

股票代號：6486

互動國際數位股份有限公司

個體財務報告

(內含會計師查核報告)

民國一一年及一〇年度

公司名稱：互動國際數位股份有限公司

公司地址：新北市五股區五工五路 38-1 號

公司電話：02-2298-3456

項 目	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3 ~ 6
肆、個體資產負債表	7
伍、個體綜合損益表	8
陸、個體權益變動表	9
柒、個體現金流量表	10
捌、個體財務報表附註	
一、公司沿革	11
二、通過財務報告之日期及程序	11
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
四、重大會計政策之彙總說明	13 ~ 19
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
六、重要會計項目之說明	20 ~ 33
七、關係人交易	34 ~ 35
八、質押之資產	35
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	35
十、重大之災害損失	36
十一、重大之期後事項	36
十二、其他	36 ~ 41
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	42
(二)轉投資事業相關資訊	43
(三)大陸投資資訊	43
(四)主要股東資訊	44
玖、重要會計科目明細表	45 ~ 64

會計師查核報告

互動國際數位股份有限公司 公鑒：

查核意見

互動國際數位股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達互動國際數位股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與互動國際數位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，對互動國際數位股份有限公司民國一一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。

收入認列

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四（十八）；收入認列會計判斷、估計及假設請詳附註五（一）。

互動國際數位股份有限公司營業收入包括電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊等商品銷售，並且提供專業整合技術服務，以達成客戶系統建置、擴充及維運等各種功能及要求。由於客戶需求樣態繁雜，收入之認列常涉及管理階層判斷及認定，故本會計師認為收入認列係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入流程攸關之內部控制制度設計，並評估其運作之有效性。
2. 檢視本年度主要銷售合約內容，依合約內容判斷所承諾之商品或勞務是否已移轉控制予客戶而滿足履約義務，並取得包括測試報告或安裝驗收資料等相關憑證，以確認收入認列之正確性。
3. 執行期末截止測試，以確認重大收入之歸屬期間正確。

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四（九）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五（二）。

互動國際數位股份有限公司係提供專業系統整合技術服務，系統建置過程中可能因環境變更或續後建置需求考量，或因客戶要求調整服務內容，或經評估相關產品功能及技術規格後，可能需調整投入軟硬體及勞務相關成本。由於合約執行及管控之有效性可能影響存貨之淨變現價值，本會計師認為存貨評價係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依過去銷售合約型態及管理階層預定之合理利潤率區間，分析個案毛利執行狀況，並針對落於區間外之主要銷售合約，訪談專案負責人員並瞭解其毛利率異常之原因。
2. 抽核主要銷售合約之實際投入成本，分析已預購或已發包成本，並檢視預估購案毛利分析表之預計再投入成本之證明文件及報價資料。
3. 評估存貨跌價損失所採用之提列政策與程序，並測試存貨跌價損失提列之適足性。

負債準備估列

事項說明

負債準備估列之會計政策請詳個體財務報表附註四（十五）；負債準備估列之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五（三）。

互動國際數位股份有限公司之產品保固，依其過往技術經驗及不同之合約條件，估計可能發生之維護成本並提列負債準備，由於估計具高度不確定性，故本會計師認為負債準備估列係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估負債準備之流程。
2. 評估管理階層對負債準備之估列，檢視其估列基礎所使用之資料並進行分析。
3. 抽核保固期尚未屆滿案件資料，並瞭解是否尚有重大未估計之負債準備。
4. 檢視保固負債到期沖轉情形，並抽核相關結轉核准文件。

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互動國際數位股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營之會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算互動國際數位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。

互動國際數位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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個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。

本會計師依照審計準則執行查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個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，惟其目的非對互動國際數位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，以及使互動國際數位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互動國際數位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. 對於互動國際數位股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對互動國際數位股份有限公司民國一一一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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

