

股票代號：2419



仲琦科技股份有限公司

105 年度年報

中華民國一〇六年四月三十日刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網站查詢

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

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：劉美蘭

職稱：副董事長

聯絡電話：(03) 578-6658

電子郵件：amyliu@hitrontech.com

代理發言人姓名：蕭盛銘

職稱：會計經理

聯絡電話：(03)578-6658

電子郵件：kevin_shiao@hc.hitrontech.com

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

新竹分公司：新竹市科學工業園區力行一路 1-8 號

電話：(03) 578-6658

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓名：劉克宜會計師、張書成會計師

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02) 2564-3000

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

六、公司網址：<http://www.hitrontech.com>

仲琦科技股份有限公司

一〇五年度 年報目錄

頁次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 三、公司治理運作情形 | 20 |
| 四、會計師公費資訊 | 33 |
| 五、更換會計師資訊 | 34 |
| 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 | 34 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 35 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 36 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 37 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 38 |
| 二、公司債之辦理情形 | 47 |
| 三、特別股之辦理情形 | 50 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形 | 50 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形 | 50 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 50 |
| 七、併購及受讓他公司股份發行新股之辦理情形 | 50 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 50 |

| | |
|---|----|
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 51 |
| 二、市場及產銷概況 | 58 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 | 65 |
| 四、環保支出資訊 | 65 |
| 五、勞資關係 | 65 |
| 六、重要契約 | 66 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 67 |
| 二、最近五年度財務分析 | 73 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 79 |
| 四、最近年度財務報告 | 80 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 80 |
| 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 | 80 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 81 |
| 二、財務績效 | 81 |
| 三、現金流量 | 82 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 83 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 84 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 84 |
| 七、其他重要事項 | 85 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 86 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 88 |
| 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 | 88 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 88 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 88 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士/先生們：

感謝各位股東在百忙中撥冗參加仲琦科技股份有限公司一〇六年股東常會，本人謹代表公司及全體員工感謝各位股東對仲琦科技的支持，茲將本公司一〇五年度經營成果及未來營運計劃概要報告如下：

一、一〇五年度財務表現

(一)營業成果

受惠於 Google Fiber 在北美市場的佈建，相對帶動北美有線電視業者對千兆 WiFi 寬頻纜線數據機的強勁需求，105 年仲琦科技 (Hitron) DOCSIS 3.1 WiFi Gateway 2.5Gbps/sec 高速上網的新規格設備在北美出貨量持續攀升。中南美洲則因經濟快速發展，對寬頻上網的需求倍增，仲琦纜線數據機業務能適時提供解決方案和服務，使過去三年在中南美洲的耕耘於 105 年第一季開始發酵。同時電信市場對於更新設備的需求增加，系統整合業務於 105 年營運亦有所斬獲，整體營收在普遍不景氣的 105 年呈現逆勢成長，營收持續創下歷史新高。

仲琦科技 105 年度全年合併營業收入為新台幣 87 億 6,272 萬元，較前一年度的 80 億 6,295 萬元成長約 8.7%，同時也創下全年營收歷史新高；全年度合併毛利率因下半年產品 Docsis 3.1 WiFi Gateway 訂單的挹注下達到 25%，較前一年度成長 16%，同時在營業費用嚴格的控管下，合併營業利益達 7 億 5,407 萬元，較前一年度之新台幣 4 億 1,636 萬元大幅增加 81%。而歸屬母公司之合併稅後淨利為新台幣 4 億 4,927 萬元，亦較前一年度之新台幣 2 億 2,318 萬元大幅增加 101%，呈現倍數成長。105 年度基本每股稅後盈餘為新台幣 1.99 元，完全稀釋每股稅後盈餘則為每股新台幣 1.79 元。綜觀 105 年將是仲琦科技近十年來營運最好的一年。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)金額 | 變動比率% |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入 | 8,762,719 | 8,062,949 | 699,770 | 8.68 |
| 營業毛利 | 2,227,359 | 1,756,805 | 470,554 | 26.78 |
| 營業費用 | 1,473,289 | 1,340,444 | 132,845 | 9.91 |
| 營業利益 | 754,070 | 416,361 | 337,709 | 81.11 |
| 營業外淨收(支) | (96,548) | (36,661) | (59,887) | (163.35) |
| 稅前損益 | 657,522 | 379,700 | 277,822 | 73.17 |
| 稅後損益 | 522,894 | 289,254 | 233,640 | 80.77 |
| 歸屬母公司淨利 | 449,272 | 223,181 | 226,091 | 101.30 |

