

證券代號：6285



一一二年度年報

啓碁科技 股份有限公司

本年報查詢網址：

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

<http://www.wnc.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓	名：宋芬瓊	姓	名：林夢如
職	稱：財務長	職	稱：永續長
電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw	電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw
聯絡電話：	(03)666-7799	聯絡電話：	(03)666-7799

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總部地址：新竹科學園區園區二路 20 號
力行廠地址：新竹科學園區力行六路 5 號
南科 S3 廠地址：台南科學園區北園三路 8 號(S3 廠)
電話：(03)666-7799

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名	稱：啓基科技股份有限公司股務室	網	址： www.wnc.com.tw
地	址：台北市內湖區行善路 158 號	電	話：(02)6600-7998

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：	呂倩慧、曾漢鈺	網	址： www.kpmg.com.tw
事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所	電	話：(02)8101-6666
地	址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)		

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.wnc.com.tw

啓基科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	26
五、會計師公費資訊.....	63
六、更換會計師資訊.....	63
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.....	63
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 十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	64
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.....	66
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.....	67
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債辦理情形.....	73
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	74
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	79
八、資金運用計劃執行情形.....	80

伍、營運概況	82
一、業務內容.....	82
二、市場及產銷概況.....	91
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	98
四、環保支出資訊.....	98
五、勞資關係.....	100
六、資通安全管理.....	109
七、重要契約.....	112
陸、財務概況	113
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	113
二、最近五年度財務分析.....	117
三、一一二年度審計委員會查核報告.....	120
四、一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	120
五、一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	120
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.....	120
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	121
一、財務狀況.....	121
二、財務績效.....	122
三、現金流量.....	123
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	123
五、轉投資政策.....	123
六、風險事項.....	124
七、其他重要事項.....	128
捌、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
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.....	133
四、其他必要補充說明事項.....	133
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	133
附錄一 一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	134
附錄二 一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	206

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2023 年是啓碁迎來重大里程碑的一年，成為台灣首家年營收達千億的上市網通公司。儘管面臨國際通膨、升息壓力、烏俄戰爭、紅海危機、氣候變遷等多重風險，啓碁仍然以穩健的步伐持續進行研發創新、業務開發及優化營運管理，並致力實踐永續經營。展望未來，啓碁將繼續拓展產品線的廣度和深度，透過產品組合優化、軟體加值推動、AI 賦能加深，提高產能效率，提升整體競爭力。

財務及營運成果

2023 年度啓碁合併營業收入達新台幣 1107 億 8 仟 7 佰萬元，創下歷史新高，較上一年度增長 16.3%。營業毛利為新台幣 135 億 9 仟 4 佰萬元，稅前淨利增長 27.7%達新台幣 48 億零 1 佰萬元，而稅後淨利則為新台幣 38 億零 3 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 8.98 元。

研究發展

啓碁全力耕耘產品線從無線至有線、終端至局端的業務，並參與國內外研發專案。其中，我們成功開發的 5G 開放架構解決方案已通過國內外各大電信商的測試認證，應用於製造、醫療、教育、娛樂四大領域。為打造安全、寬頻、低延遲的網通設備，啓碁研發了零信任架構的企業級資安解決方案，並推出可優化頻寬分配的智慧 QoS，全面提升使用者網路體驗。此外，我們還致力於研發守護個人安全健康的無線感測系統，可應用於家庭防盜、健康偵測、跌倒警報、車內兒童感測等領域。在車用技術方面，啓碁獲得了 TUV NORD Taiwan Automotive SPICE CL2 級認證，並在 ENX 歐洲網絡交換平台獲得 TISAX 汽車資訊安全評估交換機制管理系統 AL2 等級標章，車用軟體開發與品質管控達到業界領先水準。啓碁憑藉深厚研發實力再次榮獲新竹科學園區「研發成效獎」，並九年連霸成為網通業專利發證數冠軍，這充分展現了啓碁不懈的努力與成果。

經營管理

為增強營運韌性，啓碁除了策略性佈局全球產能，也擴大數位轉型範疇。我們於 2023 年正式啓用台南科學園區新廠的製造廠區與研發中心，並啓動越南第二期廠區擴建工程。考慮到地緣政治的變化，我們正積極規劃亞洲以外的製造據點。為了提升營運效率，啓碁建置了智能及數位化協作系統平台已有初步具體成效，這一轉型概念正在逐步深化並擴大到其營運管理領域。我們將進一步引入 AI 企業應用，包括智慧輔助軟硬體開發、商務分析和營運管理，以期創造更高效的工作環境。在人才管理方面，我們以職責及能力為基礎，採用全球職涯架構，提供明確的職涯發展路徑，鼓勵員工開啓自主職涯規劃，與公司並進成長。

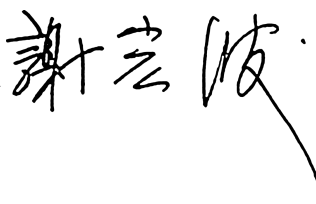
永續發展

啓碁在 S&P Global CSA 評比中獲得 CMT 產業第一名，並由台灣永續能源研究基金會頒發「台灣企業永續獎－企業永續報告白金獎」及「永續單項績效之社會共融領袖獎」。同時，啓碁首次入選 Finance Asia 2023「台灣最佳科技企業」與「最佳 ESG 策略企業」、Asiamoney 雜誌頒發「台灣最佳 ESG 企業獎」。在投資人關係方面，啓碁首度獲得 Institutional Investor 雜誌的多項榮譽，S&P Global CSA 評比更獲得 Top 1%。

營運展望

展望未來，2024 年仍是一個充滿變數和不確定性的一年，而我們將秉持一貫的「崇本務實」核心理念，致力維持穩定正向營運成長，同時追求永續發展。儘管總體經濟和地緣政治的不確定性依然存在，隨著網速升級、追求乾淨網路、人工智能進步、車用市場發展，啓碁仍然有很好的發展空間。我們會持續努力建構強韌的供應鏈、強化公司治理、研發具競爭力的產品與服務，與客戶建立互信及夥伴關係。在變中求穩、穩中求進，攜手共創下個高峰，進而為公司及股東創造長期最大利益與價值。

敬祝 身體健康，平安喜樂。

董事長 

貳、公司簡介

一、設立日期 民國 85 年 12 月 7 日

二、公司沿革

年度	重要記事
民國 85 年 12 月	啓碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 04 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
民國 87 年 04 月	通過 ISO 9001 認證。
09 月	多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器榮獲「台灣精品獎」。
民國 89 年 06 月	藍芽系列產品榮獲台北電腦展「最佳產品獎」。
07 月	自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
08 月	正式導入 PHS 量產。
09 月	藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品榮獲「台灣精品獎」。
民國 90 年 10 月	轉投資設立 WNC Holding Corp.。
12 月	藍芽 USB dongle 榮獲「台灣精品獎」。
民國 91 年 01 月	遷入新竹科學工業園區。
05 月	轉投資設立 NeWeb Holding Corp.。
07 月	榮獲經濟部國家經貿獎出口成長率第一名。
民國 92 年 02 月	於美國地區轉投資設立 W-NeWeb Corp.。
09 月	92 年 9 月 22 日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市。
11 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(IEEE 802.11a/g Switch)。
11 月	獲准於大陸地區設立啓基永昌通訊(昆山)有限公司。
民國 93 年 03 月	獲准於大陸地區設立啓佳通訊(昆山)有限公司。
05 月	93 年 5 月 31 日與連碁科技股份有限公司合併。
民國 94 年 11 月	通過 ISO 14001 認證。
11 月	LNB 年出貨量達 10,000K。
12 月	通過 ISO/TS 16949 認證。
民國 95 年 01 月	Wi-Fi 手機榮獲 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」。
02 月	榮獲日本 SONY「綠色夥伴」(Green Partner) 證書。
04 月	獲准於大陸地區設立啓新通訊(昆山)有限公司。

年度	重要記事
民國 95 年	06 月 GSM/Wi-Fi 雙模手機榮獲 2006 台北國際電腦展「台灣最佳外銷資訊產品獎」(Best Choice of COMPUTEX Award)。
	11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 96 年	07 月 Wi-Fi Video Phone 榮獲「台灣精品獎」。
	08 月 獲准於大陸地區設立啓承技術服務(昆山)有限公司。
	12 月 Ka/Ku ODU 產品量產。
民國 97 年	01 月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲 2008 年「CES 創新設計暨工程獎」。
	03 月 榮獲 2007 年綠色採購績優企業獎。
	04 月 手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。
	05 月 新總部基地動土開工。
	09 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Wi-Fi Media Frame 無線多媒體播放器)。
	10 月 通過 OHSAS 18001 認證。
民國 98 年	01 月 GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。
	11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
	11 月 完成 EuP 能源使用產品生態化設計指令(DIRECTIVE 2005/32/EC)查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
民國 99 年	01 月 遷址至新竹科學工業園區園區二路 20 號。
	04 月 完成 ErP 能源相關產品生態化設計指令(DIRECTIVE 2009/125/EC)查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
	06 月 使用者介面設計作品 Fun-Quick 榮獲「2010 iF 傳達設計獎」。
	08 月 榮獲「國家發明創作獎」貢獻獎、發明獎。
	10 月 榮獲「全國標準化獎」。
	11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(LDS Antenna)。
	12 月 獲頒亞元雜誌(Asiamoney)「2010 亞洲傑出企業」之「亞洲地區最佳投資人關係」等多項殊榮。
民國 100 年	04 月 通過 IECQ QC080000 (有害物質流程管理系統) ANSI/ESD S20.20 工廠靜電防護稽查認證)。
	06 月 發佈第一版企業社會責任報告書。
	08 月 手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 紅點傳達設計獎」。
	08 月 榮獲「國家人力創新獎」。
	09 月 車用 BSD 雷達系統正式出貨。
	09 月 榮獲「國家發明創作獎」創作獎。
	10 月 新增北美地區業務據點 Irvine Office。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(4G Mobile Hotspot) 及「研發成效獎」。

年 度	重 要 記 事
民國 101 年 03 月	新增北美地區業務據點 New Jersey Office。
07 月	成立啓碁 EICC (電子工業行為準則) 管理委員會。
09 月	榮獲「國家發明創作獎」發明獎。
12 月	榮獲經濟部工業局「工業精銳獎」及新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 102 年 01 月	4G Mobile Hotspot 榮獲「2013 CES 創新設計暨工程獎」。
04 月	榮獲「2012 德勤亞太高科技、高成長 500 強」。
11 月	通過財政部關務署 AEO 優質企業安全認證。
11 月	榮獲天下雜誌 2013「台灣最佳聲望標竿企業」通訊業第一名。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(24GHz Automotive BSD Radar) 及「研發成效獎」。
民國 103 年 03 月	通過 TL 9000 (電信業品質管理系統認證)。
06 月	董事會選任謝宏波先生為董事長。
06 月	於英國地區投資設立 WNC UK Limited。
10 月	通過 ISO/IEC 27001 (資訊安全管理系統認證)。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銅獎」。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(High Sensitivity RFID Antenna and Reader System)。
民國 104 年 01 月	於日本地區投資設立 WNC Japan 株式会社。
03 月	通過 ISO/IEC 17025 (測試與校正實驗室能力一般要求認證)。
04 月	通過 FSCTM Chain-of-Custody (森林管理委員會認證)。
06 月	入選臺灣證券交易所「臺灣公司治理 100 指數」與「臺灣高薪 100 指數」成分股。
08 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
12 月	通過 CNS 15506:2011 (TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證)。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 105 年 01 月	24GHz Radar System 及 Smart Shelf System 榮獲 2016 年「CES 創新獎」。
04 月	力行廠區 (園區力行六路) 於 4 月 25 日取得工廠登記證。
06 月	榮獲 IT World Awards® 金獎 (24GHz Radar System)。
07 月	榮獲經濟部「金貿獎—重點拓銷市場貢獻獎」。
08 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
12 月	獲選亞元雜誌(Asiamoney)「2016 亞洲傑出企業」亞洲地區及台灣地區之「最佳經營管理團隊」與「最佳股東權益」。

年度	重要記事
民國 106 年 08 月	台灣總部與大陸地區啓新廠建置太陽能發電站。
08 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
10 月	榮獲經濟部「金貿獎—重點新興市場拓銷貢獻獎」。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-金獎」。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Tri-radio Wi-Fi Smart Router) 及「研發成效獎」。
12 月	榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」首獎。
民國 107 年 05 月	通過 ISO 50001：2011 能源管理系統驗證。
08 月	榮獲 IT World Awards® 金獎 (Tri-radio Wi-Fi Smart Router)。
08 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類」TOP 50 白金獎。
12 月	全球首款 5G 行動寬頻分享器 (5G Mobile Hotspot) 正式出貨。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Ultra Compact Automotive FHD Camera Module) 及「研發成效獎」。
12 月	榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」首獎。
12 月	獲選亞元雜誌(Asiamoney)「2018 亞洲傑出企業」之「台灣最佳科技企業-技術設備」。
民國 108 年 01 月	於越南地區投資設立 WNC Vietnam Co., Ltd.。
01 月	南科廠區 (安定區北園三路) 於 1 月 31 日取得工廠登記證。
04 月	榮獲 1111 人力銀行「2019 科技業幸福企業」電信/通信類前二十大企業。
08 月	榮獲 IT World Awards® 金獎 (Ultra-compact Automotive HD Camera Module)。
09 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類」金獎。
11 月	榮獲衛生福利部國民健康署「108 年全國績優健康職場」活力躍動獎。
11 月	榮獲「SGS CSR Awards」年度永續菁英獎。
12 月	榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」貳獎。
民國 109 年 04 月	於越南地區投資設立 NeWeb Vietnam Co., Ltd.。
06 月	台南南科 S3 廠破土動工。
08 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
09 月	獲選亞元雜誌(Asiamoney)「2020 亞洲傑出企業」之「台灣地區最優秀企業」及「台灣最佳科技企業-技術設備」。
09 月	榮獲「SGS CSR Awards」人才發展卓越獎。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類白金獎」。
12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。

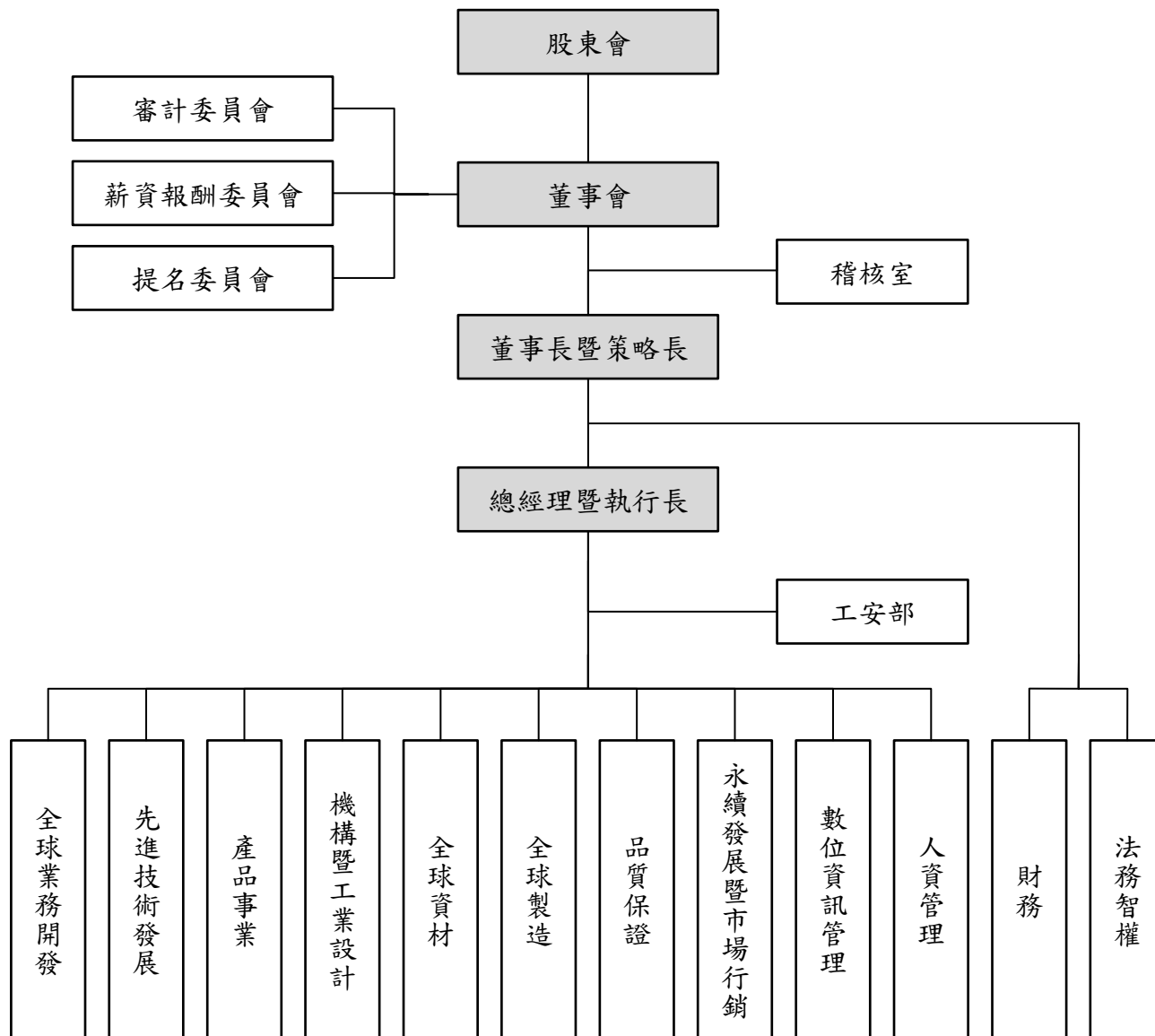
年 度	重 要 記 事
民國 110 年 09 月	於德國地區投資設立 NeWeb GmbH。
09 月	獲選亞元雜誌(Asiamoney)「2021 亞洲傑出企業」之「台灣地區最優秀企業」、「台灣最佳科技企業-技術設備」及「台灣最佳中小型企業」。
11 月	5G ODU 榮獲 2022 年「CES 創新獎」。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類銅獎」。
12 月	榮獲新竹科學園區優良廠商「創新產品獎」(5G 網路基礎設施加速卡)。
12 月	榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」參獎。
12 月	通過 ISO 13485 認證。
民國 111 年 02 月	榮獲 EcoVadis 評等為 Platinum Medal。
02 月	入選 S&P Global 2022 永續年鑑。
04 月	越南子公司 NeWeb Vietnam Co., Ltd.與 WNC Vietnam Co., Ltd.合併，WNC Vietnam Co., Ltd.於合併後消滅。
09 月	獲選亞元雜誌(Asiamoney)「2022 亞洲傑出企業」之「台灣最佳科技企業-技術設備」及「台灣最佳中小型企業」。
10 月	大陸地區製造據點完成太陽能發電站擴建。
10 月	榮獲勞動部「111 年度工作生活平衡獎—員工關懷獎」。
11 月	榮獲台灣永續能源基金研究會「台灣企業永續獎—企業永續報告類銀獎」。
11 月	通過 ISO/SAE 21434 Clause 4/5/12 認證。
11 月	獲選商業週刊 2022「碳競爭力 100 強」。
12 月	越南地區製造據點完成太陽能發電站建置。
民國 112 年 05 月	榮獲亞洲金融雜誌(FinanceAsia)2023 年台灣「最佳科技企業」、「最佳投資人關係」和「最佳 ESG 策略企業」等多獎肯定。
06 月	南科第二廠區(安定區北園三路)於 6 月 19 日取得工廠登記證。
06 月	榮獲機構投資者(Institutional Investor)2023 年亞洲(不含日本)最佳管理團隊之「備受尊崇企業」、「最佳執行長」、「最佳投資人關係專業人員」及「最佳董事會」。
08 月	榮獲勞動部「企業永續報告公開職業健康與安全指標主動評比」電子業上市前 10%績優企業。
08 月	榮獲亞元雜誌(Asiamoney)2023 亞洲傑出企業之「台灣最佳科技企業-技術設備」、「台灣最佳中小型企業」及「台灣最佳 ESG 企業」。
08 月	通過 ISO/SAE 21434 全流程認證。
08 月	於 ENX 歐洲網路交換平台取得 TISAX 汽車資訊安全評估交換機制管理系統 AL2 等級標章。

年度	重要記事
民國 112 年 10 月	獲得台灣北德(TUV NORD Taiwan)Automotive SPICE CL2 級認證。
11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類白金獎」及「台灣企業永續獎—永續單項績效社會共融領袖獎」。
12 月	榮獲新竹科學園區優良廠商「研發成效獎」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	職掌業務
稽核室	確保內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
法務智權	負責公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標及技術授權等智慧財產相關業務。
財務	負責公司相關會計業務，統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等營運需求，編製各類財務報表，稅務及股務業務。
工安部	負責公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資管理	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。
數位資訊管理	負責公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護，執行公司相關系統平台優化、工業 4.0 項目改善，並以資訊化及數位化工具改善作業流程以提高效率。
永續發展暨市場行銷	負責商情蒐集、市場行銷策略、廣告參展之策劃執行、網際網路行銷、投資人相關資訊維護及 ESG 永續發展業務推動。
品質保證	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證、客戶售後服務及 ISO 品質體系之執行、改善。
全球製造	負責原物料入庫、領用與倉庫儲位規劃、生產排程規劃、生產、製程規劃與改良、生產外包、產品檢測及出貨作業。
全球資材	負責全球資材之規劃、供應商資源管理等事宜。
機構暨工業設計	負責產品開發之外觀導入、機構設計、機構合格廠商之搜尋評鑑與督導機構外包廠商之工作品質。
產品事業	負責產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管。
先進技術發展	負責新產品技術研發、設計、樣品製作、技術移轉，產品改良、產品異常分析，生產治具之設計與製作、對行銷部門及客戶之技術支援。
全球業務開發	負責全球業務拓展及新客戶開發。

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) 董事資料

113 年 4 月 2 日 單位：股：%

職務	國籍 或 註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股數		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其它公司之職務
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率		
董事長 暨 策略長	中 華 民 國	謝宏波	男 61~70	112.06.07	3 年	90.09.14	6,177,371	1.48	7,302,435	1.5	864,268	0.18	大同工學院電機系 宏基電腦(股)公司 可攜式電腦事業處總經理、資深副總經理	啟基科技(股)公司董事長暨策略長 緯創資通(股)公司法人董事代表人 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 育基數位科技(股)公司董事
董事、 總經理 暨 執行長	中 華 民 國	高健榮	男 51~60	112.06.07	3 年	94.10.14	2,364,184	0.57	2,867,299	0.59	672,238	0.14	PhD of Electrical Engineering and Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 啟基科技(股)公司營運長、Satcom 事業處 副總經理、Satcom 產品中心協理、天線 研發經理 怡安科技(股)公司高級工程師	啟基科技(股)公司董事、總經理暨執行長 台灣嘉碩科技(股)公司法人董事代表人
董事	中 華 民 國	緯創資通 (股)公司 代表人： 林福謙	不適用	112.06.07	3 年	89.04.18	207,582	0.05	222,430	0.05	175,315	0.04	逢甲大學會計系 宏基電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司 募備長 緯創資通(股)公司 董事 緯創軟體(股)公司 董事 鼎創有限公司 董事長 理本投資有限公司 董事長 緯成資產管理(股)公司 董事長 緯創生技投資(股)公司 董事 緯創醫學科技(股)公司 董事 緯創數位投資(股)公司 董事 全景軟體(股)公司 董事 馬雅資訊(股)公司 董事 宗盛國際科技(股)公司 董事 沛爾生技醫藥(股)公司 董事 智元創業投資(股)公司 董事 緯創綠能控(股)公司 董事 育基數位科技(股)公司 監察人 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事
							89,674,679	21.48	96,089,042	19.80	不適用	不適用		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡(歲)	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配隔、未成年子女現在持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其它公司之職務
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
	中華民國	緯創資通(股)公司	不適用	112.06.07		89.04.18	89,674,679	21.48	96,089,042	19.80	不適用	不適用		
董事	中華民國	代表人： 黃俊東	男 61-70	112.06.07	3年	106.12.20	699	0	748	0	0	0	交通大學電子研究所碩士 宏碁電腦(股)公司副總經理 新眾電腦公司處長	緯創資通(股)公司前瞻技術中心 總經理 緯創生技投資控(股)公司董事長 緯創醫學科技(股)公司董事長 緯創科醫科技(股)公司董事長 智帆風能(股)公司董事長 重慶緯創醫藥科技有限公司董事長 鼎創有限公司董事 理本投資有限公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 福寶科技(股)公司董事 安盟生技(股)公司董事 緯創綠能控(股)公司董事 動析智能科技有限公司董事 Tube Inc. 董事 B-Temia Asia Pte. Ltd. 董事 Apollo Medical Optics Inc. 董事 Free Bionics, Inc. 董事 B-Temia Inc. 董事 Wistron Medical Technology Malaysia Sdn. Bhd. 董事
董事	中華民國	彭錦彬	男 71-80	112.06.07	3年	94.06.23	149,007	0.04	229,665	0.05	0	0	政治大學企管研究所 宏碁(股)公司資深副總經理 暨財務長	緯創資通(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 智星(股)公司董事長 師子王藝術分享(股)公司董事 庫得科技(股)公司董事 奧暢雲服務(股)公司監察人
獨立董事	中華民國	辛幸娟	女 61-70	112.06.07	3年	106.06.16	0	0	0	0	0	0	美國北伊利諾州立大學會計碩士 台大法律系法學士 勤業會計師事務所會計師 辛幸娟會計師事務所會計師	楊祺璇會計師事務所顧問

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股數		現在持有股數		配屬、未成年 子女現在持有 股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其它公司之職務
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率		
獨立董事	中 華 民 國	賴泰岳	男 71~80	112.06.07	3 年	109.06.19	80,214	0.02	85,951	0.02	0	0	政治大學企業家班 交通大學電子工程系 宏碁電腦(股)公司國際營運總部總經理、 中國地區總經理	無
獨立董事	中 華 民 國	趙書華	女 61~70	112.06.07	3 年	112.06.07	0	0	0	0	0	0	創為精密材料(股)公司董事長 鹽光(股)公司董事長 瑞材(股)公司董事長 華誠國際發展(股)公司董事長 唐威科技(股)公司董事 廣經緯應用科技有限公司董事 AMTOUCH USA, INC. 董事長	
獨立董事	中 華 民 國	俞若奚	女 61~70	112.06.07	3 年	112.06.07	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學系 台灣大哥大(股)公司執行副總監 財務長 環宇投資顧問有限公司香港區董事長 環宇投資(股)公司代理總經理 港商里昂證券(股)公司台北分公司 總經理 花旗證券(股)公司台北分公司總經理 中信證券(股)公司國際部 / 研究部 / 國際承銷部執行副總經理	台灣大哥大(股)公司顧問 大富媒體(股)公司監察人

附註：

1. 董事利用他人名義持有本公司股份：無
2. 董事有配偶或二親等內之親屬擔任本公司之主管或董事：無
3. 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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司無此情事。
註：趙書華小姐及俞若奚小姐於112年6月7日股東常會新當選為本公司獨立董事；林能白先生及蔡國智先生於同日股東常會董事全面改選後卸任。

註 1：法人股東之主要股東

113 年 4 月 1 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	新制勞工退休基金	3.16
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.13
	富邦人壽保險股份有限公司	1.84
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.62
	元大台灣高股息基金專戶	1.5
	林憲銘	1.47
	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	1.35
	啓基科技股份有限公司	0.99
	群益台灣精選高息 ETF 基金專戶	0.89
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.88	

註 2：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 2 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100

113 年 4 月 2 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
啓基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	19.8
	寶來台灣高股息基金專戶	4.35
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶	3.85
	新制勞工退休基金	2.61
	王永順	2.13
	永豐商業銀行受託保管啓基科技（股）公司有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.06
	中華郵政股份有限公司	2
	華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能 ETF 證券投資信託基金專戶	1.83
	謝宏波	1.5
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	1.39	

董事專業資格及獨立董事獨立性情形

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
謝宏波	畢業於大同工學院電機系，歷任宏碁電腦可攜式電腦事業處總經理及資深副總經理、本公司總經理、執行長等高階管理職務。目前除擔任本公司董事長暨策略長外，亦在相關電子科技產業公司擔任董事或獨立董事職務，累積逾 40 年的經營管理與決策領導之專業能力與實務經驗，並熟知產業相關人脈。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
緯創資通(股)公司 代表人： 林福謙	畢業於逢甲大學會計系，曾任職宏碁電腦財務長、緯創資通總財務長等職務。目前擔任緯創資通之幕僚長及公司治理主管，擁有豐富的財務分析與公司治理能力與實務經驗，並熟知產業相關人脈。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
緯創資通(股)公司 代表人： 黃俊東	擁有交通大學電子研究所碩士學位，曾服務於新眾電腦、宏碁電腦、揚智科技，現任緯創資通技術長職務。專精電腦產品研發及設計，擁有多項世界專利，具備數十年科技產業研發設計與管理之實務經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
高健榮	擁有美國俄亥俄州立大學電機電力研究所博士學位。曾擔任美國俄亥俄州立大學電子科學實驗室博士後研究員，並歷任本公司研發主管、產品中心協理、SatCom 事業處副總經理、營運長等管理職務。目前為本公司總經理暨執行長。累積逾 25 年產業科技與營運管理之經驗與專業。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
彭錦彬	取得政治大學企管研究所碩士學位，曾任宏碁電腦資深副總經理暨財務長。目前除擔任本公司董事外，亦於其他電子科技公司擔任董事或獨立董事。熟稔商業法律、公司治理、財務會計、商務投資及產業科技等領域之分析及管理能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
辛幸娟		畢業於台大法律系並取得美國北伊利諾州立大學會計碩士學位，擁有會計師執業證書。曾任勤業會計師事務所執業會計師，目前擔任楊祺瑛會計師事務所顧問。專長於法律、財務會計及稅務風險管理能力及實務經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 3. 連續擔任本公司獨立董事任期未逾 3 屆。 	0
賴泰岳		畢業於交通大學電子工程系及政治大學企業家班，歷任宏碁電腦國際營運總部總經理及中國地區總經理等職務，具備豐富之業務開發、市場行銷等管理能力與實務經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 3. 連續擔任本公司獨立董事任期未逾 3 屆。 	0
趙書華		畢業於交通大學計算機工程學系，曾任職於宏碁電腦(股)公司外銷經理，現任為創為精密材料(股)公司之董事長。擁有多年電子工業產品之產業市場評估、行銷規劃及產品經營之實務經驗，並具備風險管理、經營決策及領導能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 3. 連續擔任本公司獨立董事任期未逾 3 屆。 	0
俞若奚		畢業於台灣大學商學系，曾任職台灣大哥大(股)公司執行副總暨財務長與國內外知名證券投資公司之高階經理人，目前擔任台灣大哥大(股)公司顧問。熟稔產業發展與證券市場運作，並具備豐富之證券投資、財務管理、風險管理與投資人關係管理等實務經驗與專業能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 3. 連續擔任本公司獨立董事任期未逾 3 屆。 	0

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於「公司治理實務守則」第 20 條訂定董事會成員組成應就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，評估基本條件與價值(如性別、年齡等)、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等面向，提名與遴選適合董事。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括營運判斷能力、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。

本公司現任董事會 9 位董事成員之專業背景涵蓋商務、技術、財務、會計、法律及行銷等領域，且具備公司所需之產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導決策等能力，可自不同角度及面向給予專業意見，提升公司管理績效與治理品質。此外，現任董事會成員中包含 3 席女性獨立董事(占比 33%)，公司未來將致力維持女性董事達 1/3 席次之目標，以達成董事會成員性別多元化目標。

董事會成員落實多元化情形：

姓名	職務	性別	獨立董事連續任期			兼任本公司經理人	年齡			專業知識與技能			
			3 年以下	4-6 年	6-9 年		51~60	61~70	71~80	產業/科技	財務	法律	風險管理
謝宏波	董事長	男				√		√		√			√
高健榮	董事	男				√	√			√			√
林福謙	董事，緯創資通(股)公司代表人	男						√		√	√		√
黃俊東	董事，緯創資通(股)公司代表人	男						√		√			√
彭錦彬	董事	男							√	√	√		√
辛幸娟	獨立董事	女			√			√		√	√	√	√
賴泰岳	獨立董事	男		√					√	√			√
趙書華	獨立董事	女	√					√		√			√
俞若奚	獨立董事	女	√					√		√	√		√

2. 董事會獨立性

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 5 位非獨立董事(56%)及 4 位獨立董事(44%)，2 席(22%)非獨立董事兼任公司經理人身分。獨立董事皆符合獨立性資格條件且連續任期未有逾三屆情形。此外，全體董事間均無具有配偶及二親等以內之關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 2 日 單位：股：%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
					股數	持股比例	股數	持股比例		
董事長暨策略長	中華民國	謝宏波	男	89.06.14	7,302,435	1.5	864,268	0.18	大同工學院電機系 宏碁電腦公司可攜式電腦事業處總經理、 資深副總經理	緯創資通(股)公司法人代表人 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 頁基數位科技(股)公司董事
董事、總經理暨執行長	中華民國	高健榮	男	97.01.01	2,867,299	0.59	672,238	0.14	PhD of Electrical Engineering and Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 啓基科技(股)公司營運長、Satcom 事業處副總經理、 Satcom 產品中心協理、天線研發經理 怡安科技(股)公司高級工程師	台灣嘉碩科技(股)公司法人代表人
資深副總經理暨事業群 總經理	中華民國	陳發裕	男	97.04.07	306,532	0.06	84,201	0.02	英國雷汀大學工程所博士 華夏技術學院副教授	無
資深副總經理暨事業群 總經理	中華民國	許江山	男	99.02.05	861,562	0.18	111,941	0.02	台灣大學電機工程研究所碩士 神腦國際公司事業部長/研發部協理	無
副總經理暨事業群總經理	中華民國	蔡燈祺	男	108.01.05	108,568	0.02	0	0	德州大學國際管理碩士 鈺程科技總經理	無
副總經理	中華民國	黃進成	男	106.01.05	278,545	0.06	10,718	0	交通大學控制工程研究所碩士 米軒科技總經理	無
副總經理	中華民國	陳宗志	男	99.02.05	35,748	0.01	0	0	台灣大學電機工程博士 漢威光電公司副總經理	無
副總經理	中華民國	齊世璋	男	106.11.08	73,879	0.02	0	0	南加州大學土木工程博士及電機工程碩士 美國思科公司資深經理	無
副總經理	中華民國	陳良煦	男	110.04.01	180,039	0.04	0	0	交通大學高階主管管理研究所碩士 啓基科技(股)公司處長	無
幕僚長	中華民國	熊健生	男	107.04.05	59,088	0.01	0	0	清華大學電機研究所碩士 羅智科技公司副總	無
總廠長	中華民國	熊義理	男	101.04.05	577,849	0.12	0	0	逢甲大學自動控制工程所碩士 連基科技公司技術主任	無
財務長	中華民國	宋芬瓊	女	91.01.01	874,856	0.18	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦公司資深經理	無
資材長	中華民國	許錦員	女	106.11.08	122,502	0.03	0	0	中興大學企業管理系 立衛科技公司採購經理	無
技術長	中華民國	陳弘仁	男	102.11.05	1,245,683	0.26	0	0	史丹福大學電機博士 晨星公司總經理特別助理	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
					股數	持股比例	股數	持股比例		
協理	中華民國	許仲緯	男	107.10.05	184,299	0.04	0	0	中山大學企業管理碩士 智邦科技產品經理	無
協理	中華民國	陳慶龍	男	109.03.11	45,643	0.01	0	0	加州大學洛杉磯校區電機博士 富智康公司資深協理	無
協理	中華民國	黃謙培	男	109.11.11	90,893	0.02	5,534	0	阿爾托大學(Aalto University) EMBA 華冠通訊(Arima Communications)研發協理	無
協理	中華民國	周良光	男	110.10.05	53,216	0.01	0	0	陽明交通大學高階主管管理研究所碩士 啟碁科技(股)公司處長	無
協理	中華民國	盧德禎	男	111.01.05	84,947	0.02	0	0	交通大學資訊科學研究所碩士 明泰科技(股)公司資深處長	無
協理	中華民國	謝常清	男	111.05.05	76,649	0.02	6,063	0	中正理工學院電子所 啟碁科技(股)公司處長	無
協理	中華民國	黃呈章	男	112.01.05	5,524	0	0	0	美國密西根州立大學電腦科學系碩士 美國 Lake Forest School of Management EMBA 佐臻科技總經理	無
協理	中華民國	謝瑞慶 (註 1)	男	112.05.10	40,823	0.01	0	0	墨爾本大學國企所碩士 研華科技(股)公司資深經理	無
協理	中華民國	彭奕誌 (註 2)	男	112.07.31	201,805	0.04	11,715	0	台灣大學電機學院電信所碩士 啟碁科技(股)公司處長	無
協理	中華民國	曾國宏 (註 2)	男	112.07.31	83,093	0.02	0	0	台灣科技大學電子工程學士 啟碁科技(股)公司處長	無
會計長	中華民國	官瑄華 (註 3)	女	113.01.01	161,326	0.03	0	0	淡江大學會計系 啟碁科技(股)公司處長	無
協理	中華民國	劉又中 (註 1)	男	107.10.05	-	-	-	-	加州大學洛杉磯校區電機工程系博士 京潤科技執行副總經理	無
協理	中華民國	吳英斌 (註 2)	男	107.04.05	-	-	-	-	台灣大學電信工程所碩士 啟碁科技(股)公司處長	無

附註：

1. 經理人利用他人名義持有本公司股份：無

2. 經理人有配偶或二親等內之親屬擔任本公司之主管或董事：無

3. 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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司無此情事。

註 1：謝瑞慶先生於 112 年 5 月 10 日升任協理；劉又中協理於同日卸任。

註 2：彭奕誌、曾國宏先生於 112 年 7 月 31 日升任協理；吳英斌協理於同日卸任。

註 3：官瑄華小姐於 113 年 1 月 1 日晉升為會計長。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			本公司	財務報告內所有公司							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司										
董事長	謝宏波																				
董事	高健榮																				
	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	0	0	0	0	38,476	38,476	300	38,776	1.02	38,776	1.02	55,722	55,722	342	342	94,840	94,840	62,233		
	緯創資通(股)公司 代表人：黃俊東																				
獨立董事	彭錦彬																				
	辛幸娟																				
	賴泰岳																				
	趙書華(註3)	0	0	0	0	14,547	14,547	210	14,757	0.39	14,757	0.39	0	0	0	0	14,757	14,757	0	0	
	俞若奚(註3)																				
	林能白(註3)																				
	蔡國智(註3)																				

*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：

1.本公司獨立董事之酬金係依各董事對本公司營運之參與度及所承擔之職責、風險與投入時間，並參考同業通常水準議定之。
 2.考量獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，且部分獨立董事尚擔任提名委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故其酬勞不論公司盈虧均給付之。

*除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為9,008仟元。

註2：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

註3：趙書華小姐及俞若奚小姐於112年6月7日股東常會新當選為本公司獨立董事；林能白先生及蔡國智先生於同日股東常會董事全面改選後卸任。

1. 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)(註 13)	
	本公司	財務報告內 所有公司 H	本公司	母公司及所有 轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	3 席 (註 1)	同左	3 席 (註 1)	1 席 (註 2)
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	1 席 (註 3)	同左	1 席 (註 3)	同左
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	2 席 (註 4)	同左	2 席 (註 4)	同左
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	2 席 (註 5)	同左	2 席 (註 5)	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	2 席 (註 6)	同左	1 席 (註 7)	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	2 席 (註 8)	同左	1 席 (註 9)	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				2 席 (註 10)
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)			2 席 (註 11)	3 席 (註 12)
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 12 席	共 12 席	共 12 席	共 12 席

註 1：蔡國智、緯創資通(股)公司代表人：林福謙、黃俊東。

註 2：蔡國智。

註 3：林能白。

註 4：趙書華、俞若奚。

註 5：辛幸娟、賴泰岳。

註 6：高健榮、彭錦彬。

註 7：彭錦彬。

註 8：緯創資通(股)公司、謝宏波。

註 9：緯創資通(股)公司。

註 10：彭錦彬、緯創資通(股)公司代表人：黃俊東。

註 11：謝宏波、高健榮。

註 12：謝宏波、高健榮、緯創資通(股)公司代表人：林福謙。

註 13：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2. 監察人之酬金：不適用

3. 酬金級距表：不適用

(二) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長暨策略略長	謝宏波													
董事、總經理暨執行長	高健榮													
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕													
資深副總經理暨事業群總經理	許江山	34,954	34,954	1,241	1,241	87,438	87,438	(註1)	0	(註1)	0	123,633	123,633	無
副總經理暨事業群總經理	蔡燈祺													
副總經理	黃進成													
副總經理	陳宗志													
副總經理	齊世璋													
副總經理	陳良照(註3)													

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為20,178仟元。

註2：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

註3：陳良照先生於112年1月5日晉升為副總經理。

1. 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(註 5)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	5 席 (註 1)	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	1 席 (註 2)	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	1 席 (註 3)	同左
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	2 席 (註 4)	同左
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 9 席	共 9 席

