



股票代碼:2345

公開說明書

(一一一年度發行限制員工權利新股申請用稿本)

- 一、 公司名稱：智邦科技股份有限公司。
- 二、 本公司公開說明書編印目的：發行 111 年度限制員工權利新股。
 - (一) 發行種類：本公司普通股新股。
 - (二) 發行股數：2,000,000 股
 - (三) 發行金額：無償發行，每張面額為新台幣 10 元整，發行總額共計新台幣 20,000,000 元整。
 - (四) 發行條件：請參詳公開說明書第 67-69 頁。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用如下：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：包括會計師公費等其他費用約新台幣 20 萬元整。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 10-15 頁。
- 八、 查詢本公開說明書之網址：
 - (一) 金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
 - (二) 本公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://mops.twse.com.tw>

智邦科技股份有限公司 編製

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元

實收資本來源	金 額	百分比(%)
現金設立	30,000,000	0.54%
技術作價	15,000,000	0.27%
現金增資	776,500,000	13.86%
盈餘轉增資	3,852,440,940	68.79%
資本公積轉增資	897,935,330	16.03%
其他（權利證書）	1,355,165,990	24.20%
合併增資發行新股	51,905,900	0.93%
庫藏股減資	(1,378,464,190)	(24.62%)
合 計	5,600,483,970	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：依規定函送有關單位。
- (二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。
- (三) 索取方式：請透過公開資訊觀測站自行下載（<http://mops.twse.com.tw>）。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部 網 址：<https://www.yuanta.com.tw>
地 址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓 電 話：(02)2586-5859

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

簽證會計師姓名：林政治會計師、鍾鳴遠會計師

簽證事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
地 址：台北市信義區西村里 8 鄰松仁路 100 號 電 話：(02)2725-9988
20 樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林信玄	代理發言人姓名：陳慧玲
職 稱：資深協理	職 稱：執行長特助
電 話：(03)5770270-1526	電 話：(03)5770270-1920
電子郵件信箱：edlin@accton.com	電子郵件信箱：Irene_chen@accton.com

十三、公司網址：<http://www.accton.com>

智邦科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 5,600,483,970 元		公司地址：新竹市科學工業園區研新三路一號		電話：(03)5770270			
設立日期：77 年 2 月 9 日			網址：http://www.accton.com				
上市日期：84 年 11 月 15 日		上櫃日期：—		公開發行日期：79 年 12 月 15 日		管理股票日期：不適用	
負責人：董事長 寬鑫投資(股)公司 總經理 馬思睿			發言人姓名：林信玄 職稱：資深協理		代理發言人姓名：陳慧玲 職稱：執行長特助		
股票過戶機構：元大證券股份有限公司股務代理部			電話：(02)2586-5859 網址：http://www.yuanta.com.tw 地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓				
股票承銷機構：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用				
最近年度簽證會計師：林政治、鍾鳴遠會計師 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所			電話：(03) 578-0899 網址：http://www.deloitte.com.tw 地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓				
複核律師：不適用 事務所名稱：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用				
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用		地址：不適用	
評等標的	發行公司：不適用		無□；有□，評等日期：—		評等等級：—		
	本次發行公司債：不適用		無□；有□，評等日期：—		評等等級：—		
董事選任日期：110 年 7 月 8 日，任期：3 年			監察人選任日期：— 年 — 月，任期：— 年				
全體董事持股比例：1.77%(111 年 8 月 06 日)			全體監察人持股比例：—				
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：1.77 % (111 年 8 月 06 日)							
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例		
董事長	寬鑫投資（股）公司	1.26%	獨立董事	Eizo Kobayashi	0.00%		
董事	廷信股份有限公司 代表人 杜恒誼	0.42%	獨立董事	Ankur Singla	0.00%		
董事	黃國修	0.09%	獨立董事	黃樹傑	0.00%		
獨立董事	Avigdor Willenz	0.00%	獨立董事	李發耀	0.00%		
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁 電話：請參閱本公開說明書第 1 頁							
主要產品：電腦網路系統、用戶端通訊電子設備及光電通訊設備					參閱本文之頁次		
市場結構(110 年度)：內銷 1%；外銷 99%					第 42 頁		
風 險 事 項	請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。				第 10 頁至第 15 頁		
去（110）年 度	營業收入：59,598,681 仟元 稅前純益：5,731,151 仟元 每股盈餘：8.44 元				第 109 頁至第 160 頁		
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額			請參閱本公開說明書封面。				
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面。				
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述			請參閱本公開說明書參、發行計畫及執行情形。				
本次公開說明書刊印日期：111 年 10 月 7 日			刊印目的：申請發行 111 年度限制員工權利新股。				
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。							

智邦科技股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概况.....	5
一、公司簡介.....	5
(一)設立日期.....	5
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	5
(三)公司沿革.....	5
二、風險事項.....	10
(一)風險因素.....	10
(二)訴訟或非訟事件.....	15
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度 及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應 列明其對公司財務狀況之影響.....	15
(四)其他重要事項.....	15
三、公司組織.....	16
(一)組織系統.....	16
(二)關係企業圖.....	17
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....	19
(四)董事及監察人.....	20
(五)發起人.....	26
(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	26
四、資本及股份.....	31
(一)股份種類.....	31
(二)股本形成經過.....	31
(三)最近股權分散情形.....	33
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	36
(五)公司股利政策及執行狀況.....	37
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	37
(七)員工、董事、監察人酬勞.....	37
(八)公司買回本公司股份情形.....	38
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	39
六、特別股辦理情形.....	39
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	39
八、員工認股權憑證辦理情形.....	39
九、限制員工權利新股辦理情形.....	41
十、併購辦理情形.....	41
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
貳、營運概況.....	42
一、公司之經營.....	42
(一)業務內容.....	42
(二)市場及產銷概況.....	50
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數.....	58
(四)環保支出資訊.....	58
(五)勞資關係.....	59
(六)資通安全管理.....	60

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產	63
(一)自有資產	63
(二)使用權資產	63
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	63
三、轉投資事業	64
(一)轉投資事業概況	64
(二)綜合持股比例	65
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處 分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務 績效及財務狀況之影響	66
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事 或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認 購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係及認購股數	66
四、重要契約	66
參、發行計劃及執行情形	67
一、本次發行限制員工權利新股應記載事項	67
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	69
三、本次併購發行新股應記載事項	69
肆、財務概況	70
一、最近五年度簡明財務資料	70
(一)簡明資產負債表及綜合損益表	70
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營 業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。	73
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	73
(四)財務分析	74
(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計 項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一 者，應詳予分析其變動原因	77
二、財務報告應記載事項	79
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報 告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	79
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要 會計項目明細表	79
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期 經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	79
三、財務概況其他重要事項	79
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	79
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情 事者，應揭露資訊	79
(三)期後事項	79
(四)其他	79
四、財務狀況及經營結果檢討分析	80
(一)財務狀況	80
(二)財務績效	80

(三)現金流量	81
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	81
(六)其他重要事項	82
伍、特別記載事項	83
一、內部控制制度執行狀況	83
(一)列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形	83
(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	83
二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	83
三、證券承銷商評估總結意見	83
四、律師法律意見書	83
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	83
六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形	83
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	83
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	83
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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	83
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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	83
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	83
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	83
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見	83
十四、其他必要補充說明事項	83
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項	84
(一)董事會運作情形資訊	84
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	85
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	88
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形	94
(五)履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	95
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	104
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	108

- (八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.108
- (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露 108

附件

- 一、109 年度合併財務報告及會計師查核報告
- 二、110 年度合併財務報告及會計師查核報告
- 三、111 年度第二季財務報告及會計師核閱報告
- 四、109 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 五、110 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 六、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 77 年 2 月 9 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：

地址：新竹市科學工業園區研新三路一號

電話：(03)5770270

2.工 廠：

(1)智邦科技股份有限公司竹南廠

地址：苗栗縣竹南鎮公義里科義街一號 1 樓、4 樓、5 樓

電話：(03)5770270

(2)昊陽天宇科技(深圳)有限公司

地址：深圳市寶安區石岩街道愛群路上屋上排橫坑工業區

電話：+86-769-81622985/81622986

(三)公司沿革

時間	重要記事
七十七年	公司於本年二月成立於新竹市科學工業園區工業東四路 28 號二樓。 公司設立實收資本額 3,000 萬元。 發表雙絞線集線器 (EtherHub)及雙絞線網路卡(EtherPair)產品，成為雙絞線網路領導廠商之一。
七十八年	辦理現金增資 9,150 萬元，另以技術股份作價 1,500 萬元，共計 10,650 萬元；資本額增至 13,650 萬元。 再度辦理現金增資 6,300 萬元，實收資本額增至 19,950 萬元。 發表 4Mbps 環記網路卡(RingPair)及環記網路集線器(RingHub)產品，進入 Token Ring 領域。 推出網路作業系統 (LanSoft)，提供辦公室整體解決方案。
七十九年	智邦科技美國子公司成立。 辦理現金增資 5,000 萬元，補辦公開發行，實收資本額增至 24,950 萬元。 新廠破土興建。
八十年	發表 10BASE T 雙絞乙太網路卡及乙太網路集線器系列產品。 發表高速 16Mbps 環記網路卡和環記網路集線器產品。 口袋型環記網路卡(RingPocket)榮獲科學園區『創新產品獎』。 網路作業系統 (LanSoft)榮獲行政院『傑出資訊應用獎』。
八十一年	新廠完工，開始運轉生產。 發表第一代智慧型堆疊式乙太網路集線器 (EtherHub 1000)及網路管理軟體(AccView)。 EtherHub 1000 堆疊式乙太網路集線器榮獲科學園區『創新產品獎』。 口袋型環記網路卡(RingPocket)榮獲美國 PC Magazine『Editors' Choice』獎。 杜憶民先生擢升為總經理。
八十二年	盈餘轉增資 3,568 萬元暨資本公積轉增資 1,932 萬元，實收資本額增資至 30,450 萬元。 通過英國 BSI 與經濟部商品檢驗局 ISO-9001 認證。 推出 PCMCIA 名片型乙太網路卡，進入筆記型電腦市場。

時間	重要記事
八十二年	MPX 網路卡榮獲科學園區『創新產品獎』。
	榮獲第二屆『優良產業科技發展獎』。
	榮獲 82 年『傑出資訊人才獎』。
	榮獲科學園區『研發投入獎』。
八十三年	發表 Commpass 1000 智慧型網際網路系列產品，含遠程網路伺服器(Commpass Remote)、多埠乙太網路橋接器(Commpass Bridge)及遠程網路橋接器(Commpass Remote Bridge)三項產品，進軍企業網路市場。
	EtherHub 1000 及 Commpass 1000 二項產品榮獲『台灣精品標誌』。
	MPX 網路卡榮獲全國工業總會績優廠商開發新產品獎。
	榮獲第三屆「優良產業科技發展獎」傑出獎。
	EtherHub 1500 榮獲科學園區『創新產品獎』。
	推出精靈型集線器 EtherHub 500 系列產品，頗獲好評。
八十四年	盈餘轉增資 13,714 萬元暨資本公積轉增資 3,498 萬元，及辦理現金增資 8,200 仟股每股溢價發行新台幣 36 元，實收資本額增至 35,400 萬元並於 84 年 11 月 15 日於臺灣證券交易所掛牌上市。
	推出第二代多重封包加速 MPX 乙太網路卡，兼具多功率、高效能及親和度等特質。
	多區段堆疊式網路集線器系統榮獲第三屆『國家產品形象金質獎』。
	MPX 網路系統榮獲第三屆『國家產品形象銀質獎』。
八十五年	盈餘轉增資 9,729 萬元暨資本公積轉增資 5,586 萬元，實收資本額增至 71,177.5 萬元。投資興建東公司 1,080 萬元以取得其 30% 股權。
	高速乙太網路交換器 SwitchHub 榮獲「台灣精品標誌」及「國家產品形象銀質獎」。
	精靈型八埠乙太網路集線器 EtherHub 8st 榮獲「台灣精品標誌」。
八十六年	二月十四日現金增資發行海外存託憑證 12,000,000 單位表彰本公司普通股 24,000,000 股，發行總金額為美金 90,120 仟元並於盧森堡證券交易所掛牌上市。實收資本額增至 95,177.5 萬元。
	盈餘轉增資 30,159 萬元暨資本公積轉增資 7,614 萬元，實收資本額增至 132,951 萬元。
	透過海外控股公司投資 SMC 美金 4,023 萬元以取得其 80.1% 股權。
	超高速乙太網路集線器榮獲「台灣精品標誌」及科學園區「創新產品獎」。
	發表智邦企業識別系統(CIS)「集智之樹」及精神標語「落實真正夥伴關係」。
	創設科學園區首座托兒中心以加強員工福利。
	籌辦安寧病房慈善晚會，號召園區同業捐款襄助。
八十七年	二月份發行第一次無擔保公司債，計新台幣壹拾億元整。
	五月份獲頒行政院績優廠商獎。
	盈餘轉增資 29,696 萬元暨資本公積轉增資 13,960 萬元，現金增資 25,000 仟股，每股溢價發行新台幣 51 元，實收資本額增至 201,607 萬元。
	榮獲中華民國政府頒贈首屆「傑出企業暨產品金牌獎」。
	榮獲 87 年科學園區『研發投入獎』。
	堆疊式智慧型雙速率乙太網路集線器榮獲 87 年科學園區『創新產品獎』。
	堆疊式智慧型雙速率乙太網路集線器，超高速乙太網路可堆疊式交換器系統，通用串列匯排流乙太網路轉換器三項產品獲頒『台灣精品標誌』。
八十八年	盈餘轉增資 17,955 萬元暨資本公積轉增資 15,121 萬元，實收資本額增至 234,682 萬元。
	榮獲英國國家標準局 ISO 14000 環境管理系統認證。
	超高速智慧型乙太網路可堆疊式交換器系統榮獲行政院「傑出資訊應用暨產品獎」。
	八月份『智邦生活館』之電子郵件用戶已突破 80 萬人次。

時間	重要記事
八十八年	多層次插槽式路由交換器系統榮獲科學園區「創新產品獎」。
	積極投入 921 災後重建工作並認養災區寄讀生。
	十二月份發行國內第一無擔保轉換公司債，計新台幣壹拾貳億元。
八十九年	一月份 EH3008Q8 埠 10/100 集線器、ES4508 超高速乙太網路交換器、ES3552 48 埠可堆疊式交換器榮獲第八屆台灣精品獎。
	盈餘轉增資 40,292 萬元、資本公積轉增資 12,908 萬元暨債券換股權利證書轉換 9,709 萬元，實收資本額增加至 297,591 萬元。
	子公司興建東大樓興建完成。
	七月份舉辦台灣首屆「網路駭客風雲會」，培養國內網路菁英。
	成立智邦藝術基金會。
九十年	二月份宣佈合併禾翔通信，取得無線區域網路(WLAN)的研發、量產的技術，完成通訊網路設備整體版圖的整體佈局。
	盈餘轉增資 62,532 萬元、資本公積轉增資 7,525 萬元，實收資本額增加至 371,044 萬元。
	成立 e-charity 易善網，長期投入台灣災後重建及弱勢關懷工作。
	七月份發行第一次海外可轉換公司債計美金七仟萬元。
	十二月完成合併禾翔通信，順利跨入無線區域網路之市場。
九十一年	一月宣佈與上海廣電集團成立合資公司「上海廣智科技公司」。
	三月籌辦「企業齊購物 重建跨大步」重建區農特產品展示會，協助重建區復原工作。
	四月八日董事中國商銀受託保管宿霧控股公司因業務繁忙，無法兼顧而請辭董事一職。
	八月盈餘轉增資 100,058 萬元，員工紅利轉增資 18,852 萬元，實收資本額增加至 568,136 萬元。
	十二月三日宣佈調整 2002 年之財務預測、營收、稅前淨利之目標分別為 166.3 億及 12.1 億。
九十二年	一月宣佈與飛利浦簽訂合作意向書，將合資成立一家新公司，搶攻無線市場。
	二月十三日董事會決議將無線網路事業部門獨立分割出來並與飛利浦合資成立智易科技(股)公司。
	六月盈餘轉增資 32,476 萬，資本公積轉增資 21,650 萬元，增資後實收資本額增加至 597,932 萬元。
	九月篤行基地廠辦大樓設計競圖，打造未來科技綠堡之廠房。
	推出業界第一部企業級雙頻無線網路基地台，搶攻無線網路企業用戶市場。
	乙太網路供電(POE)交換器開始出貨。
九十三年	英飛凌收購本公司子公司上元科技，強化其通訊事業業務。
	在英國成立新產品研發團隊，擴展研發規模與實力。
	推出首台以國人自行開發的 LEO 晶片為解決方案之企業級可堆疊式交換器。
	六月與增強型 IP 服務之智能網路軟體大廠 IP Infusion 宣佈聯手開發企業及都會型交換器。
	八月與 SonicWall 合作，透過旗下之傳易科技於台灣地區代理銷售其全線安全解決方案之產品。
	十月與 Propagate Networks 共同合作開發自我最佳化無線網路基地台，將整合 AutoCellIR 軟體功能於智邦軟體平台中。
九十四年	一月 ES5508、WA6202 / 6202M 及 ES4005PW 三項產品，榮獲『台灣精品標誌』。
	五月榮獲 2005 台灣企業社會責任獎。
	六月與仁寶攜手，建立產品開發與業務拓展之策略聯盟。
	九月榮獲國家發明創作銅牌獎之殊榮。
	十月智邦影像電話(V2 Fone)獲 2005 年日本設計界最高榮譽 G-Mark 獎。

時間	重要記事
九十四年	十一月與 Skype 攜手合作開發全系列的 Skype 通訊產品。
	十一月與大陸華為科技結盟合作，智邦代理華為全系列之企業用戶產品，為台灣企業注入通訊網路的新選擇。
九十五年	一月自飛利浦買回子公司智易之全部股份，並加速進行智易之上市計劃。
	二月與 PDC 聯手發表全球第一款 802.11g SDIO 產品。
	三月 VoWiFi 手機 VM1188T 榮獲 2006 年「IF 工業設計大獎」。
	五月與日本伊藤忠集團聯手進軍日本企業網路設備品牌市場。
	六月杜憶民先生續任董事長；盧崑瑞先生接任總經理。
	八月推出電信等級乙太交換設備與合作夥伴贏得日本 3G 行動電話營運商的合作合約。
	八月轉讓子公司智易部分股權予仁寶，深化彼此之合作關係。
	十月首支 Skype 手機獲得 Skype 英國總部黃金認證，並開始量產出貨。
九十六年	一月以色列 WiMAX 大廠 Alvarion 與智邦成立合資公司，共同開發 WiMAX 行動網路設備之產品。
	三月 WiMAX CPE 參加第三屆 WiMAX PlugFest，為台灣唯一參加該測試之廠商。
	三月為 Earthlink 生產新世代之無線 Wi-Fi 手機。
	五月行動智邦躍進新世界智邦科技為率先取得「行動台灣之 Taipei Summit 互通認可」資格能與多家全球品牌 WiMAX 基地台互通。
	六月智邦科技於 2007 年 NXTComm 電信展中展出電信級都會乙太交換設備。
	八月智邦科技大力贊助台北維基年會 Wikimania 提供網路交換機設備無線基地台與 Skype Wi-Fi 話機。
	九月智邦整合旗下鈺程科技與 Edge-Core 資源成功獲得工研院價值千萬之 802.16e 移動式 WiMAX 標案。
	十月智邦集團提供全方位的 WiMAX 整合方案結合旗下鈺程科技的技術平台，Edge-Core 與 SMC 的服務平台提供完整的 WiMAX 與 Wi-Fi 整合方案。
	十一月宏瞻財務顧問股份有限公司宣佈將以每股 20 元之價格，公開收購智邦科技股份有限公司之 10%股權。
	十二月鈺程科技「All in One WiMAX 開道器」榮獲「96 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎」。
九十七年	一月子公司鈺程科技全系列 WiMAX Wave 2 終端設備取得 M-Taiwan 行動台灣標章，並獲大同電信採用。
	二月與 Alcatel—Lucent 簽署技術合作備忘錄。
	四月「聽」見全世界—智邦科技推出高整合低成本網路收音機模組。
	六月鈺程科技正式推出全系列 Wimax Wave 2 終端產品包括移動式的 WiMAX 網卡及室內型與戶外型固定式 WiMAX 開道器。
	九月董事長杜憶民請辭並被推舉為榮譽董事長，由黃安捷接任新任董事長。
九十八年	二月百寬投資以每股 11.85 元取得宏瞻財務顧問(股)公司所拍賣之 51,803,000 股之智邦股票。
	四月子公司 SMC 推出新系列 11n 無線路由器 Life N 及 Power N 兩個系列產品。
	五月股東會決議配發現金股利 0.661 元，並順利改選出第八屆董監事，董事長由黃安捷先生連任。
	十月 LSI 與智邦科技攜手發表新平台方案。
	十一月參與園區公園綠地認養熱心公益表現優異獲頒「服務創意獎」。
	十二月榮膺促進國際交流合作「優良獎」。
九十九年	一月結合品牌及技術開發新市場，智邦與 Viettel 成立合資公司。

時間	重要記事
九十九年	一月以技術整合落實市場需求，智邦與 LG-Nortel 於北美成立合資新公司，提供整合語音數據先進技術之企業網通解決方案。
	四月宣佈以每股新台幣 11.54 元合併子公司智灝科技(股)公司。
	六月股東會決議配發現金股利 1.09599 元。
一百零一年	智邦整合集團資源聯袂參展 2010 Computex 提供創新寬頻應用解決方案，朝 Quadruple Play 時代邁進。
	智邦科技宣佈 2010 年財報數字，全年稅後淨利 10.05 億元，EPS 達 2.02 元。
	六月股東會決議配發現金股利 1.42494 元及股票股利 0.36 元。
	七月榮獲 CMO Asia 亞洲最佳企業社會責任獎。
	十月董事會通過成立薪資報酬委員會。
	十二月智邦科技通過「TTQS 訓練品質評核」，榮獲銅牌獎。
	十二月智邦旗下鈺登科技 CPE 產品，獲 IPv6 認證。
一〇一年	智邦科技宣佈 2011 年財報數字，全年稅後淨利 8.62 億元，EPS 達 1.66 元。
	三月榮獲 2012 年亞洲傑出創新獎，肯定公司在科技與產品發展上的成就。
	六月股東會決議配發現金股利 1.478 元。
一〇二年	智邦科技宣佈 2012 年財報數字，全年稅後淨利 8.73 億元，EPS 達 1.68 元。
	六月股東會決議配發現金股利 1.4996 元。
	七月董事會通過總經理由余基祥先生接任，張世明先生接任副董事長。
	十月智邦科技推動藝文美學、提倡社會善良及藝文風氣，同時提升企業內部的藝術氛圍，邀請天作之合劇場創團鉅獻--音樂劇《天堂邊緣》，藉由表演藝術美學，滋潤每位參與者的身、心、靈，展開一場精采旅程；同時，促進國內藝文活動發展領域，善盡企業社會責任。
	十二月通過處分二廠廠房大樓予瑞昱半導體。
一〇三年	智邦科技宣佈 2013 年財報數字，全年合併稅後淨利 5.59 億元，EPS 達 1.06 元。
	三月為持續支持智慧生活整合方案的系統及雲端平台之開發，通過對智上科技新台幣壹億陸仟萬增資案。
	四月董事會通過董事長黃安捷先生及副董事長張世明先生之辭任，並於 103 年 6 月 12 日生效。
	四月董事會通過對 Nocsys(Cayman)開發雲端技術之投資案。
	六月股東會決議配發現金股利 0.912671 元
	六月董事會通過董事長由李炎松先生接任。
一〇四年	智邦科技宣佈 2014 年財報數字，全年合併稅後淨利 6.44 億元，EPS 達 1.21 元。
	二月董事會通過研發中心由總經理余基祥先生兼任。
	三月智邦集團與中華電信共同攜手打造雲端智慧家庭服務。
	三月董事會通過發言人由林信玄先生接任，代理發言人由陳文山先生接任。
	六月股東會決議配發現金股利 1.07515 元。
	六月董事會通過營運長由林玉窓女士接任，郭飛龍先生卸任營運長。
一〇五年	智邦科技宣佈 2015 年財報數字，全年合併稅後淨利 11.66 億元，EPS 達 2.19 元。
	六月股東會決議配發現金股利 1.963 元。
一〇六年	智邦科技宣佈 2016 年財報數字，全年合併稅後淨利 18.88 億元，EPS 達 3.51 元。
	三月董事會通過總經理由李志強先生接任；余基祥先生接任研發副總經理。
	六月股東會決議配發現金股利 3.0978 元。
	八月董事會通過營運長林玉窓轉任策略總監及於十月辭職。
一〇七年	智邦科技宣佈 2017 年財報數字，全年合併稅後淨利 25.59 億元，EPS 達 4.68 元。

時間	重要記事
一〇七年	六月股東會決議配發現金股利 4.1311 元。 六月董事會通過董事長由郭飛龍先生接任。
一〇八年	智邦科技宣佈 2018 年財報數字，全年合併稅後淨利 29.52 億元，EPS 達 5.33 元。 六月股東會決議配發現金股利 3.9984 元。 六月智邦董事會通過任命 Michael Lane 先生擔任研發副總經理一職。 七月邱國臺先生卸任資深副總經理一職。 七月智邦董事會通過任命王璟德先生擔任副總經理一職。 十月智邦榮獲第五屆卓越中堅企業獎。 十一月智邦董事會通過任命 Edgar Masri 先生擔任智邦集團執行長一職。
一〇九年	智邦科技宣佈 2019 年財報數字，全年合併稅後淨利 49.50 億元，EPS 達 8.91 元。 二月智邦董事會通過任命李寬澤先生擔任資深研發副總經理一職。 二月智邦董事會通過任命 Michael Lane 先生擔任新技術研究發展副總經理一職。 四月李志強總經理辦理退休，卸下總經理職務。 四月智邦董事會通過任命執行長 Edgar Masri 出任智邦總經理一職。 六月股東會決議配發現金股利 6.1903 元。 八月智邦董事會通過任命李訓德先生、江映慧女士擔任資深副總經理一職。 九月王璟德先生辭任副總經理職務。 十二月智邦取得新竹縣國際 AI 智慧園區產業專區土地地上權，規劃 3 年內啟動營運。
一一〇年	智邦科技宣佈 2020 年財報數字，全年合併稅後淨利 50.48 億元，EPS 達 9.07 元。 二月智邦董事會通過任命林信玄先生擔任公司治理主管一職。 二月林明蓉女生辭任財務長一職。 七月股東會決議配發現金股利 6.4956 元。 八月智邦董事會通過任命陳芳儀女士擔任會計主管一職。 智邦科技號召 27 家供應商夥伴守護石虎田流域，榮獲經濟部 Buying Power 環境永續特別獎與採購獎肯定。
一一一年	智邦科技宣佈 2021 年財報數字，全年合併稅後淨利 47.05 億元，EPS 達 8.44 元。

二、風險事項

(一)風險因素

1. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動

本公司及子公司 109~110 年度之利息支出分別為新台幣 38,094 仟元及 42,388 仟元，分別占營業利益之 0.59%及 0.78%。本公司及各子公司一向與往來銀行維持良好關係，以取得具競爭性之利率條件，並維持合理之借款比例，故利率變動對本公司不致產生重大影響。

(2)匯率變動

本公司及各子公司銷售產品大多以外銷為主，109~110 年度兌換損益淨額分別為(350,113)仟元及(44,993)仟元，占營業收入淨額比率分別為(0.64)%及(0.08)%、占營業淨利比率為(5.47)%及(0.83)%，故匯率變動對營收及獲利仍具一定程度之影響，為降低匯率變動之影響，本公司除密切注意匯率變化趨勢及加

強收支預算，並以自然避險為原則，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，以此較機動之方式藉以降低匯率波動對公司所造成的影響。

(3)通貨膨脹

最近年度通貨膨脹變動情形，對本公司損益並無重大影響。未來本公司將持續密切觀察物價指數變化，視通貨膨脹對本公司的影響，適時反應產品售價以因應物價波動成本上揚之影響。

(4)本公司及各子公司將隨時密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益之影響，並即時提出相關因應措施。

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司向來以確保資產安全為首要目標和政策，並未從事高風險或高槓桿行為，公司作業程序也完全依循此原則而制定。基於資產安全為至高目標的原則，本公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策係完全依循本公司之作業程序及相關法令執行，並且無重大獲利或虧損之情形。日後仍將依循公司之作業程序及相關法令執行，以確保資產安全。

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。

(2)從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司已依相關法令規定訂定「資金貸與他人作業程序」，並依相關辦法規定作業及辦理公告事宜。最近一年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司及子公司資金並未貸與他人。

(3)從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司訂有「背書保證作業程序」，相關作業程序業經股東會決議通過，為本公司執行相關交易之依據。最近一年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司除為子公司及為有業務往來之公司背書保證外，餘並無為他人背書保證之情事。

本公司為子公司背書保證時除依本公司所訂之相關規定辦理外，亦已依相關法令規定公告申報。

(4)從事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

本公司及子公司訂有「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性商品交易之程序，本公司所從事之衍生性金融商品交易採穩健保守原則，均是以避險為目的，以實質的外幣收支為避險標的來規避進銷貨而產生之實質匯率波動風險為主，並無從事投機性之操作。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

本公司自 1988 年創立一直以「創新」思維經營，秉持當年公司創立時所提出的「人人買得起的好網路」精神，轉化成為持續推動網路平權的信念。多年來，透過參與網路通訊創新技術與商業模式，以不同的型式推動全球網路技術變革，讓更多人能夠透過網路與世界聯結，讓更多人的生活能夠因網路技術創新而改變。智邦將持續布局 5G 基礎建設包含開放架構相關產品、開放網路作業系統與硬體設備，應用領域涵蓋雲端資料中心、企業網路市場、電信網路市場，雲端交換器持續升級，深耕 100G/400G/800G，搶進電信白牌市場及布局 AI 人工智慧產品、Wi-Fi 6、物聯網（IoT）、SD-WAN vCPE 軟體定義廣域網路通用/虛擬用戶端設備、智慧工廠等等發展多元應用領域。為擴大創新研發能量，2021 年宣布將於新竹縣 AI 國際智慧園區成立 AI 新興科技應用生活園區與新一代創新網路技術研發中心，積極布局新領域-人工智慧（AI）、光通訊、量子運算、光學平台、以及更多正在醞釀發展的新興科技領域，智邦將透過導入多項新興應用技術，打造後疫情時代的智慧科技創新生活場域，為未來 6G 網路奠定基礎。由於全球地緣政治情勢的改變，以及後疫情時代的不確定性，智邦更加重視提升營運效率，全面導入生命週期管理（Lifecycle Management；LCM），加快產品開發速度，成立專責工程任務團隊，規劃供應鏈與製造基地多元化布局。作為開放通訊技術的領導者，將繼續延伸智邦標誌與標語的意義，用 IP 技術串連社群，提供高經濟效益的網通設備，縮短城鄉與地球村的差距，連結人群與世界，讓創新技術將生活與科技更加融合於網路世界中，致力創造智慧科技新生活創造無限可能。

(2)預計投入研發費用：111 年度預計投入研發費用約為新台幣 2,968,000 仟元。

4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司相關單位對於國內外重要政策及法律變動向來嚴格遵守並隨時注意變動，對變動事項積極配合且調整公司財務業務活動。主管機關對公司治理制度之推動，公司法、證券交易法及各項業務處理準則的陸續發佈修訂，以及稅務法規環境的變革等，本公司均積極依規定配合辦理。截至公開說明書刊印日止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司有業務單位專責蒐集最新產業動態及市場資訊，加上本公司擁有堅強的經營團隊及經驗豐富且素質優良的專業人員，在市場開發、客戶掌握、行銷管理方面，乃至於對產業景氣變動之應變能力上，皆深具經驗，使得本公司能靈敏地掌握市場脈動、客戶需求、技術發展及產業供需狀況，整體而言，目前科技改變對公司財務業務並無明顯之影響。

6. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，素以充滿希望和理想為公司之企業形象。本公司的理想是成為世界級網路通訊設備專業設計/代工大廠，塑造能帶來最大福祉的企業文化，並且能與所有夥伴們分享公司之成果榮耀並維護股東最大權益為公司經營理念，除加強業務發展外，亦著重提升公司透明度，加強與國內、外股東及各投資機構之關係。本公司秉持公開、透明之一貫原則，如有重大消息亦迅速對外說明，以達充分溝通之目的。

7. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無併購之計畫。
8. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益：

- 1.減少中美關稅貿易課徵 25%稅率的衝擊。
- 2.產能擴充、增加產值，台灣 SMT 線數從 11 條提升到 13 條，並加大機器組合，提高產能提升。
- 3.建立異地備援的生產風險管理與產能調配機制。

可能風險：

- 1.人員招募受限於市場供給以及政府法規限制，未能搭配上建廠進度。
- 2.人才市場因半導體產業復甦，導致整體缺工情況更嚴峻。

因應措施：

- 1.建立生產策略聯盟，進行生產彈性調整，避免人力或是產能受到影響。
- 2.利用新增產線與設備、自動化及技術升級優化台灣產品線，降低人力需求。
- 3.整併總部 SMT 生產線於竹南廠，減少管理與廠房租賃成本。
- 4.持續與客戶協商異地備援商務持續支撐策略，彈性調控產能。
- 5.持續與中央、地方政府溝通外籍員工招募額度，以及擴大竹南鄰近地區招募管道。

9. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- (1)進貨：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無單一供應商占整體進貨比重金額達 30%以上情事，整體而言尚無進貨集中風險。
- (2)銷貨：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，均無單一銷售客戶佔個別年度銷售總額 30%以上之情事，故整體而言，本公司銷售客戶尚屬分散，應無銷售集中之風險。

- 10.最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11.最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：資訊風險事項之分析評估說明如下。

資訊系統危機處理應變機制

(1)資訊安全推動委員會組織架構：

於2016年成立資訊安全推動委員會，以維持資訊安全管理體系維運之正常運作。並於2020年成立專職資安管理組織－資訊安全處，並於2021年持續擴大招募資安人才，提升公司資安防護能力，降低公司發生重大資安事件對公司與客戶之影響。

本公司訂有「資訊安全風險管理程序」，每年定期評估風險，並確認各項控制措施是否落實執行、確認組織是否有新增或是異動的資產，並給予適當的資產價值、確認是否有新的威脅與弱點產生，並且判斷每一項資訊資產中，威脅利用弱點而產生風險的可能性，以有效辨識及控制本公司各項資安風險及風險處理與後續改善措施，以期將風險降低至可接受之程度，確保公司業務運作持續無礙。

(2)資訊安全政策：

A.所有人員(含正式員工或委外人員，如駐點廠商、兼職人員及顧問等)均有責任及義務保護其所負責業務之相關資訊資產，以確保本集團重要資訊資產之機密性、正確性及可用性。

(A)員工之工作職掌應作適當區隔，並僅授予完成工作所需之必要權限與必要資訊。

(B)人員錄用應進行必要之考核並簽署相關作業規範，並參與資訊安全教育訓練，以瞭解維護保障資訊安全為每位人員之義務，落實於日常工作中。

(C)建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。

(D)本集團資訊安全措施，應符合法律之規範與本集團資訊安全政策之要求；所有資訊安全規範或程序之建置及修改，須符合並遵循資訊安全管理制度之機制。

B.資訊安全目標：

(A)符合法規法令之要求、主管機關命令以及客戶契約或專業職責等要求。

(B)客戶資料的保護及保存，以防止人為意圖不當與不法情形。

(C)確保提供服務的持續性與及時性。

(D)確保提供資料之正確與完整性。

(E)當資訊安全事件發生導致相關方(利害關係人)權益受損時，進行適當地回應與處理。

C.具體實施措施：

(A)智邦科技於2016年通過CNS 27001:2014 (ISO/IEC 27001:2013)國際標準認證，2021年完成資安政策與控制持續有效性驗證，達成資訊安全管理流程與國際資訊安全標準接軌。

(B)多層次資安防護：

- 網路安全面：導入先進技術並強化防火牆與區域網路管控，防止不合規設備聯入公司內網。

- 應用程式安全面：導入第三方資安公司進行網站滲透測試，進行弱點改

善降低被攻擊之風險。

- 裝置安全面：導入端點防護機制，執行全自動電腦掃描及系統、軟體更新與漏洞管理。

D.智邦除了執行資訊安全管理制度採用PDCA 循環外，也將「資訊安全事件通報作業」納入智邦內部風險管控制度，定期檢討及評估，且每年召開「資訊安全推動委員會」，定期檢討資訊安全政策，以防範潛在資安威脅及提升資安防護水準，降低資訊安全風險，維持著高品質的服務承諾。

E.智邦於2021年12月通過ISO28000供應鏈安全之第三方公證單位稽核，ISO 28000是確保供應鏈安全的關鍵認證項目，為出口至美國常見要求的反恐安全認證之一。也能向我們的客戶及其他利益相關者保證，已落實減緩供應鏈安全風險的控管措施，保護個人安全及貨物與服務的安全。

F.員工資訊安全訓練課程為加強智邦員工對資訊安全與營業秘密保護之認知的重要環節，一般新進員工定期執行資訊安全教育訓練；在職員工則每年執行資訊安全測試與資訊安全意識宣導，內容包含社交工程釣魚信件與惡意網站、商業詐騙防範、勒索病毒、資安政策與相關管理規範。也同時不定期邀請外部資訊安全顧問為員工授課，透過宣導實際案例、資訊安全相關新聞加強員工的資訊安全意識，讓員工更能了解資訊安全應落實在工作與日常生活中，是公司維運不可或缺的一部分。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

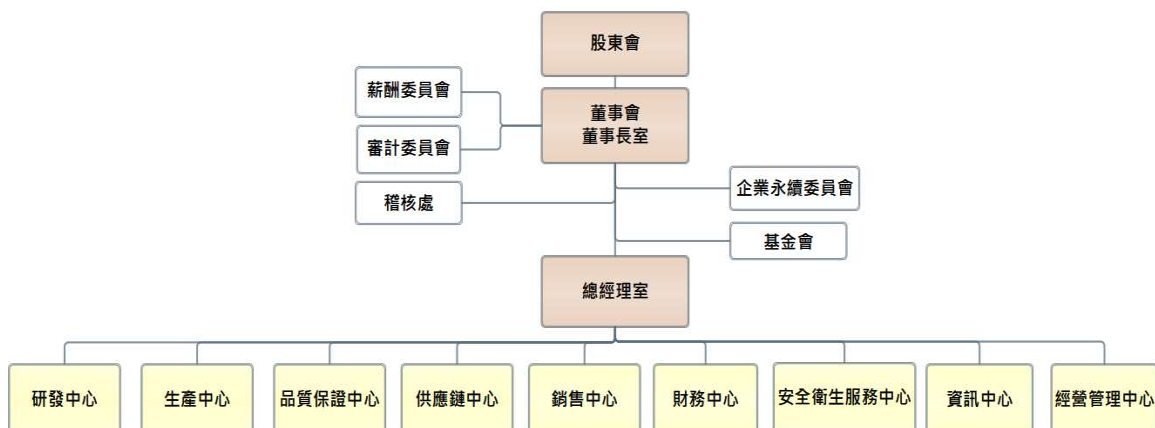
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構

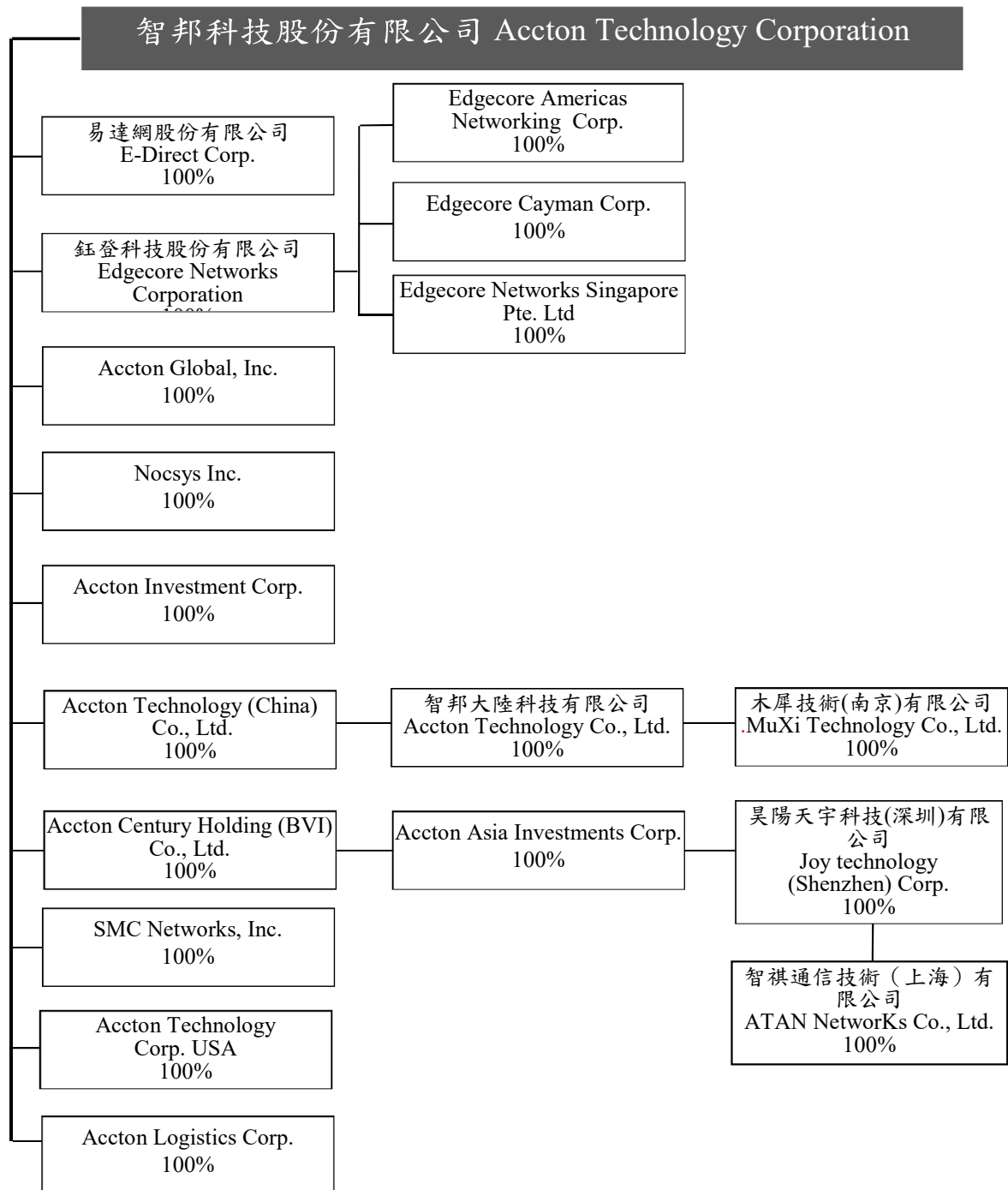


2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事會	營業計畫、盈餘分配、重要章程契約、預算、決算之審定、總經理、副總經理之任免、分公司設置與裁撤、不動產買賣及投資事業之審定、其他重要事項之決定。
總經理室	全公司經營、管理、品質之總決策。
稽核處	執行查核作業、檢查及評估公司營運記錄及內部控制的正確性與可靠性，並提供改善建議。
財務中心	制訂財務制度、掌握財務現況及計畫、制訂資金營運計畫及監督管理。
經營管理中心	制訂人事行政制度、制訂公司組織結構、明訂組織權責及業務範圍、提供法律作業及諮詢服務。
資訊中心	制訂資訊網路架構、資訊系統規劃及建立、資訊整合與維護管理。
安全衛生服務中心	負責規劃、執行、推動與監督環保、安全與衛生業務及風險評估管理。
研發中心	負責統籌規劃開發新型態之網路通訊設備產品、協調部門間的資源及技術分享、提供業務及支援單位必要之技術支援、訂定新技術研發方向及規劃資源分配。
銷售中心	訂定銷售目標及計畫、開發新市場及客戶、訂定銷售策略及管理、督導及協助銷售額度之達成及提升客戶服務滿意度。
生產中心	負責生產計畫進行生產線試產、新產品發展與製程規劃、工時量測、產能計畫、效率及生產力提升。
供應鏈中心	負責公司採購策略規劃、作業流程之督導、庫存管理作業、倉儲進出口保稅作業規劃與督導。
品質管理中心	負責公司品質政策之推動、執行與檢討、供應商和外包商管理及評鑑、客戶品質抱怨處理。

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖



註:截止 111 年 06 月 30 日

2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

111年06月30日 單位：新台幣仟元/外幣仟元；仟股

關係企業名稱	與本公司 關係	投資公司持有股權		實際投資 金額	持有本公司股權	
		股數	比率(%)		股數	比率(%)
Accton Logistics Corp.	子公司	1	100%	89,267	—	—
Accton Technology Corp. USA	子公司	2,199	100%	342,132	—	—
SMC Networks, Inc.	子公司	24,149	100%	769,644	—	—
Accton Century Holding (BVI) Co., Ltd.	子公司	51,973	100%	1,664,416	—	—
Accton Asia Investments Corp.	子公司	42,106	100%	1,251,390 (USD42,106)	—	—
昊陽天宇科技(深圳)有限公司	子公司	(註 1)	100%	609,260 (USD20,500)	—	—
Accton Technology (China) Co., Ltd.	子公司	6,600	100%	279,635	—	—
智邦大陸科技有限公司	子公司	(註 1)	100%	178,320 (USD 6,000)	—	—
木犀技術(南京)有限公司	子公司	(註 1)	100%	4,428 (RMB 1,000)	—	—
Accton Investment Corp.	子公司	1,004	100%	79,676	2,210	0.39%
Nocsys Inc.	子公司	50,000	100%	199,434	—	—
Accton Global, Inc.	子公司	10	100%	35,316	—	—
鈺登科技股份有限公司	子公司	50,000	100%	650,000	—	—
Edgecore Networks Singapore Pte. Ltd.	子公司	3,557	100%	22,466	—	—
Edgecore Cayman Corp.	子公司	1,000	100%	30,285	—	—
Edgecore Americas Networking Corp.	子公司	10	100%	18,129 (USD 610)	—	—
智祺通信技術(上海)有限公司	子公司	(註 1)	100%	92,132 (USD 3,100)	—	—
易達網股份有限公司	子公司	3,852	100%	43,075	—	—
智上科技股份有限公司	關聯企業	50	20%	5,000	—	—
智宇生醫股份有限公司	關聯企業	2,000	40%	20,000	—	—

註 1：該被投資公司為有限公司，故無發行股份。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

111年08月06日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行長暨總經理	Edgar Masri (馬思睿)	男	美國	108.11.12	-	-	-	-	-	-	美國加州柏克萊大學電子工程碩士、美國史丹福大學工商管理碩士 3Com 執行長、Matrix Partners 普通合夥人、Qualtré Inc.總裁兼執行長	Spiront Communications、Kollective 董事	無	無	無	請詳八、員工認股權憑證辦理情形及九、限制員工權利新股辦理情形	—
資深副總經理	余基祥	男	中華民國	102.07.01	99,794	0.01	1,791	0.00	-	-	陽明交通大學管理學院 EMBA 碩士	智邦大陸董事	無	無	無		—
資深副總經理	李訓德	男	中華民國	109.08.12	-	-	-	-	-	-	中華大學工業管理學系學士	SMC Networks, Inc. 董事	無	無	無		—
資深副總經理	江映慧	女	中華民國	109.08.12	4,000	0.00	-	-	-	-	明新科技大學資訊管理系學士	無	無	無	無		—
財務長(註2)	林明蓉	女	中華民國	96.08.28	669	0.00	-	-	-	-	美國南加大商學碩士	智祺通信技術(上海)公司董事長、易達網董事	無	無	無		—
副總經理	劉升順	男	馬來西亞	100.07.08	124,331	0.02	-	-	-	-	台大電子工程	無	無	無	無		—
資深研發副總經理	李寬澤	男	中華民國	109.02.24	-	-	-	-	-	-	美國加州大學爾灣分校電機工程碩士學位 CommScope、Ruckus/Arris 硬件工程資深主任、Brocade 硬件工程主任	無	無	無	無		—
會計主管(註3)	陳芳儀	女	中華民國	110.08.12	-	-	-	-	-	-	政治大學財稅學系學士	鈺登科技、易達網監察人	無	無	無		—
公司治理主管(註4)	林信玄	男	中華民國	110.06.10	37	-	-	-	-	-	陽明交通大學科技法律研究所碩士 智邦科技(股)公司法務長、發言人	無	無	無	無		—

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註2：林明蓉女士於110年6月18日辭任財務長乙職，辦理保留運用決定權信託股數219,000股。

註3：陳芳儀女士於110年8月12日擔任會計主管乙職。

註4：林信玄先生於110年6月10日擔任公司治理主管乙職。

(四)董事及監察人

1.姓名、性別、國籍或註冊地、經(學)歷、持有股份及性質

111年08月06日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 其 他 主 係 之 董 事 或 管 監 察 人			備 註 (註 1)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	寬鑫投資 (股)公司	—	中 華 民 國	103.06.13	110.07.08	三 年	7,070,000	1.26	7,070,000	1.26	-	-	-	-	無	無				—
	代表人 林明蓉	女 51~60 歲	中 華 民 國	101.06.19	110.07.08		-	-	669	0.00	-	-	-	-	美國南加大商 學碩士 群益證券經理	智祺通信技術 (上海)公司董事 長；智邦科技、 易達網董事	無	無	無	—
董 事	廷信股份 有限公司	—	中 華 民 國	98.05.22	110.07.08	三 年	2,351,562	0.42	2,351,562	0.42	-	-	-	-	無	無				—
	代表人 杜恒誼	男 61-70 歲	中 華 民 國	98.05.22	110.07.08		1,119,115	0.20	1,119,115	0.20	249,079	0.04			美國夏威夷大 學企管碩士 萬源紡織股份 有限公司董事 長 智邦科技(股) 公司監察人	謙順行順行、萬 源紡織(股)公 司、中台通運、 廷芳投資事業、 衍源實業、廷謙 及廷信董事長； 冠軍、台味及森 美工業監察人； 味王、華南產物 保險、中興保 全、國賓大飯 店、富士達(股) 公司、台北東麗 國際(股)公司及 智邦董事	無	無	無	—
董 事	黃國修	男 61-70 歲	中 華 民 國	103.06.13	110.07.08	三 年	493,379	0.09	493,379	0.09	327,384	0.06	-	-	北京大學工商 管理碩士 智邦科技股份 有限公司協理	智邦大陸、易達 網(股)、木犀技 術(南京)有限公 司董事長、智邦 科技董事	無	無	無	—

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 主 關 係 之 其 他 董 事 或 監 察 人			備 註 (註 1)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	黃樹傑	男 61-70 歲	中 華 民 國	110.07.08	110.07.08	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學系 國立交通大學管理學碩士 勤業眾信聯合會計師事務所總裁	智邦科技獨立董事	無	無	無	—
獨 立 董 事	李發耀	男 61-70 歲	中 華 民 國	110.07.08	110.07.08	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄醫學大學醫學系學士 台北榮民總醫院代理院長	中華醫學會雜誌總編輯、智邦科技獨立董事	無	無	無	—
獨 立 董 事	Eizo Kobayashi	男 71-80 歲	日 本	110.07.08	110.07.08	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	大阪大學固態物理學學士 ITOCHU Corporation Chairman	Independent Director of OMRON Corporation、JAPAN AIRLINES、JAPAN EXCHANGE GROUP,INC. 智邦科技獨立董事	無	無	無	—
獨 立 董 事	Ankur Singla	男 41-50 歲	美 國	110.07.08	110.07.08	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學電氣工程系碩士 Founder & CEO of Volterra SVP/GM, Contrail & Appformix of Juniper Networks Board of	Sr VP of F5 Networks, Inc. 智邦科技獨立董事	無	無	無	—

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註 (註 1)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															Directors of Right Relevance, Inc. Founder & CEO of Contrail Systems					
獨 立 董 事	Avigdor Willenz	男 61-70 歲	以 色 列	110.07.08	110.07.08	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	以色列理工學院電氣工程學士 Founder of Galileo Technologies Founder and CEO of Annapurna Labs Founder and Chairman of Habana Labs、 Lightbits Labs	Director of DustPhotonics、 Quantum Machines、 Proteantecs Ltd、 Empow Cyber Security Ltd.； Chairman of Xsight Labs 智邦科技獨立董事	無	無	無	—

註 1：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註 2：董事代表人林明蓉女士辦理保留運用決定權信託股數 219,000 股。

註 3：郭明鑑先生於 110 年 12 月 9 日辭任獨立董事乙職。

2.法人股東之主要股東

111 年 08 月 06 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
廷信(股)公司	Karbo Holdings Ltd. 47.44%
	Cheerway Holdings Ltd. 47.44%
	杜恒誼 1.54%
	薛琇真 0.51%
	廷謙股份有限公司 3.08%
寬鑫投資(股)公司	歐陽志敏 97.00%
	黃國修 1.00%
	林明蓉 1.00%
	李偉碩 1.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

111 年 08 月 06 日

法人名稱	法人之主要股東
Karbo Holdings Ltd.	Energy Rider Trading Corp. 100.00%
Cheerway Holdings Ltd.	Energy Rider Trading Corp 100.00%
廷謙股份有限公司	Karbo Holdings Ltd. 45.00% Cheerway Holdings Ltd. 45.00% 杜恒誼 7.00% 薛琇真 1.67% 財團法人杜萬全慈善公益基金會 0.33% 廷信股份有限公司 1.00%

4.董事專業資格及獨立性資訊揭露

姓名	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
林明蓉	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗及未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
杜恒誼	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗；目前擔任廷信股份有限公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
黃國修	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗及未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
黃樹傑	具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員；曾任勤業眾信聯合會計師事務所總裁及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	0
李發耀	具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員；曾任台北榮民總醫院代理院長及未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
郭明鑑	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗；目前擔任國泰世華銀行董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。		1
Eizo Kobayashi	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗；曾任 ITOCHU Corporation 董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
Ankur Singla	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任 F5 Networks, Inc of Sr VP 及未有公司法第 30 條各款情事之一。		1
Avigdor Willenz	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任 Xsight Labs Chairman 及未有公司法第 30 條各款情事之一。		0

註 1：上述董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 1：郭明鑑先生於 110 年 12 月 9 日辭任獨立董事一職。

註 2：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，

不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購 16 審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

依據本公司治理實務守則第 20 條，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，依公司經營發展之規模，衡酌實務運作需要，本公司董事會由 8 位董事組成，包含 5 位獨立董事，具有員工身份之董事比率為 25%，獨立董事比率為 63%，女性董事比率為 13%，獨立董事任期年資均在 3 年以下，其資格條件均符合獨立董事規範之規定，都是由各具備多元背景、充足專業知識、經驗與卓越見識並擁有高度道德標準的業專人士所組成。

(1)董事會獨立性：

本公司相當重視董事成員的獨立性，除提高獨立董事席次外，並遵從相關法規對於獨立董事的獨立性進行判斷及評估。

因此本公司董事皆為擁有豐富產業經驗、具備高度學術聲望的學者及在其他專業領域有卓越表現的人士。

(3)更多董事會成員多元情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資			兼任員工	多元化核心能力							
			41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年	9年以上		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
寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉	董事長	女		√						√	√	√	√		√		√	√
廷信(股)公司 法人代表：杜恒誼	董事	男			√						√		√		√		√	
黃國修	董事	男			√					√	√		√		√			
黃樹傑	獨立董事	男			√		√				√	√		√				√
李發耀	獨立董事	男			√		√								√		√	√
Eizo Kobayashi	獨立董事	男				√	√				√	√	√			√	√	
Ankur Singla	獨立董事	男	√				√				√	√			√	√		√
Avigdor Willenz	獨立董事	男			√		√				√	√			√	√		√

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1)		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)(註2)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉(註1)																					
	黃國修(註1)																					
	延信(股)公司 代表人：杜恒誼																					
	寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍(註3)																					
獨立董事	黃樹傑(註2)																					
	李發耀(註2)					40,000	40,000	880	880	40,880 0.87%	40,880 0.87%	11,363	11,363	226	226	12,100		12,100		64,569 1.37%	64,569 1.37%	無
	郭明鑑(註5)																					
	Eizo Kobayashi (註2)																					
	Ankur Singla(註2)																					
	Avigdor Willenz(註2)																					
	張治平(註4)																					
	陳 樹(註4)																					
	林秀玲(註4)																					
陳威仁(註4)																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構參，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係領取車馬費及固定報酬，其領取之報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌公司業水準，由薪資報酬委員會審議，並經董事會決議通過。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：寬鑫投資(股)公司法人代表人林明蓉女士、廷信(股)公司法人代表人杜恒誼先生、黃國修先生於110年7月8日選任為董事。

註2：黃樹傑先生、李發耀先生、郭明鑑先生、Mr. Eizo Kobayashi、Mr. Ankur Singla、Mr. Avigdor Willenz於110年7月8日選任為獨立董事。

註3：寬鑫投資(股)公司法人代表人郭飛龍先生於110年7月8日任期屆滿，卸任本公司董事。

註4：張治平先生、陳樹先生、林秀玲女士、陳威仁先生於110年7月8日任期屆滿，卸任本公司獨立董事。

註5：郭明鑑先生於110年12月9日辭任獨立董事乙職。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	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）	一般董事： 黃國修 寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍 獨立董事： 黃樹傑、李發耀、郭明鑑 林秀玲、張治平、陳樹、陳威仁 Eizo Kobayashi、Ankur Singla Avigdor Willenz	一般董事： 黃國修 寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍 獨立董事： 黃樹傑、李發耀、郭明鑑 林秀玲、張治平、陳樹、陳威仁 Eizo Kobayashi、Ankur Singla Avigdor Willenz	獨立董事： 黃樹傑、李發耀、郭明鑑 林秀玲、張治平、陳樹、陳威仁 Eizo Kobayashi、Ankur Singla Avigdor Willenz	獨立董事： 黃樹傑、李發耀、郭明鑑 林秀玲、張治平、陳樹、陳威仁 Eizo Kobayashi、Ankur Singla Avigdor Willenz
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	一般董事： 寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉 廷信(股)公司 代表人：杜恒誼	一般董事： 寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉 廷信(股)公司 代表人：杜恒誼	一般董事： 廷信(股)公司 代表人：杜恒誼	一般董事： 廷信(股)公司 代表人：杜恒誼
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	一般董事： 黃國修 寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍	一般董事： 黃國修 寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	一般董事： 寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉	一般董事： 寬鑫投資(股)公司 代表人：林明蓉
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14 位	14 位	14 位	14 位

2.最近年度(110 年)支付監察人之酬金：於民國 106 年 12 月 19 日股東臨事會改選後卸任，並成立審計委員會取代監察人。

3.總經理及副總經理等之酬金

110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)(註 1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註 2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長暨總經理	Edgar Masri	13,953	32,840	436	436	6,952	7,260	17,800	—	21,816	—	39,141 0.83%	62,352 1.33%	無
資深研發副總經理	余基祥													
資深副總經理	李訓德													
資深副總經理	江映慧													
財務長(註 1)	林明蓉													
副總經理	劉升順													
資深研發副總經理	李寬澤													

註1：林明蓉女士於110年6月18日辭任財務長乙職；辦理保留運用決定權信託股數219,000股。

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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	李寬澤	
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	劉升順	劉升順
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	林明蓉	林明蓉
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	Edgar Masri、余基祥、李訓德、江映慧	余基祥、李訓德、江映慧
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	-	李寬澤
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	-	Edgar Masri
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7位	7位

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	執行長暨總經理	Edgar Masri	-	25,816	25,816	0.55%
	資深副總經理	余基祥				
	資深副總經理	李訓德				
	資深副總經理	江映慧				
	財務長(註1)	林明蓉				
	副總經理	劉升順				
	資深研發副總經理	李寬澤				
	會計主管(註2)	陳芳儀				
	公司治理主管(註3)	林信玄				

註1：林明蓉女士於110年6月18日辭任財務長乙職。

註2：陳芳儀女士於110年8月12日擔任會計主管乙職。

註3：林信玄先生於110年6月10日擔任公司治理主管乙職。

5.分別比較說明本公司及合併報告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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	109年度		110年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額	91,295	91,295	64,569	64,569
董事酬金總額占稅後純益比例	1.81%	1.81%	1.37%	1.37%
總經理及副總經理酬金總額	70,838	102,603	39,141	62,352
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	1.40%	2.03%	0.83%	1.33%

註：本公司監察人於民國106年12月19日股東臨時會改選後卸任，並成立審計委員會取代監察人。

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

A.董事：本公司董事酬金給付明訂於本公司章程第十八條，本公司年度如有獲利，應提撥1%至11.25%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董監酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

B.總經理及副總經理：本公司給付總經理及副總經理酬金分為固定薪資及變動獎金等酬勞，依據薪資報酬委員會參考同業通常給付水準情形，並考量個人所投入時間、所擔負之職責、個人目標達成之情形、擔任其他職務之表現，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司經營績效及未來風險之關聯合理性等為依據，經本公司薪資報酬委員會審議提報董事會決議後決定。

C.未來的風險：本公司薪酬政策為增進長期競爭力及永續經營能力，提升企業未來整體營運，實現人盡其才的理想，薪酬給付原則與績效有充分的連結，薪酬制度為協助營運策略的落實與長期可持續的股東價值創造，綜合各種評估項目，如公司營運績效、整體薪資與個人績效表現等整體考量並依個人貢獻度做差異性核給，以落實績效導向之激勵制度。

四、資本及股份

(一)股份種類

111年08月06日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	560,048,397	319,951,603	880,000,000	上市公司股票

(二)股本形成經過

1.股本形成

111年08月06日；單位：股；新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源 (每股面額 10 元)	以現金以外財 產抵充股款者	其他
77.02	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	創 立		—
78.06	10	12,150,000	121,500,000	12,150,000	121,500,000	現金增資		—
78.06	10	13,650,000	136,500,000	13,650,000	136,500,000	技術股份		—
78.12	10	19,950,000	199,500,000	19,950,000	199,500,000	現金增資		—
80.03	10	39,950,000	399,500,000	24,950,000	249,500,000	現金增資		79.11.05 (79)台財證第 03008 號
82.07	10	39,950,000	399,500,000	30,450,000	304,500,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資		82.06.14 (82)台財證第 01410 號
84.01	10	39,950,000	399,500,000	35,400,000	354,000,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資		84.01.04 (84)台財證第 52849 號
84.10	10	55,862,000	558,620,000	55,862,000	558,620,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資 現金增資		84.07.13 (84)台財證第 36923 號
85.09	10	111,617,750	1,116,177,500	71,177,500	711,775,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資		85.07.03 (85)台財證第 41302 號
86.03	10	111,617,750	1,116,177,500	95,177,500	951,775,000	現金增資發行海外存託憑 證		86.01.23 (86)台財證第 75743 號
86.07	10	180,000,000	1,800,000,000	132,951,025	1,329,510,250	盈餘轉增資 資本公積轉增資		86.06.12 (86)台財證第 46577 號
87.06	10	240,000,000	2,400,000,000	201,606,933	2,016,069,330	盈餘轉增資 資本公積轉增資 現金增資		87.06.08 (87)台財證第 49990 號 87.06.15 (87)台財證第 49986 號
88.08	10	310,000,000	3,100,000,000	234,682,173	2,346,821,730	盈餘轉增資 資本公積轉增資		88.07.08 (88)台財證第 62155 號
89.06	10	380,000,000	3,800,000,000	297,590,758	2,975,907,580	盈餘轉增資 資本公積轉增資 債券換股權利證書轉換		89.05.24 (89)台財證第 44619 號
89.11	10	380,000,000	3,800,000,000	300,986,736	3,009,867,360	債券換股權利證書轉換		—
90.06	10	580,000,000	5,800,000,000	371,043,836	3,710,438,360	盈餘轉增資 資本公積轉增資		90.04.27 (90)台財證第 122062 號
90.11	10	580,000,000	5,800,000,000	371,046,367	3,710,463,670	債券換股權利證書轉換		—
90.12	10	580,000,000	5,800,000,000	376,236,957	3,762,369,570	合併禾翔增資發行新股		90.11.13 (90)台財證第 166961 號
91.01	10	580,000,000	5,800,000,000	409,497,883	4,094,978,830	債券換股權利證書轉換		—
91.03	10	580,000,000	5,800,000,000	444,702,909	4,447,029,090	債券換股權利證書轉換		—
91.08	10	880,000,000	8,800,000,000	568,136,110	5,681,361,100	盈餘轉增資 債券換股權利證書轉換		台 財 證 一 字 第 0910132765 號函
91.11	10	880,000,000	8,800,000,000	569,033,533	5,690,335,330	債券換股權利證書轉換		—
92.01	10	880,000,000	8,800,000,000	569,043,148	5,690,431,480	債券換股權利證書轉換		—
92.04	10	880,000,000	8,800,000,000	560,743,148	5,607,431,480	庫藏股減資		台 財 證 一 字 第 0920104339 號函
92.05	10	880,000,000	8,800,000,000	535,745,148	5,357,451,480	庫藏股減資		台 財 證 一 字 第 0920114266 號函
92.07	10	880,000,000	8,800,000,000	597,932,528	5,979,325,280	盈餘轉增資 資本公積轉增資		台 財 證 一 字 第 0920121593 號函
92.07	10	880,000,000	8,800,000,000	584,585,528	5,845,855,280	庫藏股減資		台 財 證 一 字 第 0920129797 號函
96.01	10	880,000,000	8,800,000,000	547,382,528	5,473,825,280	庫藏股減資		96.01.18 園 商 字 第 0960001184 號函
96.02	10	880,000,000	8,800,000,000	544,585,528	5,445,855,280	庫藏股減資		96.02.16 園 商 字 第 0960004129 號函
96.11	10	880,000,000	8,800,000,000	544,514,109	5,445,141,090	庫藏股減資		96.11.15 園 商 字 第 0960030925 號函
98.04	10	880,000,000	8,800,000,000	543,494,109	5,434,941,090	庫藏股減資		98.04.13 園 商 字 第 0980009916 號函
98.12	10	880,000,000	8,800,000,000	505,019,109	5,050,191,090	庫藏股減資		98.12.22 園 商 字 第 0980035596 號函

