

股票代號：6486



互動國際數位股份有限公司
Interactive Digital Technologies Inc.

一〇八年度
年 報

中 華 民 國 一〇九 年 五 月 十 三 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：陳美琪

職 稱：財務處副總經理

聯絡電話：(02)2298-3456

電子郵件：invest@idtech.com.tw

代理發言人姓名：吳耀庭

職 稱：管理處副總經理

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、許坤錫會計師

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

一〇八年度 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、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	19
四、會計師公費資訊	43
五、更換會計師資訊	44
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	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	45
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	46
九、公司、公司之董事、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	46
肆、募資情形	
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
七、資金運用計劃執行情形	52

伍、營運概況

一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、重要契約	78

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	79
二、最近五年度財務分析	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	86
四、最近年度財務報告	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	87
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	87

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	88
二、財務績效	88
三、現金流量	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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	90
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	91
七、其他重要事項	93

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
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	99
四、其他必要補充說明事項	99
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	99

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球先進國家因新科技技術企業紛紛數位轉型及陸續進行 5G 商轉。我國也於民國 108 年 12 月完成第一階段頻譜競標，民國 109 年初進行第二階段頻譜位置釋出作業，以跟進世界各國進入 5G 時代的商轉應用。國內電信商及固網業者為籌措 5G 未來建置的資金，資本支出趨於保守。但因本公司這幾年強化內控及公司治理明顯提升產業競爭力及營運效率，暨加強開源節流下，本公司民國 108 年度的營運績效及成果較民國 107 年成長且創了歷史新高。

108 年度營業結果

(一)財務表現

民國 108 年度本公司合併營業收入為新臺幣 1,960,244 千元，較前一年度之新臺幣 1,727,270 千元，成長約 13.49 %；合併稅後淨利為新臺幣 240,544 千元，每股盈餘為新臺幣 6.51 元，較前一年合併稅後淨利新臺幣 198,234 千元及每股盈餘 4.71 元，分別增加 21.34%及 38.22 %。

民國 108 年度互動個體營業收入為新臺幣 1,953,721 千元，較前一年度之新臺幣 1,720,266 千元，成長約 13.57 %。列入本公司合併財務報表編製主體的被投資公司華琦通訊設備(上海)有限公司其資本額僅為美金 20 萬元，對互動合併財務報表並未產生重大影響。

民國 108 年度互動並未對外公開財務預測。

(二)誠信經營及公司治理

本公司堅持以誠信為本，落實公司治理精神，提供客戶最完善的產品服務，堅守服務品質，提高公司營運效率及維護員工福利及股東權益。互動自上櫃以來，在公司治理、財務資訊揭露及法規遵循各方面，嚴謹恪守及落實執行，近幾年在上市櫃公司【資訊揭露評鑑】排名均落於前百分之六~百分之二十，同時被台哥大電信公司及遠傳電信公司評鑑為永續治理績優供應商及永續優良廠商。

(三)企業社會責任

本公司係提供專業系統整合方案解決服務，對於社會公益及企業責任的投入與付出，仍不遺餘力，盡己所能。對外公司長期投入網球人才的培訓及高爾夫球賽活動贊助等體育公益、弱勢團體贊助、從事公益活志工活動；對內落實環境保護及重視員工健康暨福利權益，秉持企業永續經營的理念。互動在企業社會責任的努力及投入，備受客戶肯定，因而被中華電信公司評核為供應商企業社會責任二者稽核獎特優。

(四)研究發展狀況

互動主要係代理國內外領導品牌最新專業技術的軟體、硬體，並透過代理的產品及服務整合開發應用平台。公司隨時掌握市場變化及新技術發展動脈，尋找具潛力的相對應新產品代理，開發新技術之應用平台、培訓人才暨落實公司治理，展現備受肯定的優異系統整合服務實力，提供客戶優質之服務品質，協助客戶解決問題。

109 度營業計畫概要

(一)經營方針

每年 1 月於美國舉辦的國際消費性電子展（以下簡稱 CES）可以看到未來一年的新商品科技技術，109 年 1 月的 CES 展，可以看到 5G、人工智慧和區塊鏈等這三項技術帶來的劇烈變革。全球先進國家開始陸續進行 5G 商轉，美、韓最快，其他如英國、瑞典及中國已有電信商提供商轉，日本也預計在 2020 年東京奧運商轉；而全球如火如荼投入 5G 商轉應用的時代，我國也計畫性釋出頻譜及發放 5G 執照，跟進世界各國進入 5G 時代的商轉應用。

5G 通訊新世代技術規格標準化暨商業運轉策略結合數位新時代的數位轉型，將以更快的傳輸、更低的時延，傳遞更多的經濟效益數據，滿足新一代娛樂到個人、家庭與商業接取的需求；為產業升級與智慧型企業提供更多服務，激發新一代數位轉型的更高價值。本公司業務橫跨通訊網路、數位媒體、企業雲端資訊及地理資訊等產品領域未來商機潛力大。本公司在民國 109 年經營方針的計畫如下：

1. 持續行動與寬頻上網基礎網路建置與其相關服務，以因應 5G 時代來臨，高速光纖骨幹網路、大數據分析、eSIM AIoT 物聯網多元應用及虛擬化網路之需求。
2. 持續行動網路 5G 基站建置及工程美化、無線網路優化。
3. 利用媒體近二年新技術發展於 4K /UHD/媒體訊號中心 IP 化、OTT 多媒體應用及 AI 技術在媒體產業的應用。
4. 因 5G，網路雲端與虛擬化，IDT 將建構創新服務，提供雲端資訊網路安全、與電信業者合作 AI/ IOT 之 5G 整合方案及 SD-WAN 企業網路數位轉型之解決方案。
5. 落實公司治理運作、履行誠信經營及善盡社會責任。

(二)重要產銷政策

5G 時代，驅動 5G 小型基地建置，資料設備升級、物聯網等應用創新，可望帶動我國各大電信營運商、固網業者、大型民間企業、學術暨政府單位包含行動通訊基站建設、有線傳輸基礎建設擴充、暨相關數位媒體、資訊雲端及地理資訊等業務需求。

因本公司業務以國內市場為主且係提供方案解決的系統整合服務，業務模式與過往年度相似，所面臨的經營困境仍是外部客戶成本節流、同業削價競爭，及每年因調薪而帶動內部費用增加，可預期未來公司營運更為艱辛，為持續穩定成長公司營運績效，IDT 除需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，109 年重要產銷政策如下：

1. 勤能補牢，建立與客戶良好互動關係，增加成案機會，以擴展營運規模。
2. 維持合作夥伴良好關係，推動同業結盟，降低營運成本。
3. 整合人力資源，定期檢視人力績效及服務品質，提升服務技能，發揮行政管理效益。
4. 落實公司治理運作，控制營運零風險，以免除營運成本及費用發生。

未來展望

數位轉型及 5G 的商轉應用的新技術創新與開發，是本公司核心技術一大挑戰，也是公司未來提供整合服務的商機所在。互動的服務品質及態度備受客戶肯定及信賴，互動的企業文化及傳承精神，仍將會是公司價值及成功基石，未來公司除維持既有的品質水準，舉凡專業技術品質、態度品質、服務品質外，公司仍持續著重新技術的開發及應用，提供相較於同業之差異化服務。除了追求業績穩定發展外，互動亦會持續落實公司治理及企業社會責任，

以公司永續經營為使命，提升公司整體價值為目標，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，為股東賺取豐厚的報酬。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新科技潮流發展下，迫使企業數位轉型，因 5G 新技術及 4K、8K 需求影響下，造就商業模式創新及消費者習慣改變，致使國內電信、網路、傳播等業者數位匯流計畫的互相跨業經營，另，AI 及 IOT 大數據資料分析及各種創新應用加值服務，事事證明沒有人做不到的事，只有人想不到的事，一切的不可能終將變成可能，也將會是本公司未來需面對的挑戰及競爭，強化公司核心技術價值及提升新服務技術開發能力，才可提高公司產業競爭力及公司價值。

全球產業鏈已形成一個地球村，可控的人、事、物及非可控的氣候環環相扣息息相關、經濟受政治影響、社會衛生公共安全也同樣嚴重威脅整體經濟環境的運轉及供需。企業經營觸角多已擴及全球性，企業要永續經營需面對的不確定經營風險挑戰已非傳統的經營邏輯所能應付解決；本公司係屬系統整合業提供客戶整合式解決方案與服務，主要市場為國內，武漢肺炎（亦稱新冠肺炎，COVID-19）疫情對本公司並未造成影響，本公司仍將持續強化公司內控、落實公司治理及完全遵循法令，以提升公司的產業競爭力及營運效率，免除公司曝露於法規環境及總體經營環境威脅的風險下。

公司願景

本公司業務涵蓋電信暨寬頻網路、無線傳輸行動通訊、電視暨數位媒體、雲端資訊及地理資訊等五大商品（服務），期許全體同仁持續開發創新核心技術、發揮優質管理效能及效率，提供受客戶肯定及依賴的服務品質，成為國內專業系統整合服務的領導先驅。

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

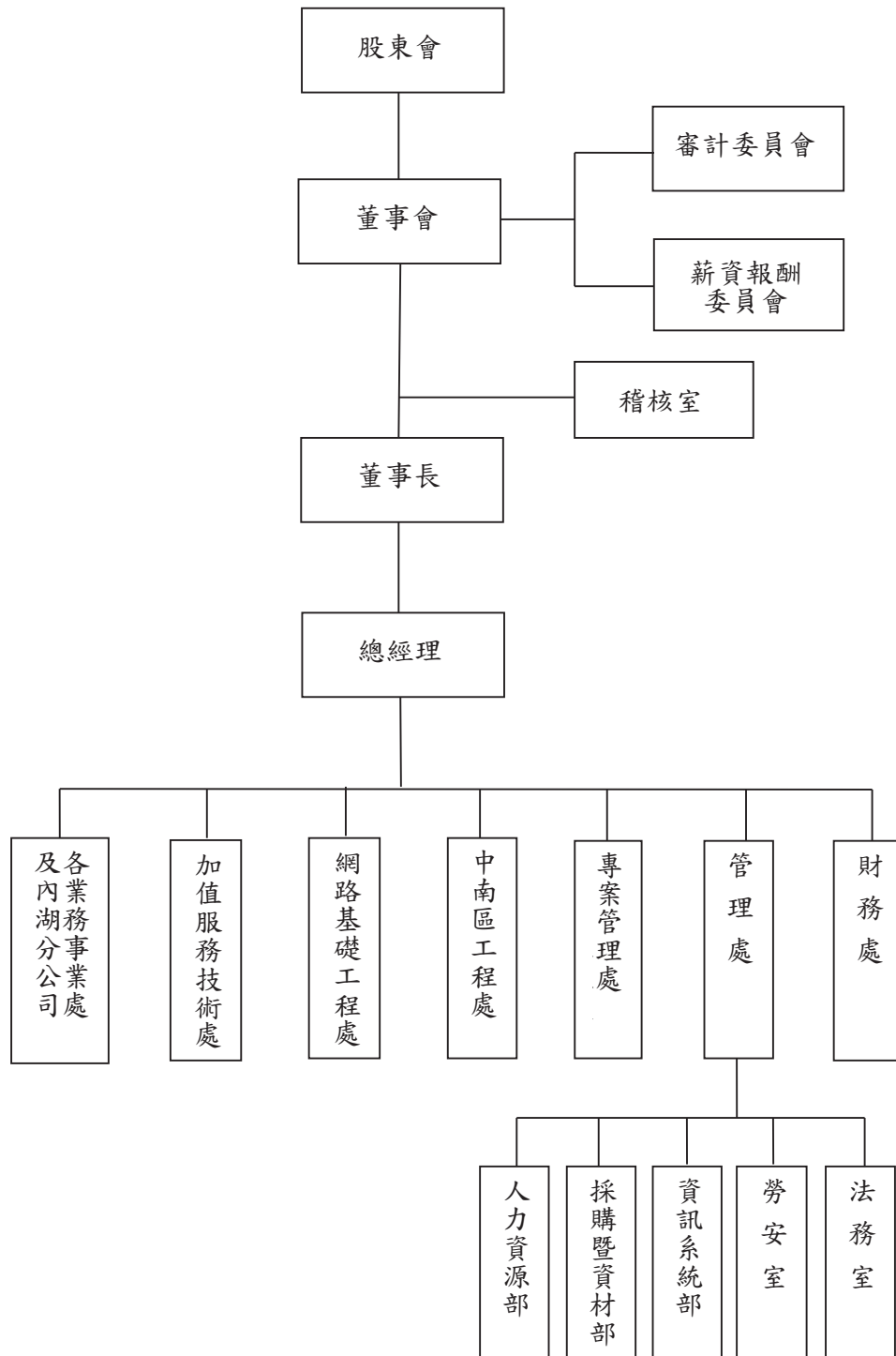
二、公司沿革

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 107 年 7 月	辦理現金減資 92,360 千元，銷除已發行股份 9,236 千股，減資後實收資本額為新臺幣 369,440 千元。
民國 108 年 11 月	經金管會核准發行國內第一次無擔保轉換公司債 600,000 千元。

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。 2. 檢視及評估內部控制制度之完備性及執行有效性。
各業務事業處 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 及中南區工程處	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。 2. 負責一般事務用文具、固定資產管理等庶務性工作。 3. 負責採購、詢價、訂約及進貨等相關庶務性工作。 4. 負責公司整體資訊系統之規劃運作及管理。 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。 6. 負責勞安等各項工作。
財務處	負責公司財務、會計、投資、股務及公司訊息發布等工作。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料(一)

109 年 4 月 18 日 單位：千股；%

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	仲琦科技股 份有限公司		106.06.02	3 年	92.04.28	22,657	49.06	16,703	45.21	—	—	—	—	台北工專電機工程科 仲琦科技(股)公司 董事長	仲琦科技(股)公司董事長、總經理 仲琦科技(薩摩亞)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 董事長 華琦通訊設備(上海)有限公司 董事長 杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長 仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 宸榮科技(股)公司董事長 仲琦科技(越南)有限公司董事長 志強國際企業股份有限公司董事	—	—	—	—
		法人代表人 ：鄭炎為	男				—	—	174	0.47	4	0.01	—	—			—	—	—	
董事	中 華 民 國	仲琦科技股 份有限公司		106.06.02	3 年	103.12.12	22,657	49.06	16,703	45.21	—	—	—	—	政治大學 EMBA 銘傳商專國際貿易系 仲琦科技(股)公司 副董事長 互動國際數位(股)公司 總經理	仲琦科技(股)公司董事 仲琦科技(美洲)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限 公司董事 創基科技(股)公司董事	—	—	—	—
		法人代表人 ：劉美蘭	女				—	—	16	0.04	—	—	—	—			—	—	—	
董事	中 華 民 國	許金樹	男	106.06.02	3 年	103.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	律師考試及格 司法官考試及格 司法官學院第 21 期結 業 中央警察大學獄政系 台中、台南、雲林地方 法院法官、庭長 法務部矯政署臺灣雲林 監獄科長	山海法律事務所律師	—	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	郭俊良 (註5)	男	106.06.02	3年	106.06.02	119	0.26	52	0.14	—	—	—	—	無		—	—	—	—
董事	中 華 民 國	加來開發 有限公司 法人代表人 ：王睦嘉	女	106.06.02	3年	106.06.02	900	1.95	720	1.95	—	—	—	—	建銘營造股份有限公司總經理特助		—	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—						
獨立 董事	中 華 民 國	林綸緒	男	106.06.02	3年	103.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	互動國際數位(股)公司 薪資報酬委員會及審計委員會委員		—	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—						

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	斯培德	男	106.06.02	3年	103.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	Thunderbird School of Global Management 國際管理碩士 Arizona State University 財務學士 鑫豐證券(股)公司 總經理 華宇證券(股)大安 分公司副總經理	互動國際數位(股)公司 薪資報酬委員會及審計委員會委員 上海參寶食品有限公司 董事長兼總經理	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	林獻堂	男	106.06.02	3年	103.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	Northeastern University 電機研究所碩士 台北工專電機工程科 昕琦科技股份有限公司 協理 聖立科技(股)公司 監察人 First Multimedia Co. USA/Malaysia 財務及 技術顧問	互動國際數位(股)公司 薪資報酬委員會及審計委員會委員 傳愛慈善基金會董事	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	王令甫	男	106.06.02	3年	106.06.02	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州州立大學 洛杉磯分校企管碩士 國立中興大學企業管理 學士 華聯通訊網路(股)公司 董事長 東森媒體集團共同創辦人 兼執行長 友聯全線傳播(股)公司 副董事長兼總經理 日本加州三和銀行亞洲 業務部副總經理	互動國際數位(股)公司 審計委員會委員 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(屬法人股東代表者，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：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：董事郭俊良先生於108年9月轉讓持股超過原選任當時持股的二分之一，故自然解任董事職務。

表一：法人股東之主要股東

109 年 4 月 18 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	明泰科技股份有限公司(60.79%)、德銀託管奎特外國價值小型資本基金專戶(3.67%)、仲琦科技股份有限公司庫藏股專戶(2.33%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.35%)、鄭炎為(1.13%)、黃秋香(0.94%)、林天偉(0.65%)、楊岱穎(0.35%)、花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶(0.33%)、劉文豐(0.29%)
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%)、郭美姣(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(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 18 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
明泰科技股份有限公司	友訊科技股份有限公司(19.22%)、佳世達科技股份有限公司(18.43%)、緯創資通股份有限公司(3.58%)、達利管理顧問股份有限公司(2.34%)、達利投資股份有限公司(2.06%)、合作金庫商業銀行股份有限公司(1.89%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.58%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.08%)、友佳投資有限公司(1.03%)、李中旺(0.82%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司 100%

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(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2. 董事資料(二)

姓 名		是否具有五年以上工作作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公發 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業或技術 人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長	仲琦科技(股)公司 法人代表人：鄭炎為	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
董 事	仲琦科技(股)公司 法人代表人：劉美蘭	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	-
董 事	許 金 樹	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董 事	加來開發有限公司 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)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)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資料

109年4月18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 (註1)	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			備註 (註2)
					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	徐堂傑	男	108.04.23	9	0.02	4	0.01	—	—	國立交通大學管理科學碩士 中原大學物理系 台灣愛立信股份有限公司數位服務事業群台灣及港澳區總經理 訊威技術有限公司業務部總經理 台灣吉梯電信股份有限公司業務處長	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	98	0.27	—	—	—	—	美國雪城大學(Syracuse University)電機工程碩士 交通大學控制工程系 仲琦科技(股)公司副總經理	華琦通訊設備(上海)有限公司監察人	—	—	—	—
工程副總經理	中華民國	張思霖	男	101.01.01	42	0.12	—	—	—	—	大同工學院應用數學系 仲琦科技(股)公司協理	無	—	—	—	—
GIS業務副總經理	中華民國	郭正宗	男	97.07.01	66	0.18	—	—	—	—	國立台灣工業技術學院機械系 仲琦科技(股)公司協理	無	—	—	—	—
電信一處副總經理	中華民國	鄭元森	男	101.12.17	8	0.02	—	—	—	—	淡江大學電子工程學系 台灣吉梯電信(股)公司資深處長 Sim2Travel Inc. 技術長	無	—	—	—	—
電信二處副總經理	中華民國	謝宜庭	女	107.10.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學國際貿易學系管理碩士 龍華科技大學工業工程與管理系 NETSCOUT SYSTEMS INC. 台灣分公司總經理	無	—	—	—	—
管理處副總經理	中華民國	吳耀庭	男	109.04.01	3	0.01	—	—	—	—	國立臺北科技大學商業自動化與管理研究碩士 國立臺北科技大學經營管理系 仲琦科技股份有限公司資深經理	無	—	—	—	—

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 (註1)	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			備註 (註2)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
財務處 副總經理	中華民國	陳美琪	女	109.04.01	54	0.15	—	—	—	—	逢甲大學會計學系 仲琦科技(股)公司會計協理	無	—	—	—	—

