損益淨額(A)	(66,841)	101,575
利息收支淨額(B)	37,646	34,167
營業收入淨額(C)	7,779,711	7,771,558
營業損失淨額(D)	(122,116)	(125,829)
兌換損益淨額占營收淨額比率 A/C	(0.86%)	1.31%
兌換損益淨額占營業利益淨額比率 A/D	54.74%	(80.72%)
利息收支淨額占營收淨額比率 B/C	0.48%	0.44%
利息收支淨額占營業利益淨額比率 B/D	(30.83%)	(27.15%)

2. 本公司因應匯率變動、利率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施：

匯率、利率及通貨膨脹之變動均可能對本公司損益造成影響，通貨膨脹可能造成本公司成本及費用增加，利率之波動將影響本公司之利息收入，而匯率方面，由於本公司收入主要以美元計價，因此匯率之升貶會對本公司造成匯兌損益，亦對本公司之獲利率產生影響，為此，本公司目前採取自然避險之方式，使淨外幣部位降至最低，以降低匯率變動對公司損益之影響。此外，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率、利率及通膨等資料，掌握各項經濟數據變動之趨勢，以做出適當之因應措施。

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

本公司截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人之情事，有關背書保證皆以本公司之子公司為對象，另從事之衍生性金融商品交易均係以避險為目的，本公司並制定有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等程序，並經股東會決議通過，未來本公司從事有關作業時，將依相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 充分了解市場與客戶需求，以其滿意度為主軸，由公司長期培養的研發專業人員，不斷深耕主流的研發技術。
- (2) 配合產業特性加以整合提高競爭力，並積極推出具高度附加價值且領先業界趨勢之產品。
- (3) 研發高畫質數位衛星與地面廣播電視接收儲存播放系統，具備硬碟錄放及無線分配功能，並能作為其他家用影音設備配接中心。
- (4) 持續引進並培育高級研發人員，以穩固研發實力，有效掌握技術與商機。

(5)與研發技術廠商策略聯盟，引導其研發方向及開發新技術，以減低研發成本及風險。

(6)掌握產品發展趨勢，具價格競爭力且符合市場需求之產品獲取研發及量產利潤。

2. 預計投入之研發費用：本公司 108 年研發支出佔營收比重 2.78%，今年將持續投入研發人力與經費，預計 109 年投入之研發費用將佔營收比重約 3~4%。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當因應措施，應不致對公司財務業務產生重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技產業日新月異，產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響，公司一旦無法配合科技的改變、產業的轉變而適時調整策略或推出具競爭力且符合市場需求的產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。為避免產業、科技的轉變對本公司造成不利影響，本公司隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化的可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品，以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭優勢。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，不謀非法之私利，本公司在文化上及公司內部控制制度內皆以此為重要之原則。

(七)進行企業併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並未有進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

本公司前五大進貨廠商約佔進貨總額 61%；另最大銷貨客戶佔營業淨額 74%。

(1)所面臨之客戶集中的可能風險為受單一客戶訂單違約或訂單減少，對公司業績存在巨大衝擊。

(2)本公司因應措施為增加產品競爭力與分散銷售區域。

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

截至年報刊印日止，本公司未有發生董事、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之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

(1)本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：本公司於民國 109 年 2 月 17 日接獲台灣新北地方法院民事起訴狀，上禾營造因工程款爭議向本公司求償。本公司已委由律師協助處理本案，對公司營運狀況、財務及業務無重大影響。

(2)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

## 七、其他重要事項：

風險管理之組織架構：

本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業之風險性，據以擬訂年度之稽核計畫，各項風險之管理單位權責如下：

### 1. 經營分析稽核室

負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令之遵循之目的。

2. 財務處負責財務調度及匯率風險控管，並建立避險機制，以降低財務風險。

3. 產品處及業務處負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

4. 研發處負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。

5. 製造處負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。

### 6. 資訊處

A. 負責電腦系統軟硬體之規劃及管理。

B. 負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。

C. 在資安風險控管上本公司建立並落實電腦化資訊系統管理制度，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行稽核作業，以確保系統管理之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

