



股票代號：6486

# 互動國際數位股份有限公司

民國一〇六年度

年 報

中 華 民 國 一 〇 七 年 五 月 十 四 日 刊 印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

互動公司年報網址：<http://www.idtech.com.tw/investor.php>

**一、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：郭俊良

職 稱：總經理

聯絡電話：(02)2298-3456

電子郵件：invest@idtech.com.tw

代理發言人姓名：陳美琪

職 稱：財務協理

聯絡電話：(02)2298-3456

電子郵件：invest@idtech.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：新北市五股區五工五路 38-1 號

電 話：(02) 2298-3456

分公司地址：臺北市內湖區堤頂大道二段 295 號 10 樓

電 話：(02) 2658-5858

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02) 2361-1300

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

姓名：劉克宜會計師、張書成會計師

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02)2564-3000

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。**

**六、公司網址：<http://www.idtech.com.tw>**

# 互動國際數位股份有限公司

## 一〇六年度 年報目錄

### 頁次

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                                               | 1  |
| 貳、公司簡介                                                                                 |    |
| 一、 設立日期                                                                                | 4  |
| 二、 公司沿革                                                                                | 4  |
| 參、公司治理報告                                                                               |    |
| 一、組織系統                                                                                 | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                                      | 7  |
| 三、公司治理運作情形                                                                             | 20 |
| 四、會計師公費資訊                                                                              | 39 |
| 五、更換會計師資訊                                                                              | 40 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 40 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                                  | 40 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                                               | 41 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例                                | 41 |
| 肆、募資情形                                                                                 |    |
| 一、資本及股份                                                                                | 42 |
| 二、公司債辦理情形                                                                              | 46 |
| 三、特別股辦理情形                                                                              | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                                           | 46 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形                                                                 | 46 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                                                   | 46 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                                                           | 46 |

## 伍、營運概況

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、業務內容                 | 47 |
| 二、市場及產銷概況              | 63 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊 | 71 |
| 四、環保支出資訊               | 71 |
| 五、勞資關係                 | 71 |
| 六、重要契約                 | 73 |

## 陸、財務概況

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                 | 74 |
| 二、最近五年度財務分析                                          | 78 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                   | 81 |
| 四、最近年度財務報告                                           | 82 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                              | 82 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 82 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 一、財務狀況                                | 83 |
| 二、財務績效                                | 83 |
| 三、現金流量                                | 84 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 85 |
| 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 | 85 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估              | 85 |
| 七、其他重要事項                              | 88 |

## 捌、特別記載事項

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料                                             | 89 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 91 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票辦理情形                      | 91 |
| 四、其他必要補充說明事項                                           | 91 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 91 |

## 壹、致股東報告書

各位股東好：

感謝各位股東的長期愛護及支持，互動股票上櫃掛牌已屆滿一週年。過去一年公司全體員工不畏經濟環境不佳，仍發揮專注認真的態度及精神，在崗位上克盡職責，遵循法規，落實公司治理，熱心公益活動。全體員工齊心下共同創造較 105 年度成長的獲利佳績。公司除維持既有的品質水準，舉凡專業品質、態度品質、服務品質外，順應新技術的產業發展趨勢，公司未來將著重於新技術的開發及應用，提供相較於同業之差異化服務，期許獲利穩定成長，並與長期支持公司的股東共享經營成果。

### 106 年度營業結果

#### (一)合併報表

本公司 106 年度之合併營業收入為新臺幣 1,795,556 千元，較 105 年度衰退約 5.84%；106 年度之合併稅後淨利為新臺幣 166,665 千元，較 105 年度成長約 3.94%。

單位：新臺幣千元

| 項目       | 106 年度    | 105 年度    | 增(減)金額    | 變動比率%    |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入     | 1,795,556 | 1,906,879 | (111,323) | (5.84)   |
| 營業毛利     | 684,425   | 705,476   | (21,051)  | (2.98)   |
| 營業費用     | 482,305   | 515,096   | (32,791)  | (6.37)   |
| 營業利益     | 202,120   | 190,380   | 11,740    | 6.17     |
| 營業外淨收(支) | (74)      | 5,090     | (5,164)   | (101.45) |
| 稅前淨利     | 202,046   | 195,470   | 6,576     | 3.36     |
| 本期淨利     | 166,665   | 160,352   | 6,313     | 3.94     |

#### (二)個體報表

本公司 106 年度之營業收入為新臺幣 1,787,136 千元，較 105 年度衰退約 5.94%；106 年度之稅後淨利為新臺幣 166,665 千元，較 105 年度成長約 3.94%。

單位：新臺幣千元

| 項目       | 106 年度    | 105 年度    | 增(減)金額    | 變動比率%   |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入     | 1,787,136 | 1,900,055 | (112,919) | (5.94)  |
| 營業毛利     | 679,776   | 700,740   | (20,964)  | (2.99)  |
| 營業費用     | 479,172   | 511,909   | (32,737)  | (6.40)  |
| 營業利益     | 200,604   | 188,831   | 11,773    | 6.23    |
| 營業外淨收(支) | 1,045     | 6,182     | (5,137)   | (83.10) |
| 稅前淨利     | 201,649   | 195,013   | 6,636     | 3.40    |
| 本期淨利     | 166,665   | 160,352   | 6,313     | 3.94    |

### (三)預算執行情形

本公司 106 年度並未對外公開財務預測。

### (四)財務收支及獲利能力分析

#### 1. 合併報表

幣別：新臺幣；%

| 分析   | 項 目             | 106 年度        | 105 年度 |
|------|-----------------|---------------|--------|
| 財務支出 | 利息費用(千元)        | 146           | 88     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | 8.61          | 8.23   |
|      | 股東權益報酬率(%)      | 16.01         | 16.86  |
|      | 占實收資本額<br>比例(%) | 營業利益<br>43.77 | 41.23  |
|      |                 | 稅前純益<br>43.75 | 42.33  |
|      | 純益率(%)          | 9.28          | 8.41   |
|      | 每股盈餘(元)         | 3.61          | 3.70   |

#### 2. 個體報表

幣別：新臺幣；%

| 分析   | 項 目             | 106 年度        | 105 年度 |
|------|-----------------|---------------|--------|
| 財務支出 | 利息費用(千元)        | 145           | 87     |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | 8.61          | 8.23   |
|      | 股東權益報酬率(%)      | 16.01         | 16.86  |
|      | 占實收資本額<br>比例(%) | 營業利益<br>43.44 | 40.89  |
|      |                 | 稅前純益<br>43.67 | 42.23  |
|      | 純益率(%)          | 9.33          | 8.44   |
|      | 每股盈餘(元)         | 3.61          | 3.70   |

### (五)研究發展狀況

本公司主要係代理國內外領導品牌最新專業技術的軟體、硬體，並透過代理之產品及服務整合開發應用平台，核心產品及技術服務內容為電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊等相關之專業諮詢與建置服務。隨時掌握市場變化及新技術發展動脈，尋找具潛力之新產品與解決方案，提供客戶最佳之服務品質，協助客戶解決問題。

### 107 年度營業計畫概要

#### (一)經營方針

隨著 4G 建置漸至尾聲，手機行動上網普及率提高，但因國人普遍利用免費通訊軟體如 Line 替代傳統語音，使得台灣整體行動通訊營收成長趨緩。伴隨 5G 通訊技術標準的確立，以及 LPWAN;如:NB-IOT 網路技術及物聯網(IOT)服務的商業化創新崛起，將加速驅動傳統電信產業與資訊科技產業的結合。在這種背景下，行動網路通訊的技術發展與應用，將是未來網路通訊產業的發展趨勢，對於提供客戶完整系統整合解決方案服務的互動將是挑戰也是商機之所在，本公司 107 年經營方針設定如下：

1. 隨新技術發展趨勢，利用公司現有 GIS 解決方案開發應用支持平台(AEP)，並與運營商合作，提供各行業物聯網服務與解決方案。
2. 持續行動與寬頻上網基礎網路建置與其相關服務，並同步強化互聯網服務(OTT)與次世代語音加值服務(IMS)於系統整合所需之中介軟體開發與銷售。



3. 加強並傳承現有核心技術，以期提升技術加值效果，增加客戶依賴之程度。
4. 多元與全面性 E 化管理，減少行政作業流程。使其達到每位同仁人力可發揮最大效能增加工作效率。
5. 持續落實整合公司資源，以降低營運成本。
6. 積極資本運作、同業聯盟，擴大公司營運規模。
7. 遵循法令規定，參與公益活動，善盡企業責任。

## (二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

國內整體經濟環境仍與過往年度相似，在客戶節流政策及同業競爭下，預期未來營運更為艱辛，為持續創造公司營運績效，本公司除突破創新尋找新技術暨服務外，在人力成本及營運費用仍需強化管理以降低營運成本，對外亦須積極朝擴展營業規模及降低進貨成本，107 年重要產銷政策如下：

1. 成立新事業單位，擴展加值服務業務。
2. 定期檢視部門管理及人力績效，充分運用有限資源，以降低營運成本。
3. 維持合作夥伴良好關係，推動同業結盟，提升公司利潤。

## 未來公司發展策略

從 2018 年美國 CES 展發布的新商品技術服務及資策會產業情報研究所舉辦的 107 年科技產業趨勢前瞻記者會指出，展望 107 年起，行動通訊產業有九大發展趨勢，與本公司業務技術相關則有行動網路、媒體網路、網路虛擬化、網路資安及物聯網等等。因應九大發展趨勢的來臨，本公司未來計劃開發及推廣的新產品(服務)主要項目如下：

- (一)隨著超高頻寬上網之基礎建置，未來將持續佈局基礎網路軟體化，網路元件虛擬化服務及頻寬效能設備等相關業務，擴大對客戶的服務面。
- (二)網路建設焦點從提供行動網路室內/外覆蓋率優化服務，移轉到容量、低延遲、用戶體驗等服務。
- (三)開發 5G 小型訊號強化設備的代理。
- (四)新媒體 OTT、影音 4K/VR/AR 應用加值服務。
- (五)結合電信服務提供商提供物聯網服務所需之平台、大數據分析、網路資訊安全及行動加值等應用性方案解決服務。
- (六)透過雲端架構建置 GIS 之服務平台，搭配大數據分析、軟體開源化、應用客製化、IOT 連結技術等，以提供對外資料查詢服務之效率與多元性。

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

過去年度受到國際政治事件影響，全球總體經濟環境呈現動盪多變不穩定狀況，國內景氣除外部負面影響外，國內亦欠缺提振經濟發展之政策，使得客戶對於資本支出預算均持保守緊縮政策，加之同業削價競爭的壓力，使得公司未來營運備受挑戰。雖景氣尚未回春，本公司仍秉持提供客戶最佳服務品質的原則與精神，抓住新技術發展潮流，積極創新並整合運用管理資源提高作業效率，以因應市場及整體環境之變化，滿足客戶需求並爭取客戶對本公司技術與服務之肯定，以維持客戶對本公司高度之忠誠度及信賴度，期許在未來能有更好的營運成果，為公司再創佳績。

最後謹祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長 鄭炎為



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 5 月 14 日

二、公司沿革

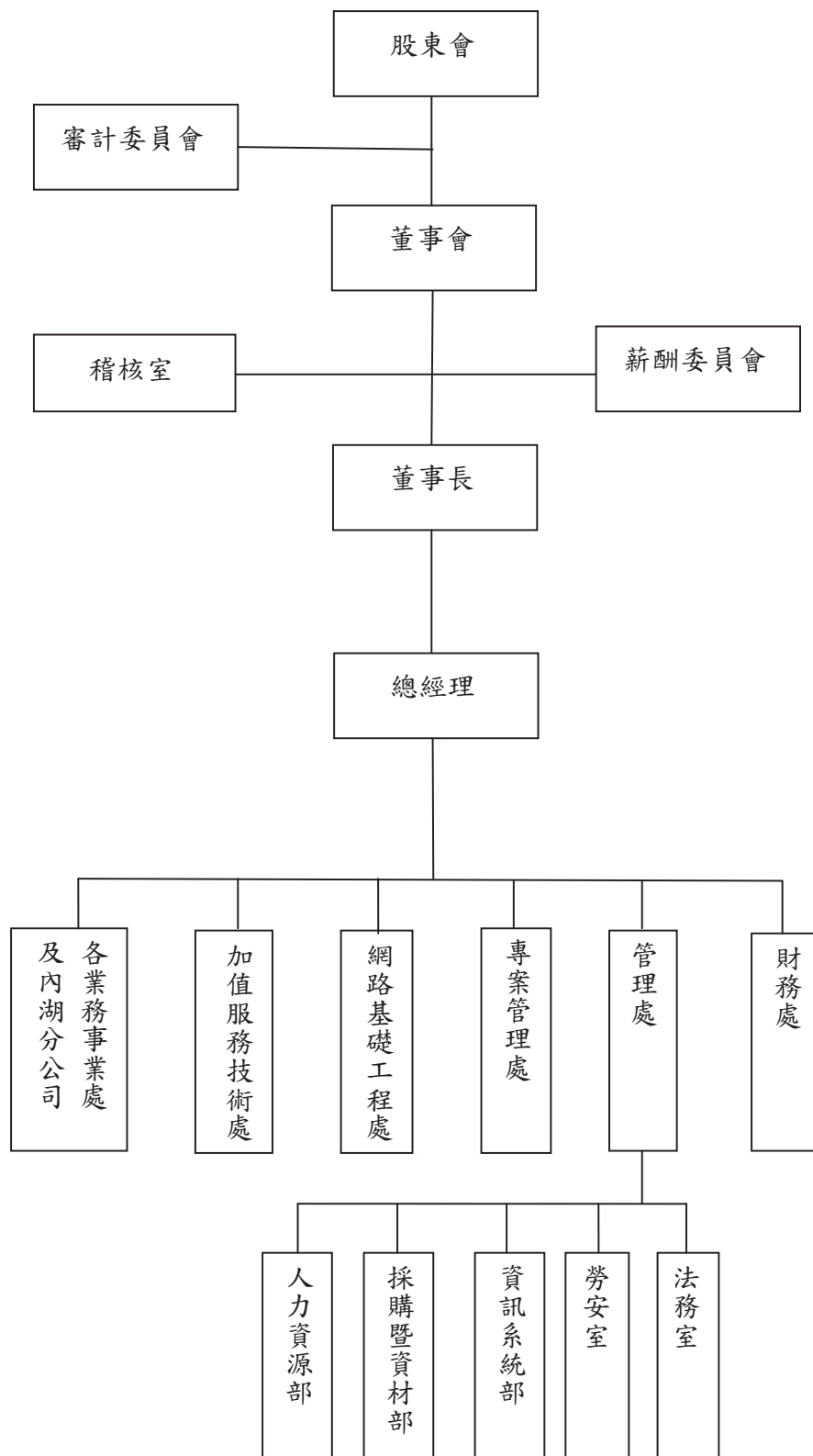
| 日 期           | 重 要 紀 事                                                                                         |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 92 年 5 月   | 公司創立，實收資本額新臺幣 30,000 千元。                                                                        |
| 民國 92 年 10 月  | 辦理現金增資 11,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 41,000 千元。                                                        |
| 民國 93 年 7 月   | 辦理現金增資 12,510 千元，增資後實收資本額為新臺幣 53,510 千元。                                                        |
| 民國 94 年 8 月   | 辦理盈餘轉增資 3,211 千元，增資後實收資本額為新臺幣 56,721 千元。                                                        |
| 民國 95 年 8 月   | 辦理盈餘轉增資 5,672 千元，增資後實收資本額為新臺幣 62,393 千元。                                                        |
| 民國 98 年 6 月   | 辦理盈餘轉增資 21,837 千元，增資後實收資本額為新臺幣 84,230 千元。                                                       |
| 民國 100 年 7 月  | 辦理盈餘轉增資 29,950 千元，增資後實收資本額為新臺幣 114,180 千元。                                                      |
| 民國 101 年 1 月  | 為進行組織調整及專業分工，以發揮企業經營效率，本公司發行新股 20,582 千股，以受讓母公司仲琦科技(股)公司系統整合業務之相關營業淨資產，增資後實收資本額為新臺幣 320,000 千元。 |
| 民國 101 年 2 月  | 因應本公司業務需求，於台北市內湖區設立內湖分公司，專責地理資訊系統服務業務。                                                          |
| 民國 101 年 11 月 | 辦理現金增資 100,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 420,000 千元。                                                      |
| 民國 101 年 12 月 | 為有效整合集團內部資源，以提高整體競爭力及經營績效，向母公司仲琦科技(股)公司購買其百分之百持股之華琦通訊設備(上海)有限公司全部股權。                            |
| 民國 103 年 9 月  | 經金管會核准股票公開發行。                                                                                   |
| 民國 103 年 11 月 | 經櫃買中心核准登錄為興櫃股票公司。                                                                               |
| 民國 105 年 9 月  | 辦理現金增資 41,800 千元，增資後實收資本額為新臺幣 461,800 千元並申請股票上櫃成功掛牌。                                            |
| 民國 106 年 12 月 | 榮獲中華電信 2017 年供應商企業社會責任二者稽核獎特優殊榮。                                                                |



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門別              | 主 要 業 務 內 容                                                                                                                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室              | 1. 內部稽核制度之建立、修訂及檢討。<br>2. 內部控制制度之訂定、審核、檢討、規劃之稽核。                                                                                                                  |
| 各業務事業處<br>及內湖分公司 | 負責電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊等各系統整合服務之銷售與推廣。                                                                                                                      |
| 加值服務技術處          | 負責電信暨寬頻網路、數位媒體及雲端資訊等系統服務之整合評估暨規劃、專業技術支援等相關業務。                                                                                                                     |
| 網路基礎工程處          | 負責各產品專案服務之建置、測試及維護等工作。                                                                                                                                            |
| 專案管理處            | 負責電信暨寬頻網路、數位媒體及雲端資訊等系統服務之專案管理等相關業務。                                                                                                                               |
| 管理處              | 1. 負責人員招募、遴選、任用、訓練、考勤、薪資。<br>2. 負責一般事務用文具、固定資產管理等庶務性工作。<br>3. 負責採購、詢價、訂約及進貨等相關庶務性工作。<br>4. 負責公司整體資訊系統之規劃運作及管理。<br>5. 負責法令遵循制度之規劃、管理及執行並掌理各項法務工作。<br>6. 負責勞安等各項工作。 |
| 財務處              | 負責公司財務、會計、股務及公司訊息發布等工作。                                                                                                                                           |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料(一)

107年4月17日 單位：千股；%

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地       | 姓名             | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時<br>持有股份 |          | 現<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註3)                                                                                  | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                    | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |    |    |
|------------|------------------|----------------|----|-------------|----|--------------------|-------------|----------|-----------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|----|
|            |                  |                |    |             |    |                    | 股數          | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                        | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |
| 董事長        | 中<br>華<br>民<br>國 | 仲琦科技股<br>份有限公司 |    |             |    |                    | 22,657      | 49.06    | 22,027    | 47.70    | —                      | —        | —              | —        | 台北工專電機工程科<br>仲琦科技(股)公司<br>董事長                                                                    | 仲琦科技(股)公司董事長<br>仲琦科技(薩摩亞)有限公司<br>董事長<br>威琦科技(薩摩亞)有限公司<br>董事長<br>仲琦科技(蘇州工業園區)有限<br>公司董事長<br>華琦通訊設備(上海)有限公司<br>董事長<br>杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長<br>仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長<br>創基科技(股)公司董事長<br>震榮科技(股)公司董事長 | —                                   | —  | —  |
|            |                  | 法人代表人<br>：鄭炎為  | 男  |             | 3年 | 92.04.28           | —           | —        | —         | —        | —                      | —        | —              | —        |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                        | —                                   | —  | —  |
| 董事         | 中<br>華<br>民<br>國 | 仲琦科技股<br>份有限公司 |    |             |    |                    | 22,657      | 49.06    | 22,027    | 47.70    | —                      | —        | —              | —        | 政治大學 EMBA<br>銘傳商專國際貿易系<br>仲琦科技(股)公司<br>副董事長<br>互勤國際數位(股)公司<br>總經理                                | 仲琦科技(股)公司副董事長<br>仲琦科技(美洲)有限公司董事長<br>仲琦科技(蘇州工業園區)有限<br>公司董事<br>創基科技(股)公司董事<br>瀚盟科技(股)公司董事                                                                                               | —                                   | —  | —  |
|            |                  | 法人代表人<br>：劉美蘭  | 女  |             | 3年 | 103.12.12          | —           | —        | 20        | 0.04     | —                      | —        | —              | —        |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                        | —                                   | —  | —  |
| 董事         | 中<br>華<br>民<br>國 | 許金樹            | 男  | 106.06.02   | 3年 | 103.12.12          | —           | —        | —         | —        | —                      | —        | —              | —        | 律師考試及格<br>司法官考試及格<br>司法官學院第21期結<br>業<br>中央警察大學獄政系<br>台中、台南、雲林地方<br>法院法官、庭長<br>法務部矯正署臺灣雲林<br>監獄科長 | 山海法律事務所律師                                                                                                                                                                              | —                                   | —  | —  |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                    | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註3)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務            | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |    |    |
|------------|------------|-----------------------|----|-------------|----|--------------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----|----|
|            |            |                       |    |             |    |                    | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |
| 董事         | 中華民國       | 郭俊良<br>(註4)           | 男  | 106.06.02   | 3年 | 106.06.02          | 119         | 0.26     | 110        | 0.24     | —                      | —        | —              | —        | University of<br>Southern California<br>Master of Science<br>Engineering<br>Management<br>Rensselaer<br>Polytechnic<br>Institute Bachelor<br>of Decision Science<br>and Engineering<br>Systems<br>互動國際數位(股)公司<br>執行副總經理<br>仲琦科技(股)公司協理<br>威寶電信(股)公司協理<br>Aicent Inc. 協理<br>台灣固網(股)公司處長 | 互動國際數位(股)公司總經理                 | —                                   | —  | —  |
| 董事         | 中華民國       | 加來開發有<br>限公司          |    |             |    |                    | 900         | 1.95     | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | MBA of San Francisco<br>State University<br>Jfton America, Inc.<br>Accounting and<br>Administrative<br>Officer                                                                                                                                                                         | 建銘營造股份有限公司總經理特助                | —                                   | —  | —  |
|            |            | 法人代表人<br>：王睦嘉<br>(註4) | 女  | 106.06.02   | 3年 | 106.06.02          | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |                                     |    |    |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 林綸緒                   | 男  | 106.06.02   | 3年 | 103.12.12          | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —              | —        | MBA of John<br>F. Kennedy<br>University, USA<br>政治大學企業管理研究<br>所企業家班<br>大同工學院電機系<br>財團法人電信技術中心<br>副執行長<br>台灣吉甯電信(股)公司<br>副總經理                                                                                                                                                           | 互動國際數位(股)公司薪資報酬委<br>員會及審計委員會委員 | —                                   | —  | —  |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地       | 姓 名         | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註3)                                                                                                                                 | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                     | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監<br>察人 |    |    |
|------------|------------------|-------------|----|-------------|-----|--------------------|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|----|
|            |                  |             |    |             |     |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                 |                                                         | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 斯培德         | 男  | 106.06.02   | 3 年 | 103.12.12          | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | Thunderbird School<br>of Global Management<br>國際管理碩士<br>Arizona State<br>University 財務學士<br>鑫豐證券(股)公司總經理<br>華宇證券(股)大分公司<br>副總經理                 | 互動國際數位(股)公司薪資報酬委<br>員會及審計委員會委員<br>上海參寶食品有限公司董事長兼總<br>經理 | —                                   | —  | —  |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 林獻堂         | 男  | 106.06.02   | 3 年 | 103.12.12          | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | Northeastern<br>University 電機研究<br>所碩士<br>台北工專電機工程科<br>昕琦科技股份有限公司<br>協理<br>聖立科技(股)公司監察<br>人<br>First Multimedia Co.<br>USA/Malaysia 財務及<br>技術顧問 | 互動國際數位(股)公司薪資報酬委<br>員會及審計委員會委員<br>傳愛慈善基金會董事             | —                                   | —  | —  |
| 獨立<br>董事   | 中<br>華<br>民<br>國 | 王令甫<br>(註5) | 男  | 106.06.02   | 3 年 | 106.06.02          | —           | —                | —         | —                | —                      | —                | —              | —                | 美國加州州立大學洛杉<br>磯分校企管碩士<br>國立中興大學企業管理<br>學士<br>華聯通訊網路(股)公司<br>董事長<br>東森媒體集團共同創辦<br>人兼執行長<br>友聯全線傳播(股)公司<br>副董事長兼總經理<br>日本加州三和銀行亞洲<br>業務部副總經理      | 互動國際數位(股)公司審計委員會<br>委員<br>江蘇榮成環保科技(股)公司董事               | —                                   | —  | —  |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：郭俊良及王睦嘉於民國106年6月2日股東常會當選為本公司董事。

註5：王令甫於民國106年6月2日股東常會當選為本公司獨立董事。

表一：法人股東之主要股東

107年4月17日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)                                                                                                                                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 仲琦科技股份有限公司 | 鄭炎為(3.26%)、中磊電子股份有限公司(1.64%)、匯豐銀行託管摩根士丹國際有限公司專戶(1.60%)、譚攸汕(1.44%)、美商摩根大通受託保管JP摩根證券投資專戶(1.25%)、創見資訊股份有限公司(1.24%)、渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(1.17%)、花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶(1.10%)、楊岱穎(1.10%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.86%) |
| 加來開發有限公司   | 王睦嘉(50.00%)、王嫻慧(20.00%)、郭美吟(13.24%)、郭炳宏(8.53%)、郭美姪(8.23%)                                                                                                                                                 |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：主要股東為法人者其主要股東

107年4月17日

| 法人名稱(註1)   | 法人之主要股東(註2)                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 創見資訊股份有限公司 | 萬情投資股份有限公司(17.72%)、政全科技開發股份有限公司(7.10%)、萬安科技股份有限公司(6.99%)、萬民投資股份有限公司(6.90%)、萬全投資股份有限公司(6.86%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(5.76%)、欣創投資股份有限公司(3.28%)、合誠投資股份有限公司(3.13%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡金融管理局-委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶(1.81%)、東崇萬(2.32%) |
| 中磊電子股份有限公司 | 國泰人壽保險股份有限公司(8.72%)、富邦人壽保險股份有限公司(5.52%)、允傳投資股份有限公司(4.38%)、新制勞工退休基金(3.20%)、舊制勞工退休基金(2.97%)、中華郵政股份有限公司(2.35%)、台灣人壽保險股份有限公司(2.10%)、蘇怡(1.96%)、美商摩根大通銀行台北分行收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(1.71%)、焯見投資股份有限公司(1.71%)                  |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。



## 2. 董事及監察人資料(二)

| 姓 名  |                        | 條 件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                                    |                                                                      |                                     | 符合獨立性情形(註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|------|------------------------|-----|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|      |                        |     | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業或技術<br>人員 | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 董事長  | 仲琦科技(股)公司<br>法人代表人：鄭炎為 | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | -           | - | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | -  | -                                            |
| 董 事  | 仲琦科技(股)公司<br>法人代表人：劉美蘭 | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | -           | - | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | -  | -                                            |
| 董 事  | 許 金 樹                  | -   | ✓                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 董 事  | 郭 俊 良                  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | -           | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 董 事  | 加來開發有限公司<br>法人代表人：王睦嘉  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  | -                                            |
| 獨立董事 | 林 綸 緒                  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 獨立董事 | 斯 培 德                  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 獨立董事 | 林 獻 堂                  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 獨立董事 | 王 令 甫                  | -   | -                                                      | ✓                                                                    | ✓                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

107年4月17日 單位：千股；%

| 職稱              | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份 |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                                                                                                       | 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 |    |    |
|-----------------|------|-----|----|-----------|------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----|----|
|                 |      |     |    |           | 股數   | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                                                                                                                                               |                   | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理             | 中華民國 | 郭俊良 | 男  | 105.01.29 | 110  | 0.24 | —            | —    | —          | —    | University of Southern California<br>Master of Science Engineering Management<br>Rensselaer Polytechnic Institute<br>Bachelor of Decision Science and Engineering Systems<br>互動國際數位(股)公司執行副總經理<br>仲琦科技(股)公司協理<br>威實電信(股)公司協理<br>Aicent Inc. 協理<br>台灣固網(股)公司處長 | 無                 | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總經理暨內湖分公司經理人 | 中華民國 | 李峰如 | 男  | 104.08.16 | 135  | 0.29 | 2            | 0.00 | —          | —    | 美國雪城大學(Syracuse University)電機工程碩士<br>交通大學控制工程系<br>仲琦科技(股)公司副總經理<br>互動國際數位(股)公司副總經理                                                                                                                                                                            | 華琦通訊設備(上海)有限公司監察人 | 無               | 無  | 無  |
| 工程副總經理          | 中華民國 | 張恩霖 | 男  | 101.01.01 | 52   | 0.11 | —            | —    | —          | —    | 大同工學院應用數學系<br>仲琦科技(股)公司協理                                                                                                                                                                                                                                     | 無                 | 無               | 無  | 無  |
| GIS業務副總經理       | 中華民國 | 郭正宗 | 男  | 97.07.01  | 82   | 0.18 | —            | —    | —          | —    | 國立台灣工業技術學院機械系<br>仲琦科技(股)公司協理                                                                                                                                                                                                                                  | 無                 | 無               | 無  | 無  |
| 技術副總經理          | 中華民國 | 曾夢凡 | 男  | 101.05.16 | —    | —    | —            | —    | —          | —    | 東吳大學商用數學系<br>台灣吉梯電信(股)公司處長<br>諾基亞西門子(股)公司協理<br>台灣現觀科技(股)公司副總經理                                                                                                                                                                                                | 無                 | 無               | 無  | 無  |

| 職 稱                | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份 |            | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |            | 利用他人名義<br>持有股份 |            | 主要經(學)歷                                              | 目前兼任其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>經理人 |     |     |
|--------------------|---------|-----|-----|-------------|------|------------|------------------|------------|----------------|------------|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----|-----|
|                    |         |     |     |             | 股數   | 持 股<br>比 率 | 股數               | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                      |                 | 職稱                      | 姓 名 | 關 係 |
| 電 信 業 務<br>副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 鄭元森 | 男   | 101.12.17   | 10   | 0.02       | —                | —          | —              | —          | 淡江大學電子工程學系<br>台灣吉梯電信(股)公司資深處長<br>Sim2Travel Inc. 技術長 | 無               | 無                       | 無   | 無   |
| 財 務 協 理            | 中 華 民 國 | 陳美琪 | 女   | 101.01.01   | 68   | 0.15       | —                | —          | —              | —          | 逢甲大學會計學系<br>台火開發(股)公司主辦會計<br>仲琦科技(股)公司會計協理           | 無               | 無                       | 無   | 無   |

(三)最近年度(106)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣千元；千股；%

| 職稱                                                  | 姓名                             | 董事酬金(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 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |          |      |         |           |  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|----------|------|---------|-----------|--|
|                                                     |                                | 報酬(A)    |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 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) |           |  |
|                                                     |                                | 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 | 本公司     | 財務報告內所有公司 |  |
| 董事長                                                 | 仲琦科技(股)公司<br>法人代表人：鄭炎為         |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 董事                                                  | 仲琦科技(股)公司<br>法人代表人：林宏興<br>(註2) |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 董事                                                  | 仲琦科技(股)公司<br>法人代表人：劉美蘭         |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 董事                                                  | 許金樹                            |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 董事                                                  | 郭俊良(註3)                        | 12,176   | 12,176    | -        | 3,864     | 3,864      | 770       | 770       |           | 5,522                      | 5,522     | -                  | -3,195   | -    | 15.32   | 15.32     |  |
| 董事                                                  | 加來開發(有)公司<br>法人代表人：王睦嘉<br>(註3) |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 獨立董事                                                | 林綸緒                            |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 獨立董事                                                | 斯培德                            |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 獨立董事                                                | 林獻堂                            |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| 獨立董事                                                | 王令甫(註4)                        |          |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |                    |          |      |         |           |  |
| *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：董事酬金屬於法人董事者係發放予法人董事。

註2：林宏興於民國106年6月2日董事全面改選後解任。

註3：郭俊良及王睦嘉於民國106年6月2日股東常會當選為本公司董事。

註4：王令甫於民國106年6月2日股東常會當選為本公司獨立董事。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名                                                              |                                                                   |                                                           |                                                               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                  |                                                                   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                    |                                                               |
|                                 | 本公司(註8)                                                           | 財務報告內所有公司(註9)                                                     | 本公司(註8)                                                   | 財務報告內所有公司(註9)                                                 |
| 低於2,000,000元                    | 仲琦科技(股)公司法人代表人：林宏興及劉美蘭；許金樹；郭俊良；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；林綸緒；斯培德；林獻堂；王令甫 | 仲琦科技(股)公司法人代表人：林宏興及劉美蘭；許金樹；郭俊良；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；林綸緒；斯培德；林獻堂；王令甫 | 仲琦科技(股)公司法人代表人：林宏興及劉美蘭；許金樹；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；林綸緒；斯培德；王令甫 | 仲琦科技(股)公司法人代表人：林宏興及劉美蘭；許金樹；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；林綸緒；斯培德；林獻堂；王令甫 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | —                                                                 | —                                                                 | —                                                         | —                                                             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 仲琦科技(股)公司法人代表人：鄭炎為；                                               | 仲琦科技(股)公司法人代表人：鄭炎為；                                               | 仲琦科技(股)公司法人代表人：鄭炎為；郭俊良                                    | 仲琦科技(股)公司法人代表人：鄭炎為；郭俊良                                        |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | —                                                                 | —                                                                 | —                                                         | —                                                             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | —                                                                 | —                                                                 | —                                                         | —                                                             |
| 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                              | 10                                                                | 10                                                                | 10                                                        | 10                                                            |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.106 年度監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣千元；%

| 職稱  | 姓名                | 監察人酬金     |               |           |               |               |               | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|     |                   | 報酬(A)(註2) |               | 酬勞(B)(註3) |               | 業務執行費用(C)(註4) |               |                        |               |                        |
|     |                   | 本公司       | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司       | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司                    | 財務報告內所有公司(註5) |                        |
| 監察人 | 加來開發有限公司法人代表人：郭清涼 | -         | -             | 715       | 715           | 50            | 50            | 0.46                   | 0.46          | 無                      |
| 監察人 | 蘇素珍               |           |               |           |               |               |               |                        |               |                        |
| 監察人 | 邱文裕               |           |               |           |               |               |               |                        |               |                        |