註1：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2：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度(108)給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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		
董事長	仲琦科技(股)公司 法人代表人：鄭炎為														
董事	仲琦科技(股)公司 法人代表人：劉美蘭	4,835	4,835	-	-	6,620	6,620	270	270	4.87	4.87				
董事	許金樹														
董事	郭俊良(註2)														
董事	加來開發(有)公司 法人代表人：王睦嘉														
獨立董事	林綸緒														
獨立董事	斯培德	5,760	5,760	-	-	-	-	560	560	2.63	2.63				
獨立董事	林獻堂														
獨立董事	王令甫														

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金給付政策，係依公司董事報酬給付辦法執行，依其身分別給付固定兼職報酬及業務執行費用數額；本公司獨立董事不參與董事現金酬勞分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事酬金之董事酬勞屬於法人董事者係發放予法人董事。

註2：董事郭俊良先生於108年9月轉讓持股超過原選任當時持股的二分之一，故自然解任董事職務。

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)H	本公司 (註 8)	本公司及所有轉投資事業 (註 9)I
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	仲琦科技(股)公司法人代表人：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：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：劉美蘭；許金樹；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；斯培德；林獻堂；王令甫	許金樹；加來開發(有)公司法人代表人：王睦嘉；林綸緒；
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	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	郭俊良
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	仲琦科技(股)公司法人代表人：劉美蘭
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	仲琦科技(股)公司法人代表人：鄭炎為
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	9	9	9	9

註：董事郭俊良先生於 108 年 9 月轉讓持股超過原選任當時持股之二分之一，故自然解任董事職務。

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係指最近年度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，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事之報酬(包括兼任總經理、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、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，請附註說明司機之相關報酬，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，於所歸屬最近年度揭露董事姓名。

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，於所歸屬最近年度揭露董事姓名。

註 10：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. 本欄應明確填列子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應附公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金之董事、監事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。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將酬金級距表之 I 欄，並將酬金級距表之「本公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監事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. 108 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(C) (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)		領取來自子公司以外 轉投資事業或母 公司酬金 (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	股票金額	現金金額	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 (註一)													
總經理	徐堂傑													
執行 副總經理	李峰如													
工程 副總經理	張恩霖	16,303	16,303	641	641	11,189	11,189	5,566	-	5,566	-	14.01	14.01	無
GIS 業務 副總經理	郭正宗													
電信一處 副總經理	鄭元森													
電信二處 副總經理	謝宜庭													

註一：郭俊良於 108 年 3 月 31 日請辭總經理，108 年 3 月 22 日董事會決議由執行副總經理李峰如代理總經理。108 年 5 月 3 日董事會決議聘徐堂傑擔任總經理。

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 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	鄭元森、謝宜庭	鄭元森、謝宜庭
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張恩霖、郭正宗	張恩霖、郭正宗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	郭俊良、李峰如	郭俊良、李峰如
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	徐堂傑	徐堂傑
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	7	7

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(1-2-1)及(1-2-2)。

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、實際或按公平市價設置之租金、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 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 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。

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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、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，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 最近年度(108 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 理 人	總經理	徐堂傑	—	6,634	6,634	2.76
	執行副總經理	李峰如				
	工程副總	張恩霖				
	GIS 業務副總	郭正宗				
	電信業務副總	鄭元森				
	電信業務副總	謝宜庭				
	財務協理	陳美琪				

4. 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、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、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例

職 稱	107 年度 酬金總額占稅後純益比例%		108 年度 酬金總額占稅後純益比例%	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	16.99	16.99	10.41	10.41
總經理及副總經理	15.69	15.69	14.01	14.01

(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董事之酬金包括薪資、車馬費及董事酬勞等，依本公司章程規定辦理，在公司有獲利時，始得提撥董事酬勞，其提撥比例最高不得超過當年度獲利之 2%。
- 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，其中包含財務性指標(如公司營收、毛利與稅前淨利之達成率)及非財務性指標(如工作目標之達成、創新及改善能力、部門領導管理能力及人員培訓及公司政策目標之實踐)，員工酬勞則依公司獲利狀況及公司章程所訂比例提撥，其提撥比例為當年度獲利之 3%-10%。
- 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 108 年董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) [B/A]	備 註 (註)
董 事 長	仲琦科技(股)公司 代表人：鄭炎為	6	0	100%	
董 事	仲琦科技(股)公司 代表人：劉美蘭	6	0	100%	
董 事	許金樹	6	0	100%	
董 事	郭俊良	3	0	75%	(註一)
董 事	加來開發(有)公司 代表人：王睦嘉	6	0	100%	
獨立董事	林綸緒	6	0	100%	
獨立董事	斯培德	6	0	100%	
獨立董事	林猷堂	6	0	100%	
獨立董事	王令甫	6	0	100%	

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。

註一：董事郭俊良先生於 108 年 9 月轉讓持股超過原選任當時持股的二分之一，故自然解任董事職務。郭俊良董事自然解任前本公司董事會召開 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 反對或保留意見
108 年第一次 108.01.23	1. 本公司經理人 107 年度獎金案。 2. 本公司經理人 108 年度調薪案。	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。	
	決議結果： 第 1 案及第 2 案：除鄭炎為董事長及郭俊良董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢全體出席董事同意通過。	

董事會日期	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 反對或保留意見
108 年第二次 108.03.22	1. 本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 本公司民國 107 年度經理人業績獎金案。 3. 本公司經理人績效獎金案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 6. 修訂本公司內部控制制度案。 7. 本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	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。	
	決議結果： 第 1、4、5、6 及 7 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。 第 2 案及第 3 案：除利害關係人郭俊良董事請假未出席，未參與表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過。	
108 年第四次 108.08.10	1. 本公司民國 107 年度董事酬勞發放案。 2. 本公司民國 107 年度經理人員工酬勞發放案。	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。	
	決議結果： 第 1 案：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事、許金樹董事、郭俊良董事及王睦嘉董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢全體出席董事同意通過。 第 2 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。	
108 年第五次 108.10.09	1. 本公司擬購買辦公大樓及倉儲，授權本公司董事長於總價新臺幣 603,000 千元內(含)全權處理購置事宜案。 2. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	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。	
	決議結果： 第 1 案及第 2 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。	

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：
本公司獨立董事對於 108 年度召開的 6 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：

108 年度涉及董事自身利害關係的議案僅有董事薪酬事項，已依證券交易法第 14 條之 3 於前述(一)揭露，本公司利害關係董事已迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	108/01/01- 108/12/31	董事會成員	董事會績效 考核自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	108/01/01- 108/12/31	功能性委員會成員 (審計委員會) (薪資報酬委員會)	功能性委員 會績效考核 自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策 品質 4. 功能性委員會組成及成 員選任 5. 內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

- (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)審計委員會運作情形

本公司 108 年審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)[B/A]	備 註
獨立董事	林 綸 緒	5	0	100%	
獨立董事	斯 培 德	5	0	100%	
獨立董事	林 獻 堂	5	0	100%	
獨立董事	王 令 甫	5	0	100%	

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 108 年舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括

1. 財務報表稽核及會計政策與程序。
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。
3. 重大之資產交易。
4. 發行有價證券。
5. 現金投資情形。
6. 法規之制定與遵循。
7. 簽證會計師之獨立性及適任性評估。
8. 審計委會職責履行情形。

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 持反對或 保留意見
108 年第二次 108.03.22	1. 本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 3. 制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 4. 修訂本公司內部控制制度案。 5. 本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	無
	審計委員會決議結果(108 年 3 月 22 日):審計委員會全體出席委員同意通過。	
	董事會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。	
108 年第三次 108.05.03	1. 本公司民國 108 年第一季財務報表案。	無
	審計委員會決議結果(108 年 5 月 3 日):審計委員會全體出席委員同意通過。	
	董事會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。	

董事會日期	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 持反對或 保留意見
108 年第四次 108.08.10	1. 本公司民國 108 年第二季財務報表案。 2. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	無
	審計委員會決議結果(108 年 8 月 10 日):審計委員會全體出席委員同意通過。	
	董事會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。	
108 年第五次 108.10.09	1. 本公司擬購買辦公大樓及倉儲,授權本公司董事長於總價新 臺幣 603,000 千元內(含)全權處理購置事宜案。 2. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	無
	審計委員會決議結果(108 年 10 月 09 日):審計委員會全體出席委員同意通過。	
	董事會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。	
108 年第六次 108.11.14	1. 本公司民國 108 年第三季財務報表案。 2. 本公司民國 109 年年度內部稽核計畫案。	無
	審計委員會決議結果(108 年 11 月 14 日):審計委員會全體出席委員同意通過。	
	董事會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:無此情形。本公司於 108 年所召開的 5 次審計委員會會議,均經全體出席審計委員同意通過。

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:108 年度涉及董事自身利害關係之事項僅有董事薪酬事項。

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 108 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 108 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
108.03.22	審計委員會	各審計委員、稽核、財務長、會計師	1. 108 年 1-2 月份稽核室業務執行報告。 2. 108 年第四季財務報告。 3. 108 年度內部控制制度聲明書。 4. 因應新公報之實施及實際營運狀況,故酌修內部控制制度及簽核權限表。
108.05.03	審計委員會	各審計委員、稽核、財務長、會計師	1. 108 年 3-4 月稽核室業務執行報告。 2. 108 年度第一季財務報告。 3. 108 年 3-4 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。
108.08.10	審計委員會	各審計委員、稽核、財務長、會計師	1. 108 年 5-7 月稽核室業務執行報告。 2. 108 年度第二季財務報告。 3. 108 年 5-7 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。

開會日期	溝通方式	參加人員	溝通重點
108.10.09	審計委員會	各審計委員、稽核、財務長	1.108 年 8-9 月稽核室業務執行報告。 2.108 年 8-9 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。
108.11.14	審計委員會	各審計委員、稽核、財務長、會計師	1.108 年 10 月稽核業務執行報告。 2.108 年度第三季財務報告。 3.108 年 10 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。 4.本公司民國 109 年年度內部稽核計畫。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(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 (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。	
(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，並已置於本公司網站「公司治理」項下。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	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「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。本公司現任董事會由 8 位董	無重大差異情形。

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	
(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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		事組成，包含 4 位董事、4 位獨立董事，成員具備銀行證券、法務、網路通訊、經營管理等領域之豐富產業經驗與專業能力。 本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%。目前8位董事，包括2位女性董事，比率達25%。董事會多元化政策揭露於本年報第28頁，並已揭露於公司網站。 (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)本公司已於107.8.10通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年執行一次內部董事會績效評估(含整體董事會及功能性委員會之績效評估)，於年度結束時，依據該辦法之評估程序及評估指標進行年度績效評估。 本公司內部董事會績效評估之衡量項目包括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目包括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。 本公司於109年1月份完成108年度董事會及功能性委員會之績效評估，並於109.1.16召開之董事會報告績效評估結果為優，尚無待改善之項目及計畫。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司已於107.8.10董事會決議通過「會計獨立性及適任性評估程序」，每年年底由財務單位自行評估，針對簽證會計師與本公司是否為關係人、與本公司是否有利害關係、是否擔任本公司之重要職務、提供非審計服務之性質及程度、連續提供審計服務年數、是否以公正客觀獨立立場執行專	

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	
			業服務、是否無任何法律訴訟案件及懲戒紀錄、審計服務品質、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，評估簽證會計師之獨立性及適任性。最近二年度評估結果分別提報108.3.22及109.3.13審計委員會及董事會審議通過，經評估本公司簽證會計師立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及許坤錫會計師均符合獨立性及適任性標準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司未指定公司治理主管，但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； 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。 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。 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。 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。	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 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司已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。	無重大差異情形。
(二)公司是否採行其他資訊揭露	V		(二)本公司依工作屬性各別指定專人負責	

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	
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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	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公開資訊觀測站。 (三)本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但均於規定期限內完成公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益：本公司除依勞基法及相關法令保障員工權益外，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。 (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、健康，並訂定合理之薪資待遇。 (三)投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 (四)供應商關係：本公司與客戶及供應商之溝通管道順暢，互助互信，並無任何商業糾紛或訴訟。 (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。 (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」，進修證券法規及公司治理等課程，並符合進修時數之規定。 (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情形。 (八)客戶政策之執行情形：本公司秉持提供客戶最佳服務的原則與精神。本公	無重大差異情形。

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	
			司的卓越技術與服務品質，備受客戶肯定與依賴，與客戶長期以來均維持良好關係。 (九)本公司落實公司治理及公司章程規定，每年為本公司董事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。(未列入受評公司者無需填列)
本公司民國107年及108年「公司治理評鑑」結果皆列於上櫃公司6%~20%，針對第6屆公司治理評鑑(評鑑年度108年)已改善情形說明如下

指標類別	107年 編號	108年 編號	評鑑指標	已改善說明
強化董事會結構與運作	2.17	2.17	公司董事會否定期(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？	已制定「會計師獨立性及適任性評估程序」，並將107年度評估結果提報108.3.23審計委員會及董事會審議通過，且於年報詳實揭露。
提昇資訊透明度	3.5	3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司108.6.14舉行股東常會，於108.6.5上傳英文揭露之年度財務報告(8日前)。

未得分項目優先加強事項與措施說明如下

指標類別	108年 編號	109年 編號	評鑑指標	加強事項與措施
維護股東權益及平等對待股東	1.6	1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	規畫110年股東常會於五月底召開。
強化董事會結構與運作	2.23	2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	規畫董事會績效外部評估的時間點並修改相關辦法。

註：董事多元化情形落實情形如下表所列。

多元化 核心項目 董事 姓名	基本組成							產業經驗				專業能力					
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			銀行證券	法務	網路通訊	經營管理	財務會計	法律	產業知識及技能	經營管理
				30至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上								
鄭炎為	中華民國	男		V							V	V	V		V	V	
劉美蘭	中華民國	女		V							V	V	V		V	V	
許金樹	中華民國	男				V				V		V		V		V	
王曉嘉	中華民國	女		V								V	V			V	
林綸緒	中華民國	男			V			V			V	V	V		V	V	
斯培德	中華民國	男		V				V		V		V	V		V	V	
林獻堂	中華民國	男			V			V			V	V	V		V	V	
王令甫	中華民國	男			V		V			V		V	V		V	V	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)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

份別 (註一)	姓名	條件			符合獨立性情形 (註二)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格														
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商務、 法務、財務、 會計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
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)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 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：106年6月2日至109年6月1日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下

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

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
第三屆第六次 (108年第一次) 108.01.23	1. 本公司經理人107年度獎金案。 2. 本公司經理人108年度調薪案。	經全體委員 審議通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
第三屆第七次 (108年第二次) 108.03.22	1. 本公司民國107年度員工酬勞及董事酬勞案。 2. 本公司民國107年度經理人業績獎金案。 3. 本公司經理人績效獎金案。	經全體委員 審議通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
第三屆第八次 (108年第三次) 108.05.03	1. 本公司新聘總經理薪資案。	經全體委員 審議通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
第三屆第九次 (108年第四次) 108.08.10	1. 本公司民國107年度董事酬勞案。 2. 本公司民國107年度經理人員工酬勞發放案。 3. 本公司辦理員工持股信託激勵制度案。	經全體委員 審議通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過

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：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，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。

(2)年度終了日前，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。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因。

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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」作為本公司「成為國內系統整合服務領導先驅」的願景，及肩負「落實公司治理」、「重視環保發展永續環境」及「熱心社會公益」使命的執行方針。由管理處定期召開有關企業社會責任作業內容並報告執行成果，各單位亦於平日透過溝通會議將企業社會責任的願景及使命充分落實於日常營運中；除上述平時性的定期會議外，每年第四季公司內部各單位最高層級主管會共同舉辦跨部門溝通平台會議，追蹤及檢討各單位年度執行成果，並討論訂定次一年度公司永續目標及管理政策，接續各單位再訂定工作計畫，藉以評估、控管及避免執行企業社會責任可能發生的風險。	無重大差異情形。
二、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		本公司於106年成立企業社會責任委員會並由董事長擔任主任委員，責成管理處成立企業社會責任小組之兼職單位，由管理處處長執行所有綜合業務。透過日常營運活動善盡企業社會責任活動，每年第四季於董事會報告及分享公司企業社會責任之執行成果。	無重大差異情形。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)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？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V V V		(一)本公司係為系統整合服務商，公司產業特性除產生生活廢棄物、日常自來水之污水產出外，並無嚴重環境汙染問題。相關生活廢水及廢棄物處理均依照新北產業園區規範執行。 (二)本公司提倡外勤同仁搭乘大眾公共運輸系統、私有汽車共乘外，另有辦公室用紙再利用及無紙化作業，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。 (三)本公司認知碳排放為影響氣候變遷的因素之一。針對公司內部主要的能源消耗部分如電力、自來水等帳單進行碳排放數字追蹤，進而積極有效管理。如漸進式的更換辦公室節能LED燈管，調整自來水水閘出水量，縮短空調	無重大差異情形。

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)	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		系統運轉時間。 (四)本公司自106年開始統計相關碳排放量資料及公布在公司網站/企業責任專區/環境永續專區。此外，本公司力行各項節能減碳之措施： 1. 提倡無紙化作業。 2. 全面汰換省電燈具。 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。 4. 無人使用區域隨手關閉電源。 5. 定期檢修電力設備，以降低電力之耗損。 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。 7. 本公司已訂定「企業環境維護暨節能減碳管理辦法」，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。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	V	(一)本公司致力維護員工基本人權，遵守勞動基準法、性別工作平等相關法令規定，支持並自願遵循國際人權公約，包括「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並依據上述法規的指導原則，執行盡職調查、風險評估等內部調查工作，據此提升內部同仁與利害關係人的人權意識。 (二)本公司相關辦法訂有：休假暨請假作業辦法、考勤作業管理辦法、加班管理作業辦法、行動電話補助辦法、員工獎懲制度管理辦法、績效考核作業辦法、證照補助作業辦法、差旅管理作業辦法、停車位管理補助辦法、員工購車、公務油資補助、各式社團活動補助及員工持股信託之管理政策與程序。本公司對於員工之福利包括勞動節、中秋、端午等節金、員工健康檢查、盲人按摩服務、停車位補助、行動通話費補助，每年依公司之營運狀況及部門和個人績效發給年終績效	無重大差異情形。

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)	
(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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	V	獎金及員工酬勞。此外，設有職工福利委員會，職工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，包括國內外員工旅遊補助、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。 (三)本公司除提供健身房、支持政府無菸職場政策及關懷孕媽咪之哺乳場所等人性化及安全之工作環境外，每二年以優於法規辦理員工健康檢查、每半年消防講習或演習、每二年職業安全衛生講習；另每日巡視工作環境可能造成人員或財物之危害，並立即改善危害狀態。 (四)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費預算，要求員工落實參與外部及內部教育訓練。於108年度，導入線上學習管理系統(Learning Management System)讓同仁在工作之餘，彈性運用時間進行線上教育訓練或重複聽取課程內容。 (五)本公司於公司網站之利害關係人/利害關係人溝通管道專區設置利害關係人對應窗口，能及時並有效處理申訴事件。此外，無論本公司同仁或委外廠商均於報到日或執行專案業務前需簽訂保密切結書。本公司也定期宣導個資法的重要性與透漏業者商業營運秘密所面對之道德問題及法律刑責。 (六)本公司於公司網站利害關係人專區/夥伴關係/供應商管理說明承攬本公司業務均需遵守的責任與義務。此外，針對常態性配合廠商，每年均會實地拜訪/查核該企業之人權、安全衛生、環境保護甚至企業社會責任等相關議題，並給予相關協助或輔導。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？		V	本公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，目前仍在規劃中，公司業已致力於企業社會責任之推	無重大差異情形。