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 (每股面額 10 元)	以現金以外財 產抵充股款者	其他
99.04	10	880,000,000	8,800,000,000	498,924,109	4,989,241,090	庫藏股減資		99.04.07 園商字第 0990008413 號函
99.09	10	880,000,000	8,800,000,000	500,745,109	5,007,451,090	認股權憑證轉換股份		99.09.15 園商字第 0990027156 號函
99.11	10	880,000,000	8,800,000,000	502,513,609	5,025,136,090	認股權憑證轉換股份		99.11.17 園商字第 0990034260 號函
100.03	10	880,000,000	8,800,000,000	504,181,109	5,041,811,090	認股權憑證轉換股份		100.03.23 園商字第 1000007497 號函
100.05	10	880,000,000	8,800,000,000	504,532,609	5,045,326,090	認股權憑證轉換股份		100.05.20 園商字第 1000014152 號函
100.08	10	880,000,000	8,800,000,000	507,107,609	5,071,076,090	認股權憑證轉換股份		100.08.02 園商字第 1000022525 號函
100.08	10	880,000,000	8,800,000,000	525,258,128	5,252,581,280	盈餘轉增資		100.07.04 金管證發字 第 1000030591 號
100.11	10	880,000,000	8,800,000,000	526,186,128	5,261,861,280	認股權憑證轉換股份		100.11.29 園商字第 1000035448 號函
100.12	10	880,000,000	8,800,000,000	520,646,128	5,206,461,280	庫藏股減資		100.12.30 園商字第 1000039370 號函
101.03	10	880,000,000	8,800,000,000	520,751,128	5,207,511,280	認股權憑證轉換股份		101.03.23 園商字第 1010008702 號函
101.06	10	880,000,000	8,800,000,000	522,009,897	5,220,098,970	認股權憑證轉換股份		101.11.16 園商字第 1010035443 號函
101.09	10	880,000,000	8,800,000,000	522,076,897	5,220,768,970	認股權憑證轉換股份		101.06.15 園商字第 1010017670 號函
101.11	10	880,000,000	8,800,000,000	523,718,397	5,237,183,970	認股權憑證轉換股份		101.09.05 園商字第 1010027872 號函
102.03	10	880,000,000	8,800,000,000	524,177,397	5,241,773,970	認股權憑證轉換股份		102.03.29 園商字第 1020009282 號函
102.05	10	880,000,000	8,800,000,000	524,807,397	5,248,073,970	認股權憑證轉換股份		102.05.31 園商字第 1020015773 號函
102.08	10	880,000,000	8,800,000,000	526,290,397	5,262,903,970	認股權憑證轉換股份		102.08.26 園商字第 1020025519 號函
102.11	10	880,000,000	8,800,000,000	529,200,897	5,292,008,970	認股權憑證轉換股份		102.11.28 園商字第 1020036336 號函
103.03	10	880,000,000	8,800,000,000	530,061,897	5,300,618,970	認股權憑證轉換股份		103.03.26 園商字第 1030008544 號函
103.05	10	880,000,000	8,800,000,000	531,007,897	5,310,078,970	認股權憑證轉換股份		103.05.20 竹商字第 1030014363 號函
103.08	10	880,000,000	8,800,000,000	531,849,897	5,318,498,970	認股權憑證轉換股份		103.08.15 竹商字第 1030024015 號函
103.11	10	880,000,000	8,800,000,000	533,360,397	5,333,603,970	認股權憑證轉換股份		103.11.25 竹商字第 1030034487 號函
104.03	10	880,000,000	8,800,000,000	534,080,397	5,340,803,970	認股權憑證轉換股份		104.03.10 竹商字第 1040006291 號函
104.05	10	880,000,000	8,800,000,000	534,287,897	5,342,878,970	認股權憑證轉換股份		104.05.27 竹商字第 1040014881 號函
104.09	10	880,000,000	8,800,000,000	534,932,897	5,349,328,970	認股權憑證轉換股份		104.09.07 竹商字第 1040025943 號函
105.04	10	880,000,000	8,800,000,000	536,975,897	5,369,758,970	認股權憑證轉換股份		105.04.01 竹商字第 1050008585 號函
105.05	10	880,000,000	8,800,000,000	537,755,397	5,377,553,970	認股權憑證轉換股份		105.05.26 竹商字第 1050014197 號函
105.08	10	880,000,000	8,800,000,000	538,124,397	5,381,243,970	認股權憑證轉換股份		105.09.06 竹商字第 1050024923 號函
105.11	10	880,000,000	8,800,000,000	543,707,897	5,437,078,970	認股權憑證轉換股份		105.11.24 竹商字第 1050032595 號函
106.03	10	880,000,000	8,800,000,000	545,442,897	5,454,428,970	認股權憑證轉換股份		106.03.31 竹商字第 1060008483 號函
106.05	10	880,000,000	8,800,000,000	546,585,397	5,465,853,970	認股權憑證轉換股份		106.05.25 竹商字第 1060014163 號函
106.09	10	880,000,000	8,800,000,000	547,008,897	5,470,088,970	認股權憑證轉換股份		106.09.07 竹商字第 1060024564 號函
106.11	10	880,000,000	8,800,000,000	552,870,897	5,528,708,970	認股權憑證轉換股份		106.11.29 竹商字第 1060032594 號函
107.03	10	880,000,000	8,800,000,000	554,494,897	5,544,948,970	認股權憑證轉換股份		107.03.23 竹商字第 1070009075 號函
107.05	10	880,000,000	8,800,000,000	556,257,897	5,562,578,970	認股權憑證轉換股份		107.05.23 竹商字第 1070015012 號函
107.08	10	880,000,000	8,800,000,000	556,663,397	5,566,633,970	認股權憑證轉換股份		107.08.23 竹商字第 1070024582 號函
107.11	10	880,000,000	8,800,000,000	557,483,897	5,574,838,970	認股權憑證轉換股份		107.11.20 竹商字第 1070033908 號函

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 (每股面額 10 元)	以現金以外財產抵充股款者	其他
108.03	10	880,000,000	8,800,000,000	557,589,897	5,575,898,970	認股權憑證轉換股份		108.03.29 竹商字第 1080008783 號函
108.05	10	880,000,000	8,800,000,000	557,686,397	5,576,863,970	認股權憑證轉換股份		108.05.21 竹商字第 1080014175 號函
108.08	10	880,000,000	8,800,000,000	557,891,397	5,578,913,970	認股權憑證轉換股份		108.08.20 竹商字第 1080024264 號函
108.11	10	880,000,000	8,800,000,000	557,970,397	5,579,703,970	認股權憑證轉換股份		108.11.26 竹商字第 1080034337 號函
109.03	10	880,000,000	8,800,000,000	558,051,397	5,580,513,970	認股權憑證轉換股份		109.04.01 竹商字第 1090009030 號函
109.05	10	880,000,000	8,800,000,000	558,515,397	5,585,153,970	認股權憑證轉換股份		109.05.27 竹商字第 1090014590 號函
109.08	10	880,000,000	8,800,000,000	559,377,397	5,593,773,970	認股權憑證轉換股份		109.08.25 竹商字第 1090024260 號函
109.11	10	880,000,000	8,800,000,000	559,434,397	5,594,343,970	認股權憑證轉換股份		109.11.20 竹商字第 1090032900 號函
110.02	10	880,000,000	8,800,000,000	559,456,397	5,594,563,970	認股權憑證轉換股份		110.02.26 竹商字第 1100005317 號函
110.05	10	880,000,000	8,800,000,000	559,467,397	5,594,673,970	認股權憑證轉換股份		110.05.27 竹商字第 1100015142 號函
110.08	10	880,000,000	8,800,000,000	559,838,397	5,598,383,970	認股權憑證轉換股份		110.08.23 竹商字第 1100024067 號函
110.12	10	880,000,000	8,800,000,000	559,847,397	5,598,473,970	認股權憑證轉換股份		110.12.01 竹商字第 1100035286 號函
111.03	10	880,000,000	8,800,000,000	559,920,397	5,599,203,970	認股權憑證轉換股份		111.03.31 竹商字第 1110009886 號函
111.05	10	880,000,000	8,800,000,000	560,048,397	5,600,483,970	認股權憑證轉換股份		111.05.26 竹商字第 1110016318 號函

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：不適用。

3.公司採總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

111 年 08 月 06 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	115	16	283	34,497	963	35,874
持 有 股 數	35,234,511	46,428,877	60,606,325	61,421,917	356,356,767	560,048,397
持 股 比 例	6.29	8.29	10.83	10.96	63.63	100

2.股權分散情形

111 年 08 月 06 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	24,398	2,614,666	68.00
1,000 至 5,000	9,018	16,605,370	25.14
5,001 至 10,000	958	6,768,490	2.67
10,001 至 15,000	323	3,922,330	0.90
15,001 至 20,000	153	2,736,746	0.43
20,001 至 30,000	193	4,765,004	0.54
30,001 至 40,000	93	3,223,986	0.26
40,001 至 50,000	73	3,240,906	0.20
50,001 至 100,000	185	13,450,276	0.52
100,001 至 200,000	159	22,223,332	0.44
200,001 至 400,000	115	32,894,666	0.32
400,001 至 600,000	51	25,220,168	0.14
600,001 至 800,000	27	18,872,519	0.08

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
800,001 至 1,000,000	31	27,746,003	0.09
1,000,001 以上	97	375,763,935	0.27
合計	35,874	560,048,397	100%

3.主要股東名單

111 年 08 月 06 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
金捷敏股份有限公司		45,113,765	8.06%
國泰人壽保險股份有限公司		23,330,000	4.17%
南山人壽保險股份有限公司		14,498,000	2.59%
渣打國際商業銀行營業部受託保管峰特貝爾基金之MTX穩定新興市場領導者投資專戶		14,396,000	2.57%
永豐商業銀行受託保管昇陽投資有限公司投資專戶		12,983,664	2.32%
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶		12,904,000	2.30%
匯豐託管聯合愛馬仕投資基金公司所屬聯合愛馬仕全球新興市場股票基金		9,813,000	1.75%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		8,491,923	1.52%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		7,502,610	1.34%
寬鑫投資股份有限公司		7,070,000	1.26%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：本公司最近二年度及申請年度並未辦理現金增資，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押情形

單位：股

職 稱	姓 名	110 年 度		111 年度截至6月30日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事	寬鑫投資(股)公司	—	—	—	—
董事長(註 1)	寬鑫投資(股)公司 代表人:林明蓉	—	—	—	—
董事(註 1)	廷信(股)公司	—	—	—	—
董事(註 1)	廷信(股)公司 代表人：杜恒誼	—	—	—	—
董事(註 1)	黃國修	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	黃樹傑	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	李發耀	—	—	—	—
獨立董事(註 2、5)	郭明鑑	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	Eizo Kobayashi	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	Ankur Singla	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	Avigdor Willenz	—	—	—	—
董事(註 3)	寬鑫投資(股)公司	—	—	—	—
董事(註 3)	寬鑫投資(股)公司	(661,000)	—	—	—

職 稱	姓 名	110 年 度		111 年度截至6月30日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
	代表人：郭飛龍				
獨立董事(註 4)	張治平	—	—	—	—
獨立董事(註 4)	陳樹	—	—	—	—
獨立董事(註 4)	林秀玲	—	—	—	—
獨立董事(註 4)	陳威仁	—	—	—	—
執行長暨總經理	Edgar Masri	—	—	—	—
資深副總經理	余基祥	46,000	—	—	—
資深副總經理	李訓德	—	—	—	—
資深副總經理	江映慧	—	—	—	—
財務長(註 6)	林明蓉	—	—	—	—
副總經理	劉升順	132,000	—	(27,000)	—
副總經理	王璟德	—	—	—	—
資深研發副總經理	李寬澤	—	—	—	—
會計主管(註 7)	陳芳儀	—	—	—	—
公司治理主管(註 8)	林信玄	—	—	—	—

註 1：寬鑫投資(股)公司法人代表林明蓉女士、延信(股)公司代表人杜恒誼先生、黃國修先生於 110 年 7 月 8 日選任為董事。

註 2：黃樹傑先生、李發耀先生、郭明鑑先生、Mr. Eizo Kobayashi、Mr. Ankur Singla、Mr. Avigdor Willenz 於 110 年 7 月 8 日選任為獨立董事。

註 3：寬鑫投資(股)公司代表人郭飛龍先生於 110 年 7 月 8 日任期屆滿，卸任本公司董事。

註 4：張治平先生、陳樹先生、林秀玲女士、陳威仁先生於 110 年 7 月 8 日任期屆滿，卸任本公司獨立董事。

註 5：郭明鑑先生於 110 年 12 月 9 日辭任獨立董事乙職。

註 6：林明蓉女士於 110 年 6 月 18 日辭任財務長乙職；辦理保留運用決定權信託股數 219,000 股。

註 7：陳芳儀女士於 110 年 8 月 12 日擔任會計主管乙職。

註 8：林信玄先生於 110 年 6 月 10 日擔任公司治理主管乙職。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

111 年 8 月 06 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	關係	
金捷敏股份有限公司 董事長：黃國修	45,113,765	8.06%	—	—	—	—	寬鑫投資股份 有限公司	受同一人控 制之企業	
國泰人壽保險股份有限公司 董事長：黃調貴	23,330,000	4.17%	—	—	—	—	—	—	
南山人壽保險股份有限公司 董事長：陳棠	14,498,000	2.59%	—	—	—	—	—	—	

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	關係	
渣打國際商業銀行營業部受託保管峰特貝爾基金之MTX穩定新興市場領導者投資專戶	14,396,000	2.57%	—	—	—	—	—	—	
永豐商業銀行受託保管昇陽投資有限公司投資專戶	12,983,664	2.32%	—	—	—	—	—	—	
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	12,904,000	2.30%	—	—	—	—	—	—	
匯豐託管聯合愛馬仕投資基金公司所屬聯合愛馬仕全球新興市場股票基金	9,813,000	1.75%	—	—	—	—	—	—	
大通託管挪威中央銀行投資專戶	8,491,923	1.52%	—	—	—	—	—	—	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	7,502,610	1.34%	—	—	—	—	—	—	
寬鑫投資股份有限公司 董事長：黃國修	7,070,000	1.26%	—	—	—	—	金捷敏股份有限公司	受同一人控制之企業	

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	109 年	110 年	111 年度截至 6 月 30 日
每股市價	最高		320.50	354.00	279.00
	最低		137.00	226.00	196.00
	平均		215.19	285.96	239.77
每股淨值	分配前		25.99	27.89	28.00
	分配後		19.46	21.86	—
每股盈餘	加權平均股數		556,352	557,501	557,807
	每股盈餘	調整前	9.07	8.44	2.31
		調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		6.4956	5.9987	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		23.73	33.88	—
	本利比		33.13	47.67	—
	現金股利殖利率		3.02%	2.10%	—

資料來源：台灣證券交易所。

註：本公司 109 年度經股東會通過，每股配發現金股利 6.4956 元；本公司 110 年度經股東會通過，每股配發現金股利 5.9987 元。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥1%至11.25%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派總金額以不低於當年度可分配盈餘之50%為原則。

2.本年度已議股利分派之情形

本公司110年度之盈餘分配案，業經111年06月16日股東常會決議通過配發現金股利，每股配發5.9987元，依相關規定辦理。

(六)本年度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。

(七)員工、董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥1%至11.25%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人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110年度員工酬勞及董事酬勞係分別按稅前淨利提撥1%至11.25%為員工酬勞及董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。本公司本期並無配發股票紅利之情形。惟若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，差異數於配發年度調整入帳。本公司員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額，與財務報告之認列金額並無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司經董事會決議通過110年度員工酬勞及董事酬勞分配案，員工酬勞及董事酬勞金額分別為現金新台幣713,872,292元及40,000,000元，前述分派金額與110年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未發放員工股票股利，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分配案業已經111年3月17日董事會決議通過，實際分配員工酬勞及董事酬勞金額分別為現金新台幣713,872,292元及40,000,000元已提至111年06月16日股東常會報告。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：109年度實際配發員工酬勞及董事、監察人酬勞分別為新台幣779,607,009元及45,000,000元，與估列數並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買回期次	買回目的	買回股份之種類	買回股份之總金額	預定買回期間	預定買回數量	買回之區間價格	已買回股份種類及數量	已買回股份金額	已買回數量占預定買回數量之比率(%)
第1次(期)	維護公司信用與股東利益			91.11.29 ~ 92.01.28		35.00 ~ 50.00	普通股 8,300 仟股	299,900,700 元	100%
第2次(期)	維護公司信用與股東利益			92.02.14 ~ 92.04.13		35.00 ~ 50.00	普通股 24,998 仟股	727,986,500 元	100%
第3次(期)	維護公司信用與股東利益			92.04.22 ~ 92.06.21		28.00 ~ 45.00	普通股 13,347 仟股	327,050,700 元	100%
第4次(期)	轉讓股份予員工			92.12.02 ~ 93.02.01		20.00 ~ 35.00	普通股 40,000 仟股	1,020,734,800 元	100%
第5次(期)	轉讓股份予員工			93.08.24 ~ 93.10.23		15.00 ~ 22.50	普通股 827 仟股	12,212,100 元	100%
第6次(期)	轉讓股份予員工			93.10.29 ~ 93.12.28		13.00 ~ 22.89	普通股 8,039 仟股	118,337,350 元	100%
第7次(期)	轉讓股份予員工			94.01.05 ~ 94.03.04		11.00 ~ 22.80	普通股 9,134 仟股	141,833,900 元	100%
第8次(期)	維護公司信用及股東權益			97.11.01 ~ 97.12.30		3.70 ~ 10.31	普通股 1,020 仟股	7,152,506 元	100%
第9次(期)	維護公司信用及股東權益			98.08.31 ~ 98.10.30		7.21 ~ 13.00	普通股 38,475 仟股	464,113,120 元	100%
第10次(期)	維護公司信用及股東權益			98.11.02 ~ 99.01.01		8.65 ~ 14.00	普通股 6,095 仟股	76,709,445 元	100%
第11次(期)	維護公司信用及股東權益			100.08.29 ~ 100.10.28		9.10 ~ 20.00	普通股 5,540 仟股	72,741,291 元	100%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

111年06月30日

員工認股權憑證種類	第四次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	102年12月23日
發行日期	103年9月4日
存續期間	10年
發行單位數	20,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.76%
得認股期間	自屆滿既得期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	發行普通股新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年後，可就授予之認股權憑證數量之百分之五十為限，行使認股權利；自授予起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。
已執行取得股數	17,770,000股
已執行認股金額	新台幣 276,208,750 元
未執行認股數量	1,473,500股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 13.50 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.26%(註)
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，可就授予之認股權憑證數量行使 50%之認股權利，屆滿三年後則可行使全部之認股權利，故對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註:係依據本公司目前已發行股份總數 560,048,397 股計算。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年06月30日

	職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率(%)	已執行				未執行			
					認股 數量 (仟股)	認股 價格	認股金 額(仟元)	認股數量占已 發行股份總數 比率(%)	認股數量(仟 股)	認股價 格	認股金額 (仟元)	認股數量占已 發行股份總數 比率(%)
經 理 人	董事長	林明蓉	5,172	0.92%	4,602	12.37	56,919	0.82%	570	13.5	7,695	0.10%
	資深副總經理	余基祥										
	副總經理	劉升順										
	資深副總經理	李訓德										
	資深副總經理	江映慧										
	會計主管	陳芳儀										
	公司治理主 管	林信玄										
	協理	黃國修										
員 工	協理	李偉碩	5,845	1.04%	5,250	12.41	65,143	0.94%	195	13.5	2,633	0.03%
	特助	邱國臺										
	特助	郭飛龍										
	資深協理	韋秋霞										
	特助	張世明										
	資深協理	李豫勇										
	資深協理	李枋壅										
	特助	黃安捷										
	資深協理	黃國寧										
	特助	楊健武										

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至公開說明書刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工之姓名、取得情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- 大型數據中心網路設備(SDN Data Center)包括交換機、雲端伺服器管理系統。
- 電腦網路系統(Computer Network System)包括硬體、系統軟體、網路應用軟體與網路工作站。
- 企業網路有線與無線設備包括交換器與無線基地台。
- 用戶端通訊電子設備(Customer Premises Equipment)包括硬體、系統軟體與應用軟體。
- 光電通訊設備(Optoelectronic Communication Subsystem)包括光纖網路、光電通訊模組、光纖中繼器。
- 無線區域網路(WLAN)。
- 無線用戶迴路系統。
- 物聯網系統(IoT System)包含終端硬體、感測器、應用軟體、與混合雲端平台。(Internet of Everything- IoT system includes IoT gateways/Controllers, multi-sensors, applications, and Hybrid-Cloud servers)
- 智能網卡(Smart Network Interface Card)
- 毫米波基地台、橋接器、CPE (Millimeter-Wave AP, Bridge, CPE)
- 5G (5th generation cellular) 戶終端設備 (CPE)、企業用小型基地台 (Enterprise Small Cell Base Station)。
- 軟體定義廣域閘道器 SD-WAN，虛擬/萬用用戶終端設備 vCPE/uCPE (Enterprise Grade SD-WAN, Virtual/Universal CPE)
- 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度		110 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
網路交換器		38,539,208	70.76%	37,504,008	62.93%
網路應用設備		7,676,155	14.09%	11,493,273	19.28%
網路接取設備		5,120,019	9.40%	7,364,562	12.36%
無線網路設備		1,304,977	2.40%	962,000	1.61%
其他		1,822,513	3.35%	2,274,838	3.82%
總計		54,462,872	100.00%	59,598,681	100.00%

(3)公司目前之商品項目

- 大型數據中心專用交換器(200G/400G Data Center Switch)
- 模組化光纖數據交換機 (Modular Optical Coherent Switch)
- 大型數據中心專用交換器(10G/40G/25G/100G Data Center Switches)
- L2/3/4 高速乙太網路交換器(含 Gigabit Multi-rate 2.5G/5G)
- Multi-layer、機架式交換器(含 Gigabit CLOS Chassis)
- 乙太網路供電交換器(Power over Ethernet Switch, PoE+/UPoE)

- 5G 行動基地台回傳路由器 (CSR / DCSG : Cell Site Router/ Disaggregated Cell Site Gateway Router)
- 分離式 GPON/XGS-PON/NG-PON2 局端光線路終端 OLT (Disaggregated virtual OLT for Open GPON/ XGS-PON/NG-PON2)
- 光纖到府系列產品(FTTx)
- 電信級接取網路設備(Carrier-Class Access Network Product)
- 電信級局端路由器(Carrier-Class Core Router)
- 都會區乙太網路終端交換器(Metro Edge Switch)
- 電信級基地台接取設備(Switches with Synchronous Ethernet and IEEE1588)
- 企業級高整合度路由器(Integrated Service Gateway)
- 企業級、電信級無線網路基地台(Enterprise-Grade Wi-Fi AP/Bridge)
- 多重存取無線寬頻路由器/用戶終端 (Multi-Access Wireless Broadband Router/CPE)
- 無線基地台控制交換器(Wireless Controller)
- 5G (5th generation cellular) 用戶終端設備 (CPE)
- 驅動軟體(Driver)、網路管理軟體及網路作業系統軟體
- 60GHz 長距離點對點/點對多點戶外無線橋接器
- 長距離戶外型毫米波橋接器 (Long Distance Outdoor Millimeter-Wave Bridge)
- 智慧建築開道器與節能燈控與環控系統(Smart Building Gateway & Smart Lighting Control and environment monitor System)
- 智慧工廠(Smart Factory) (AI-AOI inspection 智能瑕疵檢測平台)
- 智慧照護系統與生醫低溫監控系統(Smart Care for elderly care & Ultra-Low Temperature monitor system for Biomedical Sciences)
- 具交換器功能之伺服器(Server Switch)
- 存儲伺服器(Server Storage)
- 企業級 SD-WAN, vCPE/uCPE (Enterprise Grade SD-WAN, Virtual/Universal CPE)
- 智能網卡 10/25/50/100 Gbps SmartNIC
- NVMe 存儲伺服器 (NVMe Server Storage)
- 人工智慧推理運算卡及其設備 AI training mezzanine/PCIe cards and appliance
- 邊緣運算伺服器 (Edge Server)
- Wave-2 802.11ac MU-MIMO WLAN Access Point
- Multi-gigabit Ethernet (2.5/5Gbps) enabled Wave-2 802.11ac MU-MIMO WLAN Access Point
- Cloud-based WLAN Access Points

(4)計畫開發之新產品

- 新世代人工智慧推理運算卡及其設備 AI training mezzanine/PCIe cards and appliance
- Edge server
- Cyber Security Gateway
- 5G OpenRAN DU Server
- NVMeOF Over RDMA or/and TCP - (Ethernet BOF)
- New Generation SmartNIC
- Network Management System
- Cloud-based OCP in Telco SDN and NFV
- SDN Open Network Software

- 400G Carrier Core Router
- LTE/5G + Wi-Fi Multi-Access Gateway Router/CPE
- 802.11ad + WiFi multi-band indoor Enterprise AP and outdoor bridge
- Wi-Fi 6E Enterprise Access Point
- Omni (360 degrees coverage) outdoor 60GHz base station
- SD-WAN, vCPE/uCPE Appliance
- 5G mmWave CPE
- 60GHz long distance point-to-point and point-to-multipoint outdoor fixed wireless broadband bridge
- Enterprise/Industrial Virtual IoT Gateway
- 5G Fronthaul Converged Access Switch (CAS) for LTE (CPRI) and 5G NR (eCPRI) Radios for Ethernet Transport
- Next generation server switch
- Network Security Appliance
- Smart Applications in Real-Time Cold-Chain, Power usage monitor solution (物聯網應用：即時冷鏈，用電關懷)
- Smart Factory in AIoT Turnkey-Service 智慧工廠- AIoT 工廠管理及環境資訊可視化系統

2. 產業概況

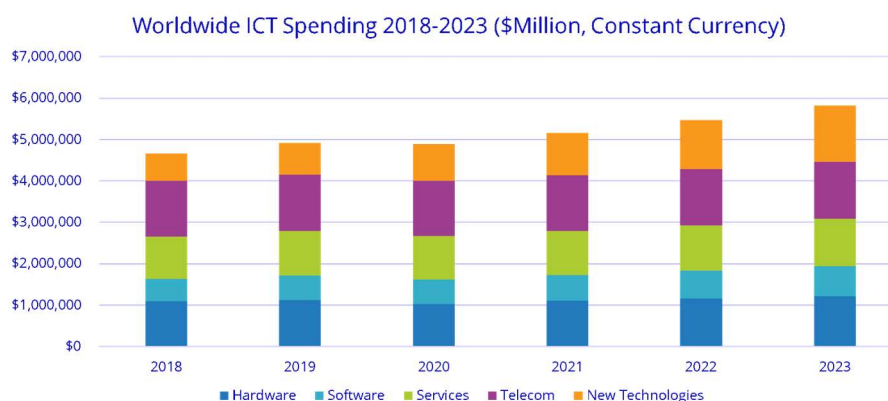
(1) 產業現況與發展

A. 資訊與通信科技(ICT)維持成長趨勢

根據國際數據資訊 IDC FutureScape 發布的《2022 年全球數位轉型預測》指出，企業和組織將加速數位投資以面對新冠疫情，推測 2022 年全球超過一半的經濟將建立在數位化的基礎上或受到數位轉型衝擊。直接數位轉型投資的複合成長率(CAGR)原本估計 2019 年到 2024 年為 15.4%，2022 年到 2024 年將提高到 16.5%，直接數位轉型投資 2022 年到 2024 年的投資水平估計為 6.3 兆美元，預估於 2024 年年底將占全部 ICT 投資的 55%。

2020 年以來，COVID-19 有如數位轉型的催化劑，像是遠端工作、遠距教學、視訊看診等等無接觸趨勢，帶動網路頻寬需求提高及設備規格升級，加速 5G 通訊、遠端監控、雲端運算等新興應用、電信寬頻設備升級，新一代光纖接取設備、WiFi 6 及 Wi-Fi 6E 無線寬頻相關產品裝置、商用網通設備及智慧物聯網應用需求等。

圖 1：2018~2023 年全球資訊與通信科技(ICT)投資趨勢



資料來源：IDC 國際數據資訊

根據 Gartner 調查指出，企業數位轉型並沒有因為 2020 年 COVID-19 影響而中斷，反倒正在加速其進程，尤其是領先的數位轉型企業，每年數量都在持續成長，從 2018 年的 33%，到 2019 年增加到 38%，甚至到了 2020 年，比例更一舉提高到了 48%，一年增加 10% 之多，等於是近 5 成受訪企業，都已是成熟的數位轉型企業。這樣的加速轉型趨勢也將延續到 2021 年，並反映在 2021 年企業 IT 預算增長，能夠幫助他們持續擴大轉型的投資。

圖 2：2021 全球企業 IT 投資動向

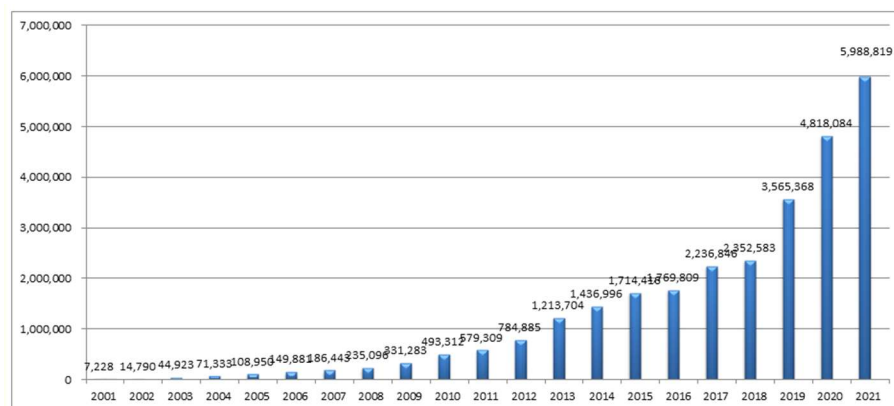


資料來源：2021 Gartner CIO Survey

B. 網路通訊需求快速增加

隨著 5G、Wi-Fi 6、物聯網、人工智慧與機器學習、車用及家庭電子產品連網需求大增，高速運算晶片採用以及元宇宙概念推波助瀾，資料增長速度快速攀升，因應未來萬物即服務 (anything as a service) 的重要商業趨勢，促使超大規模資料中心如 Google，Microsoft 和 Facebook 更加需要 400G 以上頻寬的交換器。