註 1：陳宗志、蔡燈祺、黃進成、齊世瑋、陳良煦。

註 2：許江山。

註 3：陳發裕。

註 4：謝宏波、高健榮。

註 5：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註4)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
董事長暨策略長	謝宏波	0	37,487	37,487	0.99
董事、總經理暨執行長	高健榮				
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕				
資深副總經理暨事業群總經理	許江山				
副總經理暨事業群總經理	蔡燈祺				
副總經理	黃進成				
副總經理	陳宗志				
副總經理	齊世璋				
副總經理	陳良煦				
幕僚長	熊健生				
總廠長	熊義理				
財務長	宋芬瓊				
資材長	許錦員				
技術長	陳弘仁				
協理	許仲緯				
協理	陳慶龍				
協理	黃讜培				
協理	周良光				
協理	盧德禎				
協理	謝常清				
協理	黃呈章(註1)				
協理	謝瑞慶(註2)				
協理	彭奐喆(註3)				
協理	曾國宏(註3)				
協理	劉又中(註2)				
協理	吳英斌(註3)				

註1：黃呈章先生於112年1月5日升任協理。

註2：謝瑞慶先生於112年5月10日升任協理；劉又中協理於同日卸任。

註3：彭奐喆、曾國宏先生於112年7月31日升任協理；吳英斌協理於同日卸任。

註4：截至年報列印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，依去年實際分派比例推估今年擬議分派數。

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 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佔個體財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例 (%)			
	111 年度		112 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	1.33	1.33	1.41	1.41
總經理及副總經理	3.72	3.72	3.25(註)	3.25(註)

註：本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2. 本公司董事及員工酬勞給付明訂於本公司章程第十八條：「本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

(1) 員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。

(2) 董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

3. 本公司董事酬金之訂定係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並依董事對公司營運參與程度及貢獻度，而給予合理報酬。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

4. 本公司經理人之薪酬係含固定項目之底薪、獎金及福利，和變動項目之獎金、員工酬勞(現金或/及股票)、股票(限制型股票/庫藏股/員工持股信託)及認股權的綜合考量。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效表現與貢獻綜合考量，公司及個人績效越好，變動項目所佔比例越高。績效評核以年度營運目標達成率、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境發展狀況訂定評核項目、目標與權重比例，並依績效目標表現及參酌相關產業薪資水平，由薪資報酬委員會審核及評估並提報董事會通過後執行之。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

一一二年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	謝宏波	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：黃俊東	6	0	100	
董事	高健榮	6	0	100	
董事	彭錦彬	6	0	100	
獨立董事	辛幸娟	5	1	83	
獨立董事	賴泰岳	6	0	100	
獨立董事	趙書華	3	1	75	註 1
獨立董事	俞若奚	4	0	100	註 1
獨立董事	林能白	2	0	100	註 2
獨立董事	蔡國智	1	1	50	註 2

註 1:趙書華小姐及俞若奚小姐於 112 年 6 月 7 日股東常會新選任為獨立董事，故應出席次數為 4 次。

註 2:原獨立董事林能白先生及蔡國智先生於任期屆滿後卸任，故應出席次數為 2 次。

其他應記載事項：

1. 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：

- (1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已採審計委員會，故不適用。相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
- (2) 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。

2. 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：

會議	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一一二年 第一次董事會 (112.03.10)	謝宏波 高健榮	本公司「一一二年度董事長暨策略長及總經理暨執行長調薪建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一一二年 第四次董事會 (112.07.31)	謝宏波 高健榮	本公司「一一一年度經理人酬勞分派建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一一二年 第五次董事會 (112.11.01)	謝宏波 高健榮	擬具本公司一一二年度限制員工權利新股之獲配名單及數量等相關事宜，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一一二年 第六次董事會 (112.12.20)	謝宏波 高健榮	本公司「一一二年度經理人績效獎金分派建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
		訂定本公司「法人董事代表酬勞給付辦法」，提請討論。	
		本公司「一一一年度法人董事代表酬勞給付建議案」，提請討論。	

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

類別	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
自我評鑑	每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	董事會及個別董事成員	董事會內部自評及董事成員自評	<ul style="list-style-type: none"> 董事會績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 個別董事成員績效評估內容包含五大面向：公司目標與任務之掌握及董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。
自我評鑑	每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	審計委員會及其個別委員會成員	審計委員會內部自評及委員自評	<ul style="list-style-type: none"> 審計委員會及其個別委員會成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。
自我評鑑	每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	薪資報酬委員會及其個別委員會成員	薪資報酬委員會內部自評及委員自評	<ul style="list-style-type: none"> 薪資報酬委員會及其個別委員會成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制。
外部評鑑	每三年一次	111年10月1日至 112年9月30日	董事會	委任外部專業獨立機構-社團法人中華公司治理協會執行董事會績效評估	<ul style="list-style-type: none"> 社團法人中華公司治理協會就八大構面：董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律，以及其他（如董事會會議、支援系統等），以開放式問卷及實地訪談方式，評估董事會績效，並出具評估報告。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司於 112 年委請社團法人中華公司治理協會進行董事會外部績效評估，並將評估結果提報 113 年 3 月 6 日董事會。
- (2) 為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於 112 年 11 月 1 日訂定「提名委員會組織規程」並通過設置「提名委員會」，其主要職責為遴選並審核董事、經理人及董事會所屬各委員會成員之適任人選，制定及檢討董事會所屬各委員會之建置及運作並規劃董事進修。
- (3) 請參閱本年報「公司治理運作情形」之「(二)審計委員會運作情形」、「(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」、「(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形」及「(五)提名委員會組成、職責及運作情形」。

(二) 審計委員會運作情形

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共四位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

1. 審計委員會一一二年度審議事項主要包含：

- 審閱季度及年度之財務報告
- 修訂內部控制制度及考核其有效性
- 訂定預先核准非確信服務之政策
- 審議重大資產交易及投資案
- 審議募集發行具有股權性質之有價證券
- 審議簽證會計師之委任及其報酬
- 審議一一三年度稽核計劃
- 審議限制員工權利新股非經理人獲配名單及數量
- 變更本公司會計主管

2. 審計委員會運作情形資訊

一一二年度審計委員會共召開 5 次會議，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	辛幸娟	5	0	100	
獨立董事	賴泰岳	5	0	100	
獨立董事	趙書華	2	1	67	
獨立董事	俞若奚	3	0	100	
獨立董事	林能白	2	0	100	
獨立董事	蔡國智	1	1	50	

註1：趙書華小姐及俞若奚小姐於112年6月7日股東常會新選任為獨立董事及審計委員會委員，故應出席次數為3次。

註2：原委員林能白先生及蔡國智先生於任期屆滿後卸任，故應出席次數為2次。

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

會議	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大決議項目內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第四屆 第十二次 審計委員會 (112.03.10)	<ul style="list-style-type: none"> 本公司一一一年度營業報告書及財務報告 擬具本公司一一一年度盈餘分派案 本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案 擬聘請安侯建業聯合會計師事務所合格之會計師擔任本公司一一二年度財務報告查核會計師及審核一一二年度會計師審計公費 擬修訂本公司「內部控制制度」之部分條文與相關控制作業及應稽核項目 擬具本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」 	無	經審計委員會全體成員同意後，送交董事會經全體出席董事一致無異議通過
第四屆 第十三次 審計委員會 (112.05.10)	<ul style="list-style-type: none"> 本公司一一二年第一季合併財務報告 本公司擬辦理一一二年度現金增資發行新股案 本公司擬辦理發行國內第四次無擔保轉換公司債 		
第五屆 第一次 審計委員會 (112.07.31)	<ul style="list-style-type: none"> 本公司一一二年第二季合併財務報告 擬修訂定本公司之「股務單位內部控制制度」 		
第五屆 第二次 審計委員會 (112.11.01)	<ul style="list-style-type: none"> 本公司一一二年第三季合併財務報告 擬具本公司一一三年度稽核計畫 		
第五屆 第三次 審計委員會 (112.12.20)	<ul style="list-style-type: none"> 擬以不超過美金 25,000,000 元之額度內投資新設啓碁美國子公司 擬變更本公司會計主管案 		

(2) 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。

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

3. 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) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，一一二年度主要溝通事項如下表：

會議	溝通重點
第四屆 第十二次審計委員會 (112.03.10)	<ul style="list-style-type: none"> • 審閱一一一年第四季稽核業務重點報告 • 審閱一一一年度內控自評結果報告 • 審核一一一年度內部控制制度聲明書 • 審核修訂內部控制制度之部分條文及相關控制作業及應稽核項目
第四屆 第十三次審計委員會 (112.05.10)	<ul style="list-style-type: none"> • 審閱一一二一年第一季稽核業務重點報告
第五屆 第一次審計委員會 (112.07.31)	<ul style="list-style-type: none"> • 審閱一一二一年第二季稽核業務重點報告 • 審核修訂股務單位內部控制制度
第五屆 第二次審計委員會 (112.11.01)	<ul style="list-style-type: none"> • 審閱一一二一年第三季稽核業務重點報告 • 審核一一三年度稽核計劃

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(2) 獨立董事與會計師溝通情形：

簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報告查核或核閱結果、內控查核及其他相關法令要求事項向獨立董事報告，並就有無財報調整事項充分溝通之。

獨立董事與會計師溝通狀況良好，一一二年度主要溝通事項如下表：

會議	溝通重點
第四屆 第十二次審計委員會 (112.03.10)	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就一一一年度財務報表查核之財務狀況、經營績效、關鍵查核事項及會計政策變動進行報告。 KPMG 審計品質指標(AQI)說明。 最新法規變動報告及應遵循事項。 本公司「預先核准非確信服務之政策」。 會計師對審計委員所提問題進行說明。
第四屆 第十三次審計委員會 (112.05.10)	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就一一二一年第一季財務報表核閱之財務狀況、經營績效及會計政策變動進行報告。 最新法規變動報告及應遵循事項。 會計師對審計委員所提問題進行說明。
第五屆 第一次審計委員會 (112.07.31)	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就一一二一年第二季財務報表核閱之財務狀況、經營績效及會計政策變動進行報告。 最新法規變動報告及應遵循事項。 會計師對審計委員所提問題進行說明。
第五屆 第二次審計委員會 (112.11.01)	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就一一二一年第三季財務報表核閱之財務狀況及經營績效及會計政策變動進行報告。 一一二一年度財務報表查核規劃。 會計師對審計委員所提問題進行說明。

結果：上述 111 年及 112 年各季財務報表皆經審計委員會審查通過並提報董事會，獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營。	無
二、公司股權結構及股東權益				無
(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？	V		(一) 公司設有股東服務專線(02)6600-7998，由股務室專人處理股東建議或糾紛等問題。	
(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？	V		(二) 公司可掌握主要股東及最終控制者的名單，並定期依規定申報內部人持股變動情形。	
(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？	V		(三) 本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有「關係人交易管理辦法」、「與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法」、「子公司監控作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 本公司每年定期於第二季對全體員工進行維護金融秩序之相關教育訓練，課程內容包含利益迴避、禁止內線交易等相關議題；對於新進員工則於新人訓練時加強內線交易相關法規之宣導。 本公司於新任董事及經理人就任後，適時提供相關規範資訊予以教育宣導；並於重大財務資訊揭露時寄送提醒信件，以落實防範內線交易之政策。 本公司董事會分別於 111 年 3 月 9 日及 111	

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	
			<p>年 12 月 21 日修訂「公司治理實務守則」與「防範內線交易管理程序」，明訂董事及經理人不得於年度財務報告公告前 30 日及每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易公司股票，並於會後向董事及經理人宣導相關規範。</p> <p>此外，一一三年度各季財務報告公告前之封閉期間開始前，公司皆會提醒董事及經理人留意，避免誤觸該規範。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</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>(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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 董事會多元化：本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，依專業背景及工作領域等，遴選適合董事。本公司董事會成員多元化政策具體管理目標及落實情形，詳請參閱註 1 及第 17 頁董事會多元化內容。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另於董事會下設置提名委員會，其主要職權範圍包括： 遴選並審核董事、經理人及董事會所屬各委員會成員之適任人選，制定及檢討董事會所屬各委員會之建置及運作並規劃董事進修等。</p> <p>(三) 為落實公司治理、提升董事會功能及加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及各功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，並應於次一年度第一季結束前之董事會完成報告。同時本公司應至少每三年委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行董事會績效評估。</p> <p>本公司於 112 年委請社團法人中華公司治理協會完成董事會外部績效評估，評估結果對</p>	<p>無</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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>於本公司董事會組成結構、議事運作及公司治理各項發展給予正面肯定，並已將評估結果於 113 年 3 月 6 日董事會報告。</p> <p>詳細績效評估報告內容請參閱啓基官網 (www.wnc.com.tw > 投資人關係 > 董事會)</p> <p>本公司於 113 年 2 月 7 日完成一一二年度之董事會及各功能性委員會之績效評估，其績效評估得分分別為董事會 98.44 分、審計委員會 98.13 分及薪資報酬委員會 98.63 分，評估結果均為「超越標準」，並已將評估結果於 113 年 3 月 6 日董事會報告，以作為持續提升董事會職能、訂定董事暨功能委員會酬勞及提名續任下屆董事時之參考依據。</p> <p>(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，除要求會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)外，並依註 2 之評估項目進行評估。評估結果若未有違反獨立性情形且符合適任性條件時，方進行會計師之聘任及費用審議。最近一年度評估結果已分別提報 113 年 3 月 6 日審計委員會及董事會決議通過。會計師獨立性與適任性評估項目詳請參閱註 2。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司經 110 年 5 月 5 日董事會決議通過，委任本公司財務長擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其主要職責為提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修等。公司治理主管進修情形詳請參閱註 3。</p> <p>一一二年度公司治理業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事執行職務、提供所需資料並安排年度董事進修課程。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜 3. 董事會七日前通知董事，召集會議並提供會議

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	
		<p>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>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。</p> <p>5. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>6. 辦理董事會及各功能性委員會內部績效評估。</p> <p>7. 委託社團法人中華公司治理協會辦理董事會外部績效評估。</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？	V	<p>本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆已建立適當之溝通管道，持續關注利害關係人所關切議題，並將最近年度各類利害關係人溝通情形納入「企業永續發展報告」議案，每年定期提報董事會。</p> <p>詳細內容，請參閱啓碁科技 2023 永續報告書前言「利害關係人議合」，以及公司網站永續專區。</p>	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司係自辦股務，故本公司之股東會事務係由本公司股務室辦理。</p>	無
七、資訊公開			無
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上，並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。	
(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)？	V	(二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，另指派宋芬瓊財務長擔任發言人，林夢如永續長擔任代理發言人，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能即時允當揭露。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三) 公司年度財務報告、每季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。	

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
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>(一) 公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。</p> <p>(二) 本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以確保雙方之合法權益。 自 102 年 10 月起新簽訂之供應商採購合約，皆內含願遵守啓基科技供應商企業社會責任相關規範之條文。</p> <p>(三) 本公司董事及經理人進修情形：詳請參閱註 3。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司採行既有行政組織架構及內部控管機制，管理企業營運風險。各事業單位及功能單位各司其職分工進行各面向之風險鑑別，擬定關於預防、降低或轉移風險之管理策略與因應措施。此外，內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，確實衡量並有效監督風險管理機制之運作。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p> <p>(七) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形： 本公司依據未來之策略發展及營運計劃，並配合公司董事會成員組成之多元化方針，考量董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，規劃董事之繼任計劃及人選。 本公司定期召開人才發展會議，依據公司 3~5 年的策略發展及營運計劃，進行人才盤點確認人才能量，以訂定人才發展策略及關</p>	無

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	
		<p>鍵職務(含接班人)全方位之選用育留計劃，並定期檢視及討論人才發展進程。針對高階管理階層培育，除積極導入外部專家學者合作案，亦進行業界標竿學習，以開拓高階主管具多元動態競爭之策略觀；另，導入個人發展計畫(Individual Development Plan, IDP)及上任輔導計劃(On-boarding Plan)，依個人能力及職務需求，設計歷練平台(包含重要整合型專案主持人、海外分公司管理，列席董事會參與等)、一對一指導及安排外部高階課程，以發展高階管理人才之專業經營及領導能力，並協助順利就任新職務。</p> <p>(八) 智慧財產風險管理</p> <p>為保護研發資源、維持創新能量、強化競爭優勢、提升公司獲利能力，本公司結合公司營運目標與智慧財產策略，導入智慧財產管理政策與風險管控機制，以確保公司永續經營。</p> <p>1. 智慧財產策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 發展累積啓基智財，構築防禦網，保護啓基、客戶、供應商。 • 佈建核心技術智財，強化攻擊力，加高競爭門檻。 • 尋求關鍵技術授權，結盟技術先行者。 • 活化智財資產，獲取財務效益。 <p>2. 智慧財產風險管控</p> <ul style="list-style-type: none"> • 商務合約明定智財擔保條款與責任範圍。 • 透過供應鏈適當移轉風險。 • 建立智財侵權事件之處理機制。 • 合理提撥智財準備金因應訴訟風險。 • 策略性取得必要授權或技術結盟。 • 針對特定對象與技術進行專利監控。 <p>3. 智慧財產管理計畫及一一二年度執行情形</p> <ul style="list-style-type: none"> • 啓基獲得新竹科學園區一一二年度研發成效獎。 	

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	
			<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> • 上架「WNC 專利學堂」，提供 RD 同仁「初級專利課程」、「專利檢索」、「專利申請流程 & FAQ」及「研發人員必備專利思維模型(上集)」，未來持續完備相關課程。 • 建置「專利管理系統」，評估效益、管理專利申請、成本。 • 新增專利申請案共 241 件，100%為發明專利。 • 逐年評選「卓越軟體」及「卓越專利」，鼓勵員工研發創新，結合財務收益，以及審核並獎勵「投稿論文」，鼓勵員工發表論文，彰顯公司的研發實力。 • HQ/US/KS 已實施「智慧財產權管理辦法」、「發明創作獎勵通則」、「大陸地區發明創作獎勵辦法」。 • 取得智財清單與成果：截至 112 年底，公司於全球專利獲准總數已累積 2,338 件；當年度全球專利核准 135 件。穩居網通業專利發證數第一。 • 將智慧財產保護與營業秘密保護列入新進員工必修課程；並定期於每年對全體員工進行相關教育訓練，及定期於每年第二季及第四季對新進研發人員進行專利相關教育訓練，當年度受訓人數為 14,224 人，共 4,153 小時。 • 本公司定期於每年第四季董事會向董事報告管理計畫及當年度執行情形。一一二年度管理計畫及執行情形已於 112 年 12 月 20 日提報董事會。 <p>(九) 詳細內容請參閱永續報告書</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一) 本公司已依證交所規定完成一一二年公司治理自我評鑑作業，本公司評鑑結果列為前 6%~20%之公司。</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	
<p>(二) 本公司於 112 年委請社團法人中華公司治理協會完成董事會外部績效評估，並將評估結果提報 113 年第一季董事會。</p> <p>(三) 本公司於 112 年 11 月 1 日設置提名委員會，其主要職責為遴選並審核董事、經理人及董事會所屬各委員會成員之適任人選，制定及檢討董事會所屬各委員會之建置及運作並規劃董事進修。</p> <p>(四) 本公司未來將持續配合主管機關公司治理評鑑之推動，針對尚未得分項目，評估考量可能之改善方案。</p>			

註 1：董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
維持女性董事席次達 1/3	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成
增加跨產業董事	達成
獨立董事席次多於法令規定	達成

註 2：會計師獨立性及適任性評核與 KPMG 審計品質指標

(1) 獨立性評核

項次	項目說明	符合情況
1	委任會計師擔任本公司財務報表查核簽證主辦會計師任期未逾七年。	V
2	委任會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係。	V
3	委任會計師與本公司無任何不適當利害關係。	V
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V
5	委任會計師本人名義無由他人使用情況。	V
6	委任會計師及審計服務小組成員未持有本公司股份。	V
7	委任會計師與本公司無資金借貸之關係。	V
8	委任會計師與本公司無共同投資或分享財務利益之關係。	V
9	委任會計師未接受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪酬或擔任董事。	V
10	委任會計師對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	V
11	委任會計師未與本公司之董事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V
12	委任會計師未收取任何與業務有關之佣金。	V

(2) 適任性評核

項次	項目說明	符合情況
1	無違反會計師法第 6 條及第 14 條規定之情事。	V
2	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	V
3	會計師事務所處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	V
4	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	V
5	會計師事務所風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知公司管理階層任何顯著的問題及發展？	V

(3) 審計品質指標 (AQI)

項次	項目說明		符合情況
專業性	查核經驗	會計師及理級以上查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作？	V
	訓練時數	會計師及理級以上人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能？	V
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源？	V
	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊？	V
品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否無過重之虞？	V
	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當？	V
	EQCR 複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核？	V
	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊？	V
獨立性	非審計服務公費	非審計服務公費比重未有過高之虞，進而對獨立性產生影響。	V
	客戶熟悉度	事務所提供簽證客戶財務報告審計服務累積年數未有過長之虞，進而對獨立性產生影響。	V
監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行？	V
	主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行？	V
創新能力	創新規畫或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	V

註 3：一一二年本公司董事及經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長暨策略長	謝宏波	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
法人董事代表人	林福謙	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
		112/08/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		112/06/02	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2023 台新淨零電力高峰論壇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	黃俊東	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
董事、 總經理暨 執行長	高健榮	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
董事	彭錦彬	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/09/01	社團法人中華公司治理協會	企業聲譽風險管理	3
		112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		112/06/12	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-生成式 AI 戰情 室-洞燭先機，掌握商機	3
獨立董事	辛幸娟	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/04/13	台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下 的商機與挑戰	3
獨立董事	賴泰岳	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
獨立董事	趙書華	112/11/29	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導 說明會	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/05/26	中華民國公司經營暨永續 發展協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	俞若奚	112/11/09	台灣董事學會	企業併購綜效探討與交易執行實務解析	3
		112/10/13	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
財務長 暨 公司治理 主管	宋芬瓊	112/09/22	社團法人中華公司治理協會	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與 實戰案例	3
		112/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事會效能提升的關鍵	3
		112/10/25	台灣科學園區科學工業 同業公會	TCFD 揭露實務與董事應扮演之角色	3
		112/11/17	台灣科學園區科學工業 同業公會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能 與任務	3

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於 100 年 10 月 26 日經董事會決議通過成立「薪資報酬委員會」；其職責為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、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並與公司經營績效與目標作適當之結合，以吸引留任高素質人才、提升企業競爭力。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	賴泰岳	參閱第 15~16 頁 董事資料相關內容	參閱第 15~16 頁 董事資料相關內容	0
獨立董事	辛幸娟			0
獨立董事	趙書華			0
獨立董事	俞若奚			0

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 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 6 月 7 日至 115 年 6 月 6 日，一一二年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	賴泰岳	5	0	100	
委員	辛幸娟	5	0	100	
委員	趙書華	2	1	67	註 1
委員	俞若奚	3	0	100	註 1
委員	林能白	2	0	100	註 2
委員	蔡國智	1	1	50	註 2

註 1：趙書華小姐及俞若奚小姐於 112 年 6 月 7 日股東常會新選任為獨立董事，並經董事會委任為薪酬委員會委員，故應出席次數為 3 次。

註 2：原委員林能白先生及蔡國智先生於任期屆滿後卸任，故應出席次數為 2 次。

其他應記載事項：

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

3. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

會議	重要議案內容	決議結果及公司對成員意見之處理
第四屆第九次 薪資報酬委員會 112.03.10	<ul style="list-style-type: none"> • 一一二年度經理人調薪建議案 • 一一二年度董事長暨策略長及總經理暨執行長調薪建議案 • 一一一年度員工及董事酬勞分派案 	經薪資報酬委員會一致無異議通過後，送交董事會決議通過
第四屆第十次 薪資報酬委員會 112.05.10	<ul style="list-style-type: none"> • 修訂本公司「董事暨功能委員會酬勞給付辦法」案 	
第五屆第一次 薪資報酬委員會 112.07.31	<ul style="list-style-type: none"> • 一一一年度董事酬勞分派建議案 • 一一一年度經理人酬勞分派建議案 	
第五屆第二次 薪資報酬委員會 112.11.01	<ul style="list-style-type: none"> • 擬具本公司一一二年度限制員工權利新股之獲配名單及數量等相關事宜 • 現金增資經理人可認購股數分配建議案 	
第五屆第三次 薪資報酬委員會 112.12.20	<ul style="list-style-type: none"> • 一一二年度經理人績效獎金分配建議案 • 修訂本公司「董事暨功能委員會酬勞給付辦法」 • 訂定本公司「法人董事代表酬勞給付辦法」 • 一一一年度法人董事代表酬勞給付建議案 	

(五) 提名委員會組成、職責及運作情形

本公司於民國一一二年十一月設置提名委員會，由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與，其任期與委任之董事會屆期相同。職責如下：

- 制定並檢討董事及經理人之組成、資格條件等選任標準及繼任計畫。
- 遴選並審核董事及經理人之適任人選，並評估獨立董事之獨立性，並向董事會提出候選人建議名單。
- 制定並檢討董事會所屬各委員會之建置、職責及運作，審核各委員會成員之資格條件及潛在利益衝突。
- 規劃並執行董事進修計畫。
- 其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

1. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形

(1) 本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 11 月 1 日至 115 年 6 月 6 日，一一二年度提名委員會開會 1 次，委員專業資格與經驗及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	謝宏波	參閱第 15~16 頁董事資料相關內容	1	0	100	
委員	林福謙		1	0	100	
委員	辛幸娟		1	0	100	
委員	賴泰岳		1	0	100	
委員	趙書華		1	0	100	

2. 其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

會議	重要議案內容	決議結果及公司對提名委員會意見之處理
第一屆第一次提名委員會 (112.12.20)	擬變更本公司會計主管案	經提名委員會一致無異議通過後，送交董事會決議通過

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司成立「永續發展指導委員會」與「永續發展委員會」，以促進由上而下、橫向合作以落實 ESG 策略的跨部門溝通與協作平台，「永續長」每季向董事會報告利害關係人溝通結果、永續發展相關業務之執行成效與工作規劃，以完善企業永續治理架構。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書前言「永續治理與成果」</p>	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>「重大性評估」對風險檢視和永續報告書報導品質來說，都是最基本也最重要的流程。啓基召集相關功能單位，鑑別與組織營運相關之全生命週期所涉及到的活動，依照 GRI 準則之重大主題鑑別要求，綜整經濟、環境、社會與人權 3 個面向的衝擊評估結果，以及對關鍵利害關係人調查其對各議題之關注程度。透過衝擊與關注程度的兩個維度，來鑑別當年度重大主題，並訂定重大主題的管理作法與目標。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書前言「利害關係人議合」</p>	無
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一) 本公司關注全球環境保護議題與趨勢，除了確保遵守全球營運據點所在地的環境相關法令規範，也積極配合客戶需求與供應商共同推動環境管理系統與綠色產品管理系統。本公司於臺灣、中國及越南主要生產據點皆取得 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001、IECQ QC 080000 認證，並於每年定期進行內部稽核與第三方驗證。臺灣台南科學園區新廠(S3)已於 2023 年第二季開始營運，預計 2024 年陸續完成各項管理系統取證。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基官網「管理系統」。</p> <p>(www.wnc.com.tw > 關於啓基 > 管理系統)</p>	無

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司依據「環境永續政策」與「環境安全衛生暨能源管理政策」持續強化環境污染防治、提昇能源使用效率，並設計、製造綠色產品，盡可能降低其對環境的影響與傷害，以兼顧利害相關者需求、環境考量與能源有效利用；同時也與供應商合作符合國際環保規範，致力於提供客戶省能源、無毒或低毒性、低汙染、可回收之設計與製造服務，以及對環境衝擊較低之綠色產品。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司依據氣候相關財務揭露架構 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 揭露氣候變遷帶來的風險與機會，並評估可能造成企業潛在衝擊與財務影響，以採取相關因應措施進而強化公司氣候變遷調適能力。 啓基氣候相關財務揭露報告書，請參閱啓基官網「資源中心」。 (www.wnc.com.tw > 永續專區 > 資源中心)
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司每年定期統計溫室氣體排放、用水量及廢棄物產出量與訂定溫室氣體排放、用水與廢棄物減量績效指標，並透過永續發展委員會定期檢視達成狀況，且每年進行內部稽核與第三方驗證。2023 年度啓基全據點溫室氣體排放量已於 2024 年 1 月完成盤查，預計於 2024 年 9 月取得 ISO 14064 第三方查證；台灣、中國、越南等主要生產據點均通過 ISO 14001 第三方驗證。 詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書 3.0 守護環境。
四、社會議題 (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？	V		(一) 本公司遵循國際規範和當地法令，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、OECD 跨國企業指導綱領 (OECD Guidelines for Multinational Enterprises) 及「聯合國工商企業與人權指導原則」、責任商業聯盟行為準則等國際公認的人權準則，承諾「尊重人權」。作為人權政策的根基，啓基每年發布「啓基反奴役制聲明」，承諾啓基與其
			無

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	V		<p>供應商尊重並保障人權, 在營運各環節流程無涉及奴役或人口販運情事之政策、管理與相關作法。</p> <p>詳細內容, 請參閱啓基科技 2023 永續報告書 4.1 尊重人權。</p> <p>(二) 依據「啓基科技多元、平等和共融宣言」, 秉持尊重人權與用人適才的原則, 承諾不因性別、年齡、種族、國籍、宗教或政治立場不同而有所優遇或歧視。啓基定期依據物價水準、市場供需、薪資標準與當地法令要求等相關因素調整薪資水準, 並提供同仁支持計畫, 包含多元工作型態與母嬰親善等相關措施。</p> <p>詳細內容, 請參閱啓基科技 2023 永續報告書 4.4 薪酬與福利。</p>
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>(三) 本公司積極營造健康安全的工作環境, 除了制定勞工安全衛生管理規章, 亦主動進行職業安全衛生各項風險評估與管控, 實施變更管理, 掌握各項變更對安全衛生之影響。本公司總部與主要生產據每年均定期進行 ISO 45001 內部稽核與第三方驗證, 以檢視職業安全衛生管理系統運作情形並持續改善。112 年間, 啓基各據點均未發生火災。</p> <p>詳細內容, 請參閱啓基科技 2023 永續報告書 4.5 職場安全衛生。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>(四) 本公司重視人才延攬, 更強調與人才共同提升專業與通識素養, 因此以成長、創新、合作為原則, 依據部門職掌、核心職能和主管典範等準則, 規劃一系列教育訓練課程。</p> <p>詳細內容, 請參閱啓基科技 2023 永續報告書 4.3 訓練與培育。</p>
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準	V		<p>(五) 本公司產品行銷事宜由客戶自行處理, 產品標示內容亦需遵循客戶指示。本公司由品質保證處統籌負責所有綠色產品與客戶服務相關事項, 協同各單位在產品設計、生產、出貨階段, 確保符合客戶需求、環保法規與相關國際準則。消費者權</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			益事務由客戶自行處理，客戶服務部制訂滿意度評量機制，每年均針對品質、技術、交期與其他服務等事項進行滿意度調查與分析，並提報不滿意項目之原因分析予相關單位，以擬定改善計劃、執行並追蹤改善成效。 詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書 2.2 客戶關係。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司制定「供應商行為準則」，要求所有新進供應商簽署「供應商永續承諾聲明書」與「供應商廉潔承諾書」，宣告確實履行永續承諾，除了請供應商回覆「供應商 ESG 調查表」以了解供應商在勞工、健康與安全、環境保護、管理系統、商業道德等各面向的施行成果之外，針對主要供應商進行供應商 RBA 稽核，供應商實地稽核結果與相對應的改善計畫，由供應商品質管理中心負責追蹤，並依循「供應商評鑑作業管理規範」督導供應商確切落實 RBA 規範並持續改善。 詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書 2.3 供應商管理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 2023 永續報告書依循全球永續性報告書協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 所制定的準則 (以下簡稱 GRI Standards)，以及永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 所制定的準則 (以下簡稱 SASB) 編撰，並經獨立第三方公正單位英國標準協會 (The British Standards Institution) 依據 AA1000 保證標準、GRI Standards 與 SASB 進行查驗，確認符合 GRI、SASB 準則以及 AA1000 第一類型中度保證等級。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司永續發展事務運作情形與自身訂定之永續發展實務守則，並無重大差異情形。			無
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 詳細內容，請參閱啓基科技 2023 永續報告書 (https://csr.wnc.com.tw/zh/resources-and-downloads) 或啓基官網「永續專區」(https://csr.wnc.com.tw/zh/)。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																		
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>(1) 董事會為本公司最高治理單位，職責包括責成永續發展相關業務績效與工作規劃，以及核決由各功能單位與委員會所提報之永續發展相關提案；2019年起，由永續發展暨市場行銷處彙整前一年度各項永續發展相關業務執行成效與工作規劃，包括利害關係人溝通成效、碳管理、能資源管理等重大議題，定期於董事會報告。</p> <p>(2) 為推動各項永續發展相關工作，公司設置「永續發展指導委員會」，由董事長擔任委員會主席，並由總經理暨執行長與各單位一級主管擔任委員，為公司永續發展議題最高決策中心。設置「永續發展委員會」，由永續發展中心統籌各職責相關單位組成工作小組，並由永續發展暨市場行銷處最高主管擔任永續長。永續長每季向董事會報告利害關係人溝通結果，確保永續發展相關工作的推動與落實。</p> <p>詳細內容，請參閱啓碁科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 1 氣候治理</p>																																		
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>(1) 轉型風險</p> <table border="1" data-bbox="453 1003 1441 1800"> <thead> <tr> <th data-bbox="453 1003 549 1055">類別</th> <th data-bbox="549 1003 815 1055">風險</th> <th data-bbox="815 1003 1098 1055">潛在財務影響</th> <th data-bbox="1098 1003 1310 1055">衝擊面向</th> <th data-bbox="1310 1003 1441 1055">影響期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="453 1055 549 1451" rowspan="4">法規</td> <td data-bbox="549 1055 815 1144">溫室氣體排放量所制訂之法規</td> <td data-bbox="815 1055 1098 1144">擴大溫室氣體盤查範疇，營運成本增加</td> <td data-bbox="1098 1055 1310 1144">• 公司直接營運</td> <td data-bbox="1310 1055 1441 1144">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="549 1144 815 1234">再生能源法規</td> <td data-bbox="815 1144 1098 1234">設置太陽能板及維運需求，直接成本增加</td> <td data-bbox="1098 1144 1310 1234">• 公司直接營運 • 上游供應鏈</td> <td data-bbox="1310 1144 1441 1234">長期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="549 1234 815 1323">氣候變遷減緩與調適的公約或協定</td> <td data-bbox="815 1234 1098 1323" rowspan="2">配合國際淨零目標，增加導入減碳成本支出</td> <td data-bbox="1098 1234 1310 1323">• 公司直接營運</td> <td data-bbox="1310 1234 1441 1323">長期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="549 1323 815 1451">與溫室氣體減量相關之自我宣告之承諾/目標</td> <td data-bbox="1098 1323 1310 1451">• 公司直接營運</td> <td data-bbox="1310 1323 1441 1451">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 1451 549 1675" rowspan="2">市場</td> <td data-bbox="549 1451 815 1585">顧客在選擇產品或服務時，產生與過去不同的考量</td> <td data-bbox="815 1451 1098 1675" rowspan="3">產品訂單下降、客戶端額外溝通成本增加</td> <td data-bbox="1098 1451 1310 1585">• 公司直接營運 • 下游客戶</td> <td data-bbox="1310 1451 1441 1585">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="549 1585 815 1675">難以掌握未來產品或服務的市場需求</td> <td data-bbox="1098 1585 1310 1675">• 公司直接營運 • 下游客戶</td> <td data-bbox="1310 1585 1441 1675">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 1675 549 1800">商譽</td> <td data-bbox="549 1675 815 1800">顧客開始對特定產品與服務產生偏好或排斥</td> <td data-bbox="815 1675 1098 1800"></td> <td data-bbox="1098 1675 1310 1800">• 公司直接營運</td> <td data-bbox="1310 1675 1441 1800">短期</td> </tr> </tbody> </table>	類別	風險	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間	法規	溫室氣體排放量所制訂之法規	擴大溫室氣體盤查範疇，營運成本增加	• 公司直接營運	短期	再生能源法規	設置太陽能板及維運需求，直接成本增加	• 公司直接營運 • 上游供應鏈	長期	氣候變遷減緩與調適的公約或協定	配合國際淨零目標，增加導入減碳成本支出	• 公司直接營運	長期	與溫室氣體減量相關之自我宣告之承諾/目標	• 公司直接營運	短期	市場	顧客在選擇產品或服務時，產生與過去不同的考量	產品訂單下降、客戶端額外溝通成本增加	• 公司直接營運 • 下游客戶	短期	難以掌握未來產品或服務的市場需求	• 公司直接營運 • 下游客戶	短期	商譽	顧客開始對特定產品與服務產生偏好或排斥		• 公司直接營運	短期
類別	風險	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間																															
法規	溫室氣體排放量所制訂之法規	擴大溫室氣體盤查範疇，營運成本增加	• 公司直接營運	短期																															
	再生能源法規	設置太陽能板及維運需求，直接成本增加	• 公司直接營運 • 上游供應鏈	長期																															
	氣候變遷減緩與調適的公約或協定	配合國際淨零目標，增加導入減碳成本支出	• 公司直接營運	長期																															
	與溫室氣體減量相關之自我宣告之承諾/目標		• 公司直接營運	短期																															
市場	顧客在選擇產品或服務時，產生與過去不同的考量	產品訂單下降、客戶端額外溝通成本增加	• 公司直接營運 • 下游客戶	短期																															
	難以掌握未來產品或服務的市場需求		• 公司直接營運 • 下游客戶	短期																															
商譽	顧客開始對特定產品與服務產生偏好或排斥			• 公司直接營運	短期																														

項目	執行情形																									
	(2) 實體風險																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="453 300 549 349">類別</th> <th data-bbox="549 300 815 349">風險</th> <th data-bbox="815 300 1098 349">潛在財務影響</th> <th data-bbox="1098 300 1310 349">衝擊面向</th> <th data-bbox="1310 300 1449 349">影響期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="453 349 549 600">立即</td> <td data-bbox="549 349 815 600">極端降雨與乾旱</td> <td data-bbox="815 349 1098 600">極端降雨可能造成水災或旱災的發生，導致生產據點受損、員工無法上班、供應鏈中斷；旱災則可能影響廠區製程用水。</td> <td data-bbox="1098 349 1310 600"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 </td> <td data-bbox="1310 349 1449 600">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 600 549 752">長期</td> <td data-bbox="549 600 815 752">平均溫度改變</td> <td data-bbox="815 600 1098 752">持續高溫可能造成用電量需求增加、冷卻水塔的用水量增加。</td> <td data-bbox="1098 600 1310 752"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 </td> <td data-bbox="1310 600 1449 752">長期</td> </tr> </tbody> </table>	類別	風險	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間	立即	極端降雨與乾旱	極端降雨可能造成水災或旱災的發生，導致生產據點受損、員工無法上班、供應鏈中斷；旱災則可能影響廠區製程用水。	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 	短期	長期	平均溫度改變	持續高溫可能造成用電量需求增加、冷卻水塔的用水量增加。	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 	長期										
類別	風險	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間																						
立即	極端降雨與乾旱	極端降雨可能造成水災或旱災的發生，導致生產據點受損、員工無法上班、供應鏈中斷；旱災則可能影響廠區製程用水。	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 	短期																						
長期	平均溫度改變	持續高溫可能造成用電量需求增加、冷卻水塔的用水量增加。	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 上游供應鏈 	長期																						
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	(3) 機會																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="453 1408 549 1458">類別</th> <th data-bbox="549 1408 815 1458">機會</th> <th data-bbox="815 1408 1098 1458">潛在財務影響</th> <th data-bbox="1098 1408 1310 1458">衝擊面向</th> <th data-bbox="1310 1408 1449 1458">影響期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="453 1458 549 1610">產品與服務</td> <td data-bbox="549 1458 815 1610">低碳產品或服務</td> <td data-bbox="815 1458 1098 1610" rowspan="4"> <ul style="list-style-type: none"> • 推出低碳產品帶來營收增加 • 擴展網通產品應用範疇，帶來新的業務 • 開發低耗能技術或系統，降低生產成本 </td> <td data-bbox="1098 1458 1310 1610"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 </td> <td data-bbox="1310 1458 1449 1610">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 1610 549 1762">調適與解決方案</td> <td data-bbox="549 1610 815 1762">產品或服務有助於氣候調適與解決方案</td> <td data-bbox="1098 1610 1310 1762"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 </td> <td data-bbox="1310 1610 1449 1762">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 1762 549 1845">研發創新</td> <td data-bbox="549 1762 815 1845">創新製程或處理程序或改變服務的提供方式</td> <td data-bbox="1098 1762 1310 1845"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 </td> <td data-bbox="1310 1762 1449 1845">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="453 1845 549 1890">營運多樣化</td> <td data-bbox="549 1845 815 1890">提供更多樣的低碳產品與服務</td> <td data-bbox="1098 1845 1310 1890"> <ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 </td> <td data-bbox="1310 1845 1449 1890">短期</td> </tr> </tbody> </table>	類別	機會	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間	產品與服務	低碳產品或服務	<ul style="list-style-type: none"> • 推出低碳產品帶來營收增加 • 擴展網通產品應用範疇，帶來新的業務 • 開發低耗能技術或系統，降低生產成本 	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期	調適與解決方案	產品或服務有助於氣候調適與解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期	研發創新	創新製程或處理程序或改變服務的提供方式	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期	營運多樣化	提供更多樣的低碳產品與服務	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 	短期			
類別	機會	潛在財務影響	衝擊面向	影響期間																						
產品與服務	低碳產品或服務	<ul style="list-style-type: none"> • 推出低碳產品帶來營收增加 • 擴展網通產品應用範疇，帶來新的業務 • 開發低耗能技術或系統，降低生產成本 	<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期																						
調適與解決方案	產品或服務有助於氣候調適與解決方案		<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期																						
研發創新	創新製程或處理程序或改變服務的提供方式		<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 • 下游客戶 	短期																						
營運多樣化	提供更多樣的低碳產品與服務		<ul style="list-style-type: none"> • 公司直接營運 	短期																						
詳細內容，請參閱啓基科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 2.1 氣候風險機會鑑別。																										
<p>(1) 啓基依據氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 建議，由永續發展中心統籌各職責相關單位組成 TCFD 工作小組，針對能資源、行政暨資產、市場暨業務、產品暨技術及供應鏈管理五大議題，透過分組進行相關資訊蒐集彙整與討論，以鑑別與該議題相關的潛在氣候風險與機會，以及其重大性，並構思重大氣候風險與機會的管理策略，進一步透過情境分析，將這些風險與機會量化為對公司可能造成的財務衝擊，及早規畫與準備相關因應措施，強化公司氣候變遷調適能力。</p> <p>(2) 2023 年，TCFD 工作小組鑑別出 6 項主要氣候轉型風險以及 4 項主要氣候機會，請見上題表格。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 2.1 氣候風險機會鑑別。</p>																										