註：監察人蘇素珍、邱文裕及郭清涼於民國106年6月2日董監事全面改選後解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名            |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C)   |                  |
|                                 | 本公司(註6)          | 財務報告內所有公司(註7)D   |
| 低於2,000,000元                    | 加來開發有限公司、蘇素珍、邱文裕 | 加來開發有限公司、蘇素珍、邱文裕 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | —                | —                |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | —                | —                |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | —                | —                |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | —                | —                |
| 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                              | 3                | 3                |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.106 年度總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣千元；%

| 職稱        | 姓名  | 薪資(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |               | 員工酬勞金額(D)(註4) |       |      |                   | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|---------------|-------|------|-------------------|------------------------------|---------------|------------------------|
|           |     | 本公司       | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司           | 現金金額  | 股票金額 | 財務報告內所有公司(註5)股票金額 | 本公司                          | 財務報告內所有公司(註5) |                        |
| 總經理       | 郭俊良 | 15,839    | 15,839        | 648      | 648           | 8,595               | 8,595         | 4,645         | 4,645 | -    | 4,645             | 17.84                        | 17.84         | -                      |
| 執行副總經理    | 李峰如 |           |               |          |               |                     |               |               |       |      |                   |                              |               |                        |
| 工程副總經理    | 張恩霖 |           |               |          |               |                     |               |               |       |      |                   |                              |               |                        |
| GIS業務副總經理 | 郭正宗 |           |               |          |               |                     |               |               |       |      |                   |                              |               |                        |
| 技術副總經理    | 曾夢凡 |           |               |          |               |                     |               |               |       |      |                   |                              |               |                        |
| 電信業務副總經理  | 鄭元森 |           |               |          |               |                     |               |               |       |      |                   |                              |               |                        |



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(註6)             | 財務報告內所有公司(註7)E      |
| 低於2,000,000元                    | —                   | —                   |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)    | 李峰如、郭正宗、曾夢凡、鄭元森、張恩霖 | 李峰如、郭正宗、曾夢凡、鄭元森、張恩霖 |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   | 郭俊良                 | 郭俊良                 |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)  | —                   | —                   |
| 15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)  | —                   | —                   |
| 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                              | 6                   | 6                   |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IPRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表B欄，將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 最近年度(106 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元；%

|             | 職稱       | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|----------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理      | 郭俊良 | —    | 5,020 | 5,020 | 3.01          |
|             | 執行副總經理   | 李峰如 |      |       |       |               |
|             | 工程副總     | 張恩霖 |      |       |       |               |
|             | GIS 業務副總 | 郭正宗 |      |       |       |               |
|             | 技術副總     | 曾夢凡 |      |       |       |               |
|             | 電信業務副總   | 鄭元森 |      |       |       |               |
|             | 財務協理     | 陳美琪 |      |       |       |               |

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

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

| 職 稱      | 105 年度<br>酬金總額占稅後純益比例% |               | 106 年度<br>酬金總額占稅後純益比例% |               |
|----------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|          | 本公司                    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                    | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董 事      | 8.73                   | 8.73          | 15.32                  | 15.32         |
| 監察人      | 1.14                   | 1.14          | 0.46                   | 0.46          |
| 總經理及副總經理 | 19.74                  | 19.74         | 17.84                  | 17.84         |

(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

- ①董監事之酬金包括薪資、車馬費及董監事酬勞等，依本公司章程規定辦理，在公司有獲利時，始得提撥董監酬勞。
- ②總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，薪資及獎金係參酌同業市場中之薪資水平、職位的權責範圍，及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酬金，員工酬勞則依公司獲利狀況及公司章程所訂比例提撥。
- ③相關酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- ④本公司已於 103 年 9 月 30 日成立薪資報酬委員會，董事、監察人及經理人之酬金皆先經薪資報酬委員會決議後再提報董事會決議。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司 106 年董事會共開會 7 次(A)，各董事出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                  | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%) [B/A] | 備 註<br>(註) |
|-------|----------------------|------------------|------------|-----------------------|------------|
| 董 事 長 | 仲琦科技(股)公司<br>代表人：鄭炎為 | 7                | 0          | 100%                  | 連任         |
| 董 事   | 仲琦科技(股)公司<br>代表人：林宏興 | 1                | 0          | 33%                   | 解任(註1)     |
| 董 事   | 仲琦科技(股)公司<br>代表人：劉美蘭 | 7                | 0          | 100%                  | 連任         |
| 董 事   | 許金樹                  | 7                | 0          | 100%                  | 連任         |
| 董 事   | 郭俊良                  | 4                | 0          | 100%                  | 新任(註2)     |
| 董 事   | 加來開發(有)公司<br>代表人：王睦嘉 | 4                | 0          | 100%                  | 新任(註3)     |
| 獨立董事  | 林綸緒                  | 7                | 0          | 100%                  | 連任         |
| 獨立董事  | 斯培德                  | 6                | 1          | 86%                   | 連任         |
| 獨立董事  | 林獻堂                  | 7                | 0          | 100%                  | 連任         |
| 獨立董事  | 王令甫                  | 3                | 0          | 75%                   | 新任(註4)     |

註：年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註1：林宏興董事 106.06.02 解任，應出席 3 次，實際出席 1 次。

註2：郭俊良董事 106.06.02 就任，應出席 4 次，實際出席 4 次。

註3：王睦嘉董事 106.06.02 就任，應出席 4 次，實際出席 4 次。

註4：王令甫獨立董事 106.06.02 就任，應出席 4 次，實際出席 3 次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會<br>日期             | 與證券交易法第 14 條之 3 所列事項有關之議案內容      | 獨立董事持反對<br>或保留意見 |
|-----------------------|----------------------------------|------------------|
| 106 年第一次<br>106.03.10 | 擬制定本公司「審計委員會組織規章」及其內部控制制度案。      | 無                |
|                       | 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。        | 無                |
|                       | 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。           | 無                |
|                       | 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。         | 無                |
|                       | 以上議案所有獨立董事意見：無意見。公司對獨立董事意見之處理：無。 |                  |

|          |                                  |   |
|----------|----------------------------------|---|
| 106 年第六次 | 修訂本公司內部控制制度案。                    | 無 |
| 106.8.11 | 以上議案所有獨立董事意見:無意見。公司對獨立董事意見之處理:無。 |   |

(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：  
：本公司獨立董事對於 106 年度召開的 7 次董事會議案，並無反對或保留意見之情形。

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：本公司董事已迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

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

(一)本公司已設置獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。

(二)提升資訊透明度方面，本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。

(三)本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程。

(四)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均會評估營運風險並為董事及經理人購買責任險，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。

## (二)監察人參與董事會運作情形

本公司 106 年董事會共開會 7 次，各監察人列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名                 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備 註(註) |
|-----|---------------------|--------|----------|--------|
| 監察人 | 蘇素珍                 | 3      | 100%     | 解任     |
| 監察人 | 邱文裕                 | 1      | 33%      | 解任     |
| 監察人 | 加來開發有限公司<br>代表人：郭清涼 | 1      | 33%      | 解任     |

註:1. 年度終了日前，如有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 蘇素珍、邱文裕及郭清涼三位監察人於民國 106 年 6 月 2 日股東會全面改選董監事後解任，解任前召開董事會共 3 次。

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

1. 監察人藉由參加股東會與股東溝通。
2. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 本公司監察人除依相關法令行使監察權、調查公司業務及財務狀況等，針對會計師所造具之會計表冊，若有必要可隨時與會計師及相關單位主管進行溝通討論，並可將討論結果向董事會或股東說明。
2. 本公司所召開之定期或不定期之董事會，監察人均列席與會，由本公司稽核主管依據年度查核計畫針對本公司業務及財務狀況執行查核作業等，並提出查核報告及說明，若有必要得隨時召開會議與相關單位討論並溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)審計委員會運作情形

本公司 106 年審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名   | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%) [B/A] | 備 註                                          |
|------|-------|------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 獨立董事 | 林 綸 緒 | 3                | 0          | 100%                  | 本公司於 106 年 6 月 2 日股東會全面改選董監事，改選獨立董事取代監察人之職權。 |
| 獨立董事 | 斯 培 德 | 3                | 0          | 100%                  |                                              |
| 獨立董事 | 林 猷 堂 | 3                | 0          | 100%                  |                                              |
| 獨立董事 | 王 令 甫 | 3                | 0          | 100%                  |                                              |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會<br>日期             | 與證券交易法第 14 條之 5 所列事項有關之議案內容                 | 審計委員會持<br>反對或保留意見 |
|-----------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| 106 年第六次<br>106.08.11 | 修訂本公司內部控制制度案。                               | 無                 |
|                       | 本公司民國 106 年第二季財務報表案。                        | 無                 |
|                       | 修訂本公司 106 年度稽核計畫案。                          | 無                 |
|                       | 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。                      | 無                 |
|                       | 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文案。          | 無                 |
|                       | 修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案。                  | 無                 |
|                       | 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。                       | 無                 |
|                       | 修訂本公司「獨立董事之職責範疇」部分條文案。                      | 無                 |
|                       | 審計委員會決議結果(106 年 8 月 11 日):審計委員會全體出席委員同意通過。  |                   |
|                       | 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事同意通過。              |                   |
| 106 年第七次<br>106.11.10 | 本公司民國 106 年第三季財務報表。                         | 無                 |
|                       | 本公司 107 年年度內部稽核計畫案。                         | 無                 |
|                       | 審計委員會決議結果(106 年 11 月 10 日):審計委員會全體出席委員同意通過。 |                   |
|                       | 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事同意通過。              |                   |

(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：

本公司獨立董事於 106 年所召開的 3 次審計委員會議，並無議案未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情事。

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：無此情形。

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）。

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員



會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 106 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 106 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

| 開會日期      | 溝通方式  | 參加人員             | 溝通重點                                                                                            |
|-----------|-------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106.06.14 | 審計委員會 | 各審計委員、稽核、財務長     | 1. 新任審計委員會召集人及會議主席報告。<br>2. 106 年 3-5 月份稽核業務報告。<br>3. 106 年 3-5 月衍生性商品交易、對外背書保證及資金貸與他人之情形報告。    |
| 106.08.11 | 審計委員會 | 各審計委員、稽核、財務長、會計師 | 1. 因應審計委員會成立，故酌修相關「內控制度」及規程。<br>2. 修訂 106 年度稽核計劃。<br>3. 106 年 6-7 月份稽核業務報告。<br>4. 106 年第二季財務報告。 |
| 106.11.10 | 審計委員會 | 各審計委員、稽核、財務長、會計師 | 1. 106 年 8 月~10 月稽核業務執行報告。<br>2. 106 年年度稽核計畫報告。<br>3. 106 年度第三季財務報告。                            |

(四)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(註) |   |                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是       | 否 | 摘要說明                                                         |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                        | V       |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範。並已放置於本公司網站「公司治理」項下，供股東查詢。 | 無重大差異情形。             |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V       |   | (一)本公司設有發言人及代理發言人，並有股務代理機構專責處理上述問題。                          | 無重大差異情形。             |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V       |   | (二)本公司隨時掌控董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形。                           |                      |

| 評估項目                                       | 運作情形(註) |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------|---------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|------|------|------|--------|-------|------|------|--------|-------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                                            | 是       | 否  | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V       |    | (三)本公司已依法令於內部控制制度中建立對子公司之相關管理作業辦法。本公司另訂有「與集團企業、特定公司及關係人之交易作業管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關規範」，確實執行風險控管及防火牆機制。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V       |    | (四)本公司不定期透過會議向公司內部人宣導持股買賣申報及內線交易之法令。另外，本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，確實告知公司內部人嚴格遵循。並已放置於本公司網站「公司治理」項下。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 三、董事會之組成及職責                                |         |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異情形。                 |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V       |    | (一)本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性，董事會成員有二名為女性，且獨立董事人數為四人。<br><table><tr><th>董監姓名</th><th>性別</th><th>學歷</th><th>專業背景</th><th>會計及財務</th><th>經營管理</th><th>危機處理</th><th>產業知識</th><th>國際市場經驗</th><th>領導及決策</th></tr><tr><td>傅文為</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>謝美蘭</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>許金卿</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>陳俊良</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>王麗麗</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林敏雄</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>邱特德</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林獻堂</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>王令甫</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr></table> |                          | 董監姓名  | 性別   | 學歷   | 專業背景 | 會計及財務  | 經營管理  | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場經驗 | 領導及決策 | 傅文為 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 謝美蘭 | 女 | V | V | V | V | V | V | V | V | 許金卿 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 陳俊良 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 王麗麗 | 女 | V | V | V | V | V | V | V | V | 林敏雄 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 邱特德 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 林獻堂 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V | 王令甫 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 董監姓名                                       | 性別      | 學歷 | 專業背景                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          | 會計及財務 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場經驗 | 領導及決策 |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 傅文為                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          | V     | V    | V    | V    | V      | V     |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 謝美蘭                                        | 女       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          | V     | V    | V    | V    | V      | V     |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 許金卿                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 陳俊良                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 王麗麗                                        | 女       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 林敏雄                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 邱特德                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 林獻堂                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 王令甫                                        | 男       | V  | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V                        | V     | V    | V    | V    | V      |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V       |    | (二)本公司已設有薪資報酬委員會及審計委員會，其中委員皆為獨立董事，其他功能性委員會將依公司營運需要時自願性設置。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (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？      | V       |    | (三)董事會績效評估辦法及程序本公司已規劃中，未來每年將針對董事出席率、應進修時數等列為追蹤、紀錄及績效評估。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | V       |    | (四)本公司委任立本台灣聯合會計事務所擔任本公司之簽證會計師，簽證會計師與本公司非為關係人，且與本公司間並無利害關係，恪守獨立性原則。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |       |      |      |      |        |       |      |      |        |       |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |



| 評估項目                                                                                                         | 運作情形(註)    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                              | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?   | V          |   | <p>本公司已設置公司治理工作小組，由總經理擔任召集人，分別由管理處及財務處指派組員專(兼)職，主要職責如下；</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司已訂定適合公司制度及組織架構之管理規章辦法，以落實董事會獨立性運作、提昇公司資訊透明度、法令之宣導及遵循、內稽內控有效性。</li> <li>2. 董事會議之召集通知、開會議程及相關會議資料之提供，公司已訂定「董事會議事規範」，專責之財務處設有專人以茲負責及遵循。</li> <li>3. 每年股東會之召開，公司除設專責之股務人員外，並委任專業股務代辦機構協助股東會之會議相關事宜。</li> <li>4. 有關變更登記事宜，財務處另設專人兼職負責，並委任專業之會計師事務所協助辦理。。</li> </ol> | 無重大差異情形。                 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                            | V          |   | 對於利害關係人之溝通管道，一般除以電話或親自至公司溝通之方式外，本公司亦指定專人負責處理投資人或利害關係人之議題。本公司已於網站設置利害關係人專區，包含客戶、員工、股東以及供應商，並設置檢舉信箱，以茲妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。                                                                                                                                                                                                                                           | 無重大差異情形。                 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                     | V          |   | 本公司股東會事務已委任專業股務代辦機構-富邦綜合證券股份有限公司股務代理部代為辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異情形。                 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V<br><br>V |   | <p>(一)本公司已架設公司網站隨時揭露相關資訊；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務資訊。</p> <p>(二)本公司指定專人負責相關資訊之蒐集及揭露，並設有發言人及代理發言人各一，法人說明會過程之錄音檔案均放置在公司網站之股東會專欄之法說會資料，以利各界查詢，亦已依證券交易所之規定輸入其公開資訊觀測站。</p>                                                                                                                                                                                              | 無重大差異情形。                 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶           | V          |   | <p>(一)員工權益：依勞基法及相關法令辦理外，並提供婚、喪、住院、生育、員工進修等補助，定期舉辦員工健康檢查、消防及勞安安全講習、爬山健身活動、員工旅遊、慶生團康摸彩等活動。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</p>                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異情形。                 |

| 評估項目                          | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                               | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |
| 政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |         |   | (三)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。<br>(四)供應商關係：本公司與客戶及供應商之溝通管道順暢，執行情形良好，並無任何商業糾紛或訴訟。<br>(五)利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理利害關係人提出之問題及建議。<br>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規等課程，並符合進修時數之規定。<br>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。<br>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法提供客戶良好服務，並將「客戶滿意度」列為服務品質政策之重要內容。<br>(九)本公司為落實公司治理已為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險。 |                                  |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

第4屆公司治理評鑑(評鑑年度106年)，本公司優先改善部分說明如下：

| 指標類別       | 指標內容                                           | 改善說明                                |
|------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 強化董事會結構與運作 | 3.30 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？ | 訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」                   |
|            | 3.31 公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？ | 訂定「董事會績效評估辦法」                       |
| 落實企業社會責任   | 5.7 公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？          | 訂定「企業環境維護暨節能減碳管理辦法」，並於公司官網出具安全衛生承諾書 |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(五)公司如有設置薪酬報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

### 1. 薪酬報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註一) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                                                           |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                           | 符合獨立性情形 (註二) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註三) |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所<br>需相<br>關<br>料<br>系<br>之<br>公<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計<br>師或<br>其他<br>與公<br>司業<br>務所<br>需之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 具<br>有<br>商<br>務<br>、<br>法<br>務<br>、<br>財<br>務<br>、<br>會<br>計<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
| 獨立董事        | 林綸緒 | —                                                                                                                 | —                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                             | —          |
| 獨立董事        | 斯培德 | —                                                                                                                 | —                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                             | —          |
| 獨立董事        | 林獻堂 | —                                                                                                                 | —                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                             | —          |

註一：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註二：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註三：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

### 2. 職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (註) | 備註     |
|-----|-----|--------|--------|--------------|--------|
| 召集人 | 林綸緒 | 4      | 0      | 100          | 連任(註1) |
| 委員  | 斯培德 | 4      | 0      | 100          | 連任(註1) |
| 委員  | 林獻堂 | 4      | 0      | 100          | 連任(註1) |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：年度終了日前，如有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註1：於106年6月2日連任為本公司第三屆薪資報酬委員會委員。

#### (六)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

| 評估項目                                                     | 運作情形(註1) |   |                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                        |                          |
| 一、落實公司治理                                                 |          |   |                                                                                 |                          |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | V        |   | (一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並善盡企業社會責任，定期關懷弱勢團體、贊助體育活動、培育運動人才及贊助苗栗縣小學校田耕種之神農計劃金額200萬元。 | 尚無重大差異。                  |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | V        |   | (二)本公司會定期舉辦各類型之分享會議，透過會議之交流及宣導，提昇員工企業倫理及社會責任。                                   |                          |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    | V        |   | (三)本公司由管理處為企業社會責任之兼職單位，透過日常營運活動善盡企業社會活動，並由董事長不定期於董事會向公司董事分享公司企業社會責任之成果。         |                          |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V        |   | (四)本公司訂定合理之薪資報酬政策與績效考核制度，給予員工明確之獎懲觀念，藉以激勵員工，提昇員工忠誠度。                            |                          |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                                      | V        |   | <p>(一)本公司除提倡辦公室用紙再利用及無紙化作業，以減少用紙量外；亦推動資源回收及垃圾分類，以提昇資源使用率及減少對環境之污染。</p> <p>(二)本公司之產業特性並無重大環境污染問題，生活廢水及廢棄物處理均依照新北產業園區規範執行。</p> <p>(三)為因應全球氣候之變遷，本公司力行各項節能減碳之措施。例如：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提倡無紙化作業。</li> <li>2. 全面汰換省電燈具。</li> <li>3. 冷氣空調之採用定時管理，並於夏日進行空調溫度控管宣導，已達成節能減碳之目標。</li> <li>4. 無人使用區域隨手關閉電源。</li> <li>5. 定期檢修電力設備，以降低電力之耗損。</li> <li>6. 空中花園設置雨水收集系統，應用於花草澆灌及遮陽棚之降溫。</li> <li>7. 年度碳排放量設定基準年並訂定年度節省目標，相關資訊揭露於公司官網。</li> </ol> | 尚無重大差異。                  |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> | V        |   | <p>(一)本公司訂有員工工作規則，相關規定均遵循勞動相關法令，以保障員工之合法權益。</p> <p>(二)本公司設有員工信箱，供員工申訴或檢舉，並由人資單位負責溝通協調之管理事宜。</p> <p>(三)本公司除提供人性化及安全之工作環境外，並定期舉辦員工健康檢查、消防講習及演習、勞工安全講習、健身房、支持政府無菸職場政策及關懷孕媽咪之哺乳場所，並加強工作環境安全之檢查。</p> <p>(四)本公司定期舉辦員工活動及各類型分享會議，讓員工瞭解公司營運情形。故公司內部溝通管道順暢，勞資關係良好。</p> <p>(五)本公司推動雙軌制之員工職涯發展路徑，並積極培訓各職類之核心專業能力，並每年編製員工專業訓練</p>                                                                                                                                       | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目                                                                                                                                                                                         | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                              | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？<br>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？<br>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？<br>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V        |   | 費預算，要求員工落實參與外部及內部教育訓練。<br>(六)本公司之業務為客製化之系統整合服務，公司遵循以客為尊之服務品質，提供客戶所需之方案解決服務，各客戶均有其專責負責人，隨時解決客戶所提問題，提供優質的服務。<br>(七)本公司所提供之服務以國內為主，且皆遵循相關法規規定。<br>(八)本公司與供應商往來前皆會評估供應商之產品品質、信譽及形象及過去有無影響環境與社會之情事。<br>(九)本公司已於供應商契約增訂條款，包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                      | V        |   | (一)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任，並透過公司網站及股東會年報揭露公司參與企業社會責任之相關訊息。                                                                                                                                                                                                | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂定企業社會責任實務守則，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。                                                                                   |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司為善盡企業社會責任，定期關懷弱勢團體、贊助體育活動、培育運動人才及贊助苗栗縣小學校田耕種之神農計劃。                                                                                                           |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                                                                                                                                                        |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                                                   | V        |   | <p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並據以執行。</p> <p>(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂如何防範不誠信行為，並已積極落實執行。</p> <p>(三)本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，會加強審查，以防範不誠信行為之發生，損及公司財產及形象。</p>                                                                                                                                                                                                                            | 尚無重大差異。              |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V        |   | <p>(一)本公司與他人簽訂契約時，均儘可能充分了解對方誠信經營情形，並宜將誠信經營納入商業契中。</p> <p>(二)本公司推動誠信經營相關宣導及執行由人力資源部及法務室負責，並有隨時向董事會報告之義務。</p> <p>(三)當同仁執行業務碰到利益衝突時，均透過會議在不損及公司利益、員工權益及符合法令規範下溝通協調，達成雙方之共識。</p> <p>(四)本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，內部稽核人員依據本公司之會計制度、內部控制制度制定年度稽核計劃並據以查核。此外，透過年度企業內控自評，公司內部各部門，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五)本公司除於新人訓練課程中設計誠信經營之議題外，亦不定期透過各項活動及會議宣導。對於公司供應商，亦宣導公司之誠信經營規範，以確保其確實了解。</p> | 尚無重大差異。              |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                      |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                             | V        |   | 本公司已於「工作規則」明訂懲戒及員工申訴制度。公司設有董事長專用的員工意見信箱，使下情可以直接上達，此舉報行為，將交由董事長或其指定之高階主管直接進行處理；另在公司內部網路設置員工意見箱，由人資管理部負責意見彙整及處理，對於檢舉人均予以保密。 | 尚無重大差異。              |
| 四、加強資訊揭露<br>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？                                                                                                                                                                                                                                                                    | V        |   | 已於本公司網站揭露公司的經營理念並於年報揭露誠信經營情形。                                                                                             | 尚無重大差異。              |
| 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：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）：                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |   |                                                                                                                           |                      |
| (一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、證券相關法規及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>(二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>(三)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人，不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。<br>(四)本公司貫徹誠信經營理念，遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並不定期向員工宣導誠信經營守則之相關規範。 |          |   |                                                                                                                           |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。

| 職 稱  | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱                                          |
|------|-----|-----------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 董 事  | 鄭炎為 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 董 事  | 劉美蘭 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 董 事  | 許金樹 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 董 事  | 郭俊良 | 106.07.05 | 證券櫃檯買賣中心          | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會                             |
|      |     | 106.09.28 | 2017年許遠東先生紀念財經論壇  | 『盡職治理』VS『公司治理』談台灣資本市場永續發展及國家競爭力提升             |
|      |     | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 董 事  | 王睦嘉 | 106.08.03 | 證券櫃檯買賣中心          | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會                             |
|      |     | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.09.08 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 國際金融洗錢犯罪熱門議題解析與法律責任探討                         |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 獨立董事 | 林綸緒 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|      |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職                      |

| 職 稱                      | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱                                          |
|--------------------------|-----|-----------|-------------------|-----------------------------------------------|
|                          |     |           |                   | 權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任                         |
| 獨立董事                     | 斯培德 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|                          |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 獨立董事                     | 林獻堂 | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|                          |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 獨立董事                     | 王令甫 | 106.08.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業公司治理實務:企業社會責任永續發展的全球趨勢                      |
|                          |     | 106.08.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變暨台商因應之道                  |
|                          |     | 106.08.11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-最新公司法修訂重點解析                              |
|                          |     | 106.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 |
| 會計主管                     | 陳美琪 | 106.10.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                          |
|                          |     | 106.10.27 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                          |
| 會計主管<br>職務代理人/編製財務報告會計人員 | 鄭紀男 | 106.08.17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理之「功能性委員會」設置要義與運作實務                        |
|                          |     | 106.09.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 跨國企業之併購、合資及稅務實務                               |
|                          |     | 106.10.02 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS16)解析                    |
|                          |     | 106.11.13 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討                 |
| 稽核主管                     | 陳珈伊 | 106.05.12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「新財務報表查核報告」對內部稽核實務之影響與因應之道                    |
|                          |     | 106.06.13 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新勞動法令修正重點與企業薪工循環之內稽實務                        |

| 職 稱       | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位                  | 課程名稱                               |
|-----------|-----|-----------|-----------------------|------------------------------------|
| 稽核<br>代理人 | 王昭懿 | 106.05.12 | 財團法人中華民國<br>會計研究發展基金會 | 「新財務報表查核報告」對內<br>部稽核實務之影響與因應之<br>道 |
|           |     | 106.06.13 | 財團法人中華民國<br>會計研究發展基金會 | 最新勞動法令修正重點與企<br>業薪工循環之內稽實務         |

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控制度聲明書

互動國際數位股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 22 日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 106 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 107 年 03 月 22 日董事會通過，出席董事 9 人中，0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

互動國際數位股份有限公司



董事長：鄭 炎 為 簽章



總經理：郭 俊 良 簽章





2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

| 日期                | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 會議決議                |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 106.06.02<br>股東常會 | 1. 承認本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 承認本公司民國 105 年度盈餘分配案。<br>執行情形：每股分配現金股利 3.50 元，訂定 106 年 7 月 14 日為除息基準日，已依股東會決議於 106 年 7 月 28 日發放完畢。<br>3. 修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。<br>執行情形：已於 106 年 6 月 19 日完成變更登記並公告於公司網站。<br>4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。<br>執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後的議事規則辦理。<br>5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後處理程序辦理。<br>6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。<br>執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後作業程序辦理。<br>7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。<br>執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後作業程序辦理。<br>8. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。<br>執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後選舉辦法辦理。<br>9. 改選本公司董事及獨立董事案。<br>執行情形：董事當選名單：仲琦科技股份有限公司法人代表人鄭炎為、仲琦科技股份有限公司代表人法人劉美蘭、許金樹、郭俊良及加來開發有限公司法人代表：王睦嘉。<br>獨立董事當選名單：林綸緒、斯培德、林獻堂及王令甫。<br>10. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |

2. 董事會重要決議：

| 日期                        | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 會議決議                                                                                                     |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106 年<br>第一次<br>106.03.10 | 1. 薪資報酬委員會審議通過經理人 105 年度獎金討論案。<br>2. 薪資報酬委員會審議通過經理人 106 年度調薪討論案。<br>3. 薪資報酬委員會審議通過本公司民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞討論案。<br>4. 薪資報酬委員會審議通過董事報酬討論案。<br>5. 本公司民國 106 年度營運計畫討論案。<br>6. 本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表討論案。<br>7. 本公司民國 105 年度盈餘分配討論案。<br>8. 本公司民國 105 年度「內部控制制度聲明書」討論案。<br>9. 修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。<br>10. 修訂本公司「審計委員會組織規程」及其內部控制制度討論案。<br>11. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。 | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。<br><br>第 4 案：本案除董事長因為利害關係人迴避外，經代理主席徵詢全體出席董事同意通過。 |



| 日期                          | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 會議決議                                                                                                                 |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | 12. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。<br>13. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文討論案。<br>14. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。<br>15. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文討論案。<br>16. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。<br>17. 修訂本公司「誠信經營守則」部分條文討論案。<br>18. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文討論案。<br>19. 修訂本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」部分條文討論案。<br>20. 改選本公司董事及獨立董事討論案。<br>21. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。<br>22. 本公司民國106年股東常會召開相關事宜討論案。 |                                                                                                                      |
| 106 年<br>第二次<br>106. 04. 21 | 1. 本公司股東行使提案權討論案。<br>2. 本公司董事(含獨立董事)提名討論案。<br>3. 審查股東提名之民國106年股東常會董事候選人資格討論案。<br>4. 審查股東提名之民國106年股東常會獨立董事候選人資格討論案。                                                                                                                                                                                                                                         | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。                                                              |
| 106 年<br>第三次<br>106. 05. 02 | 1. 本公司民國 106 年第一季財務報表報告案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。                                                              |
| 106 年<br>第四次<br>106. 06. 02 | 1. 推選本公司董事長討論案。<br>2. 本公司委任薪資報酬委員討論案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。                                                              |
| 106 年<br>第五次<br>106. 06. 14 | 1. 本公司民國105年度現金股利之除息基準日相關事宜討論案。<br>2. 本公司民國105年度董監事酬勞發放討論案。<br>3. 本公司民國105年度經理人酬勞發放討論案。                                                                                                                                                                                                                                                                    | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。<br><br>第 2 案及第 3 案，除與自身有利害關係之董事，於本案迴避討論及決議外，經代理主席徵詢其餘董事同意通過。 |
| 106 年<br>第六次<br>106. 08. 11 | 1. 本公司民國 106 年第二季財務報表報告案。<br>2. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文討論案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。                                                              |

| 日期                        | 重要決議                                                                                  | 會議決議                                                    |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 106 年<br>第七次<br>106.11.10 | 1. 本公司企業永續發展暨企業社會責任之推動報告案。<br>2. 本公司民國 106 年第三季財務報表報告案。<br>3. 本公司民國 107 年年度內部稽核計畫討論案。 | 獨立董事意見：無異議。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |

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

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

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜   | 張書成 | 106.1.1 至 106.12.31 | 無   |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元           |       | 15    |       |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | 2,450 |       | 2,465 |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |       |       |       |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |       |       |       |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |       |       |       |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |       |       |       |

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

金額單位：新臺幣千元

| 會計師<br>事務所名稱     | 會計師<br>姓名 | 審計<br>公費 | 非審計公費    |          |          |            |     | 會計師<br>查核期間            | 備 註 |
|------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------|-----|------------------------|-----|
|                  |           |          | 制度<br>設計 | 工商<br>登記 | 人力<br>資源 | 其他<br>(註1) | 小 計 |                        |     |
| 立本台灣聯合<br>會計師事務所 | 劉克宜       | 2,450    | 0        | 15       | 0        | 0          | 15  | 106.1.1 至<br>106.12.31 |     |
|                  | 張書成       |          |          |          |          |            |     |                        |     |

註1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形：

單位：千股

| 職 稱               | 姓 名        | 106 年度           |                  | 107 年截至 4 月 17 日止 |                  |
|-------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                   |            | 持 有 股 數<br>增（減）數 | 質 押 股 數<br>增（減）數 | 持 有 股 數<br>增（減）數  | 質 押 股 數<br>增（減）數 |
| 董 事<br>及 10%以上大股東 | 仲琦科技股份有限公司 | (665)            | -                | -                 | -                |
|                   | 代表人：鄭炎為    | -                | -                | -                 | -                |
| 董 事<br>及 10%以上大股東 | 仲琦科技股份有限公司 | -                | -                | -                 | -                |
|                   | 代表人：劉美蘭    | -                | -                | -                 | -                |
| 董事(經理人)           | 郭俊良        | (9)              | -                | -                 | -                |
| 董 事               | 加來開發有限公司   | -                | -                | -                 | -                |
|                   | 代表人：王睦嘉    | -                | -                | -                 | -                |
| 董 事               | 許金樹        | -                | -                | -                 | -                |
| 獨立董事              | 林綸緒        | -                | -                | -                 | -                |
| 獨立董事              | 斯培德        | -                | -                | -                 | -                |
| 獨立董事              | 林獻堂        | -                | -                | -                 | -                |
| 獨立董事              | 王令甫        | -                | -                | -                 | -                |
| 經理人               | 李峰如        | -                | -                | -                 | -                |
| 經理人               | 張恩霖        | (7)              | -                | (36)              | -                |
| 經理人               | 郭正宗        | (8)              | -                | -                 | -                |
| 經理人               | 曾夢凡        | -                | -                | -                 | -                |
| 經理人               | 鄭元森        | -                | -                | -                 | -                |
| 經理人               | 陳美琪        | -                | -                | -                 | -                |

(二)股權移轉與關係人資訊：無。

(三)股權質押與關係人資訊：無。

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

107 年 4 月 17 日 單位：千股；%

| 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     | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                 | 關係 |    |
| 仲琦科技股份有限公司            | 22,027 | 47.70 | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 仲琦科技股份有限公司<br>代表人：鄭炎為 | —      | —     | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 加來開發有限公司              | 900    | 1.95  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 加來開發有限公司<br>代表人：王嫻慧   | —      | —     | 448          | 0.97 | —            | —    | 郭清涼                                     | 配偶 | —  |
| 江顯明                   | 523    | 1.13  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 郭清涼                   | 448    | 0.97  | —            | —    | —            | —    | 王嫻慧                                     | 配偶 | —  |
| 志強興業股份有限公司            | 342    | 0.74  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 志強興業股份有限公司<br>代表人：陳維家 | —      | —     | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 田達慈                   | 252    | 0.55  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 邱文裕                   | 240    | 0.52  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 曾家賢                   | 198    | 0.43  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 吳淑娟                   | 177    | 0.38  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |
| 王雅菁                   | 172    | 0.37  | —            | —    | —            | —    | 無                                       | 無  | —  |