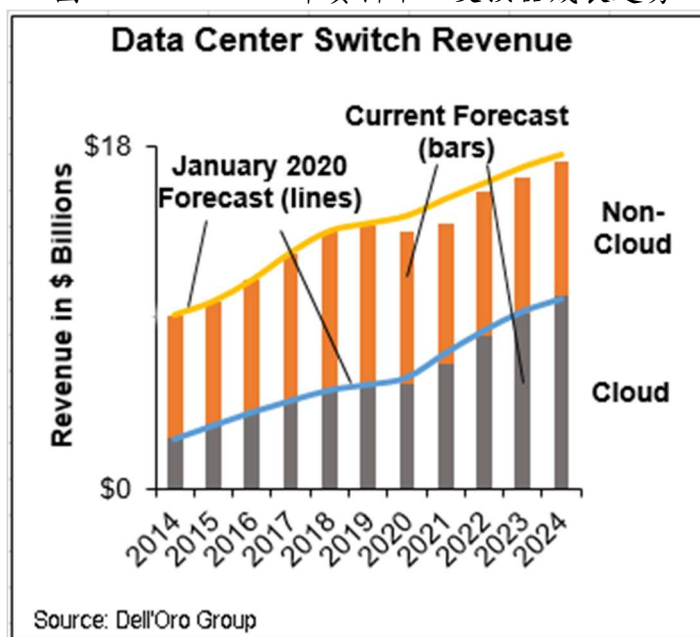
圖 3：2001~2021 年國外連線總頻寬成長圖



資料來源：TWNIC

Dell'Oro Group 預估資料中心交換器於 2021 年到 2026 年之間將呈現兩位數的年複合成長率。400Gbps、800Gbps 以及 1600Gbps 預估將佔一半的營收。為執行更快速度、保持訊號完整性、並管理日益增加的電力需求，800G 超高速網路交換機是下一代超大規模數據中心用來增加帶寬容量的必要設備。

圖 4：2014~2024 年資料中心交換器成長趨勢

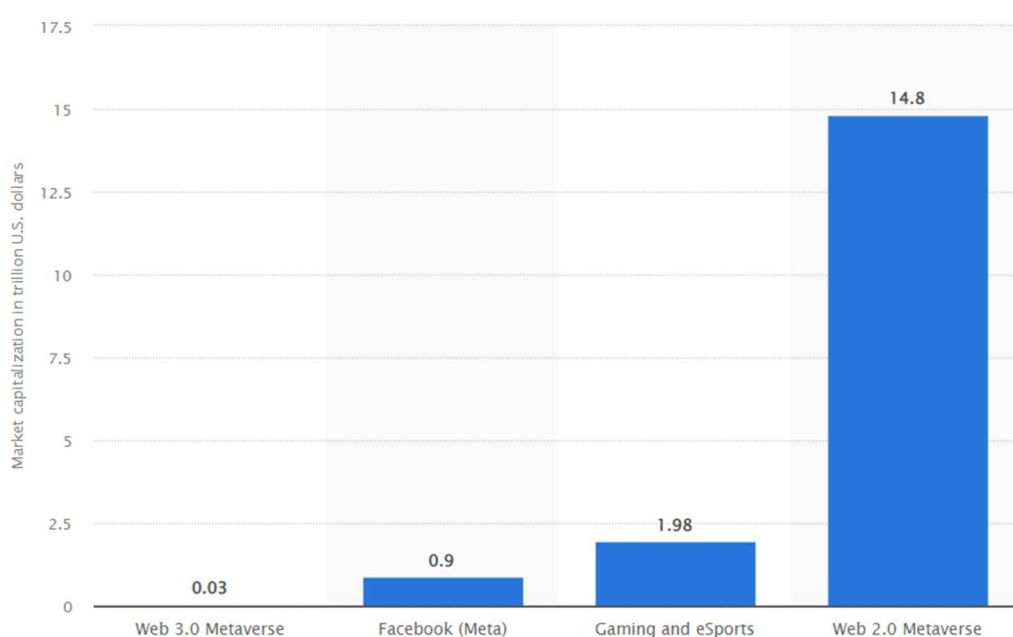


資料來源：Dell'Oro Group

C. 元宇宙相關產業興起

IDC 指出元宇宙（Metaverse）部分產業應用正起步。元宇宙是一個可以跟真實世界精準且無縫串連的虛實整合場域。實現元宇宙需要雲容量、邊緣運算以及強大的邊緣端設備來提供低延遲高頻寬的網路來支援這兩者之間的連線。而其中的八項關鍵技術仍需要 5 到 10 年的時間發展才能交互操作應用。5G 晶片逐漸成熟，工研院表示 2022 年將看到 Android 毫米波手機，帶來更快速且低延遲的網路體驗。5G 網路及其周圍基礎建設逐漸成形，加速智慧家庭、智慧穿戴裝置、智慧製造與智慧城市等領域興起。

圖 5：截至 2021 年 10 月全球元宇宙相關市值統計



資料來源：Statista

(2)產業上、中、下游之關聯性

上 游	中 游	下 游
CPU 晶片廠商 IC 晶片廠商 PC 版廠商 晶體 被動元件/電阻、電容 電源供應商 DRAM/SRAM/Flash 記憶體廠商 機構廠商	交換器 無線網路基地台 網路卡 網路作業系統 網路應用伺服器	系統整合廠商 網路設備供應商 電信營運商 企業網路規劃商

整合上游有線及無線區域網路晶片廠商，配合自身的研發團隊能量，提供整合的網路平台與系統，提供給終端使用者優化的網路軟硬體。智邦與晶片大廠均維持相當良好之互動關係，有效掌握關係零組件的來源與訊息，進一步掌握市場先機，在業務、技術研發與製造供應鏈領域深化雙方原有的合作關係。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.資料中心交換器

市場研究機構 Dell'Oro Group 指出只要供應許可，2022 年資料中心交換器市場將呈現 2 位數成長。微軟與 Facebook 加速採用 200/400 Gbps 交換器，一些超大規模資料中心正逢擴張週期，加上有新的 AI 卸載功能，這些因素將催化 2022 年資料中心交換器的支出。然而供應鏈危機仍然是這個市場的風險，預估到 2022 年下半年才有可能改善。當微軟和 Meta 才要開始增加 200/400 Gbps 交換器的出貨量，市場研究機構 Dell'Oro Group 推測 Google 將在 2022 年將布建 800 Gbps 交換器。相較於兩個 400-Gbps 光模組，800-Gbps 光模組將提供每位元(bit)更低的成本，約 25%-30%，並帶動 800Gbps 交換器的部署。

B.網路服務供應商路由器與交換器

400Gbps 路由器已從 2021 年展開，Dell'Oro 表示這是一個長期的設備升級週期，在 2022 年開始加速。400Gbps 路由器能支援更廣泛的應用，經濟復甦也將提供更多資金投入。開放路由器有望佔該市場更大的市占率，新技術面臨現有廠商之間日漸激烈的競爭。隨著雲端服務供應商升級到 400Gbps 技術並擴大網路覆蓋範圍，網路服務供應商路由器和交換器市場未來五年將逐漸轉移到雲端服務供應商。

C.校園企業網路

雖然 Wi-Fi 6E 產品於 2021 年中登場，因供應鏈的限制使得產品數量不足，多數廠商轉向使用容易取得的元件，將熱門商品重新設計。同時，用戶向廠商詢問的是 Wi-Fi 6 產品而不是 Wi-Fi 6E。Wi-Fi 產品 2021 下半年的出貨量除了中國地區，也因供應鏈受限，預計到 2022 年底供應鏈情形才會好轉。Dell'Oro 預測 Wi-Fi 7 產品最早將在 2023 年開始出貨，用戶將跳過 6E 產品。

3.技術及研發概況

(1)研究發展狀況

持續投入資通訊軟硬體創新技術與產品研發工作，110 年度的研究發展重點如下：

- A.投入開發開放網路（Open Network）交換器與路由器產品發展，結合國際知名軟體夥伴及開放式軟體提供雲計算解決方案。同時也積極參與開放技術發展平台運作與合作，其中包括 OCP (Open Compute Project)、TIP (Telecom Infrastructure Project)、ONF (Open Networking Foundation)等多個重要開放技術架構平台，參與開發多項開放架構技術，例如 SONiC(Software for Open Network in the Cloud) / DENT 等。
- B.領先業界量產超大規模資料中心 (Hyper Scale Data Center)高密度（High density）100G/400G 及 800G 交換器。
- C.領先開發提供不同資料中心間傳輸需求的高密度 200G/600G 跨資料中心連接光纖傳輸產品。
- D.領先開發開放網路符合 5G 架構行動回傳 Cell Site Router 以及匯聚路由器等電信等級產品。
- E.領先開發軟體定義廣域網路(SD-WAN)產品。
- F.領先開發 50G/200G 乙太網路介面快閃儲存(EBOF)產品。
- G.領先開發整合伺服器功能可編程(programmable)交換器產品。
- H.領先開發光學模塊交換器產品。
- I.結合 Wi-Fi 無線網路通訊技術，開發毫米波無線高速傳輸技術，量產 J.5Gbps 點對點、點對多點傳輸產品，以及傳輸速率達到 10Gbps 的全向性三頻基地台，提供新世代高速無線網路接取解決方案。
- K.深耕無線網路技術，其中包含 5G 以及 Wi-Fi6 等新世代無線網路技術產品。
- L.研發 100G 智慧網卡，實現伺服器網路虛擬化，提供伺服器網路卸載功能，大幅提升整體運算效率。
- M.量產人工智慧推論（Inferencing）加速卡，提供資料中心所需的深度學習（Deep Learning）叢集運算器功能，實現海量數據資料的人工智慧運算應用場景。
- N.因應公司業務成長、以及整體市場規模擴大的實際需求，建置智邦竹南廠以擴充台灣生產基地產能，並精益求精提升製造技術品質，投入製程自動化及產能最佳化的升級作業，運用雲端及人工智慧技術連接生產機器群，實現智慧製造的生產品質和製造效率。

(2)研究發展

110 年度集團投入之研發費用為 2,668,321 仟元，相較 109 年 2,163,639 仟元提高，係因本集團擴大營運規模，並積極募集產業研發人才，增加研究發展項目，以期與時俱進、掌握先機。

(3)研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	109 年度	110 年度	111 年截至 6 月 30 日止
博士	5	7	4
碩士	440	445	418
大學(專)	431	477	391
高中(含)以下	9	6	27
合計	885	935	840

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
研發費用		1,702,343	1,816,186	1,993,443	2,163,639	2,668,321
營業收入淨額		36,446,757	43,092,155	55,401,047	54,462,872	59,598,681
占營業收入百分比(%)		4.67	4.21	3.60	3.97	4.48

(5)最近五年開發成功之技術或產品

年度	產品
2021	業界首款 800G 超高速網路交換機 400G data Center Switch 超融合雲應用服務器 CSP9550 Hyper cloud appliance
2020	光學平台3.2Tbps板上光學系統交換機 On-Board Optics Switch 人工智慧推理運算卡 AI Inference PCIe cards 乙太網路快閃儲存系統 Ethernet Bunch of Flash – E1324
2019	開放式5G行動基地台回傳路由器-AS7316-26XB 室外型無線基地台- OAP100
2018	業界首款400G系列交換器 400G Spine Switch for High-Performance Data Centers 戶外三頻（60G + 5G + 2.4G）全向性360°覆蓋基地台 MetroLinq 10G Tri-band Omni
2017	開放模組式 100G 數據中心交換器 Open Modular Platform OMP800 100G同調光纖轉發交換機 – Cassini 25G 數據中心交換器 25G TOR Data Center Switch AS7312-54X 分離式XGS-PON局端光線路終端OLT – ASXvOLT16

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.透過技術整合及提供客製化產品，掌握市場脈動及客戶需求，以增加市場佔有率。

- B.應用公司累積之技術知識，開發新產品線，與軟硬體業者策略聯盟，加速新的應用商品導入市場並提升產品品質及知名度。
- C.鞏固現有客戶，積極開拓市場，加強與既有 ODM/ODM 客戶的夥伴關係，提供各項產品之專業諮詢、維修與技術支援。
- D.積極開發開放架構數據中心(Open Compute Project)相關 10G/40G/100G/400G 產品線，擴大與軟體廠商合作關係掌握新興商機，形成新的晶片、硬體、軟體與應用程式相關的生態。
- E.推動開放網路運用積極參與電信業者的主幹網路開放網路標準制訂(TIP：Telecom Infrastructure Project)。
- F.積極發展具有區隔性及應用前景的無線網路技術與產品。例如 Adaptive MIMO 智慧型天線，802.11ac+ 802.11ad，802.11ax 整合型室外長距離 60G WLAN Bridge 等。

(2)長期發展計畫

- A.持續掌握晶片與軟體關係技術，繼續 Open Network (開放網路)硬體平台的領導先地位。
- B.持續致力於提供專業 ODM 研發生產服務(World-class Outsourcing Partner)。
- C.發展自有通路推廣自我研發的產品，透過旗下子公司品牌(Edgecore)提供銷售與服務。
- D.持續掌握開放架構數據中心(Open Compute Project)相關 10G/40G/100G/400G 關鍵技術，擴大與晶片廠商/軟體廠商合作關係。
- E.與電信業者合作，發展先進軟體定義廣域網路通用/虛擬用戶端設備 SD-WAN vCPE。
- F.積極發展具有區隔性及應用前景的無線網路技術、產品與平台。
- G.建置以混合雲端(Hybrid Cloud)為基礎架構連結終端應用產品的物聯網解決方案，努力降低客戶的營運費用與提高服務品質，以累積的資訊分析使用者行為模式為我們致力的方向，藉由攜手不同產業，以智慧應用服務提昇生活價值。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		109 年度		110 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
外銷	美洲	37,599,998	69.04%	35,811,028	60.09%
	歐洲	10,719,876	19.68%	12,495,041	20.97%
	亞太	4,674,213	8.58%	10,541,549	17.69%
	其他	109,092	0.20%	91,805	0.15%
內銷		1,359,693	2.50%	659,258	1.11%
合計		54,462,872	100.00	59,598,681	100.00

(2)市場占有率

A.市場研究機構 Dell'Oro Group 指出 2021 年全球資料中心交換器第三季營收較前年同期成長 11%，Arista 以及白牌交換器廠商佔其中多數營收，由此可見 Arista 與白牌交換器廠商面對全球供應鏈挑戰顯得更游刃有餘，且善用機會增加市場佔有率。400Gbps 累計出貨量超越三百萬埠口，多數需求仍來自 Google 和 Amazon。Microsoft 於 2021 年第三季開始開始佈建 400Gbps 交換器。華為(Huawei)、Star-Net Ruijie 以及瞻博網路(Juniper)皆有兩位數的營收成長。國際數據資訊 IDC 機構報導 2021 年全球第三季乙太網路交換器，含非資料中心交換器，思科(Cisco)佔全部交換器營收市場的 45.4%、華為(Huawei) 10.7%、Arista Networks 7.3%、H3C 6.2%、慧與(HPE) 5.8%、瞻博網路(Juniper) 3.2%。

B.2021 年全球網路服務供應商路由器和交換器市場第三季受到供應鏈衝擊影響廠商出貨，營收成長停滯，然而升級骨幹網路和 5G 傳輸網路需求強勁。Dell'Oro 表示網路服務供應商正在轉向新的網路架構，過渡時期對於 400Gbps 系統以及增強的邊緣路由器需求，創造了實現轉型所需的網路量能。2021 年前三季北美地區呈現雙位數營收成長，超過其他區域。前三季廠商排行為思科(Cisco)、華為(Huawei)、Nokia、瞻博網路(Juniper)以及中興通訊(ZTE)。

C.Dell'Oro 研究表示雲端管理的 Wi-Fi 無線基地台在歷經幾年的成長，於 2021 年停滯沒有成長。雖然 Wi-Fi 6 訂單爆棚，但無線區域網路市場卻因供應鏈限制無貨銷售，使美國幾家廠商大受影響。該市場約一半廠商第三季銷售低於第二季，而華為利用此機會於歐洲發布兩周快速出貨的促銷活動，販售 Wi-Fi 6 以及乙太網路交換器。此外，第三季因為製造商轉嫁高運費，平均售價提高，Wi-Fi 6 產品獲得市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.資料中心交換器

Dell'Oro Group 預估資料中心交換器於 2021 年到 2026 年之間將呈現兩位數的年複合成長率。400Gbps, 800Gbps 以及 1600Gbps 預估將佔一半的營收。新冠疫情加速數位轉型，帶動資料中心交換器市場的成長，預估 2026 年之際，雲端服務供應商將為該市場貢獻超過一半的投資，邁向 400Gbps, 800Gbps 以及 1600Gbps 速度的使用。非雲端領域的交換器較雲端領域落後至少兩個區間的速度升級週期。更高速光學傳輸器(optics)與更高速 SerDes 的出現，將領先乙太網路標準，促使更高速交換器的使用。共同封裝光元件(co-packaged optics)的出貨將在預測期間尾聲開始大幅上升，不過可插拔光學元件會持續佔據主導地位。

B.網路服務供應商路由器與交換器

Dello'Oro 預估全球網路服務供應商路由器與交換器市場未來五年將產出 760 億美元的營收，400Gbps 路由技術的導入為此市場帶來顯著的成長。佈署在 5G 行動網路基礎建設的路由器未來五年將推動市場持續成長。

C.企業級無線區域網路產品(enterprise Wireless LAN)

由於近來美國政府頒布科技推動措施，Dell'Oro 提高對企業及無線區域網路市場的預測，未來五年將有 450 億到 500 億美元投入到企業級 Wi-Fi 設備以及人工智能應用。

D.校園/企業網路交換器

Dello'Oro 預測接下來五年，校園/企業交換器支出將超過 1000 億美元。Multi-gigabit 自動變速交換器 multi-gigabit 交換器(2.5/5/10Gbps)於 2026 年將占其中 20%的銷售。

E.智能網卡

Dello'Oro 預測到 2026 年智能網卡市場將成長到 16 億美元，美國四大雲端服務供應商(Amazon, Google, Meta 以及 Microsoft)以外的市場將佔 28%。

(4)競爭利基

A.智邦有堅強的研發團隊，與國際網通晶片大廠長期合作。

B.擁有自行開發模組化軟體平台的能力，大幅縮短產品開發時程。

C.針對開放網路中心專用 10G/40G/100G/400G 交換器，領先業界是為第一家通過 OCP(Open Compute Project)認證的 10G 交換器提供者。智邦提供 ONIE 的開放式軟體架構，擁有超過 15 項以上 OCP 認證的交換器，提出第一個 OCP 400G 交換器，並與電信業者結盟提出業界第一的開放網路架構的 PON OLT。

D.領先提出開放網路企業無線網路架構與 SDN 軟體業者結盟提供解決方案。

E.與開放架構(Open Network)的軟體大廠策略聯盟，提供高效能、高可靠度的設計，提供新型態數據中心彈性運用。並針對 TIP (Telecom Infrastructure Project) 開放電信架構聯盟提出 Cassini 100G 光纖交換器專用於大型數據中心間的資料傳輸與服務提升。

F.擁有多項網路管理系統及驅動程式等網路軟體專利，賦予產品附加價值。

G.同時具備無線與有線產品技術開發能力，為全球知名具備跨平台研發實力之企業。

H.主要客戶皆為國際一線大廠，與客戶保持長期良好互動關係，有助於洞悉市場脈動。

I.與上下游供應商有良好夥伴關係，能積極掌控原物料來源並有效降低成本。

J.策略聯盟夥伴遍及全球，有效利用各單位產能、技術團隊或人力資源。

K.通過 ISO 9001、ISO 14000、TL 9000 品質認證，並經多家國際大廠認證合格，提升品質以及強化代工競爭力。

L.透過線上網路資訊系統提供客戶 7/24 即時技術支援和服務。

(5)發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

A.有利因素：

(a)電信業成長動能持續擴張：隨著行動裝置出貨量大幅躍升、第四代通訊技術 LTE 與 5G 的商業化運轉以及雲端計算的導入，電信業者的加值型

服務趨向多樣化，伴隨應用服務搭售的裝置及大型架構營收可望逐年增長。同時，因應開放網路趨勢，電信業者也開始測試與評估加入開放網路硬體與軟體可能性。

- (b)企業級有線與無線網路市場潛力：企業對交換器需求偏重資訊安全和有效大量資料傳輸，匯聚層網路設備升級成為企業轉化企業網路架構的首選，本公司長年與一線國際領導品牌關係深遠，能夠於第一手掌握品牌客戶需求並早期投入發展 SDN 數據中心 10G/40G/100G 交換器相關技術；ODM 客戶也逐步在白牌 whitebox 佈局與智邦近期的產品研發方向一致。另外智邦以代工和品牌雙路線經營模式，亦能透過第一線終端用戶需求，實踐全球市場在地化客製服務；此外隨著企業網路環境無線化趨勢，無論從管理機房端或接取應用端都隨著行動化和虛擬化而調整，智邦無線射頻(RF)開發設計皆自行(in-house)研發，且擁有國內少見的完善測試中心，在技術上和市場上都極具競爭力。
- (c)行動寬頻應用需求持續升溫：隨著高低階手機與各式運用的普及帶來 4G /LTE 的基礎建設以及電信級 Wi-Fi 無線熱點裝置等，帶動相關產品升級的需求。隨著各種高頻寬需求的 APPs 可以預測未來在室內戶外企業級與電信級 802.11ax 高容量無線基地台技術的需求。
- (d)網路產業的創新與轉型：物聯網和數位匯流帶來新商機，基於網路 IP 化越深，越來越多終端裝置具備連網功能，其中結合語音、數據、視訊以及行動化 APP 四大功能的可攜式多媒體行動裝置以及連網電視(IPTV)，整體在固網及行動上網頻寬需求依舊不減，可望帶動電信運營商在基礎建設上的投資，如數據中心交換器以及無線接取設備(AP)。
- (e)智能城市(smart city)和物聯網(machine to machine) 概念逐漸受到市場關注，整個未來網通應用擴及運輸系統、電力、教育系統、醫療機構等公用事業，潛力不容小覷，其中智慧節能照明系統，智慧安全環控系統與智慧照護系統的相關需求也逐漸浮出檯面。在終端設備應用面上，智邦往年與全球領導品牌合作，已累積相關軟硬體開發技術和市場導入經驗有助於新產品與服務的導入。
- (f)面對各項新增的服務與巨量資訊(Big Data)的需求，近年來，新的價值鏈與新技術也同時解構產業價值，帶動新的軟體發展如 White box Data Center 的業務模式衝擊原有的生態架構，智邦與開放架構的軟體大廠結盟，有助於掌握利基市場。

B.不利因素及因應對策：

- (a)產業競爭激烈，毛利率逐漸壓縮 網路產品生命週期因資訊市場快速改變而壓縮，ODM/OEM 生意的毛利下滑，因應對策為加強產品的附加價值，透過整合軟體與硬體並與相關上下游結盟，提供一次購足的服務增進相關商機。
- (b)技術方面，必須更積極致力於技術扎根的工作以建立進入門檻，擴大業務範圍，隨著晶片廠商設計和開發工作越趨完善，也促使更具製造規模的組裝廠商投入分食網通產業大餅。

(c)Open Networking 交換器產品技術日益成熟，吸引其他伺服器/Storage 廠商加入市場，提高市場競爭狀況與毛利率，因應對策為加強與上層的軟體廠商合作，並迅速複製開拓其他歐洲新興市場與垂直市場運用，並透過品牌子公司加強在區域市場的深耕與經營。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之重要用途：

A.資料中心交換器(Data Center switch)

此產品運用於大型數據資料中心連結雲端伺服器，提供 10G、40G、100G、400G 更高傳輸速率，提升海量資料處理的效率。

B.網路交換器 (Ethernet switch)

此項產品包括普通型交換器、高速交換器、以及乙太網路供電(PoE)交換器，適合於集中式之網路管理環境。

其中乙太網路供電(PoE)交換器，提供無線基地台 AP(Access point)電源，解決無線基地台架設電源問題。

C.無線產品系列 (Wireless solutions)

包括無線基地台、無線開道器、FWA (Fixed Wireless Access) 等產品，經由 IEEE 802.11 a/b/g/n/ac/ax/a、LTE 和 BLE/Zigbee 等標準提供使用者無線上網介面和設備。

D.5G 行動基地台回傳路由器 (CSR / DCSG)

DCSG 分散式行動基地台回傳路由器將符合 TIP DCSG 規範，用於行動基地台的部署，支持現有行動基地台和新規劃的 5G 基地台，並提供 25GbE 回傳上行鏈路。與所有開放式網路產品一樣，DCSG 提供支持一系列商業軟體和開源軟體的選擇，為網路運營商提供多樣的平台選擇。

E.寬頻產品系列 (Broadband access)

包含分離式 GPON/XGS-PON/NG-PON2 局端光線路終端 OLT。

F.10G 智能高速網路卡

提供儲存伺服器、運算伺服器更快速資料傳輸，並針對複雜的網路虛擬化運算、存儲加速、點對點傳輸加密、深層內容分析等提供加速功能，以達成資料快速、安全、有效率的輸送。

G.物聯網系列(IoT solution)

建置以混合雲端(Hybrid Cloud)為基礎架構，連結終端應用產品的物聯網解決方案。提供全方位前後裝場域智慧生活監控與環控系統應用於智慧生活場域，可透過遠端監控及即時傳送訊息到智慧型手機，快速掌握訊息。

H.毫米波產品系列 (mmWave solutions)

提供 gigabit per second 等級長距離無線最後一哩 (wireless last mile)及無線固網接取連接 (Fixed Wireless Access)。

I.SD-WAN/ vCPE/uCPE 產品系列 (SD-WAN/vCPE/uCPE solutions)

軟體定義廣域網路(SD-WAN)，軟體定義網路技術使用虛擬化技術，簡化資料中心的管理及維運的工作。透過這項技術，企業可以用低成本的

網路存取方式，建立起高效能的廣域網路。因此可以部份或完全替代昂貴的私有廣域網路技術，例如 MPLS 或專線。虛擬/萬用用戶終端設備 (Virtual/Universal CPE, vCPE/uCPE)，通過強大的硬體效能，和高彈性智能用戶終端作業系統，透過網路功能虛擬化，服務供應商可一經請求即迅速提供新服務，採用新服務不像過去傳統設備需要伴隨新硬體的部署、設定，vCPE 隨選即用服務彈性可以提高服務供應商的遠程管理能力以及降低雙方的運營成本。

(2)主要產品之產製過程：



3.主要原料之供應狀況：

新冠肺炎蔓延至全世界，衝擊到所有產業鏈，中國也正正面臨著美國對中全面脫鉤與全面圍堵的衝擊，對於基地在台灣的智邦也正好是一個很好的契機，將生產線移回台灣生產，提升台灣的經濟價值。

因應美國關稅政策，2019 年在台灣增加 5 條產線，2020 年又從中國深圳工廠移轉 2 條生產線到苗栗竹南廠並提升台灣生產產能以因應訂單的持續增加。雖然新冠肺炎疫情繼續在全球發燒，短期零組件面臨成本增加和交貨時間延長，但 2021 年度新冠肺炎疫苗陸續問世，市場預期全球經濟復甦可期，在零組件供給上智邦具備強勁的議價與管理能力，因此影響有限，對於主要之零組件維持原供應商外並至少維持 2 個的供應商交貨。主要晶片和主要零件智邦會提供 12~15 個月的預測需求給長期合作夥伴，以確保量產無虞，在必要時會與主要供應商有策略或合作協議。

(1)持續達成原材料 100%符合歐盟 ROHS 禁限用物質指令。

(2)與供應商密切合作，整合元件之多方供應，從 NPI階段開始且多有二家以上

之供應商，以有效穩定供應貨源並降低缺料風險，為鞏固主要原材料供應來源穩定及提升採購原物料之優勢，採下列方針對策：

- A.加強本身採購能力與供應商建立良好之長期合作關係並共同研發零組件新技術，以強化彼此間之互相互賴關係。
- B.以確保供應商的產品生產時程能滿足公司的需求，每年定期稽核供應商，以確保廠商的供貨能力及品質。
- C.定期檢討供應商的產品品質、交期準確性、成本及服務表現，並將結果做為未來採購決策之參考。
- D.建立相關零組件產品研發的主導性，且積極整合兩岸供應商取得市場最佳供貨條件，並與主要供貨廠商協調供貨條款。

(3)利用 Supply Chain Management (SCM) cloud 系統與供應商建立資訊網，及時掌握材料庫存狀況及未來需求量之管理，達到降低存貨管理成本，減少呆滯存貨跌價損失之目標與供應商共同協議作為基礎，由供應商來執行 VMI 庫存管理任務，縮短原物料採購的前置時間，透過 VMI 機制進行存貨管理，不僅可以深化和供應商間的合作關係，亦可降低整體供應鏈庫存之積壓，還能增加資金流量、提昇營運彈性，也和供應商合作準備安全庫存機制，以提昇公司之競爭優勢。

(4)運用雲端大數據技術提升運算能力，將資訊即時推播至供應商並配合採購、庫房及產線作業改善，達成 JIT 即時供料之作業模式。

- A.產線導入智能料架，並配合大數據之技術即時將資訊推播至所需作業單位，降低人員判斷時間，達到縮短上線作業之前置時間。
- B.用 AI 智能技術，導入視覺及決策系統，幫助工廠降低品質人員誤判及提升不良品根因分析，提升產線良率，此一技術同時採用雲端及近端之運算能力，可以同時推廣至智邦供應鏈，提升原物料品質。

(5)投入製程自動化及產能最佳化，運用雲端技術及人工智慧運算科技，連接生產機器群及機器人，使之自動回饋優化、智慧生產、減少人力以提升生產品質和效率。

- A.生產線體導入自動化組裝包裝線，節省人力搬動並提升生產力。

(6)2020 引進 Oracle Agile PLM 系統 - Product Lifecycle Management - 產品生命週期管理系統。

- A.滿足客戶對產品生命週期管理的系統需求，其作業流程可強化資料及管理整合能力，提供使用者更有效率的作業介面。
- B.整合產品/專案/資源/整體成本的管理，對於後續營運將可有效持續降低成本費用，提高整體營運效率，為客戶提供更具有競爭力的產品服務。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年度	營業收入	營業毛利	毛利率	毛利率變動率
109 年度	54,462,872	11,554,062	21.21%	-
110 年度	59,598,681	11,344,596	19.03%	(10.28)%

(2)價量差異分析

由上表得知，本公司及子公司最近二年度毛利率變動尚無達 20%以上之情事，故不擬進行價量分析說明。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	4,863,090	9.5%	無	A	5,848,186	11.6%	無
2	其他	46,394,258	90.5%	無	其他	44,735,781	88.4%	無
進貨淨額	進貨	51,257,348	100.0%		進貨淨額	50,583,967	100.0%	

增減變動原因：主要供應商並無重大變動，故不擬分析。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	7,395,202	13.58%	無	丁公司	9,784,471	16.42%	無
2	乙公司	6,970,414	12.80%	無	戊公司	7,158,540	12.01%	無
3	丙公司	6,408,805	11.77%	無	甲公司	6,446,615	10.82%	無
4	丁公司	6,206,803	11.40%	無				
	其他	27,481,648	50.45%	-	其他	36,209,055	60.75%	-
	銷貨淨額	54,462,872	100.00	-	銷貨淨額	59,598,681	100.00	-

增減變動原因：主係受終端需求成長致銷貨金額增加。

6.最近二年度生產量值：

單位：仟元/Pcs(EA)

年度 生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
網路交換器	3,649,935	3,441,045	30,808,148	2,999,629	2,892,167	30,382,028
網路應用設備	2,558,953	2,358,405	6,727,738	3,642,287	3,461,999	10,676,960
網路接取設備	851,894	807,415	3,629,526	551,785	529,402	5,163,746
無線網路設備	787,091	743,947	1,049,913	572,846	553,760	792,459
其他	—	—	26,525	—	—	47,528
合計	7,847,873	7,350,812	42,241,850	7,766,547	7,437,328	47,062,721

增減變動原因：主係營收成長致相對產能及產量增加。

7.最近二年度銷售量值：

單位：仟元/Pcs(EA)

主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
網路交換器		10,364	74,723	2,595,141	35,464,485	2,942	18,020	2,894,312	37,485,988
網路應用設備		2,382	1,641	2,318,520	7,674,514	772	5,720	3,418,919	11,487,553
網路接取設備		—	—	799,114	5,120,019	13,836	71,671	537,923	7,292,891
無線網路設備		8,155	14,192	735,607	1,290,785	11,944	7,605	527,320	954,395
其他		—	28,271	—	1,794,242	—	81,897	—	2,192,941
合計		20,901	118,827	6,448,382	51,344,045	29,494	184,913	7,378,474	59,413,768