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)	
前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			動。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊 1. 本公司積極參與企業社會責任運作，如：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。 2. 本公司非常注重員工福利及響應綠色環境保護，提供員工安全舒適工作環境、舉辦定期健康檢查及講座、召開多元化教育訓練課程、鼓勵員工多參與社團活動、提供按摩舒壓、供應咖啡茶點等，每一員工可隨時解放壓力，無論在身體及精神上，均可以得到良好的照顧。 3. 106年榮獲中華電信股份有限公司供應商企業責任二者稽核獎特優。 4. 107年榮獲台灣大哥大永續治理績優供應商。 5. 107年榮獲遠傳電信股份有限公司永續優良廠商評等。 6. 108年榮獲遠傳電信股份有限公司永續優良廠商評等。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註)			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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)本公司已於 105.3.18 制定經董事會決議通過之「誠信經營守則」，並據以推動及執行。 (二)本公司制定之「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。 (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，採透過會議溝通及不定期審查，以防範不誠信行為之發生，損及公司財產及形象。	無重大差異情形。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	V	(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約中。 (二)本公司指定人力資源部為專責單位，協同法務室推動誠信經營相關宣導及執行，該專責單位於 108 年 11 月 14 日向董事會報告其執行情形。已於 108 年 1 月份及 8 月份辦理內部員工教育訓練，宣導法律案例說明及企業誠信經營暨內線交易。 (三)當同仁執行業務碰到利益衝突時，採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。 (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畫並據以查核。此外，透過年度企業內控自評，公司內部各部門，均須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形(註)			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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司除於新人訓練課程中設計誠信經營之議題外，每年由法務室對公司全體員工舉辦一次公司治理暨誠信經營之教育訓練，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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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		(一)本公司已制定「違反誠信經營守則案件檢舉之處理方法」，指定管理處人力資源部及法務室為受理檢舉之專責單位，並設置report@idtech.com.tw為檢舉信箱。 (二)檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制均已於「違反誠信經營守則案件檢舉之處理方法」明訂。 (三)保護措施均已於「違反誠信經營守則案件檢舉之處理方法」明訂。	無重大差異情形。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		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。	無重大差異情形。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，並恪守誠信經營之規範，與所訂守則無重大差異。				
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。 (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。 (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。 (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：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，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	108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
		108.11.27	財團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-董事的財務報告義務、全球性機構投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演、商業判斷法的引用
董 事	劉美蘭	108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
		108.11.27	財團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行
董 事	許金樹	108.08.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「商業判斷法則」之適用與法律責任探討
		108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	王睦嘉	108.08.28	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：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析
		108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
獨立董事	林綸緒	108.06.28	社團法人中華公司治理協會	董事受託義務與商業判斷準則
		108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
獨立董事	斯培德	108.06.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	數位鑑識偵防內部舞弊實務解析
		108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
獨立董事	林獻堂	108.02.22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理，增加公司長期價值研討會
		108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱
獨立董事	王令甫	108.03.08	社團法人中華 公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理
		108.11.14	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
會計主管	陳美琪	108.09.09	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
		108.09.10	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
會計主管職務代理人/ 編製財務報告會計人員	鄭紀男	108.12.19	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程
		108.12.20	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程
稽核主管	陳珈伊	108.03.05	中華民國內部稽核協會	內部稽核人員核心知識技能系列課程： 內部稽核實務
		108.03.12	中華民國內部稽核協會	內部稽核人員核心知識技能系列課程： 內部稽核實務
		108.06.18	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	數位經濟時代下之內稽內控實務專業研習課程
		108.11.26	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務專業研習課程
稽核代理人	王昭懿	108.06.18	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	數位經濟時代下之內稽內控實務專業研習課程
		108.11.26	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務專業研習課程

(九)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：109 年 3 月 13 日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 8 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：徐 堂 傑 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

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

(十一)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
108.06.14 股東常會	1. 承認本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司民國 107 年度盈餘分配案。 執行情形：每股分配現金股利 4.8 元，訂定 108 年 7 月 24 日為除息基準日，已依股東會決議於 108 年 8 月 15 日發放完畢。 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：已於 108 年 6 月 28 日完成變更登記並將章程公告於公司網站。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：已公告於公開資訊觀測站及公司網站，並依修訂後處理程序辦理相關作業。	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
108 年 第一次 108.01.23	1. 本公司董事會績效評估報告案。 2. 本公司經理人 107 年度獎金案。 3. 本公司經理人 108 年度調薪案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 2 案及第 3 案：除鄭炎為董事長及郭俊良董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢全體出席董事同意通過。
108 年 第二次 108.03.22	1. 本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞案，擬依法提股東會報告。 2. 本公司民國 107 年度經理人業績獎金案。 3. 本公司經理人績效獎金案。 4. 本公司民國 108 年度營運計劃案。 5. 本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表案，擬依法提請股東會承認。 6. 本公司民國 107 年度盈餘分配案，擬依法提請股東會承認。 7. 本公司民國 107 年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 本公司總經理異動案。 9. 本公司發言人及代理發言人異動案。 10. 修訂本公司「公司章程」部分條文案，擬依法提請股東會討論。 11. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，擬依法提請股東會討論。 12. 制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 13. 修訂本公司內部控制制度案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 2 案及第 3 案：利害關係人郭俊良董事請假未出席，未參與表決，故無利害關係人迴避討論及決議之情形，經主席徵詢全體出席董事同意通過。 第 4 案至第 16 案：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
	14. 本公司簽證會計師獨立性及適任性案。 15. 本公司購買民國108年董事及經理人責任險案。 16. 本公司民國108年股東常會召開相關事宜案。	
108 年 第三次 108.05.03	1. 本公司民國108年第一季財務報表報告案。 2. 本公司民國108年購買董事及經理人責任險報告案。 3. 本公司總經理人事任命案。 4. 本公司新聘總經理薪資審議案。 5. 修正本公司民國107年度盈餘分配表案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 3 案至第 5 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。
108 年 第四次 108.08.10	1. 本公司民國108年第二季財務報表報告案。 2. 本公司民國107年度董事酬勞發放案。 3. 本公司民國107年度經理人員工酬勞發放案。 4. 本公司擬辦理員工持股信託激勵制度案。 5. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 2 案：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事、許金樹董事、郭俊良董事、王睦嘉董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢出席董事同意通過。 第 3 案至第 5 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。
108 年 第五次 108.10.09	1. 本公司擬購買大樓及倉儲，授權本公司董事長於總價新臺幣603,000千元內(含)全權處理購置事宜案。 2. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意通過。
108 年 第六次 108.11.14	1. 本公司資訊安全風險管理報告案。 2. 本公司企業社會責任小組之運作及執行情形報告案。 3. 本公司誠信經營執行情形報告案。 4. 本公司與各利害關係人溝通情形報告案。 5. 本公司民國108年第三季財務報表報告案。 6. 本公司民國109年年度內部稽核計畫案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 6 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。
109 年 第一次 109.01.16	1. 本公司董事會績效評估報告案。 2. 本公司經理人108年度獎金案。 3. 本公司購置辦公大樓案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 2 案：除鄭炎為董事長為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢全體出席董事同意通過。 第 3 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。
109 年 第二次 109.03.13	1. 本公司財務報告編製準則報告案。 2. 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告案，擬依法提股東會報告。 3. 本公司民國108年度員工酬勞及董事酬勞案，擬依法提股東會報告。 4. 本公司民國108年度經理人業績獎金案。 5. 本公司經理人民國109年度調薪案。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 3 案至第 16 案：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
	6. 本公司民國109年度營運計劃書案。 7. 本公司民國108年度營業報告書及財務報表案，擬依法提請股東會承認。 8. 本公司民國108年度盈餘分配案，擬依法提請股東會承認。 9. 本公司民國108年度「內部控制制度聲明書」案。 10. 修訂本公司內部控制制度案。 11. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案，擬依法提請股東會報告。 12. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，擬依法提請股東會討論。 13. 本公司簽證會計師獨立性及適任性案。 14. 本公司投保民國109年董事及經理人責任險案。 15. 改選本公司董事及獨立董事案。 16. 本公司民國109年股東常會召開相關事宜。	
109 年 第三次 109.04.28	1. 本公司民國109年第一季財務報表報告案。 2. 本公司民國109年投保董事及經理人責任險報告案。 3. 本公司董事會提名董事及獨立董事候選人名單案。 4. 審查本公司董事會提名民國109年股東常會董事及獨立董事候選人案，依法提請股東會選舉。 5. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，依法提請股東會討論。	獨立董事意見：無異議。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果： 第 3 至第 5 案：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事會或審計委員會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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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	許坤錫	108.01.01 至 108.12.31	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		100	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,690		2,790
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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小 計		
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜	2,690	-	20	-	80	100	108.1.1 至 108.12.31	發行 108 年度國內第一次無擔保可轉換公司債之會計師簽證公費
	許坤錫								

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給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：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	107 年 11 月 9 日經董事會通過。			
更換原因及說明	因會計師事務所內部人員異動，由劉克宜及張書成會計師更換為劉克宜及許坤錫會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明：無此情形。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	劉克宜、許坤錫會計師
委任之日期	107 年 11 月 9 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函: 無。

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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：千股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年截至 4 月 18 日止	
		持 有 股 數 增（減）數	質 押 股 數 增（減）數	持 有 股 數 增（減）數	質 押 股 數 增（減）數
董 事 及 10%以上大股東	仲琦科技股份有限公司	(919)	-	-	-
	代表人：鄭炎為	(90)	-	50	-
董 事 及 10%以上大股東	仲琦科技股份有限公司	(919)	-	-	-
	代表人：劉美蘭	-	-	-	-
董事(經理人)	郭俊良(註一)	(52)	-	-	-
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	徐堂傑	9	-	-	-
經理人	李峰如	(10)	-	-	-
經理人	張恩霖	-	-	-	-
經理人	郭正宗	-	-	-	-
經理人	鄭元森	-	-	-	-
經理人	謝宜庭	-	-	-	-
經理人	吳耀庭(註二)	3	-	-	-
經理人	陳美琪	-	-	-	-

註一：郭俊良先生於 108 年 3 月 31 日請辭總經理；於 108 年 9 月轉讓持股超過原選任當時持股的二分之一，故自然解任董事職務。

註二：吳耀庭先生於 109 年 4 月 1 日新任副總經理。

(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

109 年 4 月 18 日 單位：千股；%

序 號	姓 名	本人持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係		備 註
		股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
1	仲琦科技股份有限公司	16,703	45.21	-	-	-	-	無	無	-
	仲琦科技股份有限公司 代表人：鄭炎為	174	0.47	4	0.01	-	-	無	無	-
2	加來開發有限公司	720	1.95	-	-	-	-	無	無	-
	加來開發有限公司 代表人：王嫻慧	-	-	-	-	-	-	郭清涼	配偶	-
3	匯豐託管摩根士丹利國際 有限公司專戶	384	1.04	-	-	-	-	無	無	-
4	林淇祥	339	0.92	-	-	-	-	無	無	-
5	柯景淮	295	0.80	-	-	-	-	禾瑋投資 (股)公司	代表人	-
6	禾瑋投資股份有限公司	265	0.72	-	-	-	-	無	無	-
	禾瑋投資股份有限公司 代表人：柯景淮	295	0.80	-	-	-	-	柯景淮	代表人	-
7	大方資產管理股份有限公司	260	0.70	-	-	-	-	無	無	-
	大方資產管理股份有限公司 代表人：張峻雄	50	0.14	-	-	-	-	無	無	-
8	郭清涼	256	0.69	-	-	-	-	王嫻慧	配偶	-
9	王靖文	212	0.57	-	-	-	-	無	無	-
10	馬嘉隆	200	0.54	-	-	-	-	無	無	-

九、公司、公司之董事、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

109 年 3 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、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 (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

109 年 4 月 18 日 單位：千股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	36,944	23,056	60,000	上櫃股票

2. 股本形成經過

109 年 4 月 18 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
107.08	10	60,000	600,000	36,944	369,440	現金減資 9,236,000 股	—	107.8.3 新北府經司字第 1078049816 號

(二)股東結構

109 年 4 月 18 日 單位：人/千股/%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	—	—	28	4,390	13	4,431
持 有 股 數	—	—	18,460	17,809	675	36,944
持 股 比 例	—	—	49.97	48.20	1.83	100.00

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

109 年 4 月 18 日 單位：人/股/%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	855	451,112	1.22
1,000 至 5,000	2,963	5,632,141	15.25
5,001 至 10,000	331	2,650,515	7.18
10,001 至 15,000	92	1,172,642	3.17
15,001 至 20,000	52	962,200	2.60
20,001 至 30,000	54	1,397,200	3.78
20,001 至 40,000	16	565,390	1.53
30,001 至 50,000	14	660,800	1.79
50,001 至 100,000	34	2,397,200	6.49
100,001 至 200,000	11	1,621,000	4.39
200,001 至 400,000	7	2,011,200	5.44
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	1	720,000	1.95
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	1	16,702,600	45.21
合 計	4,431	36,944,000	100.00

(四)主要股東名單

109 年 4 月 18 日 單位：千股/%

序 號	主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
1	仲琦科技股份有限公司		16,703	45.21
	仲琦科技股份有限公司代表人：鄭炎為		174	0.47
2	加來開發有限公司		720	1.95
	加來開發有限公司代表人：王熾慧		0	0
3	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		384	1.04
4	林淇祥		339	0.92
5	柯景淮		295	0.80
6	禾瑋投資股份有限公司		265	0.72
	禾瑋投資股份有限公司代表人：柯景淮		295	0.80
7	大方資產管理股份有限公司		260	0.70
	大方資產管理股份有限公司代表人：張峻雄		50	0.14
8	郭清涼		256	0.69
9	王靖文		212	0.57
10	馬嘉隆		200	0.54

(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	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高		56.10	83.40	80.40
	最 低		35.20	47.10	61.70
	平 均		49.74	69.15	72.40
每股淨值 (註 2)	分配前		27.13	29.47	30.28
	分配後		22.33	註 8	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		42,106	36,944	36,944
	每股盈餘 (註 3)	調整前	4.71	6.51	0.80
		調整後	4.71	-	-
每股股利	現金股利		4.80	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 分析	本益比(註 5)		10.56	10.62	-
	本利比(註 6)		10.36	註 8	-
	現金股利殖利率%(註 7)		9.65	註 8	-

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交量與成交金額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 8：108 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：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得停止提撥法定盈餘公積。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，其餘額再加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利或保留之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 109 年 3 月 13 日董事會決議配發 108 年度股東現金股利 221,664 千元，擬議配發現金股利每股新臺幣 6.0 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 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 3 月 13 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 108 年度員工酬勞新臺幣 33,170 千元及董事酬勞新臺幣 6,620 千元，全數以現金分派發放，與 108 年度認列費用估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、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 27,020 千元，實際配發情形與帳列費用相同。

(2)董事酬勞新臺幣 5,400 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：

本公司截至年報刊印日止，本公司辦理之公司債情形如下

公司債總類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	108.11.22	
面額	新臺幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	不適用	
發行價格	依票面金額之 100.2%溢價發行	
總額	新臺幣陸億元整	
利率	票面年利率為 0%	
期限	發行期間三年，108.11.22~111.11.22	
保證機構	不適用	
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司	
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司	
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師	
簽證會計師	立本台灣聯合會計師事務所 劉克宜、許坤錫會計師	
償還方法	除依本次發行及轉換辦法(以下簡稱本辦法)第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新臺幣陸億元整	
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法	
限制條款	詳發行及轉換辦法	
信用評等名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	無
	發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	
交換標的委託保管機構名稱	無	

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項目\年度		108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
轉換公司債市價	最高	114.00	112.95
	最低	103.30	101.65
	平均	105.36	106.98
轉換價格		78.5	78.5
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		108/11/22 78.5	108/11/22 78.5
履約轉換義務方式		發行新股	發行新股

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：

(一)計畫內容：

1. 本計劃所需資金總額：新台幣 603,000 千元整。
2. 資金來源：發行無擔保轉換公司債。
3. 發行計畫及預計可能產生效益概述

單位：新臺幣千元

計畫項目	所需資金總額	實際/預定資金運用進度					
		108 年	109 年度				合計
		第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置辦公大樓及倉儲	603,000	—	46,770	184,689	353,741	17,800	603,000

本次購置辦公大樓及倉儲預計於 109 年第三季完成交屋，109 年第四季及以後年度將可節省租金支出分別約為 4,650 千元及 18,600 千元，扣除預計提列之折舊費用 10,768 千元，每年可產生 7,832 千元之租金節省效益，減輕財務負擔之效益。

(二)執行情形

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況(截至 109 年第一季)			超前或落後原因及改進計劃
購置辦公大樓及倉儲	支用金額	預定	51,400	原計畫購置標的因買賣雙方無法合議，致執行進度稍有落後，本公司仍持續洽詢合適標的。
		實際	46,770	
	執行進度(%)	預定	8.52	
		實際	7.75	

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	108 年度	
	營業收入淨額	比重(%)
電信暨寬頻網路系統服務	660,832	33.71
無線傳輸服務	577,190	29.45
數位媒體系統服務	328,617	16.76
雲端資訊系統服務	204,530	10.43
地理資訊系統服務	189,075	9.65
合 計	1,960,244	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)如下所述

(1) 電信暨寬頻網路系統服務

提供多元化服務主要有有線電視寬頻網路系統、光纖寬頻網路傳輸系統、IP 網路通訊與加值應用系統、電信雲 SDN/NFV 與網路功能虛擬化、下一代電信網路 NGN/IMS 設備、網路效能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

提供電信業者行動電話之基站建設及優化，4G/5G 基站台建置暨維護工程、無線區域網路 (LAN/WiFi) 建置工程、室內/室外行動電話網路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，伺服器及儲存系統規劃與建置、QoE/CEM 數據應用分析及管理平台，及資訊安全管理等整合服務及其週邊相關之雲端服務應用。

(5) 地理資訊系統服務

代理美國環境系統研究所公司(Envirommental Systems Resarch 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)

近年新商品技術服務主要有 5G 技術與新手機應用發展、8K 電視產品與 OLED 新技術發展、人工智慧全面進入智慧家庭、汽車 IOT 科技應用等等。由於 5G 高頻寬與低延遲等特點，以往智慧產品聯網將不再受限制。因此，5G 技術也不僅止智慧型手機獨享，同樣嘉惠諸如智慧家庭、智慧汽車及物聯網商用領域。新通

訊技術及數位新時代浪潮趨勢多與本公司所提供的行動網路、媒體網路、網路虛擬化、網路資安及物聯網等業務服務相關。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 5G 技術應用，都存在著未來更多破壞性的創新應用商業模式醞釀而出的潛在發展。

(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、加值服務系統、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 應用加值服務、新媒體 OTT、多媒體社群網路應用及媒體訊號中心 IP 化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

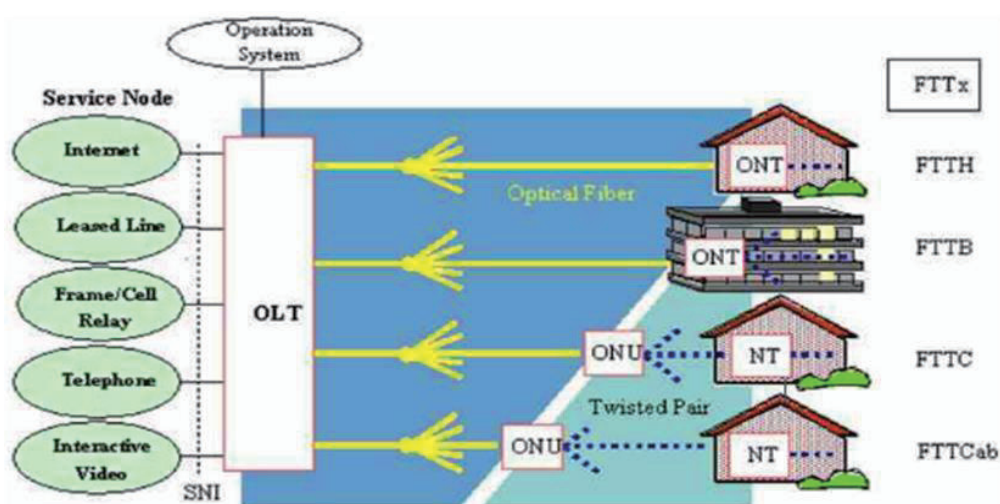
本公司業務為代理國內、外通訊、媒體、網路及地理資訊等領導品牌最新專業技術的軟、硬體，並整合開發應用平台，提供完整的解決方案、系統整合規劃、諮詢與售後維護服務。茲就本公司所屬之系統整合產業及主要核心業務所分屬之產業現況及發展說明如下