(二)預算執行情形：本公司一〇五年度並未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析 | 項 目 | 105 年度 | 104 年度 | |
|---------|-----------------|--------|--------|-------|
| 財務收支 | 利息收入 | 4,403 | 4,967 | |
| | 利息費用 | 32,201 | 33,068 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.20 | 4.44 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 13.87 | 7.23 | |
| | 占實收資本額 比例(%) | 營業利益 | 33.33 | 18.56 |
| | | 稅前純益 | 29.06 | 16.93 |
| | 純益率(%) | 5.97 | 3.59 | |
| 每股盈餘(元) | 1.99 | 1.01 | | |

(四)研究發展狀況

仲琦科技延續 DOCSIS 3.0 及 3.1 成功的進入北美 MSO 市場的優勢，105 年持續提供客戶 DOCSIS 3.1 的產品，協助 MSO 提供高頻寬服務，同時於 105 年下半年積極的投入 CableLabs 新一代的標準產品 DOCSIS 3.1 的相關技術研究開發，該產品採用 LDPC 及 OFDM 技術，可在現有的網路構架上提供更高的傳輸速度，預計下行可達 10Gbit/s,上行可達 1Gbit/s，對於未來 Cable 業者提供 4K HD 影音服務有很大的競爭優勢。

在軟體方面，RDK-B(Reference Design Kit- Broadband) 是 Comcast 主導的一個標準框架，提供寬頻用戶端設備一個軟體開發的開放平台，定義了 Cable Gateway 相關的功能及管理介面，未來也會將 IoT 相關的應用與 Gateway 結合，仲琦已加入 Comcast RDK Forum 授權，目前持續進行開發平台的移植，預計 106 年可提供仲琦現有的客戶升級至 RDKB 軟件平台。

105 年開始進行車用電子軟硬體設備研發，設計中產品主要採用影像辨識技術於先進駕駛輔助系統，運用影像辨識技術來偵測車輛周圍 360 度的盲區，在盲區偵測到車輛時會向駕駛員提供警示，在鄰近車輛靠近時也會以觸覺及聲音提醒駕駛，幫助駕駛人將意外的機率降至最低。

二、一〇六年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司業務發展計畫仍以持續開發通訊寬頻產品及電信產頻為主。主要以經營現有市場並積極開拓新興市場，同時提升產品之附加價值，朝向複合與整合的發展方向，主攻差異化產品市場以提高現有毛利及擴大市場占有率為原則。

本公司更於 2016 年開始導入車聯網事業體，初期著重車隊管理、行車安全、訊息整合服務及車內電子設備，積極發展的智慧車輛技術。

其經營方針有：

以現有產品基礎擴大產品規模，注入自我研發成果，掌握核心技術，擴大市場規模於全球，無論是有線或無線產品均可達到客戶要求。

提高市場地位與市場占有率，持續切入主要市場國家 MSO 業者以提升營業規模，並極力開拓新興市場增加商業契機。

配合 DOCSIS 3.1 後續新的技術標準、更高的頻寬，延續五年以上的產品生命週期。

在產品的研發上會及時因應市場的需求，與客戶緊密的結合，以創新能力為客戶提供更加值的服務，以及追求更高品質的產品。

生產品質的提升及成本降低，提高獲利空間。

因應中國生產的人力短缺及人力成本的增加，蘇州廠計劃導入自動化生產設備，一方面降低生產成本、提高毛利水準，再者亦可提升生產效率及品質。

(二)重要產銷政策

1. 生產政策

自行生產，以蘇州廠為公司生產基地，負責生產製造及客戶交貨事宜。由於蘇州廠設備產能已無法滿足客戶之訂單，為滿足產品訂單之需求，已於 2016 年下半年完成遷廠及擴充生產線，以達產銷之平衡。

2. 銷售政策

本公司係由台灣接單、大陸生產基地出貨之三角貿易方式，處理銷售及收款業務；美國、歐洲及中國子公司則為接單、下單回台灣後，由大陸生產基地出貨之貿易方式。

三、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來公司發展策略

有線電視對連網速度提升的需求帶動網路服務提供商更新連網設備，以便滿足更多的 4K, VR, AR 影音需求，這對本公司之纜線數據機業務成長將具正面助益，而系統整合業務同時將受到台灣 4G 基礎建設商機之帶動而持續成長。且北美市場 DOCSIS 3.1 高階產品上市領先同業，新興市場布局成功延續對 DOCSIS 3.0 的需求不減，尤其自創品牌已經擠進世界前三名，加上擴廠的產能加倍及成本降低，業務可見度相當高。

