

股票代號：6486



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

一一一年度
年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 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：臺北市內湖區內湖路一段 66 號 2 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：許坤錫會計師、張書成會計師

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02)2564-3000

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

六、公司網址：<http://www.idtech.com.tw>

互動國際數位股份有限公司

一一一年度 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
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	21
四、會計師公費資訊	44
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	45
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	46
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	47
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	47
肆、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計劃執行情形	54

伍、營運概況

一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	74
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	81
四、環保支出資訊	81
五、勞資關係	81
六、資通安全管理	82
七、重要契約	83

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	84
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	91
四、最近年度財務報告	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	92
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	92

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	93
二、財務績效	93
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
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	95
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	95
七、其他重要事項	98

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	104
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	104
四、其他必要補充說明事項	104
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	104

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國（以下同）111 年度後疫情下，受全球供應鏈緊縮，部分專案設備的交貨時程雖有影響，但因適時調整營運策略，擴展行動通訊基站工程建置業務得宜，使得營收均較前二年度成長。互動 111 年度合併營業收入新臺幣 20.48 億元，較前一年度增加 1.83 億元成長 9.8 %，合併營業利益新臺幣 2.80 億元，合併稅後淨利新臺幣 2.15 億元，每股稅後盈餘新臺幣 5.43 元。

受數位科技轉型潮流驅動及 5G 技術的商業運轉，企業以新科技與新技術輔助產業數位化、數位優化，追求數位轉型的更高價值。互動致力於 5G 通訊、數位媒體、雲端資訊及地理圖資等面向，跨足開發更廣泛的整合運用象限，透過新產品應用加值服務及強化公司治理，緊跟全球科技產業脈動，陪著客戶在數位科技戰場邁步向前，共同成長及共創永續雙贏局面。111 年度營運方針執行如下：

- 一、因應 5G 帶動物聯網多元應用，持續佈局基礎網路建置，網路測試、數據分析及提升頻寬效能等相關設備與解決方案，滿足客戶需求。
- 二、持續 5G 行動網路基站建置、無線網路訊號優化與室內涵蓋。
- 三、落實新世代數位媒體整合，新聞採編播自動化串連，推動全面製播訊號 IP 數位化，提供新媒體多平台整合方案。
- 四、結合電信服務商提供企業客戶 5G 專網與智慧應用產品解決方案，如：邊緣運算平台、智慧應用、資安防護及 IOT 物聯網佈建與管理。
- 五、在 3 維物聯 GIS 資訊平台，透過 5G 企業專網加上資訊雲端及資安，建立雲到邊緣到霧的完整運算佈署，開發 AIoT 整合應用於城市智慧治理、電水油通信戰略基礎設施管理、災害應變、碳排暖化影響模擬及金融科技商業地理分析。

展望 112 年，歷經新冠肺炎病毒的變種及全球產業供應鏈危機，地緣政治角力及通膨利率走升等因素引發全球化經濟面臨崩解壓力，企業對於未來的規劃與布局，有了新思維及因應策略。未來，互動仍持續發揮優異的系統整合軟實力及以客為尊的服務精神，滿足客戶的需求及信賴度。112 年經營計畫如下：

- 一、持續 5G 行動網路建置，提供包括基站建置、骨幹傳輸網路擴增及網路頻寬管理等服務及方案。
- 二、持續經營參與行動網路業者於公共場域之無線網路共構工程及大型建築室內無線網路涵蓋工程商機。
- 三、積極佈局行動通信業者合併之網路整併商機及 3G 行動網路下線之基站設備汰除商機。
- 四、在 5G 專網垂直場域方面，藉由 5G 高速率、低延遲及廣連結的特性，整合電信服務商暨軟硬體設備供應商，提供結合 AR、VR、AI、AIoT、無人機、Big Data 及 Cloud 等技術之應用方案，於各型場域進行試煉。
- 五、因應數位滙流趨勢，持續提供多媒體內容傳輸平台（MOD）及媒體製播 IP 數位化及新聞採編播自動化等新媒體整合方案。

- 六、持續經營深化網路資安商機，協助客戶強化資安韌性，提供客戶從雲端到 Edge 端到用戶端完整的資安解決方案。
- 七、配合政府提升國家安全政策思維，積極布局電信業者強化基礎網路韌性需求建設商機。
- 八、持續推動 GIS 資訊空間平台方案，結合 5G、IoT 及 Big Data，開發應用於電油水通信戰略基礎設施管理、智慧城市治理、疫病追蹤管理、碳排暨空汙管理及金融科技商業地理分析等服務方案。
- 九、落實公司治理 3.0 永續發展。

未來，互動的業務營運仍會受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。公司將積極於研究發展與創新、並致力於企業的永續經營，ESG 指標以實踐環境、社會及公司治理等面向，以提升公司的產業競爭力及營運績效，成為國內專業系統整合服務的翹首。

一、研究發展與創新

隨新技術創新發展，互動仍持續致力於 5G 新產品的創新與增值應用技術研究，開發暨布局深耕新應用領域，提供相較於同業之差異化服務。

二、永續責任

互動的公司規模雖不大，仍不遺餘力，盡己所能，已多年自願性編製永續報告書揭露公司在永續經營的執行績效與成果，並備受原廠及客戶肯定且屢獲獎項。另，除與集團公司共同攜手參與社會責任或公益活動外，亦自行贊助高爾夫球賽體育公益活動、公益捐款活動。互動已新成立永續發展委員會，關注於環境永續、公司治理及社會公益等三大議題，在環境永續方面，提前執行溫室氣體盤查計畫，以落實環境保護。

三、誠信經營及公司治理

互動秉持誠心經營理念及務實公司治理。在公司治理評鑑排名均落於前百分之六~百分之二十的優良成績，並年年屢獲國內電信業者評鑑為績優供應商及永續優良廠商。未來，互動仍舊重視利害關係人並持續關注及維護員工福利、供應商及股東權益，資通安全及個資保護，提供客戶最完善的服務品質，充分揭露資訊及遵循法規，以保持公司永續經營，成為國內系統整合服務的領航者。

非常感謝各位股東對互動長期以來的支持與關心，互動經營團隊及全體員工仍會齊心努力，不負股東賦予的期望與使命，為公司及股東持續締造佳績，共享經營成果。

敬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

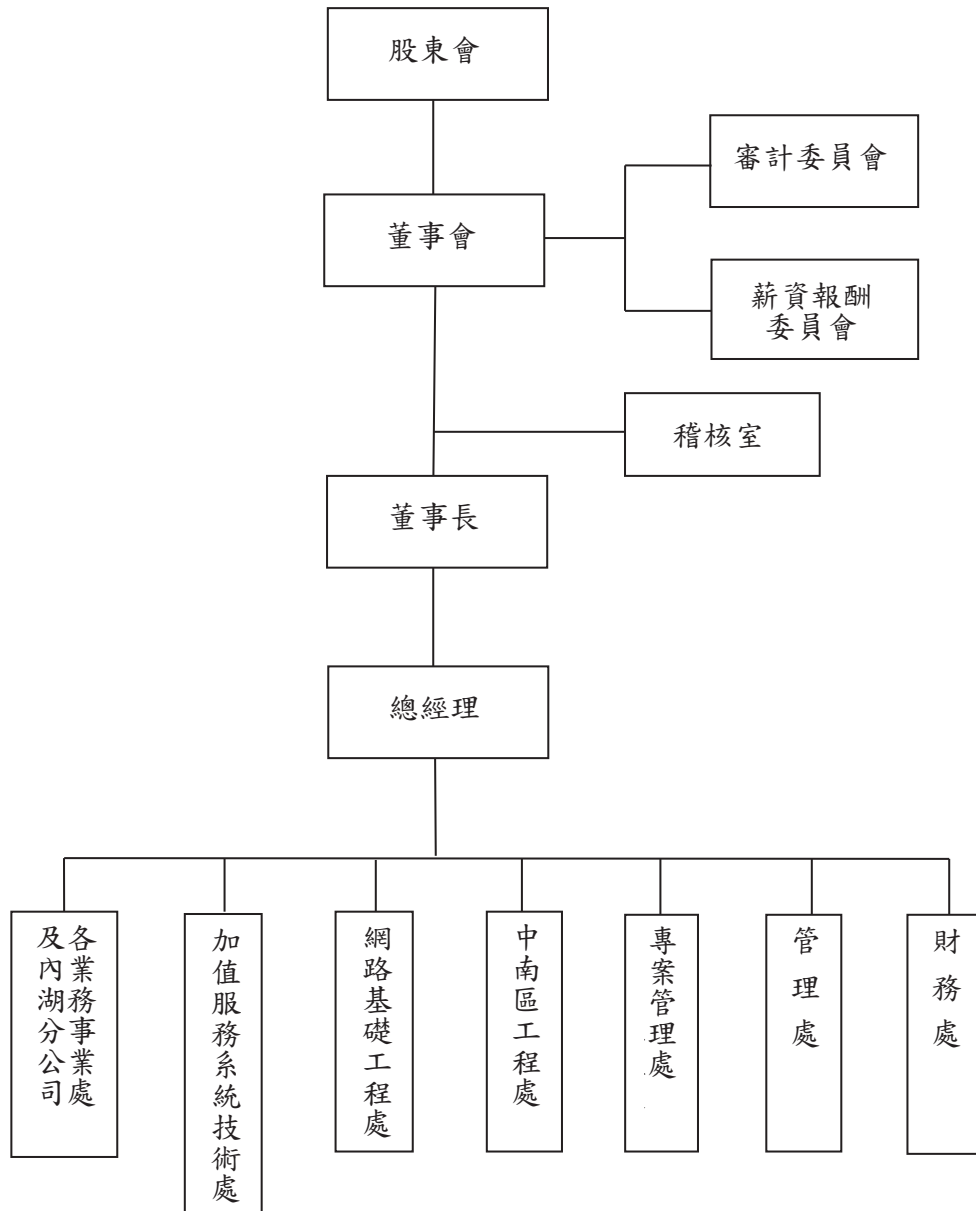
日 期	重 要 紀 事
民國 92 年 5 月	公司創立，實收資本額新臺幣 30,000 千元。
民國 92 年 10 月	辦理現金增資新臺幣 11,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 41,000 千元。
民國 93 年 7 月	辦理現金增資新臺幣 12,510 千元，增資後實收資本額為新臺幣 53,510 千元。
民國 94 年 8 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 3,211 千元，增資後實收資本額為新臺幣 56,721 千元。
民國 95 年 8 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 5,672 千元，增資後實收資本額為新臺幣 62,393 千元。
民國 98 年 6 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 21,837 千元，增資後實收資本額為新臺幣 84,230 千元。
民國 100 年 7 月	辦理盈餘轉增資新臺幣 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	辦理現金增資新臺幣 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	辦理現金增資新臺幣 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	辦理現金減資新臺幣 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新臺幣 600,000 千元。
民國 110 年 2 月	可轉換公司債轉換普通股計 773,773 股，轉換後實收資本額為新臺幣 377,178 千元。
民國 110 年 5 月	可轉換公司債轉換普通股計 1,033,089 股，轉換後實收資本額為新臺幣 387,509 千元。

民國 111 年 1 月	可轉換公司債轉換普通股計 4,477 股，轉換後實收資本額為新臺幣 387,553 千元。
民國 111 年 5 月	可轉換公司債轉換普通股計 635,797 股，轉換後實收資本額為新臺幣 393,911 千元。
民國 111 年 8 月	可轉換公司債轉換普通股計 179,097 股，轉換後實收資本額為新臺幣 395,702 千元。
民國 111 年 11 月	可轉換公司債轉換普通股計 679,690 股，轉換後實收資本額為新臺幣 402,499 千元。
民國 112 年 1 月	經金管會核准發行國內第二次有擔保轉換公司債新臺幣 600,000 千元。
民國 112 年 3 月	可轉換公司債轉換普通股計 3,266 股，轉換後實收資本額為新臺幣 402,532 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。
加值服務系統 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、總經理事、副總經理、協理事、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料(一)

停止過戶日：112年4月1日 單位：千股；%

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	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	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 2)
							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	—	109.06.16	3年	92.04.28	16,703	45.21	16,703	41.49	—	—	—	—	台北工專電機工程科 仲琦科技董事長 互勤國際數位執行長 華琦通訊設備(上海)董事長 志強國際企業董事 宸榮科技董事長 台灣典範半導體獨立董事 TPK Holding Co., Ltd. 獨立董事		—	—	—	註3
		法人代表 人：鄭炎為	男 61~70				—	—	189	0.47	4	0.01	—	—			—	—	—	
副董事長	中 華 民 國	仲琦科技股 份有限公司	—	109.06.16	3年	103.12.12	16,703	45.21	16,703	41.49	—	—	—	—	政治大學 EMBA 銘傳商專國際貿易系 仲琦科技副董事長 互勤國際數位總經理 創基科技董事	仲琦科技董事 互勤國際數位總經理	—	—	—	
		法人代表 人：劉美蘭 (註4)	女 61~70				—	—	100	0.25	—	—	—	—			—	—	—	
董事	中 華 民 國	仲琦科技股 份有限公司	—	111.04.29	3年	111.04.29	16,703	45.21	16,703	41.49	—	—	—	—	臺灣大學 EMBA 臺灣大學經濟學系 佳世達科技精密光學產品事業 群副總經理暨事業群總經理 佳世達科技投影機事業部部長	明泰科技法人董事長代表人、執行 長暨總經理 仲琦科技法人董事長代表人 盈泰投資法人董事長代表人 辰隆科技法人董事長代表人 創基科技法人董事長代表人 艾普勒科技法人董事長代表人 財團法人明基文教基金會董事 Alpha Holdings Inc. 法人董事代 表人 D-Link Asia Investment Pte. Ltd. 法人董事代表人 明泰電子(香港)法人董事代表人 Alpha Networks Inc. (USA)法人 董事長代表人 Alpha Solutions Co., Ltd. 法人 董事長代表人	—	—	—	—
		法人代表 人：黃文芳 (註5)	女 30~60				—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	

職 稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年子女現在 持有股份		利 用 他 人 名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註 2)
							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	仲琦科技股 份有限公司	—	109.06.16	3 年	109.06.16	16,703	45.21	16,703	42.40	—	—	—	—	清華大學科技管理學院高階經 營管理碩士 日本明治大學電子通訊工學士 明泰科技區域都會網路事業體 總經理 明泰科技日本業務處資深處長 臺灣大學經濟學系 仲琦科技董事	佳世達科技副總經理 矽瑪科技法人董事代表人	—	—	—	—
		法人代表 人：林裕欽 (註5)	男 30~60				—	—	—	—	—	—	—	—			—	—		
董 事	中 華 民 國	加來開發 有限公司	—	109.06.16	3 年	109.06.16	720	1.95	720	1.79	—	—	—	—	志強國際企業董事	—	—	—	—	—
		法人代表 人：王榮煌	男 61~70				—	—	—	—	—	—	—	—			—	—		
獨 立 董 事	中 華 民 國	施朝福	男 71~75	109.06.16	3 年	109.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	台北工專電機工程科 海威寬頻科技董事 東森媒體科技副總經理 允中傳播總經理 交通部電信研究所高級技術研 究員	無	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	莊然真	男 71~75	109.06.16	3 年	109.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	政大企管中心企業經理人員進 修班 台北市立大學 仲琦科技獨立董事 湯臣開發董事	福懋科技獨立董事 五盛公司董事 財團法人震旦永續經營基金會董事 康得國際投資董事暨總經理 摩天開發副董事長	—	—	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	鄭優 (註6)	男 61~70	109.06.16	3 年	109.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	美國普林斯頓大學國際關係暨 公共事務學院研究 中華電信董事長	台塑石化獨立董事 福懋科技獨立董事 財團法人現代財經基金會董事	—	—	—	—

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

註2：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，並應有過半數事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註3：(1)鄭炎為先生擔任本公司董事長兼任執行長一職，主係為提升決策效益與經營績效，並積極布局開發新事業及策略聯盟，以擴展公司營運規模及提高經營成果。為強化董事會獨立性與監督職能，屬與董事會決議決策職權之相關議案，執行長皆會與董事會成員充分討論並依董事會決議通過，始賦予經營團隊規劃及執行。本公司董事會成員設有三席獨立董事，且三分之二董事不具員工或經理人身分，以使全董事會運作，符合公司治理原則。

(2)鄭炎為先生於110年1月25日起擔任本公司之執行長；110年10月1日起擔任本公司之總經理，111年4月17日卸任。

註4：劉美蘭女士於111年4月18日起擔任本公司之總經理，於111年7月25日起擔任本公司內湖分公司之經理人。

註5：仲琦科技股份有限公司於111年4月29日改派黃文芳女士擔任法人代表人之董事，原代表人林裕欽先生辭任。

註6：鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於111年4月1日辭任。

表一：法人股東之主要股東

停止過戶日：112年4月1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(62.24%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.02%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶(0.99%)、美商摩根大通受託保管JP摩根證券投資專戶(0.9%)、黃明隆(0.6%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲SE投資專戶(0.44%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管高盛國際公司－FIA投資專戶(0.37%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶(0.33%)、劉文豐(0.32%)、趙崇廷(0.26%)
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%)、郭美玢(8.23%)

註1：董事屬法人股東代表者，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：表一主要股東為法人者其主要股東

停止過戶日：112年4月1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	佳世達科技股份有限公司(54.60%)、緯創資通股份有限公司(3.57%)、達利管理顧問股份有限公司(2.35%)、達利投資股份有限公司(2.26%)、匯豐託管三菱UFJ摩根士丹利證券交易戶(0.82%)、達利貳投資股份有限公司(0.77%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(0.61%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.58%)、大通託管日本證券金融株式會社投資專戶(0.56%)、鼎創有限公司(0.53%)
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)

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 鄭炎為	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長暨執行長，曾任仲琦科技(股)公司董事長。 無公司法第三十條之各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非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。 2. 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。 3. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東 4. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
副董事長 劉美蘭	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司副董事長暨總經理，曾任仲琦科技(股)公司副董事長。 無公司法第三十條之各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非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。 2. 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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
董事 黃文芳	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事暨仲琦科技(股)公司董事長、明泰科技(股)公司董事長暨總經理。 無公司法第三十條之各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非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。 2. 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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
董事 王榮煌	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事暨志強國際企業(股)公司董事。 無公司法第三十條之各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司及關係企業之董事或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非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。 3. 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。 4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東 5. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

姓名 條件	專業資格與經驗（註1）	獨立性情形（註2）	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 施朝福	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任東森媒體科技(股)公司副總經理。目前擔任本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員。 無公司法第三十條之各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司及關係企業之董事或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非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。 3. 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。	無
獨立董事 莊然真	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，具備會計及財務專長，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會之召集人。目前擔任福懋科技(股)公司獨立董事、互盛(股)公司董事、康得國際投資有限公司董事暨總經理。 無公司法第三十條之各款情事。	4. 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。 5. 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。	1
獨立董事 鄭優 (註3)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任福懋科技(股)公司及台塑石化(股)公司之獨立董事。 109年6月16日至111年3月31日為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員。 無公司法第三十條之各款情事。	6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 7. 最近2年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於111年4月1日辭任。