項目	執行情形																																				
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>2023 年，TCFD 工作小組設定下列三種情境進行轉型風險模擬，並以提升再生能源使用占比為降低風險的手段進行比較。</p> <table border="1" data-bbox="408 349 1442 672"> <thead> <tr> <th colspan="2">情境</th> <th>假設參數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>政府淨零路徑，主要評估國內法規風險</td> <td>2030 年、2050 年 10 USD/tCO₂e</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>聯合國政府間氣候變化專門委員會第六次科學評估報告 (Intergovernmental Panel on Climate Change AR6) SSP1-1.9 極低度排放情境</td> <td>2030 年 300 USD/tCO₂e 2050 年 650 USD/tCO₂e</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>科學基礎減碳目標 (Science-Based Targets)</td> <td>2030 年 300 USD/tCO₂e 2050 年 650 USD/tCO₂e</td> </tr> </tbody> </table> <p>財務影響(以營收占比表示)</p> <table border="1" data-bbox="408 719 1442 931"> <thead> <tr> <th rowspan="2">情境</th> <th colspan="2">碳稅/碳費財務衝擊</th> <th colspan="2">使用再生能源</th> </tr> <tr> <th>2030 年</th> <th>2050 年</th> <th>2030 年</th> <th>2050 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>< 0.02%</td> <td>< 0.01%</td> <td>< 0.01%</td> <td>< 0.0003%</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>< 0.54%</td> <td>< 0.77%</td> <td>< 0.27%</td> <td>< 0.02%</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>< 0.54%</td> <td>< 0.77%</td> <td>< 0.27%</td> <td>< 0.02%</td> </tr> </tbody> </table> <p>詳細內容，請參閱啓碁科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 2.2 氣候情境分析。</p>	情境		假設參數	1	政府淨零路徑，主要評估國內法規風險	2030 年、2050 年 10 USD/tCO ₂ e	2	聯合國政府間氣候變化專門委員會第六次科學評估報告 (Intergovernmental Panel on Climate Change AR6) SSP1-1.9 極低度排放情境	2030 年 300 USD/tCO ₂ e 2050 年 650 USD/tCO ₂ e	3	科學基礎減碳目標 (Science-Based Targets)	2030 年 300 USD/tCO ₂ e 2050 年 650 USD/tCO ₂ e	情境	碳稅/碳費財務衝擊		使用再生能源		2030 年	2050 年	2030 年	2050 年	1	< 0.02%	< 0.01%	< 0.01%	< 0.0003%	2	< 0.54%	< 0.77%	< 0.27%	< 0.02%	3	< 0.54%	< 0.77%	< 0.27%	< 0.02%
情境		假設參數																																			
1	政府淨零路徑，主要評估國內法規風險	2030 年、2050 年 10 USD/tCO ₂ e																																			
2	聯合國政府間氣候變化專門委員會第六次科學評估報告 (Intergovernmental Panel on Climate Change AR6) SSP1-1.9 極低度排放情境	2030 年 300 USD/tCO ₂ e 2050 年 650 USD/tCO ₂ e																																			
3	科學基礎減碳目標 (Science-Based Targets)	2030 年 300 USD/tCO ₂ e 2050 年 650 USD/tCO ₂ e																																			
情境	碳稅/碳費財務衝擊		使用再生能源																																		
	2030 年	2050 年	2030 年	2050 年																																	
1	< 0.02%	< 0.01%	< 0.01%	< 0.0003%																																	
2	< 0.54%	< 0.77%	< 0.27%	< 0.02%																																	
3	< 0.54%	< 0.77%	< 0.27%	< 0.02%																																	
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>啓碁響應並依據 SBTi 規範制定科學基礎減碳目標，為分階段達成此目標，啓碁以「廠辦節能及使用再生能源」及「產品綠色設計」為兩大主要碳管理方向，以有效管控與因應溫室氣體排放所可能帶來的潛在風險，包括：未達成客戶對低碳供應鏈的要求所造成的訂單流失、各國政府所規範的碳費/碳稅支出以及碳排放議題對企業品牌價值的負面影響等。</p> <ul style="list-style-type: none"> 廠辦節能及使用再生能源：包括落實溫室氣體盤查、積極節能減碳、提升再生能源使用等面向； 產品綠色設計：包括導入生命週期評估、擴大碳足跡盤查、提升可回收物料與環境友善包材採用比例，以及優化產品節能設計等面向。 <p>詳細內容，請參閱啓碁科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 3 風險管理、4 指標與目標。</p>																																				
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>尚未推動內部碳定價。</p>																																				

項目	執行情形			
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	啓碁設氣候相關目標如下：			
	面向	績效指標	規劃時程	2023 年達成狀況
	溫室氣體	範疇一與範疇二溫室氣體排放絕對減量 (基準年：2022 年)	2023：-5.25% 2030：-42% 2050：碳中和	-9.96%
再生能源	再生能源佔總用電量使用比率	2023：10% 2030：50% 2040：100%	16.25%	
詳細內容，請參閱啓碁科技 2023 氣候相關財務揭露報告書 4 指標與目標。				
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。				

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

項目/年份	2022 年 (基準年)	2023 年
溫室氣體(範疇一、範疇二)排放量(公噸 CO ₂ e)	63,711.74	已安排查證，預計 2024 年 9 月取得證書。屆時同步更新於啓碁官網。(https://csr.wnc.com.tw/zh/)
排放密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	0.67	
資料涵蓋範圍	台灣：啓碁總部、力行廠、南科廠 中國：啓佳、啓新、啓承、啓碁永昌(昆山) 越南：啓碁越南(河南)	台灣：啓碁總部、力行廠、南科廠 中國：啓佳、啓新、啓承、啓碁永昌(南京) 越南：啓碁越南(河南) 其他：美國子公司、英國子公司 德國及日本採居家辦公形式，因此未計入

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

已安排查證，預計 2024 年 9 月取得證書。屆時同步更新於啓碁官網。

(<https://csr.wnc.com.tw/zh/>)

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

- 溫室氣體減量基準年：2022 年
- 基準年溫室氣體（範疇一與二）排放量：63,711.74（公噸 CO₂e）
- 減量目標與時程：

短期（2023 年）	中期（2030 年）	長期（2050 年）
-5.25%	-42%	淨零排放

- 2023 年溫室氣體減量達成情形：達標，較基準年減 9.96%
- 策略與行動方案詳見 1 氣候相關資訊執行情形，第 51 頁。

(七) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>無</p> <p>(一) 為展現本公司願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，本公司經董事會通過制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序與行為指南」、「啓基科技供應商行為準則」以及「啓基科技責任商業聯盟行為準則手冊」等相關規章辦法，以資遵循，且明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>(二) 本公司建立不誠信行為風險之評估機制，透過 RBA 之管理系統與相關規範之推展，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。本公司 RBA 管理委員會，作為 RBA 管理系統之代表，負責公司相關政策之擬定、實施及維持事宜。此外，本公司制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序及舉報表。另於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱。 (wnc.integrity@wnc.com.tw)</p> <p>(三) 針對潛在風險較高的單位及人員，除進行教育訓練編制相關執行手冊進行宣導及規範外，並透過內部稽核或定期工作輪調，定期檢討修正降低風險。另制訂「智慧財產權管理辦法」加強保護公司之營業秘密及智慧財產。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</p>	V	V	<p>(一) 本公司已制訂「啓碁科技 RBA 行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範，其主題包含： a.勞工；b.健康與安全；c.環境保護；d.道德規範；e.管理系統。 要求主要供應商簽署 RBA 承諾書，承諾致力於符合負責任商業聯盟行為準則之相關規範。</p> <p>(二) 依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司設置誠信調查室，專責負責公司誠信經營政策推動、本作業程序及行為指南之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔相關作業；由誠信調查室與稽核室專責辦理本作業程序及行為指南之查核與追蹤，每年定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。 為落實誠信經營，本公司一一二年度相關執行情形如下： 1. 所有員工完成簽署廉潔承諾書。 2. 進行道德與反貪腐訓練課程完訓率為 100%。 3. 進行特定職務廉潔承諾問卷自評作業，完成率 100%。 4. 受理 48 件舉報案件，包含廉潔誠信、職場不法侵害、管理不當及親權警告等性質案件，已查明原委並採取適當措施。</p> <p>(三) 於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。 本公司已制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序及舉報表。</p> <p>(四) 本公司遵循法令成立稽核室，為獨立之單位，直接隸屬董事會，其範圍包含公司及其子公司所有作業。稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計劃執行，該稽核計劃</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？			乃是依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核，並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。除定期向審計委員會報告稽核業務外，並列席董事會報告，必要時得隨時向董事長、審計委員會提出報告。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司對外透過製作「啓基科技供應商教育訓練-啓基永續理念與 RBA」e-learning 課程，並對主要供應商展開輔導(Training & 實地訪查)；對內則以「WNC CSR & RBA introduction」e-learning 課程，提供所有員工認識與瞭解 WNC 永續發展實務內容與「啓基科技責任商業聯盟行為準則手冊」。 針對誠信經營教育訓練，106 年起每年辦理「WNC 道德與反貪腐行為規範」e-learning 課程，一一二年度參加人數共 6,839 人。
三、公司檢舉制度之運作情形			無
(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？	V		(一) 依據工作規則，由人資管理處設立申訴管道，負責員工申訴處理與懲戒等相關事項。 除前述書面舉報機制外，亦於對外公開網站設置檢舉不法之保密電子信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。
(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？	V		(二) 制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂負責處理「舉報」之負責人；處理程序及舉報表，調查過程採取保密機制，明確處理過程與書面記載舉報事項與處理結果。調查完畢後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
(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？	V		(三) 「WNC 舉報與處理辦法」明訂專責單位須確保舉報人身分保密且防範相關組織或牽涉人員可能之報復。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序與行為指南」公告於內部網站，供員工隨時查閱。 出版永續報告書述明誠信經營政策內容與推動成效，並於公司網站公開揭露： https://csr.wnc.com.tw/zh/resources-and-downloads/ 。 另於公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」及「道德行為準則」。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
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) 本公司明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練、內部網站公告、列入工作規則、正式公告...等)，並要求所有員工(含新進人員)、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。在商業互動關係中遵循最高的誠信標準、不得有任何/所有形式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為、亦不得提供或接受賄賂或任何其他形式的不正當收益...等。				

(八) 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：

請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(九) 其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

啓基科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113 年 3 月 6 日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月六日董事會通過，出席董事九人(含委託)均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啓基科技股份有限公司

董事長：謝宏波



簽章

總經理：高健榮



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

本公司於民國 112 年 6 月 7 日召開民國一一二年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要議案摘要	執行情形
第十一屆董事(獨立董事)全面改選案	當選名單如下： 董事：謝宏波、緯創資通(股)公司代表人：林福謙、黃俊東；高健榮及彭錦彬 獨立董事：辛幸娟、賴泰岳、趙書華及俞若奚
一一一年度營業報告書及財務報告承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
一一一年度盈餘分派承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。 訂定 112 年 7 月 18 日為除息基準日，並以 112 年 8 月 3 日為股利發放日。依股東會決議，實際配發現金股利每股 4.84142564 元。
本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已於 112 年 9 月 12 日取得金管會核准函。實際發行股數為 9,982,000 股，並訂定發行日期為 112 年 12 月 5 日。
修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已於 112 年 6 月 21 日完成章程變更登記、揭露於本公司網站並依修訂後內容執行。
解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制	本案經出席股東投票表決照案通過。 已發布重大訊息，並依決議內容辦理。

2. 董事會之重要決議

會議	重要決議事項
一一二年 第一次董事會 (112.03.10)	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一一一年度營業報告書及財務報告案。 通過本公司一一一年度盈餘分配之議案。 通過本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案。 通過訂定本公司一一二年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 通過註銷一〇八年度限制員工權利新股及訂定減資基準日案。
一一二年 第二次董事會 (112.05.10)	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一一二年第一季合併財務報告案。 通過本公司擬辦理一一二年度現金增資發行新股案。 通過本公司辦理發行國內第四次無擔保轉換公司債案。
一一二年 第三次董事會 (112.06.07)	<ul style="list-style-type: none"> 通過選任董事長案。 通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會之委員案。
一一二年 第四次董事會 (112.07.31)	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一一二年第二季合併財務報告案。
一一二年 第五次董事會 (112.11.01)	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一一二年第三季合併財務報告案。 通過設置本公司「提名委員會」，並訂定「提名委員會組織規程」案。 通過註銷一〇八年度限制員工權利新股及訂定減資基準日案。
一一二年 第六次董事會 (112.12.20)	<ul style="list-style-type: none"> 通過以不超過美金 25,000,000 元之額度內投資新設啓基美國子公司。 通過變更本公司會計主管案。
一一三年 第一次董事會 (113.03.06)	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一一二年度營業報告書及財務報告案。 通過本公司一一二年度盈餘分派之議案。 通過訂定本公司一一三年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	宋芬瓊	91.01.01	113.01.01	職務調整

五、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧	112年1月1日至 12月31日	7,125	1,265	8,390	
	曾漢鈺					

註：服務內容主要為稅務簽證、現金增資發行之複核、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表、海關盤點簽證及資本額查核等。

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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

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以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年度 (截至 4 月 2 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事暨大股東	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙、黃俊東	6,414,363	0	0	0
董事長暨策略長	謝宏波	1,125,064	0	0	0
董事、總經理 暨執行長	高健榮	503,115	0	0	0
董 事	彭錦彬	80,658	0	0	0
獨立董事	辛幸娟	0	0	0	0
獨立董事	賴泰岳	5,737	0	0	0
獨立董事	趙書華(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	俞若奚(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	林能白(註 1)	0	0	-	-
獨立董事	蔡國智(註 1)	0	0	-	-
資深副總經理暨事 業群總經理	陳發裕	195,509	0	0	0
資深副總經理暨事 業群總經理	許江山	237,977	0	0	0
副總經理暨事業群 總經理	蔡燈祺	108,568	0	0	0
副總經理	黃進成	(48,340)	0	0	0
副總經理	陳宗志	14,651	0	0	0
副總經理	齊世瑋	28,479	0	0	0
副總經理	陳良煦	112,339	0	0	0
幕僚長	熊健生	(8,712)	0	0	0
總廠長	熊義理	86,596	0	0	0
財務長	宋芬瓊	150,974	0	0	0
資材長	許錦員	(37,076)	0	0	0
技術長	陳弘仁	(40,130)	0	0	0

職稱	姓名	112 年度		113 年度 (截至 4 月 2 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	許仲緯	1,999	0	0	0
協理	陳慶龍	25,443	0	0	0
協理	黃謙培	64,493	0	0	0
協理	周良光	23,016	0	0	0
協理	盧德禎	61,447	0	0	0
協理	謝常清	3,008	0	0	0
協理	黃呈章	10,000	0	(4,476)	0
協理	謝瑞慶(註 2)	40,263	0	0	0
協理	彭奐喆(註 3)	60,335	0	0	0
協理	曾國宏(註 3)	30,711	0	0	0
會計長	官瑄華(註 4)	-	-	0	0
協理	劉又中(註 2)	-	-	-	-
協理	吳英斌(註 3)	-	-	-	-

註 1：趙書華小姐及俞若奚小姐於 112 年 6 月 7 日股東常會新當選為本公司獨立董事，其持有股數自當日開始申報；林能白先生及蔡國智先生於同日股東常會董事全面改選後卸任，其後續持有股數將不再申報。

註 2：謝瑞慶先生於 112 年 5 月 10 日升任協理，其持有股數自當日開始申報；原協理劉又中先生於同日卸任，其後續持有股數將不再申報。

註 3：彭奐喆、曾國宏先生於 112 年 7 月 31 日升任協理，其持有股數自當日開始申報；原協理吳英斌先生於同日卸任，其後續持有股數將不再申報。

註 4：官瑄華小姐於 113 年 1 月 1 日晉升為會計長，其持有股數自當日開始申報。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃進成	贈與	112.04.17	邱麗珠	配偶	50,000	-
許仲緯	贈與	112.05.24	許仲銘	兄弟	25,000	-
周良光	贈與	112.11.16	周聖婷	子女	19,757	-
周良光	贈與	112.11.16	游桂玲	配偶	19,757	-

(三) 股權質押資訊：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

113年4月2日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	96,089,042	19.80	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
寶來台灣高股息基金專戶	21,127,655	4.35	0	0	0	0	無	無	
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	18,696,000	3.85	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	12,650,530	2.61	0	0	0	0	無	無	
王永順	10,319,491	2.13	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀行受託保管啓基科技(股)公司有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶	9,982,000	2.06	0	0	0	0	無	無	
中華郵政股份有限公司	9,687,131	2.00	0	0	0	0	無	無	
華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能ETF證券投資信託基金專戶	8,899,000	1.83	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	7,302,435	1.50	864,268	0.18	0	0	緯創資通(股)有限公司	董事	
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	6,735,632	1.39	0	0	0	0	無	無	

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

112年12月31日 單位：股

轉投資事業	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(%)
WNC Holding Corporation	2,633,170	100	0	0	2,633,170	100
NeWeb Holding Corporation	9,300,000	100	0	0	93,300,000	100
W-Newweb Corporation	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC UK Limited	60,000	100	0	0	60,000	100
WNC Japan Inc.	400	100	0	0	400	100
NeWeb GmbH	150,000	100	0	0	150,000	100
NeWeb Vietnam Co., Ltd.	(註)	100	(註)	0	(註)	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	(註)	0	(註)	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	(註)	0	(註)	100
啓新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	(註)	0	(註)	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100	(註)	0	(註)	100

註：其公司型態為有限公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類

113年4月2日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	已上市 485,253,419 股	314,746,581 股	800,000,000 股	員工認股權憑證可行使認股權總數為 25,000,000 股。

註：含公司債轉換股份 309,515 股尚待完成變更登記。

(二) 總括申報制度相關資訊：無。

(三) 股本來源

單位：除發行價格為元外，其他為仟股及仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
112/03	10	800,000	8,000,000	404,808	4,048,084	限制員工權利新股註銷收回 107 仟股 公司債轉換股份 9,106 仟股	無	註 1
112/05	10	800,000	8,000,000	417,426	4,174,261	公司債轉換股份 12,618 仟股	無	註 2
112/08	10	800,000	8,000,000	418,067	4,180,674	公司債轉換股份 641 仟股	無	註 3
112/11	10	800,000	8,000,000	432,462	4,324,621	限制員工權利新股註銷收回 129 仟股 公司債轉換股份 14,524 仟股	無	註 4
112/12	10	800,000	8,000,000	482,444	4,824,441	現金增資發行新股 40,000 仟股 限制型員工權利新股 9,982 仟股	無	註 5
113/03	10	800,000	8,000,000	484,944	4,849,439	公司債轉換股份 2,500 仟股	無	註 6

註 1：112 年 03 月 29 日竹商字第 1120009559 號。

註 2：112 年 05 月 26 日竹商字第 1120017420 號。

註 3：112 年 08 月 18 日竹商字第 1120027470 號。

註 4：112 年 11 月 22 日竹商字第 1120038605 號。

註 5：112 年 12 月 18 日竹商字第 1120042049 號。

註 6：113 年 3 月 28 日竹商字第 1130009457 號。

(四) 股東結構

113年4月2日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	6	11	240	296	45,856	46,409
持有股數	29,175,233	5,696,034	232,570,510	60,791,664	157,019,978	485,253,419
持股比例 (%)	6.01	1.17	47.93	12.53	32.36	100.00

(五) 股權分散情形

113年4月2日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	17,066	2,936,375	0.61
1,000 至 5,000	25,010	43,541,716	8.97
5,001 至 10,000	2,196	16,091,556	3.32
10,001 至 15,000	694	8,438,238	1.74
15,001 至 20,000	342	6,073,566	1.25
20,001 至 30,000	324	7,958,151	1.64
30,001 至 40,000	162	5,708,665	1.18
40,001 至 50,000	95	4,363,347	0.90
50,001 至 100,000	229	16,199,953	3.34
100,001 至 200,000	126	17,851,450	3.68
200,001 至 400,000	64	18,148,587	3.74
400,001 至 600,000	18	9,067,190	1.87
600,001 至 800,000	19	13,162,420	2.71
800,001 至 1,000,000	12	10,406,205	2.14
1,000,001 以上	52	305,306,000	62.91
合計	46,409	485,253,419	100.00

(六) 主要股東名單

113年4月2日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
緯創資通股份有限公司		96,089,042	19.80
寶來台灣高股息基金專戶		21,127,655	4.35
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶		18,696,000	3.85
新制勞工退休基金		12,650,530	2.61
王永順		10,319,491	2.13
永豐商業銀行受託保管啓基科技(股)公司有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶		9,982,000	2.06
中華郵政股份有限公司		9,687,131	2.00
華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能ETF證券投資信託基金專戶		8,899,000	1.83
謝宏波		7,302,435	1.50
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶		6,735,632	1.39

(七) 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

年度	項目	111年	112年	113年度 截至3月31日	
每股市價	最高	95.5	173.5	165.0	
	最低	60.7	78.0	140.5	
	平均	75.97	111.87	152.68	
每股淨值	分配前	50.29	62.92	—	
	分配後	45.29	(註1)	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	393,613	423,278	—	
	每股盈餘	7.93	8.98	—	
每股股利	現金股利	4.84142564	6.0(註1)	—	
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利	0	0	—	
投資報酬分析	本益比(註2)	9.58	12.46	—	
	本利比(註3)	15.69	18.65(註1)	—	
	現金股利殖利率(註4)	6.37	5.36(註1)	—	

註1：俟113年股東常會決議後定案。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(八) 公司股利政策及執行狀況**1. 股利政策**

本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一一二年度盈餘分派案，業經 113 年 3 月 6 日董事會擬訂如下表所示，每股配發新台幣 6.0 元。本案將俟 113 年 5 月 31 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

一一二年度盈餘分配案

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	6,310,211,272
加：本年度稅後淨利	3,802,829,641
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(7,127,200)
加：股份基礎給付交易	674,220
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	15,235,252
減：提列法定盈餘公積	(381,161,191)
加：迴轉特別盈餘公積	57,319,111
本年度可分配盈餘	9,797,981,105
股東現金股利 (現金股利每股 6.0 元)	(2,909,663,424)
期末未分配盈餘	6,888,317,681

3. 預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無此情事。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(十) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (1) 員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。
- (2) 董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董事酬勞係依公司章程所定成數內按一定比率估列，上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 本公司經由董事會決議通過以現金分派一一二年度員工酬勞 583,259 仟元及董事酬勞金額 53,024 仟元。董事會決議通過之分派酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

單位：新台幣元

	董事會通過擬議金額	實際發放數(註)
員工酬勞(全以現金發放)	453,223,381	453,223,381
董事酬勞	41,202,124	41,202,124
合計	494,425,505	494,425,505

註：上述員工現金酬勞及董事酬勞已於一一一年度費用化，並經 112 年 3 月 10 日董事會決議通過。

(十一) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
發行日期		111年6月27日發行
面額		新台幣10萬元整
發行價格		每張按面額之101%發行
總額		新台幣28億元整
利率		票面利率0%
期限		三年期，到期日:114年6月27日(已於3/28提前贖回並終止櫃檯買賣)
保證機構		無
受託人		中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構		凱基證券股份有限公司
簽證律師		翰辰法律事務所：邱雅文律師
簽證會計師		安侯建業聯合會計師事務所 最近年度簽證會計師：曾漢鈺、黃海寧 最近期簽證會計師：呂倩慧、曾漢鈺
償還方法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條提前贖回者，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金(註)		新台幣0元
贖回或提前清償之條款		請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額(註)	已轉換39,698,917股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註：本轉換公司債已全數轉換，並於113年3月28日終止櫃檯買賣。

(二) 轉換公司債資料

單位：新台幣元

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債	
項目	年度	112 年	當年度截至 113 年 3 月 28 日
	轉換公司債市價	最高	251.0
最低		111.2	211.0
平均		136.1	224.09
轉換價格		72.2/68.5/67.2	67.2
發行日期及發行時轉換價格		111 年 6 月 27 日 74.5	111 年 6 月 27 日 74.5
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形

113年4月2日

限制員工權利新股種類	一〇八年度限制員工權利新股	一一二年度限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	108.12.30 / 7,500,000	112.09.12 / 10,000,000
發行日期	109.08.03	112.12.05
已發行限制員工權利新股股數	7,400,000	9,982,000
尚可發行限制員工權利新股股數	0	0
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.90	2.31
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於各既得期間屆滿當日仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依據員工個人績效指標評核之結果，核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1. 公司整體績效指標：</p> <p>A. 公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，視 EPS 居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例：</p> <p>排名位列前 1/3(含)，既得 100%</p> <p>排名未達前 1/3，但位列前 2/3(含)，既得 75%</p> <p>排名未達前 2/3，既得 0%</p> <p>B. 本公司之網通同業係指中磊、正文、台揚、百一、兆赫、明泰、建漢、智邦、智易、海華、神準及啓基計 12 家，如同業名單有調整時，由薪酬委員會核定之。</p>	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於各既得期間屆滿當日仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依據員工個人績效指標評核之結果，核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1. 公司整體績效指標：</p> <p>A. 公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，視 EPS 居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例：</p> <p>排名位列前 1/3(含)，既得 100%</p> <p>排名未達前 1/3，但位列前 2/3(含)，既得 80%</p> <p>排名未達前 2/3，既得 0%</p> <p>B. 本公司之網通同業係指中磊、正文、台揚、百一、兆赫、明泰、建漢、智邦、智易、海華、神準及啓基計 12 家，如同業名單有調整時，由薪酬委員會核定之。</p>

限制員工權利新股種類	一〇八年度限制員工權利新股	一一二年度限制員工權利新股
	<p>C. 本項訂定之公司整體績效指標條件，倘因國際產經情勢驟變，非本辦法制定時所能預期，且致公司經營發生重大影響時，得由本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後，依據修正後指標為之。</p> <p>2. 員工個人績效指標 員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人年度績效指標考核結果，兩次皆為A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；一次為A(含)以上及一次為A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的80%；兩次皆為A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的60%；任一次為B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3. 倘當年度公司整體績效指標未達同業排名前2/3，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊重要貢獻且同一年度該員工個人績效指標考核結果兩次皆為A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。不受公司整體績效指標之限制。</p>	<p>C. 本項訂定之公司整體績效指標條件，倘因國際產經情勢驟變，非本辦法制定時所能預期，且致公司經營發生重大影響時，得由本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後，依據修正後指標為之。</p> <p>2. 員工個人績效指標 員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人年度績效指標考核結果，兩次皆為A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；一次為A(含)以上及一次為A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的80%；兩次皆為A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的60%；任一次為B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處	員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處

限制員工權利新股種類	一〇八年度限制員工權利新股	一一二年度限制員工權利新股
	<p>分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>	<p>分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	2,051,800	0
已解除限制權利新股之股數	5,348,200 (註)	0
未解除限制權利新股之股數	0	9,982,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0	0
對股東權益影響	對本公司每股盈餘可能之稀釋尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。	對本公司每股盈餘可能之稀釋尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

註：已解除限制之股數不包含已註銷股數 2,051,800 股。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形

113年4月2日 單位：新台幣元/股

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股份總數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利			未解除限制權利					
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股份總數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股份總數占已發行股份總數比率(%)	
董事長暨策略長	謝宏波											
董事、總經理暨執行長	高健榮											
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕											
資深副總經理暨事業群總經理	許江山											
副總經理暨事業群總經理	蔡登祺											
副總經理	黃進成											
副總經理	陳宗志											
副總經理	齊世璋	3,404,000	0.70	0	0	0	0	0	0	0	0	0.70
副總經理	陳良煦											
幕僚長	熊健生											
總廠長	熊義理											
財務長	宋芬瓊											
資材長	許錦員											
技術長	陳弘仁											
協理	許仲緯											
協理	陳慶龍											
協理	黃謙培											
協理	周良光											
協理	盧德禎											

經理人

職稱	姓名	取得限制員工 權利新股數量	取得限制員工權 利新股之股數占 已發行股份總數 比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利					
				已解除限制 之股數	發行 價格	發行 金額	已解除限制之股數 占已發行股份總數 比率(%)	未解除限制 之股數	發行 價格	發行 金額	未解除限制之股 數占已發行股份 總數比率(%)		
經理人	協理	謝常清											
	協理	黃呈章											
	協理	謝瑞慶 (註 1)											
	協理	彭煥喆 (註 2)											
	協理	曾國宏 (註 2)											
	會計長	官瑄華 (註 3)											
員工	資訊長	李丕強											
	副總廠長	陳昱華											
	人資長	韓慧玲											
	執行總監	呂正雄											
	永續長	林夢如	1,019,000	0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21
	執行總監	陳世宏											
	法務長	張莉玉											
	品質長	陶一璋											
	執行總監	陳永季											
	網通技術長	莊俊雄											

註 1：謝瑞慶先生於 112 年 5 月 10 日升任協理。

註 2：彭煥喆、曾國宏先生於 112 年 7 月 31 日升任協理。

註 3：官瑄華小姐於 113 年 1 月 1 日晉升為會計長。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一) 112 年度現金增資：

1. 計畫內容

(1) 計畫所需資金總額：新台幣 4,240,000 仟元。

(2) 計畫資金來源：現金增資發行新股 40,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 106 元，募集資金總額為 4,240,000 仟元。

(3) 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			112 年度		113 年度				114 年度	
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置生產及自動化設備及其附屬工程	114 年第 2 季	4,000,000	120,000 (註)	520,000 (註)	680,000	680,000	680,000	680,000	320,000	320,000
充實營運資金	112 年第 4 季	240,000	0	240,000	0	0	0	0	0	0
合計		4,240,000	120,000	760,000	680,000	680,000	680,000	680,000	320,000	320,000

註：本次資金運用計畫自 112 年第 3 季執行，並依合約支付價款；惟考量資金到位時間落差，將先以銀行借款支應，待募集資金到位後，再用以償還該等銀行借款。

2. 預計可能產生效益

(1) 購置生產及自動化設備及其附屬工程

單位：新台幣仟元

年度	產品項目	生產量	銷售量	營業收入	營業毛利	營業利益
112	無線通訊產品	203	203	203,478	15,905	(1,115)
113		3,835	3,835	3,834,783	367,899	68,134
114		10,049	10,049	10,048,696	996,383	203,205
115		12,000	12,000	12,000,000	1,298,810	346,872
116		12,000	12,000	12,000,000	1,298,810	370,872
117		12,000	12,000	12,000,000	1,298,810	370,872

(2) 充實營運資金

以本公司平均銀行借款利率 3.32% 計算，預計 112 年約可減少 664 仟元之利息支出，往後每年約可減少 7,968 仟元之利息支出，可避免利息支出侵蝕獲利並可強化財務結構。

3. 截至 113 年第一季之資金執行進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		累積至 113 年 第一季止	進度超前或落後之原因及改進計劃
購置機器 設備	支用金額	預 定	1,320,000	截至目前實際累計支用金額為 457,575 仟元，執行進度較預計進度落後，主係因公司為配合全球產能布局規劃，調整廠區機器設備購置時程，致採購及付款時程延遲。
		實 際	457,575	
	執行進度(%)	預 定	33.00	
		實 際	11.44	
充實營運 資金	支用金額	預 定	240,000	已於 112 年第四季執行完成。
		實 際	240,000	
	執行進度(%)	預 定	100.00	
		實 際	100.00	

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要內容

- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- CC01070 無線通信機械器材製造業。
- CC01100 電信管制射頻器材製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- F401010 國際貿易業。
- CF01011 醫療器材製造業。
- F108031 醫療器材批發業。
- F208031 醫療器材零售業。
- CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- I301020 資料處理服務業。
- I301030 電子資訊供應服務業。

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- (1) 衛星通訊系列產品。
- (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品。
- (3) 醫療檢測儀器、醫療診斷儀器、智慧行動輔具、檢測醫材、醫療資訊傳輸系統產品、零組件、半成品及其週邊設備。
- (4) 資通訊系列產品及軟硬體整合解決方案與相關技術應用服務。

上述產品相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重

產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		107,293,866	96.85
其它		3,494,051	3.15
合計		110,787,917	100.00

3. 目前之商品項目

類別	項目
衛星通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 衛星直播電視接收天線系統 • 單纜線多輸出戶外接收系統與其衍生性產品 • 衛星數位訊號轉換器 • 數位衛星廣播(Satellite Radio)接收系統 • 數位地面廣播(HD Radio)接收系統 • 衛星通訊傳輸器 • 4K/8K 高畫質數位衛星廣播接收器 • 輕量化高頻衛星雙向通訊接收設備
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 無線寬頻接取網路通訊設備與模組 • 戶內外行動寬頻網路接取終端設備 • 次世代毫米波行動寬頻通訊強波器 • 次世代毫米波行動通訊寬頻家用閘道器 • 微型基地台射頻單元 • 室外微型基站 • 智慧語音助理與智慧家庭設備 • 光纖通訊連網產品 • 安全監控攝影機 • 車用 Cellular/Wi-Fi/BT 模組 • 車間通訊終端設備 • 微型化高解析度車內監測攝影機 • 次世代車間通訊接收器 • 車間路側通訊單元 • Mesh 拓樸無線通訊路由器 • BLE 模組與感測器 • 超寬頻精準定位裝置 • 資料中心高速網路交換器 • 行動裝置內建天線 • 寬頻服務品質優化軟體 • 企業用 Wi-Fi 7 分享器 • 家用 Wi-Fi 7 路由器 • 智慧門鈴攝影機
其他產品	<ul style="list-style-type: none"> • 微型化高頻防撞車用雷達 • 微型化高解析度車用攝影機 • 車用天線模組 • 毫米波通訊高頻傳輸模組 • 工業用行動網路通訊裝置 • 窄頻物聯網物件追蹤裝置 • RFID 閘門式感應天線 • 物品定位解決方案 • 回焊爐即時生產品質監控與溫度預測系統 • 回焊爐生產模擬與製程參數自動生成系統 • 毫米波車艙偵測感應器

4. 計劃開發之新商品

類別	項目
微波通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 次世代高功率毫米波通訊收發器 • 次世代微型毫米波射頻天線單元 • 戶外毫米波遠距寬頻通訊設備 • 非同步衛星寬頻傳輸設備 • 5G 高功率天線單元 • 5G 小型基地台 • 5G O-RAN L2/L3 軟體與邊緣運算伺服器
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 雲端 Wi-Fi AP 管理軟體 • 微型基地台射頻單元 • 行動基礎網路分配單元 • 5G 前傳閘道器 • 室外微型基站 • 物聯網 AI 影像感應器 • 超寬頻精準定位裝置 • 超寬頻智慧家庭裝置 • 智慧居家照護無線感測器 • 網路安全路由器 • 5G O-RAN 網路切片技術 • 同軸電纜網路調節器 • Wi-Fi 7 家用 5G 路由器
其他產品	<ul style="list-style-type: none"> • 車用影像 AI 感測裝置 • 車隊管理紀錄追蹤裝置 • 車用感測器融合 • 工業物聯網感測系統 • 無電池無線感測器 • 雲端 NDR 軟體

(二) 產業概況

1. 產業發展與市場現況

本公司除了專注於各頻段無線通訊技術的開發，並開始著眼於高速有線網路與未來複合式網路通訊技術，長期耕耘通訊專業能力；在低延遲與高可靠度需求之物聯網發展趨勢下，次世代網路架構的革新日趨殷切，將驅動全新一波新市場成長動能，茲列舉如下：

政策面上，美國提出寬頻基礎建設計畫，用於擴大寬頻連網的實體基礎設施，拜登基礎建設與就業法案(Infrastructure Investment and Jobs Act, IIJA) 650 億美元寬頻補助、17 億美元的原住民寬頻補助，以及 15 億美元的無線寬頻供應鏈創新基金(Public Wireless Supply Chain Innovation Fund)；同時歐洲則在 2021 年推出「未來數位 10 年道路(Europe's Digital Decade)」，規劃全歐洲之接取網速在 2030 年要達到 1Gbps，歐美政策的推動可望促使當地寬頻網路基礎升級，以及加速高速寬頻網路普及。

次世代無線通訊市場方面，5G 無線網路具備超低延遲與低功耗物聯網特性，已是全球所有電信營運商積極投資搶攻的市場。近年來，營運商為充份運用 5G 服務與既有頻譜，因此大力投入 5G FWA 寬頻網路服務。截至 2023 年 10 月全球累計已商用 5G FWA 營運商數量已達 152 家，發展漸趨熱絡。

啓碁科技大力配合政府推動 5G 重點產業政策，除廣招 5G 專才，更參與許多國內外 5G 無線通訊研發專案。其中 5G 開放架構解決方案通過臺灣國家發展委員會及臺灣最大電信商測試認證，有效加速客戶 5G 開放式網路於製造、醫療、教育和娛樂等四大場域概念驗證的實現。同時，啓碁科技的 5G 系列產品陸續通過各國無線產品認證、OTIC 互通性認證及 TIP 標章驗測。

根據 3GPP 的標準時程，5G Release 18 標準預計於 2024 上半年凍結，3GPP 將 5G Release 18 定義為 5G-Advanced。屆時 5G-Advanced 會進一步延伸至其他物聯網市場，例如：車間通訊要求幾乎無延遲的網路效能，並可同時搭配諸多感測器—雷達、攝影機、光達等技術，現代的聯網裝置需要處理遠多於過去數倍甚至數十倍的資料量，但又必須比過去更快速更即時，這時人工智慧在資料篩選的重要性便凸顯出來，以 GPU、TPU 等新高速運算核心所實現的邊緣運算能力，搭配深度學習演算法，將網路從過去專網專用的束縛中解放，將次世代網路頻寬價值，透過運算充分發揮，開展出全新的市場機會。

受惠於 IoT 技術不斷進步，加上 5G 網路持續佈建，車聯網市場將穩定成長，根據 TSR 預測 2021 年全球已售出 4,320 萬輛連網車輛，預計 2027 年將達到 7,160 萬輛。在後續 TSP (Telematics Service Provider) 的營運下，可望帶動新型態的車聯網服務，例如車輛控制、停車位查詢、即時路況規劃、車輛租賃的分享利用、語音控制之車載影音娛樂、更高階之車輛安全輔助等應用。汽車產業也因語音控制愈趨成熟，從一般消費性市場一路延伸至汽車領域中，當新車標配車聯網路，駕駛與乘客也可以透過語音控制以更直覺的方式提供車內影音控制，

或甚至整合智慧家庭等服務。

當今的汽車產業面臨重大變革，在進入移動即服務 MaaS(Mobility as a Service)的方向邁進，四大要素 C.A.S.E 為分別為 Connected 聯網、Autonomous 自動駕駛、Shared 共享、Electric 電動化，首先帶動了新汽車電子電氣化的浪潮。全球氣候變遷挑戰日益加劇，2021 年聯合國氣候變遷大會 COP26，預計 2035 年在主要銷售市場、2040 年在全部市場實現新車和貨車的所有銷售都為零排放目標。超過 30 個國家和 6 大車廠已簽署要在 2040 年實現零排放車輛協議，也加速了汽車電動化的趨勢。聯網技術的隨著車間通訊技術的發展，以及上游晶片廠商解決方案配合 5G C-V2X 標準推動車廠宣示積極推動標配於美國車市，並且整合至 ADAS 系統中，車間通訊可補足一般 Sensor 看不到的死角，提供駕駛更多安全資訊及不可見之前方路況等。V2X 市場發展成長可期，未來用路人可望因此受惠，交通事故率也可以因而降低。不論是 V2X 與 ADAS 的技術整合，或是 Sensor 之間的融合 (Sensor Fusion)，也都讓自駕車更快速邁向 Level 4 的方向前進。啟基在車用技術方面，軟體加值之車用模組贏得重要客戶青睞，並推出車內 60 GHz 雷達，配合獨家開發的垂直分離演算法，可精準偵測車內生命跡象，有效降低車內事故機率，另外亦通過車輛網路安全 ISO/SAE 21434 認證，提升車用產品資訊安全防護功能。