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

106 年 12 月 31 日 單位：股；%

| 轉投資事業              | 本公司投資 |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資 |        |
|--------------------|-------|--------|-------------------------|------|------|--------|
|                    | 股數    | 持股比例   | 股數                      | 持股比例 | 股數   | 持股比例   |
| 華琦通訊設備<br>(上海)有限公司 | —     | 100.00 | —                       | —    | —    | 100.00 |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

107 年 3 月 31 日 單位：千股

| 股份種類 | 核定股本      |        |        | 備註   |
|------|-----------|--------|--------|------|
|      | 流通在外股份(註) | 未發行股份  | 合計     |      |
| 普通股  | 46,180    | 13,820 | 60,000 | 上櫃股票 |

##### 2. 股本形成經過

107 年 3 月 31 日 單位：新臺幣千元/千股

| 年月     | 發行價格 | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註                  |              |                               |
|--------|------|--------|---------|--------|---------|---------------------|--------------|-------------------------------|
|        |      | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源                | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他                            |
| 92.05  | 10   | 10,000 | 100,000 | 3,000  | 30,000  | 設立資本 3,000,000 股    | —            | 92.5.14 府建商字第 09210194110 號   |
| 92.10  | 10   | 10,000 | 100,000 | 4,100  | 41,000  | 現金增資 1,100,000 股    | —            | 92.10.8 府建商字第 09219890910 號   |
| 93.07  | 10   | 10,000 | 100,000 | 5,351  | 53,510  | 現金增資 1,251,000 股    | —            | 93.7.16 府建商字第 09316225700 號   |
| 94.08  | 10   | 10,000 | 100,000 | 5,672  | 56,721  | 盈餘轉增資 321,060 股     | —            | 94.8.22 府建商字第 09417384400 號   |
| 95.08  | 10   | 10,000 | 100,000 | 6,239  | 62,393  | 盈餘轉增資 567,206 股     | —            | 95.8.18 府建商字第 09582135310 號   |
| 98.06  | 10   | 10,000 | 100,000 | 8,423  | 84,230  | 盈餘轉增資 2,183,743 股   | —            | 98.6.25 府產業商字第 09885966900 號  |
| 100.07 | 10   | 12,000 | 120,000 | 11,418 | 114,180 | 盈餘轉增資 2,995,000 股   | —            | 100.7.7 北府經登字第 10085181800 號  |
| 101.02 | 10   | 32,000 | 320,000 | 32,000 | 320,000 | 發行新股增資 20,581,991 股 | —            | 101.02.10 北府經登字第 1015007413 號 |
| 101.11 | 16   | 60,000 | 600,000 | 42,000 | 420,000 | 現金增資 10,000,000 股   | —            | 101.11.28 北府經登字第 1015074558 號 |
| 105.09 | 33   | 60,000 | 600,000 | 46,180 | 461,800 | 現金增資 4,180,000 股    | —            | 105.9.23 新北府經司字第 1055312557 號 |

(二)股東結構

107 年 4 月 17 日 單位：人/千股/%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人   | 個 人    | 外國機構<br>及外人 | 合 計    |
|------------|------|------|--------|--------|-------------|--------|
| 人 數        | —    | —    | 15     | 4,905  | 5           | 4,925  |
| 持 有 股 數    | —    | —    | 23,750 | 22,327 | 103         | 46,180 |
| 持 股 比 例    | —    | —    | 51.43  | 48.35  | 0.22        | 100    |

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

107 年 4 月 17 日 單位：人/股/%

| 持 股 分 級                 | 股東人數  | 持 有 股 數    | 持股比例%  |
|-------------------------|-------|------------|--------|
| 1 ~ 999                 | 95    | 11,205     | 0.02   |
| 1,000 ~ 5,000           | 4,011 | 7,886,791  | 17.08  |
| 5,001 ~ 10,000          | 466   | 3,812,003  | 8.25   |
| 10,001 ~ 15,000         | 120   | 1,604,001  | 3.47   |
| 15,001 ~ 20,000         | 101   | 1,910,000  | 4.14   |
| 20,001 ~ 30,000         | 49    | 1,263,000  | 2.73   |
| 30,001 ~ 40,000         | 25    | 926,000    | 2.01   |
| 40,001 ~ 50,000         | 15    | 694,000    | 1.50   |
| 50,001 ~ 100,000        | 25    | 1,773,000  | 3.84   |
| 100,001 ~ 200,000       | 11    | 1,568,000  | 3.40   |
| 200,001 ~ 400,000       | 3     | 834,000    | 1.81   |
| 400,001 ~ 600,000       | 2     | 971,000    | 2.10   |
| 600,001 ~ 800,000       | 0     | 0          | 0      |
| 800,001 ~ 1,000,000     | 1     | 900,000    | 1.95   |
| 1,000,001 ~ 999,999,999 | 1     | 22,027,000 | 47.70  |
| 合 計                     | 4,925 | 46,180,000 | 100.00 |



(四)主要股東名單

107 年 4 月 17 日 單位：千股/%

| 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        |    | 22,027,000 | 47.70 |
| 仲琦科技股份有限公司代表人：鄭炎為 |    | 0          | 0.00  |
| 加來開發有限公司          |    | 900,000    | 1.95  |
| 加來開發有限公司代表人：王熾慧   |    | 0          | 0.00  |
| 江顯明               |    | 523,000    | 1.13  |
| 郭清涼               |    | 448,000    | 0.97  |
| 志強興業股份有限公司        |    | 342,000    | 0.74  |
| 志強興業股份有限公司代表人：陳維家 |    | 0          | 0.00  |
| 田達慈               |    | 252,000    | 0.55  |
| 邱文裕               |    | 240,000    | 0.52  |
| 曾家賢               |    | 198,000    | 0.43  |
| 吳淑娟               |    | 177,000    | 0.38  |
| 王雅菁               |    | 172,000    | 0.37  |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目            |               | 年度     | 105 年  | 106 年  | 當年度截至<br>107 年 3 月 31 日 |
|---------------|---------------|--------|--------|--------|-------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高            |        | 43.50  | 75.50  | 55.80                   |
|               | 最低            |        | 34.80  | 33.80  | 38.50                   |
|               | 平均            |        | 38.41  | 58.69  | 50.59                   |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前           |        | 22.47  | 22.62  | 23.68                   |
|               | 分配後           |        | 18.97  | 註 8    | -                       |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(千股)    |        | 43,294 | 46,180 | 46,180                  |
|               | 每股盈餘<br>(註 3) | 調整前    | 3.70   | 3.61   | 1.05                    |
|               |               | 調整後    | 3.70   | -      | -                       |
| 每股股利          | 現金股利          |        | 3.50   | 註 8    | -                       |
|               | 無償配股          | 盈餘配股   | -      | -      | -                       |
|               |               | 資本公積配股 | -      | -      | -                       |
|               | 累積未付股利(註 4)   |        | -      | -      | -                       |
| 投資報酬<br>分析    | 本益比(註 5)      |        | 10.38  | 16.26  | -                       |
|               | 本利比(註 6)      |        | 10.97  | 註 8    | -                       |
|               | 現金股利殖利率%(註 7) |        | 9.11   | 註 8    | -                       |

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：106 年度之盈餘案尚待股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策如下

本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，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。本公司股利政策採剩餘股利政策，其發放之條件、時機及金額應依本公司章程第十九條之一辦理，並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。

本公司章程第十九條之一規定：本公司每年決算於提繳稅款後如有盈餘，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後，如尚有盈餘，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。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司107年3月22日董事會決議配發106年度股東現金股利147,776千元，擬議配發現金股利每股新臺幣3.2元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1、本公司章程規定，本公司員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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，提撥員工酬勞 3% 至 10%，董事酬勞不高於 2%。

### 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：

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定估列。

(2)員工酬勞若以股票配發，股數依股東會決議日前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎。計算不足一股之員工酬勞以現金發放。

(3)本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議與估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司106年度盈餘分配案，業經107年3月22日董事會決議通過。

(1)以現金或股票分派之員工酬勞、董事及監察人酬勞金額：本公司 106 年度員工酬勞新臺幣 22,903 千元、董事及監察人酬勞新臺幣 4,579 千元，與 106 年度估列金額一致。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 106 年度未配發員工股票。

4、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：

(1)員工現金酬勞新臺幣 22,158 千元，實際配發情形與帳列費用相同。

(2)董事及監察人酬勞新臺幣 4,430 千元，實際配發情形與帳列費用相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1)F113010機械批發業
- (2)F113020電器批發業
- (3)F113030精密儀器批發業
- (4)F113050電腦及事務性機器設備批發業
- (5)F113070電信器材批發業
- (6)F118010資訊軟體批發業
- (7)F119010電子材料批發業
- (8)F401010國際貿易業
- (9)F401021電信管制射頻器材輸入業
- (10)CB01010機械設備製造業
- (11)CB01020事務機器製造業
- (12)CC01060有線通信機械器材製造業
- (13)CC01070無線通信機械器材製造業
- (14)CC01080電子零組件製造業
- (15)CC01101電信管制射頻器材製造業
- (16)CC01120資料儲存媒體製造及複製業
- (17)E599010配管工程業
- (18)E601010電器承裝業
- (19)E601020電器安裝業
- (20)E603010電纜安裝工程業
- (21)E604010機械安裝業
- (22)E605010電腦設備安裝業
- (23)E701010電信工程業
- (24)E701020衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業
- (25)E701030電信管制射頻器材裝設工程業
- (26)I301010資訊軟體服務業
- (27)I301020資料處理服務業
- (28)I301030電子資訊供應服務業
- (29)IZ13010網路認證服務業
- (30)JE01010租賃業
- (31)JZ99050仲介服務業
- (32)ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## 2. 主要業務之營業比重

單位：新臺幣千元

| 業務內容 \ 年度   | 106 年度    |        |
|-------------|-----------|--------|
|             | 營業收入淨額    | 比重(%)  |
| 電信暨寬頻網路系統服務 | 527,606   | 29.38  |
| 無線傳輸服務      | 458,286   | 25.52  |
| 數位媒體系統服務    | 557,845   | 31.07  |
| 雲端資訊系統服務    | 109,779   | 6.12   |
| 地理資訊系統服務    | 142,040   | 7.91   |
| 合 計         | 1,795,556 | 100.00 |

## 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司係電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊的系統整合廠商，目前核心商品(服務)有以下五項：

### (1) 電信暨寬頻網路系統服務：

提供多元化服務主要有光纖寬頻網路傳輸系統、IP 網路通訊與加值應用系統、有線電視寬頻網路系統、網路頻寬管理與影音快取、OTT (Over-The-Top) 影音加值應用服務、網路頻寬及優化管理等系統整合服務。

### (2) 無線傳輸服務：

提供電信業行動電話之基站建設及網路優化，3G/4G 基站行動網路建置暨維護工程、無線區域網路 (LAN/WiFi) 建置工程、室內/室外涵蓋工程及電磁波量測等服務。

### (3) 數位媒體系統服務：

提供數位媒體高畫質視訊平台、數位電視頭端系統及 OTT 影音服務平台、媒體主控及副控自動化播出系統、媒體節目後製系統、虛擬攝影棚及廣播動畫系統、新聞數位製作及播放系統整合及 4K/UHD 播出及傳輸等系統整合服務。

### (4) 雲端資訊系統服務：

提供全方位雲端服務平台、多媒體視訊會議、企業網路與資安規劃建置、資訊系統設備虛擬化，及伺服器及儲存系統規劃與建置等系統整合服務。

### (5) 地理資訊系統服務：

代理美國環境系統研究所公司(Envirommental Systems Research Institute, Inc. 簡稱 Esri)全系列地理資訊系統(Geographic Information Systems; 簡稱 GIS)商品暨其應用開發的專案及系統整合服務、GIS 技術的基礎及專業服務、GIS 專業教育訓練、學校 GIS 基礎教育及環境建置服務。

## 4. 計畫開發之新產品(服務)

從 2018 年美國 CES 展發布的新商品技術服務及資策會產業情報研究所 107 年初所舉辦的科技產業趨勢前瞻記者會指出，展望 107 年起，行動通訊產業發展趨勢，與本公司業務技術相關則有行動網路、媒體網路、網路虛擬化、網路資安及



物聯網等等。不斷創新與應用的新技術及新產品，帶動新興產業蓬勃的發展，無論是 OTT、IOT(Internet Of Thing)、巨量資料(Big Data)及 LTE 發展(5G 研發)都蘊釀著更多創新應用技術服務的到來。

(1)電信暨寬頻網路系統服務：

隨著超高頻寬上網之基礎建置，網路品質及 IP/OTT 多媒體應用服務將是本公司計畫開發之新產品(服務)的重點。其中包含光世代光纖寬頻網路系統、下一代 IP 骨幹網路及 IP 多媒體應用系統、網路品質管理、行動固網整合視訊應用、增值服務系統、雲端運算相關產品…等等皆為本公司未來計畫開發的主要項目。

(2)無線傳輸服務：

無線網路再優化，網路建設焦點將從提供行動網路室內/外覆蓋率優化服務，移傳置容量、低延遲、用戶體驗等服務；皆為本公司未來計畫開發之無線傳輸服務，以滿足無線傳輸高品質的服務需求等設備以配合業者頻段需求，其相關所需要的無線傳輸技術分析工具與人員的專業技能，也為本公司重要開發服務項目之一。

(3)數位媒體系統服務：

影音 4K 頭端播出/傳輸系統、VR/AR 應用增值服務、新媒體 OTT、多媒體社群網路應用等皆為本公司未來開發之數位媒體整合及應用服務。

(4)雲端資訊系統服務：

虛擬化數據中心、雲端虛擬服務、網路安全、多媒體整合通訊、資料儲存與異地備援等皆為本公司計畫開發之整合性商品。

(5)地理資訊系統服務

根據使用者及各種應用領域的 GIS 需求、開發軟體應用模組、搭配大數據分析、IOT 連結技術，提供專業建置、諮詢服務，以提供對外資料查詢服務之效率及多元化，皆為本公司計畫開發之整合性商品。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司業務為代理國內、外通訊、媒體、網路及地理資訊等領導品牌最新專業技術的軟、硬體，並整合開發應用平台，提供完整的解決方案、系統整合規劃、諮詢與售後維護服務。茲就本公司所屬之系統整合產業及主要核心業務所分屬之產業現況及發展說明如下：

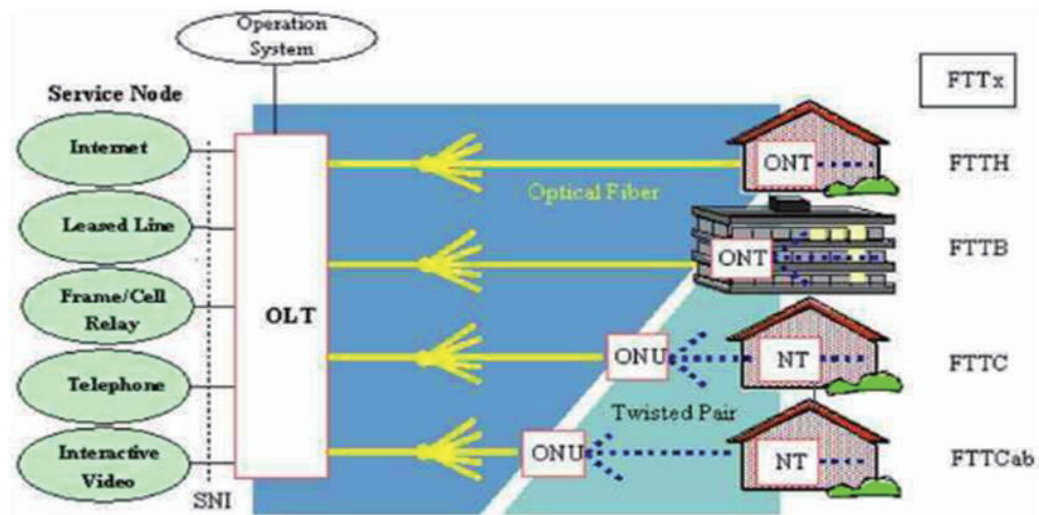
(1)電信暨寬頻網路系統服務

台灣寬頻上網的模式分成有線寬頻、無線行動寬頻及PWLAN(公共無線局域網)，有線寬頻主要有非對稱數位用戶迴路(Asymmetric Digital Subscriber Line，簡稱ADSL)、光纖到點(Fiber To The X (X可為H住宅/ B大樓/ C電信箱，簡稱FTTX)、纜線數據機(Cable Modem)、及Leased Line；無線行動寬頻則有3G、4G。有線寬頻上網受限於都是以家庭單位為主，網速較慢的ADSL明顯受到4G普及影響，用戶帳戶數持續衰退，但FTTX及Cable Modem 帳戶數則小幅成長。目前主流的高速有線寬頻上網主要是FTTX及Cable Modem。



#### A. 電信業者積極推動光纖上網

光纖(Optical Fiber)是以光線代替電流傳遞訊號，可以大量傳輸訊號(量佳)，強度衰減也比較慢、訊號穩定可以傳送較常地距離(質優)，且不受電磁波干擾(安全)。FTTX 係指以「光纖」建構網路提供用戶網路通訊服務，若是細分，可以分成 FTTH(光纖到府)、FTTB(光纖到大樓)、FTTC(光纖到街角)、FTTCab(光纖到交換箱)。「FTTH」(Fiber To The Home，光纖到府)，是直接把光纖接到用戶的家中(用戶所需的地方)，光纖技術中目前以乙太被動光纖網路(EPON)與超高速被動光纖網路(GPON)為主。隨著中華電信宣佈啟動「光世代」投資計畫，並推動 FTTX 寬頻服務的發展及網路建置計畫，加上我國經濟部推行「光纖寬頻建築」鼓勵建設公司興建光纖建築，在電信營運商及政府政策的推動下，大型企業因而擴增資通訊軟硬體或汰換原有的資訊系統。目前台灣 FTTH 服務大都使用中華電信的電路，中華電信的 FTTH 依不同區域採用 GPON 或 EPON 架構。



資料來源：Nayna Networks Inc., 2003

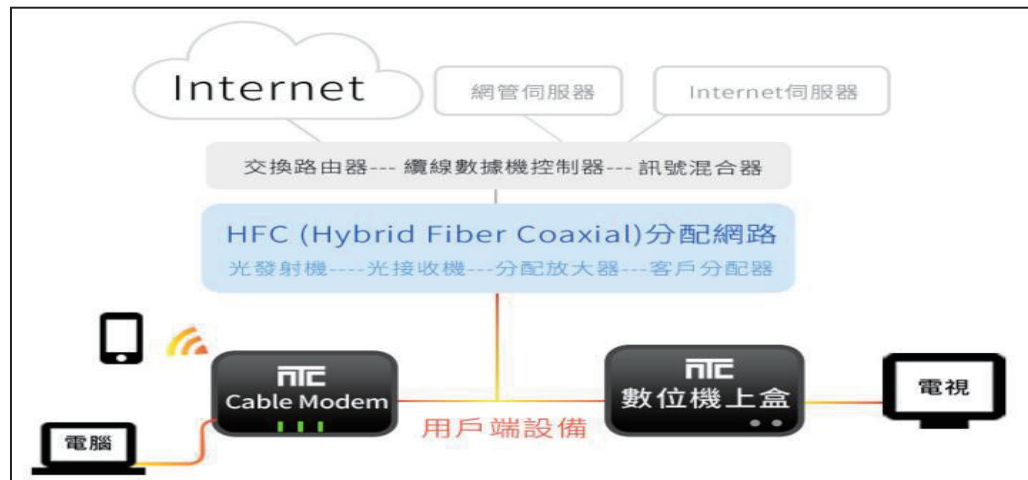
#### B. 全球有線電視業者積極發展「Gbps」超高速等級上網及加值服務

Cable 上網是使用電視業者的纜線來傳輸網路訊號，係指以「光纖」和「同軸纜線」架構下，「光纖」提供用戶高速上網，「同軸纜線」則提供用戶傳送節目訊號，以光纖同軸電纜混合網(Hybrid Fiber Coaxial，簡稱 HFC)為介質，提供網路通訊服務，只要與第四台使用同樣一條纜線，到家裡接連纜線數據機(Cable Modem)分流即可。

為迎戰電信業者力推之 FTTX 高速上網及因應電視服務數位化、家庭影音串流服務等 VR/AR 與 4K 內容之需求，帶動有線電視業者纜線數據機技術升級與換機潮大爆發。全球有線電視業者近年與電信業者競爭激烈，尤其美國與歐洲有線電視產業發展迅速，美國重要有線電視業者均積極升級 Data Over Cable Service Interface Specification 3.1，簡稱 DOCSIS 3.1)技術，全面升級有線電視寬頻網路達到「Gbps」超高速等級。2018 年是「Gbps」元年各網路服務商紛紛推出家用用戶可接受的 Gbps 服務，以提供虛擬實境(VR)、擴增實境(AR)等線上遊戲與影音服務需求，有線電線業者為因應客戶升級需求，可支援 Gbps 高網速的 DOCSIS 3.1 纜線數據機需求將會搭上此換機潮的

商機。

有線電視業者與電信業者力拚「速度」，目前全球寬頻網路傳輸速度以「M」為主，但隨著影音內容升級至 4K、8K，虛擬實境（VR）、擴增實境（AR）、物聯網應用增溫，將驅動寬頻上網速度升級，從「M」世代跨向「G」世代。在有線電視產業全面數位化，大搶寬頻上網市場銷售策略下，將可預期有線電視與電信業者將掀起一波寬頻服務大戰，拚「價格」也拚「速度」。



資料來源：新北市有線電視網站介紹，105 年

#### C. OTT 影音產業後市看俏，電信業者掌握優勢最為積極

資誠聯合會計師事務所於 2017 年 6 月 7 日公布《2017 全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》剖析全球和台灣娛樂及媒體產業發展趨勢。根據此報告，2017-2021 年全球娛樂暨媒體市場年平均複合成長率(CAGR)為 4.2%，其中，四個主要驅動力分別為：網路影音業(11.6%)、網路廣告業(9.8%)、電玩遊戲(8.2%)及網際網路服務業(6.0%)。報告中主要發現提到：網路影音業的營收將在 2017 年超越實體家庭影片業、在 2016 年數位音樂總體營收已超越實體唱片業、串流音樂取代網路下載、虛擬實境影音業的營收將在 2019 年超越互動應用/遊戲業的營收、智慧型手機的資料傳輸量將於 2020 年超越固定寬頻、消費者於娛樂暨媒體業花費較低的市場，未來將快速成長。報告會計師分析說明提及新科技和數位媒體改變了年輕世代的體驗和購買需求，年輕人現在喜歡透過網路看影片或聽音樂，而非去唱片行或去 DVD 出租店，他們在社群媒體中消費免費的新聞，而非訂閱實體報章雜誌。與其每月付第四台套餐費用，他們透過 OTT 服務(over-the-top services)訂購自己喜歡看的影片。此報告中之主要發現已明確指出 OTT 產業之後勢看好。

面對 OTT 對業務上的衝擊及消費市場習性改變，電信業者透過其本身優勢及機會開始進軍 OTT 影音市場。對電信業者而言，OTT 市場仍是充滿機會，原因在於目前 OTT 市場看似蓬勃發展，但並未形成寡占市場，這給了電信業者一個絕佳機會；但由於消費市場對於影音品質要求愈來愈高，加諸 HDR、4K 影音串連出現，導致影音流量需求隨之加大，電信業者必須投入更多增加頻寬的資本支出，方能滿足市場需求，也為本公司帶來可能的商機。寬頻上網得以讓科技化的新興服務應用迅速發展，使得行動影像監控公共安全、社群網路等寬頻垂直應用成為通訊技術的發展主軸，並透過應用服務整合來帶動

價值。另寬頻上網所帶來之便利性儼然已成為民眾日常生活中不可或缺之一部分。因此不論是政府、電信暨固網業者或有線電視業者，皆力推建設高速寬頻網路。

本公司深耕電信暨寬頻系統整合服務多年，能夠提供一系列寬頻網路完整的解決方案，為少數具有技術整合能力的廠商。因其服務品質良好及客製化之技術服務能力獲得國內知名電信業者、固網業者及有線電視業者信賴，在前述業者積極推動電信暨寬頻網路建設下，本公司將為寬頻上網趨勢下之受惠者。

## (2)無線傳輸服務

為落實頻譜資源使用效率最佳化，促進行動寬頻建設，並提供以創新模式的方式布局物聯網等下世代應用服務，同時提供穩定之寬頻品質，帶動以網際網路為基礎的各項新興數位經濟活動，國家通訊傳播委員會(NCC)透過行動寬頻業務管理規則之修正，陸續完成 4G 之三波釋照作業。對於行動電話業務(2G)及第三代行動通信(3G)業務特許執照等使用頻率之屆期，國家通訊傳播委員會(NCC)分別 105 年 9 月 21 日第 715 次委員會議，審議通過「因應行動電話業務終止用戶權益保障行動方案」，正式宣告，行動電話業務(2G)即將於 106 年 7 月 1 日走入歷史，及 107 年 1 月 3 日第 782 次委員會議審議通過「因應第三代行動通信業務終止用戶權益保障行動方案」，於 107 年 12 月 31 日 3G 業務終止前逐步落實，在「零衝擊、無爭議」之原則下，達成「服務完全移轉」之政策目標，規劃由業者自主將其 3G 系統移入 4G 業務作為異質網路使用，搭配過渡期間得申請彈性頻率核配措施，並提供用戶等於或優於原 3G 資費情況下，用戶配合更換為 4G 服務契約，即可無縫享受便利的通訊服務，達成平順移轉目標，以為 5G 物聯網發展布局。

國內行動通訊起始自 86 年第二代(2G)行動通訊釋照，手機除語音通訊外，亦可傳送文字簡訊。隨著通訊技術發展行動通訊已從 2G 的語音需求，進展到 3G 的數據應用，92 年第三代(3G)行動通訊開台，國人透過 3G 之高傳輸速度結合影像、語音及多媒體功能，手機除可通訊外，亦可移動式觀看電視、影片及下載全曲音樂。

再到 103 年第四代(4G)行動通訊的開台，再到 4G 的巨量數據應用。台灣 4G 發展相當快速，自 103 年 5 月 4 日我國 4G 服務正式開通，在行動通信業者自主提出多元促銷方案與民眾樂於體驗下，我國 4G 用戶數開始快速飆升，4G 用戶成長率傲視全球。NCC 強調，4G 第三波釋出頻率之得標者得採用 ITU 公布之技術標準進行建設，頻譜資源使用將更具彈性，得標業者除可保留部分頻寬提供行動語音服務外，亦可依其商業模式考量，規劃提升 4G 寬頻上網速率，或以創新模式的方式布局物聯網等下世代應用服務，亦可提供穩定之寬頻品質，期帶動以網際網路為基礎的各項新興數位經濟活動發展，也讓全體民眾共享行動寬頻所帶來的各種便利生活。

新通訊技術日益更新，下一代行動通訊技術 5G 仍在標準制定階段，卻是全球人氣焦點，5G 不僅速度更快，網路容量更大，更關鍵是 5G 技術可以容納更多的終端接入，加上低延遲及客戶體驗等特性，將成為未來發展車聯網、智慧城市、工業 4.0 等物聯網應用的關鍵技術。

本公司承攬國內多家電信業者暨多家國際電信設備大廠之基地台設備架



設工作，透過有效率的專案管理及豐富的經驗，這十餘年來，行動通訊基地台的建設、維護及拆遷需求不僅未曾停止過，且隨著數據需求愈來愈高的狀況下，基地台的建站密度會更甚以往，相對的基站維護/拆遷的需求也會增加。伴隨 5G 行動通訊新技術即將到來之商用商機，對本公司是很大的發展空間。

### (3)數位媒體系統服務

民國107年2月國家通訊傳播委員會(NCC)統計公布，國內無線電視臺經營業者包括臺視、中視、華視、民視以及公共電視5家；有線電視系統業者則有65家，而衛星廣播電視公司(如東森電視台、TVBS、三立電視台等)共126家提供289個頻道，其中本國業者94家公司175個頻道，境外業者32家公司114個頻道。

因應全球多媒體產業數位化轉型的發展趨勢，國家通訊傳播委員會(NCC)積極推動廣電產業的數位化轉換，提供適切的競爭環境，以求創造多元及鼓勵創新。面對數位匯流的發展，傳播、電信、網路互相跨業經營，是未來的潮流趨勢。後匯流時代有線電視數位轉型後，將成為智慧家庭平台，預期消費者不僅能享受高畫質的影音品質和節目內容，產業更可提供高速寬頻上網、居家照護、物聯網、雲端應用等創新商業多元化互動服務，勢必帶動一連串的需求供應鏈。然有線電視全數位化後可透過數位加值應用服務、大數據分析與應用、OTT與網路影音服務、物聯網技術應用發展等創造數位經濟產值，使政府、產業、消費者共享數位紅利。

多媒體產業跨域結合科技產出許多令人驚艷的數位內容，包括4K/8K超高畫質技術、虛擬實境(VR)、擴增實境(AR)等趨勢，促使主管機關將以新思維研議廣電法制的調整，除了迎向廣電產業朝向全數位化、平臺化發展外，更要創造出平臺與內容共存共榮的多贏環境。現今新型態媒體服務，是傳統媒體內容樣態與資訊通訊科技的跨領域整合。根據資策會數位服務創新研究所(服創所)一份「2017年4G行動生活使用行為調查」報告指出，隨著4G行動網路的全面普及，以及智慧型手機應用的多元發展，台灣民眾每日使用手機的時間年年增長，利用手機玩遊戲、聽音樂及觀看影音之成長在2017年第四季較三年前同期(2014年第四季)有顯著成長，在手機上玩遊戲提升8個百分點、聽音樂提升9個百分點，而看影音提升比例最高，增加19個百分點。雖然目前行動多螢使用已相當普及，但報告指出國人在過去一週對於媒體之接觸及使用率，除手機外，接觸比例最高的媒體仍為電視，顯示行動裝置雖轉移民眾大部分的注意力，但電視仍具一定影響力，傳統的電視仍為臺灣消費者收視的主要螢幕。

現今電視市場的技術依然是以畫質和外觀為主軸，呈多元化趨勢，4K加速普及，8K迎來發展機遇，量子點、無邊框以及大尺寸產品將會迎來快速增長，為符合收視戶的期待、國內電視台業者應加速提供4K高畫質內容製作與播出，從而創造數位媒體設備新購及汰換商機，帶動國內媒體內容產業加速發展新興媒體服務。

### (4)雲端資訊系統服務

隨著資訊科技運用的普及與網際網路的蓬勃發展，資通訊科技應用儼然已成為每個人日常生活中的一部份，並改變了人類生活模式及習性，如何提昇雲端運算之應用價值，及提供安全、安心、可靠的網際網路使用環境，創新的資

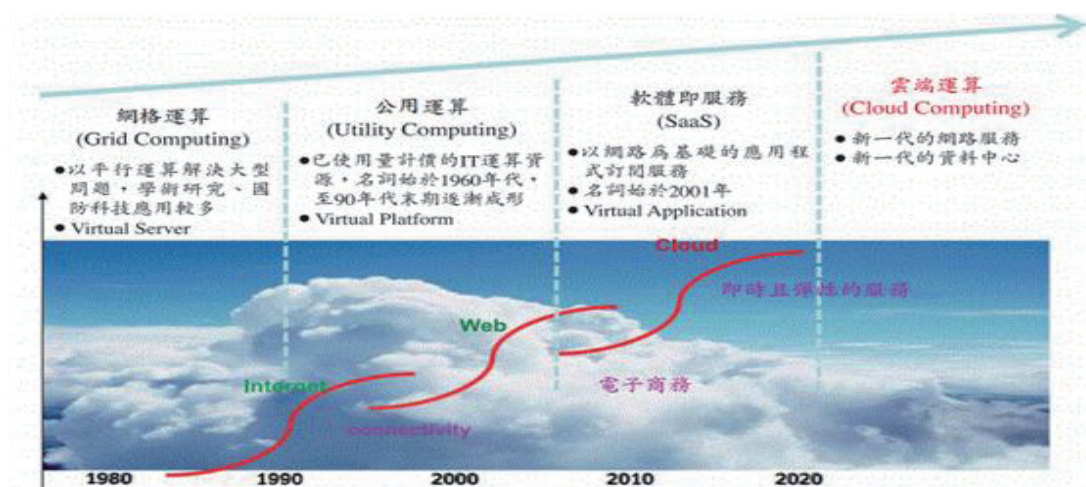
安服務價值，結合產、官、學、研各界資源與能量，讓網路社會朝向良性發展實屬重要。

#### A. 政府持續推動雲端運算政策

行政院科技會於104年提出(105~107)雲端運算發展方案以兼顧「應用價值」與「產業與經濟產值」為發展原則，目標為促成雲端運算觀念與技術普及化，發揮雲端運算建設的綠色節能與成本節約效益，並發展台灣成為政府、企業與個人高度使用雲端服務之先進雲端應用典範輸出國，推動策略包括：

1. 國推動民眾有感應用：規劃發展有價值的政府雲端應用，落實於政府施。
2. 建構創新應用之開發能量：累積產業界創新應用開發能量，投入雲端開發測試平台，提供應用開發測試環境。
3. 奠定系統軟體基礎：開發基本雲端作業軟體，降低導入雲端服務成本，並拓展國內外軟體銷售商機。
4. 落實雲端基礎建設：鼓勵伺服器硬體業者從事雲端設備之研發與製造，拓展國內外市場。
5. 發揮綠色節能效率發揮雲端經濟規模，藉系統整併於雲端環境，來降低國內整體資訊系統之耗能。

依據上列策略，分別推動政府雲端應用及民間雲端產業發展，以共構基礎建設作為發展雲端為民服務之基礎磐石及促使台灣優勢硬體產業結合軟體及內容服務，打造國產化雲端整體解決方案，建構新型態的資訊加值服務商轉應用，持續保持我國資訊產業競爭力與資訊化社會的領先地位。