(2)董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，全體董事之選舉皆採候選人提名制度，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 6 位董事組成（原董事會成員為 7 位董事組成，鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於 111 年 4 月 1 日辭任），包含 4 位董事、2 位獨立董事，成員具備公司產業經歷、經營管理、會計及財務分析、營運判斷、危機處理、領導決策、風險管理等領域之豐富產業經驗與專業知識及技能。

董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾 3 屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
董事會成員至少包含 1 位女性董事	達成

董事多元化政策落實情形如下，並已揭露於公司網站。

★代表具有部分能力

職稱	姓名	基本組成								產業經驗			專業知識與技能					
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			專業背景	公司產業經歷	經營管理	會計及財務分析	營運判斷	危機處理	領導決策	風險管理
					51至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上								
董事長	鄭炎為	中華民國	男	V		V					經營	V	V	V	V	V	V	V
副董事長	劉美蘭		女	V		V					經營	V	V	V	V	V	V	V
董事	黃文芳		女		V						經營	V	V	V	V	V	V	V
董事	王榮煌		男			V					財務	★	V	V	V	V	V	V
獨立董事	施朝福		男				V	V			電信	V	V	★	V	V	V	V
獨立董事	莊然真		男				V	V			財務	★	V	V	V	V	V	V

B. 董事會獨立性：

本公司董事 4 位及獨立董事 3 位（包含鄭優獨立董事於 111 年 4 月 1 日辭任），具員工身分之董事占比 29%，獨立董事占比 43%，女性董事占比為 29%。3 位獨立董事任期年資皆在 3 年以下。獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，且董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

停止過戶日：112年4月1日 單位：千股；%

職 稱 (註1)	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2)	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3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
執行長 (註4)	中華民國	鄭炎為	男	110.01.25	189	0.47	4	0.01	—	—	台北工專電機工程科 仲琦科技董事長	華琦通訊設備(上海)董事長 宸榮科技董事長 志強國際企業董事 台灣典範半導體獨立董事 TPK Holding Co., Ltd. 獨立董事	—	—	—	註4
總經理暨內湖 分公司經理人 (註5)	中華民國	劉美蘭 (註5)	女	111.04.18	100	0.25	—	—	—	—	政治大學EMBA 銘傳商專國際貿易系 仲琦科技副董事長 互動國際數位總經理 創基科技董事	仲琦科技董事	—	—	—	—
無線產品系統處 執行副總經理	中華民國	李峰如	男	104.08.16	80	0.20	—	—	—	—	美國雪城大學(Syracuse University)電機工程碩士 交通大學控制工程系 仲琦科技副總經理	華琦通訊設備(上海)監察人	—	—	—	—
執行副總經理	中華民國	鄭元森	男	101.12.17	9	0.02	—	—	—	—	淡江大學電子工程學系 台灣吉悌電信資深處長 Sim2Travel 技術長	無	—	—	—	—
加值服務 系統技術處 副總經理	中華民國	張恩霖	男	101.01.01	43	0.11	—	—	—	—	大同工學院應用數學系 仲琦科技協理	無	—	—	—	—
GIS事業處 副總經理	中華民國	郭正宗	男	97.07.01	67	0.17	—	—	—	—	台灣工業技術學院機械系 仲琦科技協理	無	—	—	—	—
數位媒體事業處 副總經理	中華民國	林志隆	男	111.01.01	105	0.26	—	—	—	—	政治大學EMBA 台北工專電機工程科 仲琦科技副總經理	方城記數位影像執行長	—	—	—	—
電信事業一處 副總經理	中華民國	張國基	男	111.04.01	2	0.00	—	—	—	—	勤益工專電子工程科 仲琦科技資深經理	無	—	—	—	—

職 稱 (註 1)	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 2)	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 3)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
網路基礎工程處 副總經理	中華民國	林國華	男	111.04.01	4	0.01	—	—	—	—	高雄工專電子工程科 仲琦科技高級經理	無	—	—	—	—
行動網路工程處 副總經理	中華民國	王琮勝	男	112.04.01	—	—	—	—	—	—	台北工專電子工程科 仲琦科技資深經理	無				
管理處 副總經理	中華民國	吳耀庭	男	109.04.01	13	0.03	—	—	—	—	臺北科技大學商業自動化 與管理研究碩士 臺北科技大學經營管理系 仲琦科技資深經理	無	—	—	—	—
財務處 副總經理	中華民國	陳美琪	女	109.04.01	56	0.14	—	—	—	—	台北大學 EMBA 逢甲大學會計學系 仲琦科技協理	無	—	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：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3：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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：(1)本公司董事長兼任執行長一職，主係為提升決策效益與經營績效，並積極布局開發新事業及策略聯盟，以擴展公司營運規模及提高經營成果。為強化董事會獨立性與監督職能，屬與董事會決議決策職權之相關議案，執行長皆會與董事會成員充分討論並依董事會決議通過，始賦予經營團隊規劃及執行。本公司董事會成員設有三席獨立董事，且三分之二董事不具員工或經理人身分，以健全董事會運作，符合公司治理原則。

(2)鄭爻為先生於110年1月25日起擔任本公司之執行長；110年10月1日起擔任本公司總經理，111年4月17日卸任。

註5：劉美蘭女士於111年4月18日起擔任本公司之總經理，於111年7月25日起擔任本公司內湖分公司之經理人。

(三)最近年度(111)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等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		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)		董事酬金(C)	業務執行費用(D)	財務報告本公司所有公司	財務報告本公司所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)				財務報告本公司所有公司	財務報告本公司所有公司			
													本公司	財務報告內所有公司	本公司				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																				
董事	仲琦科技(股)公司 法人代表人：黃文芳 (註2)	1,440	1,440	-	-	6,170	6,170	200	200	7,810	7,810	13,772	13,772	-	-	-3,198	-3,198	24,780	24,780	55,788	11.53%
董事	仲琦科技(股)公司 法人代表人：林裕欽 (註2)																				
董事	加來開發有限公司 法人代表人：王榮煌																				
獨立董事	施朝福																				
獨立董事	莊傑真	3,240	3,240	-	-	-	-	290	290	3,530	3,530	-	-	-	-	-	-	3,530	3,530	-	-
獨立董事	鄭優(註3)																				

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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：仲琦科技股份有限公司於111年4月29日改派黃文芳女士擔任法人代表人之董事，原代表人林裕欽先生辭任。

註3：鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於111年4月1日辭任。

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)	母公司及所有轉投資事業(註9)I
低於1,000,000元	鄭優	鄭優	鄭優	鄭優
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、林裕欽、黃文芳；加來開發有限公司法人代表人：王榮煌；施朝福；莊傑真	仲琦科技(股)公司法人代表人：劉美蘭、林裕欽、黃文芳；加來開發有限公司法人代表人：王榮煌；施朝福；莊傑真	仲琦科技(股)公司法人代表人：林裕欽、黃文芳；加來開發有限公司法人代表人：王榮煌；施朝福；莊傑真	加來開發有限公司法人代表人：王榮煌；施朝福；莊傑真
2,000,000元(含)～3,500,000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	—	—
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：劉美蘭	仲琦科技(股)公司法人代表人：劉美蘭
10,000,000元(含)～15,000,000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
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	—	—	—	仲琦科技(股)公司法人代表人：林裕欽、黃文芳
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	8	8	8	8

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(總經理及副總經理之酬金及酬金級距表)。

註2：董事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：應指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：應指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註5：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註6：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註7：應指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註10：應指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註11：a. 本欄應明列董事各項酬金總額(若無者，則請填「無」)。

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所領取之酬金，併入酬金級距表之「I」欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司所領取之報酬(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。

2.111 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 (註1)	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等四項總額及占 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)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公 司(註5)	
總經理	鄭炎為(註)													
總經理	劉美蘭(註)													
執行 副總經理	李峰如													
執行 副總經理	鄭元森													
加值服務 系統技術處 副總經理	張思霖													
GIS業務處 副總經理	郭正宗	31,021	31,021	1,053	1,053	14,269	14,269	6,895	-	6,895	-	53,238	53,238	4,221
數位媒體事 業處副總	林志隆													
電信事業一 處副總	張國基													
網路基礎工 程處副總	林國華													
管理處 副總經理	吳耀庭													
財務處 副總經理	陳美琪													

註：本公司董事長鄭炎為先生兼任總經理職務至111年4月17日，劉美蘭女士自111年4月18日起擔任本公司總經理職務。

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)	母公司及所有轉投資事業 (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)	劉美蘭、林志隆、張國基、林國華	劉美蘭、林志隆、張國基、林國華
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	李峰如、鄭元森、張思霖、郭正宗、吳耀庭、陳美琪	李峰如、鄭元森、張思霖、郭正宗、吳耀庭、陳美琪
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	鄭炎為	鄭炎為
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	11	11

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(一般董事及獨立董事之酬金及酬金級距表)。

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算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 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(最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形)。

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，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 最近年度(111 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	鄭炎為(註)	—	6,895	6,895	3.21
	總經理	劉美蘭(註)				
	執行副總經理	李峰如				
	執行副總經理	鄭元森				
	加值服務系統技術處副總	張恩霖				
	GIS 事業處副總	郭正宗				
	數位媒體事業處副總	林志隆				
	電信事業一處副總	張國基				
	網路基礎工程處副總	林國華				
	管理處副總	吳耀庭				
	財務處副總	陳美琪				

註：本公司董事長鄭炎為先生兼任總經理職務至 111 年 4 月 17 日，劉美蘭女士自 111 年 4 月 18 日起擔任本公司總經理職務。

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、總經理及副總經理等之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、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例

項 目 職 稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董 事	27,430	10.53	11,340	5.27	27,430	10.53	11,340	5.27
總經理及副總經理	47,612	18.27	53,238	24.76	47,612	18.27	53,238	24.76
稅後純益	260,654	—	215,007	—	260,654	—	215,007	—

111 年度董事酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度稅後純益減少所致。111 年總經理及副總經理酬金總額較 110 年增加，係因 111 年總經理及副總經理人數較 110 年增加所致。

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

A. 給付酬金之政策、標準與組合：

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%。獨立董事基於職責，獨立執行業務並參與公司治理，採固定酬金，不參與董事酬

勞分派。本公司依「董事報酬給付辦法」定期評估董事之酬金，依公司經營績效、未來營運及參酌同業水準，依其對公司營運參與程度及貢獻之價值予以分配，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會決議。

- 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%。

B. 訂定酬金之程序：

- ①本公司定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事報酬給付辦法」及適用經理人之「經理人薪酬與績效管理辦法」所執行之評核結果為依據。
- ②111 年度董事會及功能性委員會成員績效自評結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員之功能及運作效率良好。
- ③本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。董事及經理人之酬金，均由薪資報酬委員會審議後，再提報董事會議定之。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。另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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 111 年董事會開會 5 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	5	0	100%	-
副董事長	仲琦科技(股)公司 代表人：劉美蘭	5	0	100%	-
董 事	仲琦科技(股)公司 代表人：黃文芳	2	0	40%	111/4/29 就任
董 事	仲琦科技(股)公司 代表人：林裕欽	3	0	60%	111/4/29 辭任
董 事	加來開發(有)公司 代表人：王榮煌	5	0	100%	-
獨立董事	施朝福	5	0	100%	-
獨立董事	莊侏真	5	0	100%	-
獨立董事	鄭 優	2	0	40%	111/4/01 辭任

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。

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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(P23)。

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

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

董事會 日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決 情形
111/02/24	董事林裕欽	擬解除現任董事及其代表人競業限制案。	為被解除競業限制項目之董事。	不參與討論及表決
111/04/18	副董事長劉美蘭	本公司總經理異動案。	擔任本公司總經理職務。	不參與討論及表決
111/07/25	副董事長劉美蘭	本公司內湖分公司經理人異動案。	擔任本公司內湖分公司經理人職務。	不參與討論及表決

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。

本公司董事會於 109 年 11 月 3 日修訂「董事會績效評估辦法」，於每年年底由董事會議事單位、董事會及功能性委員會成員，就「董事會及董事成員」、「審計委員會」、「薪資報酬委員會」進行內部自評，並於 112 年 2 月 22 日董事會報告評估結果。董事會及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

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	111年01月至111年12月	董事會及董事成員	董事會及董事成員內部自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 對公司營運之參與程度 3. 內部關係經營與溝通 4. 提升董事會決策品質 5. 董事會組成與結構 6. 董事職責認知 7. 董事之選任、專業及持續進修 8. 內部控制
		審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括整體董事會、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：績效評估之衡量項目，至少應含括下列面向：

- (1) 董事會績效評估：至少含括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 董事成員(自我或同儕)績效評估：至少含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、提升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投保董監責任險，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 111 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] (註 1、註 2)	備 註
獨立董事 (召集人)	莊 然 真	5	0	100%	111/4/1 鄭優 獨立董事辭 任，莊然真獨 立董事接任召 集人。
獨立董事	施 朝 福	5	0	100%	
獨立董事	鄭 優	2	0	40%	

本公司審計委員會由 3 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。

本公司審計委員會於 111 年共舉行 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 定期與本公司之簽證會計師對財務報表核閱或查核結果進行溝通交流。
2. 依據年度稽核計劃，定期與內部稽核溝通稽核報告結果。
3. 審閱財務報告。
4. 考核內部控制制度之有效性。
5. 重大之資產交易。
6. 發行有價證券。
7. 法規遵循。
8. 簽證會計師之委任、解任、獨立性及適任性評估。
9. 審計委員會職責履行。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

審計委員會 開會日期	111 年 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
111/01/06	第一次	1. 本公司取得營業用不動產案。 2. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 110 年度第二次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。	1. 獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容之資 訊:無。 2. 審計委員會決 議結果:經主 席徵詢全體出 席委員同意通 過。
111/02/24	第二次	1. 民國 110 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。	
		2. 民國 110 年度營業報告書、財務報表暨 111 年度營運計畫案。	
		3. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	
		4. 擬審議民國 111 年度會計師服務公費案。	

111/04/18	第三次	1. 擬修訂「內部控制制度」案。	3. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
		2. 民國 111 年第一季合併財務報告案。	
		3. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第一次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。	
111/07/25	第四次	1. 民國 111 年第二季合併財務報告案。	
		2. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第二次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。	
		3. 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫變更案。	
111/10/24	第五次	1. 擬訂定民國 112 年度內部稽核計畫案。	
		2. 民國 111 年第三季合併財務報告案。	
		3. 擬委任本公司民國 112 年度財務報表簽證會計師案。	
		4. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第三季換發普通股之股本變更登記及新股發行案。	
		5. 本公司擬發行國內第二次有擔保轉換公司債案。	

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

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

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

(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 111 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 111 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
111/02/24	審計委員會	各審計委員、會計師、稽核主管	1. 民國 110 年 10 月-12 月內部稽核結果報告。 2. 民國 110 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。 3. 民國 110 年度營業報告書、財務報表。
111/04/18	審計委員會	各審計委員、會計師、稽核主管	1. 民國 111 年 1 月-3 月內部稽核結果報告。 2. 民國 111 年第一季合併財務報告。

111/07/25	審計委員會	各審計委員、會計師、稽核主管	1. 民國 111 年 4 月-6 月內部稽核結果報告。 2. 民國 111 年第二季合併財務報告。
111/10/24	審計委員會	各審計委員、會計師、稽核主管	1. 民國 111 年 7 月-9 月內部稽核結果報告。 2. 民國 112 年度內部稽核計畫。 3. 民國 111 年度第三季合併財務報告。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	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，全體董事之選舉皆採候選人提名制度，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	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	V	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6位董事組成（原董事會成員為7位董事組成，鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於111年4月1日辭任），包含4位董事、2位獨立董事，成員具備公司產業經歷、經營管理、會計及財務分析、營運判斷、危機處理、領導決策、風險管理等領域之豐富產業經驗與專業知識及技能。本公司董事4位及獨立董事3位(包含鄭優獨立董事於111年4月1日辭任)，具員工身分之董事占比29%，獨立董事占比43%，女性董事占比為29%。3位獨立董事任期年資皆在3年以下。董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行揭露於本年報第12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109年11月3日通過修訂「董事會績效評估辦法」，本公司董事會每年依據辦法所訂之評估程序及評估指標執行一次內部董事會績效評估，及應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。 111年度本公司董事會績效評估之衡量項目包括下列面向： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 對公司營運之參與程度。 3. 內部關係經營與溝通。 4. 提升董事會決策品質。 5. 董事會組成與結構。 6. 董事職責認知。 7. 董事之選任、專業及持續進修。 8. 內部控制。 111 年度審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之衡量項目含括下列面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 各委員會職責認知。 3. 提升各委員會決策品質。 4. 各委員會組成及成員選任。	

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	5. 內部控制。 本公司於 111 年 12 月完成 111 年度董事會及功能性委員會之績效評估，並於 112 年 2 月 22 日董事會報告，董事會及功能性委員會評估結果為「優等」，尚無待改善之項目及計畫。 (四)本公司已於107年8月10日董事會決議通過「會計師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110年11月3日及111年10月24日審計委員會及董事會審議通過，經評估本公司簽證會計師，<u>立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、張書成及劉克宜</u>三位會計師均符合主管機關獨立性及適任性判斷之規定。	
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 110 年 11 月 3 日經董事會決議通過委任財務處陳美琪副總經理擔任本公司公司治理主管負責公司治理之督導及規劃。公司治理人員主要職責如下： 1. 協助獨立董事及一般董事執行業務、提供所需資料並安排董事進修。 2. 協助董事會及股東會議議事程序及決議法遵事宜。 3. 定期評估及投保合宜之董監事及經理人責任保險，並向董事會報告其內容。 4. 依本公司「董事會績效評估辦法」辦理績效評核作業。 5. 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。 6. 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。	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	
			7. 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。 8. 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。	
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- <u>富邦綜合證券股份有限公司</u> 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？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (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 V 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。 (二)本公司依工作屬性，個別指定專人負責相關資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度設置發言人及代理發言人。法人說明會之中英文簡報及過程錄音檔案放置在公司網站投資人專區之股東會專欄項下之法說會資料，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)本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內提早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。	無重大差異情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及	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	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	
監察人購買責任保險之情形等)？			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投保董監責任保險。	

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。

本公司民國109年及110年「公司治理評鑑」結果皆列於上櫃公司6%-20%，針對第9屆公司治理評鑑(評鑑年度111年)已改善情形說明如下：

指標類別	110年 編號	111年 編號	評鑑指標	已改善說明
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？	本公司已於 111/5/30 召開股東常會。
提升資訊透明度	3.4	3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	本公司已於 111/2/25 公布經會計師查核簽證之年度財務報告。