(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PWWAN(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。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)，是直接將光纖接到用戶的家中(用戶所需的地方)，光纖技術中目前以以太被動光纖網路(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，過去，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。2020 年，美國 CableLabs (有線電視實驗室)發布 Cable Modem 新興 DOCSIS 4.0 規範，並表示美國有線電視營運商預估於 2020 年啟動 10G 現場測試，該 10G 計畫不僅與 HFC (Hybrid Fiber Coaxial，光纖同軸混合)相關連，也採用其他網路接取技術綜整關於前世代技術。DOCSIS 4.0 是前世代技術 DOCSIS 3.1 補充與修正綜合彙整，其下載與上傳速率均達 10Gbps 締造雙 10G 佳績，包含全雙工 DOCSIS (FDX)，可使下載與上傳流量運行於同頻段，且具備低延遲(目標

<1ms)；另新增 DOCSIS (EDS) 擴增頻段功能，以支援 HFC 1.8GHz (較 DOCSIS 3.1 擴增 600MHz) 網路流量。

FTTx 接取技術為台灣部署固網寬頻主要解決方案，專家預估台灣固網寬頻於 2020 年 FTTx 占比 66%、Cable Modem 占比 26%、ADSL 占比 8%，表示台灣固網寬頻以 FTTx 為最大宗，綜觀台灣固網廠商以中華電信、凱擘為主，若可借鏡及參酌鄰近的東南亞國家電信政策與營運商經營策略，相信輔以政府推動的智慧家庭相關政策鼓勵營運商設立，以提升台灣固網滲透率尤以光纖接取架構為主，藉由營運商數量提升推動佈建光纖專業人員增加，可加速固網滲透率覆蓋廣，亦可有效提升使用者固網寬頻分配率，且達到平均速率提高目標。

C. OTT 影音產業後市看俏，電信業者掌握優勢最為積極

國內幾家大型會計師事務所對於國內新媒體 OTT 產業策略與發展趨勢，邀請產業專家舉辦論壇，亦或研究剖析全球和台灣娛樂及媒體產業發展趨勢。報告提到 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%)。報告中提到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。

透過網路在影音平台的技術水準逐漸走齊之後，攸關勝負的就是「內容」。所以現今製作公司需要自己經營品牌，尋找資源，因此台灣業者應放眼全球 OTT 市場，探尋更多可能。推測未來 5G 的快速發展將推展 OTT 產業前進，因此「軟體綁硬體」的潮流勢在必行。對於影音平台業者或製片商而言，皆須尋求更多合作資源，未來除了產製端創作高品質的內容之外，亦仰賴與 5G 技術和相關硬體設備商之結合，合組資金、平台、文化、專業皆具備的團隊，才能優化 OTT 的產業生態系，提升影音品質。對於 OTT 產業而言，現在是結合網路經驗的好時機，讓整個影音產業發展有新的方向。

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。

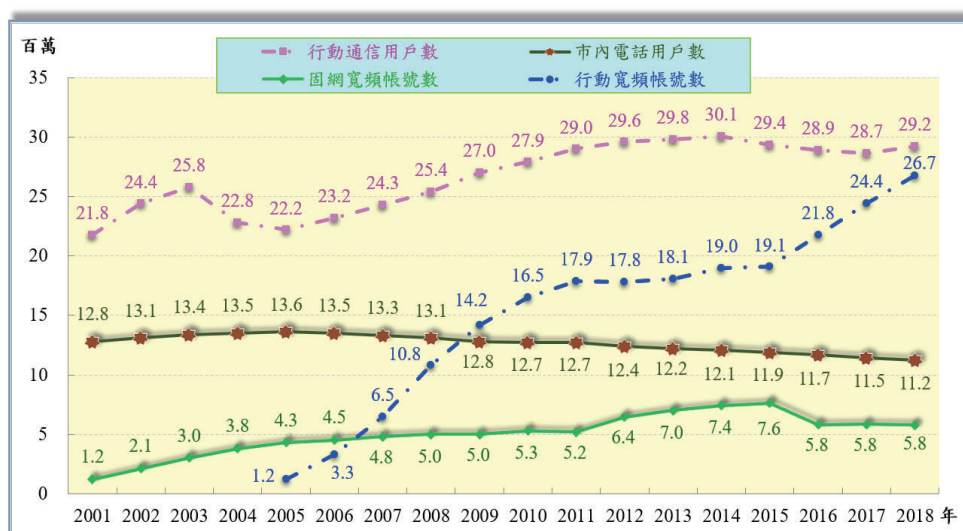
本公司深耕電信暨寬頻系統整合服務多年，能夠提供一系列寬頻網路完整的解決方案，為少數具有技術整合能力的廠商。因其服務品質良好及客製化之技術服務能力獲得國內知名電信業者、固網業者及有線電視業者信賴，在前述業者積極推動電信暨寬頻網路建設下，本公司將為寬頻上網趨勢下之受惠者。

(2)無線傳輸服務

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。

對於行動電話業務(2G)及第三代行動通信(3G)業務特許執照等業務終止，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行動電話業務(2G)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行動電話業務(3G)107 年 12 月 31 日業務終止。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，因智慧手機普及化及行動通訊品質日益優化，由國家通訊傳播委員會公布的行動寬頻帳戶數及行動通信用戶數逐年增加。



備註 1：行動通信用戶數 2010 年加計 WBA 用戶數，2014 加計 4G 用戶數。

備註 2：行動寬頻帳號數包括開通數據傳輸服務之 3G、4G 用戶數，及 WBA 用戶數。

備註 3：固網寬頻帳號數包括 ADSL、FTTx、Cable Modem、Leased Line 及 PWLAN 用戶數。

資料來源：國家通訊傳播委員會

依產業需求、市場發展趨勢、及國際脈動，政府分階段逐步進行 5G 頻譜釋照。目前進行第一階段的商用頻譜釋出作業，預計釋出 3.5GHz、28GHz 與 1.8GHz 三頻段，總計 2,790 MHz 頻寬，今(109)年截至 3 月已完成 3.5GHz 頻寬

及位置競標作業，台灣正式進入 5G 世代。面對第五代移動通信世代（5G）的來臨及進入商用階段，因其傳輸速度更快、高頻寬、高密度及低延遲等特性，有利發展大數據、人工智慧、物聯網等服務，可帶動高品質視聽娛樂、智慧醫療、智慧工廠、自駕車、無人機、智慧城市等加值創新應用。為掌握 5G 蓬勃發展，以及帶來龐大商機的契機，行政院於 108 年 5 月 10 日核定「台灣 5G 行動計畫」（108 年至 111 年），預計 4 年投入 204.66 億元，以鬆綁、創新、實證、鏈結等策略，全力發展各式 5G 電信加值服務及垂直應用服務，打造台灣為適合 5G 創新運用發展的環境，藉以提升數位競爭力、深化產業創新，實現智慧生活。

工研院分析，台灣爭取 5G 商機，軟硬體的整合與優化將是產業成長契機，5G 將跨及資通訊及各行業，各行各業的合作將更為緊密。5G 代表的不只是更快的傳輸、更低的時延，5G 應用將推動消費改變、為產業升級及智慧型社會提供更多的應用服務，5G 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。因需求強大，5G 基地台建置數量將會超出 4G 建置數量，推估全球基地台市場將因 5G 轉為正成長。

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

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。

隨著 4K、8K 等顯示技術精進，影像運算技術更趨成熟、未來搭配上 5G 數據傳輸的快速發展下，將可帶給使用者一個強調細節重現、沈浸體驗、即時互動的多元化應用感受下，無論是傳播、視聽、遊戲相關產業，都將產生根本性的衝擊。4K、8K 將成為下一波的影音主流，現階段公視的自製影片都已採用 4K 技術加以拍攝。值得注意的是，現今的影音內容不再以電視為主要的呈現設備，而是以行動裝置為主。除了 4K、8K，以及 5G 等技術將會提升數位內容外，此一產業未來也將融合物聯網、大數據、人工智慧(AI)、虛擬實境(VR) / 擴增實境(AR)等等。過去台灣硬體製造能量積累提供了上述新興技術一個很好的呈現舞台，這些軟體技術將藉由硬體延伸至實體場域，擴及智慧城市等相關環

境，也將帶動城市或在地產業的創新加值。

(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. 政府推動前瞻創新之資通訊發展政策

因應雲端、大數據、超寬頻、物聯網暨數位網路時代，為了找回經濟發展動能，並帶動臺灣產業轉型加值應用，需要更為前瞻創新之資通訊發展政策方案。「數位國家・創新經濟發展方案(2017-2025 年)」(以下簡稱本方案)以「數位國家、智慧島嶼」為總政策綱領，並以「發展活躍網路社會、推進高值創新經濟、開拓富裕數位國土」為發展願景，秉持卓越國家、創新經濟與智慧治理核心理念，透過打造堅實數位基磐，發展建立民眾有感數位政府，實現保障數位人權之網路社會。另一方面，堅實的數位基磐亦能發展各類跨域創新應用，藉以實現平衡發展之智慧城鄉，從而促進產業導入數位創新，揚昇數位經濟價值。

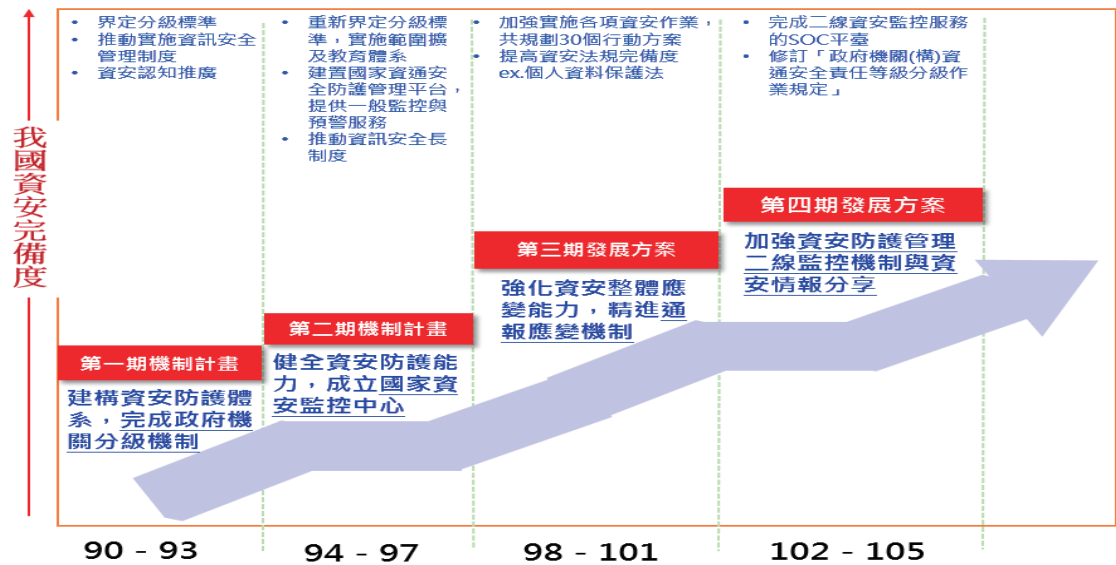
網路及連網裝置大幅普及、網路用戶數之急速成長，持續帶動各項網際網路新興應用(如：智慧物聯網、大數據運算、雲端存取、虛擬實境及擴增實境、5G等)蓬勃發展，從而需要頻寬更大、無所不在之寬頻網路來支撐，因此，世界各國皆持續投入建構兆位元級(Gbps)高速寬頻網路之建設，發展超寬頻網路社會。隨著新興資通訊科技的快速發展，雲端化、行動化、個人化服務等應用及手持式行動裝置之普及，使我們的日常生活逐漸轉變為隨時聯網(always on)的新型態，熱衷網路社會生活，使用即時通訊軟體或社群網站、透過網路參與公共議題討論及網路購物等，已成為國人生活的主要型態，而在雲端、行動、社群與巨量資料交會而成的新時代裡，雲端科技成為新的運算核心，人們透過4G等行動寬頻連結行動裝置、行動應用軟體(App)與社群網路，產生許多可分析再利用的巨量資料，並在社會、經濟、環境等面向進一步改變人類生活型態，也為網路社會數位政府的發展提供有利的基礎。

隨著網際網路與無所不在運算的環境成熟，知識工作者以共享群作與集體智慧解決各式各樣問題，並運用數據分析、人工智慧、區塊鏈、晶片設計、雲端運算、虛擬實境、擴增實境、電子商務等創造高附加價值的「數位經濟」時代已經來臨。數位經濟帶來的「數位化」與「智能化」趨勢不僅改變人類生活的型態與翻轉工作的方式與步調，也是構築數位經濟產業的基石。

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。

本公司代理的 GIS 軟體係美國 ESRI 公司在台灣的獨家代理商，ESRI 目前為世界最大的地理資訊系統技術供應商，其地理資訊系統軟體目前是全球市場佔有率最高，公司最知名產品如 ArcGIS。ArcGIS 可促進互動式資料探索、可執行複雜且重大的資料的時空分析、亦可從多種來源與裝置連接串流資料，是現今科技潮流 IOT 及大數據分析蓄勢待發與領風騷趨勢下的創新應用的重要工具。

美國市場諮詢公司 Cambashi 研究報告指出全球 GIS 平台軟體是增長，而北美是全球 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。ESRI 在美國被認為是繼微軟、甲骨文公司與 IBM 之後，美國聯邦政府最大的軟體供應商之一。

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。

互動國際的角色 硬體軟體經銷商及系統整合商



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。

隨著 5G、AI 技術逐漸成熟，科技創新應用的相關產業迫於新科技浪潮興起，都得掌握最新趨勢並持續學習，由各家媒體與研究機構發布的報告，列舉近年來重要科技趨勢有：一、人工智慧、機器學習和流程機器人。二、區塊鏈。三、邊緣運算。四、虛擬實境(VR)和擴增實境(AR)。五、物聯網(IOT)。未來 5G 將跨及資通訊和各行業，系統整合廠商若要爭取 5G 商機，必須具備有軟硬體的結合與優化經驗與技術、加快開發 5G 時代所需要的創新應用服務的產品能力，須累積領域專業知識及整合能力，掌握即將到來的產業創新與成長契機，才能擴展商機及滿足客戶的需求。

(2) 行動寬頻推升網路設備及基地台建置需求

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 108 年 12 月及民國 107 年 12 月寬頻上網用戶分別約為 3,354 萬用戶及 3,250 萬戶左右，成長幅度約 3.2%，其中行動(無線)寬頻 4G 用戶從開台以來累計到民國 108 年 12 月用戶已達 2,764 萬用戶，較民國 107 年 12 月用戶成長 5.46%，由於行動(無線)寬頻都是個人帳號且一人可擁有多個帳號，相較於固網(有線)寬頻上網帳戶受限於都是以家戶單位為主，故其成長率僅 1.92%。

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 帳號數則僅小幅成長，Cable Modem 用戶大幅成長，係因固網業者基礎設備積極建置而受青睞。而行動(無線)電話業務 3G 業於 107 年 12 月 31 日終止，3G 行動(無線)寬頻用戶轉換為 4G，致 108 年 3G 行動(無線)寬頻帳號數為零。由上述數字可見，行動(無線)寬頻用戶占寬頻用戶總數極高的比例，行動(無線)寬頻將成為固網(有線)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(無線)寬頻帳號數		合計(含 Leased Line + PWLAN)
	ADSL	FTTX	Cable Modem	3G 數據	4G 數據	
108/12	546,747	3,711,610	1,570,463	0	27,641,888	33,539,156
107/12	628,821	3,675,311	1,417,793	523,291	26,211,676	32,496,901
YOY	(82,074)	36,299	152,670	(523,290)	1,430,212	1,042,255
YOY%	-13.05%	0.99%	10.77%	-100%	5.46%	3.21%

資料來源：NCC 國家通訊傳播委員會，民國 109 年 02 月 04 日&108 年 2 月 01 日

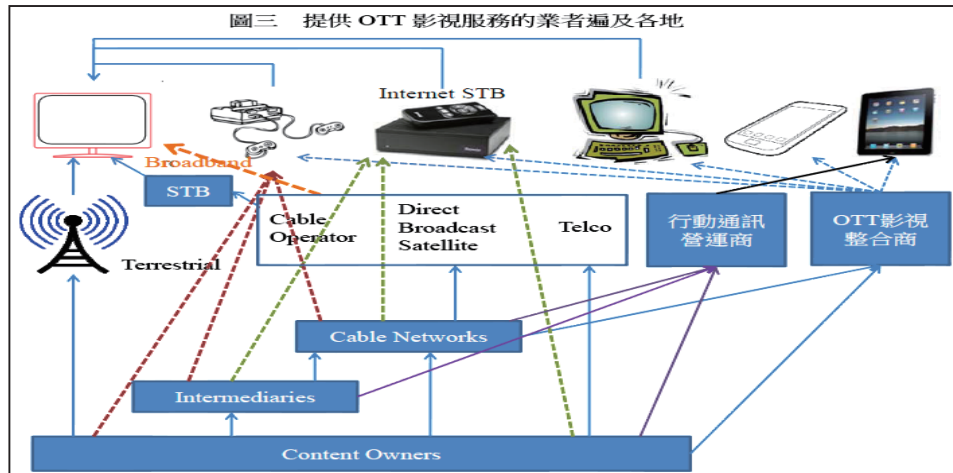
全球行動通訊產業發展除了電信營運商持續推出 4G 網路應用外，更多的是創新行動服務推出提升用戶體驗，隨著各種行動裝置普及，消費者花在行動裝置的時間已大幅超越使用 NB 及 TV 的時間。展望全球通訊產業發展，電信營運商網路基礎建設將著眼於 5G 技術，發展重點為 1. 網路:5G 高速網路布建；2. 終端:智慧裝置無所不在；3. 體驗:亦真亦幻(AR、AR);4. 應用服務:網路及服務。另一方面，物聯網應用將帶動無線通訊模組需求，在行動服務發展上為提升用戶黏著度，將有更多樣化的商業模式提供選擇。

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。

隨著有線電視全面數位化，電視內容產業積極投資高畫質製播設備，有線電視的基本頻道全面升級為高畫質 HD 傳播訊號播出。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行動雲端浪潮，已經開始蓬勃發展。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，人工智慧(AI)已被應用並導入產業。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。

近幾年新技術發展下，重要科技發展的產業分別為「人工智慧(AI)、機器學習與流程機器人」，機器人及 AI 等雖已成各產業公認的主流科技，其依然會是 2019 年焦點議題及主流科技。「區塊鏈」，來自於比特幣交易機制的防偽新技術，除可運用在加密貨幣外，還可以運用在更廣泛的領域，也可改善全球供應鏈。「邊際運算」，企業對雲端運算的接受度日益增加雲端運算已成主流，然而，邊際運算才是正在興起的趨勢，雲端運算在某些情況下的缺失，可以靠邊際運算解決，繞過雲端運算引起的遲滯，把資料傳送到資料中心。「虛擬實境(VR)及擴充實境(AR)」，除了用在娛樂，也擁有訓練、娛樂、教育、行銷的巨大潛力。「物聯網(IOT)」掀起的技術更趨成熟。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

隨著 5G 技術成熟、政府 5G 頻譜釋照及商轉應用，未來 5G 移動通訊、萬物智慧聯網將成為主要趨勢。國內各電信業者為獲得競爭利基高價競標取得 5G 頻譜量，全面布局發展 5G 服務與應用及力拼行動客戶用戶數量；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。未來，5G 通訊新世代技術規

格標準化暨商業運轉，將以更快的傳輸、更低的時延，傳遞更多的經濟效益數據，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、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，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核心業務，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