國際研究調查機構 IoT Analytics 估算 2023 年全球物聯網支出將達 2,380 億美元，較去年成長 18.5%，預估 2024 能繼續成長 20.6%，隨著 3GPP Release 17 在 2022 年 6 月出版，被視為 5G 物聯網最重要的標準 RedCap 也同時宣布凍結，5G 商用的第二隻腳 mMTC 儼然成形。Juniper Research 預估 2028 年 5G IoT 出貨將超過 3.6 億套。過去物聯網市場總面臨軟硬體標準破碎、高客製化等不利量產的因素，但近年來各種雲端服務、邊緣運算服務的興起，加速物聯網設備的硬體與通訊規格標準化，更有利提高市場接受度。

結合物聯網與 AI (AIoT)，亦將增進物聯網市場快速成長，並衍生出新型態的商業服務。AIoT 積極進行雲、端、網的結合，近年來消費市場已普遍接受語音控制、視覺辨識等智慧型終端裝置，可望帶動更多家電或終端轉變為 AI 物聯裝置。而工業物聯也可因 AIoT 降低成本、提高製造彈性以因應未來快速變化的市場。不僅許多營運商積極推動 5G 私有網路，亦有雲端服務供應商推出 5G 私有網路服務，5G 私有網路的成長將加速物聯網在垂直應用市場的發展。近年隨著各國政府對環境保護的逐漸重視，企業經營紛紛導入 ESG 理念，大型企業須根據法規揭露相關數據，如污染水準、溫室氣體排放和資源使用(例如水和能源消耗)，均可借力 AIoT 解決方案蒐集相關數據，此亦可望為物聯網市場帶來新商機。

三大晶片商皆於 2022 年推出 Wi-Fi 7 晶片。Wi-Fi 7 由於有較快的連網速度與較寬的頻段，可降低延遲，並且同時提供多個設備發送與接收數據，其應用也較 Wi-Fi 6/6E 還要廣，主要應用包含 AR/VR、智慧家庭、電競、線上醫療等。預計支援 Wi-Fi 7 產品陸續推出後，將可帶動主要連網產品標準升級的一波商機。啟基於 2022 年率先展示台灣網通業界首台 Wi-Fi 7 企業無線路由器樣

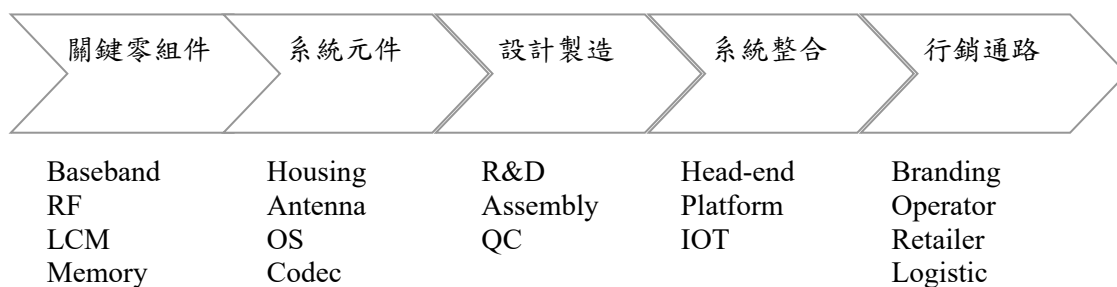
品機，站穩 Wi-Fi 軟硬體技術的領導地位。啓碁科技亦為運營商打造全方位 Wi-Fi 7 解決方案，產品包含路由器、延伸器、XGS-PON 家用開道器及 5G CPE。

地面通訊受限地形、地貌，仍有 40%地區難被訊號覆蓋，然而，透過低軌道衛星寬頻技術，補地面通訊之不足，可以傳到世界各角落，實現全網路最後一哩路。低軌道衛星寬頻地面設備，不只限於偏鄉郊區固定連網的用戶，也同時往移動地面站(Earth Stations in Motion; ESIMs)布局，涵蓋大型車輛、海上船舶、機上連網等移動載具上的通訊設備。過往衛星通訊為小眾市場，主要是衛星通訊均基於自有開發的技術，需要專有的接收終端及衛星星系，彼此無法互通，產業難以規模化。隨著 3GPP 持續與衛星產業合作制定全球化的標準，3GPP Release 17 正式將衛星通訊納入 5G 網路，稱為 5G 非地面通訊 (5G Non-Terrestrial Networks; 5G NTN)，將可使主要標準蜂窩設備實現地面和衛星網路之間無縫接軌，並且屏除專有設備的使用，因此可望進一步增加衛星網路的市場潛力。啓碁長期耕耘衛星產業並投入相關研發技術，伴隨客戶市場拓展，未來成長動能可期。

2023 年全球政經環境仍變動不安，受到通膨及全球央行貨幣持續緊縮影響。此外，中美貿易戰、地緣政治動盪、匯率變化等都是嚴峻挑戰。大環境不好，網通業自是無法獨善其身，所幸啓碁持續加強與客戶及供應商的緊密合作，這是對我們是很重要的定錨力量。雖然 2024 年仍是充滿挑戰的一年，我們仍持續保持關注在如何透過靈活彈性的管理及體質的優化維持股東權利與公司競爭力。本公司除了持續關注美國、歐洲、日本及中國等主要經濟體的走向，也積極開發新興市場，為未來全球化佈局與做準備。

2. 產業價值鏈結構

電子產業向來有供應鏈長、零組件繁多、競合關係複雜之產業特性；隨著產品日漸整合與營運模式多元化的趨勢影響下，其價值鏈結構成員與日俱增，代表在產品複雜度提高的今日，專業分工與垂直整合之間之結構關係將愈加模糊。



3. 產品發展趨勢

(1) 無線頻寬升級加速

隨著串流影音與 XR (各種虛擬實境技術之統稱) 的逐漸成熟，使用者對於無線高頻寬傳輸要求越發殷切，並強化使用者設計以便利的方式降低安裝導入門檻，這些需求帶動了今後 Wi-Fi 6/6E/7、Mesh、5G 等各種高頻寬無線通訊

技術的快速成長。未來十年，5G 是開啓新紀元的關鍵技術，它將真正實現即時性的萬物互聯。2023 年全球已有約 85 億行動用戶與 157 億 IoT 連接，2029 年則更將成長到 92 億行動用戶與 389 億 IoT 連接。於此同時，不同無線技術也呈現出不同的技術特性，代表需要更複雜的天線設計能力，更精緻的製造工藝，以及更彈性的生產資源的配合，這將是即將到來的網路革命中關鍵致勝的能力。

(2) 低軌道衛星網路

著眼 B5G/6G 非地面網路整合(Non-Terrestrial Networks, NTN)發展，透過太空載體與高空載體配置通訊酬載方式，將得以實現全面性通訊網路覆蓋。地球 85%尚未有網路覆蓋，企業對物聯網數據需求日益增加並尋求低費率合理成本的全球解決方案，低軌道衛星通訊(LEO)提供偏遠地區能夠使用低成本的聯網連接方式，使得全球網路通訊能普及化，不受地域或是地面佈建限制影響。Berg Insight 在 2022 年的最新發佈研究報告指出，衛星物聯網用戶數從 2021 年約 390 萬增加至 2026 年的 2,120 萬，CAGR 高達 40.3%。啓基具備多年高頻與深耕衛星通訊領域專業技術，將可望提供衛星服務營運商更多元的服務。

(3) 網路架構虛擬化

上述各項巨大的結構性衝擊，都與網路息息相關，沒有網路的支撐，上述的語音服務、無線寬頻、人工智慧等都難以運作，這對所有骨幹網路都帶來莫大壓力，但也是所有廠商競逐的契機，讓 SDN/NFV 等虛擬化網路技術開始為人所重視，且快速從原先巨量資料中心擴展到各種網路服務提供平台，透過軟體虛擬化網路，在 B5G 世代才能應付變化劇烈的頻寬需求，並在此基礎上提供更為彈性的網路切片流量控制，以更有效支援不同應用，開放式的基礎網路，配合通用性硬體與虛擬化，將使網路更加彈性與相容，設備不再被特定廠商所把持，而將有如積木般標準化且易於組織架構及管理，硬體標準化象徵規模可更有效率的放大，打開新供應鏈的大門，建立開放自由的網路。

(4) 開源軟體發展

開源軟體組織如 prpl Foundation、RDK 等致力為 ISP 用戶端設備開發通用的服務生態系統，如：prplWrt、OpenWrt、RDK-B 等營運商等級的軟體框架，旨在為 ISP 的 Wi-Fi 路由器及家用網關設備提供支援。借助社群專案和商業軟體堆疊的貢獻，追求建構服務生態系統的通用基準，使營運商可不再受限於專用軟體與晶片解決方案，且可快速導入第三方應用軟體並提供增值服務，近年來持續受到營運商的關注及導入。啓基科技支援包含 OpenWRT、PrplOS、RDK 等開源軟體平台，可客製化且快速整合至各類網路終端設備。此外，亦積極參與標準組織活動，為產業貢獻心力。

4. 產品競爭情形

隨著物聯網、AI、大數據與元宇宙等新興網路應用，帶動網路產品需求放大及技術不斷升級，也同時吸引更多同業廠商紛紛加入搶占商機。然而無線通訊產品相較於一般有線網通產品，對於無線射頻、天線設計、入網驗證等有更高的技術要求，在面對少量多樣化、應用場域多元且客製化程度高的IoT專案類型市場，唯有具備深厚無線產品設計經驗，並搭配快速設計、有效驗證、大量生產等能力，才能在此一新興市場占有關鍵優勢。

在產品與技術發展上，啓碁精實投資研發人才與技術創新，研發支出逐年健康成長，從無線到有線、終端到局端擴展產品組合，同時深化軟體開發實力，並向外延伸合作觸角，集結產、官、學技術專案的效益，前瞻發展關鍵技術，同步強化專利佈局，在競爭激烈的市場維持技術領先優勢。

此外，疫後產業價值鏈快速移轉，地緣政治角力下主要國家衍發生產回流、近岸外包等趨勢，驅使製造業者布局全球化營運戰略。啓碁亦進一步拓展製造據點，有效縮短供應鏈距離，加速產品交付期程，提供高效的短鏈管理，強化產能韌性與製造品質，在瞬息萬變的商務環境中提供客戶更具彈性與競爭力的服務。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	112 年度	113 年截至 3 月 31 日
研發費用	4,006,750	-
研發費用佔營收比例 (%)	3.62	-

2. 一、二年度開發成功之技術或產品

類別	項目
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 雲端 Wi-Fi AP 管理軟體 • 家用 Wi-Fi 7 路由器 • 智慧門鈴監視器 • 智慧家用網路控制面板 • DOCSIS 開道器 • 智慧調溫器 • 5G 毫米波室外固定無線接入 • 5G 室內固定無線接入 • 5G 室外小基站
其他產品	<ul style="list-style-type: none"> • 毫米波車艙偵測感應器 • 車用天線模組 • 低軌衛星天線模組 • 車內無線感測技術 • 安全存取服務邊緣軟體定義廣域網 • 高速資料中心乙太網路交換器 • 超寬頻 RF 模組

(四) 長、短期業務發展計畫

類別	行銷策略	營運管理
短期	<p>公司目前係以技術導向之 ODM/JDM 為市場定位，故短期規劃目標以掌握各銷售區域之大型服務營運商、通路商及品牌商，加強與經銷商間的互動，以建立完整之行銷通路。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 持續研發掌握技術 經營團隊具有多年累積之技術及經驗，除持續改善現有產品之品質外，並將持續研發傳輸速率更快功能更齊全之產品，以因應市場之需求。 • 提昇產能規劃及製程能力 配合公司營運成長及新產品開發時程，強化並充分利用佈建的產能，降低製造成本，積極提昇製程能力，將製造實力轉化成可創造利潤的核心競爭力。
長期	<p>加強鞏固既有客戶，擴大市場佔有率。強調與客戶之間的互動與溝通，透過與客戶的交流以提供最切合客戶需要之產品，並積極開發利基市場。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 落實內部控制制度 訂有健全之管理辦法及內部控制制度有效執行，使各項作業達到營運效果及效率、財務報導可靠、遵循相關法令等目標，以保障獲利、績效及資產安全。 • 精進產品研發 掌握市場及技術之脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵性零組件之技術，以獲得最大之利潤為目標。 • 積極建立經濟規模 積極開發新客戶及新產品線，以建立規模經濟效益，配合產能擴大及製程水準提昇，降低製造成本，提昇整體競爭力，追求營業規模及營業利潤的合理成長。 • 營運規模及財務配合 <ul style="list-style-type: none"> a. 配合營運需求，佈建並整合海內外產能。 b. 加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	佔當期營收百分比(%)	金額	佔當期營收百分比(%)
美洲	60,031,047	63.02	76,266,807	68.84
亞洲	20,086,474	21.09	20,644,836	18.63
歐洲	15,125,981	15.88	13,877,912	12.53
其他	13,949	0.01	(1,638)	0.00
合計	95,257,451	100.00	110,787,917	100.00

2. 市場占有率

本公司自 1996 年成立以來，持續鑽研無線技術，累積實力，目前已達數座里程碑：

- (1) 台灣上市網通廠營收規模最大
- (2) 全球最大衛星電視天線供應商
- (3) 車用衛星廣播及車用連網裝置領導供應商
- (4) 車規無線模組、高頻雷達產品及智慧電錶通訊解決方案主要供應商
- (5) 企業級無線通訊產品為全球主要晶片供應商之優先合作夥伴
- (6) 筆記型電腦內建天線以 30% 市佔率位居全球第一

在行動通訊網路與企業級無線裝置，本公司均為世界首屈一指之專業供應商，除了在 3G、4G 長期耕耘外，也是最早投入 5G 技術開發的先驅者，同時也是最早推出企業用 Wi-Fi 6/6E 產品之技術領先者，代表本公司的技術能力與生產品質持續受各產業客戶的肯定。本公司將秉持一貫崇本務實的精神，兢兢業業完成客戶所託之專案。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

網路升級帶動新的應用，而激發出各種新技術的開花結果，當技術成功推廣商用化，又會再次凸顯出網路的不足，這是技術巨輪推進的動力。而今天，全無線化的終極目標已經近在眼前，無線技術從過去單向控制，到雙向通訊，乃至於未來將可實現的無線動力、無線能源，擺脫線的束縛總是能為產品帶來大幅躍進，因為唯有不受時間空間的限制，人類的創造力才得以充分開展。本公司作為寬頻通訊的領航者，始終相信頻寬與無線是永無止盡的追求，如同運動員追求更快更高更遠一般，通訊世界也持續追求更快更遠更省電。在此過程中，我們學習如何克服自然環境的限制、物理原則的限制、成本製造的限制，以工

工程師的嚴謹，創造出如藝術般的成品。已經過於成熟的消費電子市場需要精緻化的提升，無論是服務提供商、品牌商、系統整合商，都開始強調易用美觀與節能，電子商品不再以功能滿足為目標，而必須在兼顧多方面設計，並從限制中找出最佳化平衡，這是一個融合的世代，站在這樣的浪潮下，唯有掌握多元技術與豐富開發經驗的廠商得以生存。本公司不僅在無線寬頻通訊技術已有深厚基礎，軟體開發與系統整合，更是客戶至為倚賴的核心能力，其所代表的獨特價值，正是本公司得以持續成長不墜的關鍵。

4. 競爭利基

(1) 公司競爭之利基

A. 專業的經營團隊

本公司經營團隊憑藉其在通訊產業所累積的深厚產業經驗與經營管理能力，充分掌握通訊市場變化，帶領所有功能團隊，共同創造、實踐並持續提升競爭優勢，並依循公司文化：崇本務實、團隊合作、以客為尊、創造價值，致力達成本公司對客戶的承諾。

B. 完整的產品技術解決方案

本公司以紮實的天線與 RF 設計能力，專精於寬頻、多媒體及物聯網通訊領域相關應用，同時擁有短、中、長距無線領域之通訊技術，具有豐富微波通訊、數位無線通訊、天線設計、軟體工程，以及多媒體整合開發等經驗。憑藉著傑出的研發能力及與國際大廠的豐富合作經驗，除了提供多元產品解決方案，亦提供包括從產品構思、設計、驗證、生產與物流等完整技術服務。

C. 完善的品質管理系統

本公司用心經營產品與服務的品質與效率，透過可靠的管理系統進行持續改善，目前已取得管理系統認證包括品質管理類的 ISO 9001：2015、IATF 16949：2016、TL9000-H R5.5/M5.0、ANSI/ESD S20.20：2014、ISO/IEC 17025：2005；醫療器材品質管理系統 ISO 13485；與綠色產品相關的 IECQ QC 080000、SONY Green Partner、FSC™ Chain-of-Custody；與環境安全衛生相關的 ISO 14001：2015、ISO 14064-1：2006、OHSAS 18001：2007、CNS 15506：2011、ISO 50001：2011；資訊安全管理系統 ISO/IEC 27001：2013 與 AEO 安全認證優質企業等認證，並持續執行 6 Sigma 及 BPI 專案，致力提供客戶最高品質的產品與服務，建立完整的客戶諮詢系統與售後服務，以提升客戶滿意度與長期夥伴關係。

D. 精實的成本管控機制

隨著市場不斷擴展，本公司長期以來均維持極具競爭力之規模經濟優勢，加上精實的成本管控機制，除了可確保公司獲利能力的穩定性，並持續提升公司整體營運績效。

E. 務實的永續發展策略

本公司視「提升氣候韌性」和「發展永續作為」為重點策略，除了制訂更為積極的減碳目標、進行廠區設備能耗盤點與汰換、推動內部節能減碳與減廢措施、擬訂再生能源擴建與採購計畫、新建廠房取得綠建築標章，並加強產品綠色設計相關議題的教育訓練，以提升永續產品設計與生產的品質與效率外，也將制定 2050 年前達到碳中和的目標與路徑，啓碁在 2023 年 8 月申請加入 RE100，比肩通訊產業國內外標竿企業，宣示於 2040 年 100%使用再生能源。同時亦加入 SBTi，以 2022 年為基準年，2030 年達成範疇一和範疇二溫室氣體排放減量 42%，並於 2050 年達成淨零排放。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

類別	說明
有利因素	<ul style="list-style-type: none"> • 5G 與 mmWave (毫米波) 5G 網路在全球積極推展，在兼具高速、低延遲、與大量布建的需求下，各大營運商紛紛商轉 5G 網路。而開放式的 5G 網路布建帶動基礎網路建設的革新，新一代虛擬化基礎建設以通用性介面，連接更高速度頻寬的射頻與運算單元，打開網通廠商切入的商機。本公司除了在 5G 的技術投入外，更積極參開放式行動網路之國際組織，貢獻已熟稔多年之毫米波技術，對於進入 5G mmWave 局端與終端產品研發，均可取得更佳起跑位置。從局端基礎設施交換器、ORAN，邊緣端基礎設施的專用網路 MEC、RSU、強波器，車用攝影機、5G/4G 模組、CPU 模組，家用端則有 5G 用戶端設備、無線網路 WiFi、光纖 PON、低軌衛星 LEO、網路攝影機，以及物聯網應用感測器、模組與裝置，可望在 5G 私有網路上提供完整解決方案。 • AIoT 與整合性網路 智慧化產品已在消費性產業喧騰多時，但近年來人工智慧為此一產業注入大量新價值，透過日益進步的演算法，配合大數據分析的深度學習，產品變得更具備人性，也更能適應不同的使用情境。然而便利的同時也帶來新的問題，頻寬負載的劇增、網路延遲的困擾、安全性的顧慮等，都是亟待解決的問題。除了無線網路之外，本公司已出貨高階有線網路設備，在有線網路技術取得一席之地，並獲得參與各大營運商基礎建設的門票，將提供未來高速網路的重要基礎。如何妥善分配這些智慧產品的運算架構，需要及時與安全的資料必須在產品本身中以最快速與高度保全的方式完成，再透過安全與穩定的網路將資訊回傳，提高整體服務的使用經驗。這些需求已經在自駕車的開發中被不斷討論，也代表產品開發製造廠商亦將在此一波新思維下創造許多全新的機會與挑戰。

類別	說明	因應對策
不利因素	<ul style="list-style-type: none"> 全球經濟成長緩步 根據世界銀行評估報告，預估 2024 年全球經濟成長 2.4%，相較 2023 年的 2.6%及 2022 年的 3%，將是連續第三年趨緩。地緣政治緊張加劇恐在近期帶來新挑戰，對經濟成長與通膨帶來衝擊，恐使得大多數經濟體在 2024 年到 2025 年成長速度更為緩慢。 	<p>面對地緣政治風險及瞬息萬變之客戶需求時，本公司持續優化全球製造佈局以擴展全球製造能力，加快應變速度及提昇營運韌性。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> 營運成本之上升 人工成本隨法令變更不斷增加，原物料成本及運費高漲等，使得整體製造業在成本上都遭受相當大的壓力；此外，國際總體經濟仍有許多潛在之政治風險等不確定因素，均可能直接或間接影響公司營運與獲利。 	<p>除了持續優化全球產能配置以確保業務發展，並須同步降低人工成本，以靈活市場行銷策略搭配迅速產品整合開發能力，及時推出契合市場需求利基產品，方能獲得最大之利益，擴大營運規模，降低生產成本。此外，當前營運商為削減成本，從過去品牌設備走向白牌設備，對與營運商維持良好關係的啓基來說，將充滿新的機會。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> 匯率波動對公司獲利之影響 本公司產品主要以外銷為主，匯率波動將不利於公司產品競爭力與獲利。 	<p>本公司隨時注意匯率變動及資金需求，並適時採取必要之避險措施。</p>

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

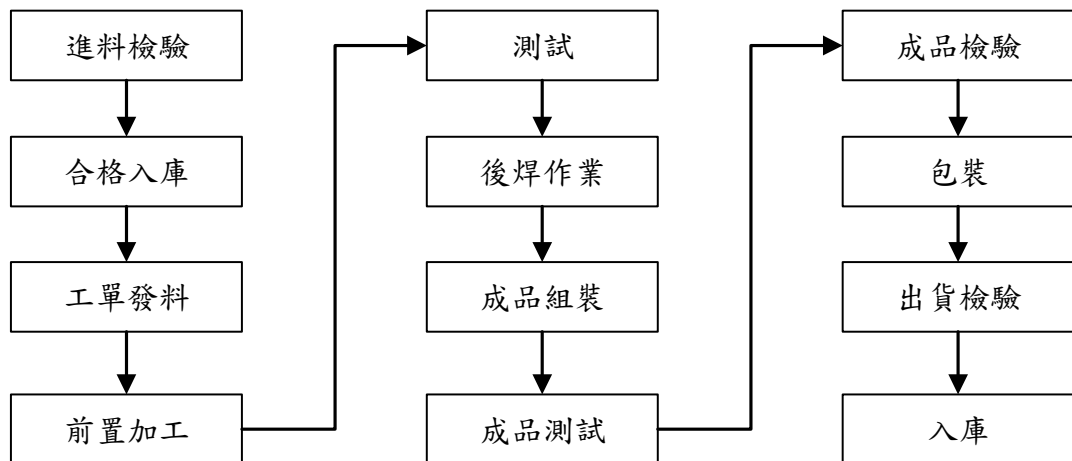
1. 重要用途

類別	產品之功能及特色	主要用途
天線解決方案	<ul style="list-style-type: none"> 主要技術範圍包括衛星天線、多頻天線及內嵌式天線(可內建於筆記型電腦與平板電腦) 依照個別系統需求，提供快速且完善的客製化服務，並有效依據 ECN 流程，迅速完成天線修改設計 先進的製造設備與高效能製程及可靠的自動化生產可依產品不同應用環境調整流程，確保天線品質及成本效益 連線裝置用 IoT 模組解決方案，平台包括 Bluetooth® 無線技術、Bluetooth Low Energy、RFID、以及 NFC 等 	<ul style="list-style-type: none"> 各種無線通訊裝置之訊號接收傳輸 IoT 裝置無線收發 衛星高頻訊號接收
模組解決方案	<ul style="list-style-type: none"> 具備各種 Form Factor 及技術(Wi-Fi, Bluetooth, 3G/4G/5G, mmWave, LPWA...), 以支援廣泛的應用需求 具備專業 RF 設計能力，可增進無線傳輸功率並提供更優越的效能 具備模組及系統設計經驗，與自動生產及測試流程之能力，月出貨量可達數百萬套 具備系統級封裝技術(System in Package)，可滿足生產 small form factor IoT 裝置之需求 	<ul style="list-style-type: none"> 各種無線通訊技術擴展與彈性轉換

類別	產品之功能及特色	主要用途
網路接取解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 3G/4G/5G 用戶端接取設備 • 虛擬化 5G 無線接入網(vRAN) 軟硬體平台驗證 • 5G 毫米波 High Power CPE & Repeater • 企業專網軟硬體平台 • 無線與有線網路精密整合專業技術 • 高速次世代光纖網路(XGS-PON, NG-PON2)接取設備與平台整合 	<ul style="list-style-type: none"> • 企業內部網路架設與管理 • 電信商廣域網路用戶端接取 • 無線網路熱點設備
智慧家庭解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 整合先進 IPTV 技術，如 DRM、中間件軟體 (middleware)、隨選視訊 (Video On Demand)、及高效能晶片等進行 UHD 及 FHD OTT 影音解碼 • 專精於設計與製造各類 DBS 產品應用之天線、降頻器 • 具有高頻電路、天線饋源子系統 (Antenna Feed Subsystem)及碟型反射器(Dish Reflector)之系統整合設計能力，使產品發揮最高效能並且更微型精巧 • 整合多種無線技術，支援監看及控制各式智慧型裝置 • PSIA 認證 full-HD 室內型/戶外型 IP 網路攝影機，具 HDR 及影像分析功能 • 家用安防系統閘道器與感應器 • 智慧居家系統閘道器與感應器 	<ul style="list-style-type: none"> • 多媒體內容分享、撥放與控制 • 智慧居家安防監控
企業網路暨資料中心解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 企業用 Wi-Fi 終端接取閘道器以及 Mesh 軟體設計 • 企業用 mmWave P2P Base Station Backhaul • 資料中心 400G 等級 Spine switch • 資料中心 Leaf/TOR (Top Of Rack) switch • 用於 SD-WAN 的 vCPE/uCPE 	<ul style="list-style-type: none"> • 企業用區域網路及管理系統 • 軟體定義網路與資料中心暨核心網路設備
人工智慧物聯網解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 智慧電表：提供歐洲/美國/日本/澳洲智慧電表市場 3G/4G 通訊模組解決方案，以及家用電表通訊模組與智慧電表用通訊集線器 • 衛星定位資產追蹤器 • 可穿戴式衛星定位資產追蹤器 • 混合雲運算自我組織網路 SON 無線中繼系統原型 • 物聯網混合雲系統巨量資料處理軟體和 SON 軟體 • 混合雲環境學習物聯網系統設計 • 系統整合能力和認證技巧經歐美及日本之主要營運商認可 • 回焊爐即時生產品質監控與溫度預測系統 • 回焊爐生產模擬與製程參數自動生成系統 	<ul style="list-style-type: none"> • IoT 垂直應用市場之無線通訊
車用解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 具備 TS 16949 認證之設備、全方位測試實驗室及品質管理系統，可提供端對端服務 • 車載資通訊：WLAN/藍牙，3G/4G 車用通訊模組及其他資通訊應用 • 車輛追蹤器：提供美國/日本/歐洲市場 OBDII 及車隊管理裝置的高度系統整合能力 • 美國主要衛星廣播業者之衛星數位音訊廣播服務 (SDARS) 模組合約製造商 • 國際車廠認可之 Tier 2 供應商，擅長設計與製造衛星通訊及地面通訊應用之無線射頻 (radio frequency) 及微波 (microwave) 相關產品 	<ul style="list-style-type: none"> • 車載資通訊接收與連網設備 • 車間通訊與車聯網 (V2X)設備 • 輔助駕駛系統 (ADAS)

類別	產品之功能及特色	主要用途
	<ul style="list-style-type: none"> • HD Radio™、衛星廣播與 DAB 廣播產品全方位專業設計及研發能力 • 提供可量產且具競爭力性價比之盲點偵測 (BSD) 雷達感測器解決方案 • 提供 24GHz 及 77/79GHz 完整技術組合，以支援先進駕駛輔助系統 (ADAS) 之各類應用與功能 	

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括積體電路、儲存器、液晶顯示、濾波器、晶片組、模組、連結線/連結器、機構原件、碟形天線、印刷電路板等項目。每種原物料至少與兩家以上之主要供應商往來，並在原料使用認證合格後與供應商長期維持供貨穩定之良好關係。本公司除充分掌握供料狀況外，適時進行政策性備料、調整進料時程及策略性導入替代料件，並在品質及交期上嚴格管控，以因應客戶需求及生產資源規劃。

(四) 最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止(註)			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	4,660,775	4.89	無	A 客戶	12,953,785	11.69	無	-	-	-	-
-	其他	90,596,676	95.11	-	其他	97,834,132	88.31	-	-	-	-	-
-	銷貨淨額	95,257,451	100.00	-	銷貨淨額	110,787,917	100.00	-	-	-	-	-

註：113 年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

2. 主要供應商名單：

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至前一季止(註)			
	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	占當年度 截至前 一季止 進貨淨 額比率 (%)	與發行 人之關 係
1	A公司	9,009,374	10.50	無	A公司	4,424,402	5.22	無	-	-	-	-
-	其他	76,774,978	89.50	-	其他	80,265,788	94.78	-	-	-	-	-
-	進貨 淨額	85,784,352	100.00	-	進貨 淨額	84,690,190	100.00	-	-	-	-	-

註：113年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

增減變動原因：配合公司業務需求。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟台；新台幣仟元

年度 生產量值	111年度			112年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
無線通訊產品	345,000	335,323	97,431,580	298,000	291,370	114,512,161

註：本公司主要生產產品為無線通訊產品，兩年度產能與產量之變化主要係產品組合變化及擴廠(線)生產所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台；新台幣仟元

年度 銷售量值	111年度				112年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品								
無線通訊產品	10,617	1,327,933	248,329	90,820,245	10,440	1,601,439	184,901	105,692,427
其他	-	237,661	-	2,871,612	-	123,255	-	3,370,796
合計	10,617	1,565,594	248,329	93,691,857	10,440	1,724,694	184,901	109,063,223

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數	銷售人員	560	606	728
	研展人員	1,510	1,605	1,693
	製造人員	2,219	2,076	1,860
	行政人員	765	743	587
	直接人員	6,602	6,656	7,003
	合計人數	11,656	11,686	11,871
平均年歲		33.3	34.0	34.1
平均服務年資		3.7	3.9	3.8
學歷分布比率	博士(%)	0.32	0.35	0.35
	碩士(%)	14.9	15.63	14.1
	大專(%)	32.39	33.40	32.0
	高中(含)以下(%)	52.39	50.62	53.55

四、環保支出資訊

本公司為研發、技術密集之產業，生產過程主要為表面黏著、精密組裝、產品測試、技術研發等，其製程相較其他產業污染低；在廢棄物管理方面，公司委託環保署認可合格廠商進行廢棄物清除與處理，並依法上網申報及定期至合作廠商作業廠區實際勘查稽核，以確保廠商處理方式及終端流向合規。另，因應新增、變更製程，即時啟動相關污染防制設施建置，以防止污染情事發生並合於法規要求。

本公司 94 年已通過 ISO14001 環境管理系統認證，以系統化管理精神確保落實運作及持續改善精進，106 年 11 月通過 ISO14001：2015 新版驗證，取得轉版證書。為確保管理系統運作有效性，每年皆委託公正第三方驗證機構至廠稽核驗證，112 年全球各廠於 11 月進行第三方機構驗證，台灣廠區完成年度換證，延長證書效期，其他廠區完成年度驗證，證書持續有效。

繼 106 年公司導入 ISO50001 能源管理系統後，並於 107 年開發、建置啓基能源管理平台，透過數據收集及模組運算，設立廠區能源基線，即時掌握能源應用實態，由系統自動派發能(資)源使用量報表，輔助權責單位監控管理，及早發現異常，對焦高耗電單元及設備進行管理，減少耗用與浪費，以達節能減碳及降低環境影響衝擊。公司持續推展廠內節能減碳計畫，112 年強化老舊設備汰換計畫，選用低能耗設備，提高能源使用效率。同年全球各廠皆通過 ISO50001(能源管理系統)年度驗證，監管各廠能源使用狀況，確保資源合理使用不浪費。

為能精準掌握公司溫室氣體排放實況，全球各生產基地完成 ISO14064 溫室氣體盤查管理導入，並於 109 年完成 ISO14064：2018 新版轉版，除鑑別碳排來源及精算廠區碳排當量，亦依管理系統精神，進行重大/顯著溫室氣體排放源鑑別，112 年增列其他間接排放源盤查，包含員工差旅、廢棄物處理及物料產品運輸碳排查，亦於 112 年 3 月完成全球各廠 ISO14064 查證，以配合政府減碳政策及滿足客戶期待。因應金管會啟動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，112 年已將海外子公司納入全球溫室氣體盤查計畫範疇，同步於 113 年進行查證。且為更精準掌握及分析組織運作碳排熱點，於 112 年重新啟動碳管理平台遴選，透過系統平台統籌管理全球各廠區及辦公室碳排量，並擴增範疇三碳排紀錄，作為後續上下減碳策略提擬依據，及 SBTi(科學基礎減量目標倡議)之目標管理應用。

為善盡企業社會責任及環境永續，公司已於 111 年制定 ESG 短中期目標，持續推動廠區、耗能設備汰換節能、廢水回收、廢棄物重複使用及轉化等廠內節能減碳、廢棄物減量計畫。

台灣地區面臨公營焚化爐處理量不足，加上產線跨國移轉，運輸帶來更多包裝廢棄物，衍生處理成本上漲及處理廠商資源搶佔狀況，部份委外回收之廢棄物，從收取回收金轉為付費處理，造成廢棄物處理費用增加。因應現況，本公司除每年除遴選新優質合作處理廠商，爭取更優惠的處理單價，有效控管成本支出，亦開始尋求上下游媒合機會，推動廢棄物轉化再利用、再使用，實行廢棄物循環經濟理念，亦期待廢棄物去化可減緩廠內廢棄物儲放壓力。此外，全球廠區 112 年已啟動廢棄物去化專案，推動包材轉化回收材計畫，提升製程廢棄物回收再利用比率，台灣廠區年度廢棄物回收率達 89%，較 111 年提升 3.5%，全球總計 87.3%。

於 106 年展開廠區太陽能發電站建構計畫。106 年 12 月總部首站正式啟用，陸續進行全球各生產基地太陽能發電站建置，於 107 年完成全球各生產基地綠電種電計畫。112 年 6 月台灣區南科 S3 廠正式啟用，太陽能發電系統同步建置納入，另為降低運作碳排產出，112 年 S1 廠再提擬太陽能擴增計畫，增建頂樓太陽能發電系統面積，預計於 113 年 4 月完成工程建置，於 113 年完成併網。

因應本公司 S1 廠因應生產需求，109 年 8 月完成建構廠內汙水處理設施，全時監控並因應製程運作實況及時變更水汙染防治措施計畫，以符合法定要求。

因應製程未來擴增需求，已於 112 年 S1 廠已取得空汙防制設備設置許可，並籌備相關建置工程，以期於滿足製程時程，滿足法令要求及 ESG 期待。

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 因汙染環境所遭受損失：

本公司未因環境汙染事件遭受損失。

2. 未來因應措施及可能之支出：

本公司與子公司向來重視環境保護工作，除公司內部做好污染防治工作外，各類事業廢棄物均依法委由合格廠商再利用或處理，亦持續加強有關法令規定及申報處理程序之教育訓練。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1) 台灣地區：

依法令享有勞工保險及全民健康保險，成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，舉辦員工文康旅遊活動及聚餐，其他福利項目有員工持股信託、生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、生日及年節禮品、線上圖書館等。並設置有員工健身休閒中心、閱覽室、保健室、按摩服務，針對新手爸媽提供新生兒禮盒與媽媽包，硬體設備提供媽媽集乳室和孕婦愛心車位。另外，為協助員工兼顧工作與家庭需求，提供員工早上八點至九點的彈性工作時間和彈性工作選項，創造職家平衡的友善工作環境。

(2) 大陸地區子公司：

依法令享有五險一金及意外險，成立工會、伙食委員會，舉辦員工文康活動及聚餐，其他福利項目有生育補助、年節禮品、節日抽獎等，並設置有員工活動中心、閱覽室。

(3) 越南地區子公司：

依勞動法規定享有保險(醫療險、社會保險、失業保險、工傷險)，成立工會，其他福利項目有發放生日及年節禮品等，並照顧家庭困難的員工。

2. 員工進修與訓練情形

啓基長期重視同仁的學習成長歷程，鼓勵同仁利用多元管道進修，向外汲取知識能量，如參與外部研習、研討會、講座、專業培訓課程與進修課程等均提供適額補助外；向內更致力於建置一個「即需即學」的學習環境與氛圍，除了規劃實體面授課程之外，亦靈活運用 Teams 會議開辦線上課程，並將課程錄製上架到 eHRD 線上學習系統，總計 112 年共新增 119 門 E-learning 課程資源，自主報名學習累計達 6,420 人次，亦建置自主學習網站於每月策展不同學習主題，如 Reskill & Upskill 學習月、品質月、教師節、Growth mindset... 等活動，塑造組織持續學習氛圍。

此外，啓基五大學院由高階主管領銜擔任學院院長，並偕同跨單位領域專家組成之委員會，啓基根據公司策略發展方向與外部環境趨勢，以學界業界理論基礎，建置五大學院課程架構藍圖，並參照啓基商務流程建立學院課程分級制度

(Level1~Level4)，提供同仁快速掌握學習藍圖，在專業知識的學用落差得以補足。為了追求課程品質的卓越與成效的有效性，啓碁五大學院課程皆會偕同各領域專家進行課程教材與測驗審定，透過測驗檢視同仁的學習成效，追蹤課後問卷滿意度評估，了解學員對課程的吸收程度、講師授課技巧、課程相關建議，持續檢討精進學院課程的品質與專業性，以達質量兼具，累計 112 年啓碁學院共舉辦 342 門課程。

112 年本公司於台灣地區所舉辦的總訓練時數達 180,535 小時，其中間接人員總訓練時數為 107,241 小時、直接人員總訓練時數為 73,294 小時；參與人數包含間接人員 4,018 人與直接人員 4,389 人。透過傳承共享內部知識能量以及導入外部學術單位、同業、供應商合作課程，持續活躍啓碁知識流通與發展的動能，並與公司策略目標結合並進，成就組織與同仁共同成長。

112 年度啓碁五大學院課程：

(1) 數智領導學院：

因應 VUCA 環境與數位轉型趨勢，數智領導學院著重於培養「高度合作」、「靈活應變」及「永續成長」能力，以達人人皆為領導者為目標，112 年總計開辦 141 場次課程和 1 場講座。課程分成「管理類」與「通識類」兩大課程主軸，管理類課程聚焦於主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責與需求以及中高階主管經營管理全方位技能等規劃課程，如領導溝通、輔導績效等課程；通識類課程則涵蓋公司政策、組織文化、數位轉型、個人效能與法規稽核等相關主題，如 ESG 相關課程、WNC 文化體驗、Data Governance、輔導員溝通與輔導員技巧、道德與反貪腐等課程；新進同仁報到後至試用期滿所需修讀的新人 e-learning 課程亦屬其中；另針對不同環安衛管理角色，設定技能培訓課程。112 年因應在數位經濟與永續轉型議題，開辦「迎戰 AI 與 ESG 永續轉型，下一個十年的人才前瞻新思維」講座。

(2) 商務學院：

根據公司營運方向及全球化趨勢，112 年共計開辦 15 場次課程，除了持續邀請高階主管分享商務成功之策略和與客戶互動之經驗傳承外，亦安排業界、學界專家針對產業趨勢與經濟環境進行分享交流，透過內外部實務經驗分享和互動過程中，促進同仁拓展宏觀視野與經驗學習，以期達成商務學習交流與成功。

(3) 智慧製造學院：

112 年總計開辦 99 場次課程。將零缺點且具有競爭力的產品和服務送達顧客，課程內容包含 6 Sigma、製程、綠色產品設計、品質系統、設備、智慧工廠、問題分析與解決等專業課程，以及 IATF 16949、ISO 13485、IECQ QC08000、TL9000 等品質意識訓練與應用。

(4) 研發學院：

根據公司產品技術發展策略為定調架構，112 年研發學院總計開辦 73 場次課程。以啓基研發論壇(WNC RD Forum，簡稱 WRDF)為基礎，將研發分為六個專業領域，透過論壇進行跨領域的技術交流與深化，邀請內外部專家充實精進研發同仁之技術與知識，讓不同領域的研發同仁在創新研發上能有更全面的思維與設計。此外，除了落實基礎研發課程外，亦展開 DFX、System Integration 系列課程，由過往案例、跨領域整合技術提供在研發設計流程上更全面的要點，蓄積研發能量並扎根深厚設計基礎，並辦理產品碳排規範與趨勢講座，培養綠色產品設計意識與前瞻能力。