許坤錫




會計師：

張菁



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

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 日


 互動國際數位股份有限公司
 個體資產負債表
 中華民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$316,224	12.01	\$897,589	31.21	2100	短期借款	六(十)	\$150,000	5.70	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 -流動	六(二)	21,991	0.84	26,462	0.92	2130	合約負債-流動	六(十八)	425,717	16.17	425,004	14.78
1150	應收票據淨額	六(三)	36,008	1.37	134,278	4.67	2170	應付帳款		340,731	12.94	343,378	11.94
1170	應收帳款淨額	六(四)	616,314	23.41	483,258	16.80	2180	應付帳款-關係人	七	135	0.01	1,997	0.07
1180	應收帳款淨額-關係人淨額	七	6,929	0.26	7,168	0.25	2200	其他應付款	六(十一)	185,614	7.05	184,111	6.40
1200	其他應收款		171	0.01	124	-	2230	本期所得稅負債		58,019	2.20	54,870	1.91
130X	存貨	六(五)	647,333	24.59	633,084	22.01	2250	負債準備-流動	六(十三)	81,056	3.08	70,245	2.44
1410	預付款項	六(六)	77,967	2.96	63,013	2.19	2280	租賃負債-流動	六(九)	4,421	0.17	2,434	0.08
1470	其他流動資產		967	0.04	1,508	0.05	2300	其他流動負債	六(十四)	1,108	0.05	462,400	16.08
11XX	小計		1,723,904	65.49	2,246,484	78.10	21XX	小計		1,246,801	47.37	1,544,439	53.70
							25XX	非流動負債					
							2550	負債準備-非流動	六(十三)	66,069	2.51	73,853	2.57
							2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	203	0.01	206	0.01
							2580	租賃負債-非流動	六(九)	3,126	0.12	819	0.03
							2600	其他非流動負債		222	-	83	(0.01)
							25XX	小計		69,620	2.64	74,961	2.60
15XX	非流動資產						2XXX	負債合計		1,316,421	50.01	1,619,400	56.30
1550	採用權益法之投資	六(七)	12,498	0.47	15,156	0.53	31XX	權益					
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	761,416	28.93	489,406	17.02	3100	股本					
1755	使用權資產	六(九)	7,523	0.29	3,221	0.11	3110	普通股股本	六(十五)	402,499	15.29	387,509	13.47
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	35,186	1.34	33,471	1.16	3140	預收股本	六(十五)	33	-	45	-
1900	其他非流動資產		91,715	3.48	88,527	3.08	3200	資本公積	六(十六)	486,890	18.50	425,571	14.80
15XX	小計		908,338	34.51	629,781	21.90	3300	保留盈餘	六(十七)				
							3310	法定盈餘公積		203,846	7.74	177,781	6.18
							3320	特別盈餘公積		674	0.03	752	0.03
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		222,368	8.45	265,881	9.24
							3400	其他權益		(489)	(0.02)	(674)	(0.02)
							3XXX	權益總計		1,315,821	49.99	1,256,865	43.70
1XXX	資產總計		\$2,632,242	100.00	\$2,876,265	100.00	3X2X	負債及權益總計		\$2,632,242	100.00	\$2,876,265	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



互動國際數位股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	111 年 度	%	110 年 度	%
4000	營業收入	六(十八)	\$2,043,363	100.00	\$1,859,895	100.00
5000	營業成本	六(五)	(1,196,250)	(58.54)	(1,016,070)	(54.63)
5900	營業毛利		847,113	41.46	843,825	45.37
5950	營業毛利淨額		847,113	41.46	843,825	45.37
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(396,218)	(19.39)	(384,388)	(20.67)
6200	管理費用		(170,246)	(8.33)	(161,109)	(8.66)
6450	預期信用減損利益(損失)		(2,150)	(0.11)	(658)	(0.04)
6000	小 計		(568,614)	(27.83)	(546,155)	(29.37)
6900	營業利益(損失)		278,499	13.63	297,670	16.00
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,995	0.10	1,735	0.09
7010	其他收入		6,131	0.30	27,526	1.48
7020	其他利益及損失	六(十九)	(8,190)	(0.40)	3,263	0.18
7050	財務成本		(7,426)	(0.36)	(8,305)	(0.45)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,265	0.05	1,771	0.10
7000	營業外收入及支出合計		(6,225)	(0.31)	25,990	1.40
7900	稅前淨利(淨損)		272,274	13.32	323,660	17.40
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	(57,267)	(2.80)	(63,006)	(3.39)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$215,007	10.52	\$260,654	14.01
8200	本期淨利(淨損)		\$215,007	10.52	\$260,654	14.01
8300	其他綜合損益					
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		\$185	0.01	\$78	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$185	0.01	\$78	-
8500	本期綜合損益總額		\$215,192	10.53	\$260,732	14.01
	每股盈餘(元)：	六(二十三)				
9750	基本每股盈餘(元)		\$5.43		\$6.73	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$5.39		\$5.76	

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



互動國際數位股份有限公司

個體權益變動表

中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	股本		資本公積	保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)		
民國 110 年 1 月 1 日 餘額	\$369,440	\$7,738	\$382,405	\$154,357	\$770	\$241,763	\$(752)	\$1,155,721
109 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,424	-	(23,424)	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	-	(18)	18	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(213,130)	-	(213,130)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	-	(2,998)	-	-	-	-	(2,998)
資本公積配發現金股利	-	-	(19,375)	-	-	-	-	(19,375)
110 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	-	260,654	-	260,654
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	78	78
預收股款轉列股本	7,738	(7,738)	-	-	-	-	-	-
應付公司債轉換普通股	10,331	45	65,539	-	-	-	-	75,915
民國 111 年 1 月 1 日 餘額	\$387,509	\$45	\$425,571	\$177,781	\$752	\$265,881	\$(674)	\$1,256,865
110 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	26,065	-	(26,065)	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	-	(78)	78	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(232,532)	-	(232,532)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	-	(3,843)	-	-	-	-	(3,843)
資本公積配發現金股利	-	-	(19,378)	-	-	-	-	(19,378)
111 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	-	215,007	-	215,007
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	185	185
預收股款轉列股本	45	(45)	-	-	-	-	-	-
應付公司債轉換普通股	14,945	33	84,540	-	-	-	-	99,518
千元尾差	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
民國 111 年 12 月 31 日 餘額	\$402,499	\$33	\$486,890	\$203,846	\$674	\$222,368	\$(489)	\$1,315,821