增減變動原因：主係受終端需求成長致銷貨金額增加

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

單位：人；年

年	度	109 年度	110 年度	111 年截至 06 月 30 日止
員工人數	管理師以上	441	343	339
	工程人員	979	1,199	1,252
	作業人員	1,447	1,413	1,383
	合計	2,867	2,955	2,974
平均年歲		36.30	36.99	37.03
平均服務年資		4.62	5.26	5.40
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.17	0.2	0.2
	碩士	17.20	17.87	18.40
	大學	41.16	42.40	42.74
	專科	20.23	21.25	19.90
	高中(含)以下	21.24	18.28	18.76

(四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

(1)應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證者之申領情形：

許可證名稱	核准字號	審查機關
廢棄物清理計畫書核備公文一廠	竹環字第 1100034468 號	科技部新竹科學園區管理局
廢棄物清理計畫書核備公文二廠	竹環字第 1100030940 號	科技部新竹科學園區管理局
廢棄物清理計畫書核備公文竹南	府環廢字第 1100061881 號	苗栗縣政府環保局

(2)應繳納污染防治費用者之繳納情形

單位：新台幣仟元

公司/廠區名稱	類別	108 年度	109 年度	110 年度
智邦科技股份有限公司	ISO 驗證費	99	595	405
智邦科技股份有限公司	廢棄物處理費	2,090	3,975	4,194

(3)應設立環保專責單位人員者之設立情形：無。

- 2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

- A. 本公司員工除享有勞健保、退休金給付等一般福利外，由公司額外提供之福利計有：員工團體保險，眷屬意外險及重大傷燙傷保險及新增初次罹癌與癌症身故等險種。年節獎金、紅利分配、資深員工認股、員工急難救助、婚喪生育住院補助、子女獎助學金、午餐補助及晚餐免費提供、員工宿舍提供、專業醫師與護理人員駐廠服務、定期健康檢查、性騷擾防治，並提供健康及藝文講座等各項福利措施。
- B. 本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利相關作業，而每年皆訂定年度計劃及預算編列包括：年節禮券、生日禮券、舉辦員工團體活動及旅遊、家庭日、社團活動、志工活動、球類運動或體能競賽、特約廠商、電影包場、生活美學、智邦 talk 與節慶等活動。
- C. 公司體恤同仁照顧子女之需求，首創在新竹科學園區內開辦設立0歲至6歲嬰幼兒之托兒所暨托嬰中心，並設置孕婦專屬車位及哺集乳室，如此親善環境讓同仁能安心於子女之照顧而無後顧之憂。
- D. 為表達公司對「家庭」正向價值觀，推出鼓勵員工成家的「結婚津貼」，公司內部員工共結連理者，每人可獲每月 3,000 元的津貼，合計一戶可領 6,000 元。
- E. 在硬體設施上，結合 7-11 便利超商進駐與兆豐銀行 ATM 滿足同仁生活需求，另自有的員工餐廳以及咖啡廳，專屬休閒教室可供員工於休息時間或下班後運動。
- F. 本公司為落實照顧員工之精神，如同仁遇重大疾病或重大意外傷害無法工作時，將給予重大傷病同仁溫馨的照顧，最長可申請 1 年留職留薪假。

(2)進修與教育訓練：

公司重視人才發展與培育，培訓項目包含新進人員、專業、工作效能、品質、環安、管理六大類別；積極培育內部講師，打造學習型組織文化；設置專屬訓練教室-「智邦學院」，辦理實體課程；「LMS 線上學習管理系統 (Learning Management System)」，提供同仁更迅速、便捷的學習平台；重視直

接人員職前培訓，設置專屬模擬訓練中心；針對員工道德規範訓練，新進同仁為必修課程，內容針對禁止內線交易、誠信經營、及企業社會責任以案例解說，並宣達公司規範，110 年相關訓練安排至少 11 個項目，完成率 100%，另外權責單位不定時於公司首頁宣達案例，提醒全體同仁遵守規範；公司亦視職務需求提供派外訓練與訓練補助(最高補助比例：100%)；為強化語文競爭力，每年提供每位員工固定金額的外語訓練補助，協助同仁提昇個人工作績效與團隊競爭力。

(3)退休制度與其實施狀況：

本公司依勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，並依勞基法規定定期提撥舊制退休準備金存入中央信託局，再由職工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。勞退新制實施後，公司亦依法每月提繳 6%退休金到每位員工個人的退休金帳戶，並定期公開徵詢員工自願提繳退休金意願。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

本公司設立以來，在經營管理上即致力於建立勞資互信的和諧氣氛，並在日常實際作業上，隨時利用各種溝通管道，了解員工對管理與福利制度之滿意度，以加強觀念的溝通與共識的建立。

A.設置「勞資會議」，舉辦勞方代表選舉(四年一任)，促進勞資代表定期溝通，以協調勞資關係、促進勞資合作，並提高工作效率。

B.不定期舉行「員工說明會」，傾聽同仁對公司建議並針對公司政策執行方向進行意見交流。

C. 提供員工多元的回饋系統，包含電子佈告欄 (BBS)、企業內部網路 (AccPortal)、智邦小幫手 Line@與實體的員工意見信箱，鼓勵同仁針對營運或管理措施提出建言，讓基層員工的心聲與期待能直接反應給高階主管，做為持續改善及公司治理之參考，同時亦設立員工申訴專線：(03)577-0270 分機 3119，以及設立員工申訴電子信箱：hr885@accton.com，持續打造暢通的員工溝通管道，對於外籍員工更有通曉雙語之專業人員負責日常協調溝通，創造溝通無礙文化。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(六)資通安全管理：

1.敘明通資安全風險管理架構、通資安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1) 資訊安全推動委員會組織架構：

A. 2016 年成立資訊安全推動委員會，以維持資訊安全管理體系維運之正常運作。

B. 2020 年成立專職資安管理組織－資訊安全處

C. 2021 年持續擴大招募資安人才，提升公司資安防護能力，降低公司發生重

大資安事件對公司與客戶之影響。



本公司訂有「資訊安全風險管理程序」，每年定期評估風險，並確認各項控制措施是否落實執行、確認組織是否有新增或是異動的資產，並給予適當的資產價值、確認是否有新的威脅與弱點產生，並且判斷每一項資訊資產中，威脅利用弱點而產生風險的可能性，以有效辨識及控制本公司各項資安風險及風險處理與後續改善措施，以期將風險降低至可接受之程度，確保公司業務運作持續無礙。

(2) 資訊安全政策：

- A. 所有人員(含正式員工或委外人員，如駐點廠商、兼職人員及顧問等)均有責任及義務保護其所負責業務之相關資訊資產，以確保本集團重要資訊資產之機密性、正確性及可用性。
- B. 員工之工作職掌應作適當區隔，並僅授予完成工作所需之必要權限與必要資訊。
- C. 人員錄用應進行必要之考核並簽署相關作業規範，並參與資訊安全教育訓練，以瞭解維護保障資訊安全為每位人員之義務，落實於日常工作中。
- D. 建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。
- E. 本集團資訊安全措施，應符合法律之規範與本集團資訊安全政策之要求；所有資訊安全規範或程序之建置及修改，須符合並遵循資訊安全管理制度之機制。

(3) 資訊安全目標：

- A. 符合法規法令之要求、主管機關命令以及客戶契約或專業職責等要求。
- B. 客戶資料的保護及保存，以防止人為意圖不當與不法情形。
- C. 確保提供服務的持續性與及時性。
- D. 確保提供資料之正確與完整性。
- E. 當資訊安全事件發生導致相關方(利害關係人)權益受損時，進行適當地回應與處理。

2021 年目標	2021 年實績	短期目標 (2022-2023)	中長期目標 (2024-2026)
➤ 導入 ISO28000 供應鏈安全管理系統(智邦)。 ➤ 持續確認 ISO 27001 資訊安全管理系統之有效性，2021 年複評通過(智邦)。 ➤ 持續確認 AEO 優質企業認證之有效性(昊陽天宇)。	➤ 通過 ISO28000 供應鏈安全之認證稽核(智邦)。 ➤ ISO27001 資訊安全管理系統 2021 年複評通過(智邦)。 ➤ 通過 AEO 優質企業認證之有效性(昊陽天宇)。 ➤ 無任何違反客戶機密資訊之訴訟記錄，亦無接獲申訴案件。	➤ 強化資訊安全防護能力，因駭客攻擊或病毒感染而衝擊營運之事件為 0 件。	➤ 由第三人或主管機關因為智邦公司違反客戶個人資料保護或客戶資料遺失而向公司投訴，並且導致司法行動之投訴案件數為 0 件。 ➤ 持續確認 ISO 27001 資訊安全管理系統之有效性(智邦)。

(4) 具體實施措施：

智邦科技於 2016 年通過 CNS 27001:2014 (ISO/IEC 27001:2013) 國際標準認證，2021 年完成資安政策與控制持續有效性驗證，達成資訊安全管理流程與國際資訊安全標準接軌。

- 多層次資安防護：網路安全面：導入先進技術並強化防火牆與區域網路管控，防止不合規設備聯入公司內網。
- 應用程式安全面：導入第三方資安公司進行網站滲透測試，進行弱點改善降低被攻擊之風險。
- 裝置安全面：導入端點防護機制，執行全自動電腦掃描及系統、軟體更新與漏洞管理。

智邦除了執行資訊安全管理制度採用 PDCA 循環外，也將「資訊安全事件通報作業」納入智邦內部風險管控制度，定期檢討及評估，且每年召開「資訊安全推動委員會」，定期檢討資訊安全政策，以防範潛在資安威脅及提升資安防護水準，降低資訊安全風險，維持著高品質的服務承諾。

智邦於 2021 年 12 月通過 ISO28000 供應鏈安全之第三方公證單位稽核，ISO 28000 是確保供應鏈安全的關鍵認證項目，為出口至美國常見要求的反恐安全認證之一。也能向我們的客戶及其他利益相關者保證，已落實減緩供應鏈安全風險的控管措施，保護個人安全及貨物與服務的安全。

員工資訊安全訓練課程為加強智邦員工對資訊安全與營業秘密保護之認知的重要環節，一般新進員工定期執行資訊安全教育訓練；在職員工則每年執行資訊安全測試與資訊安全意識宣導，內容包含社交工程釣魚信件與惡意網站、商業詐騙防範、勒索病毒、資安政策與相關管理規範。也同時不定期邀請外部資訊安全顧問為員工授課，透過宣導實際案例、資訊安全相關新聞加強員工的資訊安全意識，讓員工更能了解資訊安全應落實在工作與日常生活中，是公司維運不可或缺的一部分。

2. 列明最近兩年度及節制公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)使用權資產

- 1.列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：

111年06月30日；單位：新台幣仟元

租賃標的名稱	單位	數量	租賃期間	出租人	原始帳面金額	未折減餘額	保險情形	租約之其他重要約定事項
新竹縣「國際 AI 智慧園區」產業專用區(二)	m ²	19,999.92	111/3/8~151/3/7	竹北縣政府	638,241	632,922	-	-

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

111年06月30日

工廠	項目	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
智邦竹南		16,751.4 m ²	1,491	網路交換器、網路應用設備、網路接取設備、無線網路設備、其他	使用中
昊陽天宇		45,220 m ²	2,136	網路交換器、網路應用設備、網路接取設備、無線網路設備、其他	使用中

2.最近二年度設備產能利用率

單位：個；新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
網路交換器		3,649,935	3,441,045	94%	30,808,148	2,999,629	2,892,167	96%	30,382,028
網路應用設備		2,558,953	2,358,405	92%	6,727,738	3,642,287	3,461,999	95%	10,676,960
網路接取設備		851,894	807,415	95%	3,629,526	551,785	529,402	96%	5,163,746
無線網路設備		787,091	743,947	95%	1,049,913	572,846	553,760	97%	792,459
其他		註	註	註	26,525	註	註	註	註
合計		7,847,873	7,350,812	註	42,241,850	7,766,547	7,437,328	註	47,062,721

註：包含服務收入及其它零部件等，故不予列示。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

111年06月30日；單位：除另予註明外，為新台幣仟元/外幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬(110年度)		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Accton Logistics Corporation	高品質區域網路產品之銷售與行銷	89,267	111,256	1	100%	112,841	無	權益法	1,319	-	-
Accton Technology Corporation USA	高品質區域網路產品之技術服務	342,132	179,883	2,199	100%	179,883	無	權益法	1,760	-	-
SMC Networks, Inc.	銷售電腦網路相關產品	769,644	91,877	24,149	100%	91,877	無	權益法	(22,411)	-	-
Accton Century Holding (BVI) Co. Ltd.	經營轉投資之控股公司	1,664,416	5,024,420	51,973	100%	5,055,363	無	權益法	266,182	-	-
Accton Asia Investments Corp.	經營轉投資之控股公司	1,251,390 (USD 42,106)	4,970,794	42,106	100%	4,970,794	無	權益法	261,283	-	-
吳陽天宇科技(深圳)有限公司	高端網路交換機之生產及銷售	609,260 (USD 20,500)	4,943,483	註 1	100%	4,943,483	無	權益法	269,636	註 2	-
Accton Technology (China) Co., Ltd.	經營轉投資之控股公司	279,635	(28,633)	6,600	100%	(28,633)	無	權益法	(42,401)	-	-
智邦大陸科技有限公司	銷售電腦網路相關產品	178,320 (USD 6,000)	(35,461)	註 1	100%	(35,461)	無	權益法	(42,218)	-	-
木犀技術(南京)有限公司	銷售電腦網路相關產品	4,428 (RMB 1,000)	(167,911)	註 1	100%	(167,911)	無	權益法	13,073	-	-
Accton Investment Corp.	經營轉投資之控股公司	79,676	301,207	1,004	100%	352,206	無	權益法	128,328	-	2,210
Nocsys Inc.	經營轉投資之控股公司	199,434	2,826	50,000	100%	2,826	無	權益法	(75)	-	-
Accton Global, Inc.	高品質區域網路產品之銷售與行銷	35,316	(147,117)	10	100%	75,791	無	權益法	9,682	-	-
鈺登科技股份有限公司	網路交換器之研究、開發、設計、製造及銷售	650,000	1,270,125	50,000	100%	1,297,864	無	權益法	225,028	-	-
Edgecore Networks Singapore Pte. Ltd.	高品質區域網路產品之銷售與行銷	22,466	26,649	3,557	100%	26,649	無	權益法	1,718	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬(110年度)		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Edgecore Cayman Corp.	經營轉投資之控股公司	30,285	61,465	1,000	100%	61,465	無	權益法	22,431	-	-
Edgecore Americas Networking Corp.	高品質區域網路產品之銷售與行銷	18,129 (USD 610)	23,062	10	100%	27,209	無	權益法	23,859	-	-
智祺通信技術(上海)有限公司	銷售電腦網路相關產品	92,132 (USD 3,100)	9,757	註 1	100%	9,757	無	權益法	(5,382)	-	-
易達網股份有限公司	資訊軟體、電子資訊供應等業務	43,075	75,238	3,852	100%	73,308	無	權益法	21,082	-	-

註 1：係有限公司未發行股票，故無股數。

註 2：盈餘分配 456,720 仟元 (USD 16,500 仟元)。

(二)綜合持股比例

111 年 06 月 30 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
Accton Logistics Corp.	1,000	100.00%	0	0.00%	1,000	100.00%
Accton Technology Corp. USA	2,198,510	100.00%	0	0.00%	2,198,510	100.00%
SMC Networks, Inc.	24,149,000	100.00%	0	0.00%	24,149,000	100.00%
Accton Century Holding (BVI) Co. Ltd.	51,973,171	100.00%	0	0.00%	51,973,171	100.00%
Accton Asia Investments Corp.	0	0.00%	42,105,684	100.00%	42,105,684	100.00%
昊陽天宇科技(深圳)有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
Accton Technology (China) Co., Ltd.	6,600,000	100.00%	0	0.00%	6,600,000	100.00%
智邦大陸科技有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
木犀技術(南京)有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
Accton Investment Corp.	1,004,296	100.00%	0	0.00%	1,004,296	100.00%
Nocsys Inc.	50,000,000	100.00%	0	0.00%	50,000,000	100.00%
Accton Global, Inc.	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
鈺登科技股份有限公司	50,000,000	100.00%	0	0.00%	50,000,000	100.00%
Edgecore Networks Singapore Pte. Ltd.	0	0.00%	3,556,900	100.00%	3,556,900	100.00%
Edgecore Cayman Corp.	0	0.00%	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
Edgecore Americas Networking Corp.	0	0.00%	10,000	100.00%	10,000	100.00%
智祺通信技術(上海)有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
易達網股份有限公司	3,851,910	100.00%	0	0.00%	3,851,910	100.00%

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、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
技術合約	工業技術研究院	77.02~(無限期使用)	區域網路及工業級個人電腦技術資料授權使用合約	無
技術合約	工業技術研究院	77.09~(無限期使用)	高性能圖文輸出系統技術授權	無
技術合約	工業技術研究院	81.03~(無限期使用)	SNMP Agent 技術	無
授信合約	兆豐銀行	108.07.10~115.06.15	國發基金專案	無
授信合約	彰化銀行	108.05.08~115.04.15	國發基金專案	無
地上權契約	新竹縣政府	110.03.01-130.02.28	新竹縣政府 AI 智慧園區產業專用區(一)土地設定地上權	建築房屋
地上權契約	新竹縣政府	111.01.07-131.01.06	新竹縣政府 AI 智慧園區產業專用區(二)土地設定地上權	建築房屋

參、發行計劃及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股應記載事項：

智邦科技股份有限公司 民國 111 年第一次限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

為吸引及留任所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，並確保公司員工利益與股東利益相結合，依據公司法第 267 條第 9 項、證券交易法第 22 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱「募發準則」)等相關規定，訂定本公司民國 111 年第一次限制員工權利新股發行辦法(以下簡稱「本辦法」)。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工之獲配資格條件

- (一) 以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司全職正式員工及國內外控制或從屬公司員工為限。
- (二) 得獲配限制員工權利新股之數量將參酌依年資、職級、整體貢獻、營運狀況及其他因素擬定之分配標準，並考量公司營運需求及業務發展策略所需等，由董事長核准後提報董事會同意定之。惟認股人名單具董事或經理人身份，須先經薪資報酬委員會通過，認股人名單非具經理人身份者，須先經審計委員會之同意，再提報董事會決議。
- (三) 單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額

發行普通股 2,000,000 股，每股面額 10 元，發行總額共計新台幣 20,000,000 元。

第五條 限制員工權利新股既得條件及股份權利內容受限情形

- (一) 發行價格：本次為無償發行。
- (二) 發行股份之種類：本公司普通股新股。
- (三) 既得條件：
 1. 員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職並認定未曾有違反本公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與本公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標，於各年度既得日之既得比例如後：屆滿二年 33%，屆滿三年 33%，屆滿四年 34%。
 2. 個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度工作成果達本公司所設定之個

人績效標準，由本公司與個別員工約定之。

(四) 下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，未達成公司所設定個人績效評核指標，本公司有權於前述任一事項發生時，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。
2. 於既得期間內，員工如有自願離職、解雇、資遣，其之前獲配尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。
3. 留職停薪：其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法所定。既得日當天若為留職停薪之狀態，則視為未達既得條件，將由本公司收回尚未既得之限制員工權利新股並辦理註銷。
4. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職，其尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起視為達成所有既得條件。
5. 因受職業災害致死亡，其尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
6. 一般死亡：於員工死亡時，其尚未既得之限制員工權利新股，視為未達既得條件，將由本公司收回該股份並辦理註銷。

(五) 未達既得條件前股份權利受限情形：

1. 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、設定負擔，或作其他方式之處分。
2. 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。
3. 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、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。
4. 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 項所訂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或相關法規規定執行之。

(六) 其他約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後，須立即交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 限制員工權利新股交付信託保管期間應由本公司或本公司指定之人全權代理員工與股票信託保管機構進行(包括但不限於)信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產之交付、運用及處分指示。

第六條 簽約及保密

- (一) 獲配限制員工權利新股之員工需依公司承辦單位通知完成簽署「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關信託保管程序後，方可視為取得限制員工權利新股。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (二) 員工與任何經本辦法取得限制員工權利新股及衍生權益之所有人皆應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件；且應遵守公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量、或將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反之情事，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權就其尚未達成

既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

第八條 其他重要事項

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並向主管機關申報生效後實行。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

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 111年6月 30日止財務 資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		17,444,289	20,873,566	27,048,534	28,440,301	31,782,233	34,515,829
不動產、廠房及設備		866,905	966,604	1,324,280	1,502,317	1,487,456	1,441,902
無形資產		36,477	34,402	53,527	74,442	107,351	100,085
其他資產		399,347	503,755	1,094,746	1,105,909	1,644,329	2,083,660
資產總額		18,747,018	22,378,327	29,521,087	31,122,969	35,021,369	38,141,476
流動負債	分配前	9,068,148	12,068,256	15,237,848	14,831,457	17,643,456	20,464,393
	分配後	11,367,805	14,298,940	18,700,581	18,467,995	21,003,032	尚未分配
非流動負債		30,289	31,475	1,480,262	1,808,439	1,824,962	2,058,965
負債總額	分配前	9,098,437	12,099,731	16,718,110	16,639,896	19,468,418	22,523,358
	分配後	11,398,094	14,330,415	20,180,843	20,276,434	22,827,994	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		9,641,807	10,271,902	12,800,387	14,480,340	15,552,951	15,618,118
股本		5,544,949	5,575,899	5,580,514	5,594,564	5,599,204	5,600,484
資本公積		776,739	795,148	805,715	824,883	843,580	857,284
保留盈餘	分配前	3,606,245	4,259,345	7,003,401	8,585,113	9,655,707	9,656,204
	分配後	1,306,588	2,028,661	3,540,668	4,948,575	6,296,131	尚未分配
其他權益		(235,127)	(307,491)	(538,244)	(473,221)	(494,541)	(444,855)
庫藏股票		(50,999)	(50,999)	(50,999)	(50,999)	(50,999)	(50,999)
非控制權益		6,774	6,694	2,590	2,733	—	—
權益總額	分配前	9,648,581	10,278,596	12,802,977	14,483,073	15,552,951	15,618,118
	分配後	7,348,924	8,047,912	9,340,244	10,846,535	12,193,375	尚未分配

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料				
			106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產			13,071,113	16,321,680	22,132,291	24,312,700	23,668,473
不動產、廠房及設備			405,538	448,783	894,509	1,132,928	1,104,885
無形資產			33,969	32,385	49,263	70,933	82,552
其他資產			6,284,926	6,233,656	7,096,306	6,964,412	7,837,256
資產總額			19,795,546	23,036,504	30,172,369	32,480,973	32,693,166
流動負債	分配前		10,126,860	12,736,445	15,945,706	16,380,230	15,500,000
	分配後		12,426,517	14,967,129	19,408,439	20,016,768	18,859,576
非流動負債			26,879	28,157	1,426,276	1,620,403	1,640,215
負債總額	分配前		10,153,739	12,764,602	17,371,982	18,000,633	17,140,215
	分配後		12,453,396	14,995,286	20,834,715	21,637,171	20,499,791
股本			5,544,949	5,575,899	5,580,514	5,594,564	5,599,204
資本公積			776,739	795,148	805,715	824,883	843,580
保留盈餘	分配前		3,606,245	4,259,345	7,003,401	8,585,113	9,655,707
	分配後		1,306,588	2,028,661	3,540,668	4,948,575	6,296,131
其他權益			(235,127)	(307,491)	(538,244)	(473,221)	(494,541)
庫藏股票			(50,999)	(50,999)	(50,999)	(50,999)	(50,999)
權益總額	分配前		9,641,807	10,271,902	12,800,387	14,480,340	15,552,951
	分配後		7,342,150	8,041,218	9,337,654	10,843,802	12,193,375

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年6月 30日止財 務資料
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
營業收入		36,446,757	43,092,155	55,401,047	54,462,872	59,598,681	34,425,741
營業毛利		7,186,035	7,780,097	10,998,762	11,554,062	11,344,596	7,054,927
營業損益		3,254,205	3,472,708	6,039,983	6,402,663	5,440,726	3,957,165
營業外收入及支出		(16,127)	225,031	89,662	(189,768)	290,425	266,304
稅前淨利		3,238,078	3,697,739	6,129,645	6,212,895	5,731,151	4,223,469
繼續營業單位本期淨利		2,554,529	2,952,181	4,949,572	5,048,640	4,705,058	3,360,073
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利		2,554,529	2,952,181	4,949,572	5,048,640	4,705,058	3,360,073
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(177,759)	(74,110)	(209,689)	60,972	(19,247)	49,686
本期綜合損益總額		2,376,770	2,878,071	4,739,883	5,109,612	4,685,811	3,409,759
淨利歸屬於母公司業主		2,559,307	2,952,449	4,950,495	5,048,353	4,705,059	3,360,073
淨利歸屬於非控制權益		(4,778)	(268)	(923)	287	(1)	—
綜合損益歸屬於母公司業主		2,382,354	2,878,151	4,743,987	5,109,469	4,685,812	3,409,759
綜合損益歸屬於非控制權益		(5,584)	(80)	(4,104)	143	(1)	—
每股盈餘		4.68	5.33	8.91	9.07	8.44	6.02

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
營業收入		34,024,675	41,218,729	49,953,689	51,270,498	49,319,186
營業毛利		4,900,916	5,500,909	8,242,831	9,656,609	8,988,218
營業損益		2,186,698	2,391,699	4,604,977	5,746,084	4,848,193
營業外收入及支出		700,451	966,940	1,196,553	359,149	743,466
稅前淨利		2,887,149	3,358,639	5,801,530	6,105,233	5,591,659
繼續營業單位本期淨利		2,559,307	2,952,449	4,950,495	5,048,353	4,705,059
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		2,559,307	2,952,449	4,950,495	5,048,353	4,705,059
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(176,953)	(74,298)	(206,425)	61,116	(19,247)
本期綜合損益總額		2,382,354	2,878,151	4,743,987	5,109,469	4,685,812
每股盈餘		4.68	5.33	8.91	9.07	8.44

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、鍾鳴遠	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

110 年為配合會計師事務所內部業務調整，改由林政治會計師及鍾鳴遠會計師為簽證會計師。

(四)財務分析

1.財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目(註)		年度	最近五年度財務分析				
			106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		48.53	54.07	56.63	53.47	55.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,112.99	1,063.37	1,036.31	1,041.49	1,113.07
償債能力	流動比率(%)		192.37	172.96	177.51	191.76	180.14
	速動比率(%)		126.29	106.70	118.94	134.13	103.85
	利息保障倍數		55,829.93	1,311.33	336.17	164.09	136.21
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.10	6.12	7.41	6.89	6.22
	平均收現日數		51.41	59.64	49.27	52.97	58.68
	存貨週轉率(次)		6.25	5.20	5.37	5.08	4.50
	應付款項週轉率(次)		4.64	4.69	4.75	4.62	4.78
	平均銷貨日數		58.40	70.19	67.95	71.85	81.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		40.79	47.01	48.37	38.54	39.87
	總資產週轉率(次)		2.01	2.10	2.13	1.80	1.80
獲利能力	資產報酬率(%)		14.12	14.37	19.13	16.75	14.33
	權益報酬率(%)		27.69	29.63	42.90	37.00	31.33
	稅前純益占實收資本比率(%)		58.40	66.32	109.84	111.05	102.36
	純益率(%)		7.02	6.85	8.94	9.27	7.89
	每股盈餘(元)		4.68	5.33	8.91	9.07	8.44
現金流量	現金流量比率(%)		(11.78)	17.03	56.51	23.41	7.75
	現金流量允當比率(%)		41.76	34.46	51.81	35.84	23.99
	現金再投資比率(%)		(22.89)	(1.91)	37.63	0.12	(10.92)
槓桿度	營運槓桿度		2.07	2.13	1.83	1.89	2.14
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.01	1.01
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%說明：							
1.速動比率下降：存貨增加所致。							
2.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：因應收帳款及存貨增加，以致現金流入減少所致。							

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：上述各項財務比率之計算公式請詳下表註 1。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目(註1)		年度	最近五年度財務分析				
			106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
財務結構	負債占資產比率(%)		51.29	55.41	57.58	55.42	52.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		2,377.53	2,288.83	1,533.92	1,380.83	1,498.47
償債能力	流動比率(%)		129.07	128.15	138.80	148.43	152.70
	速動比率(%)		98.94	98.51	106.38	114.37	85.87
	利息保障倍數		49,779.43	1,192.85	440.08	214.21	179.74
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.20	5.45	5.88	5.47	4.86
	平均收現日數		58.89	66.99	62.09	66.77	75.10
	存貨週轉率(次)		12.54	10.65	9.58	7.93	5.20
	應付款項週轉率(次)		3.49	3.73	3.77	3.66	3.80
	平均銷貨日數		29.11	34.26	38.09	46.05	70.19
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		85.67	96.49	74.38	50.58	44.08
	總資產週轉率(次)		1.78	1.92	1.88	1.64	1.51
獲利能力	資產報酬率(%)		13.35	13.80	18.65	16.19	14.52
	權益報酬率(%)		27.74	29.65	42.91	37.01	31.33
	稅前純益占實收資本比率(%)		52.07	60.23	103.96	109.13	99.87
	純益率(%)		7.52	7.16	9.91	9.85	9.54
	每股盈餘(元)		4.68	5.33	8.91	9.07	8.44
現金流量	現金流量比率(%)		3.14	16.19	46.99	18.26	0.62
	現金流量允當比率(%)		45.49	44.41	54.71	36.55	24.48
	現金再投資比率(%)		(12.96)	(2.10)	34.31	(2.70)	(18.75)
槓桿度	營運槓桿度		1.92	1.97	1.65	1.70	1.81
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.01	1.01
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%說明：							
1. 速動比率下降：係因存貨增加所致。							
2. 存貨週轉率下降及平均銷售日數增加：係因存貨增加所致。							
3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：因應收帳款及存貨增加，以致現金流入減少所致。							

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋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／平均股東權益總額。

(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)。

(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	110 年度		109 年度		增 減 變 動		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	6,257,744	18	4,894,509	16	1,363,235	27.85	主係 110 年基金投資及原始到期日超過 3 個月之定期存款減少。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	140,012	-	2,413,955	8	(2,273,943)	(94.20)	主係 110 年基金投資減少。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	943,630	3	3,197,704	10	(2,254,074)	(70.49)	主係 110 年原始到期日超過 3 個月之定期存款減少。
應收票據及帳款淨額	10,316,266	29	8,847,386	28	1,468,880	16.60	主係 110 年營收上升應收帳款增加。
存貨	13,245,641	38	8,179,022	26	5,066,619	61.95	主係 110 年因應客戶需求備貨。
應付帳款	11,567,228	33	8,639,267	28	2,927,961	33.89	主係 110 年因應客戶需求備貨。
法定盈餘公積	2,347,651	7	1,843,206	6	504,445	27.37	109 年盈餘提撥
未分配盈餘	6,834,835	19	6,203,663	20	631,172	10.17	主係盈餘分配加計本年度淨利之餘額。
營業成本	48,254,085	81	42,908,810	79	5,345,275	12.46	主係營業收入成長，營業成本隨之增加。
營業費用	5,903,870	10	5,151,399	9	752,471	14.61	主係營業收入成長，相關營業費用增加所致。
營業淨利	5,440,726	9	6,402,663	12	(961,937)	(15.02)	主係毛利下降及研發費用增加。
營業外收入及支出	290,425	1	(189,768)	(1)	480,193	(253.04)	主係處分金融資產利益增加及外幣兌換損失減少。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

2.國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	110 年 度		109 年 度		增 減 變 動		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	2,437,668	7	2,302,876	76	134,792	5.85	主係 110 年基金投資及原始到期日超過 3 個月之定期存款減少。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,011	-	1,915,657	6	(1,900,646)	(99.22)	主係 110 年基金投資減少。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	324,966	1	2,824,364	9	(2,499,398)	(88.49)	主係 110 年原始到期日超過 3 個月之定期存款減少。
應收帳款－關係人淨額	3,036,042	9	4,385,603	14	(1,349,561)	(30.77)	主係 110 年關係人陸續收款所致。
存貨	10,202,350	31	5,440,371	17	4,761,979	87.53	主係 110 年因應客戶需求備貨。
應付帳款	7,034,961	22	5,786,272	18	1,248,689	21.58	主係 110 年因應客戶需求備貨。
應付帳款－關係人	3,383,679	10	5,204,304	16	(1,820,625)	(34.98)	支付貨款。
法定盈餘公積	2,347,651	7	1,843,206	6	504,445	27.37	109 年盈餘提撥
未分配盈餘	6,834,835	21	6,203,663	19	631,172	10.17	主係盈餘分配加計本年度淨利之餘額。
營業費用	4,140,025	8	3,720,685	7	419,340	11.27	主係研發費用增加。
營業淨利	4,848,193	10	5,746,084	11	(897,891)	(15.63)	主係毛利下降及研發費用增加。
營業外收入及支出	743,466	2	359,149	1	384,317	107.01	主係認列子公司投資收益增加所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.109 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件一。