(5) AI 學院：

啓基於 108 年 12 月成立 AI 學院，轄下邀請資訊、軟體、研發、自動化領域專家成立委員會，並參酌資策會培養 AI 人才架構，規劃出運算思維、程式語言與智慧發展三大培育主題。112 年共舉辦 2 場大師講座及 11 堂線上課程，並開辦首屆 AI 黑客松，透過跨單位間 AI 技術交流，為產品設計與工作流程注入 AI 創新技術。在混合式學習模式下，從 AI 基礎觀念出發，讓同仁從知道人工智慧觀念、進一步看到 AI 與公司產品連結與機會、進而發展到用有動手實作的能力。

3. 退休制度

(1) 台灣地區：

本公司為安定員工退休後之生活，依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥 6%之退休金外，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於法定金融機構。

(2) 大陸地區子公司：

依據勞動法及社會保險條例規定，按月為適用該條例員工繳納 16%之養老保險金。

(3) 越南地區子公司：

依據保險法規定，按月為員工提撥社會保險、醫療保險、工傷保險及失業保險共 21.5%。

4. 勞資協議

(1) 台灣地區：

設置 WNC 員工提案平台，優化員工提案體驗：同仁可直接透過 WNC 員工提案平台或以手機掃描 QR Code，隨時自主提案；各權責單位可即時受理並於提案平台回覆，讓全體同仁得以即時追蹤處理進度。

設置勞資會議：每季定期與全體同仁溝通、協調勞資合作事項，共同討論員工提案，以強化員工權益維護措施，並促進勞資關係。

(2) 大陸地區子公司：

設置有高階主管座談會議，以定期與大陸同仁雙向溝通、協調勞資合作等強化員工權益相關事項。

(3) 越南地區子公司：

建立團體協議，公司代表每季定期與員工座談，以檢討並促進勞資關係。

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

1. 本公司葉姓前員工認為本公司以員工不適任為理由，將其資遣，主張本公司資遣不合法，向法院提起訴訟，請求確認兩造僱傭關係存在。本案經第一審、第二審及第三審均判決本公司勝訴確定，故該案件業已定讞，惟葉姓前員工不服，又對該確定判決提起再審。再審已駁回，本案完全定讞。
2. 本公司呂姓員工認為本公司對其解僱不合法，向法院提起訴訟，請求確認兩造僱傭關係存在。本案經第一審判決，確認雙方僱傭關係存在，而雙方部分勝訴部分敗訴，雙方均不服提起上訴，業經第二審、第三審法院對兩造上訴均駁回，判決確定兩造僱傭關係存在，但呂姓員工仍對該判決提起再審，又經再審法院判決駁回，其針對駁回再提起上訴。目前上訴與再審均已駁回，本案完全定讞。
3. 本公司南科廠於 111 年 3 月接獲多起對楊姓前員工主張其有職場性騷擾之申訴，經申訴及申復程序調查後，認定性騷擾行為屬實故將楊姓前員工予以解僱。惟楊姓前員工認為本公司對其解僱不合法，向台南法院提起訴訟，請求確認兩造僱傭關係存在。本案經第一審判決本公司勝訴，楊姓前員工不服已提起上訴，本案尚未終結。

4. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，因違反勞動基準法而遭主管機關裁罰共計新台幣 10 萬元整，本公司均已依限繳納罰鍰，明細如下：

處分日期	處分字號	違反法規條文暨內容	處分內容	目前及未來可能發生之估計金額	因應措施
112/02/02	南環字第 1120002928 號	違反勞動基準法第 24 條第 1 項，未依規定給付延時工資	罰鍰新台幣 5 萬元整	新台幣 5 萬元整	針對勞工延長工作時間之工資，將依法規規定給付之
112/07/26	南環字第 1120021541 號	勞動基準法第 32 條第 2 項，一個月之延長工時超過 46 小時	罰鍰新台幣 5 萬元整	新台幣 5 萬元整	針對勞工延長工時之情事，將依相關法令規定辦理

綜上，本公司雖有如上(1)~(3)所述之勞資爭議所衍生之訴訟案件，惟案件(1)及(3)目前判決本公司勝訴；另案件(2)所牽涉金額對本公司而言非屬重大，故上開案件之訴訟結果不論為何，均不致對本公司之財務、業務產生重大不利影響；另如上案件(4)所示，本公司因違反勞動基準法而遭主管機關裁罰之情事均已改善完畢，且所繳交罰鍰占本公司營業收入或股東權益比重甚微，故對本公司之財務、業務亦無重大影響。

(三) 針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，使各級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項辦法簡述如下：

1. 十大信念、十大戒律：本公司自成立以來，即積極推動文化塑造、建立十大信念及十大戒律以為全體同仁行為之依據。
2. 工作規則之服務守則：明確規範員工於服務期間應遵守的各項守則愛護公司榮譽、發揮團隊精神，忠誠努力，以獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。
3. 工作規則：明訂本公司於人力資源管理事項之原則及員工應有之行為。
4. 人力資源管理分層負責表：明訂本公司各管理階層於人力資源管理事項之核決權限。
5. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法：以防制本公司工作場所性騷擾行為，維護性別工作平等及人格尊嚴。
6. 員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
7. 員工延長工時管理辦法、補休管理辦法：明訂延長工時、補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
8. 特別休假給假實施要點：說明特別休假日數計算基礎、計給方式、未休完特別休假之處理及其他相關規定。
9. 員工績效管理通則：說明績效目標管理及績效評核流程，並以績效評核之結果作為晉升、調薪、獎金發放及員工訓練/發展之依據，並據以落實員工應有行為。

10. 試用考核作業管理辦法：藉以考核新進人員是否符合公司各項要求(包括行為要求)，做為人員正式任用之依據。
11. 網路發佈公告及使用辦法：使發佈於網路之公告及員工網路使用行為有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
12. 資訊安全手冊及資訊安全政策聲明：明訂資訊安全政策使全體同仁能遵守並有所依循，並確保各項資訊媒體之安全，以達成本公司資訊安全之目標。
13. 員工獎懲通則及 TW 廠區品質紀律獎懲辦法：明訂員工獎懲之標準及作法，以落實員工行為之規範。
14. 員工離職手續辦理辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
15. 員工異動管理通則：使員工、主管及人力資源單位承辦人員在辦理人員班別或職務異動作業時有所依循。
16. 道德行為準則：導引公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準

(四) 關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

1. 重視職安衛精神，頒布能源暨環安衛政策並制訂職業安全衛生管理規章，由高階主管簽署宣示公司重視職業安全衛生及永續之理念，提供員工遵循及做為管理之依據。
2. 設立專責組織：負責廠內職業安全衛生之業務，其為一級單位，各廠辦依法編制設置職業安全衛生業務主管、職業安全(衛生)管理師及職業安全衛生管理員。另為落實並強化作業現場管控，依法備有製造單位業務主管與特殊作業主管等，共同監管、維護職場安全健康，確保人員及作業安全。
3. 管理系統運作：定期維護 ISO 14001 環境管理系統、ISO45001 職業安全衛生管理系統、CNS45001 台灣職業安全衛生管理系統，每年委託公正第三方驗證機構至廠稽核驗證。
 - (1) 成立管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處/群一級主管擔任委員，定期召開管理審查會議，並由主任委員指定系統管理代表，監管系統維護實況，確保環安衛管理相關系統之有效性及適切性，並能持續改善達企業持續營運與永續目標。
 - (2) 執行符合性義務檢核及組織處境鑑別，收集國內外法令標準與趨勢，檢視各項環境暨職業安全衛生法規、國際標準及利害相關者期待與要求，以確保公司符合要求。
 - (3) 每年執行內外部稽核，定期訓練內部稽核人員(含初訓、複訓)，啟動內、外部稽核計畫，全面審視系統運作狀況，並持續改善。

- (4) 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生危害風險評估，鑑別產品生命週期污染特性及環境衝擊，鑑別作業及環境之危害風險，建立環安衛管理規範與作業標準，落實管控措施，有效減少環境汙染衝擊及降低人員作業安全及健康危害風險。
 - (5) 訂定環安衛年度管理績效及管理方案，定期審視、追蹤執行進度及成效。
 - (6) 強化內/外部單位間溝通，有助於推展環安衛各項事務及標竿學習，並與鄰廠維持友好關係，建立廠外支援系統。
 - (7) 持續推動員工健康管理、健康促進及職業災害預防計畫，並每年定期進行作業環境監測及排汙檢測，維護廠內工作人員身心健康，確保符合排放標準。
4. 依法設置合格證照人員及執行相關教育訓練：
- (1) 新進同仁之職業安全衛生教育訓練。
 - (2) 在職同仁之職業安全衛生教育訓練。
 - (3) 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
 - (4) 依廠內作業特性，安排同仁接受特殊作業安全管理人員訓練，如：防火管理人、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射作業人員、高壓氣體特定設備操作人員、堆高機操作人員等，其領有證照人員依法定期接受在職訓練。
 - (5) 依作業及風險管理需求，安排權責人員進行安全設計、維護及作業安全等能力培訓。
5. 防火安全及廠區緊急應變：
- (1) 依消防法規設置完整之消防設備系統，如警報系統、疏散及滅火等設備。
 - (2) 定期進行消防設備自主性檢查及不定期稽查，確保設施、系統有效性，另年度依法委託合格機構人員執行年度檢修及申報主管機關。
 - (3) 設置高溫高危設備異常監控、警報系統及每月無預警演練，即時預警及維護廠區風險應變效能。
 - (4) 提高廠區用電安全，降低電氣火災，除增訂電力配線等規範，強化源頭管理，亦調增低壓電盤定檢頻率，並導入延長線、高溫高危設備、中高風險場所電路配線紅外線(IR)定期檢查，及早預防、減災。
 - (5) 定期舉辦自衛消防/區域防災編組訓練，增列異常事件、地震等無預警、複合式災害情境模擬演練，累積同仁及應變組織運作實務，提升廠區各類災害應變能力。
 - (6) 每兩年實施建築物公共安全檢查及申報主管機關。
 - (7) 實施廠區動火作業管制及監火措施。
 - (8) 參與園區區域民防團，加強區域聯防應變能力。

- (9) 連結廠外緊急事件救援資源如員工診所、鄰廠，並建立廠內重大災害大量傷患檢傷後送機制，降低緊急事件人損、財損衝擊。
- (10) 因應各國疫情發展，滾動調整廠區防疫措施，降低疫情造成廠區運作中斷或停工衝擊，各單位明訂營運持續計畫(BCP)各階段作業事項並進行模擬推演，以期面對疫情影響時，將產能、運營之衝擊降至最低。

6. 員工健康：

- (1) 新進同仁於報到前實施新人體格檢查。
- (2) 每年舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
- (3) 每年舉辦全員免費流感疫苗接種活動。
- (4) 每季定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- (5) 每季舉辦健康促進活動，如癌症篩檢、健行、減重等活動。
- (6) 每月職業醫學科專科醫師駐廠服務，提供健康諮詢、復工評估、作業訪視…等。
- (7) 每月進行飲水機水質檢測及檢測結果公告。
- (8) 於公司內部網站，張貼健康促進文章及因應時事防疫資訊供同仁參閱。
- (9) 每半年定期實施作業環境監測(粉塵、特定化學物質、有機溶劑、噪音等)及檢測結果公告。

7. 機械設備/人員安全：

- (1) 設備裝設安全防護設施，制定標準作業程序，實施人員教育訓練，降低作業風險。
- (2) 持續推動改善廠內具潛在危害風險之機具、設備及治具，強化源頭本質安全設置，執行審查及驗收檢查制度，導入 E 化系統審簽，提升管理效度及提升時效，有效降低災害。
- (3) 機械、設備定期維護保養及檢查，確保機具穩定性及安全性，降低作業風險；危險性機械及設備，委由合格廠商定期依法每年實施定期檢查。
- (4) 定期及不定期執行安全衛生稽核、巡檢並督導改善，以確保作業安全。
- (5) 高、低壓電氣設備委由專業合格電氣人員實施檢查保養並定期進行 IR 安全檢測。
- (6) 化學物質加強入廠安全審查、防護預備及庫存管控，推動低危害取代方案，有效降低人員健康風險及災損。
- (7) 設有專用化學品儲區放置化學品，提供作業防護具及應變器材，針對作業人員施以分裝作業、危害通識、防護具等訓練，確保作業安全及緊急處置效能。
- (8) 有機溶劑、特定化學物質、粉塵等作業場所均有局部排氣設備，定期維護保養並設立監測/檢點機制，並提供同仁作業防護具，以確保人員安全健康。
- (9) 實施施工許可申請機制，鑑別可能風險並檢核對應防護設施。持續深化監工

教育，落實監督提升現場安全衛生管理效度。工安單位採行不定期/無預警稽核，確保管控措施落實執行。

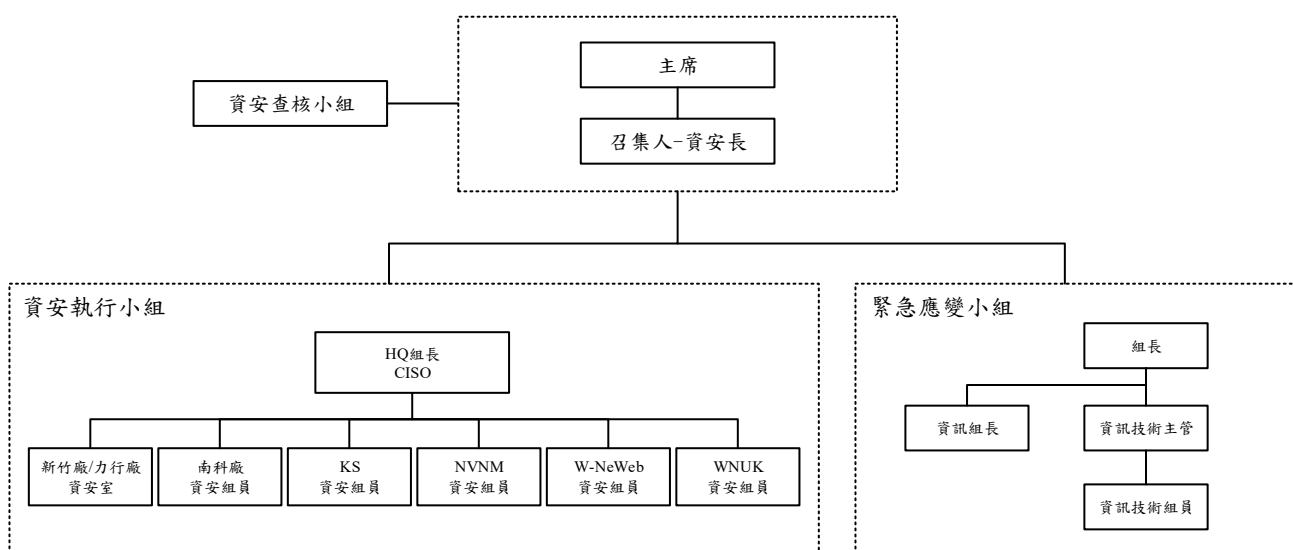
- (10) 定期舉辦承攬商協議組織會議，安全事項雙向溝通取得共識，要求所有承攬商共同簽署工作安全紀律承諾書，承諾維護廠域安全。
 - (11) 辦理施工人員訓練，告知場所、作業風險及作業安全規範；推動工具箱會議制度，強化施工前安全溝通與提醒，降低承商與員工共同作業風險。
 - (12) 舉辦各類職安衛安全衛生訓練課程，並於公司內部網站設有作業及每月交安宣導，培養、累積人員危險覺察(預知)、防禦駕駛能力，強化同仁自主安全管理。
8. 人員安全管制：人員進出，依規定佩戴識別證；各主要廠辦進出口皆設置保全人員執行安全檢查，維護人員及公司財產安全。
9. 食品安全衛生：
- (1) 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
 - (2) 團膳駐廠人員定期進行廚房安全衛生及應變訓練課程，確保作業安全及有效控災。
 - (3) 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具法定傳染性疾病者擔任。
 - (4) 要求供膳廠商提供檢驗合格之食材，進行關鍵食材供應商檢核造冊，不定期稽核符合度，以確保食品安全。
 - (5) 每月由總務及工安人員進行供膳中央廚房及廠內廚房稽核巡查，以確保落實供膳作業安全衛生管理，廚房設備及環境設施皆須符合相關安全衛生規定。

六、資通安全管理

本公司嚴守客戶合約內容與保密承諾，落實機密資訊控管，訂有資訊安全政策，並於103年成立資訊安全委員會，負責制訂與推動各項資訊保護措施，資訊安全管理審查委員會由各單位一級主管組成，主席為總經理暨執行長，召集人為數位資訊管理單位最高主管，每半年召開ISMS管審會議，確保資訊安全政策與相關法令遵循的推行與落實，追蹤及覆核各項資安專案及事項的執行成效與進度。

(一) 資通安全管理策略與架構

1. 資通安全風險管理架構：

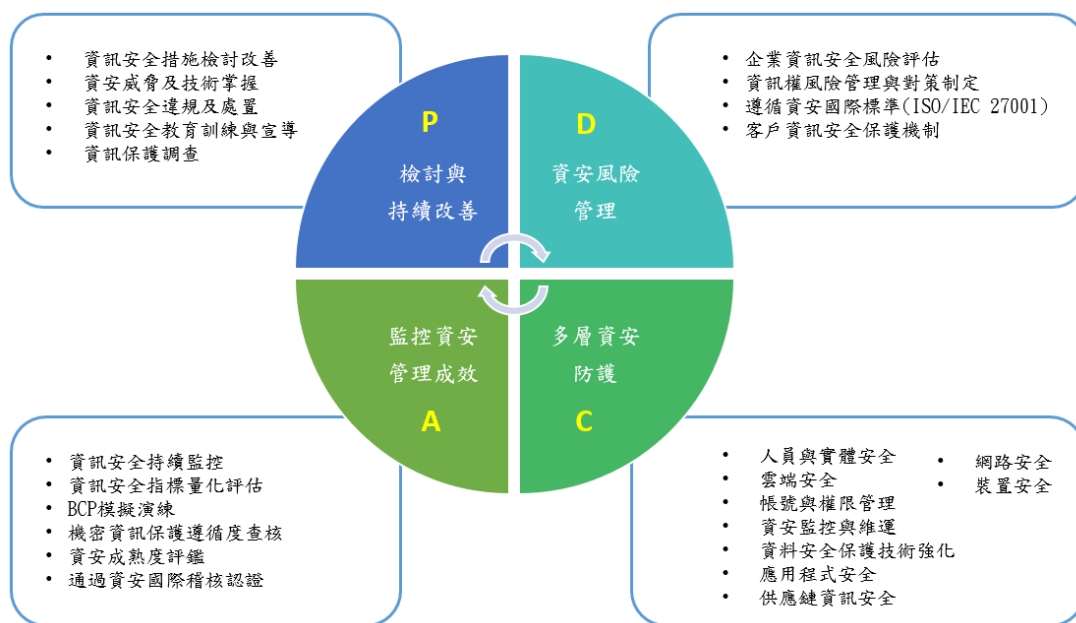


2. 資通安全管理政策：

- (1) 本公司依照 ISO/IEC 27001：2013 標準，採用“Plan-Do-Check-Act”(PDCA)之循環運作模式，建立與實施資訊安全管理系統，並維繫其有效運作與持續改進。
- (2) 規劃與建立(Plan)：依據本公司整體策略與目標，藉由成立資安委員會，控制潛在之威脅及漏洞，規劃風險評鑑、設計與建置控管機制，以建立資訊安全管理系統。
- (3) 實施與運作(Do)：依據評估規劃之結果，建立或修正應有之管控機制。
- (4) 監督與稽核(Check)：監督資訊安全管理系統各項作業之落實執行，並評估及稽核其有效性。
- (5) 維護與改進(Act)：根據監督稽核之結果與建議，執行矯正措施，改善並執行應有之控管機制，以持續維護資訊安全管理系統之運作。

此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

企業資訊安全風險管理與持續改善架構



3. 具體管理方案：

本公司除每年定期盤點及更新資訊資產清冊及執行風險評鑑、營運衝擊分析、災難還原演練、定期覆核使用者與特權帳號及權限、覆核防火牆規則、資安宣導及教育訓練、弱點掃描及滲透測試外，管理面部份-因應 27001: 2022 新版發佈，積極偕同外部顧問公司執行轉版專案計畫，預計於 2024 年 9 月通過驗證；2023 年完成車用產品安全開發標準導入(ISO 21434 & TISAX)、IEC 62443-4-1 工控產品安全開發標準導入(預計 2024 年 4 月通過驗證；技術面部份-建置 SOC 資安通報機制、擴大深化端點偵測系統/服務(MDR、XDR& MxDR)來監控及通報相關資安事件、建置端點合規及風險管理系統、優化與深化資安日常巡檢及異常通報平台、加強供應商委外開發與管理要求、落實資安違規事件查核與懲處機制、ISO27001 內外部遵循性查核、加強人員資安意識教育訓練與實例分享，以及不定期執行社交工程演練等管控機制，持續提升整體資安管理系統，以確保公司相關資訊系統的機密性、完整性及可用性。

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 每日進行資安點檢，每雙週召開資安會議，每半年召開 ISMS 管審會議。
- (2) 投保資訊安全保障保險。
- (3) 為了落實資訊安全觀念至每一位員工，所有同仁可透過公司內部網站資安宣導專區了解資安相關訊息，並每年均須完成各項主題式資安課程；針對新進同仁須簽署保密合約，並依新人訓練計畫完成資安課程，內容包括資安政策、規範與範例。

- (4) 建立高可用性之內/外部防火牆及產線防火牆架構並導入沙箱機制分析與防禦。
- (5) 完善與持續優化內部網路橫向與縱向流量可疑行為分析監控與調查。
- (6) 落實與持續第三方威脅漏洞偵測平台 7*24 偵測與漏洞通報與修補。
- (7) 優化與深化 WNC 委外 SOC 服務 7 * 24 資安監控項目與範圍。
- (8) 完善 WNC 資安事件通報辦法與建立事件偵測、調查與因應處置機制。
- (9) 重新檢視與落實營業秘密資料識別與監控機制。
- (10) 優化 MDR/XDR/MxDR 威脅行為偵測服務，加強 WNC 重要營運相關系統之威脅偵測與因應。
- (11) 針對端點電腦進行資安風險及合規檢查，符合 WNC 規則使可連線公司網路環境。
- (12) 持續進行防毒軟體汰換與強化覆蓋率。
- (13) 加強客戶與供應商設備進入廠區資安防護機制與建立供應商資安風險等級識別機制。

(二) 重大資通安全事件：

請列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(例如：營運或商譽的影響)及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無重大資安事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
投資	ADEMCO MANUFACTURING HOLDING MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., ADEMCO I LLC ADEMCO INC.,	113.02.02 至合約終止	資產取得	成交條件 遵循法令
廠房租賃	緯穎科技服務股份有限公司	108.01.07~112.01.18 (到期後自動續約)	S2 廠廠房租賃	合法使用、 優先續租
土地租賃	新竹科學工業園區管理局	108.08.01~115.12.31	科學園區設置管理 條例變更	遵循法令、 合法使用
	南部科學工業園區管理局	108.10.18~128.10.17	土地租賃	遵循法令、 合法使用
授權	MPEG LA, L.L.C.	97.01.01~ 114.12.31 (AVC)	專利授權	保密條款、 授權限制
	MPEG LA, L.L.C.	103.12.26~114.12.31 (HEVC)	專利授權	保密條款、 授權限制
	HDMI Licensing L.L.C.	97.03.18~ 112.03.17 (自動續約)	專利授權	保密條款、 授權限制
	Dolby Laboratories Licensing Corporation	100.01.31~112.03.31 (自動續約)	系統授權	保密條款、 授權限制
	Via Licensing Corporation	100.06.03~115.06.02	專利授權	保密條款、 授權限制
	Access Advance LLC (HEVC Advance)	110.12.16~114.12.31 (自動續約 5 年)	專利授權	保密條款、 授權限制
工程	億欣營造股份有限公司	109.04.29 至工程保固期滿	S3 廠新建土建工程	驗收、 保固條款
	聖暉工程科技股份有限公司	109.10.08 至工程保固期滿	S3 廠新建機電工程	驗收、 保固條款
	高橋自動化科技股份有限公司	109.06.16 至工程保固期滿	S3 廠新建自動倉儲 系統(ASRS)工程	驗收、 保固條款
	眾意能源股份有限公司	110.08.01 至工程保固期滿	S3 廠太陽能模組買 賣暨架設工程	驗收、 保固條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併資訊

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
流動資產		24,637,286	28,189,008	33,475,270	52,405,547	54,240,993	-
不動產、廠房及設備		7,050,586	7,043,544	8,214,463	10,542,590	10,942,301	-
無形資產		188,517	109,231	160,393	188,812	338,376	-
其他資產		2,560,338	2,597,193	2,646,879	2,740,998	3,691,005	-
資產總額		34,436,727	37,938,976	44,497,005	65,877,947	69,212,675	-
流動負債	分配前	16,197,980	17,949,263	23,930,083	39,603,579	34,642,232	-
	分配後	17,173,561	18,943,099	24,762,634	41,627,621	註	-
非流動負債		2,073,349	3,204,124	3,564,323	5,918,177	4,078,891	-
負債總額	分配前	18,271,329	21,153,387	27,494,406	45,521,756	38,721,123	-
	分配後	19,246,910	22,147,223	28,326,957	47,545,798	註	-
歸屬於母公司 業主之權益		16,165,398	16,785,589	17,002,599	20,356,191	30,491,552	-
股本		3,902,323	3,976,243	3,965,585	4,047,695	4,845,764	-
資本公積		4,196,118	4,538,207	4,512,709	5,129,386	11,905,097	-
保留盈餘	分配前	8,428,762	8,907,628	9,096,656	11,419,881	13,207,451	-
	分配後	7,453,181	7,913,792	8,264,105	9,395,839	註	-
其他權益		(361,805)	(636,489)	(572,351)	(240,771)	533,240	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	16,165,398	16,785,589	17,002,599	20,356,191	30,491,552	-
	分配後	15,189,817	15,791,753	16,170,048	18,332,149	註	-

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；113年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

註：112年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入		62,239,582	62,648,731	67,229,599	95,257,451	110,787,917	-
營業毛利		7,089,931	6,950,837	7,253,928	11,594,715	13,594,445	-
營業損益		1,595,299	1,472,463	880,736	3,237,633	4,671,176	-
營業外收入及支出		288,426	253,289	530,929	522,491	130,097	-
稅前淨利		1,883,725	1,725,752	1,411,665	3,760,124	4,801,273	-
繼續營業單位 本期淨利		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		24,047	64,934	(133,862)	231,149	1,864,604	-
本期綜合損益總額		1,485,220	1,531,854	1,098,292	3,352,869	5,667,434	-
淨利歸屬於 母公司業主		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830	-
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,485,220	1,531,854	1,098,292	3,352,869	5,667,434	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (未追溯)		3.76	3.76	3.15	7.93	8.98	-

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；113年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

(二) 個體資訊

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		19,097,334	20,629,232	23,086,472	43,079,057	47,411,859
不動產、廠房及設備		5,433,406	5,430,315	5,634,268	6,844,748	6,642,361
無形資產		187,401	105,943	157,467	186,813	336,901
其他資產		9,201,993	10,161,144	10,866,038	11,269,396	12,674,568
資產總額		33,920,134	36,326,634	39,744,245	61,380,014	67,065,689
流動負債	分配前	15,769,241	16,391,059	19,201,645	35,119,775	32,513,349
	分配後	16,744,822	17,384,895	20,034,196	37,143,817	註
非流動負債		1,985,495	3,149,986	3,540,001	5,904,048	4,060,788
負債總額	分配前	17,754,736	19,541,045	22,741,646	41,023,823	36,574,137
	分配後	18,730,317	20,534,881	23,574,197	43,047,865	註
歸屬於母公司 業主之權益		16,165,398	16,785,589	17,002,599	20,356,191	30,491,552
股本		3,902,323	3,976,243	3,965,585	4,047,695	4,845,764
資本公積		4,196,118	4,538,207	4,512,709	5,129,386	11,905,097
保留盈餘	分配前	8,428,762	8,907,628	9,096,656	11,419,881	13,207,451
	分配後	7,453,181	7,913,792	8,264,105	9,395,839	註
其他權益		(361,805)	(636,489)	(572,351)	(240,771)	533,240
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	16,165,398	16,785,589	17,002,599	20,356,191	30,491,552
	分配後	15,189,817	15,791,753	16,170,048	18,332,149	註

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註：112 度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		58,889,906	58,839,430	61,907,489	89,503,582	106,708,965
營業毛利		5,555,906	5,501,702	5,727,198	9,600,139	11,408,708
營業損益		1,108,061	1,033,334	535,140	2,736,594	3,913,626
營業外收入及支出		610,966	570,886	730,846	889,193	752,450
稅前淨利		1,719,027	1,604,220	1,265,986	3,625,787	4,666,076
繼續營業單位 本期淨利		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		24,047	64,934	(133,862)	231,149	1,864,604
本期綜合損益總額		1,485,220	1,531,854	1,098,292	3,352,869	5,667,434
淨利歸屬於 母公司業主		1,461,173	1,466,920	1,232,154	3,121,720	3,802,830
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,485,220	1,531,854	1,098,292	3,352,869	5,667,434
每股盈餘(未追溯)		3.76	3.76	3.15	7.93	8.98

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃海寧	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃海寧	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃海寧	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧、曾漢鈺	無保留意見
112 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧、曾漢鈺	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併資訊

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 113年 3月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構 %	負債占資產比率(%)	53.06	55.76	61.79	69.10	55.95	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	258.68	283.80	250.37	249.22	315.93	-
償債能力 %	流動比率(%)	152.10	157.05	139.89	132.33	156.57	-
	速動比率(%)	106.16	109.35	81.92	68.53	98.90	-
	利息保障倍數	19.46	26.99	22.50	15.23	9.06	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.88	4.81	4.68	5.13	4.96	-
	平均收現日數	75	76	78	71	74	-
	存貨週轉率(次)	6.83	7.26	5.52	4.39	4.40	-
	應付款項週轉率(次)	5.73	5.55	5.40	5.57	5.81	-
	平均銷貨日數	53	50	66	83	83	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.29	8.89	8.81	10.16	10.31	-
	總資產週轉率(次)	1.84	1.73	1.63	1.73	1.64	-
獲利能力	資產報酬率(%)	4.56	4.20	3.12	6.04	6.34	-
	權益報酬率(%)	9.13	8.90	7.29	16.71	14.96	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	48.27	43.40	35.60	92.90	99.08	-
	純益率(%)	2.35	2.34	1.83	3.28	3.43	-
	每股盈餘(元)(未追溯)	3.76	3.76	3.15	7.93	8.98	-
現金流量 %	現金流量比率(%)	28.41	19.84	註1	註1	20.62	-
	現金流量允當比率(%)	68.25	87.16	31.77	5.51	33.01	-
	現金再投資比率(%)	13.16	9.34	註2	註2	11.65	-
槓桿度	營運槓桿度	1.91	2.07	2.77	1.55	1.45	-
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.08	1.09	1.15	-

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)：

一、長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係現金增資致股東權益上升所致。

二、速動比率增加：主係存貨及應付帳款下降所致。

三、利息保障倍數減少：主係銀行借款增加及受升息影響所致。

四、現金流量允當比率增加：主係主係營業活動淨現金流量增加所致。

五、現金流量比率及現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量由流出轉為流入所致。

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；113 年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

註1：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

註2：營業活動淨現金流量扣除現金股利發放數後餘額為負值，不具分析意義。

(二) 個體資訊

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構 %	負債占資產比率(%)	52.34	53.79	57.22	66.84	54.53	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	334.06	367.12	364.60	383.66	520.18	
償債能力 %	流動比率(%)	121.10	125.86	120.23	122.66	145.82	
	速動比率(%)	91.96	91.47	78.81	83.05	110.60	
	利息保障倍數	21.79	29.30	22.73	20.57	14.79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.71	5.03	5.05	4.60	4.05	
	平均收現日數	77	73	72	79	90	
	存貨週轉率(次)	13.23	10.99	8.63	7.60	7.78	
	應付款項週轉率(次)	5.56	5.29	5.70	5.57	47	
	平均銷貨日數	28	33	42	48	4.95	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.04	10.83	11.19	14.34	15.82	
	總資產週轉率(次)	1.80	1.68	1.63	1.77	1.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.67	4.31	3.36	6.47	6.34	
	權益報酬率(%)	9.13	8.90	7.29	16.71	14.96	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	44.05	40.35	31.92	89.58	96.29	
	純益率(%)	2.48	2.49	1.99	3.49	3.56	
	每股盈餘(元)(未追溯)	3.76	3.76	3.15	7.93	8.98	
現金流量 %	現金流量比率(%)	18.48	19.35	註 1	註 1	20.1	
	現金流量允當比率(%)	56.20	78.58	28.79	6.76	31	
	現金再投資比率(%)	7.76	9.68	註 2	註 2	11.87	
槓桿度	營運槓桿度	1.74	2.02	3.07	1.45	1.39	
	財務槓桿度	1.08	1.06	1.12	1.07	1.09	

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)：

- 一、長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係現金增資致股東權益上升所致。
- 二、速動比率增加：主係存貨及應付帳款下降所致。
- 三、利息保障倍數減少：主係銀行借款增加及受升息影響所致。
- 四、現金流量允當比率增加：主係主係營業活動淨現金流量增加所致。
- 五、現金流量比率及現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量由流出轉為流入所致。

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註 1：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

註 2：營業活動淨現金流量扣除現金股利發放數後餘額為負值，不具分析意義。

財務比例計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額/資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產/流動負債。
- (2) 速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365/應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕/平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益/平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益/銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益/(營業利益－利息費用)。

三、一一二年度審計委員會查核報告

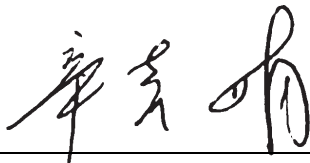
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧及曾漢鈺會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

啓基科技股份有限公司一一三股東常會

審計委員會召集人：辛幸娟



中華民國 一一三 年 三 月 六 日

四、一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。

五、一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二。

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之檢討分析與風險事項

一、財務狀況(合併財務報告)

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例 (%)
流動資產	52,405,547	54,240,993	1,835,446	3.50
不動產、廠房及設備	10,542,590	10,942,301	399,711	3.79
無形資產	188,812	338,376	149,564	79.21
其他資產	2,740,998	3,691,005	950,007	34.66
資產總額	65,877,947	69,212,675	3,334,728	5.06
流動負債	39,603,579	34,642,232	(4,961,347)	(12.53)
非流動負債	5,918,177	4,078,891	(1,839,286)	(31.08)
負債總額	45,521,756	38,721,123	(6,800,633)	(14.94)
股本	4,047,695	4,845,764	798,069	19.72
資本公積	5,129,386	11,905,097	6,775,711	132.10
保留盈餘	11,419,881	13,207,451	1,787,570	15.65
其他權益	(240,771)	533,240	774,011	(321.47)
權益總額	20,356,191	30,491,552	10,135,361	49.79

針對二年度比率差異達 20% 之分析：

無形資產增加：主係其他無形資產增加所致。

其他資產增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價上升所致。

非流動負債減少：主係應付公司債持續轉換為普通股所致。

資本公積增加：主係發行現增及可轉換公司債轉換致股本溢價金額增加。

其他權益增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價上升，致相關未實現評價損益增加所致。

二、財務績效(合併財務報告)

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	95,257,451	110,787,917	15,530,466	16.30
營業成本	83,662,736	97,193,472	13,530,736	16.17
營業毛利	11,594,715	13,594,445	1,999,730	17.25
營業費用	8,357,082	8,923,269	566,187	6.77
營業利益	3,237,633	4,671,176	1,433,543	44.28
營業外收入及支出	522,491	130,097	(392,394)	(75.10)
稅前淨利	3,760,124	4,801,273	1,041,149	27.69
所得稅費用	638,404	998,443	360,039	56.40
本期淨利	3,121,720	3,802,830	681,110	21.82
針對二年度比率差異達 20%之分析：				
營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加：主係營收規模及營業利益增加所致。				
營業外收入及支出減少：主係財務成本增加所致。				

預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司產品應用範圍廣泛且銷售單價差異頗大，不適宜以銷售量做為衡量基礎。惟公司將持續積極開發新技術、新產品，保持領先地位之外，身為無線/有線通訊技術整合領導者，除了開發關鍵通訊技術，也加速提昇跨平台的軟硬體整合能力，期能憑藉著多年的天線設計、系統整合以及使用介面開發經驗，提供專業靈活的物聯網通訊解決方案。同時本公司也將以宏觀的管理思維推動 IE4.0 的建構，強化營運管理效能與市場競爭力。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及籌 資活動淨現金流 入(出)量	匯率變動對 現金及約當 現金之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
4,282,803	7,144,013	(3,343,803)	(168,243)	8,061,104	-	-

1. 本年度現金流量變動分析說明：

- (1) 營業活動之淨現金流入新台幣 7,144 百萬元，主要係存貨金額下降所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出新台幣 3,344 百萬元，主要係購買設備及支付建廠工程款所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入新台幣 146 百萬元，主要係發行現增、償還銀行借款及發放現金股利所致。

2. 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二) 未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩健之現金流動性為前提，定期評估帳上現金餘額與營業活動、投資活動及籌資活動之現金流量，並衡量金融市場狀況，審慎規劃及管理現金流動性，以確保營運所需資金之充足性與允當性。

四、重大資本支出對財務業務之影響

本公司近年度之重大資本支出，主要係增購生產及自動化設備與興建廠房等支出。111 年及 112 年資本支出金額分別為 3,592,192 仟元及 3,031,573 仟元，資金來源主要係以自有資金、銀行提供之借款額度及現金增資股款支應。本公司因應全球產能佈局規劃及長期業務發展需求，擴充南科及越南製造地之產能，以提升公司長期競爭力，對公司財務業務及營運長遠規畫應有正面之助益。

五、轉投資政策

最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資，民國 112 年採權益法之投資損失為新台幣 7,376 仟元。本公司於 112 年 8 月已處分該投資之全數股權，並認列處分投資利益 15,616 仟元；未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度
利息收入	43,306
利息支出	596,041
兌換利益	206,859

本公司截至 112 年底，現金餘額約 80.6 億元，手中剩餘資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率，以降低利率變動風險。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 98.44%且主要係以美元報價，而原物料採購亦以美元報價為主，故大部分外幣部位可藉由經常性之進銷貨沖抵達到自然避險效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成新台幣。

本公司去年未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

未來本公司對利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

1. 加強外幣債權債務互抵之自然避險效果。
2. 針對未來公司營運預測及資金需求，及早將資金收益及借款成本作規劃及安排。
3. 利用輔助工具如衍生性金融商品等，於適當風險規範下作避險之安排。

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

本公司未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司所從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且未發生任何損失。

而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍會遵循既定之原則，不從事高風險或高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，另衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事衍生性商品交易處理規範」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫

類別	項目
微波通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 次世代高功率毫米波通訊收發器 • 次世代微型毫米波射頻天線單元 • 戶外毫米波遠距寬頻通訊設備 • 非同步衛星寬頻傳輸設備 • 5G 高功率天線單元 • 5G 小型基地台 • 5G0-RANL2/L3 軟體與邊緣運算伺服器
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 雲端 Wi-FiAP 管理軟體 • 微型基地台射頻單元 • 行動基礎網路分配單元 • 5G 前傳開道器 • 室外微型基站 • 物聯網 AI 影像感應器 • 超寬頻精準定位裝置 • 超寬頻智慧家庭裝置 • 智慧居家照護無線感測器 • 網路安全路由器 • 5G0-RAN 網路切片技術 • 同軸電纜網路調節器 • Wi-Fi7 家用 5G 路由器
其他產品	<ul style="list-style-type: none"> • 車用影像 AI 感測裝置 • 車隊管理紀錄追蹤裝置 • 車用感測器融合 • 工業物聯網感測系統 • 無電池無線感測器 • 雲端 NDR 軟體

2. 需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計畫所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機，因此，本公司預計 113 年需再投入之研發費用預計占營收比率的 4%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動，均由各相關權責人員充分掌握並採取必要之措施因應。

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

本公司為確保公司與客戶機密資訊(包括商業秘密與智慧財產權等)及降低各種的損失和營運衝擊，啓基總部、S1 廠、S3 廠、越南廠、中國各廠區及美國與英國子公司均已取得 ISO/IEC27001 資訊安全管理系統驗證(目前證書之有效期為 112 年 10 月 6 日至 114 年 10 月 6 日)，具備資安風險評鑑及管理流程，並訂有資訊安全政策相關辦法，規範帳號密碼權限管理作業、帳戶授權管理、機房管理、可攜式儲存設備管理、資訊系統安全防護程序、資訊備份與復原管理程序、機密資訊控管作業與各部門文件分級保護規定等相關作業流程，避免資訊系統遭不當存取與竄改，並防範公司與客戶營業秘密與智慧財產遭竊或外洩。

本公司雖已建立上述政策、流程及資安管控措施，致力於降低風險衝擊，但無法保證其控管或重要營運資訊系統能完全避免推陳出新的風險及攻擊所影響。這些攻擊可能以非法方式入侵內部網路系統或透過供應鏈攻擊方式，破壞公司營運或企圖竊取公司營業秘密及其他機敏性資訊。當遭受攻擊情況下，相關資訊系統可能會失去重要資料或受攻擊而使服務停擺。公司一方面將持續透過 PDCA 循環，以檢視和評估相關規範及作業程序，以確保其允當性及有效性；一方面將持續精進企業持續營運計畫與資訊系統架構，提升事前之因應、事中之相關資訊系統韌性與事後之營運復原速度。