隨著行動通訊新技術之發展，行動電話業務(2G)已於民國 106 年 7 月 1 日走入歷史。國內電信業者依國家通訊傳播委員會(NCC)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」之規定業於民國 107 年 12 月 31 日在 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，提供用戶等於或優於原 3G 資費情況下的服務，讓用戶配合更換為 4G 服務契約，如此，即可無縫接軌享受便利的通訊服務，達成平順移轉的目標，以為即將到來的 5G 技術發展布局。

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。目前除協助業者建置 4G 基地台站點外，亦受惠於政府完成階段性 5G 頻譜釋照，開始接獲業者 5G 相關業務之支援服務。

(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。

本公司對於數位媒體系統業務長期的發展將伴隨政府政策及前瞻基礎建設計畫的執行，提供電視台、有線電視業者、中華電信 MOD 等有關 4K/UHD/媒體訊號中心 IP 化建置，及新媒體 OTT 多媒體應用，在影音 4K/VR/AR 之全面數位化應用加值服務及 AI 技術在媒體產業的應用服務等解決方案的提供，滿足客戶在影音產業與數位的結合與發展，促使客戶能跨域與跨業，兼俱創意與數位技術的整合，達到完整數位化應用之目標。

(4) 雲端資訊系統服務

企業因不夠周全的隱私保護及資安防護，近幾年陸續發生多起資安洩漏事件，促成國際間制訂隱私管理法規，並出現許多資安防護技術與產業，隱私與資安問題，將是危機亦是商機，資安也將會是未來產業發展趨勢關鍵議題，促

使全球資安隱私與數據保護法令焦點，已漸由關鍵資訊基礎設施保護，轉移到物聯網設備安全。

將客戶資料中心內所需求的網路與安全功能，以內建於虛擬化軟體（Hypervisor）中，或是以網路虛擬機器（Network Virtual Machine）的方式，在業務需求時動態建立以提供需求的網路與安全功能。也就是說，當一個新的系統或業務要建立時，除了所需要的虛擬機器與應用外，這個系統底層所需要的網段及路由設定、防火牆與其他相關的安全檢查需求、負載平衡需求、VPN 設定等，都可以依照實際需求在系統建立時，動態的向網路虛擬化系統要求對應的構件，並組態所需的網路設定及功能。致使用戶不再需要為特定業務系統額外去購買新的網路設備，或更動底層的硬體網路設備組態，就像是伺服器虛擬化一樣，將可降低客戶在設備採購的成本，亦可使業務所需的功能更加靈活及方便，此 IT 功能虛擬化至軟體內運作、硬體以資源池的方式承載現有與新業務需求且能動態擴充、使用者的部署與維運達成自動化與集中化。在雲端、企業資料中心，虛擬化網路的技術造就網路資源的高自由度，在數位新時代，虛擬化的網路崛起對 5G 網路、物聯網(IOT)、人工智慧 (AI)有著不可逆轉的演化推進力。

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

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，108 年度內銷比重為 99.52%，外銷比重為 0.48%。

2. 市場占有率

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，但若評要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。

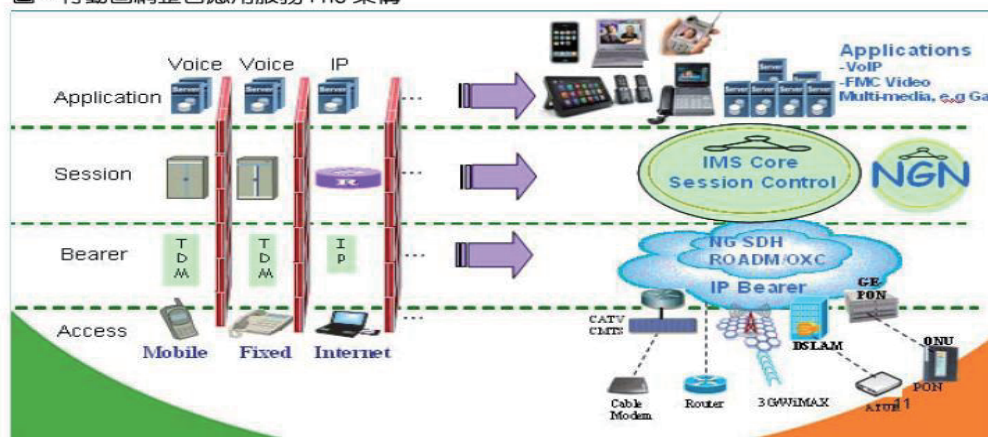
(2) 無線寬頻網路建置扮演重要角色

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仍屬 4G LTE 的應用，隨著 5G 頻譜釋照後陸續啟動商轉應用下，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 服務與應用將提升行動寬頻，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。加上新媒體 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/5G 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的競爭利基

(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。政府計畫階段性的頻譜釋照，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。

政府已階段性完成 5G 頻譜釋照，這也意味我國正式進入 5G 時代，未來在國內行動寬頻基站陸續建置後，用戶得以享有更好的行動上網體驗，可積極打造行動社會與數位經濟發展的有利環境；加諸政府積極推動行動寬頻政策下，相關電信網通設備商暨系統整合商都將持續受惠，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頻譜釋照標金高，衝擊基礎建設資本投入

5G 科技技術的創新應用及產業合作，連結全世界，是全球共同關注的焦點。我國政府於 108 年執行 5G 頻譜釋照作業，108 年底啟動首波 5G 頻譜競標，第一階段 5G 頻譜競標，國內各大電信業者為取得有利頻譜競爭激烈，使得第一屆 5G 競標總金額遠高於預期並衝破千億元。本公司預估高額的標金將會影響及衝擊各大電信業者後續基礎建設投入的資本與應用服務發展費用等各預算的執行進度及支出額度。

因應對策

持續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、電信雲 SDN/NFV 與網路功能虛擬化、下一代電信網路 NGN/IMS 與無線網路 VoLTE 多媒體行動固網服務整合、5G Transport/OTN/ROADM 光纖網路、電信 WiFi 無線網路應用、網路效能頻寬管理與影音快取、OTT 影音加值服務、網路深度封包檢測及應用策略訂製管理服務、智慧化維運管理 AIOPS 及 Mediation 客製化管理平台等相關之系統規劃建置整合與服務應用。
無線傳輸服務	提供電信業者行動電話網路 4G/5G 基地台建置暨維護工程、無線區域網路 (LAN/WiFi) 建置工程、室內/室外行動電話網路涵蓋工程及無線網路優化等服務。
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、AI 技術在媒體產業的應用等系統整合服務。
雲端資訊系統服務	提供 AI 及 IOT(互聯網)企業網路雲端運算管理及優化工程、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	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	274,410	24.79	無	A 公司	188,872	19.71	無	A 公司	107,179	37.79	無
2	—	—	—	—	C 公司	111,275	11.61	無	C 公司	77,843	27.45	無
3	其他	832,583	75.21	—	其他	658,055	68.68	—	其他	98,595	34.76	—
	進貨淨額	1,106,993	100.00	—	進貨淨額	958,202	100.00	—	進貨淨額	283,617	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	107 年度				108 年度				109 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	甲公司	362,867	21.01	無	甲公司	422,219	21.54	無	甲公司	120,661	34.59	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—	戊公司	35,902	10.29	無
3	其他	1,364,403	78.99	—	其他	1,538,025	78.46	—	其他	192,298	55.12	—
	營收淨額	1,727,270	100.00	—	營收淨額	1,960,244	100.00	—	營收淨額	348,861	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 銷售量值 主要商品	107 年度				108 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	—	639,557	—	1,047	—	660,832	—	—
無線傳輸服務	—	411,797	—	—	—	577,190	—	—
數位媒體系統服務	—	375,227	—	—	—	328,617	—	—
雲端資訊系統服務	—	133,563	—	8,340	—	195,139	—	9,391
地理資訊系統服務	—	157,739	—	—	—	189,020	—	55
合 計	—	1,717,883	—	9,387	—	1,950,798	—	9,446

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，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

單位：人;年;%

年度		107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人員	—	—	—
	間接人員	329	335	342
	合計	329	335	342
平均年歲		40.24	41.16	40.82
平均服務年資(年)		7.78	7.84	7.66
學歷分佈比率(%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	10%	12%	11%
	大專	83%	81%	82%
	高中(含以下)	7%	7%	7%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形，本公司係提供系統整合服務，公司產業特性並無重大環境污染問題。

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動節、中秋、端午等禮金，員工健康檢查、盲人按摩服務、停車位補助、行動通話費補助、公務油資補助、各式社團活動補助、年終獎金、績效獎金、員工持股信託及員工酬勞發放等，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，包括國內外員工旅遊補助、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. 員工保險方面

本公司除依政府規定投保勞保及健康保險外，並提供完善團體保險計畫內含壽險、重大疾病險、團體住院醫療險、癌症險、意外險，以提供員工更完善的保險與保障。

本公司購買經理人責任保險就其執行業務範圍保障其依法應負之賠償責任。

3. 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。

4. 退休制度與實施情形

本公司均遵循「勞動基準法」之規定辦理，適用「勞工退休金條例」退休金制度，由公司依「勞工退休金條例」按月提繳不低於 6%勞工退休金提撥率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

請領新制退休金條件：員工只要年滿 60 歲且工作 15 年以上，可選擇一次領或月領；年資未滿 15 年，只能一次領。退休條件，依據勞基法第 53 條規定，員工(1)工作 15 年以上年滿 55 歲者。(2)工作 25 年以上者。(3)工作 10 年以上年滿 60 歲者，得自請退休。

5. 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。

6. 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刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其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	108.05.04~109.05.03	代理銷售 Cisco 所有系列之產品	無
代理契約	Infinera (註 3)	108.10.02~110.10.02	代理銷售 Coriant 產品及服務	無
代理契約	MediaKind(註 4)	109.01.01~110.12.31	代理銷售 Ericsson 產品及服務	無
代理契約	Esri	108.04.01~111.03.31	代理銷售 EsriArcGIS 全系列商品	無
代理契約	Genband	108.07.01~109.06.30	代理銷售 Genband 產品及服務	無
代理契約	Symmetricon	108.07.01~109.06.30	代理銷售 Symmetricon 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。

註 3：原代理合約簽約對象 Coriant，後經 Infinera 併購。

註 4：原代理合約簽約對象 Ericsson Television，後更名為 MediaKind。

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 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度 截至 109 年 3 月 31 日
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		1,506,981	1,599,140	1,507,306	1,874,002	2,290,966	2,204,394
不動產、廠房及設備		254,090	254,221	254,784	251,080	250,712	249,118
無 形 資 產		15	11	8	5	3	2
其 他 資 產		145,611	138,824	118,733	137,958	154,970	181,568
資 產 總 額		1,906,697	1,992,196	1,880,831	2,263,045	2,696,651	2,635,082
流 動 負 債	分 配 前	967,347	901,367	781,061	1,199,007	986,199	886,414
	分 配 後	1,093,347	1,062,997	928,837	1,021,676	(註 2)	(註 2)
非 流 動 負 債		74,862	52,934	55,141	61,790	621,577	630,086
負 債 總 額	分 配 前	1,042,209	954,301	836,202	1,260,797	1,607,776	1,516,500
	分 配 後	1,168,209	1,115,931	983,978	1,083,466	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		864,488	1,037,895	1,044,629	1,002,248	1,088,875	1,118,582
股 本		420,000	461,800	461,800	369,440	369,440	369,440
資 本 公 積		213,921	311,974	311,974	311,974	335,893	335,893
保 留 盈 餘	分 配 前	229,324	263,944	270,789	321,100	384,312	414,019
	分 配 後	103,324	102,314	123,013	143,769	(註 2)	(註 2)
其 他 權 益		1,243	177	66	(266)	(770)	(770)
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	864,488	1,037,895	1,044,629	1,002,248	1,088,875	1,118,582
	分 配 後	738,488	876,265	896,853	824,917	(註 2)	(註 2)

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核(核閱)簽證。

註 2：108 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 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度 截至 109 年 3 月 31 日
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營 業 收 入	2,157,242	1,906,879	1,795,556	1,727,270	1,960,244	348,861
營 業 毛 利	723,923	705,476	684,425	709,647	806,446	158,782
營業利益(損失)	182,011	190,380	202,120	221,291	278,575	43,332
營業外收入及支出	3,595	5,090	(74)	16,910	13,541	(4,609)
稅 前 淨 利	185,606	195,470	202,046	238,201	292,116	38,723
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	150,946	160,352	166,665	198,234	240,544	29,707
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	150,946	160,352	166,665	198,234	240,544	29,707
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,987)	(798)	1,698	(478)	(504)	0
本期綜合損益總額	146,959	159,554	168,363	197,756	240,040	29,707
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	150,946	160,352	166,665	198,234	240,544	29,707
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	146,959	159,554	168,363	197,756	240,040	29,707
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	3.59	3.70	3.61	4.71	6.51	0.80

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核(核閱)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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		1, 493, 265	1, 586, 270	1, 494, 522	1, 860, 251	2, 278, 591
不 動 產、廠 房 及 設 備		254, 003	254, 159	254, 743	251, 048	250, 466
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		159, 252	151, 261	131, 056	151, 317	167, 466
資 產 總 額		1, 906, 520	1, 991, 690	1, 880, 321	2, 262, 616	2, 696, 523
流 動 負 債	分 配 前	967, 170	900, 860	780, 555	1, 198, 578	986, 071
	分 配 後	1, 093, 170	1, 062, 490	928, 331	1, 021, 247	(註 2)
非 流 動 負 債		74, 862	52, 935	55, 137	61, 790	621, 577
負 債 總 額	分 配 前	1, 042, 032	953, 795	835, 692	1, 260, 368	1, 607, 648
	分 配 後	1, 168, 032	1, 115, 425	983, 468	1, 083, 037	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		864, 488	1, 037, 895	1, 044, 629	1, 002, 248	1, 088, 875
股 本		420, 000	461, 800	461, 800	369, 440	369, 440
資 本 公 積		213, 921	311, 974	311, 974	311, 974	335, 893
保 留 盈 餘	分 配 前	229, 324	263, 944	270, 789	321, 100	384, 312
	分 配 後	103, 324	102, 314	123, 013	143, 769	(註 2)
其 他 權 益		1, 243	177	66	(266)	(770)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 分 配 前		864, 488	1, 037, 895	1, 044, 629	1, 002, 248	1, 088, 875
總 額	分 配 後	738, 488	876, 265	896, 853	824, 917	(註 2)

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註 2：108 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)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營 業 收 入	2,148,637	1,900,055	1,787,136	1,720,266	1,953,721
營 業 毛 利	718,569	700,740	679,776	704,779	801,876
營 業 利 益 (損 失)	179,898	188,831	200,604	218,922	277,118
營 業 外 收 入 及 支 出	5,089	6,182	1,045	19,278	14,906
稅 前 淨 利	184,987	195,013	201,649	238,200	292,024
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	150,946	160,352	166,665	198,234	240,544
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	150,946	160,352	166,665	198,234	240,544
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(3,987)	(798)	1,698	(478)	(504)
本 期 綜 合 損 益 總 額	146,959	159,554	168,363	197,756	240,040
每 股 盈 餘	3.59	3.70	3.61	4.71	6.51

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
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
107	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	無保留意見
108	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	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：民國 107 年度，因事務所內部職務調整，會計師由張書成變更為許坤錫。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 109 年 3 月 31 日
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	54.66	47.90	44.46	55.71	59.62	57.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	369.69	429.09	431.65	423.78	682.24	701.94
償債 能力	流動比率(%)	155.78	177.41	192.98	156.30	232.30	248.69
	速動比率(%)	90.71	102.44	133.46	95.16	189.72	195.86
	利息保障倍數	1,365.75	2,222.25	1,384.88	1,006.07	234.13	16.3
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.10	4.56	6.04	4.24	4.00	4.07
	平均收現日數	89	80	60	86	91	90
	存貨週轉率(次)	2.16	1.90	1.97	1.76	2.11	1.80
	應付款項週轉率(次)	2.28	2.04	2.00	1.71	1.91	1.40
	平均銷貨日數	169	192	185	207	173	203
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.44	7.50	7.06	6.83	7.81	5.58
	總資產週轉率(次)	1.16	0.98	0.93	0.83	0.79	0.52
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.12	8.23	8.61	9.58	9.74	4.77
	權益報酬率(%)	17.25	16.86	16.01	19.37	23.01	10.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)	44.19	42.33	43.75	64.48	79.07	41.93
	純益率(%)	7.00	8.41	9.28	11.48	12.27	8.52
	每股盈餘(元)	3.59	3.70	3.61	4.71	6.51	0.80
現金 流量	現金流量比率(%)	43.13	15.00	41.49	1.62	48.73	3.54
	現金流量允當比率(%)	88.61	82.44	84.21	86.47	132.13	104.88
	現金再投資比率(%)	25.75	0.83	14.50	-	17.80	1.80
槓桿度	營運槓桿度	1.59	2.62	2.59	2.52	2.44	2.94
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.06

近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致非流動負債增加所致。
2. 流動比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致現金及約當現金增加所致。
3. 速動比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致現金及約當現金增加所致。
4. 利息保障倍數減少：主要係利息支出增加所致。
5. 平均銷售日數減少：主要係存貨週轉率較快所致。
6. 每股盈餘增加：主要係本期稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率增加：主要係合約負債及應付帳款減少，導致流動負債相對減少及營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金流量允當比率增加：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)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
分析項目 (註 2)						
財務結構	負債占資產比率 (%)	54.66	47.89	44.44	55.70	59.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	369.82	429.19	431.72	426.25	682.91
償債能力	流動比率 (%)	154.40	176.08	191.47	155.99	231.08
	速動比率 (%)	89.35	101.17	131.97	94.57	188.51
	利息保障倍數	1,361.20	2,217.06	1,382.16	1,006.06	234.06
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.10	4.56	6.03	4.23	3.99
	平均收現日數	89	80	61	86	91
	存貨週轉率 (次)	2.16	1.89	2.02	1.76	2.10
	應付款項週轉率 (次)	2.27	2.03	1.99	1.71	1.91
	平均銷貨日數	169	193	181	208	173.51
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.40	7.48	7.02	6.80	7.79
	總資產週轉率 (次)	1.15	0.97	0.92	0.83	0.79
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.12	8.23	8.61	9.58	9.74
	權益報酬率 (%)	17.25	16.86	16.01	19.37	23.01
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	44.04	42.23	43.67	64.48	79.05
	純益率 (%)	7.03	8.44	9.33	11.52	12.31
	每股盈餘 (元)	3.59	3.70	3.61	4.71	6.51
現金流量	現金流量比率 (%)	42.98	14.86	41.54	1.49	48.76
	現金流量允當比率 (%)	88.02	81.93	84.66	86.79	131.80
	現金再投資比率 (%)	25.97	0.71	14.68	-	17.94
槓桿度	營運槓桿度	2.75	2.62	2.58	2.52	2.43
	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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致非流動負債增加所致。
2. 流動比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致現金及約當現金增加所致。
3. 速動比率增加：主要係 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，導致現金及約當現金增加所致。
4. 利息保障倍數減少：主要係利息支出增加所致。
5. 平均銷售日數減少：主要係存貨週轉率較快所致。
6. 每股盈餘增加：主要係本期稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率增加：主要係合約負債及應付帳款減少，導致流動負債相對減少及營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金流量允當比率增加：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。