未得分項目優先加強事項與措施說明如下：

指標類別	111年 編號	112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	1.10	1.10	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	本公司預計於 112/04/28 上傳英文版議事手冊及會議補充資料。

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	
維護股東權益及平等對待股東	2.3	2.3			公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬?	本公司預計於112/05/30董事改選。
維護股東權益及平等對待股東	2.22	2.22			公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序,揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形,且至少一年一次向董事會報告?	本公司預計於112年設立風險管理委員會。

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. 薪資報酬委員會成員資料

身分分別 姓名 條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	莊然真	參閱本年報第11頁之獨立董事相關內容	1. 本人、配偶、二親等以內親屬非為本公司及關係企業之董事或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)非為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。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 7. 最近2年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	1
獨立董事	施朝福			無
獨立董事	鄭優 (註)			2
薪資報酬委員	王清瑩	學歷： State University of New York at Buffalo M.S. in Computer Science 經歷： Motorola Mobility Inc Mass Market Global SW PM Team Leader		無

註：鄭優獨立董事因個人職涯規劃，於 111 年 4 月 1 日辭任。

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)第四屆委員任期：109年6月16日至112年6月15日，最近年度111年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	莊傑真	2	0	100	-
委員	施朝福	2	0	100	-
委員	鄭優	1	0	100	111/4/1 辭任

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
第四屆 第四次 (111年第一次) 111/02/24	1. 民國110年度員工及董事酬勞金額分派案。 2. 擬建議高階經理人民國111年度薪酬指標案。	經全體委員 審議通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
第四屆 第五次 (111年第二次) 111/04/18	1. 本公司總經理薪資審議案。	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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。

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

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 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，111年7月配合企業社會實務守則，更名為永續發展委員會，由總經理擔任主任委員。 2. 透過日常營運活動善盡企業社會責任活動，每年定期於董事會報告及分享公司企業社會責任之執行成果。董事會聽取團隊報告，檢視執行成果，並給予建議。111年度共召開1次會議，議案內容包括(1)利害關係人關注議題；(2)企業永續發展績效。 3. 本公司依全球永續報告標準(GRI準則)編制與申報永續報告書。	無重大差異情形。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」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」、「重視環保保護暨發展永續環境」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，每年定期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。 本公司依營運相關之環境、社會及公司治理議題擬定之管理策略及執行目標如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>節電省水</td><td>年度節能減碳以比較基準年減少1%為目標</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	節電省水	年度節能減碳以比較基準年減少1%為目標	社會	職業安全	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安	無重大差異情形。
重大議題	風險評估項目	說明											
環境	節電省水	年度節能減碳以比較基準年減少1%為目標											
社會	職業安全	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安											

推動項目	執行情形(註1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					全 管 理 的 能 力。 公司 治理 社會經濟與法令 遵循 1. 透過建立治理組織及落實內部控管機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範，持續深化公司治理政策。 2. 掌握法令修訂檢視公司內部規範，遵循法令規定，降低違規風險。	
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能源使用效率及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，並採取相關之因應措施？ (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	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、日常自來水之汙水產出外，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，以提升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，調整自來水水閥出水量，縮短空調系統運轉時間。並為降低相關風險因子，本公司規劃於112年成立風險管理委員會，明文訂定本公司風險管理政策與程序，同步鑑別可行之機會及研擬因應措施。 (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之ESG/環境永續專區。預定於112年進行溫室氣體盤查作業，並規劃取得ISO 14064-1溫室氣體盤查第三方認證，依111年為基準年進行年度節能減碳減少1%為目標。此外，本公司亦持續力行各項節能減			無重大差異情形。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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，以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、員工購車貸款、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年節禮金、員工健康檢查、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	無重大差異情形。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		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。 職場多元化與平等，實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過20%的女性主管職位，促進永續共融經濟成長。111年度女性職員平均占比為25.91%，女性主管平均占比29.55%。 (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、特約醫護人員每三個月醫師臨場服務三小時、每週護士臨場服務二小時、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維護良好工作環境，讓同仁安心工作。。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(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，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長。 111年度之外部教育訓練：參加人次數：107人次，總時數：856小時；內部教育訓練：參加人次數：2316人次，總時數：3276小時；新人教育訓練：參加人次數：801人次，總時數：801小時，課程內容含：人權說明、人力資源簡介、總務簡介、資訊系統簡介、財務簡介。 於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行	V		(五)本公司於公司網站之ESG/利害關係人/利害關係人溝通管道專區設置利害關	

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
銷及標示等議題，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或客戶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	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)本公司於公司網站之ESG/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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	依「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，本公司實收資本額尚未達應編制條件，唯仍致力於企業永續發展，主動參考GRI準則與指引編製本公司揭露非財務資訊之永續報告書。本報告書並未取得第三方驗證單位之確信。	無重大差異情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，公司業已致力於企業社會責任之推動及永續經營之發展，與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊 1. 本公司積極參與企業社會責任運作，如：關懷公益團體、贊助體育活動、培育運動人才等。 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、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。 7. 109年獲頒遠傳電信108年度「基站建設及維運工程」合約商評鑑為北一區最優。 8. 109年獲頒遠傳電信109年度績效評鑑－優良廠商成果卓越獎。 9. 109年榮獲中華電信供應商永續分級之金級證書殊榮。 10. 110年獲頒國際大廠Infinera 2021 Gold Partner獎項。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：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「誠信經營守則」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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之	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，並已將誠信經營納入商業契約中。 (二)本公司設置誠信經營管理單位為專責單位，協同法務室推動誠信經營相關宣導及執行，該專責單位於 111 年 2 月 24 日向董事會報告其執行情形。已於 111 年 4 月份及 11 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)本公司制定之「員工誠信暨道德規範」詳訂各項遵行措施，請同仁落實迴避利益衝突。 (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。 (五)本公司除於新人訓練課程中設計誠信	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	
內、外部之教育訓練？			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 V 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」、「董事暨經理人道德行為準則」、「永續發展實務守則」、「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

最近年度董事及經理人進修情形：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董 事 長	鄭炎為	111/06/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	6
		111/11/09	社團法人中華公司治理協會	外資企業在台董監責任及公司治理應留意事項	
副董事長	劉美蘭	111/08/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	6
		111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第十八屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能、落實公司永續治理	
董 事	黃文芳	111/06/30	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及其資訊揭露商業意涵	6
		111/12/06		強化數位韌性，建構上市公司資安治理強化策略	
董 事	王榮煌	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	外資企業在台董監責任及公司治理應留意事項	6
		111/11/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	
獨立董事	施朝福	111/07/22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	6
		111/08/09		從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	
獨立董事	莊傑真	111/09/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	6
		111/10/18		氣候變遷與 TCFD	
會計主管	陳美琪	111/11/03	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	12
		111/11/04			
公司治理 主管	陳美琪	110/11/18	台灣數位治理協會	企業誠信治理與內線交易管控	18
		111/07/27	中華獨立董事協會	淨零排放的機會與挑戰-兼論溫室氣體盤查、碳足跡和碳中和	
		111/08/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	
		111/09/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理重要實務判決解析	
		111/09/28	中華獨立董事協會	從集團財務長的角度深度解析財務報表對企業經營的影響與風險-解密關鍵訊息	
		111/10/13	財團法人台灣金融研訓院	企業併購與法令風險	

會計主管職務代理人/ 編製財務報告會計人員	鄭紀男	111/09/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要 內控法規實務解析	12
		111/12/21		企業常見內控管理缺失情形與 實務案例解析	
稽核人員	陳珈伊	111/07/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之 稽核管控實務	18
		111/09/21		「財報審閱」常見缺失及重要 內控法規實務解析	
		111/12/21		企業常見內控管理缺失情形與 實務案例解析	
稽核代理人	王昭懿	111/09/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要 內控法規實務解析	12
		111/12/21		企業常見內控管理缺失情形與 實務案例解析	

(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：112 年 2 月 22 日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 2 月 22 日董事會通過，出席董事 6 人中，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：劉 美 蘭 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：無此情形。

(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
111/05/30 股東常會	1. 承認民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認民國 110 年度盈餘分派案。 執行情形：每股配發現金股利新臺幣 6 元，董事會授權董事長訂定 111 年 7 月 4 日為除息基準日，並於 111 年 7 月 15 日發放完畢。 3. 修訂「公司章程」案。 執行情形：111 年 6 月 9 日已完成變更登記並將章程公告公司網站。 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」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。 5. 解除現任董事及其代表人競業限制案。 執行情形：決議通過。	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
111 年 第一次 111/01/06	1. 本公司取得營業用不動產案。 2. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 110 年度第二次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。	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及獨立董事無異議同意通過。
111 年 第二次 111/02/24	1. 董事會及功能性委員會績效評估結果報告。 2. 企業社會責任暨誠信經營守則執行情形報告。 3. 推選副董事長案。 4. 民國 110 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。 5. 民國 110 年度員工及董事酬勞分派案，依法提股東會報告。 6. 民國 110 年度營業報告書、財務報表暨 111 年度營運計畫案，依法提請股東會承認。 7. 民國 110 年度盈餘分派案，依法提請股東會承認。 8. 民國 110 年度盈餘分派現金股利發放案，依法提股東會報告。 9. 擬以資本公積配發現金案，依法提股東會報告。 10. 擬修訂「公司章程」案，依法提請股東會討論。 11. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，依法提請股東會討論。 12. 擬解除現任董事及其代表人競業限制案，依法提請股東會討論。 13. 擬訂定民國 111 年股東常會日期及開會議程案。 14. 擬審議民國 111 年度會計師服務公費案。 15. 擬建議高階經理人民國 111 年度薪酬指標案。	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：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事同意通過，推選 <u>劉美蘭</u> 董事為本公司之副董事長。 第 4 案至第 11 案、第 13 案至第 15 案：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事同意通過。 第 12 案：除林裕欽董事迴避外，本案經主席徵詢其餘出席董事及獨立董事同意通過。

日期	重要決議	會議決議
111 年 第三次 111/04/18	1. 溫室氣體盤查執行情形報告。 2. 擬修訂「內部控制制度」案。 3. 民國 111 年第一季合併財務報告案。 4. 擬修訂「公司章程」，依法提請股東會討論。 5. 擬修訂「公司治理實務守則」案。 6. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第一次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。 7. 本公司總經理異動案。 8. 擬委任薪資報酬委員會成員案。	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 案至第 6 案、第 8 案：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議同意通過。 第 7 案：除劉美蘭副董事長迴避外，本案經主席徵詢其餘出席董事及獨立董事同意通過。
111 年 第四次 111/07/25	1. 溫室氣體盤查執行情形報告。 2. 董監責任險投保情形報告。 3. 民國 111 年第二季合併財務報告案。 4. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第二次換發普通股之股本變更登記及新股發行案。 5. 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫變更案。 6. 擬修訂「企業社會責任實務守則」案。 7. 擬修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。 8. 本公司內湖分公司經理人異動案。	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 7 案：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議同意通過。 第 8 案：除劉美蘭副董事長迴避外，本案經主席徵詢其餘出席董事及獨立董事同意通過。
111 年 第五次 111/10/24	1. 溫室氣體盤查執行計畫情形報告。 2. 擬訂定民國 112 年度內部稽核計畫案。 3. 民國 111 年第三季合併財務報告案。 4. 擬委任本公司民國 112 年度財務報表簽證會計師案。 5. 申請本公司國內第一次無擔保轉換公司債 111 年度第三季換發普通股之股本變更登記及新股發行案。 6. 本公司擬發行國內第二次有擔保轉換公司債案。 7. 擬修訂「董事會議事規範」案。 8. 擬修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」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 案至第 8 案：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議同意通過。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任理由
總經理	鄭炎為	110/10/01	111/04/17	職務調整代理
總經理	劉美蘭	111/04/18	-	-
內湖分公司經理人	李峰如	104/8/16	111/7/24	組織調整
內湖分公司經理人	劉美蘭	111/7/25	-	-

四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫	111.1.1~111.12.31	2,000	475	2,475	1. 稅務簽證:300
	張書成					2. 發行公司債:80 3. 工商登記:95

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

- (一)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。
- (二)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	111 年 10 月 24 日董事會通過。		110 年 3 月 11 日董事會通過。	
更換原因及說明	因會計師事務所內部人員異動，由許坤錫及張書成會計師更換為劉克宜及張書成會計師。		因會計師事務所內部人員異動，由劉克宜及許坤錫會計師更換為許坤錫及張書成會計師。	
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師	委任人
	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	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	劉克宜、張書成會計師	許坤錫、張書成會計師
委任之日期	111 年 10 月 24 日經董事會通過	110 年 3 月 11 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:不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	111 年度		112 年截至 4 月 1 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 長 及 10%以上大股東	仲琦科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：鄭炎為	(32)	-	-	-
副 董 事 長 及 10%以上大股東	仲琦科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：劉美蘭	-	-	-	-
董 事 及 10%以上大股東	仲琦科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：林裕欽	-	-	-	-
董 事	加來開發有限公司	-	-	-	-
	代表人：王榮煌	-	-	-	-
獨立董事	施朝福	-	-	-	-
獨立董事	莊然真	-	-	-	-
獨立董事	鄭優(註 1)	-	-	-	-
總經理	劉美蘭(註 2)	-	-	-	-
執行副總經理	李峰如	(18)	-	-	-
執行副總經理	鄭元森	-	-	-	-
副總經理	張恩霖	-	-	-	-
副總經理	郭正宗	-	-	-	-
副總經理	林志隆	-	-	-	-
副總經理	張國基	-	-	-	-
副總經理	林國華	-	-	-	-
副總經理	王琮勝	-	-	-	-
副總經理	吳耀庭	-	-	-	-
副總經理	陳美琪	-	-	-	-

註 1：鄭優先生於 111 年 4 月 1 日辭任。

註 2：劉美蘭女士於 111 年 4 月 18 日就任本公司總經理。

(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

112 年 4 月 1 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 代表人：黃文芳	16,703	41.49	-	-	-	-	盈泰投 資(股) 公司	代表人 同一人	-
		-	-	-	-	-	-			
2	盈泰投資股份有限公司 代表人：黃文芳	2,575	6.40	-	-	-	-	仲琦科 技(股) 公司	代表人 同一人	-
		-	-	-	-	-	-			
3	加來開發有限公司 代表人：王嫻慧	720	1.79	-	-	-	-	無	無	-
		139	0.35	-	-	-	-			
4	林淇祥	298	0.74	-	-	-	-	無	無	-
5	柯景淮	268	0.67	-	-	-	-	禾瑋投 資(股) 公司	代表人	-
6	王靖文	222	0.55	-	-	-	-	無	無	-
7	大方資產管理股份有限公司 代表人：張峻雄	210	0.52	-	-	-	-	無	無	-
		-	-	-	-	-	-			
8	廖文瑛	200	0.50	-	-	-	-	無	無	-
9	禾瑋投資股份有限公司 代表人：柯景淮	190	0.47	-	-	-	-	柯景淮	代表人	-
		268	0.67	-	-	-	-			
10	鄭炎為	189	0.47	-	-	-	-	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

112 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

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

112 年 4 月 1 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	40,253	39,747	80,000	上櫃股票

2. 股本形成經過

112 年 4 月 1 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
110.02	10	60,000	600,000	37,718	377,178	可轉債換發新股 773,773 股	—	110.2.3 新北府經司字第 1108008389 號
110.05	10	60,000	600,000	38,751	387,509	可轉債換發新股 1,033,089 股	—	110.5.10 新北府經司字第 1108031362 號
111.01	10	60,000	600,000	38,755	387,553	可轉債換發新股 4,477 股	—	111.1.28 新北府經司字第 1118006007 號
111.05	10	60,000	600,000	39,391	393,911	可轉債換發新股 635,757 股	—	111.5.17 新北府經司字第 1118033214 號

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
111.08	10	80,000	800,000	39,570	395,702	可轉債換發新股 179,097 股	—	111.8.11 新北府經司字第 1118057547 號
111.11	10	80,000	800,000	40,250	402,499	可轉債換發新股 679,690 股	—	111.11.24 新北府經司字第 1118084177 號
112.03	10	80,000	800,000	40,253	402,532	可轉債換發新股 3,266 股	—	112.3.13 新北府經司字第 1128015285 號

(二)股東結構

112 年 4 月 1 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	—	—	26	5,232	20	5,278
持有股數	—	—	20,802	19,183	268	40,253
持股比例	—	—	51.68	47.66	0.66	100.00

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

112 年 4 月 1 日 單位：人/股/%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,044	356,080	0.89
1,000 至 5,000	3,560	6,880,623	17.09
5,001 至 10,000	366	2,842,092	7.06
10,001 至 15,000	101	1,312,562	3.26
15,001 至 20,000	72	1,325,779	3.30
20,001 至 30,000	44	1,120,719	2.78
30,001 至 40,000	30	1,031,837	2.56
40,001 至 50,000	15	672,837	1.67
50,001 至 100,000	27	2,026,911	5.04
100,001 至 200,000	12	1,687,949	4.19
200,001 至 400,000	4	998,200	2.48
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	1	720,000	1.79
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	2	19,277,600	47.89
合計	5,278	40,253,189	100.00

(四)主要股東名單

112 年 4 月 1 日 單位：千股/%

序 號	股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
1	仲琦科技股份有限公司 代表人：黃文芳	16,703	41.49
		0	0.00
2	盈泰投資股份有限公司 代表人：黃文芳	2,575	6.40
		0	0.00
3	加來開發有限公司 代表人：王熾慧	720	1.79
		139	0.35
4	林淇祥	298	0.74
5	柯景淮	268	0.67
6	王靖文	222	0.55
7	大方資產管理股份有限公司 代表人：張峻雄	210	0.52
		0	0.00
8	廖文瑛	200	0.50
9	禾璋投資股份有限公司 代表人：柯景淮	190	0.47
		268	0.67
10	鄭炎為	189	0.47

(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		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高	95.90	80.90	71.40
	最 低	69.00	57.10	62.40
	平 均	81.62	71.05	67.85
每股淨值 (註 2)	分配前	32.43	32.69	29.70
	分配後	25.93	27.39	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)	38,751	39,596	40,253
	每股盈餘(註 3)	6.73	5.43	0.73
每股股利	現金股利		6.50	5.30
	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)		11.44	12.42
	本利比(註 6)		11.85	12.73
	現金股利殖利率(註 7)		8.44	7.86

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量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

(本公司 112 年 2 月 22 日董事會決議配發 111 年度股東現金股利 213,342 千元，擬議配發現金股利每股新臺幣 5.3 元，其中盈餘分派現金股利每股新臺幣 4.8 元，資本公積配發現金股利每股新臺幣 0.5 元。)

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。

(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。本公司股利政策係採剩餘股利政策，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案提請股東會決議分派之。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司章程第十九條之二規定：本公司得依公司法第二百四十一條規定以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司於112年2月22日董事會決議配發111年度股東現金股利213,342千元，每股5.3元，其中盈餘分派現金股利每股新台幣4.8元，資本公積配發現金股利每股0.5元，並將提報112年股東常會。