本公司數位資訊管理處依公司業務需求，建置內部雲端研發平台，集中存放與管控研發資料，以保護公司研發成果與機密資訊，並提供安全有保障的資訊存取與交換空間。同時啓動營業秘密盤點作業，辨認及彙整各部門所屬之營業秘密等資料，以提醒全體員工並確認其存取及保管措施。本公司視供應商為重要合作夥伴，除要求供應商簽訂保密協議，112 年加強評估與規劃供應商適用範圍，將持續透過資安問卷，定義公司關鍵供應商並檢核其遵循狀態、分享經驗、檢討與改進計劃，以促使供應商有效配合並遵守本公司資安政策及規定。

本公司於 112 年確實執行年度 ISO27001 內/外部稽核作業及風險評鑑，除進行營運衝擊分析及依年初規劃的營運持續計畫執行災難還原演練外，更深化擴大並完成了跨廠區及生產單位之 BCP 擴大演練，另外透過紅隊攻擊因子加強並強化防毒/防駭應變計劃之演練、亦完成 WNCERP 事故切換雲端 DR 環境模擬演練作業；持續優化與深化威脅情報評分/分析服務來評估公司對外資訊系統之網路安全狀態，持續透過情資分析、威脅狩獵等機制，持續針對地緣政治、外部資安事件相關議題達到事前偵測與預防，持續落實強化資安防護網各項專案。

展望 113 年地緣政治因素仍舊嚴峻，內外部資安挑戰亦因 IOT/OT 等聯網之機台設備，以及逐步採用外部雲端服務(ex:IaaS/PaaS/SaaS)，需進行資安風險評估與管控範圍持續增加，本公司持續強化管理面與技術面之各項管制與保護措施。管理面正委由外部顧問輔導進行 ISO27001:2022 資安管理系統轉版之作業，結合外部資源擴大釣魚社交工程演練範圍，持續強化本公司人員之資安意識；技術面部份預計

將持續整合入侵與行為偵測聯防系統之機制、透過主機與網頁弱點掃描強化弱點可視化、導入系統與產品開發安全程式碼檢測系統與流程，進而提升各面向資安透明度，建構多層次縱深防護網，並降低內/外部之各項風險，確保各系統/服務可供支持本公司持續營運與生產。

近年度其他科技之進步對公司財務業務並無事件造成直接重大影響，惟因市場競爭激烈，因應客戶要求本公司於 112 年已通過 ISO21434、TISAX 車用產品安全開發設計及生產管控作業程序等國際標準的管理系統，並因應全公司各項產品的資安考量，從 112 年 9 月開始進行 IEC62443-4-1 標準為基礎的產品安全開發管理系統導入。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其可能之風險，並備妥相關因應措施。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二) 公司及公司董事、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已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司於 111 年 3 月於美國紐約州南區地方法院對 Genesis Networks Telecom Services, LLC.(下稱「Genesis」) 以及其關聯企業 GNET 公司提起民事訴訟，要求支付積欠貨款外並給付利息與負擔相關律師費用，美國法院 112 年 7 月作成簡易判決裁定(Orderon Summary Judgement)，判定被告就積欠貨款全額對本公司負擔連帶責任。本公司已取得最終勝訴判決確定。
2. 本公司於 110 年 11 月 25 日向宇辰系統科技股份有限公司(下稱宇辰)購入機器設備，經多次協商仍因驗收不合格而於 112 年 2 月 23 日向宇辰發出存證信函要求解除合約恢復原狀。本公司於 112 年 5 月向新竹地方法院提起訴訟，本案目前尚在法院審理中，訴訟標的金額預估為新台幣 7 百萬~1 仟萬元之間。
本公司雖有如上所述之訴訟案件，但該案件所牽涉之金額屬可控管範圍，對本公司而言非屬重大，故上開案件之訴訟結果不論為何，均不致對本公司之財務、業務產生重大不利影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

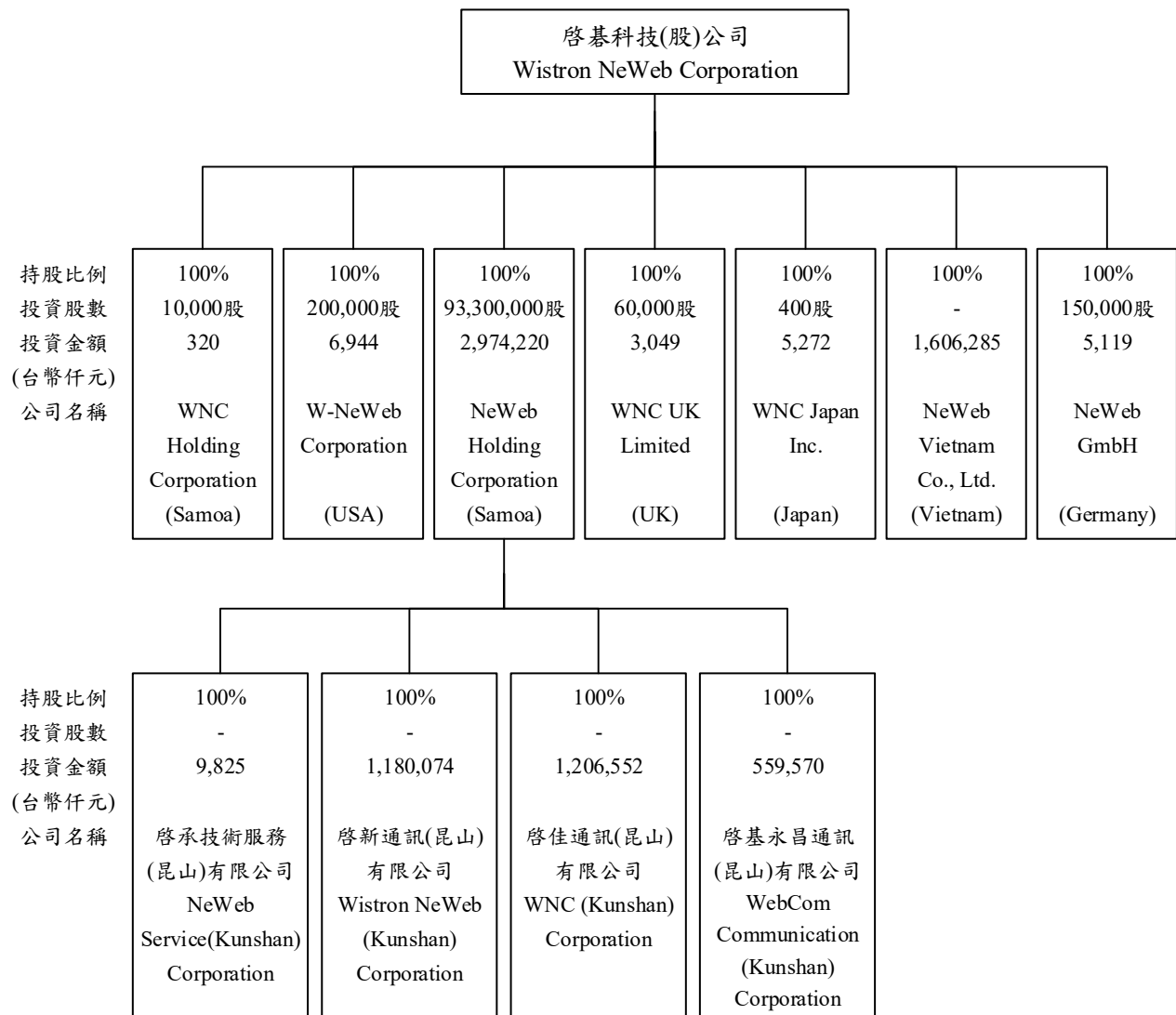
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

截至民國 112 年 12 月 31 日止



(二) 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規定，應揭露各關係企業相關資訊：

關係企業合併財務報表

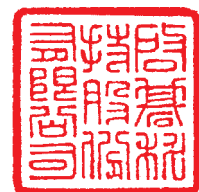
聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：啓碁科技股份有限公司

董事長：謝宏波



日期：民國一一三年三月六日

(三) 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包括：網際網路產業的網路資訊與通訊類別等產品的設計、研發、生產與銷售及服務等。

(四) 各關係企業基本資料

截至民國 112 年 12 月 31 日止

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WNC Holding Corporation	90.10.09	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 10,000	控股公司
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 93,300,000	控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD 200,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣
WNC UK LIMITED	103.06.04	Herschel House 58 Herschel Street Slough SL1 1PG	GBP 60,000	無線通訊產品之相關服務
WNC JAPAN INC.	104.01.23	神奈川縣横浜市港北区新横浜二丁目 5 番地 14 WISE NEXT 新横浜	JPY 20,000,000	無線通訊產品之相關服務
NeWeb GmbH	110.09.23	Mergenthaler Allee 15-21, 65760 Eschborn, Germany	EUR 150,000	提供歐盟地區配銷支援及售後服務
NeWeb Vietnam CO., Ltd.	109.04.06	Land Lot CN01, Dong Van III Industrial Zone, Dong Van Ward, Duy Tien Town, Ha Nam Province, VietNam	USD 54,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之生產及銷售
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 號	USD 17,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD 38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山綜合保稅區郁金香路 789 號	USD 38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD 300,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修

(五) 推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

(六) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國 112 年 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			持股數	持股比例 (%)
WNC Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	10,000	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	93,300,000	100
W-Neweb Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：莊豐裕	200,000	100
WNC UK Limited	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：李俊宗	60,000	100
WNC Japan Inc.	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：高健榮	400	100
NeWeb GmbH	董事	啓基科技股份有限公司 代表人： 高健榮、Marco Romero、謝文筆	150,000	100
NeWeb Vietnam Co., Ltd.	董事	啓基科技股份有限公司 代表人： 高健榮、許江山、熊義理	有限公司	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人： 高健榮、陳發裕、熊義理	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人： 高健榮、陳發裕、熊義理	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人： 高健榮、陳發裕、熊義理	有限公司	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人： 高健榮、陳發裕、熊義理	有限公司	100

(七) 各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘(純損)為元外，餘為新台幣仟元
截至民國 112 年 12 月 31 日止

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期 淨利(損)	每股 盈餘
啓碁科技股份有限公司	4,845,764	67,065,689	36,574,137	30,491,552	106,708,965	3,913,626	3,802,830	8.98
W-NeWeb Corp.	6,944	9,471,918	8,561,879	910,039	22,751,155	163,243	119,448	-
NeWeb GmbH	5,119	9,132	2,110	7,022	51,873	2,464	2,011	-
WNC UK Limited	3,049	35,423	4,639	30,784	50,177	2,385	1,849	-
WNC Japan Inc.	5,272	9,676	2,035	7,641	11,662	963	661	-
NeWeb Vietnam Co., Ltd.	1,606,285	10,173,155	8,424,620	1,748,535	24,179,527	244,041	82,942	-
WNC Holding Corp.	320	288	-	288	-	(78)	8,163	-
NeWeb Holding Corp.	2,974,220	12,160,450	-	7,190,448	-	-	315,962	-
啓碁永昌通訊(昆山) 有限公司	559,570	2,208,320	673,353	1,534,967	2,360,395	31,333	62,518	-
啓佳通訊(昆山) 有限公司	1,206,552	5,082,800	1,961,320	3,121,480	9,434,789	125,249	118,729	-
啓新通訊(昆山) 有限公司	1,180,074	4,834,849	2,353,448	2,481,401	13,975,366	185,388	131,124	-
啓承技術服務(昆山) 有限公司	9,825	80,462	27,867	52,595	47,706	2,562	3,591	-

(八) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄一

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：啟碁科技股份有限公司



董 事 長：謝宏波



日 期：民國一一三年三月六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啓碁科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)(重大會計政策之彙總說明—客戶合約之收入)。收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈世界各地且因與技術、市場、經濟或法律環境等之不同而對客戶掌握度較為複雜，銷貨收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，因此，收入認列在正確時點為本會計師進行財務報告查核重要評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括銷貨收入認列時點之主要內控之設計及執行有效性測試；並委託電腦審計專家參與案件規劃及風險評估，協助相關測試；選取資產負債表日前後一段期間之銷售交易，測試銷貨收入是否認列於適當的期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)(重大會計政策之彙總說明－存貨)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(三)(重要會計項目之說明－存貨淨額)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，由於合併公司致力於無線通訊產品之設計、研發與製造，但在高科技創新週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度下跌。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，由於具有不確定性且可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查異動庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性與評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

其他事項

啟碁科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧

曾羨鈺



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一 一 三 年 三 月 六 日

啟基科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一十二年五月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿三))	\$ 8,061,104	12	4,282,803	7
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(廿三))	2,907,931	4	911,734	2
1150 應收票據(附註六(二))	525,897	1	15,028	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	22,312,373	32	21,617,652	33
1180 應收關係人款(附註六(二)及七)	146,213	-	75,485	-
1310 存貨淨額(附註六(三))	19,524,455	28	24,649,284	37
1476 其他金融資產－流動(附註八)	309,355	-	238,464	-
1479 其他流動資產	453,665	1	615,097	1
流動資產小計	54,240,993	78	52,405,547	80
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二)及(廿三))	56,724	-	89,179	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	-	-	80,490	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	10,942,301	16	10,542,590	16
1755 使用權資產(附註六(六))	1,607,669	3	1,853,120	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	966,476	1	-	-
1780 無形資產(附註六(八)及七)	338,376	1	188,812	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	946,548	1	630,997	1
1920 存出保證金(附註七)	15,006	-	17,075	-
1990 其他非流動資產	98,582	-	70,137	-
非流動資產小計	14,971,682	22	13,472,400	20
資產總計	\$ 69,212,675	100	65,877,947	100
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)、(廿三)及(廿六))	\$ 9,996,646	14	12,514,166	19
合約負債－流動(附註六(二十))	1,213,080	2	1,005,249	2
應付票據及帳款	14,687,660	21	18,498,891	28
應付關係人款(附註七)	133,123	-	112,449	-
應付薪資及獎金	3,232,734	5	3,028,331	4
其他應付費用	2,530,524	4	2,427,993	4
負債準備－流動(附註六(十一))	120,086	-	115,955	-
租賃負債－流動(附註六(十三)、(廿三)及(廿六))	45,004	-	55,615	-
一年內到期長期負債(附註六(九)、(廿三)及(廿六))	768,559	1	505,024	1
其他流動負債(附註六(十)及(廿六))	1,914,816	3	1,339,906	2
流動負債小計	34,642,232	50	39,603,579	60
非流動負債：				
應付公司債(附註六(十二)、(廿三)及(廿六))	44,869	-	2,102,597	3
長期借款(附註六(九)、(廿三)及(廿六))	2,119,742	3	1,928,379	3
遞延所得稅負債(附註六(十六))	213,160	-	170,168	-
租賃負債－非流動(附註六(十三)、(廿三)及(廿六))	1,530,330	3	1,554,544	3
淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	129,712	-	124,724	-
其他非流動負債(附註六(十)、(廿六)及七)	41,078	-	37,765	-
非流動負債小計	4,078,891	6	5,918,177	9
負債總計	38,721,123	56	45,521,756	69
權益(附註六(十七)及(十八))：				
普通股股本	4,824,441	7	3,958,091	6
預收股本	21,323	-	89,736	-
待註銷股本	-	-	(132)	-
資本公積	11,905,097	17	5,129,386	8
保留盈餘	13,207,451	19	11,419,881	17
其他權益	533,240	1	(240,771)	-
權益總計	30,491,552	44	20,356,191	31
負債及權益總計	\$ 69,212,675	100	65,877,947	100

董事長：謝宏波

經理人：高健榮

會計主管：宋芬瓊



啟基科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$110,787,917	100	95,257,451	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)	97,193,472	88	83,662,736	88
5900 營業毛利	13,594,445	12	11,594,715	12
6000 營業費用(附註六(二)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	3,277,202	3	2,994,461	3
6200 管理費用	1,636,398	1	1,489,410	2
6300 研究發展費用	4,006,750	4	3,583,889	4
6450 預期信用減損損失	2,919	-	289,322	-
營業費用合計	8,923,269	8	8,357,082	9
6900 營業利益	4,671,176	4	3,237,633	3
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二))	43,306	-	11,465	-
7010 其他收入(附註六(十四)、(廿二)及七)	462,625	-	320,185	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	227,583	-	467,119	1
7050 財務成本(附註六(十二)、(十三)及(廿二))	(596,041)	-	(264,190)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(四))	(7,376)	-	(12,088)	-
營業外收入及支出合計	130,097	-	522,491	1
7900 稅前淨利	4,801,273	4	3,760,124	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	998,443	1	638,404	1
8200 本期淨利	3,802,830	3	3,121,720	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(8,909)	-	42,571	-
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	2,015,487	2	(45,111)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	1,826	-	4,855	-
不重分類至損益之項目合計	2,004,752	2	(7,395)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(175,096)	-	305,630	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(四))	(89)	-	(7,450)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(35,037)	-	59,636	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(140,148)	-	238,544	-
8300 本期其他綜合損益	1,864,604	2	231,149	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,667,434	5	\$ 3,352,869	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.98		\$ 7.93	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.60		\$ 7.43	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟基科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額	股本		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	合計	權益總額
	普通股	待註銷股本			特別盈餘	未分配盈餘				
3,958,091	3,965,585	-	4,512,709	2,486,321	279,915	3,121,720	-	209,459	(572,351)	17,002,599
-	-	-	-	-	-	34,056	238,544	(41,451)	-	231,149
-	-	-	-	-	-	3,155,776	238,544	(41,451)	-	3,352,869
-	-	-	-	118,287	-	(118,287)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	82,620	(82,620)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(832,551)	-	-	-	(832,551)
-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11
-	-	-	99,263	-	-	-	-	-	-	99,263
-	-	-	543,025	-	-	-	-	-	-	632,761
(7,494)	-	(132)	(25,622)	-	-	-	-	-	-	101,239
3,958,091	89,736	(132)	5,129,386	2,604,608	362,535	8,452,738	(333,451)	168,008	(75,328)	20,356,191
-	-	-	-	-	-	3,802,830	(140,148)	2,011,879	-	3,802,830
-	-	-	-	-	-	(7,127)	(140,148)	2,011,879	-	1,871,731
-	-	-	-	-	-	3,795,703	(140,148)	2,011,879	-	1,871,731
-	-	-	-	315,577	-	(315,577)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(197,092)	197,092	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(2,024,042)	(2,024,042)	-	-	(2,024,042)
400,000	-	-	3,922,500	-	-	-	-	-	-	4,322,500
368,895	(68,413)	-	22	-	-	-	-	-	-	22
97,455	-	132	1,767,156	-	-	-	-	-	-	2,067,638
-	-	-	1,086,033	-	-	674	-	(1,082,485)	-	101,809
4,824,441	21,323	-	11,905,097	2,920,185	165,443	10,121,823	(473,599)	2,164,652	(1,157,813)	30,491,552
-	-	-	-	-	-	15,235	-	(15,235)	-	-
-	-	-	-	-	-	13,207,451	(473,599)	2,164,652	-	533,240

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高健榮

會計主管：宋芬瓊

董事長：謝宏波



啟碁科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,801,273	3,760,124
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,917,079	1,676,232
攤銷費用	167,533	113,804
預期信用減損提列數	2,919	289,322
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(2,342)	(441)
利息費用	596,041	264,190
利息收入	(43,306)	(11,465)
股利收入	(79,835)	(67,356)
股份基礎給付酬勞成本	189,309	101,239
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	7,376	12,088
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,687)	(9,980)
處分投資利益	(15,616)	-
提列存貨跌價及呆滯損失	1,124,216	569,006
其他不影響現金流量之費損	28,343	14,209
收益費損項目合計	<u>3,889,030</u>	<u>2,950,848</u>
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	(510,869)	489,081
應收帳款	(697,640)	(7,214,894)
應收帳款－關係人	(70,728)	132,035
存貨	4,000,613	(11,769,627)
其他營業資產	89,797	(259,845)
應付票據及帳款	(3,811,231)	7,152,853
應付關係人款	39,049	56,393
其他營業負債	730,673	1,722,096
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(230,336)</u>	<u>(9,691,908)</u>
調整項目合計	<u>3,658,694</u>	<u>(6,741,060)</u>
營運產生之現金流入(出)	8,459,967	(2,980,936)
收取之利息	39,626	11,364
收取之股利	81,086	68,594
支付之利息	(571,354)	(207,219)
支付之所得稅	(865,312)	(307,231)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>7,144,013</u>	<u>(3,415,428)</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(59,132)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50,494	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,950,000)	(1,630,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,952,342	1,630,441
處分採用權益法之投資	89,080	-
取得不動產、廠房及設備	(3,031,573)	(3,592,192)
處分不動產、廠房及設備	16,293	34,678
存出保證金減少	2,069	8,012
取得無形資產	(335,516)	(157,452)
其他非流動資產增加	(136,992)	(53,080)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,343,803)</u>	<u>(3,818,725)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	49,811,879	52,539,278
償還短期借款	(52,270,608)	(46,921,351)
發行公司債	-	2,822,155
舉借長期借款	1,024,300	768,900
償還長期借款	(567,319)	(130,653)
存入保證金減少	(363)	(2,385)
租賃本金償還	(62,535)	(56,454)
發放股東現金股利	(2,024,042)	(832,551)
現金增資	4,235,000	-
因受領贈與產生者	22	11
籌資活動之淨現金流入	<u>146,334</u>	<u>8,186,950</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(168,243)	240,234
本期現金及約當現金增加數	3,778,301	1,193,031
期初現金及約當現金餘額	4,282,803	3,089,772
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,061,104</u>	<u>4,282,803</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟基科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟基科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，公司登記地址為新竹科學園區園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售下列產品，包括有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、醫療器材、發電、輸電、配電機械、衛星通訊系列產品、移動與攜帶產品之通訊系列產品及醫療檢測儀器、醫療診斷儀器、智慧行動輔具、檢測醫材、醫療資訊傳輸系統產品、零組件、半成品與其週邊設備、資通訊系列產品及軟硬體整合方案與資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務相關技術應用服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月六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」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	NeWeb Holding Corporation (NEWH)	控股公司	100 %	100 %
本公司	WNC Holding Corporation (WNCH)	控股公司	100 %	100 %
本公司	W-NeWeb Corporation (NUSA)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100 %	100 %
本公司	WNC UK Limited (NUK)	無線通訊產品之相關服務	100 %	100 %
本公司	WNC JAPAN Inc. (NJP)	無線通訊產品之相關服務	100 %	100 %
本公司	NeWeb Vietnam Co., Ltd. (NVNM)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100 %	100 %
本公司	NeWeb GmbH (NEU)	無線通訊產品之銷售及相關服務	100 %	100 %
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100 %	100 %
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100 %	100 %
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100 %	100 %
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100 %	100 %

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款、其他金融資產及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天且借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~50年
- (2)機器設備：1~6年
- (3)研展設備：5~6年
- (4)其他設備：3~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入項下。

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對承租辦公室及其他設備租賃等短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十三) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一至五年認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

(十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供數量折扣予客戶時，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。銷售之平均授信期間與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

合併公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列產品保固負債準備，請詳附註六(十一)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

合併公司部份產品之製造銷售合約包含研究、開發、設計及測試該新產品之生產前活動，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七)政府補助

合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並依直線法將該遞延收益認列為其他收益。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議獎勵以給與日之公允價值，於該獎勵之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。投資子公司所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者，產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用所得稅抵減遞轉後期與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

啓基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之轉換公司債、未既得之限制員工權利股票及得採股票發放之員工酬勞。

(廿二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入及費用)之經營活動。營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、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預計銷售價格為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融資產及負債。合併公司進行獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿三)金融工具。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金、活期存款及支票存款	\$ 3,817,868	3,798,923
定期存款	<u>4,243,236</u>	<u>483,880</u>
	<u>\$ 8,061,104</u>	<u>4,282,803</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
國內上市(櫃)股票	\$ <u>2,907,931</u>	<u>911,734</u>
非流動：		
國外非上市(櫃)股票	\$ <u>56,724</u>	<u>89,179</u>

合併公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一十二年第三季出售NeWave Sensor Solutions, LLC股票，處分時之公允價值為50,494千元，累積處分利益計19,044千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

2.應收票據及應收帳款淨額(含關係人)：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
流動：			
應收票據	\$ 525,897	15,028	504,109
應收帳款	22,628,665	21,994,882	14,779,988
應收關係人款	<u>146,213</u>	<u>75,485</u>	<u>207,520</u>
	23,300,775	22,085,395	15,491,617
減：備抵損失	<u>(316,292)</u>	<u>(377,230)</u>	<u>(87,908)</u>
	<u>\$ 22,984,483</u>	<u>21,708,165</u>	<u>15,403,709</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收款項之預期信用損失分析如下：

	未逾期	逾期 60天以內	逾期 61~90天	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合 計
112年12月31日						
群組1						
加權平均預期信用損失率	- %	- %	- %	- %	73.98 %	
應收款項帳面金額	\$ 16,018,061	1,328,902	1,451	23,818	2,698	17,374,930
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	1,996	1,996
群組2						
加權平均預期信用損失率	- %	- %	- %	- %	100.00 %	
應收款項帳面金額	\$ 3,618,556	1,967,004	347	25,642	314,296	5,925,845
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	314,296	314,296
應收款項帳面金額	\$ 19,636,617	3,295,906	1,798	49,460	316,994	23,300,775
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	316,292	316,292
	未逾期	逾期 60天以內	逾期 61~90天	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合 計
111年12月31日						
群組1						
加權平均預期信用損失率	- %	- %	- %	- %	2.85 %	
應收款項帳面金額	\$ 16,726,047	2,224,289	58,916	14,028	69,935	19,093,215
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	1,996	1,996
群組2						
加權平均預期信用損失率	- %	- %	- %	- %	100.00 %	
應收款項帳面金額	\$ 2,221,741	391,820	1,552	1,833	375,234	2,992,180
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	375,234	375,234
應收款項帳面金額	\$ 18,947,788	2,616,109	60,468	15,861	445,169	22,085,395
備抵存續期間預期信用損失	\$ -	-	-	-	377,230	377,230

群組1：低風險客戶。

群組2：一般風險客戶。

應收款項之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 377,230	87,908
認列之減損損失	2,919	289,322
本期因無法收回而沖銷之款項	(63,857)	-
期末餘額	\$ 316,292	377,230

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存貨淨額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 11,155,756	18,492,540
在製品及半成品	1,080,729	1,214,758
製成品	<u>7,287,970</u>	<u>4,941,986</u>
	<u>\$ 19,524,455</u>	<u>24,649,284</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 96,079,578	83,105,497
存貨跌價及呆滯損失	1,124,216	569,006
出售下腳收入	(10,326)	(11,445)
盤(盈)虧	<u>4</u>	<u>(322)</u>
	<u>\$ 97,193,472</u>	<u>83,662,736</u>

(四)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>80,490</u>

歸屬於合併公司之份額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期淨損	\$ (7,376)	(12,088)
其他綜合損益	<u>(89)</u>	<u>(7,450)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (7,465)</u>	<u>(19,538)</u>

合併公司於民國一十二年八月處分上述採用權益法之投資之全數股權，處分價款為89,080千元，其處分投資利益為15,616千元，認列於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

啓基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	出租資產	未完工程 及 待驗設備	總計
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 7,016,669	10,329,297	1,349,681	1,677,884	334,464	2,057,374	22,765,369
增添	274,047	821,029	105,664	212,907	-	1,694,645	3,108,292
處分及報廢	(2,869)	(500,614)	(56,835)	(82,790)	-	-	(643,108)
重分類至投資性不動產	(519,829)	-	-	-	(334,464)	-	(854,293)
重分類其他	1,878,995	688,819	1,445	36,482	-	(2,627,998)	(22,257)
匯率變動之影響	(41,458)	(83,843)	(2,633)	(22,967)	-	(12,613)	(163,514)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 8,605,555</u>	<u>11,254,688</u>	<u>1,397,322</u>	<u>1,821,516</u>	<u>-</u>	<u>1,111,408</u>	<u>24,190,489</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,105,512	8,637,522	1,227,458	1,433,522	334,464	1,611,924	19,350,402
增添	85,112	1,396,458	131,827	291,283	-	1,945,978	3,850,658
處分及報廢	(122,179)	(363,714)	(18,897)	(123,849)	-	-	(628,639)
重分類其他	841,871	570,551	7,913	53,095	-	(1,526,204)	(52,774)
匯率變動之影響	106,353	88,480	1,380	23,833	-	25,676	245,722
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 7,016,669</u>	<u>10,329,297</u>	<u>1,349,681</u>	<u>1,677,884</u>	<u>334,464</u>	<u>2,057,374</u>	<u>22,765,369</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ 3,053,451	6,904,045	1,031,420	1,208,042	25,821	-	12,222,779
本期折舊	403,450	1,141,477	119,869	175,661	3,345	-	1,843,802
處分及報廢	(2,869)	(494,310)	(55,192)	(77,131)	-	-	(629,502)
重分類至投資性不動產	(47,611)	-	-	-	(29,166)	-	(76,777)
重分類其他	-	(4,685)	-	-	-	-	(4,685)
匯率變動之影響	(29,205)	(58,746)	(1,676)	(17,802)	-	-	(107,429)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,377,216</u>	<u>7,487,781</u>	<u>1,094,421</u>	<u>1,288,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,248,188</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,711,570	6,325,203	928,316	1,151,718	19,132	-	11,135,939
本期折舊	437,986	892,189	121,074	148,211	6,689	-	1,606,149
處分及報廢	(122,179)	(357,363)	(18,897)	(105,502)	-	-	(603,941)
匯率變動之影響	26,074	44,016	927	13,615	-	-	84,632
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,053,451</u>	<u>6,904,045</u>	<u>1,031,420</u>	<u>1,208,042</u>	<u>25,821</u>	<u>-</u>	<u>12,222,779</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,228,339</u>	<u>3,766,907</u>	<u>302,901</u>	<u>532,746</u>	<u>-</u>	<u>1,111,408</u>	<u>10,942,301</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,963,218</u>	<u>3,425,252</u>	<u>318,261</u>	<u>469,842</u>	<u>308,643</u>	<u>2,057,374</u>	<u>10,542,590</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 3,393,942</u>	<u>2,312,319</u>	<u>299,142</u>	<u>281,804</u>	<u>315,332</u>	<u>1,611,924</u>	<u>8,214,463</u>

本公司不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產相關說明請詳附註六(七)。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,958,595	83,758	15,517	2,057,870
增添	-	28,723	-	28,723
減少	-	(139)	-	(139)
除帳	-	(16,940)	-	(16,940)
重分類至投資性不動產	(219,498)	-	-	(219,498)
匯率變動之影響	<u>(1,160)</u>	<u>(880)</u>	<u>-</u>	<u>(2,040)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,737,937</u>	<u>94,522</u>	<u>15,517</u>	<u>1,847,976</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,662,985	78,928	13,163	1,755,076
增添	273,142	11,565	2,354	287,061
除帳	-	(9,754)	-	(9,754)
匯率變動之影響	<u>22,468</u>	<u>3,019</u>	<u>-</u>	<u>25,487</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,958,595</u>	<u>83,758</u>	<u>15,517</u>	<u>2,057,870</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 147,957	43,373	13,420	204,750
本年度折舊	39,824	32,531	922	73,277
除帳	-	(16,940)	-	(16,940)
重分類至投資性不動產	(19,805)	-	-	(19,805)
匯率變動之影響	<u>(232)</u>	<u>(743)</u>	<u>-</u>	<u>(975)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 167,744</u>	<u>58,221</u>	<u>14,342</u>	<u>240,307</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 105,917	24,440	12,694	143,051
本年度折舊	41,846	27,511	726	70,083
除帳	-	(9,754)	-	(9,754)
匯率變動之影響	<u>194</u>	<u>1,176</u>	<u>-</u>	<u>1,370</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 147,957</u>	<u>43,373</u>	<u>13,420</u>	<u>204,750</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,570,193</u>	<u>36,301</u>	<u>1,175</u>	<u>1,607,669</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,810,638</u>	<u>40,385</u>	<u>2,097</u>	<u>1,853,120</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 1,557,068</u>	<u>54,488</u>	<u>469</u>	<u>1,612,025</u>

本公司使用權資產重分類至投資性不動產相關說明請詳附註六(七)。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)投資性不動產淨額

	自有資產 房 屋 及建築	使用權資產 土 地	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	854,293	-	854,293
自使用權資產轉入	-	219,498	219,498
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 854,293</u>	<u>219,498</u>	<u>1,073,791</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	76,777	-	76,777
自使用權資產轉入	-	19,805	19,805
本期折舊	8,538	2,195	10,733
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 85,315</u>	<u>22,000</u>	<u>107,315</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 768,978</u>	<u>197,498</u>	<u>966,476</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			<u>\$ 996,055</u>

投資性不動產係本公司所持有之自有資產及表彰租賃權利之使用權資產，並以營業租賃出租與第三方，上述資產以變更用途時之帳面價值重分類為投資性不動產。相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十四)。

本公司持有投資性不動產之公允價值評估係選用重置成本法以及收益法。重置成本法使用與本建物相同或類似之建築材料，重新建造相同建物所需之營造施工費用再扣除建物累計折舊衡量之。收益法係將勘估標的未來折現現金流量分析期間之各期淨收益及期末價值，以適當折現率折現後加總推算勘估標的價格之方法。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

民國一二年十二月三十一日，本公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體	其他無 形資產	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 267,052	182,181	449,233
單獨取得	42,287	274,854	317,141
除帳	(110,629)	(39,489)	(150,118)
匯率變動之影響	(153)	-	(153)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 198,557</u>	<u>417,546</u>	<u>616,103</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 324,515	112,096	436,611
單獨取得	52,342	89,700	142,042
除帳	(110,098)	(19,615)	(129,713)
匯率變動之影響	293	-	293
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 267,052</u>	<u>182,181</u>	<u>449,233</u>
攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 177,165	83,256	260,421
本期攤銷	82,096	85,437	167,533
除帳	(110,629)	(39,489)	(150,118)
匯率變動之影響	(109)	-	(109)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 148,523</u>	<u>129,204</u>	<u>277,727</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 205,860	70,358	276,218
本期攤銷	81,291	32,513	113,804
除帳	(110,098)	(19,615)	(129,713)
匯率變動之影響	112	-	112
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 177,165</u>	<u>83,256</u>	<u>260,421</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 50,034</u>	<u>288,342</u>	<u>338,376</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 89,887</u>	<u>98,925</u>	<u>188,812</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 118,655</u>	<u>41,738</u>	<u>160,393</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)銀行借款

1.短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>9,996,646</u>	<u>12,514,166</u>
尚未使用額度	\$ <u>14,740,378</u>	<u>6,082,732</u>
期末借款利率區間	<u>1.88%~6.40%</u>	<u>1.40%~6.89%</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

2.長期借款(含一年內到期)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>2,888,301</u>	<u>2,433,403</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,620,000</u>	<u>2,351,600</u>
期末借款利率區間	<u>1.20%~1.79%</u>	<u>1.08%~1.66%</u>
到期日	民國120年5月 前陸續到期	民國120年5月 前陸續到期

利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

3.政府低利貸款

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」累計已動用專案低利貸款額度分別為3,652,700千元及2,628,400千元，係依市場利率認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率間之差額，係依政府補助處理，認列遞延收入請詳附註六(十)。若本公司未符合上述專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則應依原約定利率加計年利率支付。

(十)遞延收入

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
遞延收入—政府補助	\$ <u>33,736</u>	<u>28,466</u>
流動	\$ 9,080	7,115
非流動	<u>24,656</u>	<u>21,351</u>
	\$ <u>33,736</u>	<u>28,466</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)負債準備—流動

	<u>保 固</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 115,955
當期新增之負債準備	45,848
當期沖銷之負債準備	<u>(41,717)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 120,086</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 98,539
當期新增之負債準備	107,277
當期沖銷之負債準備	<u>(89,861)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 115,955</u>

(十二)應付公司債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,800,000	2,800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(631)	(49,503)
累積已轉換金額	<u>(2,754,500)</u>	<u>(647,900)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 44,869</u>	<u>2,102,597</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積— 認股權)	<u>\$ 1,613</u>	<u>76,294</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	<u>\$ 9,910</u>	<u>12,466</u>

本公司於民國一一一年六月二十七日在台灣發行28,000張票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債，每張面額為新臺幣壹拾萬元整，其負債組成原始認列之有效利率為0.93%。

轉換價格於發行時訂為每股74.5元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。因分配現金股利，前述轉換價格自民國一一二年七月十八日起已調整至每股68.5元；又因現金增資，前述轉換價格自民國一一二年十一月三十日起已調整至每股67.2元。

本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年9月28日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年5月18日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除本轉換公司債之持有人依本辦法轉換為本公司普通股或本公司依本辦法提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之100%以現金一次償還。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>45,004</u>	<u>55,615</u>
非流動	\$ <u>1,530,330</u>	<u>1,554,544</u>

到期分析請詳附註六(廿三)。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>18,211</u>	<u>18,386</u>
短期租賃之費用	\$ <u>56,816</u>	<u>68,904</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>4,086</u>	<u>3,197</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>141,664</u>	<u>147,044</u>

1.土地與房屋及建築之租賃

合併公司承租土地與房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，土地之租賃期間為二十年至五十年，辦公處所及員工宿舍之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十四)。

部分土地及辦公室之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租其他設備之租賃期間為三至四年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租辦公室及其他設備等短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(七)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>112.12.31</u>
低於一年	\$ 107,070
一至二年	<u>4,461</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 111,531</u>

民國一一二年度由投資性不動產產生之租金收入為53,535千元。投資性不動產所發生之維護及保養費用為626千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 338,914	330,697
計畫資產之公允價值	<u>(209,202)</u>	<u>(205,973)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 129,712</u>	<u>124,724</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每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。

民國一一二年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計209,202千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 330,697	360,317
當期服務成本及利息	6,173	3,056
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損失	5,331	18,949
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	4,502	(46,644)
計畫支付之福利	<u>(7,789)</u>	<u>(4,981)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 338,914</u>	<u>330,697</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 205,973	187,857
利息收入	3,427	1,116
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	924	14,876
已提撥至計畫之金額	6,667	7,105
計畫已支付之福利	<u>(7,789)</u>	<u>(4,981)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 209,202</u>	<u>205,973</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 621	882
淨確定福利負債之淨利息	<u>2,125</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 2,746</u>	<u>1,940</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (215,415)	(257,986)
本期認列	(8,909)	42,571
12月31日累積餘額	<u>\$ (224,324)</u>	<u>(215,415)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資成長率	5.000 %	5.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,309千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.18年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
民國112年12月31日		
折現率	\$ (8,937)	9,272
未來薪資成長率	8,801	(8,526)
民國111年12月31日		
折現率	\$ (9,285)	9,666
未來薪資成長率	9,190	(8,885)

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。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。部分國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為370,641千元及338,393千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,272,454	915,310
調整前期之當期所得稅	<u>(38,472)</u>	<u>(126,831)</u>
	1,233,982	788,479
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(235,539)</u>	<u>(150,075)</u>
所得稅費用	<u>\$ 998,443</u>	<u>638,404</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,782)	8,515
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	<u>3,608</u>	<u>(3,660)</u>
	<u>\$ 1,826</u>	<u>4,855</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (35,019)	61,126
採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	<u>(18)</u>	<u>(1,490)</u>
	<u>\$ (35,037)</u>	<u>59,636</u>

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>4,801,273</u>	<u>3,760,124</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 960,254	752,025
外國轄區稅率差異影響數	107,140	100,187
不可扣抵之費損及其他	92,713	36,409
未認列暫時性差異之變動	(63,192)	(59,012)
租稅獎勵	(60,000)	(60,000)
前期高低估	<u>(38,472)</u>	<u>(131,205)</u>
所得稅費用	\$ <u><u>998,443</u></u>	<u><u>638,404</u></u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異之所得稅影響數：		
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u><u>(851,270)</u></u>	<u><u>(788,078)</u></u>

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>備抵損失 超限</u>	<u>未實現 存貨跌價 損失</u>	<u>國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額</u>	<u>未實現 銷貨損益</u>	<u>未實現 兌換損益</u>	<u>透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 23,353	124,986	47,111	43,248	12,743	21,993	357,563	630,997
認列於損益	(14,818)	121,883	-	63,497	37,316	-	70,653	278,531
認列於其他綜合損益	-	-	35,037	-	-	201	1,782	37,020
民國112年12月31日餘額	\$ <u>8,535</u>	<u>246,869</u>	<u>82,148</u>	<u>106,745</u>	<u>50,059</u>	<u>22,194</u>	<u>429,998</u>	<u>946,548</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	65,452	106,747	6,165	1,474	18,333	335,331	533,502
認列於損益	23,353	59,534	-	37,083	11,269	-	30,747	161,986
認列於其他綜合損益	-	-	(59,636)	-	-	3,660	(8,515)	(64,491)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>23,353</u>	<u>124,986</u>	<u>47,111</u>	<u>43,248</u>	<u>12,743</u>	<u>21,993</u>	<u>357,563</u>	<u>630,997</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益 法認列之 子公司 利益份額	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (168,777)	(1,391)	(170,168)
認列於損益	(43,015)	23	(42,992)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (211,792)</u>	<u>(1,368)</u>	<u>(213,160)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (157,079)	(1,178)	(158,257)
認列於損益	(11,698)	(213)	(11,911)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (168,777)</u>	<u>(1,391)</u>	<u>(170,168)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算，已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 普通股之發行與註銷