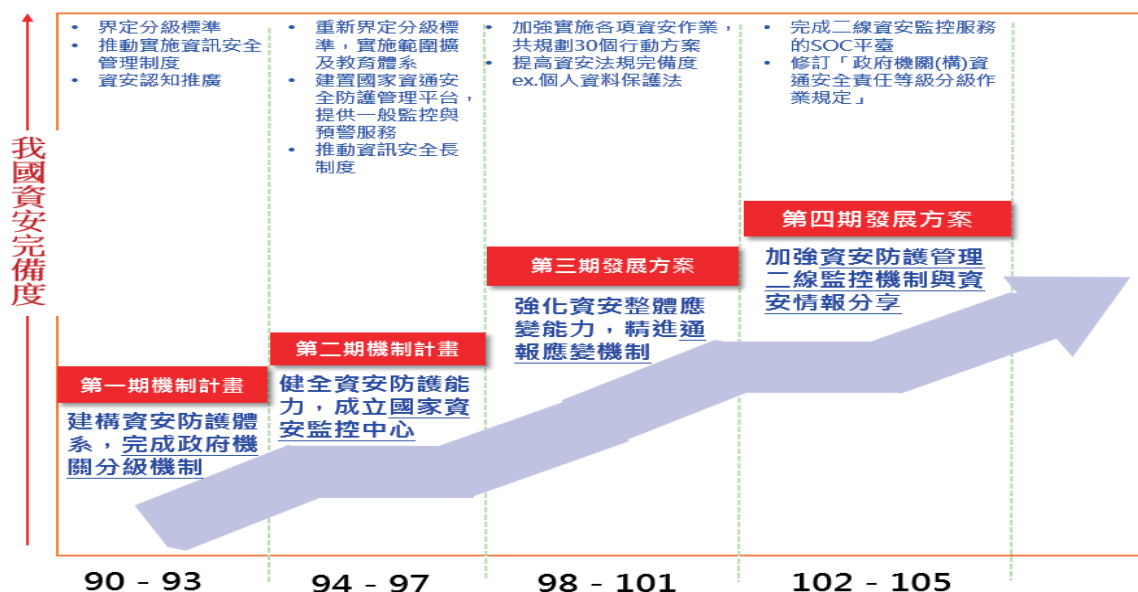
資料來源：經濟部技術處－中華民國科學技術年鑑，100年版

#### B. 政府持續推動國家資通訊安全發展政策

政府自民國90年1月起，對於國家重大資安政策陸續推動4個階段，各為期4年之重大資通安全計畫或方案(詳如圖)，已有效提升我國資安完備度。國家資通訊安全發展方案係以達成「建構安全資安環境，邁向優質網路社會」為願景，期經由前瞻政策引導，在政府與民間共同合作之下，透過國家整體資源力量，逐步推動並落實優質網路社會。除透過「推展資安基礎環境安全設定」、「加強資安防護管理二線監控機制及情蒐」、「強化資安應變功能及復原能力」及「建構資安專案管理(SPMO)機制」等52個行動方案，達成「強化國家資安政策，建立安全資安環境」、「完備資安防護管理，分享多元資安情報」、「



奠基資安技術能量，整合科技實務應用」及「擴大資安人才培育，加強國際資安交流」4大策略目標，逐步落實社會優質網路願景。



(資料來源:行政院國家資通安全發展方案106年至109年)

依據行政院國家資通安全會(106年~109年)國家資通安全發展方案報告，我國資安政策已達成四階段性目標，已有效提升我國資安完備度。隨著數位經濟帶動產業朝跨世代、跨境、跨領域、跨虛實等趨勢發展，促使全球產業格局翻轉，加上隨著物聯網(IoT)、人工智慧(AI)等應用領域快速發展，及駭客攻擊手法隨資訊科技發展迅速變異，而在推動數位經濟發展的過程中，各基礎建設均會逐漸數位化，倘資安事件層出不窮，不只帶來不便，甚至會影響經濟安定、社會安全及國家安全。因此，以風險管理的角度推動國家整體資安防禦尤其重要。另配合政府「五加二」產業創新及「數位國家·創新經濟發展方案」兩項重要政策，爰此，行政院國家資通安全會於106年提出國家資通安全發展方案(106年至109年)以「打造安全可信賴的數位國家」為願景，期透過前瞻、宏觀的視野，提出國家級的資通安全上位政策，以因應我國特殊的政經情勢及全球複雜多元的資通訊變革，並作為國家推動資安防護策略與計畫之重要依據。

### C. 物聯網 IOT (Internet of Things) 引爆未來新興產業

新技術不斷創新，在行動通訊 5G 標準制定、雲端服務、巨量資料下，網路速度更快，網路容量更大，成本下降，運算力上升，帶動人工智慧(AI)的技術被廣泛應用在許多新創產業的計畫。物聯網 IOT 衍生的業務包括智慧電網、智慧建築、智慧交通、智慧居家、智慧物流、智慧節能、智慧醫療、智慧製造等等將會帶來創新共享營運模式與數位革新潮流，如此，物聯網時代將大舉向前邁進，驅動雲端服務、巨量資料、創新服務等蓬勃發展而引爆全球未來許多的新興產業。例如國內電信龍頭中華電信公司對未來策略重點為「數位科技創新新局，領航數位經濟」，要打造物聯網、人工智慧(AI)、大數據、擴增實境(AR)/虛擬實境(VR)、自駕車等五大產業生態鏈。中華電信規劃，今年要運用新科技發展創新服務、布局新世代網路、發展人工智慧、大數據及物聯網等數位平台建構產業生態系，扶植產業發展，以及培育優秀人才儲備未來動能。而製造業龍頭鴻海集團為行動通訊 5G 物聯網發展布局，正式啟動 5G 設備實驗測試



計畫，攜手海外大廠合作，力求領先，要搶全球第一波 5G 商轉商機。

綜上，企業對於雲端運算服務、資訊網路安全及結合電信服務提供物聯網服務所需之平台，搭配大數據分析及行動加值等應用服務之需求，將因環境及技術潮流逼迫而接受改變。鑒於運端資訊系統服務興起及創新技術之發展，本公司在雲端資訊系統服務之業務將整合公司電信通訊網路核心技術，朝提供客戶高價值系統解決方案的目標邁進，採取軟硬體整合及跨界資源運用，成為有效加強產業創新之法，不斷提供具優勢的新產品&技術服務，以滿足客戶之需求為目標。

#### (5)地理資訊系統服務

地理資訊系統係將真實世界的空間資料進行各種處理、應用、分析及展示的系統。地理資訊泛指跟空間有關的所有事物，而有些地理資訊需要長時間觀測其變化與現象，因此累積了巨量資料，是無法令人想像的龐大，地理資訊系統應用之領域有：都市計畫、警政救災、商業空間分析及商業智慧、大專及高中地理教育方案、林務管理、交通運輸、水電管線、國防應用、工程應用、社會文化及環境生態等等。傳統的關聯式資料庫已經無法負荷動輒百億筆的資料，地理資訊系統係一個應用平台，就是充分利用網路連結發揮眾多電腦的運算能力來協助特定主題進行儲存、分析、運算的一種技術，未來市場是將大數據資料與地理資訊整合呈現的時代。

公司代理的 GIS 軟體係美國 ESRI 公司在台灣的獨家代理商，透過下列 GIS 軟體的市場分析資料得知，GIS 市場依然處於成長期。

民國 102 年全球 7 強 GIS 軟體收入結構



美國市場諮詢公司 Cambashi 在最新的研究報告指出民國 101 年全球 GIS 平台軟體市場增長 4%，至 26.4 億美元。北美是全球 GIS 應用最成熟的市場，幾乎所有的美國聯邦政府和州縣政府單位都部署有 GIS 系統為市民提供服務。民國 101 年北美 GIS 平台軟體市場在全球占比為 48%，預計民國 105 年達 16 億美元，年複合成長率為 4%。這預示著新興市場的 GIS 軟體的成長空間將會十分巨大。

全球 GIS 軟體 7 強（ESRI、Intergraph、Bentley、GE Energy、Autodesk、PB Business Insight、MDA）的主要 GIS 領域收入還是來自於授權收入，占比超過 74.5%。新授權證收入占比 42.6%，超過軟體升級維護收入占比的 31.9%，表明新 GIS 應用類型和新客戶貢獻超過老用戶，說明全球 GIS 市場依然

處於成長期。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係跨足通訊、無線傳輸、媒體、網路產品及地理資訊(GIS)之系統整合專業服務廠商，亦兼具獨家代理商、中游經銷商等多重角色，為公司業務發展極具加值功能。本產業之上游主要為硬體及軟體製造商，由於製造商係國內外領導品牌，因此對於上游硬體及軟體的供應並無技術障礙的問題；硬體及軟體設備透過中游的通路經銷商、供應商提供；下游系統整合商針對市場需求者的功能需求，開發應用軟體及完成軟硬體系統整合，提供整體的專業解決方案，以符合客戶之需求，並滿足客戶對投資效益之期望。有關本產業之上、中、下游產業關聯圖如下。



## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 因應技術整合，系統整合廠商需具備專業經驗與技術

國內通訊網路系統整合產業近年來廠商不斷加入，與十年前的情況相比大不相同，目前可說百家爭鳴，競爭劇烈，產業的發展狀況已走向資訊與網路的整合，傳統的通訊網路系統整合廠商，加入了 IT 與雲端運算方面的產品銷售，以資訊產品起家的整合廠商則成立網路的部門，以未來產品發展與客戶專案特性來看，資訊與網路已漸趨整合且密不可分，例如多媒體視訊會議系統、企業數據專線 VPN、網路電話、網路品質與頻寬管理、海量數據資料(big data)分析等等. 網路產品與未來雲端運算產品均是兩者緊密結合的例子，系統整合廠商唯有具備專業經驗與技術，才可以滿足客戶的需求。

寬頻上網已在全球各國形成一種趨勢，根據 NCC 國家通訊傳播委員會統計，民國 105 年 12 月及民國 106 年 12 月寬頻上網用戶由 2,755 萬用戶增加至 3,025 萬戶左右，成長幅度約 9.80%，其中行動寬頻用戶自 4G 從開台以來累計到民國 106 年 12 月用戶已達 2,587 萬用戶，較民國 105 年 12 月 4G 寬頻用戶成長 25%，成為成長率驚人。相較行動寬頻都是個人帳號且一人可擁有多個帳號，有線寬頻上網帳戶受限於都是以家戶單位為主，在帳戶數無法匹敵。

就 YOY 角度，網速較慢的 ADSL 明顯受到 4G 普及影響，寬頻用戶數持續衰退中，FTTX 與 Cable Modem 帳號數則僅小幅成長，而 3G 寬頻用戶受到 4G 普及，個人上網使用習性改變，遂將 3G 轉換為 4G，所以衰退率超過 50%。由上述數字可見，行動寬頻用戶占寬頻用戶總數極高的比例，行動寬頻將成為固網寬頻的補充支援，甚至成為主要的上網方式。

| 時間     | 固網(有線)寬頻帳號數 |           |             | 行動寬頻帳號數     |            | 合計 (含 Leased Line + PWLAN) |
|--------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|----------------------------|
|        | ADSL        | FTTX      | Cable Modem | 3G 數據       | 4G 數據      |                            |
| 106/12 | 743,100     | 3,620,861 | 1,364,602   | 7,840,160   | 22,587,774 | 30,250,828                 |
| 105/12 | 865,786     | 3,525,140 | 1,292,081   | 3,692,224   | 18,066,953 | 27,551,176                 |
| YOY    | (122,686)   | 95,721    | 54,521      | (1,852,064) | 4,520,821  | 2,699,652                  |
| YOY%   | -14.17%     | 2.72%     | 4.22%       | -50.16%     | 25.02%     | 9.80%                      |

資料來源：NCC 國家通訊傳播委員會，民國 105 年 3 月 30 日&106 年 1 月 23 日

## (2)行動寬頻推升網路設備及基地台建置需求

拓璞產業研究所於民國 105 年 12 月針對民國 106 年行動通訊應用服務之展望報告中提及，民國 105 年全球行動通訊產業發展除了電信營運商持續推出 4G 網路應用外，更多的是創新行動服務推出提升用戶體驗，隨著各種行動裝置普及，消費者花在行動裝置的時間已大幅超越使用 NB 及 TV 的時間。展望民國 106 年球通訊產業發展，營運商網路基礎建設將著眼於 5G 技術，發展重點為 1. 網路:5G 高速網路布建；2. 終端:智慧裝置無所不在；3. 體驗:亦真亦幻(AR、AR);4. 應用服務:網路及服務。另一方面，物聯網應用將帶動無線通訊模組需求，在行動服務發展上為提升用戶黏著度，將有更多樣化的商業模式提供選擇。

由於行動寬頻用戶數蓬勃成長，全球行動用戶數都持續呈現成長態勢，開發中國家手機價格越來越便宜，新增用戶也越來越多，因此用戶數不斷成長。隨著時間發展，近年來智慧型行動裝置普及，隨著行動化、雲端化與巨量資料的共伴效應，帶動醫療照護、行動支付、智慧監控、影音娛樂等應用服務跨界整合，預計到民國 110 年用戶數將增加約一倍，預估行動寬頻用戶的成長速度將遠超於固網寬頻用戶數，成為未來全球用戶主要上網的方式。無線網路為生活不可或缺，都將推升電信業者及企業用無線網路設備需求，相關系統整合商機亦應蘊而生。

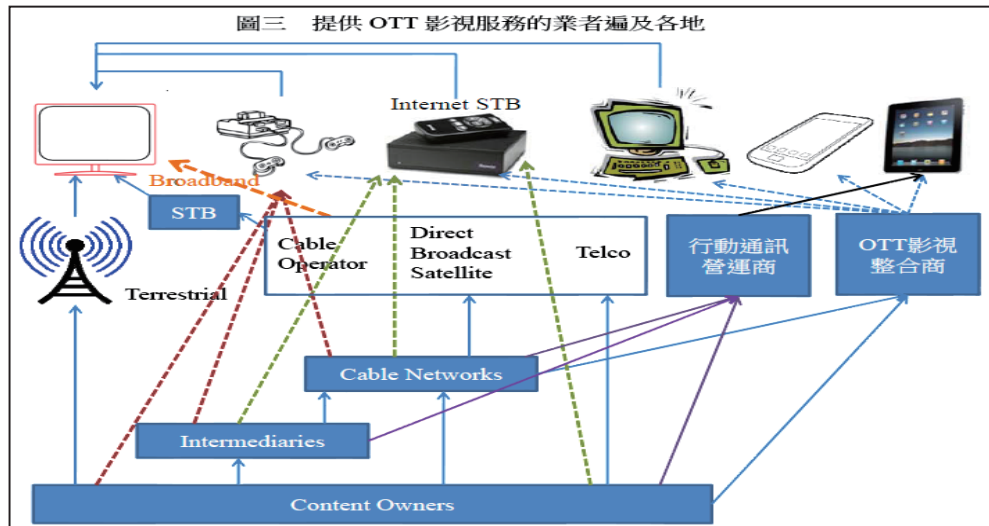
## (3)數位匯流發展促使影視服務業者更新數位媒體化設備

OTT TV 是「Over The Top TV」的縮寫，係指以開放式網際網路，無須透過傳統營運商的視頻服務，終端可以是電視機、電腦、機上盒、平板電腦、遊戲機、智慧手機等等。而寬頻網路和行動裝置的普及化，正在快速改變消費者的收視習慣，儘管對於大多數觀眾來說，用電視機觀看電視節目仍是目前收看的主要方式，但方便的無線網路、移動設備和雲端計算技術發展帶來的 OTT TV 正在挑戰傳統的電視商業模式，從而引發新一輪的傳播媒體變革，很多人不再固定於客廳電視依固定的節目表來收看節目，而希望可以隨時隨地用不同網路裝置選擇想看的節目內容。

傳統電視商業模式提供的“被動觀看”方式已被越來越多的消費者所摒棄。消費者不僅正在逐步擺脫傳統電視觀看方式在時間上的限制，也正逐漸遠離電視機本身，進入多螢幕(multi screen)的時代，當然在這種新的用戶體驗下



，內容很重要，品質非常關鍵，個人化的服務更不可少。在消費需求變化和技術創新的情況下，OTT TV 技術應運而生並且不斷地快速在發展，一些新興的傳媒企業借助技術及服務創新成功地拓展業務，以期更能滿足用戶不限時間、地點和設備(Any Time, Any Where, Any Device)的娛樂需求。



資料來源：拓璞產業研究所，民國 104 年 6 月

#### (4) 雲端、物聯網(IOT)、人工智慧(AI)帶動數位時代來臨

全球雲端資料中心歷經 2010 年行動雲端浪潮，在民國 102 年~民國 103 年開始蓬勃發展。各大互聯網推出的公有雲服務大大的幫助企業與用戶解決複雜 IT 系統與 IT 安裝建置的困擾，也不須擔心資料備援及 MIS 的出錯而產生損失，有效的幫助企業專注一致的進行企業核心業務的完善；在雲端資訊應用下帶動全球 IOT 趨勢及新技術科技運用，因 IOT 蓬勃發展，各式創新應用相繼提出，以致 2017 年，人工智慧(AI)無疑成為最熱門的議題。2018 年美國消費性電子展(CES)從雲端、物聯網(IOT)到人工智慧科技(AI)，競相吸引眾人目光的是各種創新產品及智慧應用，包含虛擬實境/擴增實境(VR/AR)以及線上線下(O2O)所形成的創新商業模式，顯現企業已朝數位轉型邁進，也令人對科技引爆的智慧未來，充滿無限想像空間。雲端資訊運用及 AI 科技的創新技術，即將引爆 AI+IOT 匯流加速企業數位轉型，也將因行動 AI 創新加值應用讓生活好便利，顯見 AI 技術是一個被廣泛應用在所有新創產業計畫中的必備元素，數位趨勢浪潮帶來的全球數位經濟時代即將到來。

#### (5) 地理資訊更容易獲得、資料品質及計算能力提升，從而刺激 GIS 應用發展

地理資訊系統係存在於地表空間之物件現象或特性，從自然至人文、從生態到地質等，只要存在空間特性即是地理資訊研究領域。地理資訊本質分為地理位置(Where)、屬性(What)、空間關連性(How)及時間(When)，以電腦軟、硬體為工具，運用資料庫管理的觀念，進行地理資料的儲存、處理、分析與展現。隨著通訊網路高科技的發展，將結合輕便的移動設備和無線通訊技術，從房地產選址、車隊管理到自然資源保護，GIS 能協助人們以視覺化方式了解我們周遭的世界，實現了移動的 GIS。移動 GIS 的社會需求日益廣泛，是 GIS 蓬勃發展的重要基礎，而雲端的產品架構更銜接了大數據及物聯網的發展趨勢。

#### 4. 競爭情形

國內系統整合產業近年來廠商不斷加入，競爭日趨激烈，甚至同一廠牌產品常有多家公司代理，因此知名的單一產品的銷售專案常有多家廠商加入戰局，甚至同一廠牌產品有多家代理商進行競爭，使系統整合廠商的利潤不斷降低，因此系統整合商必須不斷引進功能優異的產品或進行軟體開發加值，或是整合不同性質產品，以提高附加價值，提升競爭優勢與獲利率，另外系統整合商亦不斷增加維護人力與能力，加強售後服務品質，以提升客戶忠誠度，以使未來系統擴充與相關產品的銷售能夠源源不絕。因此唯有掌握客戶需求，並不斷推出市場需求的整合方案，並提供良好的售後服務，才能夠在此競爭激烈的國內系統整合產業長久經營，並且佔有一席之地。

本公司的利基點相當堅固，一直以來都以技術領先為優勢，最大的資產就是堅厚的技術人力、所代理與經銷的產品與企業文化。雖然業務人員對於公司開發業務非常重要，但是真正可以留住客戶與吸引客戶的重點，仍然是以專業技術能力為主，因此互動國際數位也屢獲國內業者青睞，協助業者建置與維護眾多大型電信暨寬頻網路系統，包括行動電話網路所需的 IP 網路、光纖傳輸網路與有線電視纜線數據頭端系統等。

#### (三)技術及研發概況

本公司係屬系統整合業。主要係代理國內外領導品牌最新專業技術的軟體、硬體，並整合開發應用平台，著力於電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊等相關之專業諮詢與建置服務。隨時分析市場發展趨勢，確切掌握市場變化，尋找具潛力之新產品線，產品技術開發，提供最新產品資訊予客戶，並以專業諮詢服務客戶，完整的解決方案，協助客戶解決問題。綜上所述，本公司無研發人員，亦無研發費用及研發成果。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務計畫

##### (1)電信暨寬頻網路系統服務

4G 第三波釋照完成後，雖然下一代行動通訊技術 5G 仍在標準制定階段，國內各電信業者已全面布局及力拼市場預期 2020 年 5G 商轉的商機；固網業者則強化超高頻寬上網之基礎建置及佈局基礎網路軟體化。隨著新技術創新發展，也帶給本公司新商機，利用 NB-IOT 網路技術及物聯網(IOT)服務的商業化創新崛起，本公司將加速驅動傳統電信產業與資訊科技產業的結合，在這種背景下，行動網路通訊的技術發展與應用，將是未來網路通訊產業的發展趨勢，本公司將持續提供行動與寬頻上網基礎網路建置與其相關服務，並同步強化互聯網(OTT)與次世代語音加值服務(IMS)。在電信及固網客戶領域方面，短期主要銷售產品為光纖傳輸設備、光纖到府網路系統、電信級網路電話系統、有線電視纜線數據頭端系統與 OTT 影音加值整合應用服務。在企業與政府客戶領域方面，將主要銷售數據中心、數據儲存設備、網路、視訊會議與資訊網路安全..等產品，並強化業務組織，提升人員能力，除了穩固既有大型客戶的合作與銷售機會。



## (2)無線傳輸服務

鑑於 4G 網路要求的品質及傳輸速率都遠大於過往的行動網路，基地台的密度及優良的網路品質是達成高速傳輸的重要方法。有關本公司提供的網路建設焦點將從行動網路室內/外覆蓋率優化服務、移轉到大容量、低延遲等服務外，本公司亦將著手開發新代理的產品及服務：

### ①小型基地台(Small cell)

要達到基地台密度高，除了建置傳統的大型基地台外，還要更密集的佈放小型基地台來提供更多的容量給使用者。

### ②基地台美化工程

基地台雖然都經過嚴格的電信單位的審核，但民眾對此疑慮仍深，因 4G 需求更多的基地台，所以設計出融合於當地景觀的基地台美化工程有其必要性。

### ③網路優化服務

由於電波是在空氣中傳遞，基地台蓋愈密，電波間彼此干擾的問題就可能愈大，故提供良好的網路優化服務給電信業者，是本公司未來努力的目標。

### ④POI (Point of Interconnect)

由於頻譜越來越複雜，頻段管理設備 POI 需求將與日俱增，本公司將開發設備。

## (3)數位媒體系統服務

為因應全球多媒體產業數位化轉型的發展趨勢及政府數位產業規劃政策，本公司將以全球化多媒體產業市場趨勢為經營導向，專注於國內、外最新數位廣播科技相關之軟、硬體銷售，開發互動式數位媒體應用平台，以所代理的國際知名大廠產品，提供國內有線、無線、衛星、電信寬頻等系統業者全方面數位多媒體系統之整合服務，如：電視業者虛擬攝影棚建置、新聞數位製播系統建置、世大運 4K 轉播影音處理建置、OTT 影音服務及數位電視數位頭端建置等等；及與廣電、後期製作、動畫、遊戲、多媒體等內容製作者，提供完整的客製化媒體解決方案，以及數位製播、傳輸等系統整合之規劃與諮詢服務。

## (4)雲端資訊系統服務

由於近年來雲端運算之快速發展與普及化，企業或電信營運商無不進行私有雲之建置、規劃與評估，因應未來雲端運算服務、資訊網路安全及結合電信服務提供物聯網服務所需之平台，本公司仍以既有技術提供企業網路與資安規畫建置、伺服器與儲存系統規畫建置、資訊系統設備虛擬化及多媒體視訊會議建置規畫等等之專業系統整合服務，並依產業技術之發展及客戶之需求，整合公司電信通訊網路核心技術，朝提供客戶高價值系統解決方案的目標邁進，採取軟硬體整合及跨界資源運用，強化業務組織，提升人員能力，不斷提供具優勢的新產品&技術服務，以滿足客戶之需求為目標。

### (5)地理資訊系統服務

透過產品的新特性組合來做業務推展，訂定區域內的主要客戶單位為規畫推廣對象，對導入雲端架構建置單位公有雲的可行性進行需求評估；也針對雲端架構的特性來協助規劃評估建置私有雲，建立資料共享、管理及協同作業機制，發揮空間資料應用的效益。長期以導入大量授權的銷售模式，來增加固定客戶數量。

## 2. 長期業務計劃

### (1)電信暨寬頻網路系統服務

電信暨寬頻網路業務為本公司重要的營收來源，因此在電信暨寬頻領域方面，將持續深耕既有的電信及固網客戶，並擴大所能提供的產品面及維持優質的服務品質，保持與客戶間的長久合作關係，公司長期業務計畫主要銷售產品為光纖寬頻網路傳輸系統、下一代 IP 骨幹網路通訊與加值應用服務、OTT 多媒體影音加值應用服務、網路寬頻管理與影音快取服務、有線電視網路系統及雲端運算相關產品等。未來仍以通訊產品、多媒體加值網路應用為主軸，並持續引入資訊軟體產品與整合客制化需求開發產品，提供客戶通訊、資訊軟體產品與加值開發產品結合的完整解決方案。在企業與政府客戶領域方面，將結合雲端運算存儲、資通網路及資訊安全與視訊會議、無線區域網路等產品，提供整合式解決方案與服務。

### (2)無線傳輸服務

行動通訊新技術之發展，國家通訊傳播委員會(NCC)於民國 105 年 9 月 21 日正式宣告，行動電話業務(2G)即將於民國 106 年 7 月 1 日走入歷史。4G 第三波釋照作業完成後，NCC 接續於民國 107 年 1 月 3 日第 782 次委員會議審議通過「因應第三代行動通信業務終止用戶權益保障行動方案」希望電信業者在民國 107 年 12 月 31 日 3G 業務終止前自主將其 3G 系統移入 4G 業務作為異質網路使用，搭配過渡期間得申請彈性頻率核配措施，提供用戶等於或優於原 3G 資費情況下，用戶配合更換為 4G 服務契約，即可無縫享受便利的通訊服務，達成平順移轉目標，以為 5G 物聯網發展布局。

行動通訊技術轉換所需之新建置服務與汰換支援，均是本公司之專業技術服務業務。未來，我們將因應高速傳輸速率的需求，提供小型基地台給國內的電信業者，從原先提供元件設備或涵蓋設備，進而跨入提供話務量(傳輸量)為主的基地台設備。另外，在基地台景觀融合及網路優化方面，也將著手進行此方面的業務。目前除協助業者積極建置 4G 基地台站點以布局 5G 外，本公司也已規畫準備因應 5G 時代來臨時客戶所需之支援服務。

### (3)數位媒體系統服務

在政府數位匯流政策推動下，科技與媒體結合，台灣 OTT 產業百花齊放，除了本土業者如 KKTV、LiTV、ChocoTV 以外，國際大型玩家如美國 Netflix、中國大陸愛奇藝、法國 Dailymotion 陸續就位，國內電信業者也隨著超高頻寬上網之基礎建置相繼加入 OTT 戰局，要搶食這塊龐大商機。多媒體產業跨域結合科技及電信業優勢的頻寬，將會噴出許多令人驚艷的數位內容，包括 4K/8K 超高畫質技術、虛擬實境(VR)、擴增實境(AR)等趨勢。現今新型態媒體服務，是傳統媒體內容樣態與資訊、通訊科技的跨領域整合。

本公司對於數位媒體系統業務長期的發展計畫，將提供以電視、有線電視及新媒體 OTT、影音 4K/VR/AR 之全面數位化應用加值服務的解決方案，滿足客戶在完整數位化應用之需求。

#### (4)雲端資訊系統服務

國際調研機構 Gartner 發表 2018 年十大策略性科技趨勢，根據 Gartner 定義，策略性科技趨勢是指正處於突破或崛起狀態，可能帶來廣泛的顛覆性影響，發展出更多的應用；同時，該趨勢也具有快速成長、變動性高，且將於未來 5 年內到達引爆點的特性。2018 年十大略性科技趨勢包括：以人工智慧為基礎、智慧 APP 與分析技術、智慧物件~如自駕車、數位分身、從雲端到邊緣運算、對話式平台、沉浸式體驗、區塊鏈、事件驅動及持續性的適應風險與信任等，總結十大科技趨勢就是人工智慧、大數據、數位與實體體驗、雲端運算及物聯網等之創新科技。新科技的應用與發展不會是單獨存在，而是相互整合應用，未來的創新服務及解決方案，將會被陸續開發及廣泛的應用於各種行業，因應此新技術的發展與演變，本公司對內將以現有核心技術為基石提升加值應用能力，對外則積極尋求新產品技術的合作對象，培育優秀人才儲備未來動能，以滿足客戶之需求。

#### (5)地理資訊系統服務

未來 5G 技術標準的確定，將引爆 IOT 物聯網的創新應用，本公司代理的 GIS 軟體資訊應用平台係美國 ESRI 公司在台灣的獨家代理商，本公司將透過新技術的發展趨勢需求脈動，透過雲端搭配原廠優值的產品建置 GIS 之服務平台，發展 IOT 連結技術策略並應用客製化來深耕整個市場的需求核心。巨量資料(BIG DATA)在地理資訊應用推廣近來已逐漸成形，可利用 Esri 產品方案來提供全方位的服務應用，內容包含產品的新應用功能架構、技術更新資訊、定期舉辦產品技術交流說明，提升自身對於產品的操作與說明能力，更進階深入了解客戶在資料、功能與需求操作各個面向的內容，搭配產品方案，即時提供解決客戶的實務需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司商品(服務)以國內市場銷售為主，106 年度內銷比重為 99.29%，外銷比重為 0.71%。

#### 2. 市場佔有率

本公司有五大業務收入分別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，其中地理資訊系統服務是國內獨家代理商，無線傳輸服務是行動通訊之基站工程建置，在國內並無相同之同業；另因本公司所提供之服務為系統整合服務且是跨不同領域的行業，縱使本公司在 5 大業務領域所提供之技術及服務品質備受客戶肯定及信任，但若評估本公司之市場佔有率，因系統整合業務很廣泛，計算分析之樣本取得有難度，所以市場佔有率之計算對本公司而言，確實存在難度無法評估。



### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 政府政策的推動下，寬頻網路基礎建設需求強勁

就有線寬頻上網市場觀之，目前我國 ADSL、FTTX 及 Cable Modem 的用戶數已超過 500 萬用戶數。根據 NCC 國家通訊傳播委員會近幾年公布的統計資料得知，台灣有線寬頻上網帳戶數以 FTTX 比率最高，其次是 Cable Modem。隨著通訊新技術創新發展，展望未來，寬頻網路基礎建設的需求在未來的幾年仍有相當大的成長空間。國內除了電信及固網業者外，甚至有線電視業者均積極投入超高頻寬之基礎建置，未來隨新技術創新及市場需求，將持續佈局基礎網路軟體化、網路虛擬化及頻寬效能等相關建置。本公司具備從有線電視系統、數據機上盒、WiFi 網路、到光世代光纖到府傳輸網路的豐富專業整合技術與建置經驗，服務品質備受客戶信賴及讚譽。

隨著網際網路蓬勃發展，影音視訊、電子商務等多樣化的服務造成上網頻寬需求增加，為滿足消費者高速上網及多媒體傳輸的需求，在政府政策鼓勵下，國內電信及有線電視業者積極建設寬頻網路設施。

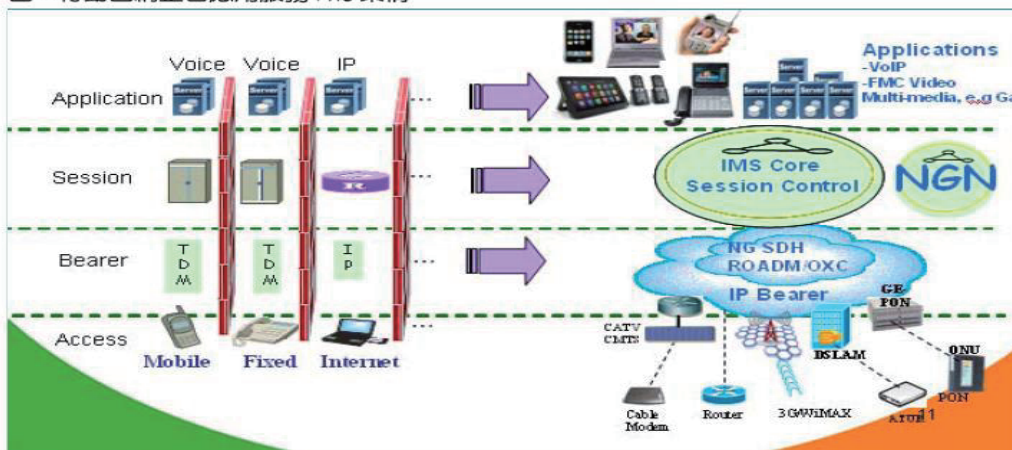
#### (2) 無線寬頻網路建置扮演重要角色

相對固網寬頻而言，行動寬頻的用戶成長速度驚人，現階段最重要的行動寬頻通訊技術當屬 4G LTE 的發展，未來 5G 標準確認及商轉後，相關網路設備及基地台建置商機可期。另近年智慧裝置普及率提升，推動行動寬頻網路用量大幅成長，隨著應用與服務模式的日益成長，以及晶片成本的持續降低，互連裝置的數量將迅速增加，5G 簽約服務將提升行動寬頻服務，並支援更廣泛的物聯網(IoT)，都將推升電信業者及企業用無線網路設備需求，相關系統整合商機亦應蘊而生。

#### (3) 行動固網整合應用服務即將興起

行動固網整合應用服務，近年來在全球電信業市場與通訊設備市場持續加溫，另外，OTT 服務使得行動電信業者擴展其服務範圍，由既有單一個人無線行動通訊服務，擴展至更多元的應用領域範圍(WhatsApp, Line, Facebook, ...)，其中就包括取代既有固網通訊服務。使用者在外面多半使用手機進行無線行動通訊，但回到家或辦公室，也還是可以透過 OTT 服務搭配的裝置設備，整合行動服務與固網通訊，直接以 4G 或未來的 5G 取代既有的固網網路接取服務，或行動用戶在回到家或辦公室後，可以將其透過行動通訊裝置進行的通路應用服務，透過家中的裝置轉換至使用固網寬頻網路流量。