(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，本公司年度如有獲利，應先提撥本次獲利之百分之三至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事長訂定之。本公司得以上開獲利數額，提撥董事酬勞，其提撥比例最高不得超過當年度獲利之百分之二。本公司如有以前年度累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前二項比例提撥

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111年度盈餘分配案，業經112年2月22日董事會決議通過。

(1)以現金或股票分派之員工酬勞、董事及監察人酬勞金額：本公司 111 年度員工酬勞 30,920 千元及董事酬勞 6,170 千元，全數以現金分派發放，與 111 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 36,770 千元，實際配發情形與帳列費用相同。

(2)董事酬勞 7,350 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	國內第二次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	108.11.22	112.1.11
面額	壹拾萬元整	壹拾萬元整
發行及交易地點	不適用	不適用
發行價格	依票面金額之 100.2%溢價發行	依票面金額之 106.15%溢價發行
總額	陸億元整	陸億元整
利率	票面年利率為 0%	票面年利率為 0%
期限	發行期間三年， 108.11.22~111.11.22	發行期間三年， 112.1.11~115.1.11
保證機構	不適用	第一商業銀行股份有限公司
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司	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	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	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	立本台灣聯合會計師事務所 許坤錫、張書成會計師
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。	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，或本公司依本辦法第十八條提前收回，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日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還。
未償還本金	0 千元	600,000 千元
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
限制條款	詳發行及轉換辦法	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	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	227,700 千元	新台幣 0 千元
	發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法	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	無
交換標的委託保管機構名稱		無	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			國內第二次有擔保轉換公司債
項目\年度		109 年度	110 年度	111 年度截至 11 月 22 日	當年度截至 112 年 3 月 31 日
轉換公司債市價	最高	132.20	131.00	120.00	(註)
	最低	101.65	107.10	99.55	(註)
	平均	114.09	115.55	108.48	(註)
轉換價格		72.5	67	61.2	60.7
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		109/7/27 72.5	110/8/30 67	111/7/4 61.2	111/12/21 60.7
履約轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股	發行新股

註:本公司國內第二次有擔保轉換公司債自發行滿三個月之次日起(112 年 4 月 12 日),得隨時將本轉換公司債轉換成本公司普通股股票。

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：

本公司於 108 年 11 月發行國內第一次無擔保轉換公司債已執行完畢及於 112 年 1 月發行國內第二次有擔保轉換公司債，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)國內第一次無擔保轉換公司債

1. 計畫內容：

(1)本計畫所需資金總額:603,000 千元。

(2)資金來源：

發行國內第一次無擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額新台幣 100 千元整，票面利率 0%，發行期間三年，依票面金額之 100.2%發行，募集總金額為新台幣 601,200 千元。餘新台幣 1,800 千元以自有資金及銀行借款支應。

(3)發行計畫及預計可能產生效益概述

單位：千元

計畫項目		預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
				年度	第一季	第二季	第三季	第四季	合計
變更前	購置辦公大樓及倉儲	109 年第四季	603,000	109 年	46,770	184,689	353,741	17,800	603,000
變更後	購置辦公大樓及倉儲	111 年第三季	509,599	109 年	46,770	184,344	1,638	5,552	238,304
				110 年	1,072	748	1,063	-	2,883
				111 年	244,354	14,778	9,280	-	268,412
	充實營運資金	111 年第三季	93,401	111 年	-	-	93,401	-	93,401

本公司因最終購置之辦公大樓及倉儲標的位處地段、樓地板面積及成交价格相較原標的物件均不相同，致實際購買金額相較原計畫減少，然而基於整體營運規畫及考量資金運用彈性，於 111 年 7 月 25 日經董事會決議，擬將原計畫支應購置辦公大樓及倉儲款項 603,000 千元扣除截至 111 年第三季止總預計支用金額 509,599 千元之剩餘未支用款項 93,401 千元變更為用以充實營運資金計畫。

2. 預計產生效益

(1)購置辦公大樓及倉儲

依據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，購置辦公大樓及倉儲過戶完成後，以後年度將可節省租金支出 18,600 仟元，扣除預計提列之折舊費用 10,768 仟元，每年可產生 7,832 仟元之租金節省效益，減輕財務負擔。

(2)充實營運資金

充實營運資金之 93,401 千元全數取代銀行借款，以本公司目前銀行借款利率約 1.81%估算，每年度可減少向金融機構融通資金之利息支出約 1,691 仟元，除可提升自有資金比重並降低對金融機構之依存度外，資金運用將更為靈活，對本公司整體營運發展、健全財務結構有正面助益。

3. 執行情形：

單位：千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
購置辦公大樓及倉儲	支用金額	預定	509,599	購置辦公大樓及倉儲以及充實營運資金已於 111 年第三季執行完畢。購置辦公大樓及倉儲進度落後之原因 請詳下述說明。
		實際	509,599	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	93,401	
		實際	93,401	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	603,000	
		實際	603,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司 108 年辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債所預計支用金額 603,000 千元之資金運用計畫，係用以購置辦公大樓及倉儲，本公司原預計於 109 年第 4 季完成辦公大樓及倉儲之款項支付，其辦公大樓已照原計畫於 109 年 4 月完成過戶作業支付交易總金額 229,830 千元，並於同年 6 月完成交屋（後續裝修費用 11,357 千元於 110 年第三季完成），惟本公司原計畫購置倉儲之交易條件因買賣雙方無法合議，致實際購買倉儲執行進度，相較原預定執行進度落後，待本公司會勘合適物件後才於 111 年第一季經董事會決議購置林口區工二段建物作為倉儲使用，其交易總金額為 238,750 千元，業於 111 年 3 月完成過戶及交屋作業，111 年第一季支用於購置倉儲不動產價金、裝修工程及相關必要費用合計 244,354 千元，後續裝修工程支出計 24,058 千元則於 111 年第三季完成。因最終購置之辦公大樓及倉儲標的位處地段、樓地板面積及成交價格相較原標的物件均不相同，致實際購買金額相較原計畫減少，故本公司於 111 年 7 月 25 日經董事會決議辦理計畫變更，將原計畫支應購置辦公大樓及倉儲款項 603,000 千元，扣除截至 111 年第三季止總預計支用金額 509,599 千元之剩餘未支用款項 93,401 千元變更為用以充實 111 年第三季營運資金。相關資金運用情形已依規定於每季結束 10 日內將資金運用情形輸入公開資訊觀測站，並洽請主辦券商對其計畫執行進度、未支用資金用途或是否涉及計畫變更等出具意見，該次發行國內第一次無擔保轉換公司債已於 111 年第三季按計畫執行完畢。

4. 產生效益之評估

單位：新臺幣千元；%

年 度		111 年 6 月 30 日 (變更前)	111 年 9 月 30 日 (變更後)
項 目			
基本財務資料	流動資產	1,964,566	1,830,258
	流動負債	1,629,837	1,436,031
	負債總額	1,688,474	1,507,086
	利息支出	3,808	5,830
	營業收入	777,389	1,163,724

	每股盈餘(元)	1.93	2.67
財務結構	負債比率(%)	59.82	55.56
	長期資金占不動產、廠房及設備(%)	163.41	168.64
償債能力	流動比率(%)	120.54	127.45
	速動比率(%)	68.08	57.77

資料來源:111 年第二季及第三季係經會計師核閱之財務報告。

111 年第三季充實營運資金 93,401 千元，如上表所示，在財務結構表現方面，負債比率由變更前之 59.82%下降至變更後 55.56%，長期資金占不動產、廠房及設備比率由變更前 163.41%提升至變更後 168.64%；而在償債能力表現方面，流動比率由變更前之 120.54%提升至變更後 127.45%，速動比率由變更前 68.08%提升至 57.77%，速動比率下降係因 111 年 9 月底存貨及預付款項金額較 111 年 6 月底餘額增加，顯示本次充實營運資金對公司之財務結構及償債能力已有所提升，顯現強化財務結構之效益。

(二)國內第二次有擔保轉換公司債

1. 計畫內容：

(1)本計劃所需資金總額：636,884 千元。

(2)資金來源：

發行國內第二次有擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間三年，發行總面額為 600,000 仟元，依票面金額 106.15% 發行，實際募集總金額為 636,884 千元。

(3)發行計畫及預計可能產生效益概述

單位：千元

計畫 項目	預計完 成日期	所需資 金總額	預定資金運用進度	
			112 年度	
			第一季	第二季
充實營運資金	112 年 第二季	636,884	336,884	300,000

2. 預計產生效益

本次籌資計畫項目中預計將所募金額 636,884 千元全數用於充實營運資金，以因應未來營運規模持續成長所需之營運資金，本次所募得資金將取代向銀行融資，除節省利息支出外，並可增加長期資金穩定度及強化資金靈活調度能力，提高公司營運競爭力。上述資金需求若全數改以銀行借款支應，若依本公司目前往來銀行所提供之短期借款利率約為 1.81%計算，預計 112 年約可減少再融資之利息支出約 10,567 千元，往後每年可減少再融資之利息支出 11,528 千元。

3. 執行情形

單位：千元

計畫項目	執行狀況(截至 112 年第一季)			進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	336,884	已簽訂合約之專案期間大多 112 年第二季之後，購料款項配合專案進度而延後支付。
		實際	250,000	
	執行進度	預定	52.89%	
		實際	39.25%	

4. 產生效益之評估

單位：新臺幣千元;%

年 度		111 年 12 月 31 日 (籌資前)	112 年 3 月 31 日 (籌資後)
項 目			
基本財務資料	流動資產	1,736,533	2,006,319
	流動負債	1,246,980	1,069,593
	負債總額	1,316,600	1,695,970
	利息支出	7,425	1,881
	營業收入	2,048,203	332,876
	每股盈餘(元)	5.43	0.73
財務結構	負債比率(%)	47.37	58.66
	長期資金占不動產、廠房及設備(%)	181.94	238.34
償債能力	流動比率(%)	139.26	187.58
	速動比率(%)	81.09	114.14

資料來源:111 年度及 112 年第一季係經會計師查核(核閱)之財務報告。

本公司本次發行國內第二次有擔保轉換公司債募集款項已於 112 年第一季募集完成，將全數用以充實資金以強化財務結構，在財務結構表現方面，負債比率因發行公司債增加 570,126 千元及充實營運資金 250,000 千元，由 111 年 12 月底 47.37%提升至 58.66%，長期資金占不動產、廠房及設備由 111 年 12 月底 181.94%提升至 238.34%，在償債能力表現方面，流動比率及速動比率將由 111 年 12 月底 139.26%及 81.09%提升至 187.58%及 114.14%，於募集完成後，本公司可減少利息支出、提升獲利並可改善財務結構，增加公司經營應變能力，有助於降低企業財務風險並提升公司競爭力。

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)CB01010機械設備製造業
- (10)CB01020事務機器製造業
- (11)CC01060有線通信機械器材製造業
- (12)CC01070無線通信機械器材製造業
- (13)CC01080電子零組件製造業
- (14)CC01100電信管制射頻器材製造業
- (15)CC01120資料儲存媒體製造及複製業
- (16)E599010配管工程業
- (17)E601010電器承裝業
- (18)E601020電器安裝業
- (19)E603010電纜安裝工程業
- (20)E604010機械安裝業
- (21)E605010電腦設備安裝業
- (22)E701010電信工程業
- (23)E701020衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業
- (24)E701030電信管制射頻器材裝設工程業
- (25)I301010資訊軟體服務業
- (26)I301020資料處理服務業
- (27)I301030電子資訊供應服務業
- (28)IZ13010網路認證服務業
- (29)JE01010租賃業
- (30)JZ99050仲介服務業
- (31)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：千元

業務內容 \ 年度	111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)
電信暨寬頻網路系統服務	792,858	38.71
無線傳輸服務	633,925	30.95
數位媒體系統服務	164,962	8.05
雲端資訊系統服務	263,970	12.89
地理資訊系統服務	192,488	9.40
合 計	2,048,203	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、網路安全、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

提供電信業者行動網路之基站建設及優化，4G/5G 基站台建置暨維護工程、無線區域網路（LAN/WiFi）建置工程、台電智慧電錶無線通訊建置工程、室內/室外行動網路涵蓋工程、行動網路共構工程、行動網路優化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、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（Environmental Systems Research Institute, Inc. 簡稱 Esri）全系列地理資訊系統（Geographic Information Systems；簡稱 GIS）商品暨其應用開發的專案及系統整合服務、GIS 技術的基礎及專業服務、GIS 專業教育訓練、學校 GIS 基礎教育及環境建置服務。

4. 計畫開發之新產品（服務）

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 技術不僅止智慧型手機獨享，同樣嘉惠諸如智慧工廠、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 IOT(Internet Of Thing)、巨量資料(Big Data)及 5G 技術應用，都存在著未來更多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、網路安全、網路品質管理、行動固網整合視訊應用、增值服務系統、雲端運算相關產品…等等皆為本公司未來計畫開發的主要項目。

(2)無線傳輸服務

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

(3)數位媒體系統服務

影音 4K 頭端播出/傳輸系統、VR/AR 應用增值服務、新媒體 OTT、多媒體社群網路應用及媒體訊號中心 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、雲端資訊安全、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

空間資訊全面三維化，整合智慧物聯(AIoT)，建立真實世界的數位雙生(Digital Twin)，利用容器(containerization)技術將空間資訊微服務(Micro Service)整合 5G 設備，將空間資訊應用從雲端推展至邊緣及霧運算，真正將在地資訊利用 5G 大頻寬、低延遲的特性提供給使用者。

(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：

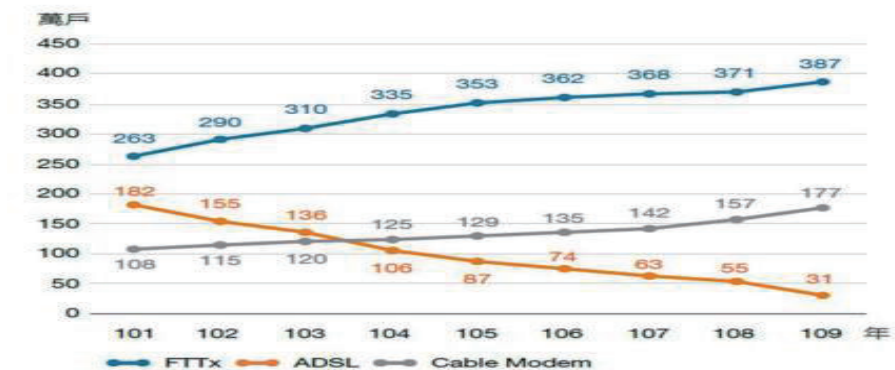
(1)電信暨寬頻網路系統服務

目前台灣主要寬頻技術使用者係以光纖網路(FTTx)、有線電視纜線數據機寬頻上網(Cable Modem)及 ADSL 這三類為主流。其中光纖網路係以光線代替電流傳遞訊號，可以大量傳輸訊號，強度之衰減也比較慢、訊號穩定可以傳送較長的距離，且不受電磁波干擾，屬這三類中傳輸距離最遠、頻寬最大之寬頻技術。近年因消費者下載影音及檔案、使用社交網站並上傳資料、觀賞高畫質影音以及應用虛擬實境服務等應用及品質需求提升，加上企業及政府單位對高頻寬網路需求仍高，致使 FTTx 用戶數呈現逐年成長的態勢；同時，中華電信亦因應 NCC 政策，連續對其光世代用戶進行增速、降費，加上新建社區內建光纖接頭漸趨普及，有助於台灣消費者及企業用戶申辦或轉換至光纖寬頻意願提升，帶動 FTTx 用戶數呈現逐年成長的態勢。

在有線電視纜線數據機寬頻上網(Cable Modem)方面，Cable Modem 是使用有線電視(CATV, Cable Television)的纜線來傳輸網路訊號，只要與第四台使用同要一條線，到家裡用數據機分流即可。雖然國內光纖網路服務漸趨普及，不過有線電視營運商積極以優惠資費來推展 Cable Modem 上網服務，以利於吸引消費者使用有線電視整合電視及網路的加值服務，加上有線電視業者進行 Cable Modem 上網技術升級，提供有線電視用戶高速上網服務，帶動台灣 Cable Modem 用戶數呈現穩定成長。

而在 ADSL 用戶數變化方面，ADSL 是一種利用傳統電話線採高頻數位壓縮方式來提供高速網際網路上網服務的調變/解調變技術，其優點為線路專屬、頻寬獨立及安裝方便，然其傳輸速度較差，加以我國房屋類型轉向公設較高的電梯大樓，光纖網路布線更趨普及，故帶動消費者自發性將網路轉換為光纖上網服務，故近年台灣 ADSL 用戶數持續減少。

固網寬頻用戶數成長趨勢



資料來源：國家通訊傳播委員會。

A. 電信業者積極推動光纖上網

FTTx 係指以「光纖」建構網路提供用戶網路通訊服務，若是細分，可以分成 FTTH(光纖到府)、FTTB(光纖到大樓)、FTTC(光纖到街角)、FTTCab(光纖到交換箱)。「FTTH」(Fiber To The Home, 光纖到府)，是直接把光纖接到用戶的家中(用戶所需的地方)，光纖技術中目前以以太被動光纖網路(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。

109 年以前光纖寬頻用戶數因寬頻市場逐漸飽和，加以行動寬頻替代效果增強致使成長幅度趨緩。惟 109 年受惠於疫情驅動遠距辦公、居家學習與線上娛樂等需求，加以近幾年消費者對於線上觀賞影音、使用社交網站及下載檔案等應用及連線品質要求增加，故帶動居家活動對寬頻使用需求提升，亦對寬頻網速要求增加，且中華電信因應 NCC 政策，持續對其光世代用戶進行增速、降費，刺激我國消費者申辦光纖寬頻意願。同時，中華電信等業者亦結合光纖與 Wi-Fi 6 應用，推出 2G/1G 光纖新速率網路，增強我國光纖寬頻用戶數成長力道，故 109 年後光纖寬頻用戶數及高速光纖需求增幅明顯上升。



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。

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。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。

目前台灣有線電視雖受到 OVO 等電視盒業者整合網路平台推出網路電視服務及電信業者力推之 FTTx 高速上網服務影響，造成 Cable Modem 用戶拓展不利，然台灣有線電視仍積極針對高速上網及電視 服務數位化、家庭影音串流服務等 VR/AR 與 4K 內容之需求進行升級改善，並以優惠資費來推展 Cable Modem 上網服務，吸引消費者使用有線電視整合電視及網路的加值服務，且在疫情驅動下，有效帶動近幾年 Cable Modem 用戶數攀升，促使 Cable Modem 安裝數及有線電視 業者纜線數據機技術升級與換機潮大爆發。