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為4,824,441千元及3,958,091千元。

本公司因一〇九年度發行之限制員工權利股票既得條件未達成而收回限制員工權利，於民國一一二年度收回股票223千股，截至民國一一二年十二月三十一日註銷223千股且相關變更登記已辦理完竣；民國一一一年度收回股票763千股，截至民國一一一年十二月三十一日註銷750千股且相關變更登記已辦理完竣，惟13千股因尚未辦妥相關法定登記程帳列待註銷股本，待註銷股本於民國一一二年度完成變更登記。另，民國一一二年度發行限制員工權利股票9,982千股。

本公司民國一一二年度因轉換公司債轉換權行使而發行新股30,048千股，以面額發行，截至民國一一二年十二月三十一日，其中27,916千股已完成相關變更登記，惟2,132千股因尚未辦妥相關法定登記程序帳列預收股款；本公司民國一一一年度因轉換公司債轉換權行使而發行新股8,974千股，以面額發行，截至民國一一一年十二月三十一日，惟8,974千股因尚未辦妥相關法定登記程序帳列預收股款，預收股款於民國一一二年度完成變更登記，轉列普通股股本。

本公司於民國一一二年五月十日經董事會決議現金增資發行40,000千股，每股面額10元，係以每股106元為發行價格，本次募集總金額為4,235,000千元(已扣除發行成本)，業經金管會一一二年九月二十八日金管證發字第1120356180號函生效在案，並以民國一一二年十一月三十日為增資基準日，業已辦理變更登記完竣。另，本公司依規定認列此現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本為87,500千元。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
超過面額發行普通股溢價	\$ 6,857,951	2,837,961
公司債轉換溢價	3,740,040	1,898,203
庫藏股票交易	100,454	100,454
因受領贈與產生之資本公積	150	128
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
公司債認股權	76,173	150,854
限制員工權利股票	1,088,101	105,133
員工認股權	<u>5,575</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,905,097</u>	<u>5,129,386</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月十日經股東會決議就股東權益提列(迴轉)特別盈餘公積分別為(197,092)千元及82,620千元。

(3) 盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分別於民國一一二年六月七日及民國一一一年六月十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
盈餘分配：				
法定盈餘公積		315,577		118,287
特別盈餘公積		(197,092)		82,620
現金股利	\$ 4.8414	<u>2,024,042</u>	2.1001	<u>832,551</u>
		<u>\$ 2,142,527</u>		<u>1,033,458</u>

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國一一三年三月六日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，惟尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)股份基礎給付

1.本公司於民國一一二年度及一一一年度，計有下列權益交割之股份基礎給付交易如下：

	限制員工權利股票		現金增資保留 予員工認購
	112年度發行	109年度發行	112年度增資
給與日	112.12.5	109.8.3	112.11.1
給與數量(千/單位)	9,982	7,400	5,000
合約期間	1~3年	1~3年	-
授予對象	員工	員工	員工
既得條件	註	註	立即既得
每股認購價格(元)	0	0	106
調整後履約價格(元)	0	0	106

註：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得。

2.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇八年六月五日決議發行限制員工權利股票，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇九年五月十一日經董事會決議發行7,400千股，且訂立民國一〇九年八月三日為發行新股之增資基準日，上述增資案業已辦妥法定變更登記程序。

本公司股東常會於民國一一二年六月七日決議發行限制員工權利股票，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一一二年十一月一日經董事會決議發行9,982千股，且訂立民國一一二年十二月五日為發行新股之增資基準日，上述增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司民國一一一年度因民國一〇九年八月三日發行之限制員工權利股票失效，而收回普通股763千股，且調整增加資本公積7,626千元。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度因民國一〇九年八月三日發行之限制員工權利股票失效，而收回普通股223千股，且調整增加資本公積2,233千元；另，前述限制員工權利新股於民國一一二年就未符合既得條件發放之現金股利674千元已調整保留盈餘。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為1,157,813千元及75,328千元，帳列其他權益之減項。

3.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>112年度</u>
	<u>現金增資保留予員工認購</u>
給與日公允價值	17.5
給與日股價	123.5
執行價格	106
預期波動率(%)	35.01
認股權存續期間(天)	23
預期股利率	4
無風險利率(%)	1.017

本公司於民國一一二年五月十日經董事會決議現金增資發行新股40,000千股，依公司法第267條規定，保留發行新股總額12.5%計5,000千股由本公司員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。本公司依IFRS2「股份基礎給付」之規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為17.5元，於給與日認列酬勞成本87,500千元。

(十九)每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,802,830</u>	<u>3,121,720</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>423,278</u>	<u>393,613</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>8.98</u>	<u>7.93</u>

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,802,830	3,121,720
轉換公司債之稅後利息費用	<u>7,927</u>	<u>9,973</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股數影響數)	<u>\$ 3,810,757</u>	<u>3,131,693</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	423,278	393,613
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
得採股票發行之員工酬勞	4,708	6,216
未既得之限制員工權利股票	1,323	3,149
轉換公司債轉換	<u>13,770</u>	<u>18,458</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>443,079</u>	<u>421,436</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 8.60</u>	<u>7.43</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美洲地區	\$ 76,266,807	60,031,047
亞洲地區	20,644,836	20,086,474
歐洲地區	13,877,912	15,125,981
其他地區	<u>(1,638)</u>	<u>13,949</u>
	<u>\$ 110,787,917</u>	<u>95,257,451</u>
主要產品別：		
無線通訊產品	\$ 107,293,866	92,148,178
其他	<u>3,494,051</u>	<u>3,109,273</u>
	<u>\$ 110,787,917</u>	<u>95,257,451</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債－流動	<u>\$ 1,213,080</u>	<u>1,005,249</u>	<u>680,390</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年度及一十一年度認列為收入之金額分別為705,694千元及469,536千元。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定。
- 2.董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

本公司民國一十二年度及一十一年度員工酬勞提列金額分別為583,259千元及453,224千元，董事酬勞提列金額分別為53,024千元及41,202千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一十二年度及一十一年度合併財務報告估列金額並無差異。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之計算基礎係依董事會決議前一日普通股收盤價計算。

本公司民國一十一年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為453,224千元及41,202千元，皆係以現金發放，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 43,267	11,455
其他利息收入	39	10
	<u>\$ 43,306</u>	<u>11,465</u>

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
出租資產收益淨額	\$ 71,845	51,229
股利收入	79,835	67,356
出售模治具收入	83,678	56,707
出售廢料收入	66,591	53,750
政府補助收入	7,784	6,431
其他	152,892	84,712
	<u>\$ 462,625</u>	<u>320,185</u>

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 2,687	9,980
外幣兌換利益淨額	206,859	453,815
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	2,342	441
處分採用權益法之投資利益	15,616	-
其他	<u>79</u>	<u>2,883</u>
	<u>\$ 227,583</u>	<u>467,119</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息費用	\$ 567,920	233,338
公司債利息費用	9,910	12,466
租賃負債利息費用	<u>18,211</u>	<u>18,386</u>
	<u>\$ 596,041</u>	<u>264,190</u>

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之網通產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並購買應收帳款保險合約，必要時會要求對方提供擔保或保證，且定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額(含關係人)中分別有45.48%及28.23%係由五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失之情形。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)、應付薪資及獎金及其他應付費用外，其餘之金融負債(包括估計利息但不包括淨額協議之影響)之合約到期日分析如下：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保短期借款	\$ 9,996,646	10,150,608	10,150,608	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,575,334	1,959,191	62,294	276,388	1,620,509
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	12,191	12,191	5,523	6,668	-
無擔保長期借款(含一年內到期)	2,888,301	3,040,540	813,292	1,567,731	659,517
無擔保轉換公司債	44,869	45,500	-	45,500	-
	<u>\$ 14,517,341</u>	<u>15,208,030</u>	<u>11,031,717</u>	<u>1,896,287</u>	<u>2,280,026</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保短期借款	\$ 12,514,166	12,623,557	12,623,557	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,610,159	2,010,501	73,099	271,203	1,666,199
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	12,554	12,554	5,886	6,668	-
無擔保長期借款(含一年內到期)	2,433,403	2,547,915	541,913	1,497,256	508,746
無擔保轉換公司債	2,102,597	2,152,100	-	2,152,100	-
	<u>\$ 18,672,879</u>	<u>19,346,627</u>	<u>13,244,455</u>	<u>3,927,227</u>	<u>2,174,945</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			
	外幣	匯率	新台幣	
金融資產				
貨幣性項目				
美 元	\$	546,478	30.735	16,795,994

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	599,367	30.735	18,421,537
	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 602,451	30.708	18,500,072
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	2,621	30.708	80,490
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	704,684	30.708	21,639,437

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一一二年度及一一一年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	112年度	111年度
	新台幣匯率	對美元貶值1元	\$ <u>(42,311)</u>
	對美元升值1元	\$ <u>42,311</u>	<u>81,786</u>

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
新台幣	\$ <u>206,859</u>	<u>31.16</u>	<u>453,815</u>	<u>29.81</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一一二年度及一一一年度之綜合損益影響情形如下：

	<u>變動情形</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款年利率	增加百分之一	\$ <u>(55,663)</u>	<u>(59,874)</u>
	減少百分之一	\$ <u>55,663</u>	<u>59,874</u>

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一一二年度及一一一年度綜合損益分別增加或減少29,533千元及9,831千元。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	<u>112.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 2,907,931	2,907,931	-	-	2,907,931
國外非上市(櫃)股票	<u>56,724</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,724</u>	<u>56,724</u>
	<u>\$ 2,964,655</u>	<u>2,907,931</u>	<u>-</u>	<u>56,724</u>	<u>2,964,655</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	<u>\$ 44,869</u>	<u>106,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,470</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 911,734	911,734	-	-	911,734
國外非上市(櫃)股票	89,179	-	-	89,179	89,179
	<u>\$ 1,000,913</u>	<u>911,734</u>	<u>-</u>	<u>89,179</u>	<u>1,000,913</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	<u>\$ 2,102,597</u>	<u>2,401,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,401,744</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具為國內上市(櫃)股票及應付公司債，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資
112年1月1日餘額	\$ 89,179
總利益或損失認列於其他綜合損益	18,039
處分投資	<u>(50,494)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 56,724</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資</u>
111年1月1日餘額	\$ 48,346
新增投資	59,132
總利益或損失認列於其他綜合損益	<u>(18,299)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 89,179</u>

上述總利益或損失，係列報於「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」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值 與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比(112.12.31及111.12.31分別為0.01~22.15及1.63~11.38) • 股價淨值比(112.12.31及111.12.31分別為1.49~11.40及1.07~4.24) • 流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為0%~80%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比愈高，公允價值愈高。 • 股價淨值比愈高，公允價值愈高。 • 流通性折價愈高，公允價值愈低。

(廿四)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 風險管理目標及政策

合併公司主要使用之金融商品，除衍生性金融商品之外，尚包含現金與約當現金，該等金融商品主要用途乃調節合併公司營運資金之需求。合併公司另持有其他金融資產與負債，例如合併公司營運直接產生之應收帳款以及應付帳款。

合併公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司現金及約當現金、應收款與受益憑證—開放型基金及投資。

合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金與受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。為降低信用風險，合併公司定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵損失。

合併公司金融商品之操作係規避風險為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)及遠期外匯(Forward)為主，如需使用其他衍生性商品，應依相關規定並經董事會核准後實施。

合併公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一二年度提供背書保證情形，請詳附註十三。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，主要由匯率風險、利率風險及其他市價風險(例如權益工具)組成。

(1) 利率風險

利率風險係指由於市場利率變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 匯率風險

匯率風險係指金融工具之公允價值或未來現金流量將因匯率變動而波動之風險。合併公司匯率變動風險之暴險部位主要與合併公司之營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外子公司淨投資有關。

合併公司藉由針對預期於3個月以內發生之交易進行避險，以達外幣風險管理目的。並針對已確定交易進行避險，而不考量時間上之限制。

當避險關係之性質並非經濟避險時，合併公司之政策係協調避險衍生工具之期間以配合避險標的之期間，俾使避險有效性極大化。

本公司藉由持有淨外幣借款負債，以規避國外營運交易轉換為美元、歐元及英鎊之波動風險。

(3) 其他市價風險

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之重大權益證券投資決策進行複核及核准。

(廿五) 資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

合併公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。依本公司章程規定，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

截至民國一十二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 38,721,123	45,521,756
減：現金及約當現金	<u>(8,061,104)</u>	<u>(4,282,803)</u>
淨負債	<u>\$ 30,660,019</u>	<u>41,238,953</u>
權益總額	<u>\$ 30,491,552</u>	<u>20,356,191</u>
負債資本比率	<u>100.55%</u>	<u>202.59%</u>

民國一十二年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係因本年度辦理現金增資及可轉換公司債陸續轉換為普通股所致。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 12,514,166	(2,458,729)	(58,791)	-	9,996,646
租賃負債(流動及非流動)	1,610,159	(62,535)	(997)	28,707	1,575,334
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	12,554	(363)	-	-	12,191
長期借款(含一年內到期)	2,433,403	456,981	-	(2,083)	2,888,301
應付公司債	2,102,597	-	-	(2,057,728)	44,869
	<u>\$ 18,672,879</u>	<u>(2,064,646)</u>	<u>(59,788)</u>	<u>(2,031,104)</u>	<u>14,517,341</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 6,766,481	5,617,927	129,758	-	12,514,166
租賃負債(流動及非流動)	1,574,418	(56,454)	1,241	90,954	1,610,159
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	14,939	(2,385)	-	-	12,554
長期借款(含一年內到期)	1,796,367	638,247	-	(1,211)	2,433,403
應付公司債	-	2,822,155	-	(719,558)	2,102,597
	<u>\$ 10,152,205</u>	<u>9,019,490</u>	<u>130,999</u>	<u>(629,815)</u>	<u>18,672,879</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(Wistron)	對合併公司具重大影響力之個體
緯創資通(重慶)有限公司(WCQ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(成都)有限公司(WCD)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯穎科技服務股份有限公司(WYHQ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(昆山)有限公司(WAKS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
緯騰技術服務(昆山)有限公司(WSKS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
翔智科技股份有限公司(ISL)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯謙科技股份有限公司(AGI)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯育股份有限公司(WETW)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯騰(重慶)信息技術服務有限公司(WSCQ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm Corporation (WTX)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm (Czech) s.r.o (WSCZ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
Wistron Technology (Malaysia) Sdn. Bhd. (WMMY)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
Wistron Mexico, S.A. de C.V. (WMX)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創軟體股份有限公司(WITS)	對合併公司具重大影響力之個體之關聯企業
昆山詮能精密鑄造有限公司(WQN)(註)	合併公司之關聯企業
台灣嘉碩科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

註：合併公司於民國一十二年八月將WQN全數股權出售，自該日起已非為關係人。

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

關係人類別	112年度	111年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,674	560
其他關係人	359,827	271,269
	<u>\$ 361,501</u>	<u>271,829</u>

合併公司對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天，與一般客戶並無顯著不同。

2.進貨

關係人類別	112年度	111年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 52,956	11,468
其他關係人	183,932	147,070
關聯企業	54,941	87,126
	<u>\$ 291,829</u>	<u>245,664</u>

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向關係人進貨之價格與其他供應商並無顯著不同。其約定付款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般供應商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

關係人類別	112.12.31	111.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,549	121
其他關係人	139,647	75,364
	<u>\$ 141,196</u>	<u>75,485</u>

4. 應付關係人款項

關係人類別	112.12.31	111.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 36,703	6,342
其他關係人	63,913	47,885
關聯企業	-	19,976
	<u>\$ 100,616</u>	<u>74,203</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下，因上述交易產生之款項業已付訖。

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ 1,235	3,397
關聯企業	189	-
	<u>\$ 1,424</u>	<u>3,397</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人之取得價款及損益如下，因上述交易產生之款項業已收訖。

關係人類別	處分價款	
	112年度	111年度
其他關係人	\$ 664	-

關係人類別	處分利益	
	112年度	111年度
其他關係人	\$ 28	-

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)取得無形資產

合併公司向關係人取得無形資產之取得價款及期末未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ -	2,769
關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 2,198	20,573

6.其他交易

(1)合併公司支付予關係人之加工費、管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 29,034	9,385
其他關係人	127,746	96,586
關聯企業	31	-
	\$ 156,811	105,971
關係人類別	112.12.31	111.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 3,846	3,496
其他關係人	26,188	14,057
	\$ 30,034	17,553

(2)合併公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 1,073	1,436
其他關係人	2,907	3,945
	\$ 3,980	5,381
關係人類別	112.12.31	111.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 40	120
其他關係人	235	-
	\$ 275	120

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司因上述營業租賃而支付之保證金均為96千元。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)合併公司與關係人簽訂廠房租賃合約，租約內容係租賃雙方協議決定，相關租金及服務收入如下：

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ <u>100,785</u>	<u>65,552</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因上述交易產生之款項業已收訖。另，民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司因前項租賃而收取之保證金均為6,618千元，帳列其他非流動負債。

- (4)合併公司與關係人簽訂技術支援服務合約，相關支出如下，因上述交易產生之款項業已付訖。

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>9,281</u>

- (5)關係人委託合併公司從事其他服務產生之收入(帳列其他收入)及其未收取款項如下：

關係人類別	112年度	111年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 31,178	11,828
關聯企業	1,273	-
	\$ <u>32,451</u>	<u>11,828</u>
關係人類別	112.12.31	111.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ <u>5,017</u>	<u>-</u>

- (6)合併公司民國一一二年度及一一一年度獲配關係人現金股利分別為79,835千元及67,356千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 199,595	183,595
退職後福利	1,249	1,352
股份基礎給付	24,951	28,594
	\$ <u>225,795</u>	<u>213,541</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供土地租約之擔保	\$ 65,000	65,000
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供宿舍租約之擔保	2,900	2,900
		<u>\$ 67,900</u>	<u>67,900</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司已簽約尚未認列之重大建造工程、廠房及設備之合約承諾分別約為659,716千元及421,825千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年十二月二十日董事會決議新設美國子公司，並於民國一一三年二月二日代新設美國子公司公告以不超過1,500萬美元額度內，向Ademco Inc.取得機器設備一批。截至民國一一三年三月六日新設美國子公司(WNC USA Corporation)相關法定登記程序已辦理完竣，惟資本金尚未到位。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	5,608,203	5,275,843	10,884,046	5,337,222	4,727,012	10,064,234
勞健保費用	419,447	320,585	740,032	342,472	267,938	610,410
退休金費用	191,443	181,944	373,387	181,017	159,316	340,333
董事酬金	-	53,534	53,534	-	41,642	41,642
其他員工福利費用	532,661	151,043	683,704	458,945	148,567	607,512
折舊費用	1,542,550	374,529	1,917,079	1,338,797	337,435	1,676,232
攤銷費用	21,519	146,014	167,533	19,873	93,931	113,804

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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者：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表九(一)。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表九(二)。
3. 重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		96,089,042	19.82 %

註：主要股東係指股權比例達5%以上之股東。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售衛星通訊及移動與攜帶產品之通訊系列產品，為單一產業部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(二)產品別及勞務別資訊

民國一一二年度及一一一年度之產品別及地區別資訊請詳附註六(二十)。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 79,694	23,945
歐洲地區	107	1,719
亞洲地區	<u>13,873,602</u>	<u>12,628,995</u>
	<u>\$ 13,953,403</u>	<u>12,654,659</u>

上述非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產。

民國一一二年度及一一一年度來自外部客戶收入之地區別資訊請詳附註六(二十)。

(四)主要客戶資訊：無。

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>
A 客戶	<u>\$ 12,953,785</u>	<u>12 %</u>	<u>4,660,775</u>	<u>5 %</u>

啟基科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	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(註二)	本期最高背書保證餘額 (USD10,000)	期末背書保證餘額 (USD10,000)	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一期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區保
		關係(註一)	公司名稱										
0	本公司	NVNM	2	9,147,466	324,190 (USD10,000)	307,350 (USD10,000)	-	-	1.01 %	30,491,552	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費關係由全體出資股東依其銷售額之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註三：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

啟基科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國一十二年十二月三十一日

附表二

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		期中最高持股數
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,796	2,839,306	0.99%	2,839,306	28,796
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	本公司為該公司之法人董事	同上	2,500	68,625	2.40%	68,625	2,500
同上	Green Wave Holdings Inc.股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	271	-	0.07%	-	271
同上	EL Preferred Holdings, Inc.股票	-	同上	135,227	-	4.09%	-	135,227
同上	Movandi Corporation股票	-	同上	290	4,602	1.47%	4,602	290
同上	GT Booster Corp.股票	-	同上	63	52,122	8.00%	52,122	63

啟基科技股份有限公司及子公司
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
民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

買、賣 之公司 啟基	有價證券 種類 名稱 NVNM 股權 投資	帳列 科目 採用權益 法之投資	交易 對象 -	關係 子公司	期初		買入			賣出			期末		備註	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額		
					-	1,219,381	-	386,904	-	-	-	-	-	-	1,606,285	註一及 註二

註一：係辦理現金增資。

註二：期末金額係包含投資利益及換算調整，且上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

啟基科技股份有限公司及子公司
 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者
 民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得及使用的用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
本公司	興建廠房	109.04	1,320,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付1,313,287(未稅)	德欣營造股份有限公司	無	-	-	-	公開招標	營運使用	無
本公司	興建廠房	109.09	338,933 (未稅)	截至112.12.31止已支付299,674(未稅)	聖暉工程科技股份有限公司	無	-	-	-	公開招標	營運使用	無
NVNM	興建廠房	112.04	VND 512,600,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付 VND 296,506,985 (未稅)	LICOGI 13 - FOUNDATION CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY	無	-	-	-	公開招標	營運使用	無
NVNM	興建廠房	112.07	VND 324,800,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付 VND 116,928,000 (未稅)	聖暉工程科技責任有限公司	無	-	-	-	公開招標	營運使用	無

啟基科技股份有限公司及子公司
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者
民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	NUSA	子公司	銷貨	23,326,807	22 %	貨到九十天	註一	註一	8,089,718	30 %	註三
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	289,001	- %	貨到九十天	註一	註一	60,852	- %	註三
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	264,059	- %	月結九十天	註一	註一	100,471	- %	
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	2,054,876	2 %	貨到九十天	註二	註二	(848,486)	4 %	註三
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	4,643,812	4 %	貨到九十天	註二	註二	(870,769)	5 %	註三
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	14,253,136	13 %	貨到九十天	註二	註二	(2,430,202)	13 %	註三
本公司	NVNM	子公司	進貨	24,298,674	22 %	貨到九十天	註二	註二	(3,535,275)	18 %	註三
啟新	啟佳	同一母公司	銷貨	103,142	- %	貨到九十天	註一	註一	3,548	- %	註三
啟基永昌	啟新	同一母公司	銷貨	161,519	- %	貨到九十天	註一	註一	17,968	2 %	註三

註一：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

註二：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格無法比較，其約定付款期間主要係貨到90天，與一般供應商並無顯著不同。

註三：相關交易及期末餘額已於合併報告中刪除。

啟基科技股份有限公司及子公司
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
民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項處理方式	應收收回金額(註一)	提列備抵損失金額	備註
					金額	金額				
本公司	NUSA	子公司	8,089,718	3.50	1,268,390	-	期後收款	447,634	-	註三
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資之子公司	100,471	3.42	-	-	期後收款	33,020	-	
本公司	NVNM	子公司	3,854,464	-	332,629	-	期後收款	642,989	-	註二及三
啟基永昌	本公司	母公司	848,486	2.33	360,960	-	期後收款	295,542	-	註三
啟佳	本公司	母公司	870,769	3.45	542	-	期後收款	138,308	-	註三
啟新	本公司	母公司	2,430,202	5.50	254,300	-	期後收款	338,085	-	註三
NVNM	本公司	母公司	3,535,275	11.52	2,679	-	期後收款	1,628,946	-	註三

註一：係截至民國一十三年一月十八日之回收金額。

註二：係代採購產生之應收關係人款。

註三：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

啟基科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易 往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	NUSA	1	銷貨	23,326,807	貨到九十天	21 %
0	本公司	NUSA	1	應收帳款	8,089,718	貨到九十天	12 %
0	本公司	啟基永昌	1	進貨	2,054,876	貨到九十天	2 %
0	本公司	啟基永昌	1	應付帳款	848,486	貨到九十天	1 %
0	本公司	啟佳	1	進貨	4,643,812	貨到九十天	4 %
0	本公司	啟佳	1	應付帳款	870,769	貨到九十天	1 %
0	本公司	啟新	1	進貨	14,253,136	貨到九十天	13 %
0	本公司	啟新	1	應付帳款	2,430,202	貨到九十天	4 %
0	本公司	NVNM	1	進貨	24,298,674	貨到九十天	22 %
0	本公司	NVNM	1	應付帳款	3,535,275	貨到九十天	5 %
0	本公司	NVNM	1	應收帳款	3,854,464	貨到九十天	6 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註五：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

註六：相關交易及期末餘額已於合併報告中消除。

啟基科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千股/千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 持股數	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				
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,974,220	2,974,220	93,300	100.00 %	93,300	315,962	315,962	註三
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	320	84,212	10	100.00 %	288	8,163	8,163	註一及 註三
本公司	NUSA	USA	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 買賣	6,944	6,944	200	100.00 %	200	119,448	119,448	註三
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品 之相關服務	3,049	3,049	60	100.00 %	60	1,849	1,849	註三
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品 之相關服務	5,272	5,272	1	100.00 %	1	661	661	註三
本公司	NEU	Germany	無線通訊產品 之銷售及相關 服務	5,119	5,119	150	100.00 %	150	2,011	2,011	註三
本公司	NVNM	Vietnam	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 之製造及銷售	1,606,285	1,219,381	-	100.00 %	-	82,942	82,942	註二及 註三

註一：WNCH於民國一十二年九月減資退還股款83,892 (USD 2,623)及盈餘匯回13,569 (USD 448)。

註二：NVNM於民國一十二年十一月增資股款386,904 (USD 12,000)。

註三：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

啟基科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註二)	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								
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式產品之製造及銷售	559,570 (USD17,000)	註一	559,570	-	-	559,570	62,518	100.00%	100.00%	62,518	1,534,967	-	註四
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式產品之製造及銷售	1,206,552 (USD38,000)	註一	1,206,552	-	-	1,206,552	118,729	100.00%	100.00%	118,729	3,121,480	-	註四
啟新	衛星通訊系列產品及移動式產品之製造及銷售	1,180,074 (USD38,000)	註一	1,180,074	-	-	1,180,074	131,124	100.00%	100.00%	131,124	2,481,401	-	註四
啟承	衛星通訊系列產品之維修	9,825 (USD300)	註一	9,825	-	-	9,825	3,591	100.00%	100.00%	3,591	52,595	-	註四
詮能	鋅合金精密鑄造及液晶顯示器支具、電動工具製造及銷售	-	註三	34,452	-	(34,452)	-	(15,548)	- %	47.44%	(7,376)	-	18,533	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：各被投資公司係由本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註三：合併公司已於民國一十二年八月處分對詮能全數47.44%股權；處分價款扣除相關成本及稅金後，實際匯回金額共計89,080千元。

註四：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一、二)	2,997,589	經濟部投審司核准投資金額(註三、四)	2,976,569	依經濟部投審司規定赴大陸地區投資限額	(註四)
----------------------------	-----------	--------------------	-----------	--------------------	------

註一：本公司間接投資之子公司啟碁永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審司規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註二：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH18,897千元)，依投審司規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註三：根據經濟部投資審議司民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資證能美金578千元；截至民國一一二年十二月三十一日合併公司已處分證能並匯回處分金額，根據經濟部投資審議司民國一一二年十一月七日經投審字第11256110780號函，合併公司申報證能股權轉讓，轉讓價金已匯回台灣，經濟部投資審議司原核准間接對證能之投資案，已予註銷。

註四：本公司取得工業局核發之企業營運總部位營運範圍證明函，依投審司規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

附錄二



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

啟基科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啟基科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達啟基科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與啟基科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對啟基科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)(重大會計政策之彙總說明—客戶合約之收入)。收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

啟基科技股份有限公司之客戶遍佈世界各地且因與技術、市場、經濟或法律環境等之不同而對客戶掌握度較為複雜，銷貨收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，因此，收入認列在正確時點為本會計師進行財務報告查核重要評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括銷貨收入認列時點之主要內控之設計及執行有效性測試；並委託電腦審計專家參與案件規劃及風險評估，協助相關測試；選取資產負債表日前後一段期間之銷售交易，測試銷貨收入是否認列於適當的期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)(重大會計政策之彙總說明－存貨)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(三)(重要會計項目之說明－存貨淨額)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，由於啓碁科技股份有限公司致力於無線通訊產品之設計、研發與製造，但在高科技創新週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度下跌。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，由於具有不確定性且可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查異動庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性與評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估啓碁科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算啓碁科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

啓碁科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對本公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使啟基科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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啟基科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成啟基科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對啟基科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

呂倩慧



會計師：

曾漢鈺



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一 一 三 年 三 月 六 日

啟基科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$106,708,965	100	89,503,582	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)	95,073,137	89	79,770,590	89
5900 營業毛利	11,635,828	11	9,732,992	11
5910 未實現銷貨損益(附註七)	(227,120)	-	(132,853)	-
5900 已實現營業毛利	11,408,708	11	9,600,139	11
6000 營業費用(附註六(二)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	2,609,922	2	2,221,229	3
6200 管理費用	1,217,726	1	1,087,403	1
6300 研究發展費用	3,664,531	4	3,265,591	4
6450 預期信用減損損失	2,903	-	289,322	-
營業費用合計	7,495,082	7	6,863,545	8
6900 營業利益	3,913,626	4	2,736,594	3
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二))	22,927	-	1,480	-
7010 其他收入(附註六(十四)、(廿二)及七)	360,764	-	276,533	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	158,001	-	432,361	1
7050 財務成本(附註六(十二)、(十三)及(廿二))	(338,351)	-	(185,247)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(四))	549,109	-	364,066	-
營業外收入及支出合計	752,450	-	889,193	1
7900 稅前淨利	4,666,076	4	3,625,787	4
7950 所得稅費用(附註六(十六))	863,246	1	504,067	1
8200 本期淨利	3,802,830	3	3,121,720	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(8,909)	-	42,571	-
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	2,015,487	2	(45,111)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	1,826	-	4,855	-
不重分類至損益之項目合計	2,004,752	2	(7,395)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(175,185)	-	298,180	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(35,037)	-	59,636	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(140,148)	-	238,544	-
8300 本期其他綜合損益	1,864,604	2	231,149	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,667,434	5	\$ 3,352,869	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.98		\$ 7.93	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.60		\$ 7.43	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟基科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額	股本				資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	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損益	員工未賺得酬勞	權益總額
	普通股	預收股本	待註銷股本	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計				
\$ 3,965,585	-	-	-	4,512,709	2,486,321	279,915	6,330,420	9,096,656	-	209,459	(209,815)	17,002,599
-	-	-	-	-	-	-	3,121,720	3,121,720	-	-	-	3,121,720
-	-	-	-	-	-	-	34,056	34,056	238,544	(41,451)	-	231,149
-	-	-	-	-	-	-	3,155,776	3,155,776	238,544	(41,451)	-	3,352,869
-	-	-	-	-	118,287	-	(118,287)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	82,620	(82,620)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(832,551)	(832,551)	-	-	-	(832,551)
-	-	-	-	99,263	-	-	-	-	-	-	-	99,263
-	-	-	-	543,025	-	-	-	-	-	-	-	543,025
-	89,736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,736
(7,494)	-	-	(132)	(25,622)	-	-	-	-	-	-	-	101,239
3,958,091	89,736	-	(132)	5,129,386	2,604,608	362,535	8,452,738	11,419,881	(333,451)	168,008	(75,328)	20,356,191
-	-	-	-	-	-	-	3,802,830	3,802,830	-	-	-	3,802,830
-	-	-	-	-	-	-	(7,127)	(7,127)	(140,148)	2,011,879	-	1,864,604
-	-	-	-	-	-	-	3,795,703	3,795,703	(140,148)	2,011,879	-	1,871,731
-	-	-	-	-	315,577	-	(315,577)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(197,092)	-	197,092	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(2,024,042)	(2,024,042)	-	-	-	(2,024,042)
400,000	-	-	-	3,922,500	-	-	-	-	-	-	-	4,322,500
-	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
368,895	(68,413)	-	-	1,767,156	-	-	-	-	-	-	-	2,067,638
97,455	-	132	-	1,086,033	-	-	674	674	-	(1,082,485)	-	101,809
-	-	-	-	-	-	-	15,235	15,235	-	(15,235)	-	-
\$ 4,824,441	21,323	-	-	11,905,097	2,920,185	165,443	10,121,823	13,207,451	(473,599)	2,164,652	(1,157,813)	30,491,552

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：高健榮

會計主管：宋芬瓊

董事長：謝宏波

啟碁科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,666,076	3,625,787
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,135,237	992,498
攤銷費用	164,773	109,878
預期信用減損提列數	2,903	289,322
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(2,342)	(441)
利息費用	338,351	185,247
利息收入	(22,927)	(1,480)
股利收入	(79,835)	(67,356)
股份基礎給付酬勞成本	189,309	101,239
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(549,109)	(364,066)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(956)	(10,917)
未實現銷貨損益	227,120	132,853
提列存貨跌價及呆滯損失	1,124,216	569,006
其他不影響現金流量之費損	19,762	38
收益費損項目合計	2,546,502	1,935,821
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收帳款	1,123,457	(5,991,926)
應收帳款－關係人	(2,502,573)	(6,750,518)
存貨	1,181,882	(6,325,064)
其他營業資產	89,392	(270,350)
應付票據及帳款	(1,692,729)	7,392,842
應付關係人款	1,552,754	2,530,493
其他營業負債	485,624	1,784,702
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	237,807	(7,629,821)
調整項目合計	2,784,309	(5,694,000)
營運產生之現金流入(出)	7,450,385	(2,068,213)
收取之利息	21,511	1,459
收取之股利	81,086	68,594
支付之利息	(317,157)	(144,924)
支付之所得稅	(699,558)	(176,874)
營業活動之淨現金流入(出)	6,536,267	(2,319,958)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(59,132)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50,494	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,950,000)	(1,630,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,952,342	1,630,441
取得採用權益法之投資	(386,904)	-
採用權益法之子公司減資退回股款及盈餘匯回	97,461	300,105
取得不動產、廠房及設備	(1,587,610)	(2,057,706)
處分不動產、廠房及設備	23,755	140,339
存出保證金減少	1,558	1,792
取得無形資產	(333,236)	(154,634)
其他非流動資產增加	(68,602)	(159,085)
投資活動之淨現金流出	(2,200,742)	(1,987,880)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	28,648,364	43,811,383
償還短期借款	(32,260,752)	(40,557,261)
發行公司債	-	2,822,155
舉借長期借款	1,024,300	768,900
償還長期借款	(567,319)	(130,653)
租賃本金償還	(36,594)	(33,052)
發放股東現金股利	(2,024,042)	(832,551)
現金增資	4,235,000	-
因受領贈與產生者	22	11
籌資活動之淨現金流入(出)入	(981,021)	5,848,932
本期現金及約當現金增加數	3,354,504	1,541,094
期初現金及約當現金餘額	2,346,498	805,404
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,701,002	2,346,498

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟碁科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，公司登記地址為新竹科學園區園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售下列產品，包括有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、醫療器材、發電、輸電、配電機械、衛星通訊系列產品、移動與攜帶產品之通訊系列產品及醫療檢測儀器、醫療診斷儀器、智慧行動輔具、檢測醫材、醫療資訊傳輸系統產品、零組件、半成品與其週邊設備、資通訊系列產品及軟硬體整合方案與資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務相關技術應用服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年三月六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」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款、其他金融資產及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天且借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(4)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~50年
- (2)機器設備：1~6年
- (3)研展設備：5~6年
- (4)其他設備：3~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入項下。

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對承租辦公室及其他設備租賃等短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十三) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一至五年認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

(十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

(十六) 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司提供數量折扣予客戶時，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。銷售之平均授信期間與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

本公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列產品保固負債準備，請詳附註六(十一)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

本公司部份產品之製造銷售合約包含研究、開發、設計及測試該新產品之生產前活動，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七)政府補助

本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並依直線法將該遞延收益認列為其他收益。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議獎酬以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(二十) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。投資子公司所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者，產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

- (1) 同一納稅主體；或
- (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用所得稅抵減遞轉後期與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之轉換公司債、未既得之限制員工權利股票及得採股票發放之員工酬勞。

(廿二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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預計銷售價格為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融資產及負債。本公司進行獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿三)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金、活期存款及支票存款	\$ 3,101,002	2,346,498
定期存款	<u>2,600,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 5,701,002</u></u>	<u><u>2,346,498</u></u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
國內上市(櫃)股票	\$ <u>2,907,931</u>	<u>911,734</u>
非流動：		
國外非上市(櫃)股票	\$ <u>56,724</u>	<u>89,179</u>

本公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一十二年第三季出售NeWave Sensor Solutions, LLC股票，處分時之公允價值為50,494千元，累積處分利益計19,044千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 應收帳款淨額(含關係人)：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
流動：			
應收帳款	\$ 15,158,826	16,346,124	10,354,198
應收關係人款	<u>12,203,269</u>	<u>9,700,696</u>	<u>2,950,178</u>
	27,362,095	26,046,820	13,304,376
減：備抵損失	<u>(316,292)</u>	<u>(377,230)</u>	<u>(87,908)</u>
	<u>\$ 27,045,803</u>	<u>25,669,590</u>	<u>13,216,468</u>

本公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收款項之預期信用損失分析如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 60天以內</u>	<u>逾期 61~90天</u>	<u>逾期 91~180天</u>	<u>逾期 181天以上</u>	<u>合 計</u>
112年12月31日						
<u>群組1</u>						
加權平均預期信用損失率	-	-	-	-	74.90 %	
應收款項帳面金額	\$ <u>19,156,609</u>	<u>2,547,935</u>	<u>2,894</u>	<u>8,420</u>	<u>2,665</u>	<u>21,718,523</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,996</u>	<u>1,996</u>
<u>群組2</u>						
加權平均預期信用損失率	-	-	-	-	100.00 %	
應收款項帳面金額	\$ <u>3,619,883</u>	<u>1,680,299</u>	<u>348</u>	<u>28,746</u>	<u>314,296</u>	<u>5,643,572</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>314,296</u>	<u>314,296</u>
應收款項帳面金額	\$ <u>22,776,492</u>	<u>4,228,234</u>	<u>3,242</u>	<u>37,166</u>	<u>316,961</u>	<u>27,362,095</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>316,292</u>	<u>316,292</u>
111年12月31日						
<u>群組1</u>						
加權平均預期信用損失率	-	-	-	-	16.09 %	
應收款項帳面金額	\$ <u>20,907,355</u>	<u>2,479,787</u>	<u>104,582</u>	<u>28,896</u>	<u>12,409</u>	<u>23,533,029</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,996</u>	<u>1,996</u>
<u>群組2</u>						
加權平均預期信用損失率	-	-	-	-	100.00 %	
應收款項帳面金額	\$ <u>1,743,596</u>	<u>391,576</u>	<u>1,552</u>	<u>1,833</u>	<u>375,234</u>	<u>2,513,791</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>375,234</u>	<u>375,234</u>
應收款項帳面金額	\$ <u>22,650,951</u>	<u>2,871,363</u>	<u>106,134</u>	<u>30,729</u>	<u>387,643</u>	<u>26,046,820</u>
備抵存續期間預期信用損失	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>377,230</u>	<u>377,230</u>

群組1：低風險客戶。

群組2：一般風險客戶。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收款項之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 377,230	87,908
認列之減損損失	2,903	289,322
本期因無法收回而沖銷之款項	<u>(63,841)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 316,292</u>	<u>377,230</u>

(三)存貨淨額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 5,958,143	11,196,608
在製品及半成品	604,131	692,556
製成品	<u>4,502,805</u>	<u>1,482,013</u>
	<u>\$ 11,065,079</u>	<u>13,371,177</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 93,957,777	79,211,384
存貨跌價及呆滯損失	1,124,216	569,006
出售下腳收入	(8,860)	(9,441)
盤(盈)虧	<u>4</u>	<u>(359)</u>
	<u>\$ 95,073,137</u>	<u>79,770,590</u>

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	<u>\$ 9,544,028</u>	<u>9,107,781</u>

採用權益法認列之子公司利益之份額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	<u>\$ 549,109</u>	<u>364,066</u>

子公司相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司為精簡集團營運架構，於民國一一〇年十二月十五日經董事會決議持有100%股權之子公司NVNM與持有100%股權之子公司NVN進行合併，以民國一一一年四月十五日為合併基準日，NVNM為存續公司，NVN於合併後消滅。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司為精簡集團營運架構，WNCH於民國一一二年九月減資退還股款及盈餘匯回97,461千元；NEWH於民國一一一年一月減資退還股款300,105千元。

