

互動國際數位股份有限公司

民國 107 年股東常會議事錄

開會時間：民國 107 年 6 月 15 日(星期五)上午九時整

開會地點：本公司總公司
新北市五股區五工五路 38-1 號(一樓會議室)

本公司已發行股份總數：46,180,000 股

出席股東股份總數：25,533,052 股(以電子方式出席行使表決權數：22,392,052 股)

出席股數占全部已發行股數比率：55.29%

主 席：鄭炎為董事長



出席董事：仲琦科技股份有限公司代表人鄭炎為董事、劉美蘭董事，
林猷堂獨立董事、林綸緒獨立董事等 4 席董事出席。

列 席：劉克宜會計師(立本台灣聯合會計師事務所)

記 錄：陳美琪協理



壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第 一 案：本公司民國 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

第 二 案：本公司民國 106 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第 三 案：本公司民國 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說 明：依本公司「公司章程」規定提撥員工酬勞新臺幣 22,903,000 元及董監事酬勞新臺幣 4,579,000 元，業經 107 年 3 月 22 日董事會決議通過，並全數均以現金發放。董事會決議與 106 年度認列費用估列金額無差異。

肆、承認事項

第一案：承認本公司民國106年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案。(董事會提)

說明：一、本公司民國106年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師、張書成會計師查核完竣。

二、本公司民國106年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

本議案投票 表決時出席股東表決權數：25,533,052 權(含電子投票 22,392,052
表決結果： 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：24,841,906 權 (含電子投票 22,322,906 權)	97.29%
反對權數：5,101 權 (含電子投票 5,101 權)	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：686,045 權 (含電子投票 64,045 權)	2.69%

決議：本議案依表決統計結果照原議案通過。

第二案：承認本公司民國106年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：一、本公司擬自民國106年度可分配盈餘，配發現金股利每股新臺幣3.2元。盈餘分配表請參閱附件四。

二、嗣後如因法令變更，主管機關調整或本公司因發行新股或其他可能情形，影響本公司流通在外股份總數發生變動，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理並調整股東配息率。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

三、本盈餘分配案俟股東常會通過後，擬授權董事長訂定配息基準日、發放日及後續相關事宜。

本議案投票 表決時出席股東表決權數：25,533,052 權(含電子投票 22,392,052
表決結果： 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：24,841,906 權 (含電子投票 22,322,906 權)	97.29%
反對權數：5,101 權 (含電子投票 5,101 權)	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：686,045 權 (含電子投票 64,045 權)	2.69%

決 議： 本議案依表決統計結果照原議案通過。

伍、討論事項

第 一 案： 通過本公司擬辦理現金減資退還股款案。(董事會提)

說 明： 一、本公司為活化投資人之資金運用及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。本次減資金額為新臺幣92,360,000元整(每股可退還現金新臺幣2元)，消除股份9,236,000股，減資比率為20%，減資後實收資本額為新臺幣369,440,000元整。

二、本次現金減資退還股款案俟於股東會決議通過並獲主管機關同意後，授權董事長另訂減資基準日、減資換發股票基準日等相關事宜。各股東依「減資換股基準日」股東名簿記載之持有股份計算每1,000股換發800股(即每1,000股減少200股)，減資後不足壹股之畸零股，股東可自減資換股停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，拼湊後仍不足壹股之畸零股，按面額計算給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，不滿壹股之畸零股由董事長洽特定人按面額承購之。本次現金減資消除股份換發之新股全部採無實體發行，其權利義務與原已發行股份相同。

三、如俟後因法令變更或其他主客觀因素影響股份變動，致影響流通在外股份數量，股東減資比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理相關事宜。

本議案投票 表決時出席股東表決權數：25,533,052 權(含電子投票 22,392,052
表決結果： 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：24,846,906 權 (含電子投票 22,327,906 權)	97.31%
反對權數：17,101 權 (含電子投票 17,101 權)	0.07%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：669,045 權 (含電子投票 47,045 權)	2.62%

決 議： 本議案依表決統計結果照原議案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

柒、散 會：同日上午9時19分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

【附件一】

互動國際數位股份有限公司

營業報告書

因政府提振經濟發展之政策不彰，及4G已投資5G尚未開始，以致國內廠商保守觀望，對資本支出預算相對保守緊縮，又因原廠及同業削價競爭，使得公司的營運備受挑戰。然公司全體同仁上下齊心努力，秉持提供客戶最佳服務的原則與精神，憑著卓越技術與專注的服務品質，屢獲客戶肯定及依賴，加之決策管理者適時調整公司經營策略，降低公司營運成本，使得106年度獲利表現超越預算目標，亦超過105年度稅後淨利。

一、營業成果

(一)合併報表

本公司106年度合併營業收入為新臺幣1,795,556千元，較105年度合併營業收入新臺幣1,906,879千元，衰退新臺幣111,323千元，衰退約5.84%；106年度合併營業毛利為新臺幣684,425千元，較105年度合併營業毛利新臺幣705,476千元，衰退新臺幣21,051千元，衰退約2.98 %；106年度合併稅後淨利為新臺幣166,665千元，較105年度合併稅後淨利新臺幣160,352千元，成長新臺幣6,313千元，成長約3.94%。