本公司將持續提供現有的客戶更高速的傳輸品質，研發方向仍以 Cable Docsis 的核心技術為中心，從水平方向擴展至家庭網路的娛樂與生活運用，追求更快的速度、更多元化的網路技術和更方便的寬頻服務。在縱向方面則以完整的解決方案為主軸，智能管理的軟件設計和雲端網管為發展重點，並極力開拓新興市場增加商業契機，以提高公司價值，祈為全體股東創造最佳的利益。

追求獲利與互利為仲琦集團經營的目標，仲琦從市場區隔、產品區隔、附加價值、供應鏈地位、採購與供應商管理、財務槓桿平衡運用、服務與價值創造等方面來提升競爭力與增加獲利，不採用低價競爭取得市場占有率的破壞市場作法，以達企業永續經營之目標。

(二)受到外部競爭、法規環境及總體經營環境

隨著 4G 服務的普及，行動通訊網路頻寬之增加，促使行動通訊影音需求持續成長，相對於高速寬頻之需求也提高；此外，受惠於新興市場發展之商機，帶動智慧手機市場的成長及相關技術進一步運用於智慧家庭及資料中心等多方影響下，預計未來網通設備需求持續增加。纜線數據機國內競爭廠商以純代工者為主，已逐漸整併或退出市場，本公司累積多年之自主設計研發實力，研發團隊以客製化的研發服務，深深擄獲客戶的信心與忠誠度，在未來產品的發展上，本公司將以原有之技術及產品為基礎，結合多媒體與多元服務媒介及共同服務平台，透過超高頻來提供影音、視訊的寬頻之相關產品與整合服務，祈為全體股東創造最佳的利益。

最後謹祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長 鄭炎為



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 75 年 3 月 24 日

二、公司沿革

| 年 度 | 重 要 記 事 |
|---------|--|
| 民國 75 年 | 以電子儀器代理起家，員工人數 8 人，始於開拓軍方及工業界市場。 |
| 民國 76 年 | 代理人工智慧工作站，仲琦開始向大學及研究單位紮根，並締造佳績。 |
| 民國 77 年 | 電腦事業部開始代理 SGI 工作站，並引進軟體應用系統，業務項目包括電腦輔助設計/製造，電腦動畫、工業設計與即時動態模擬。 通訊事業部成立，獨家代理 NET 多工機產品，開啟網路整合的專業領域。 |
| 民國 78 年 | 電腦事業部代理 ERDAS 遙測應用軟體，跨入 GIS 專業領域。 通訊事業部取得全球第一品牌 PictureTel 的視訊會議系統之臺灣獨家代理權，並成為亞太地區首家引進視訊會議系統的專業廠商。 |
| 民國 79 年 | 通訊事業部在既有多工機產品領域，增加 Republic Telecom 品牌的銷售，針對客戶需求使選擇彈性化，適用性更實際化。 |
| 民國 80 年 | 電腦事業部贏得瑞利企業 CAD/CAM 大宗採購案，首度跨入汽車模具業，並奠立 CAD/CAM 深入製造業的基礎及 MSI 分子模擬軟體代理。 |
| 民國 81 年 | 總公司應業務擴充遷址至五股工業區全新五層辦公大樓。 電腦事業部獨家代理 ESRI 地理資訊系統及 MultiGen 即時模擬軟體。 新竹科學園區分公司成立，以研發高科技產品的加值為發展方向。 成立子公司仲琦科技(香港)有限公司。 |
| 民國 82 年 | 通訊事業部擴展跨國性網路整合之業務。 新竹研發中心開始在中國大陸建立行銷據點，邁向國際化行銷的腳步。 |
| 民國 83 年 | 電腦事業部與 GIS 顧問公司通力合作，完成多項政府及公營企業大型專案，正式邁入應用系統開發業務。 新竹分公司自行研發的數位用戶迴路載波機(DLC)開始生產上市；同步中心時鐘系統(Timing Clock)則通過電信局的審驗合格，成為國內第一家榮獲此項資格廠商。 |
| 民國 84 年 | 通訊事業部與世界知名區域網路大廠 Cisco 簽定代理權，以提供客戶更完善的 LAN/WAN 整體解決方案。 電信局端的光纖自動監測系統研發成功，開始在大陸市場行銷。 |
| 民國 85 年 | 成立 I.S.P. 分公司。 承接陸軍總部專案成為國內第一家為軍方設計開發戰車訓練模擬器之廠商。 歐規無線電話(DECT)研發成功，為第一家國人自行研發之廠家，準備進軍國際市場。 榮獲亞太傑出企業暨產品金爵獎。 |
| 民國 86 年 | 經證管會核准公開發行。 通過 ISO 9001 認證。 榮獲經濟部中小企業處及中華民國中小企業協會所頒發之第六屆國家磐石獎。 |
| 民國 87 年 | 股票上櫃案經證期會核准，並於 12/10 正式掛牌。 董事長鄭炎為先生榮獲中華民國第 21 屆創業青年楷模。 榮獲經濟部頒贈「科技成果落實獎」。 |