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



互動國際數位股份有限公司

個體現金流量表

中華民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$272,274	\$323,660
本期稅前淨利(淨損)	272,274	323,660
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	17,706	16,462
預期信用減損損失(利益)數	2,149	658
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	2,570	(2,373)
利息費用	7,426	8,305
利息收入	(1,995)	(1,735)
股利收入	(2,172)	(1,104)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(1,264)	(1,771)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(45)	(486)
處分投資損失(利益)	152	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	98,270	20,675
應收帳款(增加)減少	(135,204)	(116,382)
應收帳款-關係人(增加)減少	239	(405)
其他應收款(增加)減少	(36)	2,279
存貨(增加)減少	(14,249)	(93,001)
預付費用(增加)減少	22	(1,057)
預付款項(增加)減少	(14,976)	964
其他流動資產(增加)減少	541	400
合約負債增加(減少)	713	(3,903)
應付帳款增加(減少)	(2,647)	(68,985)
應付帳款-關係人增加(減少)	(1,862)	1,420
其他應付款增加(減少)	1,331	(366)
負債準備增加(減少)	3,026	(42,929)
其他流動負債增加(減少)	179	(9,823)
收取之利息	1,984	1,713
收取之股利	6,279	1,104
支付利息	(696)	(369)
退還(支付)之所得稅	(55,837)	(51,152)
營業活動之淨現金流入(流出)	183,878	(18,201)
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,748	-
取得不動產、廠房及設備	(285,752)	(3,103)
處分不動產、廠房及設備	48	1,526
存出保證金增加	(77,372)	(8,383)
存出保證金減少	75,788	-
預付設備款增加	(1,604)	(7,141)
投資活動之淨現金流入(流出)	(287,144)	(17,101)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	680,000	640,000
短期借款減少	(530,000)	(640,000)
償還公司債	(372,300)	-
存入保證金增加	169	-
存入保證金減少	(30)	-
租賃負債本金償還	(4,028)	(6,907)
發放現金股利	(251,910)	(232,505)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(478,099)	(239,412)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(581,365)	(274,714)
期初現金及約當現金餘額	897,589	1,172,303
期末現金及約當現金餘額	\$316,224	\$897,589

請參閱後附個體財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



互動國際數位股份有限公司
個體財務報表附註
中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

互動國際數位股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國92年5月14日依中華民國公司法組成，並於民國105年9月上櫃。本公司主要服務項目為電信暨寬頻網路系統服務、無線傳輸服務、數位媒體系統服務、雲端資訊系統服務及地理資訊系統服務等。佳世達科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國112年2月22日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

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

為編製個體財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』項下並適當地分配予非控制權益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益；後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七)應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取對價之權利。
- 2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

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

(九)存貨

存貨平時採用加權平均法，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售之估計成本後之餘額。

(十)採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。主要資產之耐用年限除房屋及建築為11~56年外，其餘資產設備為2~11年。

(十二)承租人之租賃交易

1.租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付，按承租人增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

(3)殘值保證下承租人預期支付之金額；

(4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及

(3)發生之任何原始直接成本。

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

(十三) 非金融資產減損

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

(十四) 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權、賣回權及買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付公司債於原始認列時就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」後之賸餘價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 發行可轉換應付公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額之比例分配至各負債組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十五) 負債準備

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

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

虧損性合約：當預期從合約所獲得之經濟效益低於履行該合約義務所發生不可避免之成本時，認列虧損性合約負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本間之孰低者的現值予以衡量。於認列虧損性合約負債準備前，對該合約相關資產之任何減損損失予以認列。

(十六)員工福利

1.退休金-確定提撥計畫

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。在確定提撥退休辦法下，自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付係按月以每月薪資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

2.員工酬勞及董事酬勞

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

(十七)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
- 3.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(十八)收入認列

- 1.本公司與客戶合約之收入主要為系統整合之專案性業務，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回或折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。

2.商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(十九)每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)收入認列

銷貨收入係於所承諾之商品或勞務移轉控制與客戶而滿足履約義務時認列。相關退貨及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入減項，且公司定期檢視估計之合理性。

(二)存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此外存貨評價亦可能受客戶合約需求變化，而產生重大變動。

(三)負債準備

因過去事件負有現實義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。本公司係依與客戶之合約或承諾，於商品或勞務移轉認列收入時，估計可能發生壞修替換之相關備品或服務準備，且按過往之技術經驗，預計可能需要支出之維護費用估計負債準備。另本公司定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$470	\$470
銀行存款	269,574	597,119
定期存款	46,180	300,000
合計	\$316,224	\$897,589

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
上市櫃股票	\$21,991	\$26,462

(三)應收票據

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$36,008	\$134,278

(四)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$619,290	\$484,085
減：備抵損失	(2,976)	(827)
合計	\$616,314	\$483,258