2.110 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件二。

3.111 年度第二季財務報告及會計師核閱報告，請參閱附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表

1.109 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

2.110 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：不適用。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	110 年度	109 年度	差異	
				金額	比率
流動資產		31,782,233	28,440,301	3,341,932	11.75
不動產、廠房及設備		1,487,456	1,502,317	(14,861)	(0.99)
無形資產		107,351	74,442	32,909	44.21
其他資產		1,644,329	1,105,909	538,420	48.69
資產總額		35,021,369	31,122,969	3,898,400	12.53
流動負債		17,643,456	14,831,457	2,811,999	18.96
非流動負債		1,824,962	1,808,439	16,523	0.91
負債總額		19,468,418	16,639,896	2,828,522	17.00
股本		5,599,204	5,594,564	4,640	0.08
資本公積		843,580	824,883	18,697	2.27
保留盈餘		9,655,707	8,585,113	1,070,594	12.47
其他權益		(494,541)	(473,221)	(21,320)	4.51
權益總額		15,552,951	14,483,073	1,069,878	7.39
1.重大變動項目說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)					
(1)無形資產增加：主係購置電腦軟體增加。					
(2)其他資產增加：主係使用權資產增加。					
2.因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。					

(二)財務績效

1.財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入		59,598,681	54,462,872	5,135,809	9.43
營業成本		48,254,085	42,908,810	5,345,275	12.46
營業毛利		11,344,596	11,554,062	(209,466)	(1.81)
營業費用		5,903,870	5,151,399	752,471	14.61
營業淨利		5,440,726	6,402,663	(961,937)	(15.02)
營業外收入及支出		290,425	(189,768)	480,193	(253.04)
稅前淨利		5,731,151	6,212,895	(481,744)	(7.75)
本期淨利		4,705,058	5,048,640	(343,582)	(6.81)
本期其他綜合損益		(19,247)	60,972	(80,219)	(131.57)
本期綜合損益總額		4,685,811	5,109,612	(423,801)	(8.29)
1.重大變動項目說明：(最近二年度增減變動比率達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)					
(1)營業外收入及支出增加：主係匯率波動影響及金融資產獲利增加所致。					
(2)本期其他綜合損益減少：主係匯率波動影響。					
2.因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。					

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司及各子公司未公開 111 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	109 年度	增減比例
營業活動之淨現金流入		1,367,997	3,472,405	(60.60)
投資活動之淨現金流入(出)		3,899,757	(1,498,322)	(360.27)
籌資活動之淨現金流出		(3,942,568)	(3,369,801)	17.00
現金流量變動情形分析：				
(1)營業活動：主係 110 年營運獲利，致營業活動之淨現金流入。				
(2)投資活動：主係 110 年處分投資增加，致投資活動之淨現金流入。				
(3)籌資活動：主係 110 年支付租金及發放現金股利增加，致籌資活動之淨現金出。				

2.流動性不足之改善計畫：本公司最近年度並無現金流量不足之情形。

3.未來一年度(111 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現金 流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
6,257,744	63,406,830	(66,789,553)	2,875,021	—	銀行借款
1.未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流入主要來自於營業收現流入。					
(2)現金流出量主要用於購置機器設備，營建竹北(產一)廠辦大樓及分配股東/董事和員工紅利。					
2.預計現金不足額之補救措施：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款因應。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司董事會於 110 年 1 月 28 日通過取得新竹縣「國際 AI 智慧園區」產業專區兩筆土地之地上權乙案，土地面積 29,743.92 平方公尺，折合 8,998 坪，權利金總金額為新台幣 525,000 仟元。主要作為興建廠辦大樓使用。

本公司於 110 年 5 月 13 日董事會通過於新竹縣「國際 AI 智慧園區」產業專區一興建廠辦大樓預算乙案，預算約為新台幣 27.88 億元。另於 110 年 10 月 27 日董事會通過新竹縣「國際 AI 智慧園區」產業專區二興建廠辦大樓預算乙案，預算約為新台幣 33.4 億元。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策：

本公司為擴展國際行銷網路、整合上下游相關產業以提昇國際市場占有率、掌握關鍵零組件與技術及達到多角化經營之目的。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣千元

轉投資事業	被投資公司 110 年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
SMC Network Inc.	(22,411)	主要係因營運未如預期所致。	爭取新業務以提高營業收入。
Accton Technology (china) Co., Ltd	(42,401)	虧損之主要來源為認列轉投資損失。	無
Nocsys Inc.	(75)	虧損之主要來源係匯率波動較大產生損失。	無
智上科技股份有份公司	(4,793)	虧損之主要來源係因未有營收挹注。	110 年 11 月由子公司轉列為關聯企業。
智宇生醫股份有限公司	(3,508)	主要係因營運未如預期所致。	無
傳象科技股份有限公司	(3)	虧損之主要來源係因未有營收挹注。	已於 110 年 05 月完成清算。
Horwood Limited	(283)	虧損之主要來源係匯率波動較大產生損失。	已於 110 年 12 月完成清算。

3.未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：

年度	會計師建議事項	目前改善情形
108 年度	無重大缺失	無
109 年度	無重大缺失	無
110 年度	無重大缺失	無

2.最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：附件六。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

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

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：無。

十四、其他必要補充說明事項：無

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

本公司 110 年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	寬鑫投資(股)公司 代表人林明蓉	9	0	100.00%	110.07.08 連任
董事	延信股份有限公司 代表人杜恒誼	9	0	100.00%	110.07.08 連任
董事	黃國修	5	0	100.00%	110.07.08 新任
獨立董事	黃樹傑	5	0	100.00%	110.07.08 新任
獨立董事	李發耀	5	0	100.00%	110.07.08 新任
獨立董事	郭明鑑	3	1	75.00%	110.07.08 新任 110.12.09 辭任
獨立董事	Eizo Kobayashi	3	1	60.00%	110.07.08 新任
獨立董事	Ankur Singla	2	0	40.00%	110.07.08 新任
獨立董事	Avigdor Willenz	4	0	80.00%	110.07.08 新任
董事長	寬鑫投資(股)公司 代表人：郭飛龍	4	0	100.00%	110.07.08 卸任
獨立董事	張治平	4	0	100.00%	110.07.08 卸任
獨立董事	陳樹	4	0	100.00%	110.07.08 卸任
獨立董事	林秀玲	4	0	100.00%	110.07.08 卸任
獨立董事	陳威仁	4	0	100.00%	110.07.08 卸任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

時間/ 會議名稱	重要決議事項	獨立董事反對或保留意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
第十一屆 第十五次 110.01.28	1.竹北AI產業園區投資興建案，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過
第十一屆 第十六次 110.03.18	1.本公司簽證會計師異動，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過
第十一屆 第十七次 110.05.13	1.竹北 AI 智慧園區產專一興建預算(智慧工廠)，提請核議。 2.新竹廠區後段拆除、增建併變更使用新建工程，提請核議。 3.擬修訂「財務報表編制流程之管理」內部控制制度及內部稽核實施細則，提請核議。 4.擬對本公司 100%投資之子公司 Accton Global,Inc.提供背書保證續約事宜，提請核議。 5.財務長異動案，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過
第十二屆 第二次 110.08.12	1.會計主管異動案，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過
第十二屆 第三次 110.10.27	1.竹北AI智慧園區產專二簽約及投資計畫報告，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過
第十二屆 第四次 110.11.11	1.擬對本公司100%投資公司昊陽天宇科技(深圳)有限公司提供背書保證，提請核議。	無	董事會經出席董事決議通過

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：110 年度無議案有利害關係而須迴避之情形。

三、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，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110.01.01 ~ 110.12.31	董事會	內部自評	本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 董事會成員自評之衡量項目，含括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
每年執行一次	110.01.01 ~ 110.12.31	功能性委員會	內部自評	本公司功能性委員會自評之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 薪資報酬委員會職責認知。 3. 提升薪資報酬委員會決策品質。 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

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

本公司於 109 年 5 月 13 日董事會通過訂定『董事會暨功能性委員會績效評估辦法』及於 110 年 3 月 17 日完成董事會暨功能性委員會之績效評估，並將績效評估結果分別報告至審計委員會、薪資報酬委員會及董事會，本次績效評估綜合評價為優良，整體而言，董事會運作情形良好，將依據本次董會之績效自評結果持續強化，以提升公司治理成效。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司之審計委員會於 107 年 6 月 13 日成立，委員計 5 人。審計委員會運作情形如下：

本公司 110 年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
獨立董事	黃樹傑	5	0	100.00%	110 年 7 月 8 日新任
獨立董事	李發耀	5	0	100.00%	110 年 7 月 8 日新任
獨立董事	郭明鑑	3	1	75.00%	110 年 7 月 8 日新任 110 年 12 月 9 日辭任
獨立董事	Eizo Kobayashi	3	1	60.00%	110 年 7 月 8 日新任
獨立董事	Ankur Singla	2	0	40.00%	110 年 7 月 8 日新任
獨立董事	Avigdor Willenz	3	0	60.00%	110 年 7 月 8 日新任
獨立董事	林秀玲	4	0	100.00%	110 年 7 月 8 日卸任
獨立董事	張治平	4	0	100.00%	110 年 7 月 8 日卸任
獨立董事	陳 樹	4	0	100.00%	110 年 7 月 8 日卸任
獨立董事	陳威仁	4	0	100.00%	110 年 7 月 8 日卸任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容
第一屆第十四次 110.01.28	1.核准竹北AI產業園區投資興建案。
第一屆第十五次 110.03.18	1.核准民國 109 年度財務報表。 2.核准 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 3.核准本公司簽證會計師異動。
第一屆第十六次 110.05.13	1.核准民國 110 年度第 1 季財務報告。 2.核准竹北 AI 智慧園區產專一興建預算。 3.核准新竹廠區後段拆除、增建併變更使用新建工程。 4.核准擬修訂「財務報表編制流程之管理」內部控制制度及內部稽核實施細則。 5.核准對本公司 100%投資之子公司 Accton Global,Inc.提供背書保證續約事宜。 6.核准財務長異動案
第二屆第二次 110.08.12	1.核准民國 110 年度第 2 季財務報表。 2.核准會計主管異動案。
第二屆第三次 110.10.27	1.核准竹北AI智慧園區產專二簽約及投資計畫報告。
第二屆第四次 110.11.11	1.核准民國 110 年度第 3 季財務報表。 2.核准 110 年會計師公費。 3.核准對本公司100%投資公司吳陽天宇科技(深圳)有限公司提供背書保證。
第二屆第六次 111.03.17	1.核准民國 110 年度財務報表。 2.核准 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 3.核准修訂「取得或處分資產處理程序」。 4.核准發行限制員工權利新股案。 5.核准發行國內第一次無擔保轉換公司債,總面額上限為新台幣 4,000,000 仟元,發行期間三年。 6.核准南寮物流園區長期租賃案。
以上議案皆經所有審計委員照案通過,並公司提請董事會決議,經出席董事照案通過。	

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

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

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

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
110.01.28	審閱內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.03.18	- 內部稽核業務運作狀況討論。(單獨溝通) 109 年第 4 季內部稽核業務執行報告。 - 討論 109 年度「內部控制制度聲明書」。	依照稽核計畫執行 審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.05.13	110 年第 1 季內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.06.10	審閱內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.07.16	審閱內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.08.12	110 年第 2 季內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.10.27	審閱內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.11.09	內部稽核業務運作狀況討論。(單獨溝通)	依照稽核計畫執行 獨立董事並無反對意見。
110.11.11	110 年第 3 季內部稽核業務執行報告。 - 討論民國 111 年內部稽核年度計劃。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。
110.12.16	審閱內部稽核業務執行報告。	審計委員會審閱或核准通過,獨立董事並無反對意見。

開會日期	與簽證會計師溝通事項	獨立董事建議
110.03.18	討論民國 109 年度財務報表查核情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。(單獨溝通)	全體出席獨立董事同意通過，無特別意見。
110..05.13	討論民國 110 年第 1 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。 法規變動報告。	全體出席獨立董事同意通過，無特別意見。
110.08.12	討論民國 110 年第 2 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	全體出席獨立董事同意通過，無特別意見。
110.11.11	討論民國 110 年第 3 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	全體出席獨立董事同意通過，無特別意見。
111.03.17	討論民國 110 年度財務報表查核情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。(單獨溝通)	全體出席獨立董事同意通過，無特別意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，為建立良好之公司治理與風險控管，以創造股東價值、誠信經營為宗旨，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，供股東查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人、投資人關係、法務及股務人員等相關部門做為處理股東建議、疑義及糾紛等問題之服務窗口。對於股東提出建議、疑義、糾紛及訴訟等問題均依相關作業程序辦理。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司依據證交法第25條規定，對內部人(董事、經理人及持股百分之十以上之大股東)所持股權之變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報，股務單位能即時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。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司如與特定公司及集團企業間往來，係根據背書保證作業程序、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。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易。	無重大差異
(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？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」、「內部重大資訊處理作業程序」及「員工道德行為管理程序」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及基於工作性質而知悉公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做內部教育訓練及宣導。針對員工道德規範訓練，新進同仁為必修課程，內容針對禁止內線交易、誠信經營及企業社會責任以案例解說，並宣達公司規範，110年相關訓練安排至少11個項目，完成率100%，安排如下表；另外權責單位不定時於	無重大差異

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			公司首頁宣達案例，提醒全體同仁遵守規範。 <table><tr><th>宣導內容</th><th>梯次</th><th>人次</th></tr><tr><td>宣導核心價值及行為準則</td><td>94</td><td>787</td></tr><tr><td>職場道德倫理與相關行為守則</td><td>4</td><td>124</td></tr><tr><td>企業內部文化傳承與認知</td><td>4</td><td>124</td></tr><tr><td>說明核心價值及職場行為，並帶領熟悉職場了解相關道德誠信行為準則</td><td>NA</td><td>140</td></tr><tr><td>宣導誠信經營及相關道德行為準則，無不正當交易與集團利益維護，禁止內線交易</td><td>90</td><td>663</td></tr><tr><td>宣導集團商業機密控管規範</td><td>NA</td><td>2093</td></tr><tr><td>宣導集團商業資產控管行為守則</td><td>5</td><td>376</td></tr><tr><td>宣導集團商業資訊安全與相關管制項目認知</td><td>2</td><td>302</td></tr><tr><td>宣導集團內部商業資產與智慧財產權保護及高階主管相關道德監管須知</td><td>1</td><td>111</td></tr><tr><td>誠信經營與營運道德倫理行為規範</td><td>2</td><td>9</td></tr><tr><td>宣導供應鏈人員行為準則</td><td>5</td><td>178</td></tr></table>	宣導內容	梯次	人次	宣導核心價值及行為準則	94	787	職場道德倫理與相關行為守則	4	124	企業內部文化傳承與認知	4	124	說明核心價值及職場行為，並帶領熟悉職場了解相關道德誠信行為準則	NA	140	宣導誠信經營及相關道德行為準則，無不正當交易與集團利益維護，禁止內線交易	90	663	宣導集團商業機密控管規範	NA	2093	宣導集團商業資產控管行為守則	5	376	宣導集團商業資訊安全與相關管制項目認知	2	302	宣導集團內部商業資產與智慧財產權保護及高階主管相關道德監管須知	1	111	誠信經營與營運道德倫理行為規範	2	9	宣導供應鏈人員行為準則	5	178	
宣導內容	梯次	人次																																						
宣導核心價值及行為準則	94	787																																						
職場道德倫理與相關行為守則	4	124																																						
企業內部文化傳承與認知	4	124																																						
說明核心價值及職場行為，並帶領熟悉職場了解相關道德誠信行為準則	NA	140																																						
宣導誠信經營及相關道德行為準則，無不正當交易與集團利益維護，禁止內線交易	90	663																																						
宣導集團商業機密控管規範	NA	2093																																						
宣導集團商業資產控管行為守則	5	376																																						
宣導集團商業資訊安全與相關管制項目認知	2	302																																						
宣導集團內部商業資產與智慧財產權保護及高階主管相關道德監管須知	1	111																																						
誠信經營與營運道德倫理行為規範	2	9																																						
宣導供應鏈人員行為準則	5	178																																						
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」第20條已訂定董事會成員多元政策，本公司董事會成員組成是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視誠信度及道德行為。現任董事會共8席，其中5席獨立董事，已達獨立董事席次過半，及「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」之具體管理目標，本公司得以發揮經營決策及督導之機能。	無重大差異																																				
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是	✓		(二) 本公司為健全決策功能及強化管理機制，除了已依法設置審計委員及薪資報酬委員。也另設置由經營	無重大差異																																				

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
否自願設置其他各類功能性委員會？			團隊所組成之企業永續委員會及公司治理暨誠信經營委員會，並落實執行委員會之功能。	
(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？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？	✓		(三) 本公司董事會主要的責任為監督、指導及評量經營團隊之績效及經理人任免。本公司董事會成員皆擁有豐富的公司經營經驗或學術經驗，並極高的道德標準及其對公司之承諾。每季定期召開董事會，會中除了各議案之決議，並與經營團隊討論經營策略及未來方針。另本公司於109年5月13日董事會增訂董事會績效評估辦法及績效評核作業，以落實公司治理並提升董事會功能。110年董事會內部自評整體董事會、功能委員會、董事成員自評之績效評估結果皆為『優良』，整體而言，董事會運作情形良好，將依據本次董會之績效自評結果持續強化，以提升公司治理成效。110年內部董事會績效評估結果及建議已於111年3月17日董事會報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司之簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，以及取得「會計師獨立性聲明書」之作業；本年度業於111年3月17日之董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，評估項目包含審查其簽證會計師是否未兼任本公司及關係企業之職位、是否未持有本公司任何持股，以及是否違反「職業道德規範公報第10號」之情形。評估結果均符合本公司獨立性之評估標準。	無重大差異
四、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(包含但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理	✓		本公司由財務中心負責處理公司治理相關事務，110 年度業務執行重點如下：	無重大差異

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
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)?			<table><tr><th>主要職責</th><th>運作情形</th></tr><tr><td>辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</td><td>依法召開會議</td></tr><tr><td>製作董事會及股東會議事錄。</td><td>依法製作議事錄</td></tr><tr><td>提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。</td><td>今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。</td></tr><tr><td>每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。</td><td>針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。</td></tr><tr><td>其他辦法增修事項。</td><td>已執行</td></tr></table>	主要職責	運作情形	辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	依法召開會議	製作董事會及股東會議事錄。	依法製作議事錄	提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。	今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。	每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。	針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。	其他辦法增修事項。	已執行	
主要職責	運作情形															
辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	依法召開會議															
製作董事會及股東會議事錄。	依法製作議事錄															
提供董事執行業務所需之資料及最新之法規，以協助董事遵循法令。	今年舉辦二場董事進修課程並取得進修證書。															
每年檢視公司治理評鑑指標達標情形。	針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。															
其他辦法增修事項。	已執行															
五、公司是否建立與利害關係人(包含但不限於股東、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社會責任議題？	✓		公司對利害關係人之合法權益均予以尊重與維護，公司網站(www.accton.com)上設有利害關係人專區之聯絡資訊(員工/主管機關/投資人/股東/ODM客戶/供應商/外部申訴共六類)並保持暢通之溝通管道，以建立與投資人良好之溝通管道並每年提供企業責任報告書讓利害關係人了解公司。 本公司對內設有員工溝通管道，員工可經由郵電或書面方反映意見。	無重大差異												
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事？	✓		本公司委任專業股代機構「元大證券股份有限公司」股務代理部負責服務股東及各項股務事務。	無重大差異												
七、資訊公開																
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)透過本公司網站(www.accton.com)隨時並定期更新揭露財務、業務及公司治理資訊。另利用法人說明會及股東會向投資人說明本公司治理執行情形。	無重大差異												
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司設有公司網站(www.accton.com)，充分揭露財務、業務及公司治理相關資訊，以供股東參考，並有專人負責資料蒐集及更新。 本公司已訂定「內部重大資訊處理	無重大差異												

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了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、三季財務報告及各月份營運情形？	✓		作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度；本公司除每月公佈營收外，也主動公佈每季自結損益，並定期舉辦法人說明會，且揭示在公司網站上以提升公司資訊透明度。 (三)本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內完成公告並申報一、二、三季財務報告各月份營運情形。	規劃中。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益與雇員關係：本公司堅信「人」是公司最重要的資產，因此對同仁的訓練投資不遺餘力，鼓勵員工參與各項訓練課程、提供員工各項福利措施並設有勞工安全衛生部門，防止職災及提供相關諮詢，舉辦健康講座和健康檢查，保障員工生命 safety 與健康。 (二)投資人關係：本公司除了設置專責單位處理股東相關事宜，也透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三)供應商關係：本公司與供應商一向維繫良好的關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，另公司每年不定期安排董事參與公司治理之相關課程，已揭露於『公開資訊觀測站』。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關辦法並依辦法執行。 (七)客戶政策之執行情形：本公司一	無重大差異

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			向秉持服務客戶之經營理念，並與客戶維持穩定良好關係，以創造雙方最大之利益。 (八)本公司已為全體董事購買責任保險，投保金額 1,500 萬美元，投保期間 110 年 10 月 25 日~111 年 10 月 25 日。並將董事責任保險投保金額、承保範圍及保險費率於 110 年 11 月 11 日提報董事會通過。 (九)經理人進修情形：每年不定期安排經理人進修，並揭露於『公開資訊觀測站』。 (十)董事及重要管理階層接班規劃： 本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，亦具備對公司經營規劃之專長，公司為提升董事會成員及重要管理階層之專業度，考量各董事及重要管理階層之專業能力以外之範圍，選擇與公司產業性質相關之財務、業務、商務、法務、風險管理、企業社會責任、內部控制制度等相關課程，每年至少安排 6 小時以上進修課程，以確保董事會成員及重要管理階層具備相當程度之產業識及獲取新知。 本公司多年來一直在進行重要管理階層培育計畫，公司希望經由解構、重構與建構下，培養出新世代的領導團隊，安排內部高階經理人列席參與董事會使其熟悉董事會運作，並安排工作輪調及外派等以累積經驗。因此希望透過老幹與新枝之結合，以期在傳承及開創上獲致最大效益，為公司創造出新生命與新契機。因應公司組織規模發長，公司除對外招募優秀高階經理人外，也將持續培育具潛力之員工，加強培訓及工作輪調與外派，以累積豐富經驗，並從中發掘出優秀人才，計劃性培育未來經營團隊。本公司董事會於 110 年 6 月通過榮升林信玄先生擔任公司治理主管職務	

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	
			及 8 月通過榮升陳芳儀女士擔任會計主管職務。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已完成自評與檢討，將持續強化公司治理水平。				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (符合註 1 之情形)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
黃樹傑		具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員；曾任勤業眾信聯合會計師事務所總裁及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	0
李發耀		具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員；曾任台北榮民總醫院代理院長及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	0
張治平		具有五年以上法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額 5%、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非為公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非為公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。(2)本屆委員任期：110年7月8日至113年7月7日止，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人(註一)	李發耀	1	0	100%	110.07.08 新任
委員	黃樹傑	1	0	100%	110.07.08 新任
委員	張治平	1	0	100%	110.07.07 卸任、 111.3.7 新任
召集人(註一)	郭明鑑	1	0	100%	110.07.08 新任、 110.12.9 辭任
委員	林秀玲	1	0	100%	110.07.07 卸任
委員	陳威仁	1	0	100%	110.07.07 卸任

註一：郭明鑑先生於110年12月9日辭任召集人；李發耀先生於111年3月7日擔任召集人。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及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酬委員會之建議，應敘明其差情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，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、所有成員意見及成員意見之處理：無此情形。

3.最近年度薪資報酬委員會之開會情形

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第四屆第九次 110.03.11	109年度員工酬勞與董事酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提報董事會並由全體出席董事同意通過。
第五屆第一次 110.12.07	本公司經理人年薪架構	委員會全體成員同意通過	提報董事會並由全體出席董事同意通過。
第五屆第二次 111.03.09	110年度員工酬勞與董事酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	提報董事會並由全體出席董事及委員同意通過。

(五)履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：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司永續委員會於2021年12月由資深副總經理李訓德擔任新任主任委員，並為永續理念之延續，前主委郭飛龍先生擔任諮詢委員，與所有委員會成員，訂定委員會任務與目標，並另公告成立企業永續辦公室，確認相關任務及目標的執行策略及執行現況，定期向永續委員會報告推展進度。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			詳細內容請參閱本公司企業永續報告書。										
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？	✓		本公司依據訂定之「企業社會責任實務守則」，落實公司治理、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，發展永續環境、維護社會公益等相關風險管理策略及措施，請參閱本公司企業永續報告書。 <table><thead><tr><th>重大議題</th><th>評估內容</th><th>管理策略及執行目標</th></tr></thead><tbody><tr><td>環境</td><td>環境保護、氣候變遷、節約電水、廢棄物管理</td><td> 1.本公司「致力於綠色設計，降低產品環境衝擊達成無危害物質之目標」之政策，減輕對環境、生態之影響、致力產品節能綠色設計及善盡企業對環境永續之責任。 2.本公司對氣候變遷對環境之影響，設定節能減碳目標以 2019 年為基準年，在 2025 年前將整體能源密集度下降 2%。 3.本公司所有廢棄物皆依規定分類整理並經由政府立案核准之廢棄物清除、處理公司清運、處理及再利用。 4.加強持續推動節約用水，珍惜水資源。 5.本公司持續推動資源回收再利用及工業減廢。 </td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全與衛生、員工招募及培訓、供應鏈管理</td><td> 1.確保公司產品符合安規。 2.依據責任商業聯盟(RBA)，制定供應商行為準則聲明，要求供應商具品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。 3.公司遵循安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦消防安全講習課程。 4.設置托兒所暨托嬰中心、年度員工健康檢查。 </td></tr></tbody></table>	重大議題	評估內容	管理策略及執行目標	環境	環境保護、氣候變遷、節約電水、廢棄物管理	1.本公司「致力於綠色設計，降低產品環境衝擊達成無危害物質之目標」之政策，減輕對環境、生態之影響、致力產品節能綠色設計及善盡企業對環境永續之責任。 2.本公司對氣候變遷對環境之影響，設定節能減碳目標以 2019 年為基準年，在 2025 年前將整體能源密集度下降 2%。 3.本公司所有廢棄物皆依規定分類整理並經由政府立案核准之廢棄物清除、處理公司清運、處理及再利用。 4.加強持續推動節約用水，珍惜水資源。 5.本公司持續推動資源回收再利用及工業減廢。	社會	職業安全與衛生、員工招募及培訓、供應鏈管理	1.確保公司產品符合安規。 2.依據責任商業聯盟(RBA)，制定供應商行為準則聲明，要求供應商具品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。 3.公司遵循安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦消防安全講習課程。 4.設置托兒所暨托嬰中心、年度員工健康檢查。	無重大差異
重大議題	評估內容	管理策略及執行目標											
環境	環境保護、氣候變遷、節約電水、廢棄物管理	1.本公司「致力於綠色設計，降低產品環境衝擊達成無危害物質之目標」之政策，減輕對環境、生態之影響、致力產品節能綠色設計及善盡企業對環境永續之責任。 2.本公司對氣候變遷對環境之影響，設定節能減碳目標以 2019 年為基準年，在 2025 年前將整體能源密集度下降 2%。 3.本公司所有廢棄物皆依規定分類整理並經由政府立案核准之廢棄物清除、處理公司清運、處理及再利用。 4.加強持續推動節約用水，珍惜水資源。 5.本公司持續推動資源回收再利用及工業減廢。											
社會	職業安全與衛生、員工招募及培訓、供應鏈管理	1.確保公司產品符合安規。 2.依據責任商業聯盟(RBA)，制定供應商行為準則聲明，要求供應商具品質、技術及交期能力外，善盡企業社會責任，建構永續供應鏈。 3.公司遵循安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦消防安全講習課程。 4.設置托兒所暨托嬰中心、年度員工健康檢查。											