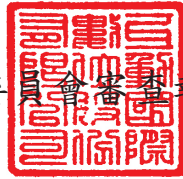
不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、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許坤錫會計師查核完竣，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 九 年 三 月 十 三 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱年報第 100 頁～第 144 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱年報第 145 頁～第 185 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	108 年	107 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,290,966	1,874,002	416,964	22.25
非流動資產	405,685	389,043	16,642	4.28
資產總額	2,696,651	2,263,045	433,606	19.16
流動負債	986,199	1,199,007	(212,808)	(17.75)
非流動負債	621,577	61,790	559,787	905.95
負債總額	1,607,776	1,260,797	346,979	27.52
股本	369,440	369,440	0	0.00
資本公積	335,893	311,974	23,919	7.67
保留盈餘	384,312	321,100	63,212	19.69
其他權益	(770)	(266)	(504)	189.47
股東權益總額	1,088,875	1,002,248	86,627	8.64
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動（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）之主要原因及其影響與未來因應計畫：				
1. 流動資產增加：主係於 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換新臺幣公司債六億元，以購置辦公大樓及倉儲，因尚未投入資金執行，以致期末銀行存款增加。				
2. 資產總額增加：主係於 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，以購置辦公大樓及倉儲，因尚未投入資金執行，以致期末銀行存款增加。				
3. 流動負債減少：主係本期依購案執行進度依合約對客戶所收取之對價陸續轉列營業收入，以致合約負債較上期減少及因進貨所產生之應付帳款減少所致。				
4. 非流動負債增加：主係於 108 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣六億元，以致期末應付公司債增加。				
5. 保留盈餘增加：主係本期稅後純益較上期增加所致。				

二、財務績效

(一)經營績效比較分析

單位：新臺幣千元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,960,244	1,727,270	232,974	13.49
營業成本	1,153,798	1,017,623	136,175	13.38
營業毛利	806,446	709,647	96,799	13.64
營業費用	527,871	488,356	39,515	8.09
營業利益	278,575	221,291	57,284	25.89
營業外收入及支出	13,541	16,910	(3,369)	(19.92)
稅前淨利	292,116	238,201	53,915	22.63
所得稅利益(費用)	(51,572)	(39,967)	(11,605)	29.04
繼續營業單位淨利	240,544	198,234	42,310	21.34

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：

營業收入、營業利益及稅前純益增加：主係本公司所承接之專案於本期所認列之收入較上期增加，且成本及費用控管得宜，以致本期營業收入、營業利益及稅前純益較上期增加。

(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，5G 時代來臨，3D、4K 及物聯網商轉創新應用，迫使電信固網業者必須投資建置，以支應消費者之需求。另電視媒體業者、民間企業以至政府及學術單位，因應數位新時代虛擬化網路的崛起，對於 5G 網路、物聯網(IOT)、人工智慧(AI)、3D(三度空間)及 4K 超高畫質等創新應用發展的轉換及需求，對於提供整合性解決方案服務的本公司，是商機也是挑戰，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 餘額(1)	全年來自 營業活動 淨現金 流量(2)	全年來自 投資活動 淨現金 流量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金 流量(4)	匯率變動之 影響(5)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足 之補救措施	
					(1)+(2)+(3) +(4)+(5)	投資計畫	理財計畫
492,015	480,609	15,614	409,799	(504)	1,397,533	—	—

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，主係營業獲利所致。

(2)投資活動：本期淨現金流入，主係處分透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。

(3)籌資活動：本期淨現金流入，主係發行國內第一次無擔保可轉換公司債 600,000 千元所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(109 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

年初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年來自 投資活動淨現 金流量(3)	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量(4)	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足 之補救措施	
				(1)+(2)+(3) +(4)	投資計畫	理財計畫
1,397,533	132,707	(603,311)	(221,664)	705,265	—	—

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 109 年營業獲利所致。

投資活動：投資活動之現金淨流出，主係預計購置辦公大樓及倉儲所致。

籌資活動：籌資活動之現金淨流出，主係預計 109 年發放股東現金股利所致。
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。
投資計劃：不適用。
理財計劃：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

單位：新臺幣千元

計畫項目	資金來源	所需資金總額	實際/預定資金運用進度					合計
			108 年	109 年度				
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置辦公大樓及倉儲	發行國內第一次無擔保轉換公司債	603,000	—	46,770	184,689	353,741	17,800	603,000

(二)預期可能產生效益：

為因應公司未來營運需求及發展所需，於 108 年 10 月 9 日董事會決議通過購置辦公大樓及倉儲，以提升整體營運管理效能。依據現行承租區域之每坪租金價金計算，同時參酌一般不動產買賣作業流程推估，本次購置辦公大樓及倉儲預計於 109 年第三季完成交屋，109 年第四季及以後年度將可節省租金支出分別約為 4,650 千元及 18,600 千元，扣除預計提列之折舊費用 10,768 千元，每年可產生 7,832 千元之租金節省效益，減輕財務負擔之效益。

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畫

單位：新臺幣千元

轉投資事業	被投資公司 108 年度損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
華琦通訊設備 (上海)有限公司	1,737	營運狀況良好	無

(三)未來一年投資計畫：本公司未來一年度並無新增投資計畫。

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：金額新臺幣千元/ 比率%

年度項目	108 年度			107 年度		
	金額	占營業收入 淨額比率	占營業利 益比率	金額	占營業收入 淨額比率	占營業利 益比率
利息收入	2,434	0.12	0.87	1,292	0.07	0.58
利息費用	1,253	0.06	0.45	237	0.01	0.11
兌換淨(損)益	(2,001)	(0.10)	(0.72)	(675)	(0.04)	(0.31)

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

108 年度及 107 年度利息收入及利息費用占各期營業收入及營業利益之比率皆在 0.9%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。108 年度及 107 年度兌換淨(損)益占營業收入及營業利益之比重分別為(0.10%)、(0.72%)及(0.04%)、(0.31%)，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：本公司進貨係依各專案需求及執行進度進行採購，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：本公司有五大核心產品及服務，且客戶亦因所提供的產品及服務不同而分散，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臺幣 86,619 千元。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臺幣 72,916 千元及自民國 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 月提供擔保金新臺幣 72,916 千元免為假執行。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，該公司應給付仲琦公司新臺幣 71,115 千元。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

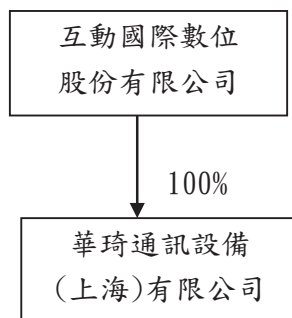
本公司資安策略聚焦在資安治理、法令遵循及科技運用。從制度到科技，從人員到組織，全面提升資安防護力。為強化資訊安全管理，除了依照資訊安全要求規畫網路架構外，並建置相關之檢測系統，提早發現可能的問題並予以修補，在系統設計、開發方面，亦遵循資訊安全開發規範。每年定期進行資訊安全健檢，每年舉辦資訊安全相關課程，不定期發佈資安宣導說明，每年定期向董事會報告資安相關事項。資訊服務流程管理，從服務需求到完成上線，以資產管理為基礎，建立需求管理、變更管理、上線管理、事件管理、問題管理、可用性管理，做為未來訂定風險管理之基礎。

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. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
華琦通訊設備 (上海)有限公司	90.10.11	上海外高橋保稅區 富特北路 520 號第 二層 A 部位	USD200,000	電子通訊產品技術諮 商、技術研發、維修 及售後服務

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1)CB01010 機械設備製造業
- (2)CB01020 事務機器製造業
- (3)CC01060 有線通信機械器材製造業
- (4)CC01070 無線通信機械器材製造業
- (5)CC01080 電子零組件製造業
- (6)CC01101 電信管制射頻器材製造業
- (7)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (8)E599010 配管工程業
- (9)E601010 電器承裝業
- (10)E601020 電器安裝業
- (11)E603010 電纜安裝工程業
- (12)E604010 機械安裝業
- (13)E605010 電腦設備安裝業
- (14)E701010 電信工程業
- (15)E701020 衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業
- (16)E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- (17)F113010 機械批發業

- (18)F113020 電器批發業
 (19)F113030 精密儀器批發業
 (20)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
 (21)F113070 電信器材批發業
 (22)F118010 資訊軟體批發業
 (23)F119010 電子材料批發業
 (24)F401010 國際貿易業
 (25)F401021 電信管制射頻器材輸入業
 (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

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：千股

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(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

5. 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 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
華琦通訊設備(上海)有限公司	USD200	12,624	128	12,496	7,754	1,550	1,737	—

註：外國公司按報導期間結束日之兌換匯率換算為新臺幣。

6. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

7. 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：請參閱年報第 100 頁~第 144 頁。

(三)關係報告書

1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

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 九 年 三 月 十 三 日

2. 關係報告書複核意見

互動國際數位股份有限公司

關係報告書複核意見

互動國際數位股份有限公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之關係報告書，業依「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」編製完竣，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(88)台財證(六)第 04448 號函規定，出具本複核意見。

依本會計師之複核結果，互動國際數位股份有限公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止之關係報告書，並未發現有違反「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」而需作重大修正或調整之情事。

此 致

互動國際數位股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

劉克宜

會計師：

許坤錫



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

3. 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	單一最大股東	16,703	45.21	0	董事長 董 事	鄭炎為 劉美蘭

4. 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	32,753	1.67	按一般銷售條件	無

(2)財產交易：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，108 年租金收入為新臺幣 617 千元。

(5)其他重要交易往來情形：無。

5. 背書保證情形：無。

6. 其他對財務、業務有重大影響之事項：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

本公司民國一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至民國一〇八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 一〇九 年 三 月 十 三 日



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2561 6123
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所
10F., No. 72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.,
Taipei City 104, Taiwan (R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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（十九）；收入認列會計判斷、估計及假設請詳附註五（一）。



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2561 6123
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan

立本台灣聯合會計師事務所

10F., No. 72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.,
Taipei City 104, Taiwan (R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

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，依合約內容判斷所承諾之商品或勞務是否已移轉控制予客戶而滿足履約義務，並取得包括測試報告或安裝驗收資料等相關憑證，以確認收入認列之正確性。
3. 執行期末截止測試，以確認重大收入之歸屬期間正確。

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四（十一）；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系統整合技術服務，系統建置過程中可能因環境變更或續後建置需求考量，或因客戶要求調整服務內容，或經評估相關產品功能及技術規格後，可能需調整投入軟硬體及勞務相關成本。由於合約執行及管控之有效性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. 評估存貨跌價損失所採用之提列政策與程序，並測試存貨跌價損失提列之適足性。

負債準備估列

事項說明

負債準備估列之會計政策請詳合併財務報表附註四（十六）；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，估計可能發生之維護成本並提列負債準備，由於估計具高度不確定性，故本會計師認為負債準備估列係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

互動國際數位股份有限公司業已編製民國一〇八年度及一〇七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。



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2561 6123
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所
10F., No. 72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.,
Taipei City 104, Taiwan (R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

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。



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2561 6123
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan

立本台灣聯合會計師事務所

10F., No. 72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.,
Taipei City 104, Taiwan (R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

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一〇八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：

許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

互動國際數位股份有限公司及其子公司

中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資	產	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	流動資產							21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金		六(一)	\$1,397,533	51.82	\$492,015	21.74	2130	合約負債-流動	六(十七)	\$270,529	10.03	\$402,941	17.81
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		六(二)	31,865	1.18	43,362	1.92	2150	應付票據		-	-	1,576	0.07
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		六(三)	30,000	1.11	30,000	1.33	2170	應付帳款	六(十)	333,028	12.35	445,515	19.69
1150	應收票據淨額		六(四)	44,585	1.65	52,311	2.31	2230	其他應付款		171,103	6.35	152,667	6.75
1170	應收帳款淨額		六(五)	356,972	13.24	509,052	22.49	2250	本期所得稅負債	六(十二)	28,720	1.07	31,322	1.38
1180	應收帳款淨額-關係人淨額		七	6,009	0.22	10,486	0.46	2300	負債準備-流動	六(九)	165,237	6.13	156,728	6.93
1200	其他應收款			303	0.01	246	0.01	21XX	租賃負債-流動		7,240	0.27	-	-
130X	存貨		六(六)	149,057	5.53	355,385	15.70	25XX	其他流動負債		10,342	0.37	8,258	0.35
1410	預付款項		六(七)	270,921	10.05	377,696	16.69	2500	小計		986,199	36.57	1,199,007	52.98
1470	其他流動資產			3,721	0.15	3,449	0.16		非流動負債					
11XX	小計			2,290,966	84.96	1,874,002	82.81	2530	遞過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動		1,560	0.06	-	-
									應付公司債	六(十三)	571,047	21.18	-	-
								2550	負債準備-非流動	六(十二)	41,703	1.55	61,469	2.72
								2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	121	-	60	-
								2580	租賃負債-非流動	六(九)	6,884	0.26	-	-
								2600	其他非流動負債		262	-	261	0.01
								25XX	小計		621,577	23.05	61,790	2.73
								2XXX	負債合計		1,607,776	59.62	1,260,797	55.71
15XX	非流動資產							31XX	權益					
1600	不動產、廠房及設備		六(八)	250,712	9.30	251,080	11.09		歸屬於母公司業主之權益					
1755	使用權資產		六(九)	14,056	0.52	-	-	3100	股本	六(十四)	369,440	13.70	369,440	16.32
1780	無形資產			3	-	5	-	3110	普通股股本	六(十五)	335,893	12.46	311,974	13.79
1840	遞延所得稅資產		六(二十一)	45,690	1.69	41,422	1.83	3200	資本公積					
1900	其他非流動資產			95,224	3.53	96,536	4.27	3300	保留盈餘	六(十六)				
15XX	小計			405,685	15.04	389,043	17.19	3310	法定盈餘公積		130,302	4.83	110,479	4.88
								3320	特別盈餘公積		266	0.01	-	-
								3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		253,744	9.41	210,621	9.31
								3400	其他權益		(770)	(0.03)	(266)	(0.01)
								31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,088,875	40.38	1,002,248	44.29
								3XXX	權益總計		1,088,875	40.38	1,002,248	44.29
1XXX	資產總計			\$2,696,651	100.00	\$2,263,045	100.00	3X2X	負債及權益總計		\$2,696,651	100.00	\$2,263,045	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子公司

合併綜合損益表

中華民國一〇八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)

代碼	項 目	附 註	108 年 度	%	107 年 度	%
4000	營業收入	六(十七)	\$1,960,244	100.00	\$1,727,270	100.00
5000	營業成本	六(六)	(1,153,798)	(58.86)	(1,017,623)	(58.92)
5900	營業毛利		806,446	41.14	709,647	41.08
5950	營業毛利淨額		806,446	41.14	709,647	41.08
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(357,006)	(18.21)	(352,320)	(20.40)
6200	管理費用		(170,824)	(8.71)	(136,082)	(7.88)
6450	預期信用減損利益(損失)		(41)	(0.01)	46	0.01
6000	小 計		(527,871)	(26.93)	(488,356)	(28.27)
6900	營業利益(損失)		278,575	14.21	221,291	12.81
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		7,331	0.37	24,620	1.43
7020	其他利益及損失	六(十八)	7,463	0.38	(7,473)	(0.43)
7050	財務成本		(1,253)	(0.06)	(237)	(0.02)
7000	營業外收入及支出合計		13,541	0.69	16,910	0.98
7900	稅前淨利(淨損)		292,116	14.90	238,201	13.79
7950	所得稅(費用)利益	六(二十一)	(51,572)	(2.63)	(39,967)	(2.31)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		240,544	12.27	198,234	11.48
8200	本期淨利(淨損)		240,544	12.27	198,234	11.48
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		-	-	(146)	(0.01)
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		(504)	(0.03)	(332)	(0.02)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(504)	(0.03)	(478)	(0.03)
8500	本期綜合損益總額		240,040	12.24	197,756	11.45
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		240,544	12.27	198,234	11.48
	合 計		240,544	12.27	198,234	11.48
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		240,040	12.24	197,756	11.45
	合 計		\$240,040	12.24	\$197,756	11.45
	每股盈餘(元)：	六(二十二)				
9710	繼續營業單位損益		\$6.51		\$4.71	
9750	基本每股盈餘(元)		\$6.51		\$4.71	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$6.42		\$4.64	

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

中華民國一〇八年及一〇九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								
	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	歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權 益 總 額
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)				
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$461,800	\$311,974	\$93,813	\$0	\$176,976	\$66	\$1,044,629	\$0	\$1,044,629
106 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	16,667	-	(16,667)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(147,776)	-	(147,776)	-	(147,776)
107 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	198,234	-	198,234	-	198,234
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(146)	(332)	(478)	-	(478)
現金減資	(92,360)	-	-	-	-	-	(92,360)	-	(92,360)
千元尾差	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-	(1)
民國 108 年 1 月 1 日 餘額	\$369,440	\$311,974	\$110,479	\$0	\$210,621	\$(266)	\$1,002,248	\$0	\$1,002,248
107 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	19,823	-	(19,823)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	266	(266)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,332)	-	(177,332)	-	(177,332)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	23,919	-	-	-	-	23,919	-	23,919
108 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	240,544	-	240,544	-	240,544
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(504)	(504)	-	(504)
民國 108 年 12 月 31 日 餘額	\$369,440	\$335,893	\$130,302	\$266	\$253,744	\$(770)	\$1,088,875	\$0	\$1,088,875

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

合併現金流量表

中華民國一〇八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)

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$292,116	\$238,201
合併總損益	292,116	238,201
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	15,744	6,867
攤銷費用	3	3
預期信用減損損失(利益)數	41	(46)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(4,506)	8,551
利息費用	1,253	237
利息收入	(2,434)	(1,292)
股利收入	(2,235)	(2,362)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(186)
處分投資損失(利益)	(4,958)	(1,567)
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	-	(5,128)
應收票據(增加)減少	7,725	(27,529)
應收帳款(增加)減少	152,039	(300,004)
應收帳款-關係人(增加)減少	4,476	(2,372)
其他應收款(增加)減少	141	82
存貨(增加)減少	206,053	(147,460)
預付費用(增加)減少	294	(246)
預付款項(增加)減少	106,481	(120,485)
其他流動資產(增加)減少	(270)	(409)
合約負債增加(減少)	(132,412)	262,033
應付票據增加(減少)	(1,576)	(64)
應付帳款增加(減少)	(112,487)	102,620
其他應付款增加(減少)	18,436	23,119
負債準備增加(減少)	(11,257)	37,515
其他流動負債增加(減少)	2,083	3,519
淨確定福利負債增加(減少)	-	(10,023)
收取之利息	2,236	1,292
收取之股利	2,235	2,362
支付利息	(230)	(237)
退還(支付)之所得稅	(58,382)	(47,572)
營業活動之淨現金流入(流出)	480,609	19,419
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,985)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	26,465	-
取得不動產、廠房及設備	(6,177)	(3,672)
處分不動產、廠房及設備	-	695
存出保證金增加	-	(5,888)
存出保證金減少	1,311	-
投資活動之淨現金流入(流出)	15,614	(8,865)
籌資活動之現金流量		
發行公司債	596,200	-
租賃負債本金償還	(9,069)	-
其他非流動負債減少	-	(4)
發放現金股利	(177,332)	(147,776)
現金減資	-	(92,360)
籌資活動之淨現金流入(流出)	409,799	(240,140)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(504)	(332)
本期現金及約當現金增加(減少)數	905,518	(229,918)
期初現金及約當現金餘額	492,015	721,933
期末現金及約當現金餘額	\$1,397,533	\$492,015

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
中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(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。明泰科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國109年3月13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108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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

除下列所述外，經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與經營結果並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司及子公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債21,210仟元。
3. 本公司及子公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - a. 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - b. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - c. 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理。
 - d. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司及子公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司及子公司增額借款利率，其加權平均利率為1.25%。
5. 本公司及子公司按國際會計準則第17號認列營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之營業租賃承諾	\$21,668
減：屬短期租賃之豁免	(102)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$21,566
本公司及子公司初次適用日之增額借款利率	1.25%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$21,210

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。	

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。	

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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (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.列入合併財務報表之子公司：

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
			108年12月31日	107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

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

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1.係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司及子公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取對價之權利。

2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司及子公司係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

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

(十一)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。

(十二)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。

(十三)承租人之租賃交易

108 年

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

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

(1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

(3)殘值保證下承租人預期支付之金額；

(4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及

(3)發生之任何原始直接成本。

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

107 年

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)非金融資產減損

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

(十五)應付公司債

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

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

(十六)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。

(十七)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.員工酬勞及董事酬勞

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

(十八)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。

(十九)收入認列

- 1.本公司及子公司與客戶合約之收入主要為系統整合之專案性業務，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司及子公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回或折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。
- 2.商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(二十)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。