本公司採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客群，僅以應收帳款天數訂定預期信用損失率。

1. 本公司應收帳款之帳齡分析如下：

應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%	0%	0%	19.21%	
帳面價值總額	\$567,584	\$32,117	\$4,096	\$15,493	\$619,290
備抵損失	-	-	-	(2,976)	(2,976)
攤銷後成本	\$567,584	\$32,117	\$4,096	\$12,517	\$616,314
應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%	0%	25.81%	0%	
帳面價值總額	\$448,025	\$32,856	\$3,204	\$-	\$484,085
備抵損失	-	-	(827)	-	(827)
攤銷後成本	\$448,025	\$32,856	\$2,377	\$-	\$483,258

2. 本公司之應收帳款備抵損失之變動如下：

	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
期初餘額	\$827	\$169
減損損失(迴轉)	2,149	658
期末餘額	\$2,976	\$827

3. 本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(五)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$82,175	\$98,049
寄存品	236,702	134,214
專案存貨	353,627	423,705
小計	672,504	655,968
備抵存貨跌價及呆滯損失	(25,171)	(22,884)
合計	\$647,333	\$633,084

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
出售存貨成本	\$1,053,490	\$889,176
存貨跌價及呆滯損失	2,288	3,183
與存貨相關之銷貨成本	1,055,778	892,359
勞務成本及其他	140,472	123,711
營業成本合計	\$1,196,250	\$1,016,070

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之勞務成本及相關費用。

(六)預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$75,831	\$60,854
其他預付費用	2,136	2,159
合計	\$77,967	\$63,013

(七)採用權益法之投資

1.長期股權投資

	111年12月31日	110年12月31日
華琦通訊設備(上海)有限公司	\$12,498	\$15,156

2.本公司採用權益法之子公司損益之份額，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，明細如下：

	111年度	110年度
華琦通訊設備(上海)有限公司	\$1,265	\$1,771

3.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國111年度合併財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
111年1月1日					
成本	\$412,696	\$105,849	\$11,042	\$17,677	\$547,264
累計折舊及減損	(8,984)	(34,180)	(3,626)	(11,068)	(57,858)
合計	\$403,712	\$71,669	\$7,416	\$6,609	\$489,406
111年度					
1月1日	\$403,712	\$71,669	\$7,416	\$6,609	\$489,406
增添	228,330	39,329	4,272	13,821	285,752
處分及報廢	-	-	-	(3)	(3)
折舊費用	-	(6,105)	(2,860)	(4,774)	(13,739)
12月31日	\$632,042	\$104,893	\$8,828	\$15,653	\$761,416
111年12月31日					
成本	\$641,026	\$143,253	\$12,861	\$29,204	\$826,344
累計折舊及減損	(8,984)	(38,360)	(4,033)	(13,551)	(64,928)
合計	\$632,042	\$104,893	\$8,828	\$15,653	\$761,416
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
110年1月1日					
成本	\$412,696	\$103,103	\$5,543	\$21,171	\$542,513
累計折舊及減損	(8,984)	(30,362)	(1,762)	(12,566)	(53,674)
合計	\$403,712	\$72,741	\$3,781	\$8,605	\$488,839
110年度					
1月1日	\$403,712	\$72,741	\$3,781	\$8,605	\$488,839
增添	-	1,013	1,099	991	3,103
處分及報廢	-	-	-	(1,040)	(1,040)
重分類	-	1,733	4,400	2,008	8,141
折舊費用	-	(3,818)	(1,864)	(3,955)	(9,637)
12月31日	\$403,712	\$71,669	\$7,416	\$6,609	\$489,406
110年12月31日					
成本	\$412,696	\$105,849	\$11,042	\$17,677	\$547,264
累計折舊及減損	(8,984)	(34,180)	(3,626)	(11,068)	(57,858)
合計	\$403,712	\$71,669	\$7,416	\$6,609	\$489,406

(九)租賃交易—承租人

1.本公司租賃之標的資產包括建物、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於1到3年。租賃合約是採個別協商並包含多種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

使用權資產之帳面價值

	111年12月31日	110年12月31日
建物	\$4,364	\$879
運輸設備	2,864	2,092
辦公設備	295	250
	<u>\$7,523</u>	<u>\$3,221</u>

使用權資產之折舊費用

	111年度	110年度
建物	\$1,558	\$4,855
運輸設備	2,230	1,795
辦公設備	179	175
	<u>\$3,967</u>	<u>\$6,825</u>

3.本公司於民國111年及民國110年1月1日至12月31日使用權資產之增添分別為8,269仟元及1,516仟元。

4.本公司之租賃負債如下：

	111年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$4,470	\$49	\$4,421
非流動	3,141	15	3,126
合計	<u>\$7,611</u>	<u>\$64</u>	<u>\$7,547</u>

	110年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$2,456	\$22	\$2,434
非流動	823	4	819
合計	\$3,279	\$26	\$3,253

本公司於民國111及民國110年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為4,028仟元及6,907仟元。

(十)短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$150,000	\$-
利率區間	1.5% - 1.6%	-

(十一)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$110,597	\$105,387
其他應付費用	75,017	78,724
合計	\$185,614	\$184,111

(十二)退休金

自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國111年度及民國110年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為16,466仟元及15,984仟元。