圖、行動固網整合應用服務 FMC 架構



資料來源：公司

#### (4)OTT 影視正掀起一股改革力量

OTT-TV 個人化的視訊服務將是未來產業發展的趨勢，配合 OTT-TV 提供 4K 內容隨選視訊的影音串流與下載服務將是產業發展潮流。無線/有線電視、內容產業、通信/網路業者面臨到的是一個「多元內容」與「多樣平台」的產業變革環境，已經進入跨業經營、數位匯流的一個新紀元。業者除了提供原先的影音視訊服務外，更需發展如時移(Time-Shift)乃至於隨選各種互動式服務。加之新媒體 OTT、影音 4K/VR/AR 數位匯流的應用加值服務發展將促使影視服務業者更新數位媒體化設備，相關系統整合商機將應蘊而生。

#### (5)新科技技術下資訊應用將不會是單獨存在

隨著智慧聯網裝置、4G 行動通訊基站及寬頻上網基礎網路等之積極建置，對產業發展與消費者的價值不只是頻寬變寬、傳輸速度變快，而是帶來更多有價值的智慧生活服務，這些服務中更牽涉到雲端運算、物聯網等方面的應用。因此，雲端運算、物聯網與行動通訊的連結將更緊密，隨著資料中心的蓬勃發展，資料中心使用之網通設備也可望隨之成長。隨著雲端服務模式的改變，也將使得原本在雲端上執行的 AI 應用，開始可以像在智慧手機等小型終端裝置上來執行，讓 AI 應用可以更精準即時。未來有可能將出現更多的行動裝置，開始內建 AI 功能，將可用於提供語音助理、智慧攝影、連線優化、及強化個資保護等用途。甚至未來企業將使用 App，開始結合 AI 功能；另，隨著國內主要電信商開始打造物聯網、人工智慧、大數據、虛擬實境(VR)/擴增實境(AR)、新一代物聯網無線通訊技術 NB-IoT 的商用服務，此攜手合作之商業服務模式，傳達了新科技資訊應用服務未來不會單純存在，而是相互應用或整合。

#### (6)地理資訊系統之創新應用

GIS 除了呈現傳統地圖的空間資訊外，還能多元化的展示，更清楚了解地物或地理現象分布、型態及彼此間的相互關係。生活中隨處可見 GIS 的運用，如在電子地圖網站中查詢門牌地址所在位置、從甲地到乙地車的交通動線；甚至可以結合全球定位系統(GPS)、通訊技術的導航系統及手機行動服務，也可提供以使用者所在位置為基礎的生活服務。有了這些設備與服務，無論身在何處，都可以知道自身所在的位置以及周遭的相關生活資源。超高速寬頻上網的基礎建置後，透過雲端架構建置 GIS 的服務平台，搭配大數據分析服務及 IOT



連結技術等，除了提供直接的生活應用外，對於政府的防災、土地管理、警政消防等業務，也可藉助 GIS 應用平台提供資料查詢服務之效率與多元性，進而執行管理、規劃與決策等作業。

#### 4. 競爭利基

本公司之所以能在競爭激烈的市場逐步成長，分析其競爭利基可概分為下列幾點：

##### (1)系統開發及整合能力強

本公司技術領域跨越電信、電視媒體及有線電視、雲端資訊，及地理資訊等，想較有別於一些系統整合廠商僅以某些領域為主，因此，本公司所擁有的技術能力更多角化整合能力自然強於其他系統廠商。系統整合廠商銷售產品時大都需依客戶的需求，提供從規劃、銷售、安裝、教育訓練、售後諮詢等全方向服務，其產品之銷售過程需具備相當技術能力，並進行應用加值及系統整合，本公司為國內跨足電信、通訊、媒體電視、企業等領域之系統整合專業服務廠商，公司實績經驗豐富外又擁有技術能力多角化，競爭上相當具有綜效的優勢。

##### (2)深受客戶肯定，且合作關係穩定

本公司之客戶主要為國內電信固網業者、有線電視業者、國內上市集團企業等等，因所提供之服務品質深受客戶肯定，雙方合作時間久，本公司與客戶已建立穩定關係，且熟悉客戶環境及需求，備受客戶依賴。

##### (3)服務加值多樣化

隨著國內電信業者光纖寬頻網路快速發展、國內電視業者進入數位時代，本公司秉持對所有客戶提供優質多樣化服務的執著，如語音、數據、影像及其他多媒體服務等，並洞悉市場需求及掌握通訊的發展潮。本公司與國際大廠維持長期良好的代理關係，透過原廠的技術支援，意參加原廠的訓練計畫，掌握及引進第一手產業趨勢及最新技術，並進行應用加值及系統整合，不但提供客戶整合性的解決方案，並提升公司技術能力，達到本公司與客戶之雙贏效果。

##### (4)技術團隊穩定性高

本公司因有良好友善的工作學習環境、健全的員工福利制度，給予每一位員工均得以發揮之空間及舞台，員工向心力強，團隊穩定性高，高度穩定性對相關經驗與技術得以傳承，對客戶長期關係維護均有很大的助益。此外，技術團隊穩定性高除可維持本公司原有之傳統文化，亦可依公司營運所需聘任外部專業經理人，激勵內部團隊，使公司有更大之成長空間。

##### (5)良好的專案管理能力

本公司在客戶需求、時程規劃、購案成本費用管控上皆有制定標準流程與管理，對售前業務的危險評估管理、交運時程、費用以及售後驗收等均執行嚴謹控管，致本公司能長年如期、如質的完成各式大大小小的專案，並確保一定的獲利能力，這也是本公司堅強的競爭實力。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### ① 新科技發展創新服務

在未來新科技不斷的發展下，人類未來之生活，將會受科技產品的應用而改變，其中包括物聯網、智慧城市、虛擬實境與擴增實境、區塊鏈、語音辨識以及人工智慧。而這些科技產品或應用，將不會是單獨存在，而是交互應用或整合，新科技的運用發展將提出更好的營運解決方案或帶動創新服務的商機。

打造行動寬頻智慧的台灣，需要政府政策加速推動行動寬頻網路建設，讓所有民眾都能早日享受優質且價格合理的高速行動寬頻服務。透過 4G 頻譜階段性釋照，以達與 3G 行動語音服務無縫接軌、透過組成連續頻寬以充分發揮頻譜使用效能及落實偏鄉行動寬頻建設以縮短數位落差等目標，引領 4G 行動寬頻網路的創新應用，推動下世代行動寬頻 5G 前瞻技術開發與系統設備佈局。

民國 103 年 1 月政府召開 5G 發展產業策略會議，會議宣布台灣成立專責單位長期投入發展 5G，總投資金額將達 150 億元新臺幣。其中，每年至少投入 20 億元新臺幣進行 5G 研發。經濟部指出，目前已經展開為期 4 年的 5G 先期研究計畫，希望藉由 5G 先期技術的投入，建立 5G 發展基礎，繼而在標準制定、高附加價值產品上，逐步帶領國內產業建立具國際競爭實力的 5G 技術。未來希望秉持「深耕 4G、布局 5G」理念，發展台灣的原創行動通訊服務。

政府已完成我國行動寬頻 4G 第三波釋照作業，下一代行通技術 5G 仍在標準制定階段，市場預期政府可能於 2020 年釋出 5G 頻譜，藉以提升國內行動寬頻建設，讓用戶享有更好的行動上網體驗，積極打造行動社會與數位經濟發展的有利環境。在政府積極推行動寬頻政策下，相關電信網通設備暨系統整合廠商都將持續受惠。打造行動寬頻智慧的台灣，進而創造生活無距離、資訊無時差之舒適便利生活將是指日可待。

#### ② 具備系統開發與整合能力

公司所代理之通訊產品，非僅代理業務，仍需具備相當專業技術之開發及整合能力，例如本公司所提供的電信暨寬頻網路系統服務，產品之銷售並非單一設備之買賣及安裝，而需依據使用者的需求，提供從規劃、銷售、建置安裝、教育訓練及售後諮詢等全方向服務，其產品銷售之結案驗收需具備相當專業技術能力，本公司憑藉在通訊產品系統整合及開發之技術與經驗，為國內唯一同時跨足電信製造及通訊之廠商，在競爭上相當具有綜效上的優勢。

#### ③ 人力資源優秀，特別是技術團隊穩定性高

本公司員工素質良好，亦訂有完整之教育訓練計畫，包括每年安排銷售及技術人員前往國外原廠受訓、參加國外相關研討會以及定期之內部訓練，使員工能不斷成長及擁有豐富之實務經驗以及專業知識，公司亦重視員工之流動性問題，除完整之福利措施外，並給予每一位員工均得以發揮之空間與舞臺，使員工擁有工作成就感，大幅增強員工之向心力，使得相關之經驗與技術得以傳承，造就本公司穩定性高之技術團隊。

#### ④與客戶建立長期且優良之合作關係，有助於鞏固地位、擴展市場

本公司為國內唯一同時跨足電信、通訊、媒體暨有線電視、雲端資訊及地理資訊等產品之廠商，並同時提供電信業、有線電視業及媒體業的解決方案，且深受國內客戶的肯定與青睞，也確立互動在系統整合領域的領導地位。

### (2)不利因素與因應對策

#### ①高科技產品生命週期短，市場變化快速

因應對策：

- a. 繼續擴充現有產品線以供應市場需求，並適時推出新產品，以因應未來市場變化。
- b. 引進國外先進軟硬體系統，整合原有之技術與專長，針對客戶需求及未來規劃提供最佳解決方案，甚至加入客製化軟體開發之系統，以避開同性質產品之價格競爭。
- c. 調整產品組合，淘汰過時及毛利率低的產品，減輕價格競爭帶來的競爭壓力。

#### ②寬頻電信環境之限制

以前國內之通訊環境係由電信局（中華電信之前身）所規劃設置，由於某些因素，使大部份的電信網路無法如預期的成長，加上既有線路的老舊與佈線甚密，導致寬頻網路無法有效率的建置，因此形成了現階段電信環境成長之阻力。而新技術之種類繁多，彼此替代性高，造成競爭更激烈。

因應對策：

加強與電信業者之合作關係，期使電信業在良性競爭下，替國內電信環境帶來成長榮景，相對帶動其下游使用戶之成長。

#### ③市場競爭激烈

由於國內通訊環境市場看好，此一商機吸引許多國內電信設備商及其他系統整合商投入，新競爭者增加，將使利潤縮減。

因應對策：

本公司除與原廠供應商建立良好之策略聯盟關係外，亦配合市場與客戶需求，提供客戶一次購足之需求，並進行產品應用加值及系統整合，以提供客戶完整解決方案，藉由提高產品整體價值、整合技術，及加強客戶服務，塑造與其他系統廠商差異化的服務獨特之優勢，避免流於價格競爭。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

| 主要產品        | 重要用途                                                                                                                                                                                       |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 電信暨寬頻網路系統服務 | 提供有線電視寬頻網路、光世代電信寬頻及光纖傳輸設備、IP 網路通訊與加值應用系統、網路頻寬管理與影音快取、OTT 影音加值服務、網路頻寬及優化管理等系統整合服務。                                                                                                          |
| 無線傳輸服務      | 提供電信業行動電話網路 3G/4G 基地台建置暨維護工程、無線區域網路 (LAN/WiFi) 建置工程、室內/室外涵蓋工程及電磁波量測等服務。                                                                                                                    |
| 數位媒體系統服務    | 提供數位媒體高畫質視訊平台、數位頭端及 OTT (Over-The-Top) 影音服務平台、媒體製作主控及副控自動播出系統、媒體節目後製系統、虛擬攝影棚等系統整合服務。                                                                                                       |
| 雲端資訊系統服務    | 提供全方位雲端服務平台、多媒體視訊會議、企業網路與資安規劃建置、伺服器及儲存系統規劃與建置、資訊安全管理及資訊系統設備虛擬化等整合服務，及其週邊相關之雲端服務應用。                                                                                                         |
| 地理資訊系統服務    | 代理美國環境系統研究所公司 (Environmental Systems Research Institute, Inc. 簡稱 Esri) 全系列地理資訊系統 (Geographic Information Systems; 簡稱 GIS) 商品暨其應用開發的專案及系統整合服務、GIS 技術的基礎及專業服務、GIS 專業教育訓練、學校 GIS 基礎教育及環境建置服務。 |

(三)主要原料供應狀況：

本公司為系統整合服務業，依客戶專案需求提供解決方案服務，故無主要原料供應之情形。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

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：新臺幣千元

| 項目 | 105 年度   |           |                           |                     | 106 年度   |         |                           |                     | 107 年度截至前一季止 |         |                           |                     |
|----|----------|-----------|---------------------------|---------------------|----------|---------|---------------------------|---------------------|--------------|---------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱       | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱           | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | A 公司     | 154,006   | 13.34                     | 無                   | A 公司     | 117,907 | 13.38                     | 無                   | B 公司         | 58,765  | 18.95                     | 無                   |
| 2  | B 公司     | 149,637   | 12.96                     | 無                   | C 公司     | 107,606 | 12.21                     | 無                   | C 公司         | 38,413  | 12.39                     | 無                   |
| 3  | -        | -         | -                         | -                   | -        | -       | -                         | -                   | D 公司         | 31,043  | 10.01                     | 無                   |
| 4  | 其他       | 850,586   | 73.70                     | —                   | 其他       | 655,567 | 74.41                     | —                   | 其他           | 181,830 | 58.65                     | —                   |
|    | 進貨<br>淨額 | 1,154,229 | 100.00                    | —                   | 進貨<br>淨額 | 881,080 | 100.00                    | —                   | 進貨<br>淨額     | 310,051 | 100.00                    | —                   |



增減變動說明：

本公司進貨係依客戶客製化專案需求或各年度得標標案進行採購，因購案案件多且多屬客製化，故供應商變化係屬行業特性，並無重大異常。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上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：新臺幣千元

| 項目 | 105 年度 |           |               |         | 106 年度 |           |               |         | 107 年度截至前一季止 |         |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 丙公司    | 237,667   | 12.46         | 無       | 甲公司    | 221,143   | 12.32         | 無       | 丁公司          | 87,065  | 21.67         | 無       |
| 2  | -      | -         | -             | -       | 丁公司    | 203,771   | 11.35         | 無       | 戊公司          | 47,463  | 11.81         | 無       |
| 3  |        |           |               |         |        |           |               |         | 甲公司          | 45,649  | 11.36         | 無       |
| 4  | 其他     | 1,669,212 | 87.54         | —       | 其他     | 1,370,642 | 76.33         | —       | 其他           | 221,677 | 55.16         | —       |
|    | 營收淨額   | 1,906,879 | 100.00        | —       | 營收淨額   | 1,795,556 | 100.00        | —       | 營收淨額         | 401,854 | 100.00        | —       |

增減變動說明：

本公司銷貨係依客戶客製化專案訂單或參與標案投標，進而執行規劃、安裝、建置、測試及完工驗收，故銷貨客戶變化係屬行業特性，並無重大異常。

(五)最近二年度生產量值表：本公司非生產製造業，故本表不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣千元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 105 年度 |           |      |        | 106 年度 |           |      |        |
|--------------------|--------|-----------|------|--------|--------|-----------|------|--------|
|                    | 內 銷    |           | 外 銷  |        | 內 銷    |           | 外 銷  |        |
|                    | 量(註)   | 值         | 量(註) | 值      | 量(註)   | 值         | 量(註) | 值      |
| 電信暨寬頻網路系統服務        | —      | 693,615   | —    | 910    | —      | 526,532   | —    | 1,074  |
| 無線傳輸服務             | —      | 607,638   | —    | 0      | —      | 458,286   | —    | 0      |
| 數位媒體系統服務           | —      | 339,649   | —    | 0      | —      | 556,164   | —    | 1,681  |
| 雲端資訊系統服務           | —      | 109,198   | —    | 15,116 | —      | 99,911    | —    | 9,868  |
| 地理資訊系統服務           | —      | 140,753   | —    | 0      | —      | 142,040   | —    | 0      |
| 合 計                | —      | 1,890,853 | —    | 16,026 | —      | 1,782,933 | —    | 12,623 |

註：本公司係屬系統整合業，主係提供上述產品相關之專業諮詢與建置服務，故無法計算銷售數量。

增減變動說明：本公司近二年度內、外銷並無重大變動。



### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人；年；%

| 年度        |         | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度截至<br>3 月 31 日止 |
|-----------|---------|--------|--------|-----------------------|
| 員工人數      | 直接人員    | —      | —      | —                     |
|           | 間接人員    | 366    | 327    | 326                   |
|           | 合計      | 366    | 327    | 326                   |
| 平均年歲      |         | 38.54  | 37.76  | 40.02                 |
| 平均服務年資(年) |         | 6.89   | 7.65   | 7.91                  |
| 學歷分佈比率(%) | 博士      | 0%     | 0%     | 0%                    |
|           | 碩士      | 11%    | 10%    | 10%                   |
|           | 大專      | 83%    | 83%    | 83%                   |
|           | 高中(含以下) | 6%     | 7%     | 7%                    |

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(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。

### 五、勞資關係

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

本公司對於員工福利、員工訓練、員工退休及員工意見反應均十分重視，故勞資關係一向和諧。

#### 1. 員工福利方面

本公司對於員工之福利包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、年終獎金、績效獎金、員工認股及報酬等，以增加員工之向心力。另，本公司設有職工福利委員會，福利委員會係由員工互相公開票選產生，並提撥經費供作福利金，以推展各項員工福利活動，包括旅遊、婚喪喜慶補助、生育補助、員工子女教育補助、生日禮金、慶生會及尾牙活動等安排。

#### 2. 在職訓練方面

本公司除設有專職人員負責員工的職前及在職訓練外，各部門亦依其需求另行規劃、執行員工內部及外部之教育訓練，以培養員工的專業技能，藉以提升公司之服務品質及管理績效，並透過制度化之績效考核暨晉升辦法，讓員工能隨著經驗與技能的成長，逐步實現生涯目標。

#### 3. 退休制度與實施情形

本公司對員工之退休制度，依勞動基準法之規定辦理，按月提存當月薪資 2% 存入台灣銀行之勞工退休準備金專戶。自 94 年 7 月 1 日起，新制退休金實施後，

凡選擇勞退新制者，本公司依法每月按薪資總額百分之六提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司自創立至今，一直相當重視勞資的關係，各項勞工權益皆遵循勞動基準法，故本公司之勞資關係一向相當和諧，有關員工福利及重大措施皆經由管理單位公告宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲及了解公司相關規定之本意。

#### 5. 各項員工權益維護措施情形

- (1)本公司將員工視為公司重要資產，積極建置及營造紓壓、舒適健康的工作環境，如規劃員工健身房、娛樂交誼廳、視訊廳及空中花園休憩區，且無限量提供咖啡、茶品及點心等解壓措施，以維護員工身心的健康。
  - (2)本公司訂有完善之文管系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。
  - (3)本公司每季定期召開勞資協調會議，建立勞工與資方定期溝通之機制，以保障員工權益。
- (二)最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向重視勞資關係和諧，故最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失，預計未來年度亦不會有因勞資糾紛而產生之重大損失。

## 六、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 |
|------|---------------------------|---------------------|------------------------------|------|
| 代理契約 | Cisco                     | 106.05.04~107.05.03 | 代理銷售 Cisco<br>所有系列之產品        | 無    |
| 代理契約 | Coriant                   | 105.08.07~108.08.06 | 代理銷售 Coriant<br>產品及服務        | 無    |
| 代理契約 | Ericsson<br>Television    | 106.06.30~106.12.31 | 代理銷售 Ericsson<br>產品及服務       | 無    |
| 代理契約 | Esri                      | 105.04.01~108.03.31 | 代理銷售 EsriArcGIS<br>全系列商品     | 無    |
| 代理契約 | Genband                   | 106.07.01~107.06.30 | 代理銷售 Genband<br>產品及服務        | 無    |
| 代理契約 | Imagine<br>Communications | 106.12.01~108.01.31 | 代理銷售 Imagine<br>產品及服務        | 無    |
| 代理契約 | Symmetricon               | 106.07.01~107.06.30 | 代理銷售<br>Symmetricon<br>產品及服務 | 無    |

註 1：因代理/經銷契約眾多，故僅列示重大性尚存續之代理契約。

註 2：本公司多與銷貨客戶簽訂購案合約，該等合約係基於一般商業慣例簽訂，並無重大不利之限制條款，因數量眾多故不列示。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料(合併)

##### 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

| 年 度<br>項 目 |       | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 當年度截<br>至 107 年<br>3 月 31 日 |
|------------|-------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|            |       | 102 年          | 103 年     | 104 年     | 105 年     | 106 年     |                             |
| 流 動 資 產    |       | 1,262,990      | 1,440,351 | 1,506,981 | 1,599,140 | 1,507,306 | 1,615,362                   |
| 不動產、廠房及設備  |       | 262,867        | 257,348   | 254,090   | 254,221   | 254,784   | 254,375                     |
| 無 形 資 產    |       | 62             | 18        | 15        | 11        | 8         | 8                           |
| 其 他 資 產    |       | 80,719         | 118,248   | 145,611   | 138,824   | 118,733   | 123,936                     |
| 資 產 總 額    |       | 1,606,638      | 1,815,965 | 1,906,697 | 1,992,196 | 1,880,831 | 1,993,681                   |
| 流 動 負 債    | 分 配 前 | 693,434        | 864,891   | 967,347   | 901,367   | 781,061   | 840,123                     |
|            | 分 配 後 | 844,634        | 1,032,891 | 1,093,347 | 1,062,997 | (註 2)     | (註 2)                       |
| 非 流 動 負 債  |       | 76,000         | 65,544    | 74,862    | 52,934    | 55,141    | 59,985                      |
| 負 債 總 額    | 分 配 前 | 769,434        | 930,435   | 1,042,209 | 954,301   | 836,202   | 900,108                     |
|            | 分 配 後 | 920,634        | 1,098,435 | 1,168,209 | 1,115,931 | (註 2)     | (註 2)                       |
| 歸屬於母公司業主之益 |       | 837,204        | 885,530   | 864,488   | 1,037,895 | 1,044,629 | 1,093,573                   |
| 股 本        |       | 420,000        | 420,000   | 420,000   | 461,800   | 461,800   | 461,800                     |
| 資 本 公 積    |       | 213,921        | 213,921   | 213,921   | 311,974   | 311,974   | 311,974                     |
| 保 留 盈 餘    | 分 配 前 | 202,032        | 249,879   | 229,324   | 263,944   | 270,789   | 319,507                     |
|            | 分 配 後 | 50,832         | 81,879    | 103,324   | 102,314   | (註 2)     | (註 2)                       |
| 其 他 權 益    |       | 1,251          | 1,730     | 1,243     | 177       | 66        | 292                         |
| 庫 藏 股 票    |       | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 非 控 制 權 益  |       | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 權 益 總 額    | 分 配 前 | 837,204        | 885,530   | 864,488   | 1,037,895 | 1,044,629 | 1,093,573                   |
|            | 分 配 後 | 686,004        | 717,530   | 738,488   | 876,265   | (註 2)     | (註 2)                       |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註 2：106 年度盈餘尚待股東會決議。

# 簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元(每股盈餘除外)

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 當年度<br>截至 107 年<br>3 月 31 日 |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                    | 102 年度         | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |                             |
| 營 業 收 入            | 1,665,772      | 2,162,394 | 2,157,242 | 1,906,879 | 1,795,556 | 401,854                     |
| 營 業 毛 利            | 675,856        | 776,968   | 723,923   | 705,476   | 684,425   | 170,793                     |
| 營業利益(損失)           | 208,260        | 246,160   | 182,011   | 190,380   | 202,120   | 50,319                      |
| 營業外收入及支出           | 4,977          | 1,629     | 3,595     | 5,090     | (74)      | 4,794                       |
| 稅 前 淨 利            | 213,237        | 247,789   | 185,606   | 195,470   | 202,046   | 55,113                      |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 171,832        | 202,610   | 150,946   | 160,352   | 166,665   | 48,718                      |
| 停業單位損失             | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 本期淨利(損)            | 171,832        | 202,610   | 150,946   | 160,352   | 166,665   | 48,718                      |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 5,081          | (3,085)   | (3,987)   | (798)     | 1,698     | 226                         |
| 本期綜合損益總額           | 176,913        | 199,525   | 146,959   | 159,554   | 168,363   | 48,944                      |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 171,832        | 202,610   | 150,946   | 160,352   | 166,665   | 48,718                      |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 176,913        | 199,525   | 146,959   | 159,554   | 168,363   | 48,944                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 每 股 盈 餘            | 4.09           | 4.82      | 3.59      | 3.70      | 3.61      | 1.05                        |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。



## (二)簡明資產負債表及綜合損益表資料(個體)

## 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

| 年 度<br>項 目  |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-------------|-------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |       | 102 年                   | 103 年     | 104 年     | 105 年     | 106 年     |
| 流 動 資 產     |       | 1,249,330               | 1,426,196 | 1,493,265 | 1,586,270 | 1,494,522 |
| 不動產、廠房及設備   |       | 262,833                 | 257,318   | 254,003   | 254,159   | 254,743   |
| 無 形 資 產     |       | 42                      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其 他 資 產     |       | 94,262                  | 131,939   | 159,252   | 151,261   | 131,056   |
| 資 產 總 額     |       | 1,606,467               | 1,815,453 | 1,906,520 | 1,991,690 | 1,880,321 |
| 流 動 負 債     | 分 配 前 | 693,283                 | 864,379   | 967,170   | 900,860   | 780,555   |
|             | 分 配 後 | 844,483                 | 1,032,379 | 1,093,170 | 1,062,490 | (註 2)     |
| 非 流 動 負 債   |       | 75,980                  | 65,544    | 74,862    | 52,935    | 55,137    |
| 負 債 總 額     | 分 配 前 | 769,263                 | 929,923   | 1,042,032 | 953,795   | 835,692   |
|             | 分 配 後 | 920,463                 | 1,097,923 | 1,168,032 | 1,115,425 | (註 2)     |
| 歸屬於母公司業主之權益 |       | 837,204                 | 885,530   | 864,488   | 1,037,895 | 1,044,629 |
| 股 本         |       | 420,000                 | 420,000   | 420,000   | 461,800   | 461,800   |
| 資 本 公 積     |       | 213,921                 | 213,921   | 213,921   | 311,974   | 311,974   |
| 保 留 盈 餘     | 分 配 前 | 202,032                 | 249,879   | 229,324   | 263,944   | 270,789   |
|             | 分 配 後 | 50,832                  | 81,879    | 103,324   | 102,314   | (註 2)     |
| 其 他 權 益     |       | 1,251                   | 1,730     | 1,243     | 177       | 66        |
| 庫 藏 股 票     |       | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非 控 制 權 益   |       | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 權 益 總 額     | 分 配 前 | 837,204                 | 885,530   | 864,488   | 1,037,895 | 1,044,629 |
|             | 分 配 後 | 686,004                 | 717,530   | 738,488   | 876,265   | (註 2)     |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註 2：106 年度盈餘尚待股東會決議。

# 簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元(每股盈餘除外)

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | 102 年度                  | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |
| 營 業 收 入                        | 1,659,624               | 2,156,639 | 2,148,637 | 1,900,055 | 1,787,136 |
| 營 業 毛 利                        | 670,313                 | 772,146   | 718,569   | 700,740   | 679,776   |
| 營 業 利 益 ( 損 失 )                | 205,549                 | 244,194   | 179,898   | 188,831   | 200,604   |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 6,921                   | 3,067     | 5,089     | 6,182     | 1,045     |
| 稅 前 淨 利                        | 212,470                 | 247,261   | 184,987   | 195,013   | 201,649   |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 171,832                 | 202,610   | 150,946   | 160,352   | 166,665   |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 171,832                 | 202,610   | 150,946   | 160,352   | 166,665   |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 5,081                   | (3,085)   | (3,987)   | (798)     | 1,698     |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 176,913                 | 199,525   | 146,959   | 159,554   | 168,363   |
| 每 股 盈 餘                        | 4.09                    | 4.82      | 3.59      | 3.70      | 3.61      |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

### 1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 102 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 |
| 103 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 |
| 104 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 |
| 105 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 |
| 106 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 |

### 2. 最近五年度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： ：無此情形。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析(合併)

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2)                                                                                                                                                                      |                     | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |          |          |         | 當年度截至<br>107 年 3 月<br>31 日 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|----------|----------|---------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                              |                     | 102 年             | 103 年  | 104 年    | 105 年    | 106 年   |                            |
| 財務<br>結構                                                                                                                                                                                     | 負債占資產比率(%)          | 47.89             | 51.24  | 54.66    | 47.90    | 44.46   | 45.15                      |
|                                                                                                                                                                                              | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 347.40            | 369.57 | 369.69   | 429.09   | 431.65  | 453.49                     |
| 償債<br>能力                                                                                                                                                                                     | 流動比率(%)             | 182.14            | 166.54 | 155.78   | 177.41   | 192.98  | 192.28                     |
|                                                                                                                                                                                              | 速動比率(%)             | 119.21            | 85.31  | 90.71    | 102.44   | 133.46  | 121.15                     |
|                                                                                                                                                                                              | 利息保障倍數              | 1,451.59          | 407.21 | 1,365.75 | 2,222.25 | 1384.88 | 1901.45                    |
| 經營<br>能力                                                                                                                                                                                     | 應收款項週轉率(次)          | 4.10              | 3.87   | 4.10     | 4.56     | 6.04    | 5.41                       |
|                                                                                                                                                                                              | 平均收現日數              | 89                | 94     | 89       | 80       | 60      | 67                         |
|                                                                                                                                                                                              | 存貨週轉率(次)            | 3.03              | 2.43   | 2.16     | 1.90     | 1.97    | 1.68                       |
|                                                                                                                                                                                              | 應付款項週轉率(次)          | 2.37              | 2.28   | 2.28     | 2.04     | 2.00    | 1.69                       |
|                                                                                                                                                                                              | 平均銷貨日數              | 120               | 150    | 169      | 192      | 185     | 217                        |
|                                                                                                                                                                                              | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 6.29              | 8.31   | 8.44     | 7.50     | 7.06    | 6.31                       |
|                                                                                                                                                                                              | 總資產週轉率(次)           | 1.15              | 1.26   | 1.16     | 0.98     | 0.93    | 0.83                       |
| 獲利<br>能力                                                                                                                                                                                     | 資產報酬率(%)            | 11.87             | 11.87  | 8.12     | 8.23     | 8.61    | 10.06                      |
|                                                                                                                                                                                              | 權益報酬率(%)            | 21.73             | 23.52  | 17.25    | 16.86    | 16.01   | 18.23                      |
|                                                                                                                                                                                              | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 50.77             | 59.00  | 44.19    | 42.33    | 43.75   | 47.74                      |
|                                                                                                                                                                                              | 純益率(%)              | 10.32             | 9.37   | 7.00     | 8.41     | 9.28    | 12.12                      |
|                                                                                                                                                                                              | 每股盈餘(元)             | 4.09              | 4.82   | 3.59     | 3.70     | 3.61    | 1.05                       |
| 現金<br>流量                                                                                                                                                                                     | 現金流量比率(%)           | —                 | 10.15  | 43.13    | 15.00    | 41.49   | —                          |
|                                                                                                                                                                                              | 現金流量允當比率(%)         | 89.72             | 53.08  | 88.61    | 82.44    | 84.21   | 102.98                     |
|                                                                                                                                                                                              | 現金再投資比率(%)          | —                 | —      | 25.75    | 0.83     | 14.50   | —                          |
| 槓桿<br>度                                                                                                                                                                                      | 營運槓桿度               | 2.78              | 2.33   | 1.59     | 2.62     | 2.59    | 2.63                       |
|                                                                                                                                                                                              | 財務槓桿度               | 1.00              | 1.00   | 1.00     | 1.00     | 1.00    | 1.00                       |
| 近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：<br>1. 速動比率增加：主要係存貨減少所致。<br>2. 利息保障倍數減少：主要係利息支出增加所致。<br>3. 應收帳款週率增加及應收款項收現日數減少：主要係平均應收款項降低所致。<br>4. 現金流量比率增加：主要係營業活動淨現金流入增加所致。<br>5. 現金再投資比率增加：主要係營業活動淨現金流入增加所致。 |                     |                   |        |          |          |         |                            |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註 2：本表計算公式如後表所示。

(二)財務分析(個體)

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2)               |                     | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |          |         |         |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|----------|---------|---------|
|                                       |                     | 102 年             | 103 年  | 104 年    | 105 年   | 106 年   |
| 財務結構                                  | 負債占資產比率(%)          | 47.89             | 51.22  | 54.66    | 47.89   | 44.44   |
|                                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 347.44            | 369.61 | 369.82   | 429.19  | 431.72  |
| 償債能力                                  | 流動比率(%)             | 180.20            | 165.00 | 154.40   | 176.08  | 191.47  |
|                                       | 速動比率(%)             | 117.28            | 84.12  | 89.35    | 101.17  | 131.97  |
|                                       | 利息保障倍數              | 1,445.75          | 407.05 | 1,361.20 | 2217.06 | 1382.16 |
| 經營能力                                  | 應收款項週轉率(次)          | 4.08              | 3.86   | 4.10     | 4.56    | 6.03    |
|                                       | 平均收現日數              | 89                | 95     | 89       | 80      | 61      |
|                                       | 存貨週轉率(次)            | 3.03              | 2.44   | 2.16     | 1.89    | 2.02    |
|                                       | 應付款項週轉率(次)          | 2.37              | 2.28   | 2.27     | 2.03    | 1.99    |
|                                       | 平均銷貨日數              | 120               | 150    | 169      | 193     | 181     |
|                                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 6.27              | 8.29   | 8.40     | 7.48    | 7.02    |
|                                       | 總資產週轉率(次)           | 1.15              | 1.26   | 1.15     | 0.97    | 0.92    |
| 獲利能力                                  | 資產報酬率(%)            | 11.87             | 11.87  | 8.12     | 8.23    | 8.61    |
|                                       | 權益報酬率(%)            | 21.73             | 23.52  | 17.25    | 16.86   | 16.01   |
|                                       | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 50.59             | 58.87  | 44.04    | 42.23   | 43.67   |
|                                       | 純益率(%)              | 10.35             | 9.39   | 7.03     | 8.44    | 9.33    |
|                                       | 每股盈餘(元)             | 4.09              | 4.82   | 3.59     | 3.70    | 3.61    |
| 現金流量                                  | 現金流量比率(%)           | —                 | 10.74  | 42.98    | 14.86   | 41.54   |
|                                       | 現金流量允當比率(%)         | 87.46             | 52.99  | 88.02    | 81.93   | 84.66   |
|                                       | 現金再投資比率(%)          | —                 | —      | 25.97    | 0.71    | 14.68   |
| 槓桿度                                   | 營運槓桿度               | 2.79              | 2.33   | 2.75     | 2.62    | 2.58    |
|                                       | 財務槓桿度               | 1.00              | 1.00   | 1.00     | 1.00    | 1.00    |
| 最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：         |                     |                   |        |          |         |         |
| 1. 速動比率增加:主要係存貨減少所致。                  |                     |                   |        |          |         |         |
| 2. 利息保障倍數減少:主要係利息支出增加所致。              |                     |                   |        |          |         |         |
| 3. 應收帳款週率增加及應收款項收現日數減少:主要係平均應收款項降低所致。 |                     |                   |        |          |         |         |
| 4. 現金流量比率增加:主要係營業活動淨現金流入增加所致。         |                     |                   |        |          |         |         |
| 5. 現金再投資比率增加:主要係營業活動淨現金流入增加所致。        |                     |                   |        |          |         |         |