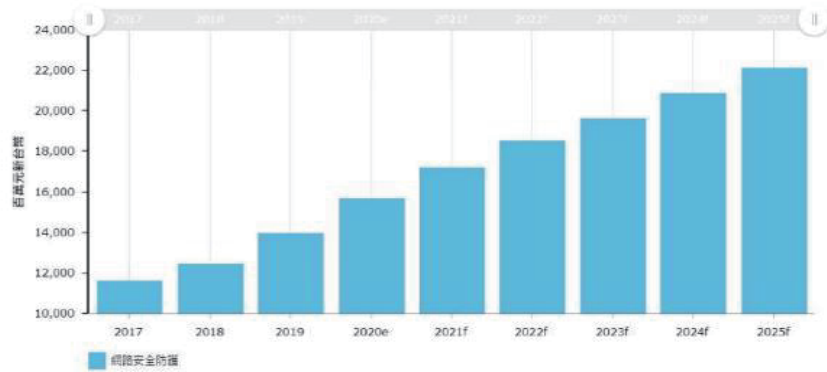
C. 網路安全是資訊時代的基礎

近幾年隨著新冠肺炎疫情發展，全球持續採取遠距辦公、居家學習，因疫情而興盛之居家辦公模式，帶來資訊設備、身分驗證等網路連線應用。除此之外，目前多數企業對之內部文件等機密資料亦和網路密不可分，不論使用的是何種網路，公司區域網路或是全球網路都有網路攻擊之風險，相關網路攻擊的影響對於企業而言也具有一定影響。由於企業對資通訊服務之依賴仍持續擴大，駭客攻擊目標亦導向不斷擴展的網路，讓資安威脅越演越烈，網路攻擊事件、跨境攻擊事件增加。因此企業針對網路攻擊及資安防範的措施更加要求，針對這樣的需求，必須採用更進階的設計服務，以及多層級整合式的網路自動反應等裝置，也因此，網路安全相關之產值日益趨高。其中相關資安產值更以「終端與行動裝置防護」及「網路安全」兩大類佔比為高。



根據工研院 IEK 統計，網路安全 110 年度產值已達 168.8 億元新台幣，114 年度更是預估可達 221 億元新台幣。目前國際各資安大廠(包含 Cisco, F5, Fortinet, Netscout, Palo Alto, Redware, Trend Micro 等)亦積極針對各個網路端點甚至是 5G 專網環境，進行規劃建置最適切的安全設備與架構，完善網路安全。隨著物聯網、雲端資料、遠端連線辦公及元宇宙等網路應用興起，企業與網路連結更為緊密，相關網路安全層級需求亦相應提升，預期相關網路安全產業產值將會隨著網路應用 發達持續蓬勃發展下去。

網路安全防护產值成長趨勢



資料來源：IEK Consulting。

(2)無線傳輸服務

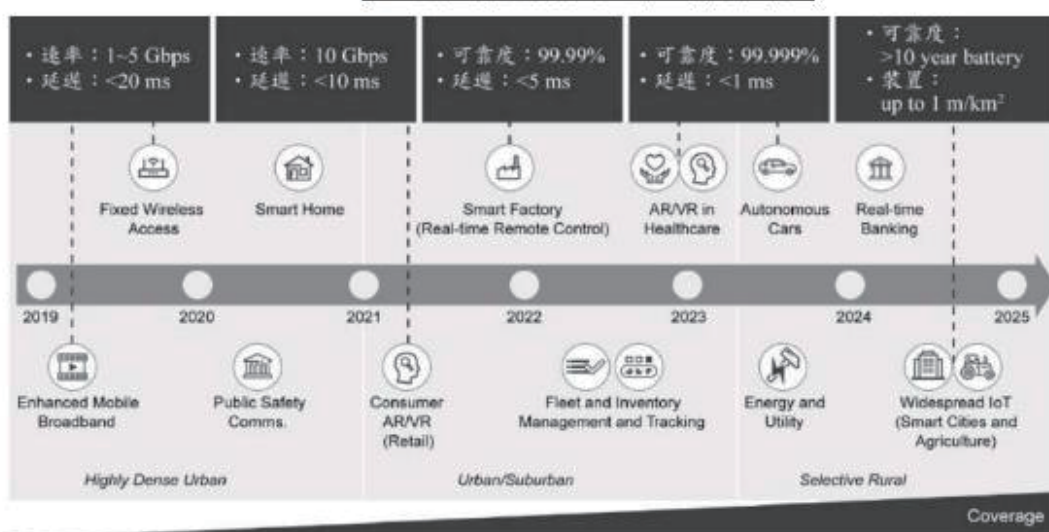
5G 是泛用技術，具備超大頻寬、超大連結以及超可靠低延遲等三大特性，進而讓各種智慧應用服務成為可能。5G 商業服務帶來的意義，不僅止於提供更快的連網速度，更是顛覆數位生態的重要動力，同時也創造新的商業模式。在 5G 發展趨勢上，目前雖係以一般消費者的 5G 通訊服務為主，然未來將出現更多以企業創新為主的 5G 應用，通訊服務業者亦將 5G 服務瞄準企業客戶，預計 5G 網路將擴大行動生態系，促進新興產業的發展，像是智慧農業、智慧工廠、自駕車、遠距醫療、智慧零售等企業客戶 5G 專網服務。

109 年台灣正式進入第五代行動通信(5G)世代，5G 的來臨及進入商用階段，其高頻寬、廣連結及低延遲等特性，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。另外國家通訊傳播委員會亦於 110 年 3 月通過「補助 5G 網路建設作業要點」來鼓勵並督促業者提高 5G 基地台建置數量，計畫將原規劃五年內電波人口覆蓋率 50%，提升至兩年半內 85%。

綜上，以目前台灣 5G 產業發展概況來看，各電信業者皆積極投入 5G 基地台建設，加上政府提供相關建設補助，將帶動國內 5G 網路覆蓋率提高。另外，在相關業者積極推展應用服務下，消費者在 5G 影音、遊戲及下載速率等各項體驗皆獲得提升，加以品牌手機業者加速 5G 機種的推出，致使 110 年以來 5G 用戶數呈現快速攀升，使台灣 5G 用戶滲透率達到 30%。

在 5G 應用將為產業升級及智慧型社會提供更多的應用服務之益處之下，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。因需求將持續強大，加上 5G 頻譜特性(頻率愈高涵蓋距離愈小)，5G 基地台建置數量將會持續攀升並超出 4G 建置數量。

5G技術成熟度與應用案例發展時程



(3)數位媒體系統服務

近年網際網路視聽服務(Over-the-Top TV, OTT TV)迅速崛起，OTT 係透過網路向用戶提供各種應用服務，大致可分為線上影音平台(如 Netflix、愛奇藝等)、頻道業者(如公視+)及電信業者(如中華電信 MOD/HiNet、台灣大哥大「my Video」)等等，而 OTT 亦可用於「直播頻道」在電腦、手機、平板、智慧型電視等裝置收看節目之固定時間單向模式收看，也可用於「隨選視訊」，在任何時間自由點播喜歡收看的節目，中途更可隨時暫停、向後回放或向前搜畫，不受制於節目表的播放時間，對於消費者是非常便利的服務，因此近幾年 OTT 使用者正快速上升中。根據 NCC 之「2020 年通訊傳播市場消費者使用概況」，16 歲以上民眾看過線上串流影音(OTT TV)的比例達 41.5%，其中，付費訂閱 OTT TV 比例，從過去 2 成多明顯躍升至 35.4%，調查亦顯示，隨著民眾對 OTT TV 愈加熟悉，加上去年疫情推波助瀾下，OTT TV 儼然已成為民眾收視新選擇，預計 OTT 可望以 7.3%的年複合成長率成長。

OTT營收成長趨勢

單位：百萬美元	2017	2018	2019	2020	2021E	2022F	2023F	2024F	2025F	2026F	2021-26 CAGR
訂閱隨選視訊	420	531	639	876	1,026	1,159	1,271	1,354	1,409	1,464	7.4%
單次付費隨選視訊	13	14	14	16	16	17	17	17	17	18	1.6%
總營收	432	544	653	892	1,042	1,175	1,288	1,371	1,426	1,481	7.3%

資料來源：PwC 全球娛樂暨媒體業展望報告 2022-2026, Omdia。

另隨著 4K、8K 等顯示技術精進，影像運算技術更趨成熟、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，在 OTT 蓬勃發展之下，觀影設備改以行動裝置為主。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。

依現在全球多媒體產業數位化轉型亦呈積極發展趨勢，NCC 亦強力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。而有線電視全數位化後亦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。

(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。行政院於 106 年核定《數位國家·創新經濟發展方案（2017-2025 年）》，至 109 年已完成第 1 階段預定之推動任務。為因應未來「智慧國家」發展之願景，行政院於 110 年核定《智慧國家方案(2021-2025 年)》接續推動。預期 5 年(2021-2025 年)投入 954 億元特別預算(科技發展預算 804 億元；公共建設預算 150 億元)，推動「成為亞太區數位空間與創新的主要樞紐」、「5G 服務全面普及，布局全球 5G 產業鏈」及「產業數位轉型鞏固先進產業全球領先地位」等三大目標。

針對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，相關需要頻寬更大，因此世界各國政府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，網路社會生活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/5G 等行動寬頻連結行動裝置、行動應用軟體(App)與社群網絡，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。

為達到智慧國家方案發展願景，台灣政府分別就「創新數位經濟」、「活躍網路社會」、「優勢寬頻環境」三大面向，設定方案總體指標，並期望在 114 年達到數位經濟規模達 6.5 兆元，數位經濟占 GDP 的比率成長至 29.9%、民眾數位生活服務使用普及率達 80%、高速網路寬頻服務達 2Gbps(涵蓋率達 90%)等目標。

智慧國家方案總指標

	2020		2025	
	2020	2025	2020	2025
創新數位經濟	4.9兆	6.5兆	2.1兆	2.9兆
	數位經濟*占GDP**比率成長至29.9%		數位服務(軟體)經濟從2.1兆成長至2.9兆	
活躍網路社會	66%	80%	60%	
	2025年民眾數位生活服務使用普及率達80%		2025年民眾具備個人數位競爭力***人口占比達60%	
優勢寬頻環境	1Gbps	2Gbps	釋照	85%
	2025年高速網路寬頻服務(2Gbps)涵蓋率達90%		2025年5G網路非壟斷人口涵蓋率達85%	

資料來源：行政院科技會報辦公室。

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. 物聯網 IOT(Internet of Things)引爆未來新興產業

在萬物聯網的物聯網(IoT)時代，實現了常聽到的智慧城市、智慧交通、智慧家庭等應用。並隨著 5G、人工智慧(AI)等前瞻技術發展，進一步推進物聯網進化為智慧物聯網(AIoT)。此外，109 年起受到新冠肺炎疫情驅使，數位轉型速度加快，讓企業更加重視相關技術發展，並加大投資力道。

在行動通訊 5G 商用化、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 衍生之智慧電網、智慧建築、智慧交通、智慧居家、智慧物流、智慧節能、智慧醫療、智慧製造等業務帶來創新共享營運模式與數位革新潮流，因此影響，物聯網時代將驅動雲端服務、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。

110年台灣物聯網產業結構及產值



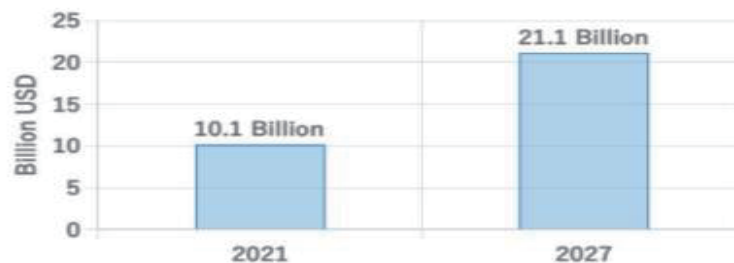
資料來源：工研院產科國際所。

綜上，企業對於雲端運算服務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增加。鑒於雲端資訊系統服務興起及創新技術之蓬勃發展，高價值系統解決方案之雲端資訊系統服務更顯重要，透過軟硬體整合及跨界資源運用，將更能成為有效加強企業創新之法，創造更多相關服務產值。

(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。在面對物聯網與人工智慧技術的普及，轉型數位智慧化是項契機，若以傳統的關聯式資料庫將無法負荷動輒百億筆的資料，而地理資訊系統係一個可以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，並成為整合雲端的 Web 大平台，且在 IoT(物聯網)與大數據的支援、應用，該項技術已漸趨成熟且完整。在硬體規格與儲存資料的技術與時俱進的同時，大數據資料與地理資訊整合將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，估計其全球產值將能以 CAGR13.1% 成長，並在 2027 年達到 211 億美元的產值。

全球GIS市場產值預估



資料來源：Global Information Inc.。

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：

IDT互動國際的角色定位

軟體硬體經銷商及系統整合商



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 政府政策的推動下，寬頻網路基礎建設需求強勁

行政院於 106 年核定《數位國家・創新經濟發展方案(2017-2025 年)》，至 109 年已完成第 1 階段預定之推動任務。為因應未來「智慧國家」發展之願景，行政院於 110 年核定《智慧國家方案(2021-2025 年)》接續推動。預期 5 年(2021-2025 年)投入 954 億元特別預算(科技發展預算 804 億元；公共建設預算 150 億元)，推動「成為亞太區數位空間與創新的重要樞紐」、「5G 服務全面普及，布局全球 5G 產業鏈」及「產業數位轉型鞏固先進產業全球領先地位」等三大目標。為達到智慧國家方案發展願景，台灣政府分別就「創新數位經濟」、「活躍網路社會」、「優勢寬頻環境」三大面向，設定方案總體指標，並期望在 114 年達到數位經濟規模達 6.5 兆元，數位經濟占 GDP 的比率成長至 29.9%、民眾數位生活服務使用普及率達 80%、高速網路寬頻服務達 2Gbps(涵蓋率達 90%)等目標。在政府推動下，將可帶動相關基礎建設需求。

(2) 各電信業者積極搶攻 5G 市場

自 103 年 6 月台灣推出 4G 服務後，4G 用戶數快速成長，網路通訊軟體如 LINE、Facebook Messenger、WhatsApp 與各類型應用程式 App 使用性愈趨便利與穩定，且隨行動寬頻的普及，民眾已習慣利用智慧型手機裝置上網，踴躍使用 4G 服務，且在 109 年 7 月起開始推出 5G 服務後，110 年行動寬頻帳號數已成長至 2,958.01 萬戶，較 109 年增加 0.99%，以致市內電話、行動語音與固網寬頻的重要性日漸降低，使我國電信總營收近年有下滑趨勢，因此各家電信業者紛紛積極投入 5G 市場，提升其 5G 基地台數量，搶攻其覆蓋率，藉以提升其用戶滲透率。故相關 5G 基地台建置需求大為提升，加上 5G 頻譜特性(頻率愈高涵蓋距離愈小)，估計 5G 基地台建置數量將會持續攀升並超出 4G 建置數量。

110年底主要電信業者5G發展目標

項目	中華電信	遠傳電信	台灣大哥大	台灣之星	亞太電信
用戶數	200萬戶	150萬戶 25~30%滲透率	30%滲透率	50萬戶 20%滲透率	40萬戶 20%滲透率
基地台數量	12,000座	>9,000座	>8,000座	6,000座	同遠傳電信
網路覆蓋率	六都核心都會區、 商園、科學園區等	全台90%	全台90%的 行政地區	六都覆蓋率 90%以上	同遠傳電信

資料來源：業者相關新聞、台經院產經資料庫整理。

(3)網路普及及有助提升 OTT 影視發展

伴隨 4G、5G 及固網普及，政府推動調降網路資費等因素，加上使用智慧型手機用戶大增，大大降低觀賞 OTT 影視門檻，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，進而促使新媒體 OTT 的應用加值服務發展將，相關系統整合商機亦應蘊而生。

(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。

近幾年新技術潮流發展出的重要科技產業分別有「人工智慧(AI)、機器學習與流程機器人」，機器人及 AI 等已成各產業公認的主流科技。「邊緣運算」，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，邊緣運算才是正在興起的趨勢，雲端運算在某些情況下的缺失，可以靠邊緣運算解決，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。

本公司並未設置專職的研究發展部門，但已聘僱多位專責人員負責研究與開發新產品與新技術服務，並帶領工程暨技術等相關單位人員執行研究開發活動，以供所承接專案執行過程中所需的創新完整解決方案，以符合客戶需求，協助解決專案問題，提升公司技術服務價值。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(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，5G 行動通訊、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 5G 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。5G 通訊新世代技術規格標準化暨商業運轉，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，本公司亦著手開發新代理的產品及服務：

A. 增波器

鑑於 5G 高頻率涵蓋距離短及穿透力低，為達較好的室內覆蓋率，除了建置更多的基地台外，還要佈放增波器來補足覆蓋的漏洞。

B. 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。

C. 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，是本公司持續努力的目標。

D. POI (Point of Interconnect)

鑑於 5G 高頻特性，基地台密度更甚於過往，各電信業者建設共用天線系統室內覆蓋(即共構)勢必為建設重點，而 POI 就是達到共用天線系統的主要元件之一，本公司會持續開發此產品方案。

(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. 長期業務發展計劃

(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、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、網路安全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、資通網路及網路安全與視訊會議、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，行動電話業務從 2G、3G、4G 到 109 年開台的 5G，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。

目前，本公司除持續接獲電信業者在 5G 基地台建置暨相關業務之專案委託外，未來，我們也因應 5G 網路的需求，提供小型增波器及共構工程核心元件給國內的電信業者，從原先提供基地台設備或涵蓋設備等建置工程，進而跨入提供 5G 網路設備。

(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，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，亦可使業務所需的機能更加靈活及方便，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，111 年度內銷比重為 99.23%，外銷比重為 0.77%。

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，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。

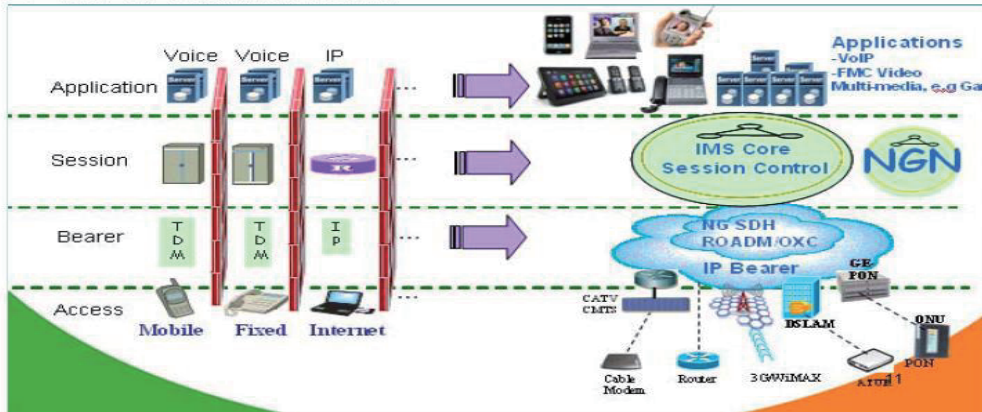
(2) 無線寬頻網路建置扮演重要角色

相對固網寬頻而言，行動寬頻的用戶成長速度驚人，隨著 5G 頻譜釋照完成及基礎建設陸續建置完善，相關網路設備及商轉硬運的商機可期。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，互連裝置的數量迅速增加，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 5G 取代既有的固網網路接取服務，或行動用戶在回到家或辦公室後，可以將其透過行動通訊裝置進行的通路應用服務，透過家中的裝置轉換至使用固網寬頻網路流量。