(十三)負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
期初負債準備	\$144,098	\$187,027
當期新增之負債準備	61,773	82,370
當期使用之負債準備	(58,746)	(125,299)
期末負債準備	\$147,125	\$144,098

	111年12月31日	110年12月31日
產品保固—流動	\$81,056	\$70,245
產品保固—非流動	66,069	73,853
合計	\$147,125	\$144,098

(十四)應付公司債

1.本公司已發行流通在外之第一次無擔保可轉換公司債內容如下：

	111年12月31日	110年12月31日
發行轉換公司債總金額	\$600,000	\$600,000
減：應付公司債折價	-	(7,229)
減：累積轉換金額	(227,700)	(131,300)
減：到期償還之應付公司債	(372,300)	-
減：一年內到期之應付公司債	-	(461,471)
合計	\$-	\$-

2.本公司第一次無擔保可轉換公司債已累計轉換普通股共計3,309仟股，且因轉換而產生之資本公積累計為198,827仟元。

3.本公司為因應未來營運需求，購置辦公大樓及倉儲，經行政院金融監督管理委員會民國108年11月06日核准發行民國108年度國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

發行總額	6億
發行日	108.11.22
票面利率	0%
發行期間	108.11.22~111.11.22
償還方式	除依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
贖回方式	1.發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。 2.發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣陸仟萬元時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外債券。
債券持有人請求賣回辦法	發行滿二年之前四十日內，債券持有人得要求本公司依債券面額加計利息補償金以現金贖回，滿二年之利息補償金為債券面額之0.5%。
轉換期間	發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。
轉換價格	發行時之每股轉換價格訂為78.5元。 民國109年7月27日起，轉換價格自78.5元調整為72.5元。 民國110年08月30日起，轉換價格自72.5元調整為67元。 民國111年07月04日起，轉換價格自67元調整為61.2元。

(十五)股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股本	\$800,000	\$600,000
已發行股本	\$402,499	\$387,509

1.截至民國111年12月31日止，本公司額定股本為800,000仟元，分為80,000仟股，其中供認股權憑證所保留之股本8,000仟股。本公司普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利，本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.預收股本33仟元係應付公司債轉換為普通股。

(十六)資本公積

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

2.資本公積明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
資本公積-發行溢價	\$460,395	\$395,233
資本公積-認股權	26,495	30,338
合 計	\$486,890	\$425,571

(十七)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2.特別盈餘公積

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

3.盈餘分配

(1)依本公司章程規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

- a.提繳稅款；
- b.彌補以往年度虧損；
- c.提百分之十法定盈餘公積；
- d.必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘外；
- e.其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配表議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之，緣本公司正值穩定成長階段，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，以求永續經營。依據本公司未來資本規劃，每年發放之股利總額以不低於當年度可分配盈餘總額之百分之五十，其中現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

(2)本公司董事會擬議之盈餘分派議案以及股東會決議之盈餘分配案，請至公開資訊觀測站查詢。

(3)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十八)營業收入

1.客戶合約收入

	111年度	110年度
銷貨收入	\$1,654,238	\$1,505,376
勞務收入	389,125	354,519
合計	<u>\$2,043,363</u>	<u>\$1,859,895</u>

2.本公司自民國111年度及110年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	111年度	110年度
收入認列時點：		
於某一時點	\$1,995,095	\$1,823,943
隨時間逐步認列	48,268	35,952
合計	<u>\$2,043,363</u>	<u>\$1,859,895</u>

(2)合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	<u>\$425,717</u>	<u>\$425,004</u>

(十九)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(5,513)	\$404
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	45	486
處分投資利益(損失)	(152)	-
金融資產/負債評價利益(損失)	(2,570)	2,373
合計	<u>\$(8,190)</u>	<u>\$3,263</u>

(二十)依性質分類之費用

	111年度	110年度
商品存貨之變動	\$1,055,778	\$892,359
勞務成本及其他營業成本	140,472	123,711
員工福利費用	471,591	463,766
折舊費用	17,706	16,462
其他費用	79,317	65,927
營業成本及費用合計	\$1,764,864	\$1,562,225

(二十一)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$397,822	\$393,192
勞健保費用	32,107	30,708
退休金費用	16,466	15,984
董事酬金	11,340	13,740
其他用人費用	13,856	10,142
合計	\$471,591	\$463,766

1.依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞3%至10%，董事酬勞不高於2%。

2.本公司民國111年及民國110年度員工酬勞估列金額分別為30,920仟元及36,770仟元；董事酬勞估列金額分別為6,170仟元及7,350仟元，前述金額帳列薪資費用。民國111年及民國110年係依截至當期止之獲利情況，分別以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。

3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$(59,366)	\$(54,920)
以前年度所得稅費用高(低)估數	2	-
國外扣繳稅額(不可扣抵數)	-	(169)
投資抵減	379	-
當期所得稅費用總額	(58,985)	(55,089)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,718	(7,917)
遞延所得稅費用總額	1,718	(7,917)
所得稅費用(利益)	\$(57,267)	\$(63,006)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(54,455)	\$(64,731)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(4,911)	9,811
暫時性差異之產生及迴轉	1,718	(7,917)
以前年度所得稅費用高(低)估數	2	-
國外扣繳稅額(不可扣抵數)	-	(169)
投資抵減	379	-
所得稅費用(利益)	\$(57,267)	\$(63,006)