項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			公司 治理	公司治 理法令 遵循	1.落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2.持續深化公司治理政策。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司遵守各營運基地所在地的環境相關法規，也積極配合客戶要求共同推動環境管理系統，將法規符合性視為最基本要求。 本公司於臺灣主要生產基地已取得國際通用之ISO 14001、ISO14064-1環境管理系統證書，並每年定期進行第三方驗證，截至年報刊印日止仍有效。 (1) ISO14001：2015 環境管理系統認證： 主要生產基地新竹一廠、新竹二廠、竹南廠，【最新證書有效期限為2020年7月20日至2022年7月10日】。 (2) ISO14064-1：2018 溫室氣體查證： 主要生產基地新竹一廠、竹南廠於109年起每年均取得ISO14064-1：2018溫室氣體查證，及於110年新增新竹二廠取得溫室氣體查證，並每年完成溫室氣體查證作業，以符合規定。			無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)智邦透過有效率管理，降低原料、包材及相關物質使用。我們從產品設計、提昇能源效率、削減有害物質與包裝設計等方面著手，由研發團隊與客戶、材料及技術供應商共同合作，透過創新思維，開發對環境更友善的綠色產品。廢棄物管理政策：智邦科技依循《廢棄物清理法》鑑別並且妥善清理廢棄物，所有廢棄物皆依規定分類整理並經由政府立案			無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		核准之廢棄物清除、處理公司清運、處理及再利用。能源效率目標以2019年為基準年，在2025年前將整體能源密集度下降2%。 (三)因全球氣候變遷，各種天然災害(水旱災、風災、火災、暴風雪)頻傳，強度及影響範圍也逐漸擴大，對企業營運導致產能減少或中斷，造成極大風險，為此本公司除了承保相關財產保險及建立通過ISO14001環境管理系統外，也已制訂「營運中斷復原程序」因應，積極控管供應鏈的廠商及客戶，建立相關的緊急應變備援體系，以便在災害發生時迅速應變，將公司的影響降至最低。本公司考量產品生命週期，向來使用低污染製造及對環境友善的耗材，產品製程除全面使用無鉛製程外，產品使用的零件不僅符合RoHS歐盟環保標準零組件，並且公司的產品也有取得RoHS認證，減少公司生產營運對環境衝擊，也符合國際趨勢及客戶期待。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)1. 本公司各主要生產基地每年定期統計溫室氣體排放、用水量、廢棄物產生量，持續推動節能減碳活動。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)「信任」、「熱情」、「勇敢」、「合作」、「完美」是智邦集團在科技與人文一直深信不變的核心價值，員工是公司最大的資產。智邦在員工招募、任用與發展時，皆以員工工作能力為依據，人才招募之程序遵照法令標準，對於不同種族、宗教、膚色、國籍、年齡、性別、性向、婚姻狀況、政治派別等，皆採公平公正之作業程序，一視同仁，平等對待，同時亦確保員工就業自由，不使用壓迫、強制性條件僱傭員工，我們亦實行人道待遇，不使用童工，不以體罰、虐待、強迫性方式對待員工。我們定期檢視並發布人力資源報告，持續實踐全體員工性別、種族平等多元族群人權議題。本公司制訂「社會責任手冊」，本手冊系參照負責任商業聯盟行為(RBA)，RBA目的是在確保電子行業及網路通訊產業供應鏈的工作環境安全、員工受到尊重，及在製造生產流程中，負起環保責任。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包含薪酬、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？	✓		(二)智邦相信優秀人才是企業永續經營重要環節，我們致力提供員工優質的工作，包含具競爭力之薪資福利條件、完善升遷管道及安全的環境，並塑造可以持續學習並充滿樂趣的工作氛圍，以吸引並留任優秀人才。員工招募、任用與發展皆以員工工作能力為依據，以性別分析，男性員工佔正職員工人數47.9%，女性員工佔正職員工人數52.1%，女性佔比	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		相對高於男性。2020年女性主管佔主管職26.4%，2021年27.7%，逐年成長。 (三)1.本公司積極營造健康安全的工作環境，設置專責之安全衛生管理人員，除了訂定安全衛生工作守則，亦主動進行職業安全衛生各項風險評估與控管，掌握各項變更對安全衛生之影響。2.每年進行ISO 45001職業安全衛生管理系統之內部稽核及第三方驗證，以檢視系統運作情形並持續改善。3.每年舉辦新進及在職勞工安全衛生教育訓練及化學品危害通識課程，共計3,227位參與職業病預防與安全意識訓練；且定期辦理消防、民防訓練及應變逃生演練及其他相關訓練，提升員工消防常識與緊急應變能力，110年共計5,047位同仁參與訓練。4.定期外派同仁受訓專業證照，如職業安全衛生管理、消防應變、輻射防護、防火管理、有機溶劑作業、堆高機操作及環保廢棄物處理等相關課程，110年共129位同仁取得證照。5.本公司設有健康管理處專責進行員工健康管理，以及規劃辦理健康促進及健康講座等相關活動，並對員工進行全方面的照顧與關懷，藉由病假關懷及年度健檢分級結果，主動發現員工需求，並依照個案情況轉介不同保護計畫。如母性保護及異常過負荷、中高齡保護計畫，確保員工可在安全健康的情況下執行工作，並於110年榮獲全國績優職場-母性健康友善獎及經衛生	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		福利部國民健康署評定符合健康職場認證獲得健康促進標章，以提供經政府機關認證的友善職場，確保員工可在安全健康的環境下工作。 6. 110年因新冠疫情取消健康講座等活動，且因COVID-19使我們生活習慣及心境上受到衝擊，故調整年度健促項目，設計防疫系列活動，望透過該活動宣導、教育同仁及眷屬落實防疫新生活、養成正確衛生習慣並將心理感受以紙筆、繪畫的方式呈現，抒發心境；三場活動含眷屬共計1269人次參與 (四)公司重視人才發展與培育，培訓項目包含新進人員、專業、工作效能、品質、環安、管理六大類別，分別說明如下表；積極培育內部講師，打造學習型組織文化；設置專屬訓練教室-「智邦學院」，辦理實體課程；「LMS線上學習管理系統(Learning Management System)」，提供同仁更迅速、便捷的學習平台；重視直接人員職前培訓，設置專屬模擬訓練中心。視職務需求提供派外訓練與訓練補助(最高補助比例：100%)；為強化語文競爭力，每年提供每位員工固定金額的外語訓練補助。本公司110年度舉辦相關議題之教育訓練共計36,006小時。	無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司生產之產品均符合國際ISO認證，如ISO 9001、TL9000、ISO14001、IEC QC 080000及符合歐盟RoHS法規規範，以提供客戶品質無虞之產品為宗旨。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，為降低員工、訪客和客戶的健康安全風險，公司通過取得 ISO45001、ISO27001 認證。同時對產品與服務提供標準化且有效之申訴程序，並與客戶於契約中明訂責任歸屬與相關規定。另本公司訂有「客戶報怨管理程序」，針對客戶報怨之問題，公司召集各相關單位共同商討，並訂出解決時間及客戶後續追蹤，直到客戶滿意才結案。 (六)為了確保本公司使用物料之供應鏈符合RoHS、REACH等相關國際要求，本公司會在研發階段就開始進行供應商物料調查，2021年有196家廠商回覆有害物質相關報告，共調查了240個BOM。除此之外本公司會定期執行IECQ QC080000系統認證，並2020已於12月份完成並順利通過IECQ QC080000系統年度認證。在CSR企業社會責任，本公司於2020年2月份順利完成RBA VAP認證並取得銀等級資料，認證過程針對供應商管理部份，依據RBA要求本公司將供應商進行分類管理，除了物料提供之供應商外，額外新增人力仲介，招聘公司，環保廠商，食堂承包商，清潔外包廠商，保全公司等供應商也列入RBA管理。並將此分類修訂於供應商RBA稽核規範(WIC-SC02006 Supplier RBA Audit)中，列為標準作業規範。本公司2021年無任何廠商違反以下智邦嚴重項目：Labor勞工(1.1) Free Chosen	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			Employment自由選擇職業，Labor勞工(2.1) Child Labor Avoidance禁止使用童工，Health & Safety健康與安全(2.1) Emergency Preparedness應急準備工廠是否有適當的火災探測和滅火裝置；Health & Safety健康與安全(2.2) Emergency Preparedness應急準備有流程處理應急準備並評估緊急情況和事件，再通過實施應急方案和應變流程來將緊急情況和事件的負面影響降至最低之程式；Ethics道德(7.1) Responsible Sourcing of Minerals在採購礦物時秉承負責任的態度。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司為強化本報告書與GRI永續性報導準則2018年版的符合度及提昇本報告書在社會責任資訊的透明度及可信度，委由獨立第三方機構台灣檢驗科技股份有限公司（SGS Taiwan）以AA1000當責性原則標準就本公司2021 CSR報告書進行相關查證作業。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任守則」，並於111年3月17日董事會通過更改為「永續發展實務守則」，履行企業社會責任，充分考量利害關係人之利益，宜以公平合理方式對待客戶；另也同時要求供應商需遵守供應商社會環境責任協議之規範，期許供應商善盡企業永續發展責任等，運作上與守則並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：「社團法人台灣公益服務協會」及「財團法人智邦文教基金會」為智邦科技支持的兩大公益單位，並成立「智邦公益館」網站(www.17885.com.tw)，以運用智邦在網路通訊上的專長，協助全台社福團體進行線上募款、活動宣傳，並以「直接救助」(Direct Donation-Direct Help)為理念，號召網友合力協助全台急難救助個案。秉持著「每一顆付出的愛心，將是一粒粒深植的種子，必將長大成蔭，回饋照顧更多需要的人」的理念，希望透過社會大眾的愛心參與，讓社會可以重新窺見真、善、美的境界，並藉此形成善的循環。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制訂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？	✓		(一) 本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」之辦法並揭露於公開資訊觀測站，董事會及高階管理階層均積極落實誠信經營政策之承諾，且內部管理也確實執行誠信經營政策。本公司董事會之議事則係以建立良好治理制度、健全監督功能及強化管理機能為目的。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為及產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全等不誠信行為，公司均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司在「員工從業道德行為準則」、「誠信經營守則」中均有明確規範，並據以實行並公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過教育課程等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導，且要求公司同仁必須肩負起維護高度道德標準、公司聲譽及遵守法令之重要責任。此外公司針對不誠信行為，公司提供了多種舉報系統，對於任何違反從業道德行為，公司一貫採取嚴肅的態度看待所有經確認屬時之個案，對於違反者均採取嚴厲之懲戒措施，如終止僱傭及	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			採取適當之法律行動。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司與他人簽約時，均應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將誠信經營納入合約條款，若有違反即拒絕往來，以求最合理報價，最優之服務及品質。本公司訂有「供應商行為守則」制訂相關道德規範。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司已訂有「誠信經營守則」，且成立「公司治理暨誠信經營委員會」負責推動誠信經營，公司對新進同仁及在職員工定期安排教育訓練以宣導執行業務時應注意事項。員工也可透過公司網站及內部信箱等方式與各管理階層及人事單位反應與溝通；本公司訂有「申訴舉報管理作業規範」及設有違反從業道德舉報之平台，提供檢舉人舉發公司人員不法行為，誠信經營推動小組受理檢舉案件，並送交相關單位最高主管調查，並追蹤最終處理結果，對於檢舉人身份及檢舉內容均多以保密；案件之調查過程及結果均留存完整紀錄，110年度檢舉案件0件，未發生重大不誠信行為之情事。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司在「員工守則」及「誠信經營守則」均有訂定明確規範及懲戒；另也提供陳述管道供員工申訴及反應，以落實守則之推動。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防	✓		(四)為落實誠信之經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計劃實際	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		執行情形提報董事會；另會計師每年會審查公司內部控制制度執行情形；本年度內部稽核及委任會計師查核結果，未發現違反誠信經營守之重大情事。 (五)本公司訂定「誠信經營守則」，除揭示於公司網站外，並於內部網站宣導並於新人到職時進行教育訓練，110年度針對誠信經營、防止內線交易等課程，總計舉辦191梯次，受訓人數達1,723人；針對高階主管，專責邀請專業機構至公司舉辦課程，以案例解析公司高階經理人行為準則，由上而下實施教育訓練，藉以強化公司誠信經營政策，共計2梯次，6小時訓練課程。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	✓		(一)本公司於公司網站架設利害關係人專區(https://www.accton.com.tw/interested/)，提供股東、客戶、供應商等利害關係人之權益受侵害時，可向公司反映申訴；另設有內部及外部申訴管理，當員工遭受不當不法或不合理事件，即可依據申訴制度提出申訴。本公司制定有「員工道德行為管理程序」，明訂員工從業道德準則行為以及鼓勵任何非法與違反道德準則行為之檢舉、防報復之保護措施，員工可以電子郵件方式或檢舉專線等內部及外部申訴管道向相關管理監督單位檢舉，相關單位人員於接獲檢舉後，則立即通知公司稽核處相關單位。110年度未發生重大檢舉情事。	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司依據「員工獎誠信經營守則」明確訂定檢舉調查標準及保密機制。對於舉發任何違反從業道德準則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並給予相關員工保護以避免遭受不公平的報復或對待；及檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存。110年度無此情事發生。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。對於舉發任何違反從業道德準則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並給予相關員工保護以避免遭受不公平的報復或對待，請參閱「員工道德行為管理程序」之說明。	無重大差異
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站揭露企業社會責任、誠信經營及經營方針等資訊。另設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並依規定設置發言人及召開法人說明會，說明公司業務狀況及經營結果，並將說明會影音檔上傳至公司網站及公開資訊觀測站，供查閱。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」，公司所有員工、經理人及董事會成員均必須遵守本則及準則之運作，109年3月19日董事會通過第三次修訂，運作上與守則尚無差異。				
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)：				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為相關之法令，以作為落實誠信經營之基本原則。				
2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
3.本公司「防範內線交易作業程序」中訂有本公司之董事、監察人、經理人、員工及顧問不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重				

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露，110年度針對員工道德規範訓練，總計舉辦191梯次，受訓人數達1,723人。				
4.公司每年度實施所有部門自行評估作業，適時配合組織與環境變遷，檢視內部控制制度之適切性與同仁是否確實遵守相關規定據以執行業務，以確保公司內部控制制度之有效實施。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關資訊揭露於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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/財務主管	林明蓉	98.08.28	110.06.18	職務調整

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站「公司治理」專區。

附件一：109 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度營業收入淨額為新台幣 54,462,872 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及二四。本會計師評估智邦科技股份有限公司及其子公司部分主要客戶中，其營業收入較民國 108 年度成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
3. 抽核營業收入明細，核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

其他事項

智邦科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智邦科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於智邦科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日



智邦證券股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產	\$ 4,894,509	16	\$ 6,221,855	21	2130	流動負債	\$ 958,519	3	\$ 592,137	2
1110	現金及約當現金(附註四、六及三二)	2,413,955	8	315,232	1	2170	合約負債—流動(附註四及二四)	8,639,267	28	9,935,396	34
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三二)	192,943	1	173,445	1	2206	應付帳款	1,031,443	3	980,731	3
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及三二)	3,197,704	10	4,288,364	14	2213	應付工資及董事酬勞(附註二五)	104,220	-	129,601	1
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三二)	8,847,386	28	6,968,202	24	2219	應付工程及設備款	2,420,184	8	2,587,222	9
1180	應收票據及帳款淨額(附註四、五及十)	376	-	2,858	-	2220	其他應付款(附註二十)	1,867	-	2,270	-
1200	應收帳款—關係人淨額(附註四、五及三三)	337,084	1	143,217	-	2220	其他應付款—關係人(附註三三)	1,349,251	4	779,000	3
1210	其他應收款(附註四、十及二六)	9,815	-	10,558	-	2230	本期待稅負債(附註四及二六)	84,389	-	45,966	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	8,179,022	26	8,716,933	30	2250	負債準備—流動(附註四及二一)	170,641	1	129,095	-
1410	預付款項(附註十八)	356,477	1	183,710	-	2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	11,075	-	8,317	-
1470	其他流動資產—其他	11,030	-	24,160	-	2313	遞延收入—流動(附註十九及二九)	60,601	-	48,113	-
11XX	流動資產總計	28,440,301	91	27,048,534	92	2365	遞延收入—流動(附註二四)	14,831,457	47	15,237,848	52
1510	非流動資產	136,757	1	186,740	1	21XX	流動負債總計	-	-	-	-
1535	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及三二)	-	-	30,292	-	2540	非流動負債	-	-	-	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三二)	12,929	-	14,369	-	2580	長期借款(附註十九及二九)	1,163,470	4	920,639	3
1600	採用權益法之投資(附註四及十三)	1,502,317	5	1,324,280	5	2630	租賃負債—非流動(附註四及十五)	566,944	2	471,466	2
1755	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	740,798	3	610,721	2	2640	遞延收入—非流動(附註十九及二九)	48,094	-	44,044	-
1805	商譽(附註四及十六)	1,930	-	1,930	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)	29,115	-	27,433	-
1821	無形資產(附註四及十七)	74,442	-	53,527	-	2645	存入保證金(附註三二)	816	-	4,414	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及一六)	78,510	-	50,438	-	2670	其他非流動負債	-	-	12,266	-
1915	預付設備款	21,856	-	93,156	-	25XX	非流動負債總計	1,808,439	6	1,480,262	5
1920	存出保證金(附註三二)	66,427	-	45,334	-	2XXX	負債總計	16,639,896	53	16,718,110	57
1990	其他非流動資產—其他(附註十八及三四)	46,702	-	61,266	-		歸屬於母公司業主之權益(附註四、二三及二八)	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	2,682,668	9	2,472,553	8	3110	股本	5,594,564	18	5,580,514	19
						3200	普通股股本	824,883	3	805,715	3
						3310	保留盈餘	1,843,206	6	1,348,157	4
						3320	法定盈餘公積	538,244	2	307,492	1
						3350	特別盈餘公積	6,203,663	20	5,347,752	18
						3300	未分配盈餘	8,585,113	28	7,003,401	23
						3400	保留盈餘總計	(473,221)	(2)	(538,244)	(2)
						3500	其他權益	(50,999)	-	(50,999)	-
						31XX	庫藏股票	14,880,340	47	12,800,387	43
							母公司業主之權益總計	-	-	-	-
						36XX	非控制權益(附註四及二三)	2,733	-	2,590	-
						3XXX	權益總計	14,483,073	47	12,802,977	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 31,122,969	100	\$ 29,521,087	100		負債與權益總計	\$ 31,122,969	100	\$ 29,521,087	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：郭慶龍



經理人：馬睿



會計主管：林明蓉

智邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 54,462,872	100	\$ 55,401,047	100
5110	營業成本（附註四、十一、二二、二五及三三）	<u>42,908,810</u>	<u>79</u>	<u>44,402,285</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>11,554,062</u>	<u>21</u>	<u>10,998,762</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註四、十、二二及二五）				
6100	推銷費用	1,498,120	3	1,521,790	3
6200	管理費用	1,492,319	2	1,446,130	3
6300	研究發展費用	2,163,639	4	1,993,443	3
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>2,679</u>)	-	(<u>2,584</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>5,151,399</u>	<u>9</u>	<u>4,958,779</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>6,402,663</u>	<u>12</u>	<u>6,039,983</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、十三、二五及三三）				
7100	利息收入	90,044	-	99,913	-
7010	其他收入	156,016	-	123,961	-
7020	其他利益及損失	(396,294)	(1)	(113,715)	-
7050	財務成本	(38,094)	-	(18,288)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(<u>1,440</u>)	-	(<u>2,209</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>189,768</u>)	(<u>1</u>)	<u>89,662</u>	-
7900	稅前淨利	6,212,895	11	6,129,645	11
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>1,164,255</u>	<u>2</u>	<u>1,180,073</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>5,048,640</u>	<u>9</u>	<u>4,949,572</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、二二及二三）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 3,907)	-	\$ 539	-
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	26,754	-	12,389	-
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	38,125	-	(222,617)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	60,972	-	(209,689)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,109,612	9	\$ 4,739,883	9
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 5,048,353	9	\$ 4,950,495	9
8620	非控制權益	287	-	(923)	-
8600		\$ 5,048,640	9	\$ 4,949,572	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 5,109,469	9	\$ 4,743,987	9
8720	非控制權益	143	-	(4,104)	-
8700		\$ 5,109,612	9	\$ 4,739,883	9
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	\$ 9.07		\$ 8.91	
9850	稀 釋	\$ 8.98		\$ 8.76	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉



單位：新台幣千元

智邦科技(股)有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

合併資產負債表

歸屬	於	母	公	司	其 他		主 權	之	庫	股	票	總	計
					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 273,183)	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 (\$ 34,308)							
普通股股本	\$ 5,575,899	\$ 795,148	\$ 1,052,912	\$ 253,675	\$ 2,952,758	23,717	-	-	(23,717)	-	-	\$10,271,902	
108 年 1 月 1 日餘額													
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放子公司股利調整資本公積	-	8,836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,836	
107 年度盈餘指撥及分配													
B1 法定盈餘公積	-	-	295,245	-	(295,245)	-	-	-	-	-	-	-	
B3 特別盈餘公積	-	-	-	53,817	(53,817)	-	-	-	-	-	-	-	
B5 股東現金股利	-	-	-	-	(2,230,684)	-	-	-	-	-	-	(2,230,684)	
D1 108 年度淨利 (損)	-	-	-	-	4,950,495	-	-	-	-	-	-	4,950,495	
D3 108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	528	12,389	(219,425)	-	-	-	-	(206,508)	
D5 108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,951,023	12,389	(219,425)	-	-	-	-	4,743,987	
N1 股份給付基礎交易	4,615	1,731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,346	
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	5,580,514	805,715	1,348,157	307,492	5,347,752	(45,636)	(492,608)	(50,999)	(50,999)	-	-	12,800,387	
M1 發放子公司股利調整資本公積	-	15,683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,683	
108 年度盈餘指撥及分配													
B1 法定盈餘公積	-	-	495,049	-	(495,049)	-	-	-	-	-	-	-	
B3 特別盈餘公積	-	-	-	230,752	(230,752)	-	-	-	-	-	-	-	
B5 股東現金股利	-	-	-	-	(3,462,734)	-	-	-	-	-	-	(3,462,734)	
D1 109 年度淨利	-	-	-	-	5,048,353	-	-	-	-	-	-	5,048,353	
D3 109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,907)	26,754	38,269	-	-	-	-	61,116	
D5 109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,044,446	26,754	38,269	-	-	-	-	5,109,469	
N1 股份給付基礎交易	14,050	3,485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,535	
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,594,564	\$ 824,883	\$ 1,843,206	\$ 538,244	\$ 6,203,663	(\$ 18,882)	(\$ 454,339)	(\$ 50,999)	(\$ 50,999)	-	-	\$14,480,340	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉

智邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,212,895	\$ 6,129,645
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	636,471	508,342
A20200	攤銷費用	38,527	30,980
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,679)	(2,584)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨損失	27,621	19,529
A20900	財務成本	38,094	18,288
A21200	利息收入	(90,044)	(99,913)
A21300	股利收入	(9,797)	(8,937)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	1,440	2,209
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損 失（利益）	878	(436)
A23200	處分子公司之損失（利益）	48	(3,337)
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(24,231)	28,819
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(69,700)	11,749
A29900	補助款收入攤銷	(10,761)	(2,576)
A29900	租賃修改（利益）損失	(39)	231
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,850,351)	931,985
A31160	應收帳款－關係人	2,475	2,729
A31180	其他應收款	(204,239)	46,130
A31190	其他應收款－關係人	743	3,122
A31200	存 貨	562,142	(931,462)
A31230	預付款項	(172,767)	(22,747)
A31240	其他流動資產	13,130	(3,683)
A32125	合約負債	366,382	210,123
A32150	應付帳款	(1,328,206)	1,293,711
A32180	其他應付款	(69,229)	1,629,723
A32190	其他應付款－關係人	(403)	(1,091)
A32200	負債準備	38,502	(98,575)
A32220	退款負債	12,488	(80,317)
A32240	淨確定福利負債	(2,225)	(634)
A33000	營運產生之現金流入	4,117,165	9,611,023
A33300	支付之利息	(22,684)	(15,651)
A33500	支付之所得稅	(622,076)	(984,135)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,472,405</u>	<u>8,611,237</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 1,041)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,857
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,174,508)	(4,454,449)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	11,292,639	392,904
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,740,092)	(2,749,929)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,663,731	2,434,334
B02300	處分子公司之淨現金流出	(3,747)	(45)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(581,114)	(779,197)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,842	3,350
B03800	存出保證金(增加)減少	(21,093)	3,896
B04500	購置無形資產	(59,415)	(50,261)
B04600	處分無形資產價款	-	82
B06500	其他金融資產減少	15,064	4,556
B07500	收取之利息	97,574	87,821
B07600	收取之股利	9,797	8,937
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,498,322</u>)	(<u>5,063,185</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,700,000	100,000
C00200	短期借款減少	(2,700,000)	(100,000)
C01600	舉借長期借款	345,000	1,073,000
C01700	償還長期借款	(100,000)	(100,000)
C03000	存入保證金減少(增加)	(3,669)	3,658
C04020	租賃負債本金償還	(179,613)	(145,216)
C04500	股東現金紅利	(3,449,054)	(2,221,848)
C04800	員工執行認股權	17,535	6,346
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>3,369,801</u>)	(<u>1,384,060</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>68,372</u>	(<u>237,953</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,327,346)	1,926,039
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,221,855</u>	<u>4,295,816</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ <u>4,894,509</u>	\$ <u>6,221,855</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉



附件二：110 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度營業收入淨額為新台幣 59,598,681 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及二四。本會計師評估智邦科技股份有限公司及其子公司部分主要客戶中，其營業收入較民國 109 年度係顯著成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
3. 抽核營業收入明細，核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

其他事項

智邦科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智邦科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於智邦科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

代表人：林明学

智邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 59,598,681	100	\$ 54,462,872	100
5110	營業成本（附註四、十一、二二、二五及三三）	<u>48,254,085</u>	<u>81</u>	<u>42,908,810</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>11,344,596</u>	<u>19</u>	<u>11,554,062</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註四、十、二二、二五及三三）				
6100	推銷費用	1,603,114	3	1,498,120	3
6200	管理費用	1,631,076	3	1,492,319	2
6300	研究發展費用	2,668,321	4	2,163,639	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>1,359</u>	<u>-</u>	<u>(2,679)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,903,870</u>	<u>10</u>	<u>5,151,399</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>5,440,726</u>	<u>9</u>	<u>6,402,663</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四、十三、二五及三三）				
7100	利息收入	32,470	-	90,044	-
7010	其他收入	165,543	1	156,016	-
7020	其他利益及損失	136,425	-	(396,294)	(1)
7050	財務成本	(42,388)	-	(38,094)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>(1,625)</u>	<u>-</u>	<u>(1,440)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>290,425</u>	<u>1</u>	<u>(189,768)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	5,731,151	10	6,212,895	11
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>1,026,093</u>	<u>2</u>	<u>1,164,255</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>4,705,058</u>	<u>8</u>	<u>5,048,640</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、二二及二三）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 1,527)	-	(\$ 3,907)	-
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	21,569	-	26,754	-
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	(39,289)	-	38,125	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(19,247)	-	60,972	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 4,685,811	8	\$ 5,109,612	9
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 4,705,059	8	\$ 5,048,353	9
8620	非控制權益	(1)	-	287	-
8600		\$ 4,705,058	8	\$ 5,048,640	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 4,685,812	8	\$ 5,109,469	9
8720	非控制權益	(1)	-	143	-
8700		\$ 4,685,811	8	\$ 5,109,612	9
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	\$ 8.44		\$ 9.07	
9850	稀 釋	\$ 8.36		\$ 8.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明欽

經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀

單位：新台幣仟元

民國 110 年 12 月 31 日

智邦科技股份有限公司

合併資產負債表

代碼	歸屬	於	母	公	司	其 他 主 權 益			計	非 控 制 權 益	推 益 總 計
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益			
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留 保	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	庫 藏 股 票	推 益 總 計
	\$ 5,580,514	\$ 805,715	\$ 1,348,157	\$ 307,492	\$ 5,347,752	(\$ 492,608)	(\$ 45,636)	(\$ 50,999)	\$ 12,800,387	\$ 2,590	\$ 12,802,977
109 年 1 月 1 日餘額	-	15,683	-	-	-	-	-	-	15,683	-	15,683
M1 發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108 年度盈餘指撥及分配	-	-	495,049	-	(495,049)	-	-	-	-	-	-
B1 法定盈餘公積	-	-	-	230,752	(230,752)	-	-	-	-	-	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,462,734)	-	-	-	(3,462,734)	-	(3,462,734)
B5 股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1 109 年度淨利	-	-	-	-	5,048,353	-	-	-	5,048,353	287	5,048,640
D3 109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,907)	38,269	26,754	-	61,116	(144)	60,972
D5 109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,044,446	38,269	26,754	-	5,109,469	143	5,109,612
N1 股份給付基礎交易	14,050	3,485	-	-	-	-	-	-	17,535	-	17,535
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	5,594,564	824,883	1,843,206	538,244	6,203,663	(454,339)	(18,882)	(50,999)	14,480,340	2,733	14,483,073
M1 發放子公司股利調整資本公積	-	14,354	-	-	-	-	-	-	14,354	-	14,354
M7 對子公司所有權權益變動	-	2,604	-	-	-	-	-	-	2,604	(2,732)	(128)
Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,600	-	(3,600)	-	-	-	-
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	504,445	-	(504,445)	-	-	-	-	-	-
B1 法定盈餘公積	-	-	-	(65,023)	65,023	-	-	-	-	-	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,636,538)	-	-	-	(3,636,538)	-	(3,636,538)
B5 股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1 110 年度淨利	-	-	-	-	4,705,059	-	-	-	4,705,059	(1)	4,705,058
D3 110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,527)	(39,289)	21,569	-	(19,247)	-	(19,247)
D5 110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,703,532	(39,289)	21,569	-	4,685,812	(1)	4,685,811
N1 股份給付基礎交易	4,640	1,739	-	-	-	-	-	-	6,379	-	6,379
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	5,599,204	843,580	2,347,651	473,221	6,834,835	(493,628)	(913)	(50,992)	15,552,951	-	15,552,951

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林明聲



經理人：馬思睿



會計主管：陳芳儀



智邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,731,151	\$ 6,212,895
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	722,315	636,471
A20200	攤銷費用	44,203	38,527
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,359	(2,679)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨（利益）損失	(184,106)	27,621
A20900	財務成本	42,388	38,094
A21200	利息收入	(32,470)	(90,044)
A21300	股利收入	(9,003)	(9,797)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	1,625	1,440
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨 （利益）損失	(279)	878
A23200	處分子公司之損失	-	48
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(40,744)	(24,231)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(20,911)	(69,700)
A29900	補助款收入攤銷	(11,075)	(10,761)
A29900	租賃修改利益	(206)	(39)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,417,174)	(1,850,351)
A31160	應收帳款－關係人	337	2,475
A31180	其他應收款	(72,179)	(204,239)
A31190	其他應收款－關係人	737	743
A31200	存 貨	(5,025,875)	562,142
A31230	預付款項	153,784	(172,767)
A31240	其他流動資產	(7,066)	13,130
A32125	合約負債	(113,682)	366,382
A32150	應付票據及帳款	2,868,543	(1,328,206)
A32180	其他應付款	(146,015)	(69,229)
A32190	其他應付款－關係人	(1,867)	(403)
A32200	負債準備	18,130	38,502
A32220	退款負債	45,038	12,488
A32240	淨確定福利負債	(860)	(2,225)
A33000	營運產生之現金流入	2,546,098	4,117,165
A33300	支付之利息	(27,105)	(22,684)
A33500	支付之所得稅	(1,150,996)	(622,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,367,997</u>	<u>3,472,405</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 46,147)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,384	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,948,290)	(10,174,508)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,209,660	11,292,639
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,766,442)	(4,740,092)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,162,496	2,663,731
B02300	處分子公司之淨現金流出	(4,331)	(3,747)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(480,256)	(581,114)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,837	2,842
B03800	存出保證金增加	(18,149)	(21,093)
B04500	購置無形資產	(77,124)	(59,415)
B05350	取得使用權資產	(155,000)	-
B06500	其他金融資產(增加)減少	(32,713)	15,064
B07500	收取之利息	38,829	97,574
B07600	收取之股利	9,003	9,797
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,899,757</u>	<u>(1,498,322)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	600,000	2,700,000
C00200	短期借款減少	(600,000)	(2,700,000)
C01600	舉借長期借款	-	345,000
C01700	償還長期借款	-	(100,000)
C03000	存入保證金減少	-	(3,669)
C04020	租賃負債本金償還	(326,763)	(179,613)
C04500	股東現金紅利	(3,622,184)	(3,449,054)
C04800	員工執行認股權	6,379	17,535
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,942,568)</u>	<u>(3,369,801)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>38,049</u>	<u>68,372</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	1,363,235	(1,327,346)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,894,509</u>	<u>6,221,855</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,257,744</u>	<u>\$ 4,894,509</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明蓉

經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀



附件三：111 年度第二季財務報告及會計師查核報告

會計師核閱報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

前 言

智邦科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,781,502 仟元及 3,853,040 仟元，分別占合併資產總額之 13%及 11%；負債總額分別為 1,540,990 仟元及 1,668,152 仟元，皆占合併負債總額之 7%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 102,835 仟元及(14,695)仟元，分別占合併綜合損益之 5%及

(2)%, 及其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 222,499 仟元及 79,820 仟元，分別占合併綜合損益之 7% 及 4%。如合併財務報表附註十三所述，民國 111 年及 110 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 10,986 仟元及 12,275 仟元；民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為(313)仟元、(286)仟元、(540)仟元及(654)仟元，係依據被投資關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智邦科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 8 月 11 日