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：本表計算公式如後表所示。

財務分析計算公式，列示如下：

財務結構

負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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。

償債能力

流動比率＝流動資產／流動負債。

速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

經營能力

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。

平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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。

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

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。

總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

獲利能力

資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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）。

現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

槓桿度：

營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

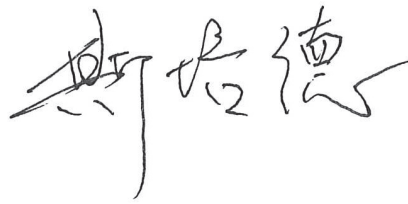
#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併及個體財務報表)業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及張書成會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

互動國際數位股份有限公司

審計委員會召集人：斯培德



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 92 頁～第 138 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱年報第 139 頁～第 180 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣千元

| 項目                                                                      | 年度 | 106 年     | 105 年     | 差異        |         |
|-------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                         |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                    |    | 1,507,306 | 1,599,140 | (91,831)  | (5.74)  |
| 非流動資產                                                                   |    | 373,525   | 393,056   | (19,531)  | (4.97)  |
| 資產總額                                                                    |    | 1,880,831 | 1,992,196 | (111,365) | (5.59)  |
| 流動負債                                                                    |    | 781,061   | 901,367   | (120,306) | (13.35) |
| 非流動負債                                                                   |    | 55,141    | 52,934    | 2,207     | 4.17    |
| 負債總額                                                                    |    | 836,202   | 954,301   | (118,099) | (12.38) |
| 股本                                                                      |    | 461,800   | 461,800   | 0         | -       |
| 資本公積                                                                    |    | 311,974   | 311,974   | 0         | -       |
| 保留盈餘                                                                    |    | 270,789   | 263,944   | 6,845     | 2.59    |
| 其他權益                                                                    |    | 66        | 177       | (111)     | (62.71) |
| 股東權益總額                                                                  |    | 1,044,629 | 1,037,895 | 6,734     | 0.65    |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫： |    |           |           |           |         |
| 1. 流動負債減少：主係 106 年度營收下降，進貨產生之應付帳款相對減少所致。                                |    |           |           |           |         |
| 2. 負債總額減少：主係 106 年度營收下降，進貨產生之應付帳款相對減少所致。                                |    |           |           |           |         |

### 二、財務績效

#### （一）經營績效比較分析

單位：新臺幣千元

| 項目                                                                | 106 年度    | 105 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入                                                              | 1,795,556 | 1,906,879 | (111,323) | (5.84)   |
| 營業成本                                                              | 1,111,131 | 1,201,403 | (90,272)  | (7.51)   |
| 營業毛利                                                              | 684,425   | 705,476   | (21,051)  | (2.98)   |
| 營業費用                                                              | 482,305   | 515,096   | (32,791)  | (6.37)   |
| 營業利益                                                              | 202,120   | 190,380   | 11,740    | 6.17     |
| 營業外收入及支出                                                          | (74)      | 5,090     | (5,164)   | (101.45) |
| 稅前淨利                                                              | 202,046   | 195,470   | 6,576     | 3.36     |
| 所得稅利益(費用)                                                         | (35,381)  | (35,118)  | (263)     | 0.75     |
| 繼續營業單位淨利                                                          | 166,665   | 160,352   | 6,313     | 3.94     |
| 最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因：無此情形。 |           |           |           |          |

(二)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：

隨著通訊網路新技術之演進發展，迫使電信固網業者必須汰舊換新，以支應消費者之需求；暨政府全力推動媒體產業之政策下，對於未來通訊網路及國內有線電視之系統整合服務市場仍可維持一定之需求，預計本公司未來年度之營運表現仍可維持一定水準。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣千元

| 年初現金<br>餘額(1) | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金<br>流量(2) | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金<br>流量(3) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金<br>流量(4) | 匯率變動<br>之影響(5) | 現金剩餘<br>(不足)數額          | 現金不足<br>之補救措施 |      |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|-------------------------|---------------|------|
|               |                              |                              |                              |                | (1)+(2)+(3)<br>+(4)+(5) | 投資計畫          | 理財計畫 |
| 538,733       | 324,050                      | 20,934                       | (161,673)                    | (111)          | 721,933                 | —             | —    |

分析說明：

增減比例變動分析說明：

- (1)營業活動：本期淨現金流入，主係隨著購案驗收，存貨減少所致。  
 (2)投資活動：本期淨現金流入，主係購案之存出保證金減少所致。  
 (3)籌資活動：本期淨現金流出，主係發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(107 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

| 年初現金<br>餘額(1) | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 預計全年來<br>自投資活動<br>淨現金流量<br>(3) | 預計全年來<br>自籌資活動<br>淨現金流量<br>(4) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額    | 現金不足<br>之補救措施 |      |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------|------|
|               |                                |                                |                                | (1)+(2)+(3)<br>+(4) | 投資計畫          | 理財計畫 |
| 721,933       | 57,896                         | (5,973)                        | (240,136)                      | 533,720             | —             | —    |

分析說明：

(1)未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：營業活動之現金淨流入，主係預計 107 年營業獲利暨營運週轉增加所致。  
 投資活動：投資活動之現金淨流出，主係預計 107 年購案產生之存出保證金增加所致。  
 籌資活動：籌資活動之現金淨流出，主係預計 107 年發放股東現金股利及辦理現金減資退還股款所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

投資計畫：不適用。  
 理財計畫：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司係提供系統整合服務，最近並未發生重大資本支出。

(二)預期可能產生效益：無。

#### 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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司之投資政策主要以與本公司之業務相關為主，投資前均會遵循本公司「取得或處分資產處理程序」之相關規定執行評估作業。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃：

單位：新臺幣千元

| 轉投資事業              | 被投資公司<br>106 年度損益金額 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善計畫 |
|--------------------|---------------------|----------------|------|
| 華琦通訊設備<br>(上海)有限公司 | 1,204               | 營運狀況良好         | 無    |

(三)未來一年投資計劃：本公司未來一年度並無新增投資計劃。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新臺幣千元

| 年度項目    | 106 年度  |               |             | 105 年度 |               |             |
|---------|---------|---------------|-------------|--------|---------------|-------------|
|         | 金額      | 占營業收入<br>淨額比率 | 占營業利<br>益比率 | 金額     | 占營業收入<br>淨額比率 | 占營業利<br>益比率 |
| 利息收入    | 1,209   | 0.07          | 0.60        | 730    | 0.04          | 0.38        |
| 利息費用    | 146     | 0.00          | 0.07        | 88     | 0.00          | 0.05        |
| 兌換淨(損)益 | (1,626) | 0.09          | 0.80        | 1,586  | 0.08          | 0.83        |

資料來源：均係經會計師查核簽證之財務報告。

1. 利率變動：

(1)對公司營收及獲利之影響

106 年度及 105 年度利息收入及利息支出占各期營業收入及營業利益之比率皆在 0.6% 以下，所占比例甚微，故利率變動對本公司營收及獲利之影響有限。



## (2)具體因應措施

本公司截至年報刊印日止，營運資金收入尚足以支應營運支出。本公司基於穩健保守之財務管理原則，將隨時掌握最新利率變動資訊，並視實際資金需求狀況，適度規劃銀行借款，以降低利率變動所造成之資金成本衝擊。

## 2. 匯率變動：

### (1)對公司營收及獲利之影響

本公司業務銷售以國內市場為主，匯率變動對本公司應收帳款債權不會產生影響。本公司進貨成本採購，國內採購幣別主要為台幣，國外採購則多以美元計價，故本公司隨時緊盯美元走勢，作足準備措施。106年度及105年度兌換淨利益占營業收入及營業利益之比重分別為0.09%、0.80%及0.08%、0.83%，所占比重微小，顯示匯率變動在本公司嚴格管控下，對本公司營收及獲利影響不大。

### (2)具體因應措施

- ①本公司業務單位向客戶報價時，若涉及國外採購，報價決策需納入匯率考量，動態調整報價，以避免匯率波動對本公司獲利產生重大影響。
- ②本公司財務部門隨時與往來銀行保持密切聯繫，觀察匯率變動，視本公司外匯收支與外匯市場變化，必要時在現貨市場靈活調節外幣部位，降低匯兌風險。

## 3. 通貨膨脹：

### (1)對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未因通貨膨脹而產生重大之影響。

### (2)具體因應措施

本公司隨時注意通貨膨脹之情形，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹對本公司產生影響。

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

1. 本公司專注本業經營並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，故不會對本公司營運產生重大風險。
2. 本公司未來若有因業務發展或避險需求而有為他人背書保證、資金貸予他人及從事衍生性金融商品交易之需求時，將依本公司訂定之「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」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主要係代理國內外領導品牌最新專業技術的軟體、硬體，並整合開發應用平台，著力於電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊等相關之專業諮詢與建置服務，本公司目前之技術來自於國外設備供應商，未設置專職的研究發展部門，故無研發費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因應科技改變及產業變化，本公司除定期派員至國外原廠接受新技術訓練外，公司內部亦定期舉辦技術講習及研討會，不斷提升及傳承公司核心技術、服務品質與效率，以維持競爭優勢。因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維持企業形象，並遵守法令規定，秉持專業和誠信的經營原則，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)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年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：本公司 106 年度及 105 年度對單一廠商之進貨金額，均未超過各期間整體進貨淨額之 20%，尚不致於產生進貨過度集中之風險。本公司除與既有供應商建立良好之互動關係外，亦積極開發新供應商，以確保產品穩定的供貨來源，進而降低進貨成本。
2. 銷貨方面：本公司 106 年度及 105 年度對單一客戶之銷貨金額，均未超過各期間銷貨淨額之 20%，尚不致於有銷貨集中之風險；而本公司基於風險控管，除了將深耕既有主要客戶外，亦積極拓展新的客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司之董事暨大股東仲琦科技(股)公司(以下簡稱仲琦公司)與數位通(股)公司(以下簡稱該公司)簽立有「高雄市無線網路共用平台建置契約」，嗣該公司因受高雄市政府以驗收不合格主張解約，該公司即轉而向仲琦公司主張解約，惟仲琦公司不同意該公司無理解約，乃對該公司提起訴訟請求給付工程款新台幣 86,619 仟元。仲琦公司於民國 100 年 2 月 17 日獲得臺灣士林地方法院勝訴判決，該公司應給付仲琦公司新台幣 72,916 仟元及自民國 97 年 4 月 12 日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。該公司不服判決提起上訴，並已於民國 100 年 4 月提供擔保金新台幣 72,916 仟元免為假執行。民國 102 年 5 月 31 日由台灣高等法院民事判決本公司勝訴，該公司未能折服上訴最高法院，最高法院於民國 102 年 11 月 18 日判決將原判決廢棄，發回台灣高等法院更新審理，台灣高等法院更一審於民國 105 年 3 月 29 日判決仲琦公司勝訴，數位通應給付仲琦公司新台幣 71,115 仟元。雙方對高院更一審判決均提起上訴，最高法院於民國 106 年 1 月 5 日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理，目前由台灣高等法院更二審理中。本訴訟案件尚不致對仲琦公司財務及業務產生立即而明顯之影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

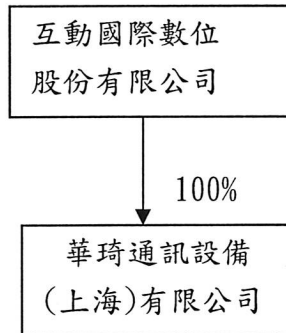
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

106 年 12 月 31 日

| 企業名稱           | 設立日期     | 地 址                                | 實收資本額 / 發行股份 | 主要營業項目                          |
|----------------|----------|------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| 華琦通訊設備(上海)有限公司 | 90.10.11 | 上海外高橋保稅區<br>富特北路 520 號第<br>二屋 A 部位 | USD200,000   | 電子通訊產品技術<br>諮商、技術研發、<br>維修及售後服務 |

##### (1)關係企業董事、監察人及經理人資料

106 年 12 月 31 日

| 企業名稱               | 職 稱 | 姓名或代表人              | 持有股份 |         |
|--------------------|-----|---------------------|------|---------|
|                    |     |                     | 股 數  | 持股比例(%) |
| 華琦通訊設備<br>(上海)有限公司 | 董事長 | 互動國際數位(股)公司法人代表：鄭炎為 | —    | 100     |
|                    | 監察人 | 互動國際數位(股)公司法人代表：李峰如 | —    | 100     |

##### (2)關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

| 企業名稱                   | 資本額    | 資產總值   | 負債總額 | 淨 值    | 營業收入  | 營業利益  | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|------------------------|--------|--------|------|--------|-------|-------|--------------|-----------------|
| 華琦通訊<br>設備(上海)<br>有限公司 | USD200 | 12,834 | 505  | 12,329 | 9,868 | 1,495 | 1,208        | —               |

註：外國公司按報表日之兌換匯率換算為新臺幣。

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

華琦通訊設備(上海)有限公司：負責本公司客戶在中國大陸關係企業之電子通訊產品技術諮商、技術研發、維修及售後服務。

## (二)關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇六年度（自民國一〇六年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：互動國際數位股份有限公司

董 事 長：鄭炎為



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

## (三)關係報告書

### 1. 從屬公司與控制公司間之關係

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：千股；%

| 控制公司名稱     | 控制原因                       | 控制公司之持股與設質情形 |       |      | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 |            |
|------------|----------------------------|--------------|-------|------|----------------------|------------|
|            |                            | 持有股數         | 持股比例  | 設質股數 | 職稱                   | 姓名         |
| 仲琦科技股份有限公司 | 與其他投資人約定下，取得超過本公司半數表決權之權力。 | 22,027       | 47.70 | 0    | 董事長<br>董 事           | 鄭炎為<br>劉美蘭 |

### 2. 交易往來之情形

#### (1)進(銷)貨交易情形：

單位：新臺幣千元

| 交易對象       | 關係  | 交 易 情 形 |        |               |         | 備註 |
|------------|-----|---------|--------|---------------|---------|----|
|            |     | 進(銷)貨   | 金額     | 占總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間    |    |
| 仲琦科技股份有限公司 | 母公司 | 銷貨      | 41,188 | 2.29          | 按一般銷售條件 | 無  |

(2)財產交易情形：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：

#### ①租金收入

母公司仲琦科技股份有限公司及關聯企業創基科技股份有限公司為業務需求，向本公司租賃辦公處所；租金水位是參考新北產業園區租賃行情，106年租金收入分別為新台幣 617 千元及新台幣 13 千元。



②租金支出

本公司為就近服務新竹地區客戶，故向母公司仲琦科技股份有限公司租賃辦公室，其租金係參考新竹科學園區之租賃行情，106 年租金支出為新台幣 454 千元。

(5)背書保證情形：無。

(6)其他重大交易往來情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄今資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票辦理情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

聲 明 書

本公司民國一〇六年度（自民國一〇六年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：互動國際數位股份有限公司



董 事 長：鄭 炎 為



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 二 十 二 日

## 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及子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達互動國際數位股份有限公司及子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與互動國際數位股份有限公司及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，對互動國際數位股份有限公司及子公司民國一〇六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。

### 收入認列

#### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(十六)；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及子公司合併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，依合約內容判斷收入認列，並取得足夠及適切之證據，包括相關測試報告或安裝驗收資料等，足以證明符合收入認列條件之文件。
3. 執行期末截止測試，以確認重大收入之歸屬期間正確。
4. 查核當期及期後重大退回及折讓之原因，並評估退回及折讓估計之合理性。

#### 存貨評價

##### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(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及子公司係提供專業的整合技術服務，依不同的銷售對象及專案提供客製化之銷售產品組合，系統建置過程中可能因環境變更或建置需求考量，或依客戶要求調整服務內容，經審酌相關產品功能及技術規格並與客戶協商議定後，可能需再投入軟硬體及勞務相關成本。由於合約成本估計之允當性有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，分析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，以及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. 評估其存貨跌價損失所採用之提列政策與程序，並測試存貨庫齡系統資料是否正確。
4. 抽核存貨之銷售價格並驗證存貨跌價損失已按成本與淨變現價值孰低評價。
5. 檢視年度盤點計畫並執行期末存貨觀察及抽樣盤點。

## **負債準備估列**

### **事項說明**

負債準備估列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二);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及子公司之產品保固,依其過往技術經驗及不同之合約條件,估計可能發生需要支付之維護費用並評估提列負債準備,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. 瞭解互動國際數位股份有限公司及子公司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,訪談管理階層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;若有已到期尚未沖轉之案件,抽查檢視合約條件及訪談相關專案負責人員以評估其合理性。

### **其他事項**

互動國際數位股份有限公司業已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估互動國際數位股份有限公司及子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及子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

互動國際數位股份有限公司及子公司之治理單位(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,惟其目的非對互動國際數位股份有限公司及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,以及使互動國際數位股份有限公司及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互動國際數位股份有限公司及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. 對於互動國際數位股份有限公司及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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對互動國際數位股份有限公司及子公司民國一〇六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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師:

劉克宜



會計師:

張書成



證券主管機關核准簽證文號:(80)台財證(六)第 02925 號

(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

互動國際數位股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

| 代碼   | 資產                  | 附註    | 106年12月31日  | %      | 105年12月31日  | %      | 代碼   | 負債及股東權益        | 附註    | 106年12月31日  | %      | 105年12月31日  | %      |
|------|---------------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|------|----------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|
| 1XXX | 流動資產                |       |             |        |             |        | 21XX | 流動負債           |       |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金             | 六(一)  | \$721,933   | 38.38  | \$538,733   | 27.04  | 2150 | 應付票據           |       | \$1,640     | 0.09   | \$2,314     | 0.12   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二)  | 45,218      | 2.40   | -           | -      | 2170 | 應付帳款           |       | 342,894     | 18.23  | 447,585     | 22.47  |
|      | 應收票據                |       |             |        |             |        | 2200 | 其他應付款          | 六(八)  | 129,548     | 6.89   | 138,288     | 6.94   |
| 1150 | 應收票據                | 六(三)  | 24,782      | 1.32   | 4,664       | 0.23   | 2230 | 本期所得稅負債        |       | 25,555      | 1.36   | 18,134      | 0.91   |
| 1170 | 應收帳款                | 六(四)  | 209,001     | 11.11  | 340,106     | 17.07  | 2250 | 負債準備-流動        | 六(十)  | 135,777     | 7.22   | 102,684     | 5.15   |
| 1180 | 應收帳款淨額-關係人          | 七     | 8,114       | 0.43   | 7,173       | 0.36   | 2300 | 其他流動負債         | 六(十一) | 145,647     | 7.74   | 192,362     | 9.65   |
| 1200 | 其他應收款               |       | 328         | 0.02   | 470         | 0.02   | 21XX | 小計             |       | 781,061     | 41.53  | 901,367     | 45.24  |
| 130X | 存貨                  | 六(五)  | 207,925     | 11.05  | 407,566     | 20.46  | 25XX | 非流動負債          |       |             |        |             |        |
| 1410 | 預付款項                | 六(六)  | 256,965     | 13.66  | 268,175     | 13.46  | 2550 | 負債準備-非流動       | 六(十)  | 44,905      | 2.39   | 35,923      | 1.80   |
| 1470 | 其他流動資產              |       | 33,040      | 1.77   | 32,253      | 1.63   | 2570 | 遞延所得稅負債        | 六(十九) | 95          | 0.01   | 142         | 0.01   |
| 11XX | 小計                  |       | 1,507,306   | 80.14  | 1,599,140   | 80.27  | 2600 | 其他非流動負債        | 六(九)  | 10,141      | 0.53   | 16,869      | 0.86   |
|      |                     |       |             |        |             |        | 25XX | 小計             |       | 55,141      | 2.93   | 52,934      | 2.67   |
|      |                     |       |             |        |             |        | 2XXX | 負債合計           |       | 836,202     | 44.46  | 954,301     | 47.91  |
| 15XX | 非流動資產               |       |             |        |             |        | 31XX | 歸屬於母公司業主之權益    |       |             |        |             |        |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 六(七)  | 254,784     | 13.55  | 254,221     | 12.76  | 3100 | 股本             | 六(十二) | 461,800     | 24.55  | 461,800     | 23.18  |
| 1780 | 無形資產                |       | 8           | -      | 11          | -      | 3110 | 普通股股本          |       | 311,974     | 16.59  | 311,974     | 15.66  |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 六(十九) | 28,085      | 1.49   | 19,514      | 0.98   | 3200 | 資本公積           | 六(十三) |             |        |             |        |
| 1900 | 其他非流動資產             |       | 90,648      | 4.82   | 119,310     | 5.99   | 3300 | 保留盈餘           | 六(十四) | 93,813      | 4.99   | 77,777      | 3.90   |
| 15XX | 小計                  |       | 373,525     | 19.86  | 393,056     | 19.73  | 3310 | 法定盈餘公積         |       | 176,976     | 9.41   | 186,167     | 9.34   |
|      |                     |       |             |        |             |        | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損)   |       | 66          | -      | 177         | 0.01   |
|      |                     |       |             |        |             |        | 3400 | 其他權益           |       |             |        |             |        |
|      |                     |       |             |        |             |        | 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 合計 |       | 1,044,629   | 55.54  | 1,037,895   | 52.09  |
|      |                     |       |             |        |             |        | 3XXX | 權益總計           |       | 1,044,629   | 55.54  | 1,037,895   | 52.09  |
| 1XXX | 資產總計                |       | \$1,880,831 | 100.00 | \$1,992,196 | 100.00 | 3X2X | 負債及權益總計        |       | \$1,880,831 | 100.00 | \$1,992,196 | 100.00 |

請參閱後附合併財務報表附註



負責人：



經理人：



主辦會計：

  
 互動國際數位股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 中華民國一〇六年及一〇五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   | 106 年 度     | %       | 105 年 度     | %       |
|------------------------|-------|-------------|---------|-------------|---------|
| 4000 營業收入              | 六(十五) | \$1,795,556 | 100.00  | \$1,906,879 | 100.00  |
| 5000 營業成本              | 六(五)  | (1,111,131) | (61.88) | (1,201,403) | (63.00) |
| 5900 營業毛利              |       | 684,425     | 38.12   | 705,476     | 37.00   |
| 5950 營業毛利淨額            |       | 684,425     | 38.12   | 705,476     | 37.00   |
| 6000 營業費用              |       |             |         |             |         |
| 6100 推銷費用              |       | (355,994)   | (19.83) | (378,955)   | (19.87) |
| 6200 管理費用              |       | (126,311)   | (7.03)  | (136,141)   | (7.15)  |
| 6000 小 計               |       | (482,305)   | (26.86) | (515,096)   | (27.02) |
| 6900 營業利益(損失)          |       | 202,120     | 11.26   | 190,380     | 9.98    |
| 7000 營業外收入及支出          |       |             |         |             |         |
| 7010 其他收入              |       | 4,083       | 0.23    | 3,413       | 0.18    |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十六) | (4,011)     | (0.22)  | 1,765       | 0.09    |
| 7050 財務成本              |       | (146)       | (0.02)  | (88)        | -       |
| 7000 營業外收入及支出合計        |       | (74)        | (0.01)  | 5,090       | 0.27    |
| 7900 稅前淨利(淨損)          |       | 202,046     | 11.25   | 195,470     | 10.25   |
| 7950 所得稅(費用)利益         | 六(十九) | (35,381)    | (1.97)  | (35,118)    | (1.84)  |
| 8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)    |       | 166,665     | 9.28    | 160,352     | 8.41    |
| 8200 本期淨利(淨損)          |       | 166,665     | 9.28    | 160,352     | 8.41    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |       |             |         |             |         |
| 8310 不重分類至損益之項目        |       |             |         |             |         |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       |       | 2,179       | 0.12    | 323         | 0.02    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(十九) | (370)       | (0.02)  | (55)        | -       |
| 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 |       | (111)       | (0.01)  | (1,066)     | (0.06)  |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |       | 1,698       | 0.09    | (798)       | (0.04)  |
| 8500 本期綜合損益總額          |       | 168,363     | 9.37    | 159,554     | 8.37    |
| 8600 淨利(損)歸屬於：         |       |             |         |             |         |
| 8610 母公司業主             |       | 166,665     | 9.28    | 160,352     | 8.41    |
| 合 計                    |       | 166,665     | 9.28    | 160,352     | 8.41    |
| 8700 綜合損益總額歸屬於：        |       |             |         |             |         |
| 8710 母公司業主             |       | 168,363     | 9.37    | 159,554     | 8.37    |
| 合 計                    |       | \$168,363   | 9.37    | \$159,554   | 8.37    |
| 每股盈餘(元)：               | 六(二十) |             |         |             |         |
| 9710 繼續營業單位損益          |       | \$3.61      |         | \$3.70      |         |
| 9750 基本每股盈餘(元)         |       | \$3.61      |         | \$3.70      |         |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)         |       | \$3.56      |         | \$3.65      |         |

請參閱後附合併財務報表附註

負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：



互動國際數位股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
中華民國一〇六年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣(仟元)

| 摘要                    | 歸屬於母公司業主之權益 |           |          |           |                   |                           | 非控制權益            | 權益總額        |
|-----------------------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------------|---------------------------|------------------|-------------|
|                       | 普通股股本       | 資本公積      | 法定盈餘公積   | 保留盈餘      | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 歸屬於母公司<br>業主權益總計 |             |
| 民國 105 年 1 月 1 日 餘額   | \$420,000   | \$213,921 | \$62,683 | \$166,641 | \$1,243           | \$864,488                 | \$0              | \$864,488   |
| 104 年度盈餘指撥及分配：        |             |           |          |           |                   |                           |                  |             |
| 提列法定盈餘公積              | -           | -         | 15,094   | (15,094)  | -                 | -                         | -                | -           |
| 普通股現金股利               | -           | -         | -        | (126,000) | -                 | (126,000)                 | -                | (126,000)   |
| 105 年度本期稅後淨利          | -           | -         | -        | 160,352   | -                 | 160,352                   | -                | 160,352     |
| 本期其他綜合損益              | -           | -         | -        | 268       | (1,066)           | (798)                     | -                | (798)       |
| 現金增資及折溢價／預收股款         | 41,800      | 96,140    | -        | -         | -                 | 137,940                   | -                | 137,940     |
| 員工認股權酬勞成本             | -           | 1,913     | -        | -         | -                 | 1,913                     | -                | 1,913       |
| 民國 106 年 1 月 1 日 餘額   | \$461,800   | \$311,974 | \$77,777 | \$186,167 | \$177             | \$1,037,895               | \$0              | \$1,037,895 |
| 105 年度盈餘指撥及分配：        |             |           |          |           |                   |                           |                  |             |
| 提列法定盈餘公積              | -           | -         | 16,036   | (16,036)  | -                 | -                         | -                | -           |
| 普通股現金股利               | -           | -         | -        | (161,630) | -                 | (161,630)                 | -                | (161,630)   |
| 106 年度本期稅後淨利          | -           | -         | -        | 166,665   | -                 | 166,665                   | -                | 166,665     |
| 本期其他綜合損益              | -           | -         | -        | 1,809     | (111)             | 1,698                     | -                | 1,698       |
| 千元尾差                  | -           | -         | -        | 1         | -                 | 1                         | -                | 1           |
| 民國 106 年 12 月 31 日 餘額 | \$461,800   | \$311,974 | \$93,813 | \$176,976 | \$66              | \$1,044,629               | \$0              | \$1,044,629 |

請參閱後附合併財務報表附註



負責人：



經理人：



主辦會計：



互動國際數位股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

中華民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

| 項 目                     | 106 年 度   | 105 年 度   |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量               |           |           |
| 繼續營業單位稅前淨利(淨損)          | \$202,046 | \$195,470 |
| 合併總損益                   | 202,046   | 195,470   |
| 調整項目:                   |           |           |
| 收益費損項目                  |           |           |
| 折舊費用                    | 7,079     | 6,910     |
| 攤銷費用                    | 3         | 3         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益 | 2,492     | -         |
| 利息費用                    | 145       | 87        |
| 利息收入                    | (1,209)   | (730)     |
| 股份基礎給付酬勞成本              | -         | 1,913     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)    | 86        | (179)     |
| 處分投資損失(利益)              | (196)     | -         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數        |           |           |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少        | (47,514)  | -         |
| 應收票據(增加)減少              | (20,117)  | 6,660     |
| 應收帳款(增加)減少              | 131,105   | 127,571   |
| 應收帳款-關係人(增加)減少          | (941)     | (2,666)   |
| 其他應收款(增加)減少             | 143       | (306)     |
| 其他應收款-關係人(增加)減少         | -         | 54        |
| 存貨(增加)減少                | 199,642   | (82,554)  |
| 預付費用(增加)減少              | 1,183     | 33        |
| 預付款項(增加)減少              | 10,027    | 36,246    |
| 其他流動資產(增加)減少            | (788)     | 1,483     |
| 其他金融資產(增加)減少            | -         | (30,000)  |
| 應付票據增加(減少)              | (674)     | (100)     |
| 應付帳款增加(減少)              | (104,690) | 28,483    |
| 其他應付款增加(減少)             | (8,740)   | 6,197     |
| 負債準備增加(減少)              | 42,075    | (31,290)  |
| 預收款項增加(減少)              | (46,520)  | (70,797)  |
| 其他流動負債增加(減少)            | (196)     | (15,083)  |
| 淨確定福利負債增加(減少)           | (4,875)   | (6,242)   |
| 收取之利息                   | 1,209     | 730       |
| 支付利息                    | (145)     | (87)      |
| 退還(支付)之所得稅              | (36,580)  | (36,564)  |
| 營業活動之淨現金流入(流出)          | 324,050   | 135,242   |
| 投資活動之現金流量               |           |           |
| 取得不動產、廠房及設備             | (8,393)   | (7,310)   |
| 處分不動產、廠房及設備             | 664       | 443       |
| 存出保證金減少                 | 28,663    | 9,279     |
| 預付設備款減少                 | -         | 190       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)          | 20,934    | 2,602     |
| 籌資活動之現金流量               |           |           |
| 存入保證金增加                 | -         | 45        |
| 存入保證金減少                 | (48)      | -         |
| 其他非流動負債增加               | 5         | -         |
| 發放現金股利                  | (161,630) | (126,000) |
| 現金增資                    | -         | 137,940   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)          | (161,673) | 11,985    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響         | (111)     | (1,060)   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 183,200   | 148,769   |
| 期初現金及約當現金餘額             | 538,733   | 389,964   |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$721,933 | \$538,733 |
| 資產負債表帳列之現金及約當現金         | 721,933   | 538,733   |

請參閱後附合併財務報表附註

負責人:



經理人:



主辦會計:



互動國際數位股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
中華民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
(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。本公司及子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。仲琦科技股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國107年3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106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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------|---------------------|
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日          |

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子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107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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收（付）對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

1.本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 2.國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3)於適用金管會認可之民國107年IFRS版本時，本公司及子公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」），仍分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，對民國107年1月1日之財務報表無影響。

### (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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」                     | 民國108年1月1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「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」                        | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」                          | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善                                  | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之IFRSs之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司及子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，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1.合併財務報表編製原則

- (1)本公司將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。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。子公司自本公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已做必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。
- (3)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。



2.列入合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱              | 業務性質                        | 所持股權百分比    |            | 備註 |
|--------|----------------------|-----------------------------|------------|------------|----|
|        |                      |                             | 106年12月31日 | 105年12月31日 |    |
| 本公司    | 華琦通訊設備(上海)有限公司(華琦通訊) | 電子通訊產品<br>技術諮商、技術研發、維修及售後服務 | 100.00     | 100.00     | -  |

3.未列入合併財務報表之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.重大限制：無。

6.對本公司及子公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四)外幣換算

各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(即本公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣)。

編製各合併個體之個別財務報表時，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。

為編製合併財務報表，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。

#### (五)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。

本公司及子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。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)約當現金

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

#### (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.本公司及子公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司及子公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八)應收帳款及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公允價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公允價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### (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)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及子公司，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.本公司及子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50~56年外，其餘資產設備為3~6年。

#### (十一)有形及無形資產之減損

於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

## (十二)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。

## (十三)員工福利

### 1.退休金

#### (1)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)確定福利計畫

在確定福利退休辦法下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列，並列入合併綜合損益表項下之其他綜合損益。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

(3)子公司參加中國大陸各地方政府設立之退休福利計畫，該福利計畫係屬確定提撥計畫。

該子公司於提撥時認列為費用後，不再承擔或給付員工之退休福利，而係由中國大陸各地方政府負責承擔或給付具退休資格員工之退休福利。

## 2.員工酬勞及董監酬勞

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

### (十四)股份基礎給付協議

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎勵之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司如何取得該等權益工具，以本公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

### (十五)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合併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。

### (十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預估之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。



## 1. 商品之銷貨

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1)已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉與買方；
- (2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3)收入金額能可靠衡量；
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬移轉的時點視銷售合約個別條件而定。當銷售價格包含可辨認的售後服務(保固)金額時，該可辨認售後服務金額應予遞延並於勞務履行之期間認列為收入，其相關遞延收入金額包含提供服務的預期成本及合理利潤，其按原始銷售已收或應收對價之公允價值分攤之。

## 2. 勞務之提供

勞務收入於提供勞務期間內，其合約結果能可靠估計時，視勞務提供之完成程度認列相關收入，相關之勞務支出於發生時認列，除非該項支出係產生一項與未來合約活動相關之資產；當提供勞務之結果無法可靠估計時，則僅於已認列可回收成本之範圍內認列收入，且已發生之成本應認列為支出，另預期所提供之勞務將產生虧損時，則立即認列損失。