3.暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
	暫時性差異：				
-遞延所得稅資產					
未實現兌換損失	\$75	\$654	\$-	\$-	\$729
存貨跌價損失之認列	4,576	457	-	-	5,033
保固準備	28,820	604	-	-	29,424
小計	\$33,471	\$1,715	\$-	\$-	\$35,186
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(206)	\$3	\$-	\$-	\$(203)
小計	\$(206)	\$3	\$-	\$-	\$(203)
合計	\$33,265	\$1,718	\$-	\$-	\$34,983

	110年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
	暫時性差異：				
-遞延所得稅資產					
未實現兌換損失	\$187	\$(112)	\$-	\$-	\$75
預期信用減損損失	25	(25)	-	-	-
存貨跌價損失之認列	3,940	636	-	-	4,576
保固準備	37,406	(8,586)	-	-	28,820
小計	\$41,558	\$(8,087)	\$-	\$-	\$33,471
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(376)	\$170	\$-	\$-	\$(206)
小計	\$(376)	\$170	\$-	\$-	\$(206)
合計	\$41,182	\$(7,917)	\$-	\$-	\$33,265

4.認列於其他綜合損益之所得稅：無。

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國109年度。

(二十三)每股盈餘

	111年度		
	加權平均流通		每股盈餘
	稅後金額	在外股數 (仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$215,007	39,596	\$5.43
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	573	
可轉換公司債	5,203	657	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)加 潛在普通股之影響	\$220,210	40,826	\$5.39
	110年度		
	加權平均流		每股盈餘
	稅後金額	通在外股數 (仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$260,654	38,751	\$6.73
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	561	
可轉換公司債	6,293	7,000	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)加 潛在普通股之影響	\$266,947	46,312	\$5.76

計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞若有可能採發放股票者，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股報導期間結束日之公允價值，作為發行股數之判斷基礎。於正式決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
仲琦科技股份有限公司	母公司
華琦通訊設備(上海)有限公司	子公司
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	關聯企業
仲琦科技(越南)有限公司	關聯企業
邁達特數位股份有限公司 (原:聚碩科技股份有限公司)	關係企業

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨收入

	111年度	110年度
母公司	\$32,012	\$27,007
子公司	1,335	1,292
關聯企業	7,268	5,167
合計	\$40,615	\$33,466

本公司銷貨予關係人，係依一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

2.進貨

	111年度	110年度
母公司	\$-	\$3
關聯企業	20,026	20,048
合計	\$20,026	\$20,051

本公司向關係人進貨，係依一般進貨條件(市場行情價格)辦理。

3. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
母公司	\$6,929	\$5,961
關聯企業	-	1,207
合計	\$6,929	\$7,168

4. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$135	\$1,997

5. 財產交易

	性質	111年12月31日	110年12月31日
母公司	運輸設備	\$1,644	\$-
母公司	辦公設備	26	-
關聯企業	儀器設備	550	-
關聯企業	辦公設備	100	-
		\$2,320	\$-

上開財產交易本公司係按一般交易條件(市場價格)辦理。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$53,238	\$47,612

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

	111年12月31日	110年12月31日
1. 購案開立之應付保證票據	\$4,497	\$4,585
2. 工程保證開立之保證書	\$91,749	\$97,488

(二) 承諾事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於民國 111 年 10 月 24 日，經董事會決議通過發行第二次有擔保轉換公司債面額新台幣 600,000 仟元用以充實營運資金，並於民國 112 年 1 月 11 日以票面金額之 106.15% 溢價發行。本案業經金融監督管理委員會民國 111 年 12 月 19 日金管證發字第 1110365993 號函核准。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率，確保良好的獲利水準及財務比率，必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構，以支應未來期間營運資金、債務償還及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

	111年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$316,224	\$316,224
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,991	22,176
應收票據	36,008	36,008
應收帳款(含關係人)	623,243	623,243
其他應收款	171	171
其他金融資產	90,111	90,111
合計	\$1,087,748	\$1,087,933

	110年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$897,589	\$897,589
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,462	26,462
應收票據	134,278	134,278
應收帳款(含關係人)	490,426	490,426
其他應收款	124	124
其他金融資產	88,527	88,527
合計	\$1,637,406	\$1,637,406
111年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$150,000	\$150,000
合約負債	425,717	425,717
應付帳款(含關係人)	340,866	340,866
其他應付款	185,614	185,614
租賃負債	7,547	7,547
其他金融負債	222	222
合計	\$1,109,966	\$1,109,966
110年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$425,004	\$425,004
應付帳款(含關係人)	345,375	345,375
其他應付款	184,111	184,111
租賃負債	3,253	3,253
應付公司債(含一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債)	461,471	461,471
其他金融負債	83	83
合計	\$1,419,297	\$1,419,297

2.財務風險管理政策

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

(2)本公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。財務管理活動執行期間，須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流動波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