智那利投資股份有限公司
合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111 年 6 月 30 日 (經核閱)			110 年 12 月 31 日 (經查核)			111 年 6 月 30 日 (經核閱)			110 年 12 月 31 日 (經查核)			110 年 6 月 30 日 (經核閱)		
		金 額	%	全 額	金 額	%	全 額	金 額	%	全 額	金 額	%	全 額	金 額	%	全 額
1100	流動資產															
1110	現金及約當現金 (附註六及三一)	\$ 6,895,640	18	\$ 6,257,744	18	\$ 7,635,080	22	\$ 831,177	2	\$ 841,636	3	\$ 1,126,228	3	\$ 1,126,228	3	\$ 1,126,228
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註七及三一)	45,054	-	140,012	-	410,700	1	10,331,396	27	11,567,228	33	10,768,066	31	10,768,066	31	10,768,066
1112	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註八及三一)	180,630	1	250,405	1	200,462	1	1,235,228	3	1,053,040	3	1,396,771	4	1,396,771	4	1,396,771
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註九及三一)	268,599	1	943,630	3	3,246,961	9	77,351	-	110,169	-	75,454	-	75,454	-	75,454
1170	應收票據及帳款 (附註十及三一)	11,998,869	31	10,316,266	29	8,018,247	23	3,346,320	9	2,295,178	7	2,322,040	7	2,322,040	7	2,322,040
1180	應收帳款－關係人 (附註十一及三一)	87	-	39	-	83	-	2,756,818	7	-	-	2,007	-	2,007	-	2,007
1200	其他應收款 (附註十二及三一)	778,911	2	405,586	1	326,304	1	1,165,592	3	1,168,369	3	623,494	2	623,494	2	623,494
1210	其他應收款－關係人 (附註十一及三一)	8,930	-	9,078	-	9,568	-	101,394	-	102,430	-	71,289	-	71,289	-	71,289
130X	存貨 (附註十一)	14,152,879	37	13,245,641	38	12,107,863	34	205,842	1	213,367	1	164,643	1	164,643	1	164,643
1410	預付款項 (附註十八及三一)	169,418	-	195,793	-	225,559	-	9,549	-	11,075	-	10,360	-	10,360	-	10,360
1470	其他流動資產－其他	16,812	-	18,039	-	42,388	-	300,558	1	175,325	1	25,046	-	25,046	-	25,046
11XX	流動資產總計	34,515,829	90	31,782,233	91	32,223,215	92	103,168	1	105,639	-	81,506	-	81,506	-	81,506
1510	非流動資產							20,464,393	54	17,643,456	51	20,289,078	58	20,289,078	58	20,289,078
1550	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註七及三一)	225,192	1	195,145	1	208,102	1	870,838	2	1,003,418	3	1,146,354	3	1,146,354	3	1,146,354
1600	採用權益法之投資 (附註十三)	10,986	-	11,526	-	12,275	-	1,134,826	3	753,927	2	769,019	2	769,019	2	769,019
1755	不動產、廠房及設備 (附註十四)	1,441,902	4	1,487,456	4	1,409,935	4	23,697	-	37,019	-	43,271	-	43,271	-	43,271
1805	使用權資產 (附註十五)	1,583,415	4	1,069,801	3	1,042,203	3	28,788	-	29,782	-	28,636	-	28,636	-	28,636
1821	商譽 (附註十六)	1,930	-	1,930	-	1,930	-	816	-	816	-	816	-	816	-	816
1840	無形資產 (附註十七)	100,085	1	107,351	-	85,465	-	2,058,965	5	1,824,962	5	1,983,096	5	1,983,096	5	1,983,096
1915	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	69,569	-	22,531	-	13,906	-	22,523,358	59	19,468,418	56	22,277,174	56	22,277,174	56	22,277,174
1920	預付設備款	43,159	-	24,683	-	65,599	-	5,600,484	15	5,599,204	16	5,598,384	16	5,598,384	16	5,598,384
1990	存出保證金 (附註三一)	69,990	-	84,298	-	62,291	-	857,284	2	843,580	2	843,432	2	843,432	2	843,432
15XX	其他非流動資產－其他 (附註十八、三一及三三)	79,419	-	234,415	1	48,415	-	2,818,364	7	2,347,651	7	2,347,651	7	2,347,651	7	2,347,651
	非流動資產總計	3,625,647	10	3,239,136	9	2,950,121	8	494,541	1	473,221	1	473,221	1	473,221	1	473,221
1XXX	資 產 總 計	\$ 38,141,476	100	\$ 35,021,369	100	\$ 35,173,336	100	\$ 38,141,476	100	\$ 35,021,369	100	\$ 35,173,336	100	\$ 35,173,336	100	\$ 35,173,336
	負債與權益總計															
	資本公積							5,600,484	15	5,599,204	16	5,598,384	16	5,598,384	16	5,598,384
	保留盈餘							857,284	2	843,580	2	843,432	2	843,432	2	843,432
	法定盈餘公積							2,818,364	7	2,347,651	7	2,347,651	7	2,347,651	7	2,347,651
	特別盈餘公積							494,541	1	473,221	1	473,221	1	473,221	1	473,221
	未分配盈餘							6,343,299	17	6,834,835	19	4,210,625	12	4,210,625	12	4,210,625
	保留盈餘總計							9,655,204	25	9,655,204	27	7,031,497	20	7,031,497	20	7,031,497
	其他權益							(444,855)	(1)	(494,541)	(1)	(526,152)	(1)	(526,152)	(1)	(526,152)
	庫藏股票							(50,999)	-	(50,999)	-	(50,999)	-	(50,999)	-	(50,999)
	本公司業主之權益總計							15,618,118	41	15,552,951	44	12,896,162	37	12,896,162	37	12,896,162
	權益總計							15,618,118	41	15,552,951	44	12,896,162	37	12,896,162	37	12,896,162
	負債與權益總計							\$ 38,141,476	100	\$ 35,021,369	100	\$ 35,173,336	100	\$ 35,173,336	100	\$ 35,173,336

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明榮

經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀



智邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二四及三二）	\$ 18,696,180	100	\$ 14,052,983	100	\$ 34,425,741	100	\$ 27,251,362	100
5110	銷貨成本（附註十一、二二及二五）	14,621,999	78	11,598,483	82	27,370,814	80	22,263,803	82
5900	營業毛利	4,074,181	22	2,454,500	18	7,054,927	20	4,987,559	18
	營業費用（附註十、二二及二五）								
6100	推銷費用	420,927	2	356,953	3	802,551	2	726,164	3
6200	管理費用	517,081	3	357,827	3	967,334	3	751,840	3
6300	研究發展費用	688,449	4	625,278	4	1,327,554	4	1,193,493	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	281	-	(10)	-	323	-	(9)	-
6000	營業費用合計	1,626,738	9	1,340,048	10	3,097,762	9	2,671,488	10
6900	營業淨利	2,447,443	13	1,114,452	8	3,957,165	11	2,316,071	8
	營業外收入及支出（附註十三、二五及三二）								
7100	利息收入	15,933	-	8,987	-	25,528	-	17,047	-
7010	其他收入	24,219	-	50,777	-	31,552	-	63,417	-
7020	其他利益及損失	157,902	1	(24,966)	-	237,542	1	135,588	1
7050	財務成本	(13,204)	-	(9,953)	-	(27,778)	-	(19,785)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(313)	-	(286)	-	(540)	-	(654)	-
7000	營業外收入及支出合計	184,537	1	24,559	-	266,304	1	195,613	1
7900	稅前淨利	2,631,980	14	1,139,011	8	4,223,469	12	2,511,684	9
7950	所得稅費用（附註四及二六）	559,120	3	179,025	1	863,396	2	428,763	2
8200	本期淨利	2,072,860	11	959,986	7	3,360,073	10	2,082,921	7
	其他綜合損益（附註二三）								
8310	不重分類至損益之項目：								
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	(56,738)	-	4,350	-	(79,643)	-	10,518	-
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	(66,856)	(1)	(42,542)	-	129,329	-	(63,449)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(123,594)	(1)	(38,192)	-	49,686	-	(52,931)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,949,266	10	\$ 921,794	7	\$ 3,409,759	10	\$ 2,029,990	7
	淨利（損）歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 2,072,860	11	\$ 959,986	7	\$ 3,360,073	10	\$ 2,082,922	8
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	(1)	-
8600		\$ 2,072,860	11	\$ 959,986	7	\$ 3,360,073	10	\$ 2,082,921	8
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 1,949,266	10	\$ 921,794	7	\$ 3,409,759	10	\$ 2,029,991	7
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	(1)	-
8700		\$ 1,949,266	10	\$ 921,794	7	\$ 3,409,759	10	\$ 2,029,990	7
	每股盈餘（附註二七）								
9750	基 本	\$ 3.72		\$ 1.72		\$ 6.02		\$ 3.74	
9850	稀 釋	\$ 3.69		\$ 1.71		\$ 5.97		\$ 3.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明蓉

經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀

單位：新台幣千元

智邦國際股份有限公司

民國 111 年 6 月 30 日
(僅經利權會計師事務所查核)

代碼	說明	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,594,564	\$ 824,883	\$ 1,843,206	\$ 538,244	\$ 6,203,663	(\$ 454,339)	(\$ 18,882)	(\$ 50,999)	\$ 14,480,340	\$ 2,733	\$ 14,483,073
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	14,364	-	-	-	-	-	-	14,364	-	14,364
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,732	-	-	-	-	-	-	2,732	(2,732)	-
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	504,445	-	(504,445)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(65,023)	65,023	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,636,538)	-	-	-	(3,636,538)	-	(3,636,538)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	2,082,922	-	-	-	2,082,922	(1)	2,082,921
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(63,449)	10,518	-	(52,931)	-	(52,931)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	2,082,922	(63,449)	10,518	-	2,029,991	(1)	2,029,990
N1	股份給付基礎交易	3,820	1,453	-	-	-	-	-	-	5,273	-	5,273
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,598,384	\$ 843,432	\$ 2,347,651	\$ 473,221	\$ 4,210,625	(\$ 517,288)	(\$ 8,364)	(\$ 50,999)	\$ 12,896,162	\$ -	\$ 12,896,162
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,599,204	\$ 843,580	\$ 2,347,651	\$ 473,221	\$ 6,834,835	(\$ 493,628)	(\$ 913)	(\$ 50,999)	\$ 15,552,951	\$ -	\$ 15,552,951
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	13,256	-	-	-	-	-	-	13,256	-	13,256
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	470,713	-	(470,713)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	21,320	(21,320)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,359,576)	-	-	-	(3,359,576)	-	(3,359,576)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	3,360,073	-	-	-	3,360,073	-	3,360,073
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	179,329	(79,643)	-	49,686	-	49,686
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	3,360,073	129,329	(79,643)	-	3,409,759	-	3,409,759
N1	股份給付基礎交易	1,280	448	-	-	-	-	-	-	1,728	-	1,728
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,600,484	\$ 857,284	\$ 2,818,364	\$ 494,541	\$ 6,343,299	(\$ 364,299)	(\$ 80,556)	(\$ 50,999)	\$ 15,618,118	\$ -	\$ 15,618,118

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勁業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)



代表人：林明蓉



董事長：鄭永祥



經理人：馬思睿



會計主管：陳芳儀

智邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 4,223,469	\$ 2,511,684
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	396,351	349,228
A20200	攤銷費用	29,375	20,909
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	323	(9)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(3,929)	(165,813)
A20900	財務成本	27,778	19,785
A21200	利息收入	(25,528)	(17,047)
A21300	股利收入	(53)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之 份額	540	654
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(535)	(88)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	105,804	26,034
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	51,123	(76,613)
A29900	補助款收入攤銷	(4,775)	(5,538)
A29900	租賃修改利益	(1)	(206)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,571,414)	867,296
A31160	應收帳款－關係人	(48)	293
A31180	其他應收款	(373,045)	9,001
A31190	其他應收款－關係人	148	247
A31200	存 貨	(1,007,069)	(3,954,875)
A31230	預付款項	26,375	130,918
A31240	其他流動資產	1,227	(31,358)
A32125	合約負債	(10,459)	167,709
A32150	應付票據及帳款	(1,384,804)	2,103,718
A32180	其他應付款	608,393	239,669
A32190	其他應付款－關係人	-	140
A32200	負債準備	(1,257)	(13,031)
A32220	退款負債	(6,177)	20,905
A32240	淨確定福利負債	(994)	(479)
A33000	營運產生之現金流入	1,080,818	2,203,133
A33300	支付之利息	(20,040)	(11,746)
A33500	支付之所得稅	(910,392)	(1,087,663)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>150,386</u>	<u>1,103,724</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 286,307)	(\$ 5,583,759)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	967,562	5,537,783
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(429,284)	(526,261)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	502,609	2,620,572
B02700	取得不動產、廠房及設備	(266,845)	(228,405)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,700	638
B03800	存出保證金減少	14,586	4,136
B04500	購置無形資產	(21,920)	(31,970)
B06500	其他金融資產增加	(4)	(1,713)
B07500	收取之利息	25,361	19,047
B07600	收取之股利	53	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>509,511</u>	<u>1,810,068</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	-
C00200	短期借款減少	(100,000)	-
C01700	償還長期借款	(25,046)	-
C04020	租賃負債本金償還	(117,023)	(210,684)
C04800	員工執行認股權	<u>1,728</u>	<u>5,273</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(140,341)</u>	<u>(205,411)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>118,340</u>	<u>32,190</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	637,896	2,740,571
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,257,744</u>	<u>4,894,509</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,895,640</u>	<u>\$ 7,635,080</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明雄



經理人：馬思睿



會計主管：陳芳儀



附件四：109 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智邦科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦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，對智邦科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司民國 109 年度營業收入淨額為新台幣 51,270,498 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱個體財務報告附註四及二二。

本會計師評估智邦科技股份有限公司部分主要客戶中，其營業收入較民國 108 年度成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
3. 抽核營業收入明細，核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦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智邦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。

智邦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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智邦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智邦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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智邦科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日



民國108年12月31日

單位：新台幣千元									
		109年12月31日		108年12月31日		109年12月31日		108年12月31日	
代 碼	資 產	金	%	金	%	代 碼	負 債 及 權 益	金	%
流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四、六及三十）	\$ 2,302,876	7	\$ 3,382,500	11	2130	合約負債－流動（附註四及二）	\$ 914,356	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三十）	1,915,657	6	315,232	1	2170	應付帳款	5,786,272	18
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	136,947	-	123,235	-	2180	應付帳款－關係人（附註三一）	5,204,304	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）					2206	應付員工及董事酬勞（附註三二）	852,827	3
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五及十）	2,824,364	9	4,103,392	14	2213	應付工程及設備款（附註三十）	79,927	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五及三一）	6,426,497	20	4,162,120	14	2219	其他應付款（附註十八）	1,896,544	6
1200	其他應收款（附註四及十）	4,385,603	14	3,782,379	13	2220	其他應付稅款－關係人（附註三一）	150,679	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三一）	286,027	1	80,806	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	1,295,338	4
130X	存貨（附註四、五及十一）	455,781	1	1,013,925	3	2250	負債準備－流動（附註四及十九）	81,224	-
1400	預付款項（附註十六）	5,440,371	17	5,059,526	17	2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	91,079	-
1470	其他流動資產－其他（附註十六）	133,637	-	102,990	-	2313	遞延收入－流動（附註十七及二七）	11,075	-
11XX	流動資產總計	24,312,700	75	22,132,291	73	2365	遞延收入－流動（附註二二）	16,605	-
		4,940	-	6,186	-	21XX	流動負債總計	16,380,230	50
		24,312,700	75	22,132,291	73			15,945,706	55
非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三十）	95,301	-	89,731	1	2540	長期應付（附註十七及二七）	1,163,470	4
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三一）	6,227,319	19	6,320,171	21	2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	378,908	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	1,132,928	4	894,509	3	2630	遞延收入－非流動（附註十七及二七）	48,094	-
1755	使用權資產（附註四及十四）	477,705	2	521,032	2	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	29,115	-
1821	無形資產（附註四、十五及三一）	70,933	-	49,263	-	2645	存入保證金（附註三十）	816	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	74,915	-	46,294	-	2670	其他非流動負債（附註十二）	-	-
1915	預付設備款	19,573	-	73,028	-	25XX	非流動負債總計	1,620,403	5
1920	存出保證金（附註三十）	41,826	-	24,050	-		負債總計	18,000,633	55
1990	其他非流動資產－其他（附註十六及三一）	27,273	-	22,000	-	2XXX		17,371,982	58
15XX	非流動資產總計	8,168,273	25	8,040,078	27				
權益（附註四、二一及二六）									
						3110	股本	5,594,564	17
						3200	普通股股本	824,883	3
							資本公積		
						3310	保留盈餘	1,843,206	6
						3320	法定盈餘公積	538,244	1
						3350	特別盈餘公積	307,492	1
						3300	未分配盈餘	6,203,663	19
						3300	保留盈餘總計	7,003,401	23
						3400	其他權益	(538,244)	(2)
						3500	庫藏股票	(50,999)	-
						3XXX	權益總計	14,480,340	45
								12,800,387	42
								\$ 32,480,973	100
								\$ 30,172,369	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：郭飛龍

經理人：馬思睿



會計主管：林明榮



智邦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 51,270,498	100	\$ 49,953,689	100
5110	營業成本（附註四、十一、二十、二三及三一）	<u>41,613,889</u>	<u>81</u>	<u>41,812,113</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	9,656,609	19	8,141,576	16
5920	與子公司間之（未）已實現利益（附註四）	(<u>189,840</u>)	(<u>1</u>)	<u>101,255</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>9,466,769</u>	<u>18</u>	<u>8,242,831</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註四、十、二十、二三及三一）				
6100	推銷費用	973,777	2	1,245,650	2
6200	管理費用	1,145,101	2	977,931	2
6300	研究發展費用	1,591,873	3	1,414,273	3
6450	預期信用減損損失	<u>9,934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,720,685</u>	<u>7</u>	<u>3,637,854</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>5,746,084</u>	<u>11</u>	<u>4,604,977</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、二三及三一）				
7100	利息收入	61,338	-	69,311	-
7010	其他收入	98,986	-	74,702	-
7020	其他利益及損失	(<u>112,737</u>)	-	(<u>110,873</u>)	-
7050	財務成本	(<u>28,635</u>)	-	(<u>13,213</u>)	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>340,197</u>	<u>1</u>	<u>1,176,626</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>359,149</u>	<u>1</u>	<u>1,196,553</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 6,105,233	12	\$ 5,801,530	12
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>1,056,880</u>	<u>2</u>	<u>851,035</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>5,048,353</u>	<u>10</u>	<u>4,950,495</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註四、二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(3,907)	-	(10)	-
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	13,712	-	13,913	-
8330	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	13,042	-	(986)	-
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	<u>38,269</u>	<u>-</u>	<u>(219,425)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>61,116</u>	<u>-</u>	<u>(206,508)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,109,469</u>	<u>10</u>	<u>\$ 4,743,987</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 9.07</u>		<u>\$ 8.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.98</u>		<u>\$ 8.76</u>	

附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉



單位：新台幣千元

民國 109 年 12 月 31 日



新龍科技股份有限公司
董事長 郭飛龍

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	國外營運機構之兌換差額	其他權益	權益總計
	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	(\$)	(\$)
A1 108 年 1 月 1 日餘額	5,575,899	795,148	1,052,912	253,675	2,952,758	273,183	34,308	10,271,902
Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,717	-	(23,717)	-
M1 發放子公司股利調整資本公積	-	8,836	-	-	-	-	-	8,836
B1 107 年度盈餘指撥及分配	-	-	295,245	-	(295,245)	-	-	-
B3 法定盈餘公積	-	-	-	53,817	(53,817)	-	-	-
B5 特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,230,684)	-	-	(2,230,684)
B5 股東現金股利	-	-	-	-	4,950,495	-	-	4,950,495
D1 108 年度淨利	-	-	-	-	528	(219,425)	12,389	(206,508)
D3 108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,951,023	(219,425)	12,389	4,743,987
D5 108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	6,346
N1 股份給付基礎交易	4,615	1,731	-	-	-	-	-	-
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	5,580,514	805,715	1,348,157	307,492	5,347,752	(492,608)	(45,636)	12,800,387
M1 發放子公司股利調整資本公積	-	15,683	-	-	-	-	-	15,683
B1 108 年度盈餘指撥及分配	-	-	495,049	-	(495,049)	-	-	-
B3 法定盈餘公積	-	-	-	230,752	(230,752)	-	-	-
B5 特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,462,734)	-	-	(3,462,734)
B5 股東現金股利	-	-	-	-	5,048,353	-	-	5,048,353
D1 109 年度淨利	-	-	-	-	(3,907)	38,269	26,754	61,116
D3 109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,044,446	38,269	26,754	5,109,469
D5 109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	17,535
N1 股份給付基礎交易	14,050	3,485	-	-	-	-	-	-
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	5,594,564	824,883	1,843,206	538,244	6,203,663	(454,339)	(18,882)	14,480,340

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉

智邦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,105,233	\$ 5,801,530
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	399,201	261,001
A20200	攤銷費用	35,318	27,855
A20300	預期信用減損損失	9,934	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨（利益）損失	(10,968)	15,295
A20900	財務成本	28,635	13,213
A21200	利息收入	(61,338)	(69,311)
A21300	股利收入	(8,138)	(8,937)
A22300	採用權益法之投資之現金股利	513,662	501,891
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利 益份額	(340,197)	(1,176,626)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(326)	(806)
A23200	處分子公司之損失	-	49
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(36,410)	125,778
A23900	與子公司間之未（已）實現利益	189,840	(101,255)
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(46,734)	110,869
A29900	補助款收入攤銷	(10,761)	-
A29900	租賃修改損失	-	231
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(2,255,387)	1,148,715
A31160	應收帳款－關係人	(817,980)	(373,633)
A31180	其他應收款	(215,102)	(4,744)
A31190	其他應收款－關係人	584,030	209,426
A31200	存 貨	(344,435)	(1,517,625)
A31230	預付款項	(30,647)	(5,929)
A31240	其他流動資產	(4,527)	(2,557)
A32125	合約負債	371,630	211,684
A32150	應付帳款	981,266	1,846,327
A32160	應付帳款－關係人	(1,830,862)	(288,686)
A32180	其他應付款	304,064	1,386,399
A32190	其他應付款－關係人	(14,116)	(37,665)
A32200	負債準備	36,844	(99,172)
A32220	退款負債	13,426	(20,190)
A32240	淨確定福利負債	(1,601)	(532)
A33000	營運產生之淨現金流入	3,543,554	7,952,595
A33300	支付之利息	(13,225)	(13,152)
A33500	支付之所得稅	(539,809)	(446,081)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,990,520</u>	<u>7,493,362</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 1,041)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,857
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,608,934)	(4,087,480)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,887,962	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,890,000)	(2,260,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,294,973	1,946,764
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(35,316)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	5
B02700	取得不動產、廠房及設備	(526,466)	(651,528)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,056	1,029
B03800	存出保證金增加	(17,776)	(11,762)
B04500	購置無形資產	(56,988)	(44,733)
B07500	收取之利息	68,279	56,892
B07600	收取之股利	8,138	8,937
BBBB	投資活動之淨現金流出	(839,756)	(5,042,376)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,700,000	100,000
C00200	短期借款減少	(2,700,000)	(100,000)
C01600	舉借長期借款	345,000	1,073,000
C01700	償還長期借款	(100,000)	(100,000)
C03000	存入保證金減少	-	(10)
C04020	租賃負債本金償還	(99,095)	(73,934)
C04500	股東現金股利	(3,462,734)	(2,230,684)
C04800	員工執行認股權	17,535	6,346
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,299,294)	(1,325,282)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	68,906	(250,999)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,079,624)	874,705
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,382,500	2,507,795
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,302,876	\$ 3,382,500

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭飛龍



經理人：馬思睿



會計主管：林明蓉



附件五：110 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

智邦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智邦科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智邦科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智邦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，對智邦科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智邦科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

智邦科技股份有限公司民國 110 年度營業收入淨額為新台幣 49,319,186 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱個體財務報告附註四及二二。

本會計師評估智邦科技股份有限公司部分主要客戶中，其營業收入較民國 109 年度係顯著成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 抽核營業收入明細，核對客戶原始訂單、出貨客戶簽收文件等營業收入認列之相關憑證是否與發票內容一致。
3. 抽核營業收入明細，核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智邦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智邦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。

智邦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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智邦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智邦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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於智邦科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智邦科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智邦科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日



單位：新台幣仟元

民國110年12月31日

代碼	資產	110年12月31日		109年12月31日		代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2130	流動負債				
1110	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 2,437,668	7	\$ 2,302,876	7	2170	合約負債-流動(附註四及二)	\$ 798,098	3	\$ 914,356	3
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,011	-	1,915,657	6	2180	應付帳款(附註三十)	7,034,961	22	5,786,272	18
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	208,743	1	136,947	-	2206	應付帳款-關係人(附註三及三一)	3,383,679	10	5,204,304	16
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三十)	324,966	1	2,824,364	9	2213	應付員工及董事酬勞(附註二)	916,243	3	852,827	3
1180	應收票據及帳款淨額(附註四、五及三一)	6,443,807	20	6,426,497	20	2219	應付工程及設備款(附註三十)	72,956	-	79,927	-
1200	應收帳款-關係人淨額(附註四、五及三一)	3,036,042	9	4,385,603	14	2220	其他應付款(附註十八)	1,639,739	5	1,896,544	6
1210	其他應收款(附註四及十)	334,954	1	286,027	1	2229	其他應付款-關係人(附註三一)	141,982	-	150,679	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	508,864	2	455,781	1	2230	本期所得稅負債(附註四及二)	1,075,238	3	1,295,338	-
1400	預付款項(附註十六及三一)	102,023,350	31	5,440,371	17	2250	負債-流動(附註四及十四)	99,322	-	81,224	-
1470	其他流動資產-其他(附註十六)	152,821	-	133,637	-	2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	113,482	-	91,079	-
11XX	流動資產總計	23,668,473	72	24,312,700	75	2313	租賃負債-非流動(附註十七及二七)	11,075	-	11,075	-
1510	非流動資產					2325	遞延收入-流動(附註十七及二七)	175,325	1	-	-
1550	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及三十)	101,828	-	95,301	-	2365	遞延收入-非流動(附註十七及二七)	37,900	-	16,605	-
1600	採用權益法之投資(附註四、十二及三一)	6,632,193	20	6,227,319	19	21XX	流動負債總計	15,500,000	47	16,380,230	50
1755	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	1,104,885	4	1,132,928	4	2540	長期借款(附註十七及二七)	1,003,418	3	1,163,470	4
1821	無形資產(附註四、十五及三一)	791,669	3	477,705	2	2580	租賃負債-非流動(附註十七及二七)	569,180	2	378,908	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	82,582	-	70,983	-	2630	遞延收入-非流動(附註十七及二七)	37,019	-	48,094	-
1915	預付設備款	21,133	-	19,573	-	2645	淨確定福利負債-非流動(附註四及二七)	29,782	-	29,115	-
1920	存出保證金(附註三十)	36,593	-	41,826	-	265X	淨確定福利負債-非流動(附註三十)	816	-	816	-
1990	其他非流動資產-其他(附註十六、三二及三三)	234,415	1	27,273	-	25XX	非流動負債總計	1,640,215	5	1,620,403	5
15XX	非流動資產總計	9,024,693	28	8,168,273	25	2XXX	負債總計	17,140,215	52	18,000,633	55
1XXX	資產總計	\$ 32,693,166	100	\$ 32,480,973	100	3110	股本	5,599,204	17	5,594,564	17
						3200	普通股股本	845,580	3	824,883	3
						3310	資本公積	2,347,651	7	1,843,206	6
						3320	法定盈餘公積	473,221	2	538,244	1
						3350	特別盈餘公積	6,834,835	21	6,203,663	19
						3300	未分配盈餘	9,655,707	30	8,585,113	26
						3400	保留盈餘總計	(494,541)	(2)	(473,221)	(1)
						3500	其他權益	(50,999)	-	(50,999)	-
						3600	庫藏股票	-	-	-	-
						3XXX	權益總計	15,552,951	48	14,480,340	45
							負債與權益總計	\$ 32,693,166	100	\$ 32,480,973	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明蓉

總經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀

智邦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 49,319,186	100	\$ 51,270,498	100
5110	營業成本（附註四、十一、二十、二三及三一）	<u>40,679,451</u>	<u>83</u>	<u>41,613,889</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	8,639,735	17	9,656,609	19
5920	與子公司間之已（未）實現利益（附註四）	<u>348,483</u>	<u>1</u>	<u>(189,840)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>8,988,218</u>	<u>18</u>	<u>9,466,769</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註四、十、二十、二三、三一及三四）				
6100	推銷費用	1,015,506	2	973,777	2
6200	管理費用	1,291,755	2	1,145,101	2
6300	研究發展費用	1,832,719	4	1,591,873	3
6450	預期信用減損損失	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>9,934</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,140,025</u>	<u>8</u>	<u>3,720,685</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>4,848,193</u>	<u>10</u>	<u>5,746,084</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、二三及三一）				
7100	利息收入	14,660	-	61,338	-
7010	其他收入	120,256	1	98,986	-
7020	其他利益及損失	56,267	-	(112,737)	-
7050	財務成本	(31,284)	-	(28,635)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>583,567</u>	<u>1</u>	<u>340,197</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>743,466</u>	<u>2</u>	<u>359,149</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 5,591,659	12	\$ 6,105,233	12
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	886,600	2	1,056,880	2
8200	本年度淨利	4,705,059	10	5,048,353	10
	其他綜合損益 (附註四、二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,527)	-	(3,907)	-
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	32,033	-	13,712	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	(10,464)	-	13,042	-
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	(39,289)	-	38,269	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(19,247)	-	61,116	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 4,685,812	10	\$ 5,109,469	10
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	\$ 8.44		\$ 9.07	
9850	稀 釋	\$ 8.36		\$ 8.98	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明發

經理人：馬思睿

會計主管：陳芳儀

單位：新台幣仟元

民國 110 年 12 月 31 日

代碼	說明	其 他					權 益		
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	原 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,580,514	\$ 805,715	\$ 1,348,157	\$ 307,492	\$ 5,347,752	(\$ 492,608)	(\$ 45,636)	\$ 12,800,387
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	15,683	-	-	-	-	-	15,683
B1	108 年度盈餘指標及分配	-	-	495,049	-	(495,049)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	230,752	(230,752)	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,462,734)	-	-	(3,462,734)
D1	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	5,048,353	-	-	5,048,353
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,907)	38,269	26,754	61,116
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,044,446	38,269	26,754	5,109,469
N1	股份給付基礎交易	14,050	3,485	-	-	-	-	-	17,535
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	5,594,564	824,883	1,843,206	538,244	6,203,663	(454,339)	(18,882)	14,480,340
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	14,354	-	-	-	-	-	14,354
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,604	-	-	-	-	-	2,604
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,600	-	(3,600)	-
B1	109 年度盈餘指標及分配	-	-	504,445	-	(504,445)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(65,023)	65,023	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,636,538)	-	-	(3,636,538)
D1	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	4,705,059	-	-	4,705,059
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,527)	(39,289)	21,569	(19,247)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,703,532	(39,289)	21,569	4,685,812
N1	股份給付基礎交易	4,640	1,739	-	-	-	-	-	6,379
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,599,204	\$ 843,580	\$ 2,347,651	\$ 473,221	\$ 6,834,835	(\$ 493,628)	(\$ 913)	\$ 15,552,951

芳陳儀

會計主管：陳芳儀

馬思睿

經理人：馬思睿

林明蓉

代表人：林明蓉

董事長：寬新資訊股份有限公司

智邦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,591,659	\$ 6,105,233
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	496,306	399,201
A20200	攤銷費用	36,197	35,318
A20300	預期信用減損損失	45	9,934
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	(49,449)	(10,968)
A20900	財務成本	31,284	28,635
A21200	利息收入	(14,660)	(61,338)
A21300	股利收入	(9,003)	(8,138)
A22300	採用權益法之投資之現金股利	163,037	513,662
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利 益份額	(583,567)	(340,197)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益)	10	(326)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	7,381	(36,410)
A23900	與子公司間之(已)未實現利益	(348,483)	189,840
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	71,032	(46,734)
A29900	補助款收入攤銷	(11,075)	(10,761)
A29900	租賃修改利益	(212)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	36,028	(2,255,387)
A31160	應收帳款—關係人	1,736,977	(817,980)
A31180	其他應收款	(39,248)	(215,102)
A31190	其他應收款—關係人	(48,191)	584,030
A31200	存 貨	(4,769,360)	(344,435)
A31230	預付款項	(19,184)	(30,647)
A31240	其他流動資產	(49,949)	(4,527)
A32125	合約負債	(116,258)	371,630
A32150	應付帳款	1,189,442	981,266
A32160	應付帳款—關係人	(1,920,290)	(1,830,862)
A32180	其他應付款	(244,228)	304,064
A32190	其他應付款—關係人	(11,909)	(14,116)
A32200	負債準備	18,098	36,844
A32220	退款負債	21,295	13,426
A32240	淨確定福利負債	(860)	(1,601)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,162,865	3,543,554
A33300	支付之利息	(16,001)	(13,225)
A33500	支付之所得稅	(1,051,210)	(539,809)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>95,654</u>	<u>2,990,520</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 46,147)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,384	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,781,620)	(9,608,934)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,287,451	10,887,962
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(460,000)	(3,890,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,403,568	2,294,973
B02700	取得不動產、廠房及設備	(346,123)	(526,466)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	444	1,056
B03800	存出保證金減少(增加)	5,233	(17,776)
B04500	購置無形資產	(47,816)	(56,988)
B05350	取得使用權資產	(155,000)	-
B07500	收取之利息	7,519	68,279
B07600	收取之股利	9,003	8,138
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,882,896</u>	<u>(839,756)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	600,000	2,700,000
C00200	短期借款減少	(600,000)	(2,700,000)
C01600	舉借長期借款	-	345,000
C01700	償還長期借款	-	(100,000)
C04020	租賃負債本金償還	(232,523)	(99,095)
C04500	股東現金股利	(3,636,538)	(3,462,734)
C04800	員工執行認股權	6,379	17,535
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,862,682)</u>	<u>(3,299,294)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>18,924</u>	<u>68,906</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	134,792	(1,079,624)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,302,876</u>	<u>3,382,500</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,437,668</u>	<u>\$ 2,302,876</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：寬鑫投資股份有限公司 代表人：林明泰



經理人：馬忠睿



會計主管：陳芳儀



附件六：由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙
總意見

智邦科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

智邦科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 20,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，智邦科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此 致

智邦科技股份有限公司

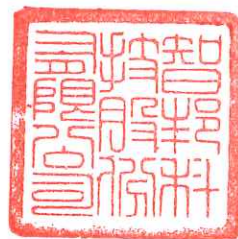
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治



中 華 民 國 111 年 10 月 6 日

智邦科技股份有限公司



董事長：寬鑫投資股份有限公司



代表人：林明蓉