## (十七) 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。

## (十八) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司及子公司編製本合併財務報表時，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

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備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之減項，且本公司及子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，故本公司及子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，本公司及子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。本公司及子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。另本公司及子公司定期檢視估計之合理性。

### (四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司及子公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或經營策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$673      | \$902      |
| 銀行存款     | 721,260    | 537,831    |
| 合計       | \$721,933  | \$538,733  |

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

2.本公司及子公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 持有供交易之金融資產 |            |            |
| 上市櫃股票      | \$47,710   | \$-        |
| 評價調整       | (2,492)    | -          |
| 合計         | \$45,218   | \$-        |

### (三)應收票據

|      | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 應收票據 | \$24,782   | \$4,664    |

### (四)應收帳款

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款   | \$209,372  | \$340,813  |
| 減：備抵呆帳 | (371)      | (707)      |
| 合計     | \$209,001  | \$340,106  |

1.本公司及子公司之應收帳款已逾期但未減損之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 30天內    | \$9,084    | \$46,840   |
| 31-90天  | 376        | 9,935      |
| 91-180天 | 2,106      | 2,174      |
| 180天以上  | -          | 1,615      |
| 合計      | \$11,566   | \$60,564   |

2.本公司及子公司之應收帳款為未逾期者且未減損者依據本公司及子公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 群組1 | \$23,547         | \$33,692         |
| 群組2 | 99,994           | 110,774          |
| 群組3 | 74,265           | 135,783          |
| 合計  | <u>\$197,806</u> | <u>\$280,249</u> |

群組1：新客戶/政府機構/公立學校

群組2：現有客戶且資本額低於新台幣10億元/大哥大/固網業者

群組3：國內外上市櫃公司/其他

3.群組評估已減損金融資產之變動分析：

|            | 106年度        | 105年度        |
|------------|--------------|--------------|
| 1月1日       | \$707        | \$640        |
| 本期提列(迴轉)減損 | (336)        | 67           |
| 12月31日     | <u>\$371</u> | <u>\$707</u> |

4.本公司及子公司之應收帳款於民國106年12月31日及民國105年12月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5.本公司及子公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

#### (五)存貨

|             | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 商品存貨        | \$129,917        | \$79,916         |
| 寄存品         | 100,517          | 337,596          |
| 小計          | 230,434          | 417,512          |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (22,509)         | (9,946)          |
| 合計          | <u>\$207,925</u> | <u>\$407,566</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|                 | 106年度       | 105年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本          | \$1,026,242 | \$1,140,498 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 12,563      | (9,591)     |
| 與存貨相關之銷貨成本      | 1,038,805   | 1,130,907   |
| 勞務成本及其他         | 72,326      | 70,496      |
| 營業成本合計          | \$1,111,131 | \$1,201,403 |

1.存貨跌價回升利益係因存貨出售導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司及子公司未有將存貨提供質押之情形。

(六)預付款項

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 預付租金   | \$1,525    | \$2,505    |
| 預付貨款   | 32,534     | 38,929     |
| 預付購案成本 | 222,412    | 226,044    |
| 其他預付費用 | 494        | 697        |
| 合計     | \$256,965  | \$268,175  |

(七)不動產、廠房及設備

|            | 土 地       | 房屋及建築    | 機器設備    | 其他       | 合 計       |
|------------|-----------|----------|---------|----------|-----------|
| 106年1月1日   |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$69,551 | \$2,398 | \$21,096 | \$300,495 |
| 累計折舊及減損    | -         | (33,541) | (1,799) | (10,934) | (46,274)  |
| 合計         | \$207,450 | \$36,010 | \$599   | \$10,162 | \$254,221 |
| 106年度      |           |          |         |          |           |
| 1月1日       | \$207,450 | \$36,010 | \$599   | \$10,162 | \$254,221 |
| 增添         | -         | 2,535    | -       | 5,858    | 8,393     |
| 處分         | -         | -        | -       | (750)    | (750)     |
| 折舊費用       | -         | (2,258)  | (213)   | (4,608)  | (7,079)   |
| 匯率影響數      | -         | -        | -       | (1)      | (1)       |
| 12月31日     | \$207,450 | \$36,287 | \$386   | \$10,661 | \$254,784 |
| 106年12月31日 |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$70,566 | \$827   | \$24,593 | \$303,436 |
| 累計折舊及減損    | -         | (34,279) | (441)   | (13,932) | (48,652)  |
| 合計         | \$207,450 | \$36,287 | \$386   | \$10,661 | \$254,784 |



|            | 土 地              | 房屋及建築           | 機器設備         | 其他              | 合 計              |
|------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                 |              |                 |                  |
| 成本         | \$207,450        | \$66,213        | \$3,086      | \$22,764        | \$299,513        |
| 累計折舊及減損    | -                | (31,593)        | (2,089)      | (11,741)        | (45,423)         |
| 合計         | <u>\$207,450</u> | <u>\$34,620</u> | <u>\$997</u> | <u>\$11,023</u> | <u>\$254,090</u> |
| 105年度      |                  |                 |              |                 |                  |
| 1月1日       | \$207,450        | \$34,620        | \$997        | \$11,023        | \$254,090        |
| 增添         | -                | 3,338           | -            | 3,972           | 7,310            |
| 處分         | -                | -               | -            | (264)           | (264)            |
| 折舊費用       | -                | (1,948)         | (397)        | (4,565)         | (6,910)          |
| 匯率影響數      | -                | -               | (1)          | (4)             | (5)              |
| 12月31日     | <u>\$207,450</u> | <u>\$36,010</u> | <u>\$599</u> | <u>\$10,162</u> | <u>\$254,221</u> |
| 105年12月31日 |                  |                 |              |                 |                  |
| 成本         | \$207,450        | \$69,551        | \$2,398      | \$21,096        | \$300,495        |
| 累計折舊及減損    | -                | (33,541)        | (1,799)      | (10,934)        | (46,274)         |
| 合計         | <u>\$207,450</u> | <u>\$36,010</u> | <u>\$599</u> | <u>\$10,162</u> | <u>\$254,221</u> |

本公司及子公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

#### (八)其他應付款

|        | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應付薪資   | \$79,986         | \$88,918         |
| 其他應付費用 | 49,562           | 49,370           |
| 合計     | <u>\$129,548</u> | <u>\$138,288</u> |

#### (九)退休金

- 1.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106年度及民國105年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為14,931仟元及16,258仟元。

2.(1)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。依該辦法之規定，員工退休金係按每月薪資計算。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至民國106年及民國105年12月31日止提存至台灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為81,992仟元及82,864仟元，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日        |
|----------|------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$(91,868)       | \$(99,424)        |
| 計畫資產公允價值 | 81,992           | 82,864            |
| 淨確定福利負債  | <u>\$(9,876)</u> | <u>\$(16,560)</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|               | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值        | 淨確定福利負債          |
|---------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 106 年度        |                   |                 |                  |
| 1 月 1 日餘額     | \$(99,424)        | \$82,864        | \$(16,560)       |
| 利息(費用)收入      | (1,485)           | 1,252           | (233)            |
|               | <u>(100,909)</u>  | <u>84,116</u>   | <u>(16,793)</u>  |
| 再衡量數：         |                   |                 |                  |
| 計畫資產報酬之(損)益   | -                 | (461)           | (461)            |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (302)             | -               | (302)            |
| 財務假設變動之精算損益   | (2,998)           | -               | (2,998)          |
| 經驗調整之精算損益     | 5,940             | -               | 5,940            |
| 計畫縮減影響數       | 2,771             | -               | 2,771            |
|               | <u>(95,498)</u>   | <u>83,655</u>   | <u>(11,843)</u>  |
| 雇主提撥數         | -                 | 1,967           | 1,967            |
| 計畫資產福利支付數     | 3,630             | (3,630)         | -                |
| 12 月 31 日餘額   | <u>\$(91,868)</u> | <u>\$81,992</u> | <u>\$(9,876)</u> |

|               | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債    |
|---------------|-------------|----------|------------|
| 105 年度        |             |          |            |
| 1 月 1 日餘額     | \$(102,696) | \$79,626 | \$(23,070) |
| 當期服務成本        | (129)       | -        | (129)      |
| 利息(費用)收入      | (1,535)     | 1,204    | (331)      |
|               | (104,360)   | 80,830   | (23,530)   |
| 再衡量數：         |             |          |            |
| 計畫資產報酬之(損)益   | -           | (645)    | (645)      |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (314)       | -        | (314)      |
| 財務假設變動之精算損益   | -           | -        | -          |
| 經驗調整之精算損益     | 1,282       | -        | 1,282      |
|               | (103,392)   | 80,185   | (23,207)   |
| 雇主提撥數         | -           | 6,647    | 6,647      |
| 計畫資產福利支付數     | 3,968       | (3,968)  | -          |
| 12 月 31 日餘額   | \$(99,424)  | \$82,864 | \$(16,560) |

(4)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國106年及民國105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 折現率         | 1.25%           | 1.50%           |
| 預期未來薪資水準增加率 | 3.00%           | 3.00%           |

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                 | 折現率               |                 | 預期未來薪資水準增加率     |                   |
|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                 | 增加 0.25%          | 減少 0.25%        | 增加 0.25%        | 減少 0.25%          |
| 106 年 12 月 31 日 |                   |                 |                 |                   |
| 對確定福利義務現值之影響    | <u>\$ (2,919)</u> | <u>\$ 3,045</u> | <u>\$ 2,984</u> | <u>\$ (2,877)</u> |
| 105 年 12 月 31 日 |                   |                 |                 |                   |
| 對確定福利義務現值之影響    | <u>\$ (3,274)</u> | <u>\$ 3,418</u> | <u>\$ 3,359</u> | <u>\$ (3,235)</u> |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國106年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為1,906仟元。

(7)截至民國106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。

(8)本公司之大陸子公司，係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

#### (十)負債準備

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 產品保固—流動  | \$135,777        | \$102,684        |
| 產品保固—非流動 | 44,905           | 35,923           |
| 合計       | <u>\$180,682</u> | <u>\$138,607</u> |

#### (十一)其他流動負債

|      | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 預收貨款 | \$140,908        | \$187,292        |
| 其他   | 4,739            | 5,070            |
| 合計   | <u>\$145,647</u> | <u>\$192,362</u> |

#### (十二)股本

|       | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 額定股本  | \$600,000        | \$600,000        |
| 已發行股本 | <u>\$461,800</u> | <u>\$461,800</u> |

- 1.截至民國106年12月31日止，本公司額定股數為60,000仟股，其中供認股權憑證所保留之股本6,000仟股。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.本公司於民國 105 年 6 月 28 日經董事會決議配合申請股票初次上櫃公開承銷案，辦理現金增資發行新股 4,180 仟股，每股 33 元溢價發行，基準日為民國 105 年 9 月 10 日，並已辦妥變更登記。

### (十三)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：

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 資本公積-發行溢價  | \$300,320  | \$300,320  |
| 資本公積-員工認股權 | 11,654     | 11,654     |
| 合 計        | \$311,974  | \$311,974  |

### (十四)保留盈餘

#### 1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。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.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)本公司民國105年度盈餘分派議案業經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十八)。

#### (十五)營業收入

|         | 106年度              | 105年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | \$1,553,929        | \$1,672,020        |
| 勞務收入及其他 | 241,627            | 234,859            |
| 合計      | <u>\$1,795,556</u> | <u>\$1,906,879</u> |

#### (十六)其他利益及損失

|                   | 106年度            | 105年度          |
|-------------------|------------------|----------------|
| 淨外幣兌換利益（損失）       | \$(1,626)        | \$1,586        |
| 處份不動產、廠房及設備利益(損失) | (86)             | 179            |
| 處分投資利益(損失)        | 196              | -              |
| 其他損失              | (3)              | -              |
| 金融資產評價利益(損失)      | (2,492)          | -              |
| 合計                | <u>\$(4,011)</u> | <u>\$1,765</u> |

#### (十七)依性質分類之費用

|             | 106年度              | 105年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 商品存貨之變動     | \$1,038,805        | \$1,130,907        |
| 勞務成本及其他營業成本 | 72,326             | 70,496             |
| 員工福利費用      | 395,600            | 414,746            |
| 折舊及攤銷費用     | 7,082              | 6,913              |
| 其他費用        | 79,623             | 93,437             |
| 營業成本及費用合計   | <u>\$1,593,436</u> | <u>\$1,716,499</u> |

(十八)員工福利費用

|        | 106年度     | 105年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 薪資費用   | \$347,645 | \$359,922 |
| 勞健保費用  | 26,517    | 26,094    |
| 退休金    | 12,394    | 16,717    |
| 其他用人費用 | 9,044     | 12,013    |
| 合計     | \$395,600 | \$414,746 |

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106年及民國105年度員工酬勞估列金額分別為22,903仟元及22,158仟元；董監酬勞估列金額分別為4,579仟元及4,430仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國106年及民國105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105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105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監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)所得稅

1.所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

|               | 106年度      | 105年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得稅產生之應付所得稅 | \$(44,286) | \$(37,109) |
| 未分配盈餘加徵10%    | -          | (635)      |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳) | (83)       | (51)       |
| 當期所得稅(費用)總額   | (44,369)   | (37,795)   |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 8,988      | 2,677      |
| 遞延所得稅(費用)總額   | 8,988      | 2,677      |
| 所得稅(費用)利益     | \$(35,381) | \$(35,118) |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 106年度   | 105年度  |
|-------------|---------|--------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$(370) | \$(55) |

2.所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 106年度    | 105年度    |
|------------------|----------|----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$34,677 | \$33,609 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | 9,609    | 3,500    |
| 暫時性差異之產生及迴轉      | (8,988)  | (2,677)  |
| 未分配盈餘加徵10%       | -        | 635      |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳)    | 83       | 51       |
| 所得稅費用(利益)        | \$35,381 | \$35,118 |

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：

|             | 106年度    |         |         |       |          |
|-------------|----------|---------|---------|-------|----------|
|             | 認列於其他    |         |         |       |          |
|             | 1月1日     | 認列於損益   | 綜合損益    | 認列於權益 | 12月31日   |
| 暫時性差異：      |          |         |         |       |          |
| -遞延所得稅資產    |          |         |         |       |          |
| 未實現兌換損失     | \$315    | \$63    | \$-     | \$-   | \$378    |
| 呆帳損失之認列     | 21       | -       | -       | -     | 21       |
| 存貨跌價損失之認列   | 1,691    | 2,135   | -       | -     | 3,826    |
| 確定福利計劃      | 3,670    | (766)   | (370)   | -     | 2,534    |
| 保固準備        | 13,545   | 7,153   | -       | -     | 20,698   |
| 提撥職工福利      | 272      | (68)    | -       | -     | 204      |
| 未實現金融資產評價損失 | -        | 424     | -       | -     | 424      |
| 小計          | \$19,514 | \$8,941 | \$(370) | \$-   | \$28,085 |
| -遞延所得稅負債    |          |         |         |       |          |
| 未實現兌換利益     | \$(142)  | \$47    | \$-     | \$-   | \$(95)   |
| 小計          | \$(142)  | \$47    | \$-     | \$-   | \$(95)   |
| 合計          | \$19,372 | \$8,988 | \$(370) | \$-   | \$27,990 |

|           | 105年度    |         |        |       |          |
|-----------|----------|---------|--------|-------|----------|
|           | 認列於其他    |         |        |       | 12月31日   |
|           | 1月1日     | 認列於損益   | 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   | \$320    | \$(5)   | \$-    | \$-   | \$315    |
| 呆帳損失之認列   | 99       | (78)    | -      | -     | 21       |
| 存貨跌價損失之認列 | 3,321    | (1,630) | -      | -     | 1,691    |
| 確定福利計劃    | 4,777    | (1,052) | (55)   | -     | 3,670    |
| 保固準備      | 8,314    | 5,231   | -      | -     | 13,545   |
| 提撥職工福利    | -        | 272     | -      | -     | 272      |
| 小計        | \$16,831 | \$2,738 | \$(55) | \$-   | \$19,514 |
| -遞延所得稅負債  |          |         |        |       |          |
| 未實現兌換利益   | \$(81)   | \$(61)  | \$-    | \$-   | \$(142)  |
| 小計        | \$(81)   | \$(61)  | \$-    | \$-   | \$(142)  |
| 合計        | \$16,750 | \$2,677 | \$(55) | \$-   | \$19,372 |

4.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104年度。

5.未分配盈餘相關資訊

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$176,976  | \$186,167  |

6.兩稅合一相關資訊

(1)股東可扣抵稅額

|     | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 本公司 | -          | \$42,606   |

(2)盈餘分配之稅額扣抵比率

|     | 106年度(預計) | 105年度(實際) |
|-----|-----------|-----------|
| 本公司 | -         | 22.32%    |

由於民國107年2月公布生效之所得稅法修正內容，業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國106年12月31日之股東可扣抵帳戶餘額及預計民國106年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

7.營利事業所得稅稅率自民國107年1月起由17%調增至20%，相關稅率影響數將調整於民國107年度第一季財務報表中。

(二十)每股盈餘

|                                | 106年度     |               |        |
|--------------------------------|-----------|---------------|--------|
|                                | 加權平均流通    |               | 每股盈餘   |
|                                | 稅後金額      | 在外股數<br>(仟股)  |        |
| 基本每股盈餘                         |           |               |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)              | \$166,665 | 46,180        | \$3.61 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                 |           |               |        |
| 員工酬勞                           | -         | 650           |        |
| 稀釋每股盈餘                         |           |               |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)加<br>潛在普通股之影響 | \$166,665 | 46,830        | \$3.56 |
|                                |           |               |        |
|                                | 105年度     |               |        |
|                                | 加權平均流     |               | 每股盈餘   |
|                                | 稅後金額      | 通在外股數<br>(仟股) |        |
| 基本每股盈餘                         |           |               |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)              | \$160,352 | 43,294        | \$3.70 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                 |           |               |        |
| 員工酬勞                           | -         | 654           |        |
| 稀釋每股盈餘                         |           |               |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)加<br>潛在普通股之影響 | \$160,352 | 43,948        | \$3.65 |

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            | 與本公司及子公司關係 |
|------------------|------------|
| 仲琦科技股份有限公司       | 母公司        |
| 創基科技股份有限公司       | 關聯企業       |
| 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 關聯企業       |

### (二)與關係人間之重大交易事項：

#### 1.銷貨收入

|      | 106年度    | 105年度    |
|------|----------|----------|
| 母公司  | \$41,188 | \$48,676 |
| 關聯企業 | 3,141    | 2,442    |
| 合計   | \$44,329 | \$51,118 |

本公司及子公司銷貨予關係人，係依一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

#### 2.租金收入

|      | 106年度 | 105年度 |
|------|-------|-------|
| 母公司  | \$617 | \$617 |
| 關聯企業 | 13    | 31    |
| 合計   | \$630 | \$648 |

#### 3.租金支出

|     | 106年度 | 106年度 |
|-----|-------|-------|
| 母公司 | \$454 | \$454 |

#### 4. 應收帳款

|      | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 母公司  | \$7,454    | \$7,173    |
| 關聯企業 | 660        | -          |
| 合計   | \$8,114    | \$7,173    |

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$40,300 | \$40,519 |

#### 八、質押之資產

本公司及子公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 其他非流動資產-存出保證金 | \$496      | \$496      |

1. 質押資產係以帳面淨額表達。

2. 本公司及子公司質押資產之存出保證金為履約保固金。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

|                 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 1. 購案開立之應付保證票據  | \$5,359    | \$4,915    |
| 2. 工程保證開立之保證書   | \$46,187   | \$62,555   |
| 3. 已開信用狀尚未使用之餘額 | \$-        | USD\$248   |
| 4. 台北關稅局先放後稅保證書 | \$3,000    | \$3,000    |

(二) 承諾事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司及子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

|                     | 106年12月31日  |             |
|---------------------|-------------|-------------|
|                     | 帳面金額        | 公允價值        |
| 金融資產：               |             |             |
| 現金及約當現金             | \$721,933   | \$721,933   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 45,218      | 45,218      |
| 應收票據                | 24,782      | 24,782      |
| 應收帳款(含關係人)          | 217,115     | 217,115     |
| 其他應收款               | 328         | 328         |
| 其他金融資產              | 120,647     | 120,647     |
| 合計                  | \$1,130,023 | \$1,130,023 |
|                     |             |             |
|                     | 105年12月31日  |             |
|                     | 帳面金額        | 公允價值        |
| 金融資產：               |             |             |
| 現金及約當現金             | \$538,733   | \$538,733   |
| 應收票據                | 4,664       | 4,664       |
| 應收帳款(含關係人)          | 347,279     | 347,279     |
| 其他應收款               | 470         | 470         |
| 其他金融資產              | 149,311     | 149,311     |
| 合計                  | \$1,040,457 | \$1,040,457 |

| 106年12月31日 |           |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 帳面金額      | 公允價值      |
| 金融負債：      |           |           |
| 應付票據       | \$1,640   | \$1,640   |
| 應付帳款       | 342,894   | 342,894   |
| 其他應付款      | 129,548   | 129,548   |
| 其他金融負債     | 261       | 261       |
| 合計         | \$474,343 | \$474,343 |

| 105年12月31日 |           |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 帳面金額      | 公允價值      |
| 金融負債：      |           |           |
| 應付票據       | \$2,314   | \$2,314   |
| 應付帳款       | 447,585   | 447,585   |
| 其他應付款      | 138,288   | 138,288   |
| 其他金融負債     | 309       | 309       |
| 合計         | \$588,496 | \$588,496 |

## 2.財務風險管理政策

- (1)本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子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及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司及子公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司及子公司財務部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。本公司及子公司對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3.重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 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：

| 106.12.31    |            |        |           |       |          |              |
|--------------|------------|--------|-----------|-------|----------|--------------|
|              | 外幣<br>(仟元) | 匯率     | 帳面金額      | 敏感度分析 |          |              |
|              |            |        | 新台幣       | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |            |        |           |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$3,853    | 29.8   | \$114,819 | 5%    | ±\$5,741 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$4,586    | 0.2645 | \$1,213   | 5%    | ±\$61    | \$-          |
| 歐元：新台幣       | \$57       | 35.627 | \$2,031   | 5%    | ±\$102   | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$3,265    | 4.572  | \$14,928  | 5%    | ±\$746   | \$-          |
| <u>金融負債</u>  |            |        |           |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$2,596    | 29.8   | \$77,361  | 5%    | ±\$3,868 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$350      | 0.2645 | \$93      | 5%    | ±\$5     | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$57       | 4.572  | \$261     | 5%    | ±\$13    | \$-          |

| 105.12.31    |            |        |          |       |          |              |
|--------------|------------|--------|----------|-------|----------|--------------|
|              | 外幣<br>(仟元) | 匯率     | 帳面金額     | 敏感度分析 |          |              |
|              |            |        | 新台幣      | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |            |        |          |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |          |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$1,171    | 32.25  | \$37,765 | 5%    | ±\$1,888 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$1,105    | 0.2755 | \$304    | 5%    | ±\$15    | \$-          |
| 歐元：新台幣       | \$60       | 33.888 | \$2,033  | 5%    | ±\$102   | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$2,936    | 4.638  | \$13,617 | 5%    | ±\$681   | \$-          |
| <u>金融負債</u>  |            |        |          |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |          |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$2,387    | 32.25  | \$76,981 | 5%    | ±\$3,849 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$3,824    | 0.2755 | \$1,054  | 5%    | ±\$53    | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$88       | 4.638  | \$408    | 5%    | ±\$20    | \$-          |



- 主要管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因報導期間結束日之外幣暴險無法反映年中暴險情形，且主要管理階層會依本公司及子公司之政策進行匯率風險管理。

#### 利率風險

- 本公司及子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。
- 本公司及子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，本公司及子公司民國106年度及民國105年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司及子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.信用風險係本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款、固定收益投資及其他金融工具，以及營運活動所產生之應收款項。
- B.應收款項之債務人，大部分為信用極好之公司或公家機關，近年來尚未發生過重大呆帳之情形，且經定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。
- C.銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由營運管理部門衡量並監控。本公司及子公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，故無重大信用風險。

#### (3)流動性風險

- A.本公司及子公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司及子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，本公司及子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.下表係本公司及子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

| 106 年 12 月 31 日 | 1 年內    | 1 至 2 年內 | 2 至 5 年內 | 5 年以上 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|
| 應付票據            | \$1,474 | \$166    | \$-      | \$-   |
| 應付帳款            | 342,894 | -        | -        | -     |
| 其他應付款           | 129,548 | -        | -        | -     |

非衍生金融負債

| 105 年 12 月 31 日 | 1 年內    | 1 至 2 年內 | 2 至 5 年內 | 5 年以上 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|
| 應付票據            | \$2,314 | \$-      | \$-      | \$-   |
| 應付帳款            | 447,585 | -        | -        | -     |
| 其他應付款           | 138,288 | -        | -        | -     |

衍生性金融負債

本公司及子公司民國106年及民國105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。

本公司及子公司於民國106年及民國105年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 106 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                    | \$45,218 | \$-  | \$-  | \$45,218 |

- 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。本公司及子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.本公司及子公司於民國106年及民國105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<br>(註1) | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                    | 期 末 |              |       | 備 註<br>(註4) |
|-------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----|--------------|-------|-------------|
|       |                   |                     |                         | 股 數 | 帳面金額<br>(註3) | 持股比例  |             |
| 互動國際  | 股票-創見             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 351 | \$29,028     | 0.08% | 無           |
| 互動國際  | 股票-力成             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 50  | 4,400        | 0.01% | 無           |
| 互動國際  | 股票-英業達            | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 100 | 2,375        | -     | 無           |
| 互動國際  | 股票-神準             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 50  | 6,425        | 0.10% | 無           |
| 互動國際  | 股票-至上             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 100 | 2,990        | 0.03% | 無           |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債權、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處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，請詳附註七說明。

(二)轉投資事業相關資訊：無。



### (三)大陸投資資訊

#### 1.基本資料:

| 大陸被投資<br>公司名稱          | 主要營業<br>項目                          | 實收資本額  | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |   | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------------|-------------------------------------|--------|--------------|-------------------------|-----------------|---|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 華琦通訊設<br>備(上海)有<br>限公司 | 電子通訊產<br>品技術諮商、技<br>術研究、維修<br>及售後服務 | USD200 | (一)          | \$12,048                | 匯出              | - | \$12,048                | \$1,208       | 100%                    | \$1,204 (2)          | \$12,324     | \$9,090              |

| 公司名稱        | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註3) |
|-------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 互動國際數位(股)公司 | \$12,048                 | USD414           | \$626,777                  |

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)母子公司間之業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象         | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |                           |
|------------|--------------|----------------|---------------------|--------|---------|---------------------------|
|            |              |                |                     | 科目     | 金額      | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 互動國際數位股份有限公司 | 華琦通訊設備(上海)有限公司 | 1                   | 營業收入   | \$1,448 | 0.08%                     |

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

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊：

本公司及子公司係以單一部門衡量部門績效及資源分配，故無營運部門別財務資訊之揭露。

##### (二)地區別資訊：

本公司及子公司無國外營運部門，無需分別揭露地區別財務資訊。

##### (三)外銷銷貨資訊：

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 亞洲(台灣以外之地區) | \$12,623 | \$16,026 |

##### (四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國106年度及民國105年度收入占銷貨收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 106年度     |             | 105年度     |             |
|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|         | 金 額       | 估營業收入<br>比例 | 金 額       | 估營業收入<br>比例 |
| 客戶C     | \$221,143 | 12.32       | \$-       | -           |
| 客戶O     | 203,771   | 11.35       | -         | -           |
| 客戶Y     | -         | -           | 237,667   | 12.46       |
| 合 計     | \$424,914 | 23.67       | \$237,667 | 12.46       |

## 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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六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(十六)；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,依合約內容判斷收入認列,並取得足夠及適切之證據,包括相關測試報告或安裝驗收資料等,足以證明符合收入認列條件之文件。
3. 執行期末截止測試,以確認重大收入之歸屬期間正確。
4. 查核當期及期後重大退回及折讓之原因,並評估退回及折讓估計之合理性。

#### 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(八);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的整合技術服務,依不同的銷售對象及專案提供客製化之銷售產品組合,系統建置過程中可能因環境變更或建置需求考量,或依客戶要求調整服務內容,經審酌相關產品功能及技術規格並與客戶協商議定後,可能需再投入軟硬體及勞務相關成本。由於合約成本估計之允當性有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,分析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,以及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. 評估其存貨跌價損失所採用之提列政策與程序,並測試存貨庫齡系統資料是否正確。
4. 抽核存貨之銷售價格並驗證存貨跌價損失已按成本與淨變現價值孰低評價。
5. 檢視年度盤點計畫並執行期末存貨觀察及抽樣盤點。

#### 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(十二);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,估計可能發生需要支付之維護費用並評估提列負債準備,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. 瞭解互動國際數位股份有限公司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,訪談管理階層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;若有已到期尚未沖轉之案件,抽查檢視合約條件及訪談相關專案負責人員以評估其合理性。

#### **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。

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一〇六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:

劉立宜



會計師:

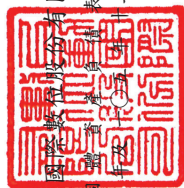
張書成



證券主管機關核准簽證文號:(80)台財證(六)第 02925 號

(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日



互動國際股份有限公司

個體資產負債表

中華民國一〇六年十二月三十一日

| 代 碼  | 資 產                 | 附 註   | 106 年 12 月 31 日 | %      | 105 年 12 月 31 日 | %      | 代 碼  | 負債及股東權益      | 附 註   | 106 年 12 月 31 日 | %      | 105 年 12 月 31 日 | %      |
|------|---------------------|-------|-----------------|--------|-----------------|--------|------|--------------|-------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| IXXX | 流動資產                |       |                 |        |                 |        | 21XX | 流動負債         |       |                 |        |                 |        |
| 1100 | 現金及約當現金             | 六(一)  | \$710,840       | 37.80  | \$527,374       | 26.48  | 2150 | 應付票據         |       | \$1,640         | 0.09   | \$2,314         | 0.12   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二)  | 45,218          | 2.40   | -               | -      | 2170 | 應付帳款         |       | 342,783         | 18.23  | 447,321         | 22.46  |
| 1150 | 應收票據                | 六(三)  | 24,782          | 1.32   | 4,664           | 0.23   | 2200 | 其他應付款        | 六(九)  | 129,399         | 6.88   | 138,143         | 6.94   |
| 1170 | 應收帳款                | 六(四)  | 208,432         | 11.08  | 339,449         | 17.04  | 2230 | 本期所得稅負債      |       | 25,311          | 1.35   | 18,037          | 0.91   |
| 1180 | 應收帳款淨額 - 關係人        | 七     | 7,454           | 0.40   | 7,173           | 0.36   | 2250 | 負債準備-流動      | 六(十一) | 135,777         | 7.22   | 102,684         | 5.15   |
| 1200 | 其他應收款               |       | 327             | 0.02   | 454             | 0.02   | 2300 | 其他流動負債       | 六(十二) | 145,645         | 7.74   | 192,361         | 9.65   |
| 130X | 存貨                  | 六(五)  | 207,479         | 11.03  | 407,004         | 20.44  | 21XX | 小 計          |       | 780,555         | 41.51  | 900,860         | 45.23  |
| 1410 | 預付款項                | 六(七)  | 256,949         | 13.67  | 267,899         | 13.45  | 25XX | 非流動負債        |       |                 |        |                 |        |
| 1470 | 其他流動資產              |       | 33,041          | 1.76   | 32,253          | 1.62   | 2550 | 負債準備-非流動     | 六(十一) | 44,905          | 2.39   | 35,923          | 1.80   |
| 11XX | 小 計                 |       | 1,494,522       | 79.48  | 1,586,270       | 79.64  | 2570 | 遞延所得稅負債      | 六(二十) | 95              | 0.01   | 142             | 0.01   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 2600 | 其他非流動負債      | 六(十)  | 10,137          | 0.54   | 16,870          | 0.84   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 25XX | 小 計          |       | 55,137          | 2.94   | 52,935          | 2.65   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 2XXX | 負債合計         |       | 835,692         | 44.45  | 953,795         | 47.88  |
| 15XX | 非流動資產               |       |                 |        |                 |        | 31XX | 歸屬於母公司業主之權益  |       |                 |        |                 |        |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 六(六)  | 12,324          | 0.66   | 12,436          | 0.62   | 3100 | 股本           | 六(十三) | 461,800         | 24.56  | 461,800         | 23.19  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 六(八)  | 254,743         | 13.55  | 254,159         | 12.76  | 3110 | 普通股股本        |       | 311,974         | 16.59  | 311,974         | 15.66  |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 六(二十) | 28,085          | 1.49   | 19,514          | 0.98   | 3200 | 資本公積         | 六(十四) |                 |        |                 |        |
| 1900 | 其他非流動資產             |       | 90,647          | 4.82   | 119,311         | 6.00   | 3300 | 保留盈餘         | 六(十五) |                 |        |                 |        |
| 15XX | 小 計                 |       | 385,799         | 20.52  | 405,420         | 20.36  | 3310 | 法定盈餘公積       |       | 93,813          | 4.99   | 77,777          | 3.91   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) |       | 176,976         | 9.41   | 186,167         | 9.35   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 3400 | 其他權益         |       | 66              | -      | 177             | 0.01   |
|      |                     |       |                 |        |                 |        | 3XXX | 權益總計         |       | 1,044,629       | 55.55  | 1,037,895       | 52.12  |
| IXXX | 資產總計                |       | \$1,880,321     | 100.00 | \$1,991,690     | 100.00 | 3XX  | 負債及權益總計      |       | \$1,880,321     | 100.00 | \$1,991,690     | 100.00 |