匯率風險

●本公司及子公司於報導期間結束日主要之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	111年12月31日				
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 新台幣	敏感度分析	
				變動幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,546	30.73	\$78,239	5%	±\$3,912
日幣：新台幣	\$211	0.23	\$49	5%	±\$2
歐元：新台幣	\$40	32.82	\$1,313	5%	±\$66
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,509	30.73	\$77,102	5%	±\$3,855
日幣：新台幣	\$400	0.23	\$92	5%	±\$5
歐元：新台幣	\$45	32.82	\$1,477	5%	±\$74

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額		
			新台幣	變動幅度	敏感度分析 影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,043	27.68	\$56,550	5%	±\$2,828
日幣：新台幣	\$3,081	0.24	\$739	5%	±\$37
歐元：新台幣	\$105	31.44	\$3,301	5%	±\$165
人民幣：新台幣	\$260	4.35	\$1,131	5%	±\$57
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$1,818	27.68	\$50,322	5%	±\$2,516
日幣：新台幣	\$3,000	0.24	\$720	5%	±\$36
人民幣：新台幣	\$30	4.35	\$131	5%	±\$7

- 匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響，無法代表匯率固有風險，無法反映年中暴險情形。

利率風險

- 本公司持有浮動利率之資產及負債，因而產生現金流量利率暴險。
- 本公司浮動利率之金融資產及金融負債明細於本附註流動性風險管理說明(參閱下述說明)。
- 敏感度分析，下列係依非衍生性工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。
- 若利率增加或減少0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司民國111年度及民國110年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款。
- B.本公司依內部明定之授信政策，公司與每一客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

(3)流動性風險

A.本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠之流動性資金以支應未來12個月內之營運需求，本公司係透過維持適當之資金額度及調配銀行額度，以支應各項合約義務。

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

非衍生金融負債

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款(含關係人)	\$340,866	\$-	\$-	\$-
其他應付款	185,614	-	-	-
租賃負債	4,421	2,726	400	-

非衍生金融負債

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款(含關係人)	\$345,375	\$-	\$-	\$-
其他應付款	184,111	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債)	461,471	-	-	-
租賃負債	2,434	819	-	-

衍生性金融負債

本公司民國111年及民國110年12月31日無操作衍生性金融負債。

(三)公允價值估計

1.以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國111年及民國110年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$21,991	\$-	\$-	\$21,991
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$26,462	\$-	\$-	\$26,462

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依報導期間結束日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及受益憑證，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用報導期間結束日之遠期匯率折算至現值。
 - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
6. 本公司於民國111年及民國110年12月31日無屬於第三等級金融工具之變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
互動國際	股票-創見	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	336	\$21,991	0.08	\$22,176	無

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據		取的目的及使用情形		其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
互動國際數位股份有限公司	新北市林口區工二段 212 地號及工九路 2-1 號(19 建號)	111.01.06	\$238,750	已付訖	基赫科技股份有限公司	無	-	-	-	-	依鑑價報告評估	營運需求	-

6. 處份不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性金融商品交易：無。

10.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(三)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊

基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
華琦通訊設備 (上海)有限公司	電子通訊產品技術 諮商、技術研究、維 修及售後服務	USD200	(一)	\$12,048	-	-	\$12,048	\$1,264	100%	\$1,264 (二)、2	\$12,498	\$17,808

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
互動國際數位(股)公司	\$12,048	USD414	\$789,492

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一) 直接赴大陸地區從事投資。

(二) 透過第三地區投資公司設在投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(三) 其他

註2：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
- 3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
仲琦科技股份有限公司	16,702,600 股	41.49%
盈泰投資股份有限公司	2,575,000 股	6.39%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

互動國際數位股份有限公司
各科目明細表

目 錄	頁 次 / 索 引
現金及約當現金明細表	46
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表	47
應收票據明細表	48
應收帳款明細表	49
存貨明細表	50
預付款項明細表	51
採用權益法之投資變動明細表	52
不動產、廠房及設備明細表	附註六(八)
使用權資產明細表	53
其他非流動資產明細表	54
遞延所得稅資產明細表	附註六(二十二)
合約負債-流動明細表	55
應付帳款明細表	56
其他應付款明細表	57
負債準備明細表	附註六(十三)
租賃負債明細表	58
其他流動負債明細表	附註六(十四)
應付公司債明細表	59
營業收入明細表	60
營業成本明細表	61
推銷費用明細表	62
管理費用明細表	63
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	64

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$470
台幣存款		236,058
外幣存款	USD 1,046	32,147
	EUR 40	1,320
	JPY 211	49
定期存款		46,180
合計		\$316,224

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

金融工具名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價	總額		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票										
創見		336	\$-	\$-		\$29,524	\$66.00	\$22,176		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動						(7,533)				
合計				\$-		\$21,991		\$22,176		

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	摘要	金額	備註
E 公司		36,008	
合計		\$36,008	

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		\$155,741	個別金額未達應收帳款 總額 5%
B 公司		112,804	
C 公司		64,469	
D 公司		49,020	
其他		237,256	
應收帳款 小計		619,290	
備抵損失-應收帳款		(2,976)	
合 計		\$616,314	