圖、行動固網整合應用服務 FMC 架構



資料來源：公司

(4)OTT 影視正掀起一股改革力量

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

(5)新科技技術下資訊應用將不會是單獨存在

隨著智慧聯網裝置、4G/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，致本公司能依目標進度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

A. 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。

我國已進入 5G 時代，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。

B. 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。

C. 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。

D. 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

A. 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。

B. 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合作關係外，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	提供寬頻業者更高速度及穩定網路、軟硬體解耦網路方案、光纖傳輸設備、網路同步時鐘系統、IP 網路通訊、電信雲 SDN/NFV 與網路功能虛擬化、新一代電信網路 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、電信網路效能管理及優化方案、OTT 影音加值服務、電信網路深度封包檢測及行銷應用策略訂製管理服務、網路安全架構設計建置、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 4G/5G 基站建置暨維護工程、5G 企業專網智慧應用建置、無線區域網路(WiFi)規劃及建置、行動網路室內涵蓋規畫及建置、各行動網路業者共構/共站規劃暨建置及行動網路移動載具規劃建置等服務。
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、媒體主控及副控自動播出系統、節目後製系統、虛擬攝影棚、新聞製播系統、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	提供企業數位轉型需求之網路運算管理及優化工程, SD-WAN 廣域網路優化解決方案, 企業網路與資安系統規劃建置, 資訊安全管理及資訊系統設備整合, 完善及提升客戶混合辦公環境網路效率, 強化網路安全存取控管機制, 建構安全存取服務邊緣架構, 企業資料中心零信任網路, 協助製造業客戶 OT 網路邊界安全及整合資安戰情中心與週邊相關雲端運算服務應用。
地理資訊系統服務	代理美國 Esri 全系列地理資訊系統, 提供空間資料加值及應用、雲端地理資訊應用系統開發及整合、空間資訊物聯網、空間巨量資料分析、3D/AR/VR/MR 整合應用、GeoAI 深度學習自動判釋、故事地圖等服務, 並廣泛應用於教育研究、國家基礎底圖、農林漁業、環境保護、經濟發展、衛生醫療、油電水通訊瓦斯等公共設施管線、交通、國防及情報等各種應用領域。

(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：千元

項目	110 年度				111 年度				112 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	228,818	22.20	無	A 公司	186,440	13.80	無	B 公司	45,546	18.31	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3	其他	801,864	77.80	—	其他	1,164,880	86.20	—	其他	203,217	81.69	—
	進貨淨額	1,030,682	100.00	—	進貨淨額	1,351,320	100.00	—	進貨淨額	248,763	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：千元

項目	110 年度				111 年度				112 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	310,049	16.62	無	甲公司	391,684	19.12	無	甲公司	84,995	25.53	無
2	戊公司	232,114	12.44	無	乙公司	261,903	12.79	無	乙公司	41,099	12.35	無
3	其他	1,323,171	70.94	—	其他	1,394,616	68.09	—	其他	206,782	62.12	—
	營收 淨額	1,865,334	100.00	—	營收 淨額	2,048,203	100.00	—	營收 淨額	332,876	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：千元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 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	—	612,901	—		—	792,858	—	
無線傳輸服務	—	607,415	—		—	633,925	—	
數位媒體系統服務	—	261,068	—		—	164,962	—	
雲端資訊系統服務	—	180,351	—	12,880	—	248,171	—	15,799
地理資訊系統服務	—	190,719	—		—	192,488	—	
合 計	—	1,852,454	—	12,880	—	2,032,404	—	15,799

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		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人員	—	—	—
	間接人員	366	381	382
	合計	366	381	382
平均年歲		41.34	41.70	41.96
平均服務年資(年)		8.49	8.84	8.87
學歷分佈比率(%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	12%	13%	14%
	大專	81%	79%	79%
	高中(含以下)	7%	8%	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、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。

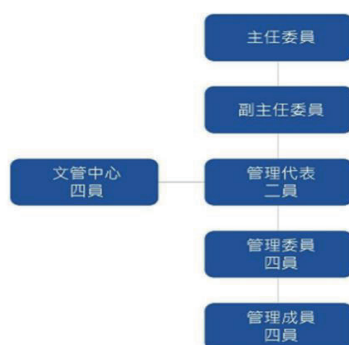
本公司一向重視勞資關係和諧，故最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失，預計未來年度亦不會有因勞資糾紛而產生之重大損失。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構

本公司於民國 110 年成立「資訊安全管理委員會」，其中涵蓋主任委員、副主任委員、管理代表、管理委員、管理成員及文管中心，由總經理擔任主任委員一職。該委員會推動 ISMS-資訊安全管理系統，定期審查、稽核相關資通安全事項，落實資通安全事前預防、事後矯正措施。具體管理作為，每年進行資訊安全全景鑑別、資訊安全風險評鑑、內部資訊安全稽核、人員資訊安全教育訓練，召開資訊安全審查會議。管理架構如下圖所列：



2. 資通安全政策

本公司資通安全政策為強化公司資訊安全管理，建立「資訊安全，人人有責」之觀念，確保客戶及同仁資料處理之機密性、完整性及可用性，務使本公司資料之處理全程均獲安全保障，提供安全穩定及高效率之資訊服務。

3. 具體管理方案

本公司資通安全涵蓋 14 項管理方案，避免因人為疏失自然災害等因素，導致資訊不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。管理方案：(1)資訊安全政策與目標、(2)資訊安全組織、(3)資訊資產分類與管理、(4)人力資源安全、(5)存取控制、(6)資訊安全事故管理、(7)實體及環境安全、(8)通訊與操作安全、(9)系統獲取、開發及維護、(10)鑑別風險與風險評鑑、(11)法令規章之遵循性、(12)營運持續管理、(13)定期檢視及更新確認執行作業、(14)資訊安全管理之稽核。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司於民國 110 年依據 ISO27001 之標準推動 ISMS-資訊安全管理系統，建置完成資訊安全程序書及資安作業表單。依據程序書落實於日常作業中，並完成年度資訊資產盤點及風險評鑑、年度資訊安全內部稽核作業、公司同仁年度資安教育訓練及資安政策宣導課程及測驗。並於民國 111 年通過 ISO27001 國際資安認證。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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	111.05.04~112.05.04	代理銷售 Cisco 所有系列之產品	無
代理契約	Infinera	111.10.02~112.10.01	代理銷售 Infinera 產品及服務	無
代理契約	Esri	111.04.01~114.03.31	代理銷售 EsriArcGIS 全系列	無
代理契約	Ribbon	111.07.01~112.06.30	代理銷售 Ribbon 產品及服務	無

註 1：因代理/經銷契約眾多，故僅列示重大性尚存續之代理契約。

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料(合併)

簡明資產負債表

單位：千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度 截至 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		1,874,002	2,290,966	2,346,144	2,261,640	1,736,533	2,006,319
不動產、廠房及設備		251,080	250,712	489,104	489,531	761,463	764,393
無 形 資 產		5	3	-	-	-	-
其 他 資 產		137,958	154,970	131,231	125,219	134,425	120,717
資 產 總 額		2,263,045	2,696,651	2,966,479	2,876,390	2,632,421	2,891,429
流 動 負 債	分 配 前	1,199,007	986,199	1,762,213	1,544,563	1,246,980	1,069,593
	分 配 後	1,021,676	764,535	1,994,718	1,796,473	1,440,195 (註 2)	-
非 流 動 負 債		61,790	621,577	48,545	74,962	69,620	626,377
負 債 總 額	分 配 前	1,260,797	1,607,776	1,810,758	1,619,525	1,316,600	1,695,970
	分 配 後	1,083,466	1,386,112	2,043,263	1,871,434	1,529,942 (註 2)	-
歸屬於母公司業主之 權		1,002,248	1,088,875	1,155,721	1,256,865	1,315,821	1,195,459
股 本		369,440	369,440	377,178	387,554	402,532	402,532
資 本 公 積	分 配 前	311,974	335,893	382,405	425,571	486,890	530,384
	分 配 後	311,974	335,893	363,030	406,193	466,763 (註 2)	-
保 留 盈 餘	分 配 前	321,100	384,312	396,890	444,414	426,888	263,032
	分 配 後	143,769	162,648	183,760	211,882	233,673 (註 2)	-
其 他 權 益		(266)	(770)	(752)	(674)	(489)	(489)
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	1,002,248	1,088,875	1,155,721	1,256,865	1,315,821	1,195,459
	分 配 後	824,917	867,211	923,216	1,004,955	1,102,479 (註 2)	-

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核(核閱)簽證。

註 2：111 年度盈餘於 112 年 2 月 22 日經董事會決議，並將提報於 112 年股東常會。

簡明綜合損益表

單位：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 112 年 3 月 31 日
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營 業 收 入	1,727,270	1,960,244	1,859,423	1,865,334	2,048,203	332,876
營 業 毛 利	709,647	806,446	804,172	848,035	850,845	178,999
營業利益(損失)	221,291	278,575	272,559	299,060	279,663	35,361
營業外收入及支出	16,910	13,541	17,450	24,646	(7,357)	1,847
稅 前 淨 利	238,201	292,116	290,009	323,706	272,306	37,208
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	198,234	240,544	234,242	260,654	215,007	29,359
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	198,234	240,544	234,242	260,654	215,007	29,359
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(478)	(504)	18	78	185	0
本期綜合損益總額	197,756	240,040	234,260	260,732	215,192	29,359
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	198,234	240,544	234,242	260,654	215,007	29,359
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	197,756	240,040	234,260	260,732	215,192	29,359
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	4.71	6.51	6.33	6.73	5.43	0.73

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：千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		1,860,251	2,278,591	2,332,919	2,246,484	1,723,904
不 動 產、廠 房 及 設 備		251,048	250,466	488,839	489,406	761,416
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		151,317	167,466	144,538	140,375	146,922
資 產 總 額		2,262,616	2,696,523	2,966,296	2,876,265	2,632,242
流 動 負 債	分 配 前	1,198,578	986,071	1,762,029	1,544,439	1,246,801
	分 配 後	1,021,247	764,407	1,994,534	1,796,349	1,460,143 (註 2)
非 流 動 負 債		61,790	621,577	48,546	74,961	69,620
負 債 總 額	分 配 前	1,260,368	1,607,648	1,810,575	1,619,400	1,316,421
	分 配 後	1,083,037	1,385,984	2,043,080	1,871,310	1,529,763 (註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 益		1,002,248	1,088,875	1,155,721	1,256,865	1,315,821
股 本		369,440	369,440	377,178	387,554	402,532
資 本 公 積	分 配 前	311,974	335,893	382,405	425,571	486,890
	分 配 後	311,974	335,893	363,030	406,193	466,763 (註 2)
保 留 盈 餘	分 配 前	321,100	384,312	396,890	444,414	426,888
	分 配 後	143,769	162,648	183,760	211,882	233,673 (註 2)
其 他 權 益		(266)	(770)	(752)	(674)	(489)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,002,248	1,088,875	1,155,721	1,256,865	1,315,821
	分 配 後	824,917	867,211	923,216	1,004,955	1,102,479 (註 2)

註 1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘於 112 年 2 月 22 日經董事會決議，並將提報於 112 年股東常會。

簡明綜合損益表

單位：千元(每股盈餘除外)

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入	1,720,266	1,953,721	1,853,959	1,859,895	2,043,363
營 業 毛 利	704,779	801,876	799,872	843,825	847,113
營 業 利 益 (損 失)	218,922	277,118	270,554	297,670	278,499
營 業 外 收 入 及 支 出	19,278	14,906	19,336	25,990	(6,225)
稅 前 淨 利	238,200	292,024	289,890	323,660	272,274
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	198,234	240,544	234,242	260,654	215,007
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	198,234	240,544	234,242	260,654	215,007
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(478)	(504)	18	78	185
本 期 綜 合 損 益 總 額	197,756	240,040	234,260	260,732	215,192
每 股 盈 餘	4.71	6.51	6.33	6.73	5.43

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
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
109	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	無保留意見
110	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見 加強調事項段落
111	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見

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

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；民國 110 年度，因事務所內部職務調整，會計師由劉克宜變更為張書成。

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 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	55.71	59.62	61.04	56.30	50.01	58.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	423.78	682.24	246.22	272.06	181.94	238.34
償債 能力	流動比率(%)	156.30	232.30	133.14	146.43	139.26	187.58
	速動比率(%)	95.16	189.72	98.91	101.35	81.09	114.14
	利息保障倍數	1,006.07	234.13	29.89	39.98	37.67	20.78
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.24	4.00	3.97	3.23	3.18	2.77
	平均收現日數	86	91	92	113	115	132
	存貨週轉率(次)	1.76	2.11	2.00	1.67	1.80	0.87
	應付款項週轉率(次)	2.57	2.96	2.83	2.68	3.49	2.19
	平均銷貨日數	207	173	183	218	202	418
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.83	7.81	5.03	3.81	3.27	1.75
	總資產週轉率(次)	0.83	0.79	0.66	0.64	0.74	0.48
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.58	9.74	8.56	9.15	8.02	4.47
	權益報酬率(%)	19.37	23.01	20.87	21.61	16.71	9.35
	稅前純益占實收資本額比率(%)	64.48	79.07	76.89	83.53	67.65	36.97
	純益率(%)	11.48	12.27	12.60	13.97	10.50	8.82
	每股盈餘(元)	4.71	6.51	6.33	6.73	5.43	0.73
現金 流量	現金流量比率(%)	1.62	48.73	12.12	0.00	14.51	8.54
	現金流量允當比率(%)	86.47	132.13	83.40	64.26	44.80	51.54
	現金再投資比率(%)	-	17.80	-	-	-	4.94
槓桿度	營運槓桿度	2.52	2.44	2.45	2.47	2.75	4.71
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.04	1.03	1.03	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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少：主要係本期購置林口辦公室約 240,673 千元，致不動產、廠房及設備增加所致。
2. 速動比率減少：主要係本期償還國內第一次無擔保可轉換公司債 372,300 千元，現金及約當現金較上期減少，以致流動資產較上期減少。
3. 應付款項週轉率增加：主要係 111 年度銷貨成本較上期增加，以致應付款項週轉率增加。
4. 獲利能力下降（權益報酬率／純益率）：主要係 111 年度營運績效較上期下降，營業毛利及稅前（後）淨利減少所致。
5. 現金流量允當比率減少：主要係 111 年購置林口辦公室約 240,673 千元，以致資本支出增加所致。

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) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	55.70	59.62	61.04	56.30	50.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	426.25	682.91	246.35	272.13	181.96
償債能力	流動比率(%)	155.99	231.08	132.40	145.46	138.27
	速動比率(%)	94.57	188.51	98.18	100.39	80.09
	利息保障倍數	1,006.06	234.06	29.87	39.97	37.66
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.23	3.99	3.96	3.22	3.17
	平均收現日數	86	91	92	113	115
	存貨週轉率(次)	1.76	2.10	2.21	1.67	1.80
	應付款項週轉率(次)	2.27	2.95	2.83	2.68	3.49
	平均銷貨日數	208	173.51	164.87	218	203
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.80	7.79	5.02	3.80	3.27
	總資產週轉率(次)	0.83	0.79	0.65	0.64	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	9.58	9.74	8.57	9.15	8.02
	權益報酬率(%)	19.37	23.01	20.87	21.61	16.71
	稅前純益占實收資本額比率(%)	64.48	79.05	76.86	83.51	67.64
	純益率(%)	11.52	12.31	12.63	14.01	10.52
	每股盈餘(元)	4.71	6.51	6.33	6.73	5.43
現金流量	現金流量比率(%)	1.49	48.76	12.05	0.00	14.75
	現金流量允當比率(%)	86.79	131.80	129.32	64.19	44.89
	現金再投資比率(%)	-	17.94	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.52	2.43	2.46	2.47	2.75
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.04	1.03	1.03

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少：主要係本期購置林口辦公室約 240,673 千元，致不動產、廠房及設備增加所致。
2. 速動比率減少：主要係本期償還國內第一次無擔保可轉換公司債 372,300 千元，現金及約當現金較上期減少，以致流動資產較上期減少。
3. 應付款項週轉率增加：主要係 111 年度銷貨成本較上期增加，以致應付款項週轉率增加。
4. 獲利能力下降（權益報酬率／稅前純益占實收資本額比率／純益率／每股盈餘減少）：主要係 111 年度營運績效較上期下降，營業毛利及稅前（後）淨利減少所致。
5. 現金流量允當比率減少：主要係 111 年購置林口辦公室約 240,673 千元，以致資本支出增加所致。

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

審計委員會查核報告

本公司董事會造具民國 111 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，業經董事會委託之立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、張書成兩位會計師查核完竣，並共同出具查核報告。前述營業報告書、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 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告。

報請 鑒察。

此致

互動國際數位股份有限公司112年股東常會

審計委員會召集人：莊傑真



中華民國112年2月22日

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 105 頁～第 150 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 151 頁～第 192 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：千元

項目 \ 年度	111 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,736,533	2,261,640	(525,107)	(23.22)
非流動資產	895,888	614,750	281,138	45.73
資產總額	2,632,421	2,876,390	(243,969)	(8.48)
流動負債	1,246,980	1,544,563	(297,583)	(19.27)
非流動負債	69,620	74,962	(5,342)	(7.13)
負債總額	1,316,600	1,619,525	(302,925)	(18.70)
股本	402,532	387,554	14,978	3.86
資本公積	486,890	425,571	61,319	14.41
保留盈餘	426,888	444,414	(17,526)	(3.94)
其他權益	(489)	(674)	185	(27.45)
股東權益總額	1,315,821	1,256,865	58,956	4.69

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. 流動資產減少：主要係 111 年 11 月到期償還國內第一次無擔保可轉換公司債 372,300 千元，以致流動資產減少。
2. 非流動資產增加：主要係 111 年 1 月購買新北市林口區土地及廠房 240,673 千元，以致非流動資產增加。
3. 流動負債及負債總額減少：主要係 111 年 11 月到期償還國內第一次無擔保可轉換公司債 372,300 千元，以致流動負債及負債總額減少。
4. 資本公積增加：主要係發行國內第一次無擔保可轉換公司債於 111 年轉換 14,991 千元，以致資本公積增加。