### 7. 財務處-法務單位

負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

- (1)關係企業合併營業報告書(請參閱第 217~220 頁)
- (2)關係企業合併財務報表(請參閱第 84~146 頁)
- (3)關係報告書

本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

### 四、其他必要補充說明事項：

- (一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：  
應收款備抵呆帳評估是否有客觀證據，顯示應收款項發生減損，尤其對於逾期帳款加以評估其收回之可能性。若有減損之客觀證據，則認列減損損失（呆帳費用）。
- (二)避險會計之目標與方法  
本公司至 108 年 12 月 31 止，並未承作避險衍生性金融相關商品。
- (三)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

1.財會主管每年均依主管機關規定參加外訓進修，進修情形如下，進修時數均依規定如期申報。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	何文順	108.12.19 108.12.20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

2.稽核主管每年均依主管機關規定參加外訓進修，進修情形如下，進修時數均依規定如期申報。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核經理	林平志	108.08.13	內部稽核協會	財務舞弊的防範與財務鑑識技巧	6
		108.11.08	內部稽核協會	自行評估實務篇	6

3.稽核主管另外取得內部稽核師合格證明書如下：

職稱	姓名	取得日期	主管機關	合格證明書名稱	備註
稽核經理	林平志	87.03.19	中華民國內部稽核協會	內部稽核師	87(及)字第 11008 號

(四) 本公司之關鍵績效指標

1. 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	108 年度	107 年度
(1) 負債比率	負債/股東權益	< 50%	33.49%	26.60%
(2) 流動比率	流動資產/流動負債	>200%	237.24%	293.54%
(3) 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	> 5	(4,306.76)	2,146.58

2. 績效指標

意義：費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	108 年度	107 年度
(1) 廣告效益指標	營收/廣告費(元)	2,000	104,623	126,278
(2) 研發效益指標	營收/研發費(元)	30	36	32
(3) 運費效益指標	營收/運費(元)	200	221	197
(4) 旅費效益指標	營收/旅費(元)	500	959	809

(五) 本公司金融商品公平價值之評鑑基礎分為五類：

1. 以成本衡量之資產或負債。
2. 以權益法評價之金融資產。
3. 以無活絡市場之債券投資。
4. 股票及存託憑證是以賣價決定公平價值作為評鑑基礎。
5. 除了上述以外之金融商品是以某一區間平均均價或賣價決定公平價值作為評鑑基礎。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