本公司於民國一一一年十一月二日董事會決議對NVNM現金增資USD 25,000千元，相關投資款於民國一一二年十一月及民國一一三年一月分別匯出USD 12,000千元及USD 13,000千元至NVNM。

(五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	出租資產	未完工程 及 待驗設備	總計
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 4,187,648	4,821,702	1,233,298	400,466	334,464	2,056,067	13,033,645
增添	191,303	433,782	91,782	110,089	-	873,752	1,700,708
處分及報廢	(2,869)	(305,706)	(56,835)	-	-	-	(365,410)
重分類至投資性不動產	(519,829)	-	-	-	(334,464)	-	(854,293)
重分類至其他	1,870,330	575,664	1,182	32,161	-	(2,493,012)	(13,675)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>5,726,583</u>	<u>5,525,442</u>	<u>1,269,427</u>	<u>542,716</u>	<u>-</u>	<u>436,807</u>	<u>13,500,975</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,128,088	4,276,193	1,128,146	366,376	334,464	861,794	11,095,061
增添	37,390	499,279	109,603	27,349	-	1,618,409	2,292,030
處分及報廢	-	(341,624)	(11,267)	(527)	-	-	(353,418)
重分類其他	22,170	387,854	6,816	7,268	-	(424,136)	(28)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>4,187,648</u>	<u>4,821,702</u>	<u>1,233,298</u>	<u>400,466</u>	<u>334,464</u>	<u>2,056,067</u>	<u>13,033,645</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ 1,761,447	3,116,015	950,257	335,357	25,821	-	6,188,897
本期折舊	230,628	702,899	105,913	51,005	3,345	-	1,093,790
處分及報廢	(2,869)	(284,550)	(55,192)	-	-	-	(342,611)
重分類至投資性不動產	(47,611)	-	-	-	(29,166)	-	(76,777)
重分類其他	-	(4,685)	-	-	-	-	(4,685)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,941,595</u>	<u>3,529,679</u>	<u>1,000,978</u>	<u>386,362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,858,614</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,548,859	2,738,572	853,212	301,018	19,132	-	5,460,793
本期折舊	212,588	590,057	107,900	34,866	6,689	-	952,100
處分及報廢	-	(212,614)	(10,855)	(527)	-	-	(223,996)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,761,447</u>	<u>3,116,015</u>	<u>950,257</u>	<u>335,357</u>	<u>25,821</u>	<u>-</u>	<u>6,188,897</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日餘額	\$ <u>3,784,988</u>	<u>1,995,763</u>	<u>268,449</u>	<u>156,354</u>	<u>-</u>	<u>436,807</u>	<u>6,642,361</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>2,426,201</u>	<u>1,705,687</u>	<u>283,041</u>	<u>65,109</u>	<u>308,643</u>	<u>2,056,067</u>	<u>6,844,748</u>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>2,579,229</u>	<u>1,537,621</u>	<u>274,934</u>	<u>65,358</u>	<u>315,332</u>	<u>861,794</u>	<u>5,634,268</u>

本公司不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產相關說明請詳附註六(七)。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,678,789	12,022	15,517	1,706,328
增添	-	12,377	-	12,377
除帳	-	(2,929)	-	(2,929)
重分類至投資性不動產	(219,498)	-	-	(219,498)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,459,291</u>	<u>21,470</u>	<u>15,517</u>	<u>1,496,278</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,601,652	11,994	13,163	1,626,809
增添	77,137	9,093	2,354	88,584
除帳	-	(9,065)	-	(9,065)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,678,789</u>	<u>12,022</u>	<u>15,517</u>	<u>1,706,328</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 136,795	3,401	13,420	153,616
本年度折舊	33,576	6,949	922	41,447
除帳	-	(2,929)	-	(2,929)
重分類至投資性不動產	(19,805)	-	-	(19,805)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 150,566</u>	<u>7,421</u>	<u>14,342</u>	<u>172,329</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 101,024	8,565	12,694	122,283
本年度折舊	35,771	3,901	726	40,398
除帳	-	(9,065)	-	(9,065)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 136,795</u>	<u>3,401</u>	<u>13,420</u>	<u>153,616</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,308,725</u>	<u>14,049</u>	<u>1,175</u>	<u>1,323,949</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,541,994</u>	<u>8,621</u>	<u>2,097</u>	<u>1,552,712</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 1,500,628</u>	<u>3,429</u>	<u>469</u>	<u>1,504,526</u>

本公司使用權資產重分類至投資性不動產相關說明請詳附註六(七)。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)投資性不動產淨額

	<u>自有資產</u>	<u>使用權資產</u>	
	<u>房 屋</u>	<u>土地及</u>	
	<u>及建築</u>	<u>改良物</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	854,293	-	854,293
自使用權資產轉入	-	219,498	219,498
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 854,293</u>	<u>219,498</u>	<u>1,073,791</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	76,777	-	76,777
自使用權資產轉入	-	19,805	19,805
本期折舊	8,538	2,195	10,733
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 85,315</u>	<u>22,000</u>	<u>107,315</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 768,978</u>	<u>197,498</u>	<u>966,476</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			<u>\$ 996,055</u>

投資性不動產係本公司所持有之自有資產及表彰租賃權利之使用權資產，並以營業租賃出租與第三方，上述資產以變更用途時之帳面價值重分類為投資性不動產。相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十四)。

本公司持有投資性不動產之公允價值評估係選用重置成本法以及收益法。重置成本法使用與本建物相同或類似之建築材料，重新建造相同建物所需之營造施工費用再扣除建物累計折舊衡量之。收益法係將勘估標的未來折現現金流量分析期間之各期淨收益及期末價值，以適當折現率折現後加總推算勘估標的價格之方法。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

民國一一二年十二月三十一日，本公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體	其他無形資產	總計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 259,809	182,182	441,991
單獨取得	40,008	274,853	314,861
除帳	(110,015)	(39,489)	(149,504)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 189,802</u>	<u>417,546</u>	<u>607,348</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 316,194	112,096	428,290
單獨取得	49,523	89,701	139,224
除帳	(105,908)	(19,615)	(125,523)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 259,809</u>	<u>182,182</u>	<u>441,991</u>
攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 171,922	83,256	255,178
本期攤銷	79,336	85,437	164,773
除帳	(110,015)	(39,489)	(149,504)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 141,243</u>	<u>129,204</u>	<u>270,447</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 200,465	70,358	270,823
本期攤銷	77,365	32,513	109,878
除帳	(105,908)	(19,615)	(125,523)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 171,922</u>	<u>83,256</u>	<u>255,178</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 48,559</u>	<u>288,342</u>	<u>336,901</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 87,887</u>	<u>98,926</u>	<u>186,813</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 115,729</u>	<u>41,738</u>	<u>157,467</u>

(九)銀行借款

1.短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 4,841,809</u>	<u>8,454,197</u>
尚未使用額度	<u>\$ 11,631,197</u>	<u>3,668,220</u>
期末借款利率區間	<u>1.88%~6.40%</u>	<u>1.40%~5.96%</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.長期借款(含一年內到期)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>2,888,301</u>	<u>2,433,403</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,620,000</u>	<u>2,351,600</u>
期末借款利率區間	<u>1.20%~1.79%</u>	<u>1.08%~1.66%</u>
到期日	民國120年5月 前陸續到期	民國120年5月 前陸續到期

利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

3.政府低利貸款

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」累計已動用專案低利貸款額度分別為3,652,700千元及2,628,400千元，係依市場利率認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率間之差額，係依政府補助處理，認列遞延收入請詳附註六(十)。若本公司未符合上述專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則應依原約定利率加計年利率支付。

(十)遞延收入

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
遞延收入—政府補助	\$ <u>33,736</u>	<u>28,466</u>
流動	\$ 9,080	7,115
非流動	<u>24,656</u>	<u>21,351</u>
	\$ <u>33,736</u>	<u>28,466</u>

(十一)負債準備—流動

	<u>保 固</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 115,955
當期新增之負債準備	45,848
當期沖銷之負債準備	<u>(41,717)</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>120,086</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 98,539
當期新增之負債準備	107,277
當期沖銷之負債準備	<u>(89,861)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>115,955</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,800,000	2,800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(631)	(49,503)
累積已轉換金額	<u>(2,754,500)</u>	<u>(647,900)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 44,869</u>	<u>2,102,597</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－ 認股權)	<u>\$ 1,613</u>	<u>76,294</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	<u>\$ 9,910</u>	<u>12,466</u>

本公司於民國一一一年六月二十七日在台灣發行28,000張票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債，每張面額為新臺幣壹拾萬元整，其負債組成原始認列之有效利率為0.93%。

轉換價格於發行時訂為每股74.5元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。因分配現金股利，前述轉換價格自民國一一二年七月十八日起已調整至每股68.5元，又因現金增資，前述轉換價格自民國一一二年十一月三十日起已調整至每股67.2元。

本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年9月28日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年5月18日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

除本轉換公司債之持有人依本辦法轉換為本公司普通股或本公司依本辦法提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之100%以現金一次償還。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 36,994</u>	<u>33,024</u>
非流動	<u>\$ 1,523,350</u>	<u>1,551,552</u>

到期分析請詳附註六(廿三)。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>17,097</u>	<u>17,264</u>
短期租賃之費用	\$ <u>39,453</u>	<u>34,354</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,124</u>	<u>2,197</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>96,282</u>	<u>86,972</u>

1. 土地與房屋及建築之租賃

本公司承租土地與房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，土地之租賃期間為二十年，辦公處所及員工宿舍之租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

本公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十四)。

部分土地及辦公室之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

本公司承租其他設備之租賃期間為三至四年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，本公司承租辦公室及其他設備等短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(七)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>112.12.31</u>
低於一年	\$ 107,070
一至二年	<u>4,461</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>111,531</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年度由投資性不動產產生之租金收入為53,535千元。投資性不動產所發生之維護及保養費用為626千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 338,914	330,697
計畫資產之公允價值	(209,202)	(205,973)
淨確定福利負債	\$ 129,712	124,724

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每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。

民國一一二年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計209,202千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 330,697	360,317
當期服務成本及利息	6,173	3,056
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損失	5,331	18,949
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	4,502	(46,644)
計畫支付之福利	(7,789)	(4,981)
12月31日確定福利義務	\$ 338,914	330,697

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 205,973	187,857
利息收入	3,427	1,116
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	924	14,876
已提撥至計畫之金額	6,667	7,105
計畫已支付之福利	<u>(7,789)</u>	<u>(4,981)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 209,202</u>	<u>205,973</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 621	882
淨確定福利負債之淨利息	<u>2,125</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 2,746</u>	<u>1,940</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (215,415)	(257,986)
本期認列	<u>(8,909)</u>	<u>42,571</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (224,324)</u>	<u>(215,415)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資成長率	5.000 %	5.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,309千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.18年。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一十二年及一十一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國112年12月31日		
折現率	\$ (8,937)	9,272
未來薪資成長率	8,801	(8,526)
民國111年12月31日		
折現率	\$ (9,285)	9,666
未來薪資成長率	9,190	(8,885)

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。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為252,411千元及221,996千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)之明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,128,121	786,384
調整前期之當期所得稅	(39,739)	(138,909)
	1,088,382	647,475
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(225,136)	(143,408)
所得稅費用	\$ 863,246	504,067

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,782)	8,515
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	<u>3,608</u>	<u>(3,660)</u>
	<u>\$ 1,826</u>	<u>4,855</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (35,037)</u>	<u>59,636</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 4,666,076</u>	<u>3,625,787</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 933,215	725,157
不可扣抵之費損及其他	92,962	36,831
租稅獎勵	(60,000)	(60,000)
未認列暫時性差異之變動	(63,192)	(59,012)
前期(高)低估	<u>(39,739)</u>	<u>(138,909)</u>
合計	<u>\$ 863,246</u>	<u>504,067</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異之所得稅影響數：		
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ (851,270)</u>	<u>(788,078)</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	備抵損失 超 限	未 實 現 存 貨 跌 價 損 失	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	未 實 現 銷 貨 損 益	未 實 現 兒 換 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 23,353	124,986	47,111	30,822	12,743	21,993	200,438	461,446
認列於損益	(14,818)	121,883	-	45,424	37,316	-	78,346	268,151
認列於其他綜合損益	-	-	35,037	-	-	201	1,782	37,020
民國112年12月31日餘額	\$ <u>8,535</u>	<u>246,869</u>	<u>82,148</u>	<u>76,246</u>	<u>50,059</u>	<u>22,194</u>	<u>280,566</u>	<u>766,617</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	65,452	106,747	4,251	1,474	18,333	174,574	370,831
認列於損益	23,353	59,534	-	26,571	11,269	-	34,379	155,106
認列於其他綜合損益	-	-	(59,636)	-	-	3,660	(8,515)	(64,491)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>23,353</u>	<u>124,986</u>	<u>47,111</u>	<u>30,822</u>	<u>12,743</u>	<u>21,993</u>	<u>200,438</u>	<u>461,446</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益份額
民國112年1月1日餘額	\$ (168,777)
認列於損益	(43,015)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>(211,792)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (157,079)
認列於損益	(11,698)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(168,777)</u>

4.本公司營利事業所得稅結算，已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股之發行與註銷

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為4,824,441千元及3,958,091千元。

本公司因一〇九年度發行之限制員工權利股票既得條件未達成而收回限制員工權利，於民國一一二年度收回股票223千股，截至民國一一二年十二月三十一日註銷223千股且相關變更登記已辦理完竣；民國一一一年度收回股票763千股，截至民國一一一年十二月三十一日註銷750千股且相關變更登記已辦理完竣，惟13千股因尚未辦妥相關法定登記程帳列待註銷股本，待註銷股本於民國一一二年度完成變更登記。另，民國一一二年度發行限制員工權利股票9,982千股。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度因轉換公司債轉換權行使而發行新股30,048千股，以面額發行，截至民國一一二年十二月三十一日，其中27,916千股已完成相關變更登記，惟2,132千股因尚未辦妥相關法定登記程序帳列預收股款；本公司民國一一一年度因轉換公司債轉換權行使而發行新股8,974千股，以面額發行，截至民國一一一年十二月三十一日，惟8,974千股因尚未辦妥相關法定登記程序帳列預收股款，預收股款於民國一一二年度完成變更登記，轉列普通股股本。

本公司於民國一一二年五月十日經董事會決議現金增資發行40,000千股，每股面額10元，係以每股106元為發行價格，本次募集總金額為4,235,000千元(已扣除發行成本)，業經金管會一一二年九月二十八日金管證發字第1120356180號函生效在案，並以民國一一二年十一月三十日為增資基準日，業已辦理變更登記完竣。另，本公司依規定認列此現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本為87,500千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
超過面額發行普通股溢價	\$ 6,857,951	2,837,961
公司債轉換溢價	3,740,040	1,898,203
庫藏股票交易	100,454	100,454
因受領贈與產生之資本公積	150	128
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
公司債認股權	76,173	150,854
限制員工權利股票	1,088,101	105,133
員工認股權	<u>5,575</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,905,097</u>	<u>5,129,386</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月十日經股東會決議就股東權益提列(迴轉)特別盈餘公積分別為(197,092)千元及82,620千元。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分別於民國一一二年六月七日及民國一一一年六月十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
盈餘分配：				
法定盈餘公積		315,577		118,287
特別盈餘公積		(197,092)		82,620
現金股利	\$ 4.8414	<u>2,024,042</u>	2.1001	<u>832,551</u>
		<u>\$ 2,142,527</u>		<u>1,033,458</u>

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一三年三月六日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，惟尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十八)股份基礎給付

1.本公司於民國一一二年度及一一一年度，計有下列權益交割之股份基礎給付交易如下：

	限制員工權利股票		現金增資保留 予員工認購
	112年度發行	109年度發行	112年度增資
給與日	112.12.5	109.8.3	112.11.1
給與數量(千/單位)	9,982	7,400	5,000
合約期間	1~3年	1~3年	-
授予對象	員工	員工	員工
既得條件	註	註	立即既得
每股認購價格(元)	0	0	106
調整後履約價格(元)	0	0	106

註：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得。

2.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇八年六月五日決議發行限制員工權利股票，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一〇九年五月十一日經董事會決議發行7,400千股，且訂立民國一〇九年八月三日為發行新股之增資基準日，上述增資案業已辦妥法定變更登記程序。

本公司股東常會於民國一一二年六月七日決議發行限制員工權利股票，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，於民國一一二年十一月一日經董事會決議發行9,982千股，且訂立民國一一二年十二月五日為發行新股之增資基準日，上述增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度因民國一〇九年八月三日發行之限制員工權利股票失效，而收回普通股763千股，且調整增加資本公積7,626千元。

本公司民國一一二年度因民國一〇九年八月三日發行之限制員工權利股票失效，而收回普通股223千股，且調整增加資本公積2,233千元；另，前述限制員工權利新股於民國一一二年就未符合既得條件發放之現金股利674千元已調整保留盈餘。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額分別為1,157,813千元及75,328千元，帳列其他權益之減項。

- 3.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>112年度</u>
	<u>現金增資保留予員工認購</u>
給與日公允價值	17.5
給與日股價	123.5
執行價格	106
預期波動率(%)	35.01
認股權存續期間(天)	23
預期股利率	4
無風險利率(%)	1.017

本公司於民國一一二年五月十日經董事會決議現金增資發行新股40,000千股，依公司法第267條規定，保留發行新股總額12.5%計5,000千股由本公司員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。本公司依IFRS2「股份基礎給付」之規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為17.5元，於給與日認列酬勞成本87,500千元。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,802,830</u>	<u>3,121,720</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>423,278</u>	<u>393,613</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>8.98</u>	<u>7.93</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,802,830	3,121,720
轉換公司債之稅後利息費用	<u>7,927</u>	<u>9,973</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股數影響數)	\$ <u>3,810,757</u>	<u>3,131,693</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	423,278	393,613
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
得採股票發行之員工酬勞	4,708	6,216
未既得之限制員工權利股票	1,323	3,149
轉換公司債轉換	<u>13,770</u>	<u>18,458</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>443,079</u>	<u>421,436</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.60</u>	<u>7.43</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美洲地區	\$ 76,842,459	59,527,780
亞洲地區	15,990,232	14,835,873
歐洲地區	13,877,912	15,125,981
其他地區	<u>(1,638)</u>	<u>13,948</u>
	\$ <u>106,708,965</u>	<u>89,503,582</u>
主要產品別：		
無線通訊產品	\$ 103,132,249	86,131,944
其他	<u>3,576,716</u>	<u>3,371,638</u>
	\$ <u>106,708,965</u>	<u>89,503,582</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債－預收貨款	\$ <u>874,784</u>	<u>844,742</u>	<u>593,991</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間之差異。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為668,549千元及465,290千元。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定。
- 2.董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為583,259千元及453,224千元，董事酬勞提列金額分別為53,024千元及41,202千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之計算基礎係依董事會決議前一日普通股收盤價計算。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為453,224千元及41,202千元，皆係以現金發放，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 22,888	1,470
其他利息收入	<u>39</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 22,927</u>	<u>1,480</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
出租資產收益淨額	\$ 66,069	44,234
股利收入	79,835	67,356
出售模治具收入	82,257	57,943
出售廢料收入	23,705	24,345
政府補助收入	7,784	6,431
其他	101,114	76,224
	<u>\$ 360,764</u>	<u>276,533</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 956	10,917
外幣兌換利益淨額	154,703	421,003
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	2,342	441
	<u>\$ 158,001</u>	<u>432,361</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息費用	\$ 311,344	155,517
租賃負債利息費用	17,097	17,264
公司債利息費用	9,910	12,466
	<u>\$ 338,351</u>	<u>185,247</u>

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之網通產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並購買應收帳款保險合約，必要時會要求對方提供擔保或保證，且定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額(含關係人)中分別有54.99%及38.24%係分別由五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失之情形。

2.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)、應付薪資及獎金及其他應付費用外，其餘之金融負債(包括估計利息但不包括淨額協議之影響)之合約到期日分析如下：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保短期借款	\$ 4,841,809	4,895,568	4,895,568	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,560,344	1,943,315	53,705	269,101	1,620,509
存入保證金(列入其他非 流動負債項下)	6,668	6,668	-	6,668	-
無擔保長期借款(含一年 內到期)	2,888,301	3,040,540	813,292	1,567,731	659,517
無擔保轉換公司債	44,869	45,500	-	45,500	-
	<u>\$ 9,341,991</u>	<u>9,931,591</u>	<u>5,762,565</u>	<u>1,889,000</u>	<u>2,280,026</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保短期借款	\$ 8,454,197	8,518,290	8,518,290	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,584,576	1,984,404	50,008	268,197	1,666,199
存入保證金(列入其他非 流動負債項下)	6,668	6,668	-	6,668	-
無擔保長期借款(含一年 內到期)	2,433,403	2,547,915	541,913	1,497,256	508,746
無擔保轉換公司債	2,102,597	2,152,100	-	2,152,100	-
	<u>\$ 14,581,441</u>	<u>15,209,377</u>	<u>9,110,211</u>	<u>3,924,221</u>	<u>2,174,945</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 931,968	30.735	28,644,050
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	320,459	30.735	9,849,311
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	741,264	30.735	22,782,758
	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 893,853	30.708	27,448,429
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	299,919	30.708	9,209,901
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	726,967	30.708	22,323,706

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一一二年度及一一一年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	112年度	111年度
新台幣匯率	對美元貶值1元	\$ <u>152,563</u>	<u>133,509</u>
	對美元升值1元	\$ <u>(152,563)</u>	<u>(133,509)</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
新台幣	\$ <u>154,703</u>	<u>31.16</u>	<u>421,003</u>	<u>29.81</u>

4.利率分析

本公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一一二年度及一一一年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	112年度	111年度
	借款年利率	增加百分之一	\$ <u>(26,795)</u>
	減少百分之一	\$ <u>26,795</u>	<u>42,968</u>

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一一二年度及一一一年度綜合損益分別增加或減少29,533千元及9,831千元。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 2,907,931	2,907,931	-	-	2,907,931
國外非上市(櫃)股票	<u>56,724</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,724</u>	<u>56,724</u>
	<u>\$ 2,964,655</u>	<u>2,907,931</u>	<u>-</u>	<u>56,724</u>	<u>2,964,655</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ <u>44,869</u>	<u>106,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,470</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 911,734	911,734	-	-	911,734
國外非上市(櫃)股票	89,179	-	-	89,179	89,179
	<u>\$ 1,000,913</u>	<u>911,734</u>	<u>-</u>	<u>89,179</u>	<u>1,000,913</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 2,102,597	2,401,744	-	-	2,401,744

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具為國內上市(櫃)股票及應付公司債，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資
112年1月1日餘額	\$ 89,179
總利益或損失認列於其他綜合損益	18,039
處分投資	(50,494)
112年12月31日餘額	<u>\$ 56,724</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資
111年1月1日餘額	\$ 48,346
新增投資	59,132
總利益或損失認列於其他綜合損益	<u>(18,299)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 89,179</u>

上述總利益或損失，係列報於「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」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

本公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比(112.12.31及111.12.31分別為0.01~22.15及1.63~11.38) • 股價淨值比(112.12.31及111.12.31分別為1.49~11.40及1.07~4.24) • 流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為0%~80%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比愈高，公允價值愈高。 • 股價淨值比愈高，公允價值愈高。 • 流通性折價愈高，公允價值愈低。

(廿四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 風險管理目標及政策

本公司主要使用之金融商品，除衍生性金融商品之外，尚包含現金與約當現金，該等金融商品主要用途乃調節本公司營運資金之需求。本公司另持有其他金融資產與負債，例如本公司營運直接產生之應收帳款以及應付帳款。

本公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司現金及約當現金、應收款與受益憑證—開放型基金及投資。

本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金與受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。為降低信用風險，本公司定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵損失。

本公司金融商品之操作係規避風險為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)及遠期外匯(Forward)為主，如需使用其他衍生性商品，應依相關規定並經董事會核准後實施。

本公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一二年度提供背書保證情形，請詳附註七及十三。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，主要由匯率風險、利率風險及其他市價風險(例如權益工具)組成。

(1) 利率風險

利率風險係指由於市場利率變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)匯率風險

匯率風險係指金融工具之公允價值或未來現金流量將因匯率變動而波動之風險。本公司匯率變動風險之暴險部位主要與本公司之營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外子公司淨投資有關。

本公司藉由針對預期於3個月以內發生之交易進行避險，以達外幣風險管理目的。並針對已確定交易進行避險，而不考量時間上之限制。

當避險關係之性質並非經濟避險時，本公司之政策係協調避險衍生工具之期間以配合避險標的之期間，俾使避險有效性極大化。

本公司藉由持有淨外幣借款負債，以規避國外營運交易轉換為美元、歐元及英鎊之波動風險。

(3)其他市價風險

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之重大權益證券投資決策進行複核及核准。

(廿五)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。依本公司章程規定，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 36,574,137	41,023,823
減：現金及約當現金	<u>(5,701,002)</u>	<u>(2,346,498)</u>
淨負債	<u>\$ 30,873,135</u>	<u>38,677,325</u>
權益總額	<u>\$ 30,491,552</u>	<u>20,356,191</u>
負債資本比率	<u>101.25%</u>	<u>190.00%</u>

民國一一二年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係因本年度辦理現金增資及可轉換公司債陸續轉換為普通股所致。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他變動	112.12.31
短期借款	\$ 8,454,197	(3,612,388)	-	4,841,809
租賃負債(流動及非流動)	1,584,576	(36,594)	12,362	1,560,344
存入保證金(列入其他非流動負債項下)	6,668	-	-	6,668
長期借款(含一年內到期)	2,433,403	456,981	(2,083)	2,888,301
應付公司債	2,102,597	-	(2,057,728)	44,869
	<u>\$ 14,581,441</u>	<u>(3,192,001)</u>	<u>(2,047,449)</u>	<u>9,341,991</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他變動	111.12.31
短期借款	\$ 5,200,075	3,254,122	-	8,454,197
租賃負債(流動及非流動)	1,529,148	(33,052)	88,480	1,584,576
存入保證金(列入其他非流動負債項下)	6,668	-	-	6,668
長期借款(含一年內到期)	1,796,367	638,247	(1,211)	2,433,403
應付公司債	-	2,822,155	(719,558)	2,102,597
	<u>\$ 8,532,258</u>	<u>6,681,472</u>	<u>(632,289)</u>	<u>14,581,441</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
NeWeb Holding Corporation. (NEWH)	本公司之子公司
W-NeWeb Corporation. (NUSA)	本公司之子公司
WNC Holding Corporation. (WNCH)	本公司之子公司
NeWeb GmbH(NEU)	本公司之子公司
WNC UK Limited (NUK)	本公司之子公司

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
WNC JAPAN Inc. (NJP)	本公司之子公司
WNC Vietnam Co., Ltd. (NVN) (註一)	本公司之子公司
NeWeb Vietnam Co., Ltd. (NVNM)	本公司之子公司
啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	本公司之子公司
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	本公司之子公司
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	本公司之子公司
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	本公司之子公司
啓揚通訊(昆山)有限公司(啓揚) (註二)	本公司之子公司
緯創資通股份有限公司(Wistron)	對本公司具重大影響力之個體
緯創資通(重慶)有限公司(WCQ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(成都)有限公司(WCD)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯穎科技服務股份有限公司(WYHQ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(昆山)有限公司(WAKS)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
翔智科技股份有限公司(ISL)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯謙科技股份有限公司(AGI)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯育股份有限公司(WETW)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯騰(重慶)信息技術服務有限公司 (WSCQ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm Corporation (WTX)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm (Czech) s.r.o (WSCZ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
Wistron Technology (Malaysia) Sdn. Bhd. (WMMY)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創軟體股份有限公司(WITS)	對本公司具重大影響力之個體之關聯企業
昆山詮能精密鑄造有限公司(WQN) (註三)	本公司之關聯企業
台灣嘉碩科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

註一：NVN於合併基準日民國一一一年四月十五日與NVNM合併後消滅。

註二：啓揚已於民國一一一年一月辦理清算完畢。

註三：民國一一二年八月將WQN全數股權出售，自該日起已非為關係人。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

關係人類別	112年度	111年度
子公司：		
NUSA	\$ 23,326,807	14,844,052
其他子公司	289,001	306,385
對本公司具重大影響力者	1,674	560
其他關係人	335,533	251,963
	\$ 23,953,015	15,402,960

本公司對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日止，本公司採權益法評價之被投資公司因銷貨交易所產生之未實現銷貨損益分別為381,229千元及154,109千元，帳列採用權益法投資減項。

2.進貨

關係人類別	112年度	111年度
子公司		
NVNM	\$ 24,298,674	16,991,661
啟新	14,253,136	13,799,344
其他子公司	6,731,312	7,174,014
對本公司具重大影響力者	52,956	11,156
關聯企業	37,855	40,346
其他關係人	93,197	70,055
	\$ 45,467,130	38,086,576

本公司向關係人進貨之價格與其他供應商並無顯著不同。其約定付款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般供應商並無顯著不同。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司		
NUSA	\$ 8,089,718	5,255,008
NVNM	3,854,464	4,053,521
其他子公司	118,085	308,336
對本公司具重大影響力者	1,549	121
其他關係人	<u>129,848</u>	<u>67,319</u>
	<u>\$ 12,193,664</u>	<u>9,684,305</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度代子公司採購原料金額分別計22,220,255千元及15,190,529千元，惟不列銷貨收入及成本。

4. 應付關係人款項

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司		
NVNM	\$ 3,535,275	684,365
啟新	2,430,202	2,755,205
啟佳	870,769	1,824,722
永昌	848,486	918,183
其他子公司	17,310	8,361
對本公司具重大影響力者	36,703	6,342
關聯企業	-	11,269
其他關係人	<u>36,669</u>	<u>30,585</u>
	<u>\$ 7,775,414</u>	<u>6,239,032</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及期末未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 2,465	6,132
關聯企業	189	-
其他關係人	<u>1,235</u>	<u>3,397</u>
	<u>\$ 3,889</u>	<u>9,529</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 247	5,947

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司處分不動產、廠房及設備予關係人之取得價款、損益及未收款餘額如下：

關係人類別	處分價款	
	112年度	111年度
子公司	\$ 20,986	135,236
其他關係人	664	-
	<u>\$ 21,650</u>	<u>135,236</u>

關係人類別	處分利益	
	112年度	111年度
子公司	\$ 562	8,240
其他關係人	28	-
	<u>\$ 590</u>	<u>8,240</u>

關係人類別	未收款餘額	
	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 1,761	12,246

(3)取得無形資產

本公司向關係人取得無形資產之取得價款及期末未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ -	2,769
	<u>\$ -</u>	<u>2,769</u>

關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 2,198	20,573
	<u>\$ 2,198</u>	<u>20,573</u>

6.其他交易

(1)本公司支付予關係人之加工費、管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 171,443	193,051
對本公司具重大影響力者	29,034	9,385
其他關係人	75,267	56,780
關聯企業	31	-
	<u>\$ 275,775</u>	<u>259,216</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 19,707	16,542
對本公司具重大影響力者	3,846	3,496
其他關係人	16,277	11,613
	<u>\$ 39,830</u>	<u>31,651</u>

(2)本公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
對本公司具重大影響力者	\$ 1,073	1,436

關係人類別	112.12.31	111.12.31
對本公司具重大影響力者	\$ 40	120

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司因上述營業租賃而支付之保證金均為96千元。

(3)本公司與關係人簽訂廠房租賃合約，租約內容係租賃雙方協議決定，相關租金及服務收入如下：

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ 100,785	65,552

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因上述交易產生之款項業已收訖。另，民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司因前項租賃而收取之保證金均為6,618千元，帳列其他非流動負債。

(4)本公司與關係人簽訂技術支援服務合約，相關支出如下，因上述交易產生之款項業已付訖。

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ -	9,281

(5)關係人委託本公司從事其他服務以及本公司出售列管設備產生之收入(帳列其他收入)如下，相關收入及其未收款餘額如下：

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 5,400	7,605
對本公司具重大影響力者	31,178	11,828
關聯企業	1,274	-
	<u>\$ 37,852</u>	<u>19,433</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 1,106	3,502
對本公司具重大影響力者	5,017	-
	<u>\$ 6,123</u>	<u>3,502</u>

(6)其他應收款項

本公司代關係人墊付模治具等而產生之其他應收款，期末未收款餘額如下：

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 1,721	643

(7)關係人代本公司墊付運費、設備及報關費等而產生之應付款項，期末未結清餘額如下：

關係人類別	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 18,762	10,489

(8)本公司民國一一二年度及一一一年度獲配關係人現金股利分別為79,835千元及67,356千元。截至民國一一二年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

7.背書保證

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日為子公司背書保證之金額分別為307,350千元及307,080千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 199,595	183,595
退職後福利	1,249	1,352
股份基礎給付	24,951	28,594
	<u>\$ 225,795</u>	<u>213,541</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供土地租約之擔保	\$ 65,000	65,000
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供宿舍租約之擔保	2,900	2,900
		<u>\$ 67,900</u>	<u>67,900</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司已簽約尚未認列之重大建造工程、廠房及設備之合約承諾分別約為45,972千元及341,182千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年十二月二十日董事會決議新設美國子公司，並於民國一一三年二月二日代新設美國子公司公告以不超過1,500萬美元額度內，向Ademco Inc.取得機器設備一批。截至民國一一三年三月六日新設美國子公司(WNC USA Corporation)相關法定登記程序已辦理完竣，惟資本金尚未到位。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	3,686,472	4,387,490	8,073,962	3,082,657	3,945,171	7,027,828
勞健保費用	331,580	264,943	596,523	258,555	219,784	478,339
退休金費用	113,197	141,960	255,157	99,429	124,507	223,936
董事酬金	-	53,534	53,534	-	41,642	41,642
其他員工福利費用	404,611	125,814	530,425	303,546	116,926	420,472
折舊費用	855,062	280,175	1,135,237	737,230	255,268	992,498
攤銷費用	21,004	143,769	164,773	18,110	91,768	109,878

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>7,219</u>	<u>6,044</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,311</u>	<u>1,350</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,120</u>	<u>1,164</u>
平均員工薪資費用兩期增(減)變動	<u>-4%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

董事酬金之訂定係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並依董事對公司營運參與程度及貢獻度，而給予合理報酬。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

經理人及員工之薪酬係含固定項目之底薪、獎金及福利，和變動項目之獎金、員工酬勞(現金或/及股票)、股票(限制型股票/庫藏股)及認股權的綜合考量。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效表現與貢獻綜合考量，公司及個人績效越好，變動項目所佔比例越高。績效評核以年度營運目標達成率、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境發展狀況訂定評核項目、目標與權重比例，並依績效目標表現及參酌相關產業薪資水平，由薪資報酬委員會審核及評估並提報董事會通過後執行之。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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者：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八(一)。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表八(二)。
- 3.重大交易事項：

本公司民國一一二年度及一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		96,089,042	19.82 %

註：主要股東係指股權比例達5%以上之股東。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

啟基科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	背書保證對象關係(註一)	對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額 (USD10,000)	期末背書保證餘額 (USD10,000)	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一期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	NVNM	2	9,147,466	324,190 (USD10,000)	307,350 (USD10,000)	-	-	1.01%	30,491,552	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 公司直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費關係或從業員銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註三：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

啟碁科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
 民國一十二年十二月三十一日

附表二

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳科目	期		末	
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
同上	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,796	2,839,306	0.99%	2,839,306
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	本公司為該公司之法人董事	同上	2,500	68,625	2.40%	68,625
同上	GreenWave Holdings Inc.股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	271	-	0.07%	-
同上	EL Preferred Holdings, Inc.股票	-	同上	135,227	-	4.09%	-
同上	Movandi Corporation股票	-	同上	290	4,602	1.47%	4,602
同上	GT Booster Corp.股票	-	同上	63	52,122	8.00%	52,122

啟基科技股份有限公司及子公司
 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
 民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

買、賣 之公司	有價證券及 種類名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入			賣 出			期 末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額	
啟基	NVNM股權 投資	採用權益 法之投資	-	子公司	-	1,219,381	-	386,904	-	-	-	-	-	1,606,285	註

註：係辦理現金增資。

啟基科技股份有限公司及子公司
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者
民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉		價格決定之參考依據	取得及使用的目的	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係			
本公司	興建廠房	109.04	1,320,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付1,313,287(未稅)	億欣營造股份有限公司	無	-	-	公開招標	營運使用	無
本公司	興建廠房	109.09	338,933 (未稅)	截至112.12.31止已支付299,674(未稅)	聖暉工程科技股份有限公司	無	-	-	公開招標	營運使用	無
NVNM	興建廠房	112.04	VND 512,600,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付 VND 296,506,985 (未稅)	LJCOGI 13 - FOUNDATION CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY	無	-	-	公開招標	營運使用	無
NVNM	興建廠房	112.07	VND 324,800,000 (未稅)	截至112.12.31止已支付 VND 116,928,000 (未稅)	聖暉工程科技責任有限公司	無	-	-	公開招標	營運使用	無

啟基科技股份有限公司及子公司
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者
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款之比率	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
本公司	NUSA	子公司	銷貨	23,326,807	22 %	貨到九十天	註一	註一	8,089,718	30 %
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	289,001	- %	貨到九十天	註一	註一	60,852	- %
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	264,059	- %	月結九十天	註一	註一	100,471	- %
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	2,054,876	2 %	貨到九十天	註二	註二	(848,486)	4 %
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	4,643,812	4 %	貨到九十天	註二	註二	(870,769)	5 %
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	14,253,136	13 %	貨到九十天	註二	註二	(2,430,202)	13 %
本公司	NVNM	子公司	進貨	24,298,674	22 %	貨到九十天	註二	註二	(3,535,275)	18 %
啟新	啟佳	同一母公司	銷貨	103,142	- %	貨到九十天	註一	註一	3,548	- %
啟基永昌	啟新	同一母公司	銷貨	161,519	- %	貨到九十天	註一	註一	17,968	2 %

註一：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般客戶並無顯著不同。
註二：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格無法比較，其約定付款期間主要係貨到90天，與一般供應商並無顯著不同。

啟基科技股份有限公司及子公司
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
民國一十二年十二月三十一日

附表六

單位：千元

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註一)	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	NUSA	子公司	8,089,718	3.50	1,268,390	期後收款	447,634	-	
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資 公司之子公司	100,471	3.42	-		33,020	-	
本公司	NVNM	子公司	3,854,464	-	332,629	期後收款	642,989	-	註二
啟基永昌	本公司	母公司	848,486	2.33	360,960	期後收款	295,542	-	
啟佳	本公司	母公司	870,769	3.45	542	期後收款	138,308	-	
啟新	本公司	母公司	2,430,202	5.50	254,300	期後收款	338,085	-	
NVNM	本公司	母公司	3,535,275	11.52	2,679	期後收款	1,628,946	-	

註一：係截至民國一十三年一月十八日之回收金額。

註二：係代採購產生之應收關係人款。

啟基科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千股/千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		股數	期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底		比率	%				
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,974,220	2,974,220	93,300	100.00	7,190,448	315,962	315,962		
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	320	84,212	10	100.00	288	8,163	8,163		註一
本公司	NUSA	USA	衛星通訊系列產品及移動 式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00	910,039	119,448	119,448		
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00	30,784	1,849	1,849		
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	5,272	1	100.00	7,641	661	661		
本公司	NEU	Germany	無線通訊產品之銷售及相 關服務	5,119	5,119	150	100.00	7,022	2,011	2,011		
本公司	NVNM	Vietnam	衛星通訊系列產品及移動 式通訊系列產品之製造及 銷售	1,606,285	1,219,381	-	100.00	1,748,535	82,942	82,942		註二

註一：WNCH於民國一十二年九月減資退還股款83,892 (USD 2,623)及盈餘匯回13,569 (USD 448)。

註二：NVNM於民國一十二年十一月增資股款386,904 (USD 12,000)。

啟基科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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(註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD17,000)	註一	559,570	-	-	559,570	62,518	100.00%	62,518	1,534,967	-
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,206,552 (USD38,000)	註一	1,206,552	-	-	1,206,552	118,729	100.00%	118,729	3,121,480	-
啟新	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,180,074 (USD38,000)	註一	1,180,074	-	-	1,180,074	131,124	100.00%	131,124	2,481,401	-
啟承	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD300)	註一	9,825	-	-	9,825	3,591	100.00%	3,591	52,595	-
詮能	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	-	註三	34,452	-	(34,452)	-	(15,548)	- %	(7,376)	-	18,533

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：各被投資公司係由本公司會計師依集團組成個體之重大性標準核查並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註三：WNCH已於民國一二年八月處分對詮能全數47.44%股權；處分價款扣除相關成本及稅金後，詮能實際匯入WNCH金額共計89,080千元。

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一、二)	經濟部投審司核准投資金額(註三)	依經濟部投審司規定赴大陸地區投資限額
2,997,589	2,976,569	(註四)

註一：本公司間接投資之子公司啟基永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審司規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註二：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNBH 18,897千元)，依投審司規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註三：根據經濟部投資審議司民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資益能美金578千元；截至民國一一二年十二月三十一日合併公司已處分益能並匯回處分金額，根據經濟部投資審議司民國一一二年十一月七日經投審字第11256110780號函，合併公司申報益能股權轉讓，轉讓價金已匯回台灣，經濟部投資審議司原核准間接對益能之投資案，已予註銷。

註四：本公司取得工業局核發之企業營運總部位營運範圍證明函，依投審司規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

啓碁科技股份有限公司



負責人：謝宏波



WVNC
啓碁科技