請參閱後附個體財務報表附註



負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：

互動國際數位股份有限公司

個體財務報告表

中華民國一〇六年及一〇五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    | 106 年 度     | %       | 105 年 度     | %       |
|------|--------------------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|
| 4000 | 營業收入                     | 六(十六)  | \$1,787,136 | 100.00  | \$1,900,055 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                     | 六(五)   | (1,107,360) | (61.96) | (1,199,315) | (63.12) |
| 5900 | 營業毛利                     |        | 679,776     | 38.04   | 700,740     | 36.88   |
| 5950 | 營業毛利淨額                   |        | 679,776     | 38.04   | 700,740     | 36.88   |
| 6000 | 營業費用                     |        |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用                     |        | (354,828)   | (19.85) | (377,736)   | (19.88) |
| 6200 | 管理費用                     |        | (124,344)   | (6.97)  | (134,173)   | (7.06)  |
| 6000 | 小 計                      |        | (479,172)   | (26.82) | (511,909)   | (26.94) |
| 6900 | 營業利益(損失)                 |        | 200,604     | 11.22   | 188,831     | 9.94    |
| 7000 | 營業外收入及支出                 |        |             |         |             |         |
| 7010 | 其他收入                     |        | 3,967       | 0.22    | 3,057       | 0.16    |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 六(十七)  | (3,981)     | (0.22)  | 1,772       | 0.09    |
| 7050 | 財務成本                     |        | (145)       | (0.01)  | (87)        | -       |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)   | 1,204       | 0.07    | 1,440       | 0.07    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               |        | 1,045       | 0.06    | 6,182       | 0.32    |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                 |        | 201,649     | 11.28   | 195,013     | 10.26   |
| 7950 | 所得稅(費用)利益                | 六(二十)  | (34,984)    | (1.95)  | (34,661)    | (1.82)  |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利(淨損)           |        | 166,665     | 9.33    | 160,352     | 8.44    |
| 8200 | 本期淨利(淨損)                 |        | 166,665     | 9.33    | 160,352     | 8.44    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)               |        |             |         |             |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目               |        |             |         |             |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數              |        | 2,179       | 0.12    | 323         | 0.02    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十)  | (370)       | (0.02)  | (55)        | -       |
| 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        |        | (111)       | -       | (1,066)     | (0.06)  |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)           |        | 1,698       | 0.10    | (798)       | (0.04)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |        | 168,363     | 9.43    | 159,554     | 8.40    |
|      | 每股盈餘(元):                 | 六(二十一) |             |         |             |         |
| 9710 | 繼續營業單位損益                 |        | \$3.61      |         | \$3.70      |         |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                |        | \$3.61      |         | \$3.70      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                |        | \$3.56      |         | \$3.65      |         |

請參閱後附個體財務報表附註

負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：





互動國際投資管理股份有限公司

合併財務報表

中華民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣(千元)

| 摘要                    | 普通股股本     | 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        |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|-------------------|-------------|
|                       |           |           | 法定盈餘公積   | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) |                   |             |
| 民國 105 年 1 月 1 日 餘額   | \$420,000 | \$213,921 | \$62,683 | \$166,641         | \$1,243           | \$864,488   |
| 104 年度盈餘指撥及分配：        |           |           |          |                   |                   |             |
| 提列法定盈餘公積              | -         | -         | -        | (15,094)          | -                 | -           |
| 普通股現金股利               | -         | -         | -        | (126,000)         | -                 | (126,000)   |
| 105 年度本期稅後淨利          | -         | -         | -        | 160,352           | -                 | 160,352     |
| 本期其他綜合損益              | -         | -         | -        | 268               | (1,066)           | (798)       |
| 現金增資及折溢價／預收股款         | 41,800    | 96,140    | -        | -                 | -                 | 137,940     |
| 員工認股權酬勞成本             | -         | 1,913     | -        | -                 | -                 | 1,913       |
| 民國 106 年 1 月 1 日 餘額   | \$461,800 | \$311,974 | \$77,777 | \$186,167         | \$177             | \$1,037,895 |
| 105 年度盈餘指撥及分配：        |           |           |          |                   |                   |             |
| 提列法定盈餘公積              | -         | -         | 16,036   | (16,036)          | -                 | -           |
| 普通股現金股利               | -         | -         | -        | (161,630)         | -                 | (161,630)   |
| 106 年度本期稅後淨利          | -         | -         | -        | 166,665           | -                 | 166,665     |
| 本期其他綜合損益              | -         | -         | -        | 1,809             | (111)             | 1,698       |
| 千元尾差                  | -         | -         | -        | 1                 | -                 | 1           |
| 民國 106 年 12 月 31 日 餘額 | \$461,800 | \$311,974 | \$93,813 | \$176,976         | \$66              | \$1,044,629 |

請參閱後附個體財務報表附註



負責人：



經理人：



主辦會計：





互動國際數位股份有限公司

個體現金流量表

中華民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

| 項 目                        | 106 年 度   | 105 年 度   |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量                  |           |           |
| 繼續營業單位稅前淨利(淨損)             | \$201,649 | \$195,013 |
| 本期稅前淨利(淨損)                 | 201,649   | 195,013   |
| 調整項目:                      |           |           |
| 收益費損項目                     |           |           |
| 折舊費用                       | 7,059     | 6,890     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益    | 2,492     | -         |
| 利息費用                       | 145       | 87        |
| 利息收入                       | (1,174)   | (698)     |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -         | 1,913     |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 1         | 139       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)       | 86        | (179)     |
| 處分投資損失(利益)                 | (196)     | -         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數           |           |           |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少           | (47,514)  | -         |
| 應收票據(增加)減少                 | (20,117)  | 6,660     |
| 應收帳款(增加)減少                 | 131,016   | 125,959   |
| 應收帳款-關係人(增加)減少             | (281)     | (2,666)   |
| 其他應收款(增加)減少                | 127       | (291)     |
| 其他應收款-關係人(增加)減少            | -         | 54        |
| 存貨(增加)減少                   | 199,525   | (82,068)  |
| 預付費用(增加)減少                 | 1,097     | 16        |
| 預付款項(增加)減少                 | 9,854     | 36,283    |
| 其他流動資產(增加)減少               | (788)     | 1,483     |
| 其他金融資產(增加)減少               | -         | (30,000)  |
| 應付票據增加(減少)                 | (674)     | (100)     |
| 應付帳款增加(減少)                 | (104,539) | 28,220    |
| 其他應付款增加(減少)                | (8,744)   | 6,168     |
| 負債準備增加(減少)                 | 42,075    | (31,290)  |
| 預收款項增加(減少)                 | (46,520)  | (70,797)  |
| 其他流動負債增加(減少)               | (196)     | (15,083)  |
| 淨確定福利負債增加(減少)              | (4,875)   | (6,242)   |
| 收取之利息                      | 1,174     | 698       |
| 支付利息                       | (145)     | (87)      |
| 退還(支付)之所得稅                 | (36,327)  | (36,232)  |
| 營業活動之淨現金流入(流出)             | 324,210   | 133,850   |
| 投資活動之現金流量                  |           |           |
| 取得不動產、廠房及設備                | (8,393)   | (7,310)   |
| 處分不動產、廠房及設備                | 664       | 443       |
| 存出保證金減少                    | 28,663    | 9,279     |
| 預付設備款減少                    | -         | 190       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)             | 20,934    | 2,602     |
| 籌資活動之現金流量                  |           |           |
| 存入保證金增加                    | -         | 45        |
| 存入保證金減少                    | (48)      | -         |
| 發放現金股利                     | (161,630) | (126,000) |
| 現金增資                       | -         | 137,940   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             | (161,678) | 11,985    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | 183,466   | 148,437   |
| 期初現金及約當現金餘額                | 527,374   | 378,937   |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$710,840 | \$527,374 |
| 資產負債表帳列之現金及約當現金            | 710,840   | 527,374   |

請參閱後附個體財務報表附註

負責人:



經理人:



主辦會計:



互動國際數位股份有限公司  
個體財務報表附註  
中華民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
(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。仲琦科技股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國107年3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106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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------|---------------------|
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國107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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收（付）對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

1.本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 2.國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)於適用金管會認可之民國107年IFRS版本時，本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」），仍分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，對民國107年1月1日之財務報表無影響。

### (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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」                     | 民國108年1月1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「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」                        | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」                          | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善                                  | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

#### 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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之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

1.本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 應收帳款及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公允價值，其公允價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公允價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公允價值評價。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### (八) 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。

#### (九) 採用權益法之投資

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。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)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50~56年外，其餘資產設備為3~6年。

#### (十一)有形及無形資產之減損

於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

#### (十二)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。

### (十三)員工福利

#### 1.退休金

##### (1)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)確定福利計畫

在確定福利退休辦法下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列，並列入合併綜合損益表項下之其他綜合損益。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

#### 2.員工酬勞及董監酬勞

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

### (十四)股份基礎給付協議

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬的期間內，認列酬勞成本及相對權益之增加。認列之酬勞成本係隨著預期會符合之服務條件加以調整，直至最終認列的金額係以既得日符合服務條件為基礎。對於股份基礎給付獎酬之非既得條件，該等條件已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期結果與實際結果間之差異無需作核實調整。

不論本公司如何取得該等權益工具，以本公司自身之權益工具為對價而取得商品或服務之股份基礎給付協議視為權益交割之股份基礎給付交易處理。

#### (十五)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。

#### (十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預估之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

##### 1.商品之銷貨

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1)已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉與買方；
- (2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3)收入金額能可靠衡量；
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬移轉的時點視銷售合約個別條件而定。當銷售價格包含可辨認的售後服務(保固)金額時，該可辨認售後服務金額應予遞延並於勞務履行之期間認列為收入，其相關遞延收入金額包含提供服務的預期成本及合理利潤，其按原始銷售已收或應收對價之公允價值分攤之。

##### 2.勞務之提供

勞務收入於提供勞務期間內，其合約結果能可靠估計時，視勞務提供之完成程度認列相關收入，相關之勞務支出於發生時認列，除非該項支出係產生一項與未來合約活動相關之資產；當提供勞務之結果無法可靠估計時，則僅於已認列可回收成本之範圍內認列收入，且已發生之成本應認列為支出，另預期所提供之勞務將產生虧損時，則立即認列損失。



#### (十七)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

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備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之減項，且本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。

##### (四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或經營策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$670            | \$900            |
| 銀行存款     | 710,170          | 526,474          |
| 合計       | <u>\$710,840</u> | <u>\$527,374</u> |

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

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 106年12月31日      | 105年12月31日 |
|------------|-----------------|------------|
| 持有供交易之金融資產 |                 |            |
| 上市櫃股票      | \$47,710        | \$-        |
| 評價調整       | (2,492)         | -          |
| 合計         | <u>\$45,218</u> | <u>\$-</u> |

### (三)應收票據

|      | 106年12月31日      | 105年12月31日     |
|------|-----------------|----------------|
| 應收票據 | <u>\$24,782</u> | <u>\$4,664</u> |

### (四)應收帳款

|        | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$208,803        | \$340,156        |
| 減：備抵呆帳 | (371)            | (707)            |
| 合計     | <u>\$208,432</u> | <u>\$339,449</u> |

1. 本公司及子公司之應收帳款已逾期但未減損之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 30天內    | \$9,084         | \$46,840        |
| 31-90天  | 376             | 9,698           |
| 91-180天 | 2,106           | 2,174           |
| 180天以上  | -               | 1,195           |
| 合計      | <u>\$11,566</u> | <u>\$59,907</u> |

2.本公司之應收帳款為未逾期者且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 群組1 | \$23,547   | \$33,692   |
| 群組2 | 99,994     | 110,774    |
| 群組3 | 73,696     | 135,783    |
| 合計  | \$197,237  | \$280,249  |

群組1：新客戶/政府機構/公立學校

群組2：現有客戶且資本額低於新台幣10億元/大哥大/固網業者

群組3：國內外上市櫃公司/其他

3.群組評估已減損金融資產之變動分析：

|            | 106年度 | 105年度 |
|------------|-------|-------|
| 1月1日       | \$707 | \$640 |
| 本期提列(迴轉)減損 | (336) | 67    |
| 12月31日     | \$371 | \$707 |

4.本公司之應收帳款於民國106年12月31日及民國105年12月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5.本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

#### (五)存貨

|             | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 商品存貨        | \$129,471  | \$79,354   |
| 寄存品         | 100,517    | 337,596    |
| 小計          | 229,988    | 416,950    |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (22,509)   | (9,946)    |
| 合計          | \$207,479  | \$407,004  |

當期認列之存貨相關費損：

|                 | 106年度       | 105年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本          | \$1,022,514 | \$1,140,577 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 12,563      | (9,591)     |
| 與存貨相關之銷貨成本      | 1,035,077   | 1,130,986   |
| 勞務成本及其他         | 72,283      | 68,329      |
| 營業成本合計          | \$1,107,360 | \$1,199,315 |

1.存貨跌價回升利益係因存貨出售導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司未有將存貨提供質押之情形。

#### (六)採用權益法之投資

##### 1.長期股權投資

|                | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 華琦通訊設備(上海)有限公司 | \$12,324   | \$12,436   |

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：

|                | 106年度   | 105年度   |
|----------------|---------|---------|
| 華琦通訊設備(上海)有限公司 | \$1,204 | \$1,440 |

3.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國106年度合併財務報告。

#### (七)預付款項

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 預付租金   | \$1,525    | \$2,418    |
| 預付貨款   | 32,518     | 38,740     |
| 預付購案成本 | 222,412    | 226,044    |
| 其他預付費用 | 494        | 697        |
| 合計     | \$256,949  | \$267,899  |

(八)不動產、廠房及設備

|            | 土 地       | 房屋及建築    | 機器設備    | 其他       | 合 計       |
|------------|-----------|----------|---------|----------|-----------|
| 106年1月1日   |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$69,551 | \$2,219 | \$20,938 | \$300,158 |
| 累計折舊及減損    | -         | (33,541) | (1,638) | (10,820) | (45,999)  |
| 合計         | \$207,450 | \$36,010 | \$581   | \$10,118 | \$254,159 |
| 106年度      |           |          |         |          |           |
| 1月1日       | \$207,450 | \$36,010 | \$581   | \$10,118 | \$254,159 |
| 增添         | -         | 2,535    | -       | 5,858    | 8,393     |
| 處分         | -         | -        | -       | (750)    | (750)     |
| 折舊費用       | -         | (2,258)  | (212)   | (4,589)  | (7,059)   |
| 12月31日     | \$207,450 | \$36,287 | \$369   | \$10,637 | \$254,743 |
| 106年12月31日 |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$70,566 | \$650   | \$24,441 | \$303,107 |
| 累計折舊及減損    | -         | (34,279) | (281)   | (13,804) | (48,364)  |
| 合計         | \$207,450 | \$36,287 | \$369   | \$10,637 | \$254,743 |
|            | 土 地       | 房屋及建築    | 機器設備    | 其他       | 合 計       |
| 105年1月1日   |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$66,213 | \$2,893 | \$22,593 | \$299,149 |
| 累計折舊及減損    | -         | (31,593) | (1,915) | (11,638) | (45,146)  |
| 合計         | \$207,450 | \$34,620 | \$978   | \$10,955 | \$254,003 |
| 105年度      |           |          |         |          |           |
| 1月1日       | \$207,450 | \$34,620 | \$978   | \$10,955 | \$254,003 |
| 增添         | -         | 3,338    | -       | 3,972    | 7,310     |
| 處分         | -         | -        | -       | (264)    | (264)     |
| 折舊費用       | -         | (1,948)  | (397)   | (4,545)  | (6,890)   |
| 12月31日     | \$207,450 | \$36,010 | \$581   | \$10,118 | \$254,159 |



|            | 土 地       | 房屋及建築    | 機器設備    | 其他       | 合 計       |
|------------|-----------|----------|---------|----------|-----------|
| 105年12月31日 |           |          |         |          |           |
| 成本         | \$207,450 | \$69,551 | \$2,219 | \$20,938 | \$300,158 |
| 累計折舊及減損    | -         | (33,541) | (1,638) | (10,820) | (45,999)  |
| 合計         | \$207,450 | \$36,010 | \$581   | \$10,118 | \$254,159 |

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)其他應付款

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付薪資   | \$79,916   | \$88,848   |
| 其他應付費用 | 49,483     | 49,295     |
| 合計     | \$129,399  | \$138,143  |

(十)退休金

1.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106年度及民國105年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為14,931仟元及16,258仟元。

2.(1)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。依該辦法之規定，員工退休金係按每月薪資計算。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至民國106年及民國105年12月31日止提存至台灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為81,992仟元及82,864仟元，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$(91,868) | \$(99,424) |
| 計畫資產公允價值 | 81,992     | 82,864     |
| 淨確定福利負債  | \$(9,876)  | \$(16,560) |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|               | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債    |
|---------------|-------------|----------|------------|
| 106 年度        |             |          |            |
| 1 月 1 日餘額     | \$(99,424)  | \$82,864 | \$(16,560) |
| 利息(費用)收入      | (1,485)     | 1,252    | (233)      |
|               | (100,909)   | 84,116   | (16,793)   |
| 再衡量數：         |             |          |            |
| 計畫資產報酬之(損)益   | -           | (461)    | (461)      |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (302)       | -        | (302)      |
| 財務假設變動之精算損益   | (2,998)     | -        | (2,998)    |
| 經驗調整之精算損益     | 5,940       | -        | 5,940      |
| 計畫縮減影響數       | 2,771       | -        | 2,771      |
|               | (95,498)    | 83,655   | (11,843)   |
| 雇主提撥數         | -           | 1,967    | 1,967      |
| 計畫資產福利支付數     | 3,630       | (3,630)  | -          |
| 12 月 31 日餘額   | \$(91,868)  | \$81,992 | \$(9,876)  |
|               |             |          |            |
|               | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債    |
| 105 年度        |             |          |            |
| 1 月 1 日餘額     | \$(102,696) | \$79,626 | \$(23,070) |
| 當期服務成本        | (129)       | -        | (129)      |
| 利息(費用)收入      | (1,535)     | 1,204    | (331)      |
|               | (104,360)   | 80,830   | (23,530)   |
| 再衡量數：         |             |          |            |
| 計畫資產報酬之(損)益   | -           | (645)    | (645)      |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (314)       | -        | (314)      |
| 財務假設變動之精算損益   | -           | -        | -          |
| 經驗調整之精算損益     | 1,282       | -        | 1,282      |
|               | (103,392)   | 80,185   | (23,207)   |
| 雇主提撥數         | -           | 6,647    | 6,647      |
| 計畫資產福利支付數     | 3,968       | (3,968)  | -          |
| 12 月 31 日餘額   | \$(99,424)  | \$82,864 | \$(16,560) |

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國106年及民國105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 折現率         | 1.25%           | 1.50%           |
| 預期未來薪資水準增加率 | 3.00%           | 3.00%           |

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                 | 折現率       |          | 預期未來薪資水準增加率 |           |
|-----------------|-----------|----------|-------------|-----------|
|                 | 增加 0.25%  | 減少 0.25% | 增加 0.25%    | 減少 0.25%  |
| 106 年 12 月 31 日 |           |          |             |           |
| 對確定福利義務現值之影響    | \$(2,919) | \$3,045  | \$2,984     | \$(2,877) |
| 105 年 12 月 31 日 |           |          |             |           |
| 對確定福利義務現值之影響    | \$(3,274) | \$3,418  | \$3,359     | \$(3,235) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國106年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為1,906仟元。

(7)截至民國106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。

(十一)負債準備

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 產品保固—流動  | \$135,777        | \$102,684        |
| 產品保固—非流動 | 44,905           | 35,923           |
| 合計       | <u>\$180,682</u> | <u>\$138,607</u> |

(十二)其他流動負債

|      | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 預收貨款 | \$140,908        | \$187,292        |
| 其他   | 4,737            | 5,069            |
| 合計   | <u>\$145,645</u> | <u>\$192,361</u> |

(十三)股本

|       | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 額定股本  | \$600,000        | \$600,000        |
| 已發行股本 | <u>\$461,800</u> | <u>\$461,800</u> |

1.截至民國106年12月31日止，本公司額定股數為60,000仟股，其中供認股權憑證所保留之股本6,000仟股。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.本公司於民國 105 年 6 月 28 日經董事會決議配合申請股票初次上櫃公開承銷案，辦理現金增資發行新股 4,180 仟股，每股 33 元溢價發行，基準日為民國 105 年 9 月 10 日，並已辦妥變更登記。

(十四)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：

|            | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 資本公積-發行溢價  | \$300,320        | \$300,320        |
| 資本公積-員工認股權 | 11,654           | 11,654           |
| 合 計        | <u>\$311,974</u> | <u>\$311,974</u> |

## (十五)保留盈餘

### 1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。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.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)本公司民國105年度盈餘分派議案業經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

## (十六)營業收入

|      | 106年度       | 105年度       |
|------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | \$1,549,575 | \$1,663,918 |
| 勞務收入 | 237,561     | 236,137     |
| 合計   | \$1,787,136 | \$1,900,055 |



(十七)其他利益及損失

|                   | 106年度     | 105年度   |
|-------------------|-----------|---------|
| 淨外幣兌換利益(損失)       | \$(1,599) | \$1,593 |
| 處份不動產、廠房及設備利益(損失) | (86)      | 179     |
| 處分投資利益(損失)        | 196       | -       |
| 金融資產評價利益(損失)      | (2,492)   | -       |
| 合計                | \$(3,981) | \$1,772 |

(十八)依性質分類之費用

|             | 106年度       | 105年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 商品存貨之變動     | \$1,035,077 | \$1,130,986 |
| 勞務成本及其他營業成本 | 72,283      | 68,329      |
| 員工福利費用      | 394,286     | 413,409     |
| 折舊費用        | 7,059       | 6,890       |
| 其他費用        | 77,827      | 91,610      |
| 營業成本及費用合計   | \$1,586,532 | \$1,711,224 |

(十九)員工福利費用

|        | 106年度     | 105年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 薪資費用   | \$346,544 | \$358,799 |
| 勞健保費用  | 26,304    | 25,880    |
| 退休金費用  | 12,394    | 16,717    |
| 其他用人費用 | 9,044     | 12,013    |
| 合計     | \$394,286 | \$413,409 |

- 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106年及民國105年度員工酬勞估列金額分別為22,903仟元及22,158仟元；董監酬勞估列金額分別為4,579仟元及4,430仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國106年及民國105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105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105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監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十)所得稅

1.所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

|               | 106年度      | 105年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得稅產生之應付所得稅 | \$(43,889) | \$(36,652) |
| 未分配盈餘加徵10%    | -          | (635)      |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳) | (83)       | (51)       |
| 當期所得稅(費用)總額   | (43,972)   | (37,338)   |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 8,988      | 2,677      |
| 遞延所得稅(費用)總額   | 8,988      | 2,677      |
| 所得稅(費用)利益     | \$(34,984) | \$(34,661) |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 106年度   | 105年度  |
|-------------|---------|--------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$(370) | \$(55) |

2.所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 106年度    | 105年度    |
|------------------|----------|----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$34,280 | \$33,152 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | 9,609    | 3,500    |
| 暫時性差異之產生及迴轉      | (8,988)  | (2,677)  |
| 未分配盈餘加徵10%       | -        | 635      |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳)    | 83       | 51       |
| 所得稅費用(利益)        | \$34,984 | \$34,661 |

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：

|             | 106年度    |         |         |       |          |
|-------------|----------|---------|---------|-------|----------|
|             | 認列於其他    |         |         |       | 12月31日   |
|             | 1月1日     | 認列於損益   | 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     | \$315    | \$63    | \$-     | \$-   | \$378    |
| 呆帳損失之認列     | 21       | -       | -       | -     | 21       |
| 存貨跌價損失之認列   | 1,691    | 2,135   | -       | -     | 3,826    |
| 確定福利計劃      | 3,670    | (766)   | (370)   | -     | 2,534    |
| 保固準備        | 13,545   | 7,153   | -       | -     | 20,698   |
| 提撥職工福利      | 272      | (68)    | -       | -     | 204      |
| 未實現金融資產評價損失 | -        | 424     | -       | -     | 424      |
| 小計          | \$19,514 | \$8,941 | \$(370) | \$-   | \$28,085 |
| -遞延所得稅負債    |          |         |         |       |          |
| 未實現兌換利益     | \$(142)  | \$47    | \$-     | \$-   | \$(95)   |
| 小計          | \$(142)  | \$47    | \$-     | \$-   | \$(95)   |
| 合計          | \$19,372 | \$8,988 | \$(370) | \$-   | \$27,990 |

|           | 105年度    |         |        |       |          |
|-----------|----------|---------|--------|-------|----------|
|           | 認列於其他    |         |        |       | 12月31日   |
|           | 1月1日     | 認列於損益   | 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   | \$320    | \$(5)   | \$-    | \$-   | \$315    |
| 呆帳損失之認列   | 99       | (78)    | -      | -     | 21       |
| 存貨跌價損失之認列 | 3,321    | (1,630) | -      | -     | 1,691    |
| 確定福利計劃    | 4,777    | (1,052) | (55)   | -     | 3,670    |
| 保固準備      | 8,314    | 5,231   | -      | -     | 13,545   |
| 提撥職工福利    | -        | 272     | -      | -     | 272      |
| 小計        | \$16,831 | \$2,738 | \$(55) | \$-   | \$19,514 |
| -遞延所得稅負債  |          |         |        |       |          |
| 未實現兌換利益   | \$(81)   | \$(61)  | \$-    | \$-   | \$(142)  |
| 小計        | \$(81)   | \$(61)  | \$-    | \$-   | \$(142)  |
| 合計        | \$16,750 | \$2,677 | \$(55) | \$-   | \$19,372 |

4.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104年度。

5.未分配盈餘相關資訊

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$176,976  | \$186,167  |

6.兩稅合一相關資訊

(1)股東可扣抵稅額

|     | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 本公司 | -          | \$42,606   |

(2)盈餘分配之稅額扣抵比率

|     | 106年度(預計) | 105年度(實際) |
|-----|-----------|-----------|
| 本公司 | -         | 22.32%    |

由於民國107年2月公布生效之所得稅法修正內容，業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國106年12月31日之股東可扣抵帳戶餘額及預計民國106年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

7.營利事業所得稅稅率自民國107年1月起由17%調增至20%，相關稅率影響數將調整於民國107年度第一季財務報表中。

(廿一)每股盈餘

|                    | 106年度     |        |
|--------------------|-----------|--------|
|                    | 加權平均流通    |        |
|                    | 稅後金額      | 每股盈餘   |
|                    |           | 稅 後    |
| 基本每股盈餘             |           |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)  | \$166,665 | \$3.61 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響     |           |        |
| 員工酬勞               | -         | 650    |
| 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           | \$166,665 | \$3.56 |

|                                | 105年度          |        |        |
|--------------------------------|----------------|--------|--------|
|                                | 加權平均流<br>通在外股數 |        | 每股盈餘   |
|                                | 稅後金額           | (仟股)   | 稅 後    |
| 基本每股盈餘                         |                |        |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)              | \$160,352      | 43,294 | \$3.70 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                 |                |        |        |
| 員工酬勞                           | -              | 654    |        |
| 稀釋每股盈餘                         |                |        |        |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)加<br>潛在普通股之影響 | \$160,352      | 43,948 | \$3.65 |

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    |
| 創基科技股份有限公司     | 關聯企業   |

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨收入

|      | 106年度    | 105年度    |
|------|----------|----------|
| 母公司  | \$41,188 | \$48,676 |
| 子公司  | 1,448    | 1,360    |
| 關聯企業 | -        | 271      |
| 合計   | \$42,636 | \$50,307 |

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.租金收入

|      | 106年度 | 105年度 |
|------|-------|-------|
| 母公司  | \$617 | \$617 |
| 關聯企業 | 13    | 31    |
| 合計   | \$630 | \$648 |

3.租金支出

|     | 106年度 | 105年度 |
|-----|-------|-------|
| 母公司 | \$454 | \$454 |

4.應收帳款

|     | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 母公司 | \$7,454    | \$7,173    |

(三)主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$40,300 | \$40,519 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 其他非流動資產-存出保證金 | \$496      | \$496      |

1.質押資產係以帳面淨額表達。

2.本公司質押資產之存出保證金為履約保固金。



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

|                | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 1.購案開立之應付保證票據  | \$5,359    | \$4,915    |
| 2.工程保證開立之保證書   | \$46,187   | \$62,555   |
| 3.已開信用狀尚未使用之餘額 | \$-        | USD\$248   |
| 4.台北關稅局先放後稅保證書 | \$3,000    | \$3,000    |

### (二)承諾事項：無。

## 十、重大之災害損失：無。

## 十一、重大之期後事項：無。

## 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

|                     | 106年12月31日  |             |
|---------------------|-------------|-------------|
|                     | 帳面金額        | 公允價值        |
| 金融資產：               |             |             |
| 現金及約當現金             | \$710,840   | \$710,840   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 45,218      | 45,218      |
| 應收票據                | 24,782      | 24,782      |
| 應收帳款(含關係人)          | 215,886     | 215,886     |
| 其他應收款               | 327         | 327         |
| 其他金融資產              | 120,647     | 120,647     |
| 合計                  | \$1,117,700 | \$1,117,700 |

| 105年12月31日 |             |             |
|------------|-------------|-------------|
|            | 帳面金額        | 公允價值        |
| 金融資產：      |             |             |
| 現金及約當現金    | \$527,374   | \$527,374   |
| 應收票據       | 4,664       | 4,664       |
| 應收帳款（含關係人） | 346,622     | 346,622     |
| 其他應收款      | 454         | 454         |
| 其他金融資產     | 149,311     | 149,311     |
| 合計         | \$1,028,425 | \$1,028,425 |

| 106年12月31日 |           |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 帳面金額      | 公允價值      |
| 金融負債：      |           |           |
| 應付票據       | \$1,640   | \$1,640   |
| 應付帳款       | 342,783   | 342,783   |
| 其他應付款      | 129,399   | 129,399   |
| 其他金融負債     | 261       | 261       |
| 合計         | \$474,083 | \$474,083 |

| 105年12月31日 |           |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 帳面金額      | 公允價值      |
| 金融負債：      |           |           |
| 應付票據       | \$2,314   | \$2,314   |
| 應付帳款       | 447,321   | 447,321   |
| 其他應付款      | 138,143   | 138,143   |
| 其他金融負債     | 310       | 310       |
| 合計         | \$588,088 | \$588,088 |

## 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(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。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)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部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。本公司對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3.重大財務風險之性質及程度

### (1)市場風險

#### 匯率風險

- 本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：

| 106.12.31    |            |        |           |       |          |              |
|--------------|------------|--------|-----------|-------|----------|--------------|
|              | 外幣<br>(仟元) | 匯率     | 帳面金額      | 敏感度分析 |          |              |
|              |            |        | 新台幣       | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |            |        |           |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$3,853    | 29.8   | \$114,819 | 5%    | ±\$5,741 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$4,586    | 0.2645 | \$1,213   | 5%    | ±\$61    | \$-          |
| 歐元：新台幣       | \$57       | 35.627 | \$2,031   | 5%    | ±\$102   | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$570      | 4.572  | \$2,606   | 5%    | ±\$130   | \$-          |
| <u>金融負債</u>  |            |        |           |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$2,596    | 29.8   | \$77,361  | 5%    | ±\$3,868 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$350      | 0.2645 | \$93      | 5%    | ±\$5     | \$-          |

105.12.31

|              | 外幣<br>(仟元) | 匯 率    | 帳面金額     | 敏感度分析 |          |              |
|--------------|------------|--------|----------|-------|----------|--------------|
|              |            |        | 新台幣      | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |            |        |          |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |          |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$1,171    | 32.25  | \$37,765 | 5%    | ±\$1,888 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$1,105    | 0.2755 | \$304    | 5%    | ±\$15    | \$-          |
| 歐元：新台幣       | \$60       | 33.888 | \$2,033  | 5%    | ±\$102   | \$-          |
| 人民幣：新台幣      | \$330      | 4.638  | \$1,531  | 5%    | ±\$77    | \$-          |
| <u>金融負債</u>  |            |        |          |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |          |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$2,387    | 32.25  | \$76,981 | 5%    | ±\$3,849 | \$-          |
| 日幣：新台幣       | \$3,824    | 0.2755 | \$1,054  | 5%    | ±\$53    | \$-          |

- 主要管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因報導期間結束日之外幣暴險無法反映年中暴險情形，且主要管理階層會依本公司之政策進行匯率風險管理。

#### 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106年度及民國105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.信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款、固定收益投資及其他金融工具，以及營運活動所產生之應收款項。
- B.應收款項之債務人，大部分為信用極好之公司或公家機關，近年來尚未發生過重大呆帳之情形，且經定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。
- C.銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由營運管理部門衡量並監控。本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，故無重大信用風險。

## (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

| 106年12月31日 | 1年內     | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|---------|-------|-------|------|
| 應付票據       | \$1,474 | \$166 | \$-   | \$-  |
| 應付帳款       | 342,783 | -     | -     | -    |
| 其他應付款      | 129,399 | -     | -     | -    |

### 非衍生金融負債

| 105年12月31日 | 1年內     | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|---------|-------|-------|------|
| 應付票據       | \$2,314 | \$-   | \$-   | \$-  |
| 應付帳款       | 447,321 | -     | -     | -    |
| 其他應付款      | 138,143 | -     | -     | -    |

### 衍生性金融負債

本公司民國106年及民國105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106年及民國105年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 106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                    | \$45,218 | \$-  | \$-  | \$45,218 |

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106年及民國105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<br>(註1) | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                    | 期   |              |       | 備註<br>(註4) |
|-------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----|--------------|-------|------------|
|       |                   |                     |                         | 股數  | 帳面金額<br>(註3) | 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<br>衡量之金融資產-流動 | 351 | \$29,028     | 0.08% | \$29,028   |
| 互動國際  | 股票-力成             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 50  | 4,400        | 0.01% | 4,400      |
| 互動國際  | 股票-英業達            | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 100 | 2,375        | -     | 2,375      |
| 互動國際  | 股票-神準             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 50  | 6,425        | 0.10% | 6,425      |
| 互動國際  | 股票-至上             | -                   | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 100 | 2,990        | 0.03% | 2,990      |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債權、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處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，請詳附註七說明。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

### (三)大陸投資資訊

#### 1.基本資料：

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業<br>項目                      | 實收資本額  | 投資方式<br>(註1) | 本期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |   | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|---------------------------------|--------|--------------|------------------------|-----------------|---|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 華琦通訊設備<br>(上海)有限公司 | 電子通訊產品技術<br>諮詢、技術研究、<br>維修及售後服務 | USD200 | (一)          | \$12,048               | 匯出              | - | \$12,048                | \$1,208       | 100%                    | \$1,204 (2)          | \$12,324     | \$9,090              |

| 公司名稱        | 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註3) |
|-------------|-------------------------|------------------|----------------------------|
| 互動國際數位(股)公司 | \$12,048                | USD414           | \$626,777                  |

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。

互動國際數位股份有限公司

董事長：鄭炎為