(廿一)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

銷貨收入係於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列。相關退貨及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，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。此外存貨評價主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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$453	\$623
銀行存款	1,397,080	491,392
合計	\$1,397,533	\$492,015

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

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃股票	\$35,451	\$53,996
評價調整	(3,586)	(10,634)
合計	\$31,865	\$43,362

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	\$30,000	\$30,000

本公司及子公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四)應收票據

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$44,585	\$52,311

(五)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$357,338	\$509,377
減：備抵損失	(366)	(325)
合計	\$356,972	\$509,052

1.本公司及子公司應收帳款之帳齡分析如下：

應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>108年12月31日</u>					
帳面價值總額	\$350,249	\$2,855	\$4,234	\$-	\$357,338
備抵損失	(283)	(50)	(33)	-	(366)
攤銷後成本	\$349,966	\$2,805	\$4,201	\$-	\$356,972
應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>107年12月31日</u>					
帳面價值總額	\$505,833	\$2,658	\$886	\$-	\$509,377
備抵損失	(289)	(36)	-	-	(325)
攤銷後成本	\$505,544	\$2,622	\$886	\$-	\$509,052

2.本公司及子公司之應收帳款備抵損失之變動如下：

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
期初餘額	\$325	\$371
減損損失(迴轉)	41	(46)
期末餘額	\$366	\$325

3.本公司及子公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4.本公司及子公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$59,902	\$55,459
寄存品	106,789	317,513
小計	166,691	372,972
備抵存貨跌價及呆滯損失	(17,634)	(17,587)
	<u>\$149,057</u>	<u>\$355,385</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
出售存貨成本	\$1,068,398	\$939,223
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	47	(4,922)
與存貨相關之銷貨成本	1,068,445	934,301
勞務成本及其他	85,353	83,322
營業成本合計	<u>\$1,153,798</u>	<u>\$1,017,623</u>

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。

(七)預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付租金	\$73	\$1,374
預付貨款	43,012	45,348
預付購案成本	225,939	330,083
其他預付費用	1,897	891
合計	<u>\$270,921</u>	<u>\$377,696</u>

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
108年1月1日					
成本	\$207,450	\$72,166	\$823	\$21,176	\$301,615
累計折舊及減損	(8,984)	(27,666)	(567)	(13,318)	(50,535)
合計	\$198,466	\$44,500	\$256	\$7,858	\$251,080
108年度					
1月1日	\$198,466	\$44,500	\$256	\$7,858	\$251,080
增添	-	750	2,453	2,974	6,177
折舊費用	-	(2,418)	(546)	(3,858)	(6,822)
重分類	-	-	277	-	277
12月31日	\$198,466	\$42,832	\$2,440	\$6,974	\$250,712
108年12月31日					
成本	\$207,450	\$70,336	\$3,546	\$22,938	\$304,270
累計折舊及減損	(8,984)	(27,504)	(1,106)	(15,964)	(53,558)
合計	\$198,466	\$42,832	\$2,440	\$6,974	\$250,712
107年1月1日					
成本	\$207,450	\$70,566	\$827	\$24,593	\$303,436
累計折舊及減損	(8,984)	(25,295)	(441)	(13,932)	(48,652)
合計	\$198,466	\$45,271	\$386	\$10,661	\$254,784
107年度					
1月1日	\$198,466	\$45,271	\$386	\$10,661	\$254,784
增添	-	1,600	-	2,072	3,672
處分	-	-	-	(509)	(509)
折舊費用	-	(2,371)	(130)	(4,366)	(6,867)
12月31日	\$198,466	\$44,500	\$256	\$7,858	\$251,080
107年12月31日					
成本	\$207,450	\$72,166	\$823	\$21,176	\$301,615
累計折舊及減損	(8,984)	(27,666)	(567)	(13,318)	(50,535)
合計	\$198,466	\$44,500	\$256	\$7,858	\$251,080

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。

(九)租賃交易—承租人

1.本公司及子公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於2到4年。租賃合約是採個別協商並包含多種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
建物	\$12,452	\$8,395
運輸設備	1,421	504
機器設備	183	23
	<u>\$14,056</u>	<u>\$8,922</u>

3.本公司及子公司於民國108年1月1日至12月31日使用權資產之增添為1,768仟元。

4.本公司及子公司之租賃負債如下：

	108年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$7,363	\$123	\$7,240
非流動	6,934	50	6,884
合計	<u>\$14,297</u>	<u>\$173</u>	<u>\$14,124</u>

本公司及子公司於民國108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額為9,069仟元。

(十)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$111,865	\$89,618
其他應付費用	59,238	63,049
合計	<u>\$171,103</u>	<u>\$152,667</u>

(十一)退休金

1.確定提撥退休辦法

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108年度及民國107年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為14,632仟元及14,518仟元。

2.確定福利退休辦法

(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。本公司已於民國107年11月結清員工舊制年資，並撤銷勞工退休準備金監督委員會及結清帳戶。

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

(十二)負債準備

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
期初負債準備	\$218,197	\$180,682
當期新增之負債準備	57,574	71,220
當期使用之負債準備	(68,831)	(33,705)
期末負債準備	\$206,940	\$218,197

	108年12月31日	107年12月31日
產品保固—流動	\$165,237	\$156,728
產品保固—非流動	41,703	61,469
合計	\$206,940	\$218,197

(十三)應付公司債

1.本公司及子公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

	108年12月31日
發行轉換公司債總金額	\$600,000
減：應付公司債折價	(28,953)
合計	\$571,047

2.本公司及子公司為因應未來營運需求，擬購置辦公大樓及倉儲，經行政院金融監督管理委員會民國108年11月06日金管證發字第1080334564號函核准發行民國108年度國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

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

(十四)股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	\$600,000	\$600,000
已發行股本	\$369,440	\$369,440

- 1.截至民國108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.本公司為活化投資人之資金運用及提升股東權益報酬率，於民國107年6月15日經股東常會決議通過現金減資退還股東92,360仟元，銷除已發行股份9,236仟股，減資比率為20%。本減資案業於民國107年7月13日經行政院金融管理監督委員會核備在案，並訂定民國107年7月24日為減資基準日。

(十五)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：

	108年12月31日	107年12月31日
資本公積-發行溢價	\$300,320	\$300,320
資本公積-認股權	35,573	11,654
合 計	\$335,893	\$311,974

(十六)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2.特別盈餘公積

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

3.盈餘分配

(1)依本公司章程規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

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

(2)本公司民國108年度及107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)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十七)營業收入

1.客戶合約收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$1,682,878	\$1,455,850
勞務收入	277,366	271,420
合計	\$1,960,244	\$1,727,270

2.本公司及子公司自民國108年度及107年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	108年度	107年度
收入認列時點：		
於某一時點	\$1,912,361	\$1,689,054
隨時間逐步認列	47,883	38,216
合計	\$1,960,244	\$1,727,270

(2)合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約資產	\$-	\$-
減：備抵損失	-	-
合計	\$-	\$-
合約負債	\$270,529	\$402,941

(十八)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(2,001)	\$(675)
處份不動產、廠房及設備利益(損失)	-	186
處分投資利益(損失)	4,958	1,567
金融資產評價利益(損失)	4,506	(8,551)
合計	\$7,463	\$(7,473)

(十九)依性質分類之費用

	108年度	107年度
商品存貨之變動	\$1,068,445	\$934,301
勞務成本及其他營業成本	85,353	83,322
員工福利費用	442,316	405,634
折舊及攤銷費用	15,747	6,870
其他費用	69,808	75,852
營業成本及費用合計	\$1,681,669	\$1,505,979

(二十)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$374,575	\$334,688
勞健保費用	26,291	25,531
退休金費用	14,632	14,518
董事酬金	18,045	21,525
其他用人費用	8,773	9,372
合計	\$442,316	\$405,634

- 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108年及民國107年度員工酬勞估列金額分別為33,170仟元及27,020仟元；董事酬勞估列金額分別為6,620仟元及5,400仟元，前述金額帳列薪資費用。民國108年及民國107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107年度員工酬勞及董監酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$55,779	\$53,068
以前年度所得稅費用高(低)估數	-	(7)
未分配盈餘加徵5%	-	403
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	20
當期所得稅費用總額	55,779	53,484
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,207)	(13,517)
遞延所得稅費用總額	(4,207)	(13,517)
所得稅費用(利益)	\$51,572	\$39,967

2.所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$58,497	\$47,641
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(2,718)	5,427
暫時性差異之產生及迴轉	(4,207)	(13,517)
以前年度所得稅費用高(低)估數	-	(7)
未分配盈餘加徵5%	-	403
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	20
所得稅費用(利益)	\$51,572	\$39,967

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：

108年度						
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 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	\$80	\$590	\$-	\$-		\$670
預期信用減損損失	25	-	-	-		25
存貨跌價損失之認列	3,517	10	-	-		3,527
保固準備	37,640	3,748	-	-		41,388
提撥職工福利	160	(80)	-	-		80
小計	\$41,422	\$4,268	\$-	\$-		\$45,690
-遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$(60)	\$(61)	\$-	\$-		\$(121)
小計	\$(60)	\$(61)	\$-	\$-		\$(121)
合計	\$41,362	\$4,207	\$-	\$-		\$45,569
107年度						
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	稅率改變 之影響	12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產						
未實現兌換損失	\$378	\$(365)	\$-	\$-	\$67	\$80
預期信用減損損失	21	-	-	-	4	25
存貨跌價損失之認列	3,826	(984)	-	-	675	3,517
確定福利計劃	2,534	(2,981)	-	-	447	-
保固準備	20,698	13,289	-	-	3,653	37,640
提撥職工福利	204	(80)	-	-	36	160
未實現金融資產評價 損失	424	(499)	-	-	75	-
小計	\$28,085	\$8,380	\$-	\$-	\$4,957	\$41,422
-遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$(95)	\$51	\$-	\$-	\$(16)	\$(60)
小計	\$(95)	\$51	\$-	\$-	\$(16)	\$(60)
合計	\$27,990	\$8,431	\$-	\$-	\$4,941	\$41,362

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國106年度。

	<u>108年度</u>		
		加權平均流通 在外股數	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>(仟股)</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$240,544	36,944	\$6.51
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	512	
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	\$240,544	37,456	\$6.42
	<u>107年度</u>		
		加權平均流 通在外股數	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>(仟股)</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$198,234	42,106	\$4.71
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	640	
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	\$198,234	42,746	\$4.64

- 133 -

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
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

	108年度	107年度
母公司	\$32,753	\$45,422
關聯企業	1,096	1,349
合計	\$33,849	\$46,771

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

	108年度	107年度
母公司	\$617	\$617

3.租金支出

	108年度	107年度
母公司	\$-	\$454

4.應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
母公司	\$6,009	\$9,981
關聯企業	-	505
合計	\$6,009	\$10,486

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$38,581	\$37,671

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

	108年12月31日	107年12月31日
1.購案開立之應付保證票據	\$8,256	\$6,850
2.工程保證開立之保證書	\$175,190	\$167,073
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

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$1,397,533	\$1,397,533
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31,865	31,865
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	30,000	30,000
應收票據	44,585	44,585
應收帳款(含關係人)	362,981	362,981
其他應收款	303	303
其他金融資產	95,224	95,224
合計	\$1,962,491	\$1,962,491

107年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$492,015	\$492,015
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	43,362	43,362
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	30,000	30,000
應收票據	52,311	52,311
應收帳款(含關係人)	519,538	519,538
其他應收款	246	246
其他金融資產	96,536	96,536
合計	\$1,234,008	\$1,234,008

108年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$270,529	\$270,529
應付帳款	333,028	333,028
其他應付款	171,103	171,103
租賃負債	14,124	14,124
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	1,560	1,560
其他金融負債	262	262
合計	\$790,606	\$790,606

107年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$402,941	\$402,941
應付票據	1,576	1,576
應付帳款	445,515	445,515
其他應付款	152,667	152,667
其他金融負債	261	261
合計	\$1,002,960	\$1,002,960

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

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

匯率風險

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

108 年 12 月 31 日						
	外幣 (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 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$4,697	30.00	\$140,910	5%	±\$7,046	\$-
日幣：新台幣	\$112	0.28	\$31	5%	±\$2	\$-
歐元：新台幣	\$2	33.62	\$67	5%	±\$3	\$-
人民幣：新台幣	\$4,013	4.31	\$17,296	5%	±\$865	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$1,487	30.00	\$44,610	5%	±\$2,231	\$-
日幣：新台幣	\$400	0.28	\$112	5%	±\$6	\$-
歐元：新台幣	\$18	33.62	\$605	5%	±\$30	\$-
人民幣：新台幣	\$29	4.31	\$125	5%	±\$6	\$-

107 年 12 月 31 日

	外幣 (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 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$4,318	30.7	\$132,563	5%	±\$6,628	\$-
日幣：新台幣	\$61	0.27	\$17	5%	±\$1	\$-
歐元：新台幣	\$12	35.18	\$422	5%	±\$21	\$-
人民幣：新台幣	\$3,694	4.47	\$16,512	5%	±\$826	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$2,183	30.7	\$67,018	5%	±\$3,351	\$-
歐元：新台幣	\$36	35.18	\$1,267	5%	±\$63	\$-
人民幣：新台幣	\$88	4.47	\$393	5%	±\$20	\$-

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

利率風險

- 本公司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108年度及民國107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.本公司及子公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司及子公司財務損失之風險。主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款。
- B.本公司及子公司依內部明定之授信政策，公司與每一客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

(3)流動性風險

- A.本公司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

108 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 5 年內	5 年以上
應付帳款	\$333,028	\$-	\$-	\$-
其他應付款	171,103	-	-	-
應付公司債	-	-	571,047	-
租賃負債	7,240	5,531	1,353	-

非衍生金融負債

107 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	\$1,576	\$	\$-	\$-
應付帳款	445,515	-	-	-
其他應付款	152,667	-	-	-

衍生性金融負債

本公司及子公司民國108年及民國107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108年及民國107年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

108 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	\$31,865	\$-	\$-	\$31,865
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$-	\$1,560	\$-	\$1,560
107 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	\$43,362	\$-	\$-	\$43,362

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108年及民國107年12月31日無屬於第三等級金融工具之變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
互動國際	股票-創見	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	351	\$27,343	0.08%	\$27,343	無
互動國際	股票-至上	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	150	4,522	0.04%	4,522	無

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
華琦通訊設 備(上海)有 限公司	電子通訊產品 技術諮詢、技 術研究、維修 及售後服務	USD200	(一)	\$12,048	匯出 - 收回 -	\$12,048	\$1,737	100%	\$1,737 (二)、2	\$12,496	\$12,241

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
互動國際數位(股)公司	\$12,048	USD414	\$653,325

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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率 (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	\$1,231	0.06%

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：

	108年度	107年度
亞洲(台灣以外之地區)	\$9,446	\$9,387

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國108年度及民國107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	108年度		107年度	
	估營業收入		估營業收入	
	金 額	比 例	金 額	比 例
客戶C	\$422,219	21.54	\$362,867	21.01



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2561 6123
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan

立本台灣聯合會計師事務所

10F., No. 72, Sec. 2, Nanjing E. Rd.,
Taipei City 104, Taiwan (R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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（十九）；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需求。由於客戶需求樣態繁雜，收入之認列常涉及管理階層判斷及認定，故本會計師認為收入認列係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四（十）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五（二）。

互動國際數位股份有限公司係提供專業系統整合技術服務，系統建置過程中可能因環境變更或續後建置需求考量，或因客戶要求調整服務內容，或經評估相關產品功能及技術規格後，可能需調整投入軟硬體及勞務相關成本。由於合約執行及管控之有效性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. 評估存貨跌價損失所採用之提列政策與程序，並測試存貨跌價損失提列之適足性。

負債準備估列

事項說明

負債準備估列之會計政策請詳個體財務報表附註四（十六）；負債準備估列之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五（三）。

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估互動國際數位股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營之會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算互動國際數位股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

互動國際數位股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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。
6. 對於互動國際數位股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對互動國際數位股份有限公司民國一〇八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：

劉克宜



會計師：

許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日



互動國際股份有限公司

個體資產負債表

中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$1,385,823	51.39	\$479,564	21.20	\$270,529	10.03	\$402,941	17.81
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	31,865	1.18	43,362	1.92	-	-	1,576	0.07
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)	30,000	1.11	30,000	1.33	333,028	12.35	445,294	19.68
1150	應收票據淨額	六(四)	44,585	1.65	52,311	2.31	170,976	6.34	152,493	6.74
1170	應收帳款淨額	六(五)	356,530	13.22	508,813	22.49	28,720	1.07	31,289	1.38
1180	應收帳款淨額-關係人淨額	七	6,009	0.22	9,981	0.44	165,237	6.13	156,728	6.93
1200	其他應收款		303	0.01	245	0.01	7,240	0.27	-	-
130X	存貨	六(六)	148,913	5.52	354,948	15.69	10,341	0.38	8,257	0.36
1410	預付款項	六(七)	270,848	10.05	377,577	16.69	986,071	36.57	1,198,578	52.97
1470	其他流動資產		3,715	0.15	3,450	0.14	-	-	-	-
11XX	小計		2,278,591	84.50	1,860,251	82.22	571,047	21.18	-	-
15XX	非流動資產									
1550	採用權益法之投資	六(八)	12,496	0.46	13,360	0.59	41,703	1.55	61,469	2.72
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	250,466	9.29	251,048	11.10	121	-	60	-
1755	使用權資產	六(十)	14,056	0.52	-	-	6,884	0.26	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	45,690	1.69	41,422	1.83	262	-	261	0.01
1900	其他非流動資產		95,224	3.54	96,535	4.26	621,577	23.05	61,790	2.73
15XX	小計		417,932	15.50	402,365	17.78	1,607,648	59.62	1,260,368	55.70
1XX	資產總計		\$2,696,523	100.00	\$2,262,616	100.00	\$2,696,523	100.00	\$2,262,616	100.00
	負債及股東權益									
	21XX 流動負債									
	合約負債-流動	六(十八)								
	應付票據									
	應付帳款	六(十一)								
	其他應付款									
	本期所得稅負債	六(十三)								
	負債準備-流動	六(十)								
	租賃負債-流動									
	其他流動負債									
	小計									
	22XX 非流動負債									
	遞延損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	六(十四)								
	應付公司債	六(十三)								
	負債準備-非流動	六(二十二)								
	遞延所得稅負債	六(十)								
	租賃負債-非流動									
	其他非流動負債									
	小計									
	23XX 負債合計									
	權益									
	股本	六(十五)								
	普通股股本	六(十六)								
	資本公積	六(十七)								
	保留盈餘									
	法定盈餘公積									
	特別盈餘公積									
	未分配盈餘(待彌補虧損)									
	其他權益									
	33XX 權益總計									
	負債及權益總計									

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

個體綜合損益表

中華民國一〇八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)

代碼	項 目	附 註	108 年 度	%	107 年 度	%
4000	營業收入	六(十八)	\$1,953,721	100.00	\$1,720,266	100.00
5000	營業成本	六(六)	(1,151,845)	(58.96)	(1,015,487)	(59.03)
5900	營業毛利		801,876	41.04	704,779	40.97
5950	營業毛利淨額		801,876	41.04	704,779	40.97
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(356,017)	(18.22)	(351,264)	(20.42)
6200	管理費用		(168,700)	(8.63)	(134,639)	(7.83)
6450	預期信用減損利益(損失)		(41)	(0.01)	46	0.01
6000	小 計		(524,758)	(26.86)	(485,857)	(28.24)
6900	營業利益(損失)		277,118	14.18	218,922	12.73
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		6,984	0.36	24,582	1.43
7020	其他利益及損失	六(十九)	7,438	0.38	(7,487)	(0.44)
7050	財務成本		(1,253)	(0.06)	(237)	(0.01)
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(八)	1,737	0.09	2,420	0.14
7000	營業外收入及支出合計		14,906	0.77	19,278	1.12
7900	稅前淨利(淨損)		292,024	14.95	238,200	13.85
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	(51,480)	(2.64)	(39,966)	(2.33)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		240,544	12.31	198,234	11.52
8200	本期淨利(淨損)		240,544	12.31	198,234	11.52
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		-	-	(146)	(0.01)
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		(504)	(0.03)	(332)	(0.02)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(504)	(0.03)	(478)	(0.03)
8500	本期綜合損益總額		240,040	12.28	197,756	11.49
	每股盈餘(元)：	六(二十三)				
9710	繼續營業單位損益		\$6.51		\$4.71	
9750	基本每股盈餘(元)		\$6.51		\$4.71	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$6.42		\$4.64	