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
商品存貨		\$82,175	\$83,523	淨變現價值係最後一次進貨價值
寄存品		236,702	211,531	淨變現價值係售價扣除尚需投入成本及推銷費用
專案存貨		353,627	353,627	
備抵存貨跌價及呆滯損失		(25,171)		
合 計		\$647,333		

預付款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$75,831	
其他預付費用		2,136	
合 計		\$77,967	

採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
採用權益法之投資 華琦通訊設備(上海) 有限公司	-	\$15,156	-	\$1,449	-	\$4,107	-	100.00	\$12,498	\$-	\$12,498	無	-

使用權資產變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成本				
建 物	\$11,725	\$5,043	\$11,278	\$5,490
運輸設備	5,359	3,002	1,562	6,799
辦公設備	525	224	205	544
成本小計	\$17,609	\$8,269	\$13,045	\$12,833
累計折舊				
建 物	\$(10,846)	\$(1,558)	\$(11,278)	\$(1,126)
運輸設備	(3,267)	(2,230)	(1,562)	(3,935)
辦公設備	(275)	(179)	(205)	(249)
累計折舊小計	\$(14,388)	\$(3,967)	\$(13,045)	\$(5,310)
使用權資產合計	\$3,221	\$4,302	\$-	\$7,523

其他非流動資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付設備款		\$1,604	
存出保證金	H 公司	5,464	
	I 公司	35,555	
	K 公司	4,741	
	L 公司	5,000	
	其他	39,351	個別金額未達其他非流動資產總額 5%
合 計		\$91,715	

合約負債 - 流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款	M 公司	\$206,334	個別金額均未達合約負債總額 5%
	B 公司	57,969	
	A 公司	40,454	
	N 公司	27,809	
	其他	93,151	
合計		\$425,717	

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	摘要	金額	備註
P 公司		\$67,933	個別金額未達應付帳款總額 5%
Q 公司		25,954	
R 公司		21,666	
其他		225,178	
合計		\$340,731	

其他應付款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$110,597	
應付員工酬勞		30,920	
應付董監酬勞		6,170	
應付營業稅		21,135	
其他應付費用		16,792	個別金額未達其他 應付款總額 5%
合計		\$185,614	

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建 物	109.02.01~113.10.31	0.95%~ 1.20%	\$4,372
運輸設備	108.03.01~114.08.31	0.95%~ 1.25%	2,878
辦公設備	108.09.01~114.06.30	0.95%~ 1.25%	297
合計			7,547
減：流動			(4,421)
非流動			\$3,126

應付公司債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	
					發行總額	已轉換數額	到期償還	期末餘額	未攤銷溢(折)價			帳面金額
第一次無擔保可轉換公司債	富邦商銀	108/11/22	-	0%	\$600,000	\$227,700	\$372,300	\$-	\$-	\$-	發行日起屆滿三年，到期一次償還	無

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入：			
銷貨收入		\$1,654,238	
銷貨退回及折讓		-	
銷貨收入淨額		1,654,238	
勞務收入		389,125	
合 計		\$2,043,363	

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存貨		\$655,968	
加：本期進貨		1,350,483	
其他轉入		1,287	
減：期末商品存貨		(672,504)	
其他轉出		(281,744)	
進銷成本		1,053,490	
存貨跌價損失		2,288	
勞務成本		140,472	
合計		\$1,196,250	

推銷費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$306,451	個別金額均未達推銷 費用總額 5%
保險費		26,997	
其他費用		62,770	
合計		\$396,218	

管理費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$119,177	個別金額均未達管理 費用總額 5%
折舊		10,081	
其他費用		40,988	
合計		\$170,246	

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$397,822	\$397,822	\$-	\$393,192	\$393,192
勞健保費用	-	32,107	32,107	-	30,708	30,708
退休金費用	-	16,466	16,466	-	15,984	15,984
董事酬金	-	11,340	11,340	-	13,740	13,740
其他員工福利費用	-	13,856	13,856	-	10,142	10,142
折舊費用	-	17,706	17,706	-	16,462	16,462
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

附註：

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度之員工人數(含董事)分別為 357 人及 342 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 6 人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用 1,304 仟元 (『本年度員工福利費用合計數-董(理)事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董(理)事人數』)。
前一年度平均員工福利費用 1,339 仟元 (『前一年度員工福利費用合計數-董(理)事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董(理)事人數』)。
(2) 本年度平均員工薪資費用 1,127 仟元 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董(理)事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用 1,170 仟元 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董(理)事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形-3.68% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
- (4) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)。

本公司之薪資報酬政策，對象包含董事、經理人及員工，依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值、同業通常水準、個人績效表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性等原則，定期評估並訂定之。

- a. 董事: 依據本公司董事報酬給付辦法執行，包括薪資、車馬費及董事酬勞等，董事酬勞依本公司章程規定，當本公司年度如有獲利提撥之。
- b. 經理人及員工: 依據本公司內部薪資報酬及績效管理辦法，包括薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係參酌同業市場中之薪資水平、個人績效達成情形與對公司營運目標的貢獻度後給予合理的報酬，員工酬勞依本公司章程規定，當本公司年度如有獲利提撥之。