二、財務績效

(一)經營績效比較分析

單位：千元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,048,203	1,865,334	182,869	9.80
營業成本	1,197,358	1,017,299	180,059	17.70
營業毛利	850,845	848,035	2,810	0.33
營業費用	571,182	548,975	22,207	4.05
營業利益	279,663	299,060	(19,397)	(6.49)
營業外收入及支出	(7,357)	24,646	(32,003)	(129.85)
稅前淨利	272,306	323,706	(51,400)	(15.88)
所得稅利益(費用)	(57,299)	(63,052)	5,753	(9.12)
繼續營業單位淨利	215,007	260,654	(45,647)	(17.51)

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，且絕對變動金額達一千萬元者）之主要原因：

稅前純益減少:主要係雖 111 年營業收入較 110 年增加，營業毛利率較上期減少且業外認列外幣兌換損失以及金融資產評價損失，以致稅前純益較上期減少。

(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 5G 新技術之演進發展，本公司除在既有產品與市場持續努力深耕，維持客戶的倚賴與信任外，未來本公司將與電信業者配合政府 5G 企業專網的推動，布局新產品加值應用開發，全力往新科技應用新領域發展，提供相較於同業之差異化服務。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：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
912,367	180,902	(287,144)	(478,099)	182	328,208	—	—

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 111 年營業獲利，應收款項現金流入增加所致。

(2)投資活動：本期淨現金流出，主係購買不動產、廠房及設備及購案存出保證金之現金流出所致。

(3)籌資活動：本期淨現金流出，主係償還公司債及發放 111 年現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(112 年度)現金流動性分析

單位：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
328,208	37,670	(116,167)	265,970	515,681	—	—

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 112 年營業獲利所致。

投資活動：投資活動之現金淨流出，主係預計購案存出保證金之現金流出所致。

籌資活動：籌資活動之現金淨流入，主係預計 112 年發行公司債現金流入所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

投資計畫：不適用。

理財計畫：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：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					
			109 年度	110 年度	111 年度			合計
					第一季	第二季	第三季	
購置辦公大樓及倉儲	發行國內第一次無擔保轉換公司債	509,599	238,304	2,883	244,354	14,778	9,280	509,599

(二)預期可能產生效益：

依據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，購置辦公大樓及倉儲過戶完成後，以後年度將可節省租金支出 18,600 仟元，扣除預計提列之折舊費用 10,768 仟元，每年可產生 7,832 仟元之租金節省效益，減輕財務負擔。

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：千元

轉投資事業	被投資公司 111 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	1,264	營運狀況良好	無

(三)未來一年投資計劃：本公司未來一年度並無新增投資計劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：金額千元/ 比率%

年度項目	111 年度			110 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	2,034	0.10	0.73	2,097	0.11	0.70
利息費用	7,425	0.36	2.65	8,305	0.45	2.78
兌換淨(損)益	(5,503)	(0.27)	(1.97)	395	0.02	0.13

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

111 年度及 110 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 3.0%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。111 年度及 110 年度兌換淨(損)益占營業收入及營業利益之比重分別為(0.27)%、(1.97)%及 0.02%、0.13%，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

- A. 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。
- B. 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，但已聘僱多位專責人員負責研究與開發新產品與新技術服務，並帶領工程暨技術等相關單位人員執行研究開發活動，以提供所承接專案執行過程中所需的創新完整解決方案，以符合客戶需求，協助解決專案問題，提升公司技術服務價值。

(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(包括資通安全風險)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。另針對日益增多的資通安全議題，公司特別強化資訊安全管理，建立「資訊安全，人人有責」之觀念，確保客戶及同仁所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，務使本公司資料之處理全程均獲安全保障，提供安全穩定及高效率之資訊服務，以維持公司之業務持續運作環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

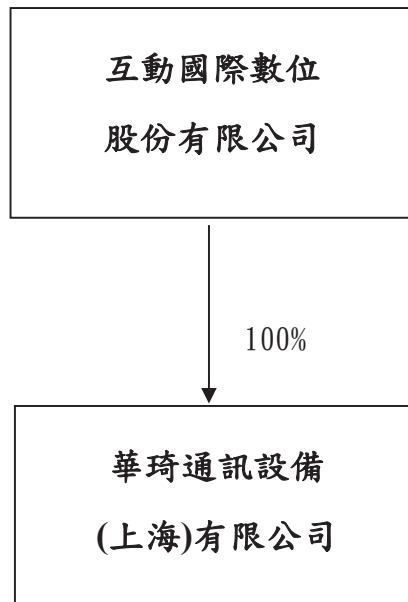
本公司資安策略聚焦在資安治理、法令遵循及科技運用。從制度到科技，從人員到組織，全面提升資安防護力。為強化資訊安全管理，除了依照資訊安全要求規畫網路架構外，並建置相關之檢測系統，提早發現可能的問題並予以修補，在系統設計、開發方面，亦遵循資訊安全開發規範。每年定期進行資訊安全健檢，每年舉辦資訊安全相關課程，不定期發佈資安宣導說明，每年定期向董事會報告資安相關事項。資訊服務流程管理，從服務需求到完成上線，以資產管理為基礎，建立需求管理、變更管理、上線管理、事件管理、問題管理、可用性管理，做為未來訂定風險管理之基礎。

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 458 號 3 層 384 室	USD 200,000	電子通訊產品技術諮詢、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)CC01100 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)I301010 資訊軟體服務業
 (26)I301020 資料處理服務業
 (27)I301030 電子資訊供應服務業
 (28)IZ13010 網路認證服務業
 (29)JE01010 租賃業
 (30)JZ99050 仲介服務業
 (31)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：仟股

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：新臺幣仟元

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	12,676	178	12,498	6,175	1,249	1,264	-

註：外國公司按報導期間結束日之兌換匯率換算為新台幣。

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詢、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 105 頁~150 頁。

(三)關係報告書

1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國一一一年度（自民國一一一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 一 二 年 二 月 二 十 二 日

2. 關係報告書複核意見



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

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一一一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一一一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：

許坤錫



會計師：

張書成



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 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	最大股東	16,703	41.49	0	董事長 董事 董事	鄭炎為 劉美蘭 黃文芳

4. 交易往來之情形

(1)進(銷)貨交易情形：

單位：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	32,012	1.56	按一般銷售條件	無

(2)財產交易：

單位：千元

交易對象	關係	交易情形				備註
		交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易金額	交付或付款條件	
仲琦科技股份有限公司	母公司	取得	運輸設備	1,644	按一般交易條件	無
仲琦科技股份有限公司	母公司	取得	辦公設備	26	按一般交易條件	無

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(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

本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至民國一一一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 一 二 年 二 月 二 十 二 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一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之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一一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（十八）；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）；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可能影響存貨之淨變現價值，本會計師認為存貨評價係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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



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

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（十五）；負債準備估列之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五（三）。

互動國際數位股份有限公司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一一一年度及一一〇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一一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：許坤錫



會計師：張書成



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

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 日



互動國際股份有限公司

合併資產負債表

中華民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)									
代碼	資產	附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日
11XX	流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$328,208	12.47	\$912,367	31.72	\$150,000	5.70	\$-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	21,991	0.84	26,462	0.92	425,717	16.17	425,004
	融資產-流動						340,731	12.94	343,378
1150	應收票據淨額	六(三)	36,008	1.37	134,278	4.67	135	0.01	1,997
1170	應收帳款淨額	六(四)	616,880	23.43	483,560	16.81	185,793	7.06	184,236
1180	應收帳款淨額-關係人淨額	七	6,929	0.26	7,168	0.25	58,019	2.20	54,870
1200	其他應收款		174	0.01	126	-	81,056	3.08	70,245
130X	存貨	六(五)	647,333	24.59	633,084	22.01	4,421	0.17	2,433
1410	預付款項	六(六)	78,043	2.96	63,088	2.19	1,108	0.04	462,400
1470	其他流動資產		967	0.04	1,507	0.06	1,246,980	47.37	1,544,563
11XX	小計		1,736,533	65.97	2,261,640	78.63	1,544,563		53.70
	非流動負債								
15XX	非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	761,463	28.93	489,531	17.02	66,069	2.51	73,853
1755	使用權資產	六(八)	7,523	0.29	3,221	0.11	203	0.01	206
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	35,186	1.34	33,471	1.16	33	-	45
1900	其他非流動資產		91,716	3.47	88,527	3.08	486,890	18.50	425,571
15XX	小計		895,888	34.03	614,750	21.37	222	-	84
	負債合計						69,620	2.64	74,962
	權益合計						1,316,600	50.01	1,619,525
	權益								56.30
	歸屬於母公司業主之權益								
	股本								
1600	普通股股本	六(十四)	489,531	17.02	489,531	17.02	402,499	15.29	387,509
1755	預收股本	六(十四)	33,471	1.16	33,471	1.16	33	-	45
1840	資本公積	六(十五)	88,527	3.08	88,527	3.08	486,890	18.50	425,571
1900	保留盈餘	六(十六)							
15XX	小計		895,888	34.03	614,750	21.37	203,846	7.74	177,781
	法定盈餘公積						674	0.03	752
	特別盈餘公積						222,368	8.45	265,881
	未分配盈餘(待彌補虧損)						(489)	(0.02)	(674)
	其他權益								
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計						1,315,821	49.99	1,256,865
33XX	權益總計						1,315,821	49.99	1,256,865
11XX	資產總計		\$2,632,421	100.00	\$2,876,390	100.00	\$2,632,421	100.00	\$2,876,390

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

中華民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼 項 目	附 註	111 年 度	%	110 年 度	%
4000 營業收入	六(十七)	\$2,048,203	100.00	\$1,865,334	100.00
5000 營業成本	六(五)	(1,197,358)	(58.46)	(1,017,299)	(54.54)
5900 營業毛利		850,845	41.54	848,035	45.46
5950 營業毛利淨額		850,845	41.54	848,035	45.46
6000 營業費用					
6100 推銷費用		(397,011)	(19.38)	(385,209)	(20.65)
6200 管理費用		(172,021)	(8.40)	(163,108)	(8.74)
6450 預期信用減損利益(損失)		(2,150)	(0.11)	(658)	(0.04)
6000 小 計		(571,182)	(27.89)	(548,975)	(29.43)
6900 營業利益(損失)		279,663	13.65	299,060	16.03
7000 營業外收入及支出					
7100 利息收入		2,034	0.10	2,097	0.11
7010 其他收入		6,214	0.30	27,600	1.48
7020 其他利益及損失	六(十八)	(8,180)	(0.40)	3,254	0.17
7050 財務成本		(7,425)	(0.36)	(8,305)	(0.44)
7000 營業外收入及支出合計		(7,357)	(0.36)	24,646	1.32
7900 稅前淨利(淨損)		272,306	13.29	323,706	17.35
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(57,299)	(2.79)	(63,052)	(3.38)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$215,007	10.50	\$260,654	13.97
8200 本期淨利(淨損)		\$215,007	10.50	\$260,654	13.97
8300 其他綜合損益					
8360 後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$185	0.01	\$78	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$185	0.01	\$78	-
8500 本期綜合損益總額		\$215,192	10.51	\$260,732	13.97
8600 淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		215,007	10.50	260,654	13.97
合 計		215,007	10.50	260,654	13.97
8700 綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		215,192	10.51	260,732	13.97
合 計		\$215,192	10.51	\$260,732	13.97
每股盈餘(元)：	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘(元)		\$5.43		\$6.73	
9850 稀釋每股盈餘(元)		\$5.39		\$5.76	

請參閱後附合併財務報表附註

負 責 人：

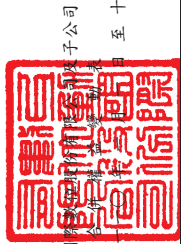


經 理 人：



主 辦 會 計：





中華民國一〇一一年及一〇一二年一月一日至十二月三十一日
互動國際股份有限公司及其子公司
合併財務報告

單位：新台幣(仟元)

摘要	歸屬於母公司業主之權益		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
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積				
普通股股本	預收股本				未分配盈餘 (或待彌補虧損)			
民國 110 年 1 月 1 日 餘額	\$369,440	\$7,738	\$154,357	\$770	\$241,763	\$1,155,721	\$0	\$1,155,721
109 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	23,424	-	(23,424)	-	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	(18)	18	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(213,130)	(213,130)	-	(213,130)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	-	-	-	-	(2,998)	-	(2,998)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	(19,375)	-	(19,375)
110 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	260,654	260,654	-	260,654
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	78	-	78
預收股款轉列股本	7,738	(7,738)	-	-	-	-	-	-
應付公司債轉換普通股	10,331	45	65,539	-	-	75,915	-	75,915
民國 111 年 1 月 1 日 餘額	\$387,509	\$45	\$177,781	\$752	\$265,881	\$1,256,865	\$0	\$1,256,865
110 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,065	-	(26,065)	-	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	(78)	78	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(232,532)	(232,532)	-	(232,532)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	-	-	-	-	(3,843)	-	(3,843)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	(19,378)	-	(19,378)
111 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	215,007	215,007	-	215,007
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	185	-	185
預收股款轉列股本	45	(45)	-	-	-	-	-	-
應付公司債轉換普通股	14,945	33	84,540	-	-	99,518	-	99,518
仟元尾差	-	-	-	-	(1)	(1)	-	(1)
民國 111 年 12 月 31 日 餘額	\$402,499	\$33	\$203,846	\$674	\$222,368	\$1,315,821	\$0	\$1,315,821



負責人：

經理人：



主辦會計：



請參閱後附合併財務報表附註

互動國際數位股份有限公司及子公司

合併現金流量表

中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$272,306	\$323,706
合併總損益	272,306	323,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,786	16,603
預期信用減損損失(利益)數	2,149	658
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	2,570	(2,373)
利息費用	7,426	8,305
利息收入	(2,034)	(2,097)
股利收入	(2,172)	(1,104)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(45)	(486)
處分投資損失(利益)	152	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	98,270	20,675
應收帳款(增加)減少	(135,469)	(116,497)
應收帳款-關係人(增加)減少	239	(405)
其他應收款(增加)減少	(37)	2,321
存貨(增加)減少	(14,249)	(93,001)
預付費用(增加)減少	21	(1,058)
預付款項(增加)減少	(14,976)	964
其他流動資產(增加)減少	541	400
合約負債增加(減少)	713	(3,903)
應付帳款增加(減少)	(2,647)	(68,985)
應付帳款-關係人增加(減少)	(1,862)	1,420
其他應付款增加(減少)	1,384	(374)
負債準備增加(減少)	3,026	(42,929)
其他流動負債增加(減少)	180	(9,823)
收取之利息	2,023	2,075
收取之股利	2,172	1,104
支付利息	(696)	(369)
退還(支付)之所得稅	(55,869)	(51,247)
營業活動之淨現金流入(流出)	180,902	(16,420)
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,748	-
取得不動產、廠房及設備	(285,752)	(3,103)
處分不動產、廠房及設備	48	1,526
存出保證金增加	(77,372)	(8,383)
存出保證金減少	75,788	-
預付設備款增加	(1,604)	(7,141)
投資活動之淨現金流入(流出)	(287,144)	(17,101)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	680,000	640,000
短期借款減少	(530,000)	(640,000)
償還公司債	(372,300)	-
存入保證金增加	169	-
存入保證金減少	(30)	-
租賃負債本金償還	(4,028)	(6,907)
發放現金股利	(251,910)	(232,505)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(478,099)	(239,412)
匯率變動對現金及約當現金之影響	182	77
本期現金及約當現金增加(減少)數	(584,159)	(272,856)
期初現金及約當現金餘額	912,367	1,185,223
期末現金及約當現金餘額	\$328,208	\$912,367

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
中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

互動國際數位股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國92年5月14日依中華民國公司法組成，並於民國105年9月上櫃。本公司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。佳世達科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國112年2月22日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司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。

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該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		
			111年12月31日	110年12月31日	備註
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，亦即本公司之功能性貨幣列報。

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)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。

(九)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)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)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11~56年外，其餘資產設備為2~11年。

(十二)承租人之租賃交易

- 1.租賃資產於可供本公司及子公司使用之日認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為，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為，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3)發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 非金融資產減損

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

(十四) 應付公司債

本公司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。

(十五) 負債準備

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

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

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

(十六)員工福利

1.退休金

(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)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。

(十七)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於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。

(十八)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。

(十九)每股盈餘

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

(二十)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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$470	\$470
銀行存款	281,558	611,897
定期存款	46,180	300,000
合計	\$328,208	\$912,367

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。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(三)應收票據

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

(四)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$619,856	\$484,387
減：備抵損失	(2,976)	(827)
合計	\$616,880	\$483,560

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

1.本公司及子公司應收帳款之帳齡分析如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%	0%	0%	19.21%	
帳面價值總額	\$568,150	\$32,117	\$4,096	\$15,493	\$619,856
備抵損失	-	-	-	(2,976)	(2,976)
攤銷後成本	\$568,150	\$32,117	\$4,096	\$12,517	\$616,880
<u>110年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%	0%	24.15%	0%	
帳面價值總額	\$448,106	\$32,856	\$3,425	\$-	\$484,387
備抵損失	-	-	(827)	-	(827)
攤銷後成本	\$448,106	\$32,856	\$2,598	\$-	\$483,560

2.本公司及子公司之應收帳款備抵損失之變動如下：

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

3.本公司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。

(五)存貨

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

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
出售存貨成本	\$1,054,328	\$889,900
存貨跌價及呆滯損失	2,288	3,183
與存貨相關之銷貨成本	1,056,616	893,083
勞務成本及其他	140,742	124,216
營業成本合計	\$1,197,358	\$1,017,299

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之勞務成本及相關費用。

(六)預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$75,831	\$60,854
其他預付費用	2,212	2,234
合計	\$78,043	\$63,088