請參閱後附個體財務報表附註

負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：





互動國際股份有限公司

個體財務報表

中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	保 留 盈 餘				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)		
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$461,800	\$311,974	\$93,813	\$0	\$66	\$1,044,629
106 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	16,667	(16,667)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(147,776)	-	(147,776)
107 年度本期稅後淨利	-	-	-	198,234	-	198,234
本期其他綜合損益	-	-	-	(146)	(332)	(478)
現金減資	(92,360)	-	-	-	-	(92,360)
千元尾差	-	-	(1)	-	-	(1)
民國 108 年 1 月 1 日 餘額	\$369,440	\$311,974	\$110,479	\$0	\$210,621	\$1,002,248
107 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	19,823	(19,823)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(266)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(177,332)	-	(177,332)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	23,919	-	-	-	23,919
108 年度本期稅後淨利	-	-	-	240,544	-	240,544
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(504)	(504)
民國 108 年 12 月 31 日 餘額	\$369,440	\$335,893	\$130,302	\$266	\$253,744	\$1,088,875

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

中華民國一〇八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)

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$292,024	\$238,200
本期稅前淨利(淨損)	292,024	238,200
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	15,681	6,858
預期信用減損損失(利益)數	41	(46)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(4,506)	8,551
利息費用	1,253	237
利息收入	(2,167)	(1,256)
股利收入	(2,235)	(2,362)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	360	(1,367)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(186)
處分投資損失(利益)	(4,958)	(1,567)
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	-	(5,128)
應收票據(增加)減少	7,725	(27,529)
應收帳款(增加)減少	152,242	(300,335)
應收帳款-關係人(增加)減少	3,972	(2,527)
其他應收款(增加)減少	141	82
存貨(增加)減少	206,035	(147,469)
預付費用(增加)減少	293	(171)
預付款項(增加)減少	106,437	(120,457)
其他流動資產(增加)減少	(264)	(409)
合約負債增加(減少)	(132,412)	262,033
應付票據增加(減少)	(1,576)	(64)
應付帳款增加(減少)	(112,266)	102,511
其他應付款增加(減少)	18,483	23,094
負債準備增加(減少)	(11,257)	37,515
其他流動負債增加(減少)	2,084	3,519
淨確定福利負債增加(減少)	-	(10,023)
收取之利息	1,969	1,256
收取之股利	2,235	2,362
支付利息	(230)	(237)
退還(支付)之所得稅	(58,258)	(47,360)
營業活動之淨現金流入(流出)	480,846	17,725
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,985)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	26,465	-
取得不動產、廠房及設備	(6,177)	(3,672)
處分不動產、廠房及設備	-	695
存出保證金增加	-	(5,888)
存出保證金減少	1,311	-
投資活動之淨現金流入(流出)	15,614	(8,865)
籌資活動之現金流量		
發行公司債	596,200	-
租賃負債本金償還	(9,069)	-
發放現金股利	(177,332)	(147,776)
現金減資	-	(92,360)
籌資活動之淨現金流入(流出)	409,799	(240,136)
本期現金及約當現金增加(減少)數	906,259	(231,276)
期初現金及約當現金餘額	479,564	710,840
期末現金及約當現金餘額	\$1,385,823	\$479,564

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
中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(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。明泰科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年3月13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108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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

除下列所述外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債21,210仟元。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - a. 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - b. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - c. 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理。
 - d. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司及子公司增額借款利率，其加權平均利率為1.25%。
5. 本公司按國際會計準則第17號認列營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之營業租賃承諾	\$21,668
減：屬短期租賃之豁免	(102)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$21,566</u>
本公司初次適用日之增額借款利率	1.25%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$21,210

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

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

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

(七)按攤銷後成本衡量之金融資產

1.係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取對價之權利

2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

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

(十)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。

(十一)採用權益法之投資/子公司

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

(十二)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。

(十三)承租人之租賃交易

108年

- 1.租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付，按承租人增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
 - (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3)發生之任何原始直接成本。

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

107年

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)非金融資產減損

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

(十五)應付公司債

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

(1)嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權、賣回權及買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

(2)應付公司債於原始認列時就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」後之賸餘價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(3)發行可轉換應付公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額之比例分配至各負債組成部分。

(4)當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十六)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。

(十七)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.員工酬勞及董事酬勞

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

(十八)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。

(十九)收入認列

- 1.本公司與客戶合約之收入主要為系統整合之專案性業務，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回或折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。
- 2.商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(二十)每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)收入認列

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

(二)存貨評價

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

(三)負債準備

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$450	\$620
銀行存款	1,385,373	478,944
合計	\$1,385,823	\$479,564

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

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃股票	\$35,451	\$53,996
評價調整	(3,586)	(10,634)
合計	\$31,865	\$43,362

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	\$30,000	\$30,000

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)應收票據

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$44,585	\$52,311

(五)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$356,896	\$509,138
減：備抵損失	(366)	(325)
合計	\$356,530	\$508,813

1.本公司應收帳款之帳齡分析如下：

應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>108年12月31日</u>					
帳面價值總額	\$350,026	\$2,636	\$4,234	\$-	\$356,896
備抵損失	(283)	(50)	(33)	-	(366)
攤銷後成本	\$349,743	\$2,586	\$4,201	\$-	\$356,530
應收帳款	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>107年12月31日</u>					
帳面價值總額	\$505,617	\$2,657	\$864	\$-	\$509,138
備抵損失	(289)	(36)	-	-	(325)
攤銷後成本	\$505,328	\$2,621	\$864	\$-	\$508,813

2.本公司之應收帳款備抵損失之變動如下：

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
期初餘額	\$325	\$371
減損損失(迴轉)	41	(46)
期末餘額	\$366	\$325

3.本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4.本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$59,758	\$55,022
寄存品	106,789	317,513
小計	166,547	372,535
備抵存貨跌價及呆滯損失	(17,634)	(17,587)
合計	\$148,913	\$354,948

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
出售存貨成本	\$1,067,424	\$937,746
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	47	(4,922)
與存貨相關之銷貨成本	1,067,471	932,824
勞務成本及其他	84,374	82,663
營業成本合計	\$1,151,845	\$1,015,487

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。

(七)預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
預付租金	\$-	\$1,299
預付貨款	43,012	45,304
預付購案成本	225,939	330,083
其他預付費用	1,897	891
合計	\$270,848	\$377,577

(八)採用權益法之投資

1.長期股權投資

	108年12月31日	107年12月31日
華琦通訊設備(上海)有限公司	\$12,496	\$13,360

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：

	108年度	107年度
華琦通訊設備(上海)有限公司	\$1,737	\$2,420

3.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國108年度合併財務報告。

(九)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
108年1月1日					
成本	\$207,450	\$72,166	\$650	\$21,028	\$301,294
累計折舊及減損	(8,984)	(27,666)	(411)	(13,185)	(50,246)
合計	\$198,466	\$44,500	\$239	\$7,843	\$251,048
108年度					
1月1日	\$198,466	\$44,500	\$239	\$7,843	\$251,048
增添	-	750	2,453	2,974	6,177
折舊費用	-	(2,418)	(483)	(3,858)	(6,759)
12月31日	\$198,466	\$42,832	\$2,209	\$6,959	\$250,466
108年12月31日					
成本	\$207,450	\$70,336	\$3,103	\$22,794	\$303,683
累計折舊及減損	(8,984)	(27,504)	(894)	(15,835)	(53,217)
合計	\$198,466	\$42,832	\$2,209	\$6,959	\$250,466

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
107年1月1日					
成本	\$207,450	\$70,566	\$650	\$24,441	\$303,107
累計折舊及減損	(8,984)	(25,295)	(281)	(13,804)	(48,364)
合計	<u>\$198,466</u>	<u>\$45,271</u>	<u>\$369</u>	<u>\$10,637</u>	<u>\$254,743</u>
107年度					
1月1日	\$198,466	\$45,271	\$369	\$10,637	\$254,743
增添	-	1,600	-	2,072	3,672
處分	-	-	-	(509)	(509)
折舊費用	-	(2,371)	(130)	(4,357)	(6,858)
12月31日	<u>\$198,466</u>	<u>\$44,500</u>	<u>\$239</u>	<u>\$7,843</u>	<u>\$251,048</u>
107年12月31日					
成本	\$207,450	\$72,166	\$650	\$21,028	\$301,294
累計折舊及減損	(8,984)	(27,666)	(411)	(13,185)	(50,246)
	<u>\$198,466</u>	<u>\$44,500</u>	<u>\$239</u>	<u>\$7,843</u>	<u>\$251,048</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(十)租賃交易—承租人

1.本公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於2到4年。租賃合約是採個別協商並包含多種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
建物	\$12,452	\$8,395
運輸設備	1,421	504
機器設備	183	23
	<u>\$14,056</u>	<u>\$8,922</u>

3.本公司於民國108年1月1日至12月31日使用權資產之增添為1,768仟元。

4.本公司之租賃負債如下：

	108年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$7,363	\$123	\$7,240
非流動	6,934	50	6,884
合計	<u>\$14,297</u>	<u>\$173</u>	<u>\$14,124</u>

本公司於民國108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額為9,069仟元。

(十一)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$111,793	\$89,547
其他應付費用	59,183	62,946
合計	\$170,976	\$152,493

(十二)退休金

1.確定提撥退休辦法

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108年度及民國107年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為14,632仟元及14,518仟元。

2.確定福利退休辦法

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。本公司已於民國107年11月結清員工舊制年資，並撤銷勞工退休準備金監督委員會及結清帳戶。

(十三)負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
期初負債準備	\$218,197	\$180,682
當期新增之負債準備	57,574	71,220
當期使用之負債準備	(68,831)	(33,705)
期末負債準備	\$206,940	\$218,197

	108年12月31日	107年12月31日
產品保固—流動	\$165,237	\$156,728
產品保固—非流動	41,703	61,469
合計	\$206,940	\$218,197

(十四)應付公司債

1.本公司已發行流通在外之無擔保可轉換公司債內容如下：

	108年12月31日
發行轉換公司債總金額	\$600,000
減：應付公司債折價	(28,953)
合計	\$571,047

2.本公司為因應未來營運需求，擬購置辦公大樓及倉儲，經行政院金融監督管理委員會民國108年11月06日金管證發字第1080334564號函核准發行民國108年度國內第一次無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

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

(十五)股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	\$600,000	\$600,000
已發行股本	\$369,440	\$369,440

1.截至民國108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.本公司為活化投資人之資金運用及提升股東權益報酬率，於民國107年6月15日經股東常會決議通過現金減資退還股東92,360仟元，銷除已發行股份9,236仟股，減資比率為20%。本減資案業於民國107年7月13日經行政院金融管理監督委員會核備在案，並訂定民國107年7月24日為減資基準日。

(十六)資本公積

1.依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券期貨局規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充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：

	108年12月31日	107年12月31日
資本公積-發行溢價	\$300,320	\$300,320
資本公積-認股權	35,573	11,654
合 計	\$335,893	\$311,974

(十七)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2. 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108年度及民國107年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「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(廿一)。

(十八) 營業收入

1. 客戶合約收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$1,681,693	\$1,454,103
勞務收入	272,028	266,163
合計	\$1,953,721	\$1,720,266

2. 本公司自民國108年度及107年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	108年度	107年度
收入認列時點：		
於某一時點	\$1,905,838	\$1,680,885
隨時間逐步認列	47,883	39,381
合計	\$1,953,721	\$1,720,266

(2)合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約資產	\$-	\$-
減：備抵損失	-	-
合計	\$-	\$-
合約負債	\$270,529	\$402,941

(十九)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(2,026)	\$(689)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	186
處分投資利益(損失)	4,958	1,567
金融資產評價利益(損失)	4,506	(8,551)
合計	\$7,438	\$(7,487)

(二十)依性質分類之費用

	108年度	107年度
商品存貨之變動	\$1,067,471	\$932,824
勞務成本及其他營業成本	84,374	82,663
員工福利費用	440,953	404,319
折舊費用	15,681	6,858
其他費用	68,124	74,680
營業成本及費用合計	\$1,676,603	\$1,501,344

(廿一)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$373,433	\$333,600
勞健保費用	26,074	25,309
退休金費用	14,632	14,518
董事酬金	18,045	21,525
其他用人費用	8,769	9,367
合計	\$440,953	\$404,319

- 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108年及民國107年度員工酬勞估列金額分別為33,170仟元及27,020仟元；董事酬勞估列金額分別為6,620仟元及5,400仟元，前述金額帳列薪資費用。民國108年及民國107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107年度員工酬勞及董監酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(廿二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$55,687	\$53,067
以前年度所得稅費用高(低)估數	-	(7)
未分配盈餘加徵5%	-	403
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	20
當期所得稅費用總額	55,687	53,483
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,207)	(13,517)
遞延所得稅費用總額	(4,207)	(13,517)
所得稅費用(利益)	\$51,480	\$39,966

2.所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$58,405	\$47,640
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(2,718)	5,427
暫時性差異之產生及迴轉	(4,207)	(13,517)
以前年度所得稅費用高(低)估數	-	(7)
未分配盈餘加徵5%	-	403
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	20
所得稅費用(利益)	\$51,480	\$39,966

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：

	108年度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 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	\$80	\$590	\$-	\$-	\$670
預期信用減損損失	25	-	-	-	25
存貨跌價損失之認列	3,517	10	-	-	3,527
保固準備	37,640	3,748	-	-	41,388
提撥職工福利	160	(80)	-	-	80
小計	\$41,422	\$4,268	\$-	\$-	\$45,690
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(60)	\$(61)	\$-	\$-	\$(121)
小計	\$(60)	\$(61)	\$-	\$-	\$(121)
合計	\$41,362	\$4,207	\$-	\$-	\$45,569

	107年度					
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	稅率改變 之影響	12月31日
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產						
未實現兌換損失	\$378	\$(365)	\$-	\$-	\$67	\$80
預期信用減損損失	21	-	-	-	4	25
存貨跌價損失之認列	3,826	(984)	-	-	675	3,517
確定福利計劃	2,534	(2,981)	-	-	447	-
保固準備	20,698	13,289	-	-	3,653	37,640
提撥職工福利	204	(80)	-	-	36	160
未實現金融資產評價 損失	424	(499)	-	-	75	-
小計	\$28,085	\$8,380	\$-	\$-	\$4,957	\$41,422
-遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$(95)	\$51	\$-	\$-	\$(16)	\$(60)
小計	\$(95)	\$51	\$-	\$-	\$(16)	\$(60)
合計	\$27,990	\$8,431	\$-	\$-	\$4,941	\$41,362

4.認列於其他綜合損益之所得稅：無。

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國106年度。

(廿三)每股盈餘

	108年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數 (仟股)	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)	\$240,544	36,944	\$6.51
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	512	
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	\$240,544	37,456	\$6.42
	107年度		
	加權平均流		
	稅後金額	通在外股數 (仟股)	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)	\$198,234	42,106	\$4.71
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	640	
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	\$198,234	42,746	\$4.64

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

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨收入

	108年度	107年度
母公司	\$32,753	\$45,422
子公司	1,231	1,165
合計	\$33,984	\$46,587

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

	108年度	107年度
母公司	\$617	\$617

3.租金支出

	108年度	107年度
母公司	\$-	\$454

4.應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
母公司	\$6,009	\$9,981

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$38,581	\$37,671

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

	108年12月31日	107年12月31日
1.購案開立之應付保證票據	\$8,256	\$6,850
2.工程保證開立之保證書	\$175,190	\$167,073
3.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

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$1,385,823	\$1,385,823
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31,865	31,865
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	30,000	30,000
應收票據	44,585	44,585
應收帳款(含關係人)	362,539	362,539
其他應收款	303	303
其他金融資產	95,224	95,224
合計	\$1,950,339	\$1,950,339

107年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$479,564	\$479,564
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	43,362	43,362
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	30,000	30,000
應收票據	52,311	52,311
應收帳款（含關係人）	518,794	518,794
其他應收款	245	245
其他金融資產	96,535	96,535
合計	\$1,220,811	\$1,220,811
108年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$270,529	\$270,529
應付帳款	333,028	333,028
其他應付款	170,976	170,976
租賃負債	14,124	14,124
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	1,560	1,560
其他金融負債	262	262
合計	\$790,479	\$790,479
107年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$402,941	\$402,941
應付票據	1,576	1,576
應付帳款	445,294	445,294
其他應付款	152,493	152,493
其他金融負債	261	261
合計	\$1,002,565	\$1,002,565

2.財務風險管理政策

(1)本公司及日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

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

匯率風險

●本公司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：

	108 年 12 月 31 日					
	外幣 (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 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$4,697	30.00	\$140,910	5%	±\$7,046	\$-
日幣：新台幣	\$112	0.28	\$31	5%	±\$2	\$-
歐元：新台幣	\$2	33.62	\$67	5%	±3	\$-
人民幣：新台幣	\$1,192	4.31	\$5,138	5%	±\$257	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$1,487	30.00	\$44,610	5%	±\$2,231	\$-
日幣：新台幣	\$400	0.28	\$112	5%	±\$6	\$-
歐元：新台幣	\$18	33.62	\$605	5%	±\$30	\$-

107 年 12 月 31 日

	外幣 (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 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$4,318	30.7	\$132,563	5%	±\$6,628	\$-
日幣：新台幣	\$61	0.27	\$17	5%	±\$1	\$-
歐元：新台幣	\$12	35.18	\$422	5%	±\$21	\$-
人民幣：新台幣	\$742	4.47	\$3,317	5%	±\$166	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$2,183	30.7	\$67,018	5%	±\$3,351	\$-
歐元：新台幣	\$36	35.18	\$1,267	5%	±\$63	\$-

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

利率風險

- 本公司持有浮動利率之資產及負債，因而產生現金流量利率暴險。
- 本公司浮動利率之金融資產及金融負債明細於本附註流動性風險管理說明(參閱下述說明)。
- 敏感度分析，下列係依非衍生性工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。
- 若利率增加或減少0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司民國108年度及民國107年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款。

B.本公司依內部明定之授信政策，公司與每一客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

(3)流動性風險

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

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

非衍生金融負債

108 年 12 月 31 日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$333,028	\$-	\$-	\$-
其他應付款	170,976	-	-	-
應付公司債	-	-	571,047	-
租賃負債	7,240	5,531	1,353	-

非衍生金融負債

107 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	\$1,576	\$-	\$-	\$-
應付帳款	445,294	-	-	-
其他應付款	152,493	-	-	-

衍生性金融負債

本公司民國108年及民國107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108年及民國107年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

108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	\$31,865	\$-	\$-	\$31,865
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$-	\$1,560	\$-	\$1,560

107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	\$43,362	\$-	\$-	\$43,362

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108年及民國107年12月31日無屬於第三等級金融工具之變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	
互動國際	股票-創見	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	351	\$27,343	0.08%	無
互動國際	股票-至上	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	150	4,522	0.04%	無

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
華琦通訊設備 (上海)有限公司	電子通訊產品技術 諮詢、技術研究、維 修及售後服務	USD200	(一)	\$12,048	-	-	\$12,048	\$1,737	100%	\$1,737 (二)、2	\$12,496	\$12,241

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
互動國際數位(股)公司	\$12,048	USD414	\$653,325

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