(二)個體報表

本公司106年度營業收入為新臺幣1,787,136千元，較105年度營業收入新臺幣1,900,055 千元，衰退新臺幣112,919千元，衰退約5.94%；106年度營業毛利為新臺幣679,776千元，較105年度營業毛利新臺幣700,740千元，衰退新臺幣20,964千元，衰退約2.99%；106年度稅後淨利為新臺幣166,665千元，較105年度稅後淨利新臺幣160,352千元，成長新臺幣6,313千元，成長約3.94%。

本公司106年度合併及個體營業收入及營業毛利均較105年度衰退，主係受客戶資本支出政策保守緊縮及競爭者眾多等因素影響下所致。本公司因應整體經濟環境變化，進而調整經營策略，降低營運成本，致使106年度合併及個體稅前淨利及稅後淨利均較105年度成長。

二、技術發展

隨著新興科技興起，進而帶動創新與應用之產業發展，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。

三、未來展望

展望未來，國內整體經濟環境仍與過往年度相似，客戶仍舊嚴格實施節流政策，供給市場同業競爭只會更加劇烈，未來公司之營運只會更為艱辛；政府為提升公司治理及公司對社會責任之投注，在法令政策面只會更加多元規範及要求。為持續創造公司營運績效及提昇公司形象，除在營運面仍需持續專注於現有系統整合服務產業領域，積極創新，開發新的產品(服務)與解決方案，有效整合運用公司既有技術與資源，以擴展公司營運規模與提昇核心技術之附加價值外，亦需遵循法規，落實公司治理及克盡企業社會責任。

負責人:鄭炎為



經理人:郭俊良



會計主管:陳美琪



【附件二】

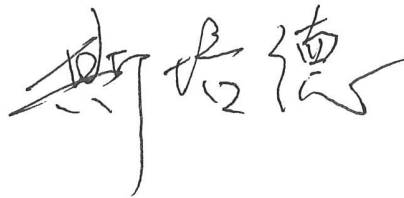
互動國際數位股份有限公司 審計委員會審查報告書

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：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

【附件三】會計師查核報告暨財務報表

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)。

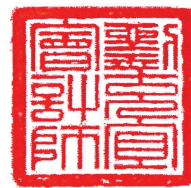
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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:

張青成



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	3350	法定盈餘公積		176,976	9.41	186,167	9.34
							3400	未分配盈餘(待彌補虧損)		66	-	177	0.01
							31XX	其他權益		1,044,629	55.54	1,037,895	52.09
							33XX	歸屬於母公司業主之權益合計		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 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於母公司 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:



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:

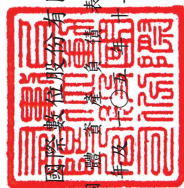
張書成



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

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	%	106 年 12 月 31 日	%	105 年 12 月 31 日	%				
1XXX	流動資產													
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				
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				
1150	應收票據	六(三)	24,782	1.32	4,664	0.23	2200	其他應付款	129,399	6.88				
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				
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	135,777	7.22				
1200	其他應收款		327	0.02	454	0.02	2300	其他流動負債	145,645	7.74				
130X	存貨	六(五)	207,479	11.03	407,004	20.44	21XX	小 計	780,555	41.51				
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	44,905	2.39				
11XX	小 計		1,494,522	79.48	1,586,270	79.64	2570	遞延所得稅負債	95	0.01				
							2600	其他非流動負債	10,137	0.54				
							25XX	小 計	55,137	2.94				
							2XXX	負債合計	835,692	44.45				
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	461,800	24.56				
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				
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	28,085	1.49	19,514	0.98	3200	資本公積						
1900	其他非流動資產		90,647	4.82	119,311	6.00	3300	保留盈餘						
15XX	小 計		385,799	20.52	405,420	20.36	3310	法定盈餘公積	93,813	4.99				
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	176,976	9.41				
							3400	其他權益	66	-				
							3XXX	權益總計	1,044,629	55.55				
1XXX	資產總計		\$1,880,321	100.00	\$1,991,690	100.00	3X2X	負債及權益總計	\$1,880,321	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：





互動國際理財有限公司

個體財務報表

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 (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



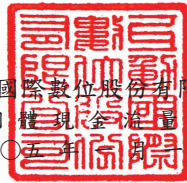
負責人：



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:



【附件四】

互動國際數位股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇六年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$8,501,551
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,808,857
調整後未分配盈餘	10,310,408
加：本期淨利	166,665,102
減：提列法定盈餘公積(10%)	(16,666,510)
本期可供分配盈餘	160,309,000
分配項目	
股東紅利—現金(每股 3.2 元)	(147,776,000)
期末未分配盈餘	\$12,533,000

負責人：鄭炎為



經理人：郭俊良



會計主管：陳美琪