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
111年1月1日					
成本	\$412,696	\$105,849	\$11,634	\$17,768	\$547,947
累計折舊及減損	(8,984)	(34,180)	(4,103)	(11,149)	(58,416)
合計	<u>\$403,712</u>	<u>\$71,669</u>	<u>\$7,531</u>	<u>\$6,619</u>	<u>\$489,531</u>
111年度					
1月1日	\$403,712	\$71,669	\$7,531	\$6,619	\$489,531
增添	228,330	39,329	4,272	13,821	285,752
處分及報廢	-	-	-	(3)	(3)
折舊費用	-	(6,105)	(2,939)	(4,775)	(13,819)
匯率影響數	-	-	2	-	2
12月31日	<u>\$632,042</u>	<u>\$104,893</u>	<u>\$8,866</u>	<u>\$15,662</u>	<u>\$761,463</u>
111年12月31日					
成本	\$641,026	\$143,253	\$13,461	\$29,296	\$827,036
累計折舊及減損	(8,984)	(38,360)	(4,595)	(13,634)	(65,573)
合計	<u>\$632,042</u>	<u>\$104,893</u>	<u>\$8,866</u>	<u>\$15,662</u>	<u>\$761,463</u>
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	合 計
110年1月1日					
成本	\$412,696	\$103,103	\$6,131	\$21,268	\$543,198
累計折舊及減損	(8,984)	(30,362)	(2,095)	(12,653)	(54,094)
合計	<u>\$403,712</u>	<u>\$72,741</u>	<u>\$4,036</u>	<u>\$8,615</u>	<u>\$489,104</u>
110年度					
1月1日	\$403,712	\$72,741	\$4,036	\$8,615	\$489,104
增添	-	1,013	1,099	991	3,103
處分及報廢	-	-	-	(1,040)	(1,040)
重分類	-	1,733	4,400	2,008	8,141
折舊費用	-	(3,818)	(2,005)	(3,955)	(9,778)
匯率影響數	-	-	1	-	1
12月31日	<u>\$403,712</u>	<u>\$71,669</u>	<u>\$7,531</u>	<u>\$6,619</u>	<u>\$489,531</u>
110年12月31日					
成本	\$412,696	\$105,849	\$11,634	\$17,768	\$547,947
累計折舊及減損	(8,984)	(34,180)	(4,103)	(11,149)	(58,416)
合計	<u>\$403,712</u>	<u>\$71,669</u>	<u>\$7,531</u>	<u>\$6,619</u>	<u>\$489,531</u>

(八)租賃交易—承租人

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

2.使用權之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

使用權資產之帳面價值

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

使用權資產之折舊費用

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

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

4.本公司及子公司之租賃負債如下：

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

	110 年 12 月 31 日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$2,455	\$22	\$2,433
非流動	823	4	819
合計	\$3,278	\$26	\$3,252

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

(九)短期借款

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

(十)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$110,691	\$105,464
其他應付費用	75,102	78,772
合計	\$185,793	\$184,236

(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111年度及民國110年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為16,466仟元及15,984仟元。

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
期初負債準備	\$144,098	\$187,027
當期新增之負債準備	61,773	82,370
當期使用之負債準備	(58,746)	(125,299)
期末負債準備	\$147,125	\$144,098
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
產品保固—流動	\$81,056	\$70,245
產品保固—非流動	66,069	73,853
合計	\$147,125	\$144,098

(十三)應付公司債

1.本公司及子公司已發行流通在外之第一次無擔保可轉換公司債內容如下：

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

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

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

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

(十四)股本

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

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

2.預收股本33仟元係應付公司債轉換為普通股。

(十五)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：

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

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

(3)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十七)營業收入

1.客戶合約收入

	111年度	110年度
銷貨收入	\$1,655,330	\$1,506,237
勞務收入	392,873	359,097
合計	\$2,048,203	\$1,865,334

2.本公司及子公司自民國111年度及110年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	111年度	110年度
收入認列時點：		
於某一時點	\$2,001,270	\$1,830,674
隨時間逐步認列	46,933	34,660
合計	\$2,048,203	\$1,865,334

(2)合約餘額

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

(十八)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(5,503)	\$395
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	45	486
處分投資利益(損失)	(152)	-
金融資產/負債評價利益(損失)	(2,570)	2,373
合計	\$(8,180)	\$3,254

(十九)依性質分類之費用

	111年度	110年度
商品存貨之變動	\$1,056,616	\$893,083
勞務成本及其他營業成本	140,742	124,216
員工福利費用	473,371	465,276
折舊及攤銷費用	17,786	16,603
其他費用	80,025	67,096
營業成本及費用合計	\$1,768,540	\$1,566,274

(二十)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$399,322	\$394,451
勞健保費用	32,373	30,950
退休金費用	16,466	15,984
董事酬金	11,340	13,740
其他用人費用	13,870	10,151
合計	\$473,371	\$465,276

- 1.依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞3%至10%，董事酬勞不高於2%。
- 2.本公司民國 111 年度及民國 110 年度員工酬勞估列金額分別為 30,920 仟及 36,770 仟元；董事酬勞估列金額分別為 6,170 仟元及 7,350 仟元。民國 111 年度及民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十一)所得稅

1.所得稅(費用)利益

所得稅(費用)利益組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$(59,398)	\$(54,966)
以前年度所得稅費用高(低)估數	2	-
國外扣繳稅額(不可扣抵數)	-	(169)
投資抵減	379	-
當期所得稅費用總額	(59,017)	(55,135)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,718	(7,917)
遞延所得稅費用總額	1,718	(7,917)
所得稅(費用)利益	\$(57,299)	\$(63,052)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(54,487)	\$(64,777)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(4,911)	9,811
暫時性差異之產生及迴轉	1,718	(7,917)
以前年度所得稅費用高(低)估數	2	-
國外扣繳稅額(不得扣抵數)	-	(169)
投資抵減	379	-
所得稅(費用)利益	\$(57,299)	\$(63,052)

3.暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

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

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

4.認列於其他綜合損益之所得稅：無。

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國109年度。

(二十二)每股盈餘

	111年度		
	加權平均流通		
	在外股數		每股盈餘
	稅後金額	(仟股)	稅 後
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$215,007	39,596	\$5.43
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	573	
可轉換公司債	5,203	657	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)			
加潛在普通股之影響	\$220,210	40,826	\$5.39

	110年度		
	加權平均流通		
	在外股數		每股盈餘
	稅後金額	(仟股)	稅 後
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)	\$260,654	38,751	\$6.73
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	561	
可轉換公司債	6,293	7,000	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利(淨損)			
加潛在普通股之影響	\$266,947	46,312	\$5.76

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

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司關係
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
仲琦科技(越南)有限公司	關聯企業
邁達特數位股份有限公司 (原:聚碩科技股份有限公司)	關係企業

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.營業收入

	111年度	110年度
母公司	\$32,012	\$27,007
關聯企業	7,532	5,306
合計	\$39,544	\$32,313

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.進貨

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

本公司向關係人進貨，係依一般進貨條件(市場行情價格)辦理。

3.應收帳款

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

4.應付帳款

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

5.財產交易

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

上開財產交易本公司係按一般交易條件(市場價格)辦理。

(三)主要管理階層薪酬資訊

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

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

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

(二)承諾事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

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

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司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

	111年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$328,208	\$328,208
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,991	22,176
應收票據	36,008	36,008
應收帳款(含關係人)	623,809	623,809
其他應收款	174	174
其他金融資產	90,111	90,111
合計	\$1,100,301	\$1,100,486
	110年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$912,367	\$912,367
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,462	26,462
應收票據	134,278	134,278
應收帳款(含關係人)	490,728	490,728
其他應收款	126	126
其他金融資產	88,527	88,527
合計	\$1,652,488	\$1,652,488

	111年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$150,000	\$150,000
合約負債	425,717	425,717
應付帳款(含關係人)	340,866	340,866
其他應付款	185,793	185,793
租賃負債	7,547	7,547
其他金融負債	222	222
合計	\$1,110,145	\$1,110,145

	110年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
合約負債	\$425,004	\$425,004
應付帳款(含關係人)	345,375	345,375
其他應付款	184,236	184,236
租賃負債	3,252	3,252
應付公司債(含一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債)	461,471	461,471
其他金融負債	84	84
合計	\$1,419,422	\$1,419,422

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：

111 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
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,546	30.73	\$78,239	5%	±\$3,912
日幣：新台幣	\$211	0.23	\$49	5%	±\$2
歐元：新台幣	\$40	32.82	\$1,313	5%	±\$66
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,509	30.73	\$77,102	5%	±\$3,855
日幣：新台幣	\$400	0.23	\$92	5%	±\$5
歐元：新台幣	\$45	32.82	\$1,477	5%	±\$74

110 年 12 月 31 日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			新台幣	變動幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,043	27.68	\$56,550	5%	±\$2,828
日幣：新台幣	\$3,081	0.24	\$739	5%	±\$37
歐元：新台幣	\$105	31.44	\$3,301	5%	±\$165
人民幣：新台幣	\$260	4.35	\$1,131	5%	±\$57
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$1,818	27.68	\$50,322	5%	±\$2,516
日幣：新台幣	\$3,000	0.24	\$720	5%	±\$36
人民幣：新台幣	\$30	4.35	\$131	5%	±\$7

- 匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司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111年度及民國110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

111 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 5 年內	5 年以上
應付帳款(含關係人)	\$340,866	\$-	\$-	\$-
其他應付款	185,793	-	-	-
租賃負債	4,421	2,726	400	-

非衍生金融負債

110 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 5 年內	5 年以上
應付帳款(含關係人)	\$345,375	\$-	\$-	\$-
其他應付款	184,236	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週 期內到期或執行賣回權公司債)	461,471	-	-	-
租賃負債	2,433	819	-	-

衍生性金融負債

本公司及子公司民國111年及民國110年12月31日無操作衍生金融負債。

(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111年及民國110年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

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

- 2.於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依報導期間結束日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司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111年及民國110年12月31日無屬於第三等級金融工具之變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

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

- 6.處份不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性金融商品交易：無。
- 10.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註十三(四)說明。
- (二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊

基本資料:

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自 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 技術諮商、技 術研究、維修 及售後服務	USD200	(一)	\$12,048	匯出 - 收回 -	\$12,048	\$1,264	100%	\$1,264 (一)、2	\$12,498	\$17,808

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	\$789,492

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區投資公司設在投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
 - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

(四)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	\$1,335	0.07%

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。

(五)主要股東資訊：

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

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

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

十四、營運部門資訊

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。



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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達互動國際數位股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與互動國際數位股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對互動國際數位股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨評價

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

負債準備估列

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對互動國際數位股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使互動國際數位股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致互動國際數位股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於互動國際數位股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對互動國際數位股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：許坤錫



會計師：張書成



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

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 日



五豐食品股份有限公司

會計師事務所

中華民國 一 一 月 三 十 一 日

單位:新台幣(千元)

代碼	資 產	附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%	代碼	負債及股東權益	附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$316,224	12.01	\$897,589	31.21	2100	短期借款	六(十)	\$150,000	5.70	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 -流動	六(二)	21,991	0.84	26,462	0.92	2130	合約負債-流動	六(十八)	425,717	16.17	425,004	14.78
1150	應收票據淨額	六(三)	36,008	1.37	134,278	4.67	2170	應付帳款	七	340,731	12.94	343,378	11.94
1170	應收帳款淨額	六(四)	616,314	23.41	483,258	16.80	2180	應付帳款-關係人		135	0.01	1,997	0.07
1180	應收帳款淨額 - 關係人淨額	七	6,929	0.26	7,168	0.25	2200	其他應付款	六(十一)	185,614	7.05	184,111	6.40
1200	其他應收款		171	0.01	124	-	2230	本期所得稅負債		58,019	2.20	54,870	1.91
130X	存貨	六(五)	647,333	24.59	633,084	22.01	2250	負債準備-流動	六(十三)	81,056	3.08	70,245	2.44
1410	預付款項	六(六)	77,967	2.96	63,013	2.19	2280	租賃負債-流動	六(九)	4,421	0.17	2,434	0.08
1470	其他流動資產		967	0.04	1,508	0.05	2300	其他流動負債	六(十四)	1,108	0.05	462,400	16.08
11XX	小 計		1,723,904	65.49	2,246,484	78.10	21XX	小 計		1,246,801	47.37	1,544,439	53.70
							25XX	非流動負債					
							2550	負債準備-非流動	六(十三)	66,069	2.51	73,853	2.57
							2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	203	0.01	206	0.01
							2580	租賃負債-非流動	六(九)	3,126	0.12	819	0.03
							2600	其他非流動負債		222	-	83	(0.01)
							25XX	小 計		69,620	2.64	74,961	2.60
15XX	非流動資產						2XXX	負債合計		1,316,421	50.01	1,619,400	56.30
1550	採用權益法之投資	六(七)	12,498	0.47	15,156	0.53	31XX	權益					
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	761,416	28.93	489,406	17.02	3100	股本					
1755	使用權資產	六(九)	7,523	0.29	3,221	0.11	3110	普通股股本	六(十五)	402,499	15.29	387,509	13.47
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	35,186	1.34	33,471	1.16	3140	預收股本	六(十五)	33	-	45	-
1900	其他非流動資產		91,715	3.48	88,527	3.08	3200	資本公積	六(十六)	486,890	18.50	425,571	14.80
15XX	小 計		908,338	34.51	629,781	21.90	3300	保留盈餘	六(十七)				
							3310	法定盈餘公積		203,846	7.74	177,781	6.18
							3320	特別盈餘公積		674	0.03	752	0.03
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		222,368	8.45	265,881	9.24
							3400	其他權益		(489)	(0.02)	(674)	(0.02)
							3XXX	權益總計		1,315,821	49.99	1,256,865	43.70
1XXX	資產總計		\$2,632,242	100.00	\$2,876,265	100.00	3Y2X	負債及權益總計		\$2,632,242	100.00	\$2,876,265	100.00

請參閱後附財務報表附註



董 事 長 :



經 理 人 :



會 計 主 管 :

互動國際數位股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一〇一一年及一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼 項 目	附 註	111 年 度	%	110 年 度	%
4000 營業收入	六(十八)	\$2,043,363	100.00	\$1,859,895	100.00
5000 營業成本	六(五)	(1,196,250)	(58.54)	(1,016,070)	(54.63)
5900 營業毛利		847,113	41.46	843,825	45.37
5950 營業毛利淨額		847,113	41.46	843,825	45.37
6000 營業費用					
6100 推銷費用		(396,218)	(19.39)	(384,388)	(20.67)
6200 管理費用		(170,246)	(8.33)	(161,109)	(8.66)
6450 預期信用減損利益(損失)		(2,150)	(0.11)	(658)	(0.04)
6000 小 計		(568,614)	(27.83)	(546,155)	(29.37)
6900 營業利益(損失)		278,499	13.63	297,670	16.00
7000 營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,995	0.10	1,735	0.09
7010 其他收入		6,131	0.30	27,526	1.48
7020 其他利益及損失	六(十九)	(8,190)	(0.40)	3,263	0.18
7050 財務成本		(7,426)	(0.36)	(8,305)	(0.45)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,265	0.05	1,771	0.10
7000 營業外收入及支出合計		(6,225)	(0.31)	25,990	1.40
7900 稅前淨利(淨損)		272,274	13.32	323,660	17.40
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(57,267)	(2.80)	(63,006)	(3.39)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$215,007	10.52	\$260,654	14.01
8200 本期淨利(淨損)		\$215,007	10.52	\$260,654	14.01
8300 其他綜合損益					
8360 後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$185	0.01	\$78	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$185	0.01	\$78	-
8500 本期綜合損益總額		\$215,192	10.53	\$260,732	14.01
每股盈餘(元)：	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘(元)		\$5.43		\$6.73	
9850 稀釋每股盈餘(元)		\$5.39		\$5.76	

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



互動國際股份有限公司

個體損益變動表

中華民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

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

請參閱後附個體財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

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

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



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

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國112年2月22日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七)應收帳款及票據

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

(八)金融資產減損

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

(九)存貨

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

(十)採用權益法之投資/子公司

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

(十一)不動產、廠房及設備

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

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

(十二)承租人之租賃交易

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

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

(1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

(3)殘值保證下承租人預期支付之金額；

(4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及

(3)發生之任何原始直接成本。

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

(十三) 非金融資產減損

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

(十四) 應付公司債

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

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

(十五) 負債準備

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

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

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

(十六)員工福利

1.退休金-確定提撥計畫

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

2.員工酬勞及董事酬勞

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

(十七)所得稅

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

(十八)收入認列

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

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

(十九)每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)收入認列

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

(二)存貨評價

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

(三)負債準備

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

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

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(三)應收票據

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

(四)應收帳款

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

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

1.本公司應收帳款之帳齡分析如下：

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

2.本公司之應收帳款備抵損失之變動如下：

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

3.本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(五)存貨

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

當期認列之存貨相關費損：

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

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之勞務成本及相關費用。

(六)預付款項

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

(七)採用權益法之投資

1.長期股權投資

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

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

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

3.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國111年度合併財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

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

(九)租賃交易—承租人

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

2.使用權之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

使用權資產之帳面價值

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

使用權資產之折舊費用

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

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

4.本公司之租賃負債如下：

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

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

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

(十)短期借款

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

(十一)其他應付款

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

(十二)退休金

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)應付公司債

1.本公司已發行流通在外之第一次無擔保可轉換公司債內容如下：

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

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

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

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

(十五)股本

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

- 截至民國111年12月31日止，本公司額定股本為800,000仟元，分為80,000仟股，其中供認股權憑證所保留之股本8,000仟股。本公司普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利，本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 預收股本33仟元係應付公司債轉換為普通股。

(十六)資本公積

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

2.資本公積明細如下：

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

(十七)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2.特別盈餘公積

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

3.盈餘分配

(1)依本公司章程規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

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

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

(3)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十八)營業收入

1.客戶合約收入

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

2.本公司自民國111年度及110年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

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

(2)合約餘額

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

(十九)其他利益及損失

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

(二十)依性質分類之費用

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

(二十一)員工福利費用

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

- 1.依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞3%至10%，董事酬勞不高於2%。
- 2.本公司民國111年及民國110年度員工酬勞估列金額分別為30,920仟元及36,770仟元；董事酬勞估列金額分別為6,170仟元及7,350仟元，前述金額帳列薪資費用。民國111年及民國110年係依截至當期止之獲利情況，分別以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

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

2. 所得稅費用與會計利潤關係

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

3.暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

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

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

4.認列於其他綜合損益之所得稅：無。

5.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國109年度。

(二十三)每股盈餘

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

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

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨收入

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

本公司銷貨予關係人，係依一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

2.進貨

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

本公司向關係人進貨，係依一般進貨條件(市場行情價格)辦理。

3. 應收帳款

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

4. 應付帳款

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

5. 財產交易

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

上開財產交易本公司係按一般交易條件(市場價格)辦理。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

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

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

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

(二)承諾事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

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

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

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

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

2.財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)本公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。財務管理活動執行期間，須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

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

匯率風險

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

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

110 年 12 月 31 日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			新台幣	變動幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,043	27.68	\$56,550	5%	±\$2,828
日幣：新台幣	\$3,081	0.24	\$739	5%	±\$37
歐元：新台幣	\$105	31.44	\$3,301	5%	±\$165
人民幣：新台幣	\$260	4.35	\$1,131	5%	±\$57
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$1,818	27.68	\$50,322	5%	±\$2,516
日幣：新台幣	\$3,000	0.24	\$720	5%	±\$36
人民幣：新台幣	\$30	4.35	\$131	5%	±\$7

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

利率風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

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

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

非衍生金融負債

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

非衍生金融負債

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

衍生性金融負債

本公司民國111年及民國110年12月31日無操作衍生性金融負債。

(三)公允價值估計

1.以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

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

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

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

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

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

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

6.處份不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性金融商品交易：無。

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

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊

基本資料：

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

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

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區投資公司設在投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他

註2：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

(四)主要股東資訊：

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

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

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

互動國際數位股份有限公司

董事長：鄭炎為