兆赫電子股份有限公司  
關係企業合併營業報告書  
民國 108 年度

兆赫電子股份有限公司

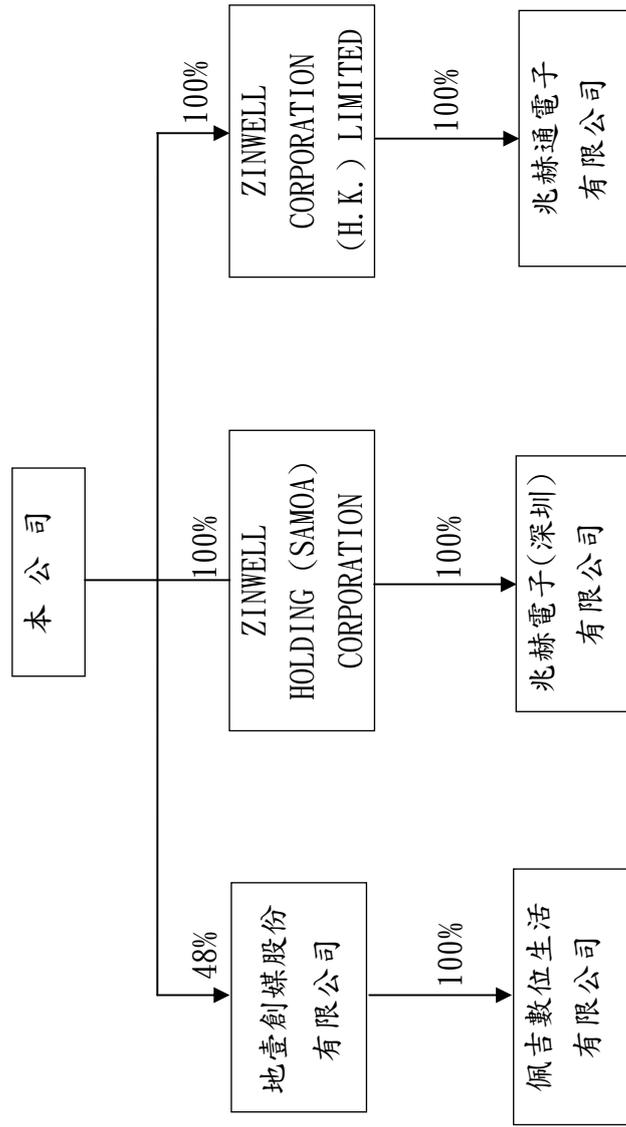
民國 108 年度關係企業合併營業報告書

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、關係企業概況			
(一)關係企業組織圖		217	
(二)各關係企業基本資料		218	
(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料		218	
(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業		218	
(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料		219	
二、關係企業營運概況		220	

兆赫電子股份有限公司  
民國 108 年度關係企業合併營業報告書

- 一、關係企業概況  
 (一)關係企業組織概況  
 1. 關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：

關係企業

地壹創媒股份有限公司

兆赫通電子有限公司

兆赫電子(深圳)有限公司

本公司為該公司董事

## (二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
地壹創媒股份有限公司	90.1.17	新北市中和區員山路512-5號4樓	72,500	資訊軟體及資料處理服務
佩吉數位生活有限公司	107.7.23	新北市中和區員山路512-4號4樓	8,000	資訊軟體及資料處理服務
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	87.6.24	FLAT/RM 501 5/F 113 ARGYLE ST MONGKOK KL	23,904	一般投資業務
兆赫通電子有限公司	87.10.19	中國深圳市花崗區布吉鎮丹竹頭村泰興路1號3樓	15,404	各種電子訊號接收、放大、分配用之用戶前端設備等處理器
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	92.2.28	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	1,469,020	一般轉投資業務
兆赫電子(深圳)有限公司	92.9.11	中國深圳市寶安區光明街道圳美社區鳳新路光明同富裕工業園2號路	1,190,206	經營數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材及高頻發射及接收系統配套器材之產銷業務

註1：民國108年12月31日之兌換率為US:NT=1:30.101，HK:NT=1:3.865，RMB:NT=1:4.3214

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係衛星通訊及有線電視設備器材之製造、買賣，其業務分工如下：

地壹創媒股份有限公司：主要係為電子資訊供應服務等相關業務之推動。

兆赫通電子有限公司：主要係本公司在大陸地區之託外加工廠商，藉以降低成本提高競爭力。

兆赫電子(深圳)有限公司：主要係作為本公司生產數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材等產品之產銷據點。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
地壹創媒股份有限公司	董事長	兆赫電子股份有限公司法人代表：莊皓翔	3,480,000	48.00%
	董事	兆赫電子股份有限公司法人代表：黃啟瑞		
	董事監察人	黃啟南 何文順	183,438 6,808	2.53% 0.09%
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	BOARD OF DIRECTOR MANAGING DIRECTOR	黃啟瑞 林慶輝	— —	— —
兆赫通電子有限公司	BOARD OF DIRECTOR MANAGING DIRECTOR	林慶輝 侯祖永	— —	— —
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	BOARD OF DIRECTOR	黃啟瑞	—	—
兆赫電子(深圳)有限公司	法定代表人	謝正宗	—	—

## 二、關係企業營運概況

### 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
地壹創媒股份有限公司	72,500	21,623	13,496	8,127	40,328	(21,896)	(20,878)	(2.88)
佩吉數位生活有限公司	8,000	6,149	3,107	3,042	3,849	(2,911)	(2,910)	註二
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	23,904	679,661	684,056	(4,395)	10,160,875	6,670	6,797	1.13
兆赫通電子有限公司	15,404	—	—	—	—	—	—	—
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	1,469,020	1,719,337	—	1,719,337	—	(300)	(5,779)	(0.12)
兆赫電子(深圳)有限公司	1,190,206	1,760,181	418,265	1,341,916	5,703,966	(18,930)	(2,063)	註二

註一：關係企業如為外國公司，相關數字已以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註二：係有限公司，故不適用。

兆赫電子股份有限公司



董事長 黃啟瑞