- 民國 88 年 購置南港軟體工業園區辦公大樓。
成立子公司—亞太線上服務股份有限公司。
- 民國 89 年 將網際網路事業部移轉讓售予子公司亞太線上服務股份有限公司。
股票上櫃轉上市案，經證期會核准，並於 9/11 正式掛牌。
開發完成「移動式基地台」，並成功銷售予國內各大哥大公司，同時向台灣及大陸提出專利申請。
將子公司亞太線上服務股份有限公司之股權出售予東森寬頻電信服務股份有限公司，總計出售 63,000 仟股，每股 12 元，合計新台幣 756,000 仟元。
- 民國 90 年 成立子公司仲琦科技(美國)公司。
- 民國 91 年 新竹分公司位於新竹科學園區之廠房破土開工。
- 民國 92 年 成功開發 V5.2，並在中國大陸取得正式入網證。
成立子公司互動國際數位股份有限公司。
取得美國 CABLE TELEVISION LABORATORIES,INC. 之 DOCSIS1.1 BROADCOM、DOCSIS1.1T1 及 DOCSIS2.0T1 認證通過。
- 民國 93 年 成功開發 B-DLC G.SHD.S.L 及 5.2 介面，並在印尼取得正式入網證。
成功開發 CABLEGG 商用路由器，並協助客戶取得美國 COMCAST 入網證。
- 民國 94 年 成功開發 ML-eMTA 產品，並取得北美大廠 ODM 訂單。
成功開發 STM-1，Ethernet(EOS)等服務介面於 HTC-1100E 系統上，並取得中華電信認證。
- 民國 95 年 經投審會經審二字第 09500242350 號函核准透過第三地區間接投資大陸「仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司」。
成立子公司「仲琦科技(薩摩亞)有限公司」。
成功開發 BRM-35302F，取得菲利浦認證。
成功開發 FOM，並取得中華電信之認證。
- 民國 96 年 經投審會經審字第 09600297080 號函核准增資「仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司」。
經投審會經審字第 09600293480 號函核准透過第三地區間接投資大陸「華琦通訊設備(上海)有限公司」。
本公司 BVG-3642(eMTA)產品，獲得 CableLab 認證並符合日規規格。
- 民國 97 年 經投審會經審二字第 09700240450 號函核准對「仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司」之增資案。
成功開發 Docsis 3.0 Cable Modem，並取得 Cable Labs 的認證。
子公司仲琦科技(香港)有限公司，因階段性任務已完成而辦理清算。
子公司仲琦科技(美國)有限公司，因階段性任務已完成而辦理清算。
- 民國 98 年 經投審會經審三字第 09900001720 號函核准透過第三地區間接投資仲琦科技(歐洲)有限公司瑞士法郎 500 仟元。
- 民國 99 年 經投審會經審二字第 09900215120 號函核准透過第三地區間接投資杰琦貿易(蘇州)有限公司美金 750 仟元。

民國 100 年 金管證發字第 1000059641 號函核准發行國內第二次有擔保轉換公司債新台幣 650,000 仟元。

台灣證券交易所於 100 年 11 月 28 日核准本公司營業讓與後繼續上市案，董事會並於 100 年 11 月 29 日通過訂定營業讓與基準日為 101 年 1 月 1 日。

成立子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司。

民國 101 年 成立子公司仲琦科技(美洲)有限公司。

民國 102 年 金管證發字第 1010058399 號函核准發行國內第三次有擔保轉換公司債新台幣 500,000 仟元。

民國 103 年 成功開發整合無線傳輸 802.11ac 最先進之傳輸技術。

成功開發 MoCA 介面到纜線數據路由器。

成功開發無線傳輸智慧型天線技術至仲琦科技纜線數據路由器。

成功於 gateway 整合 ZigBee 及 WiFi 功能可和各種相關裝置溝通，提供 MSO 在用戶端的完整方案。

子公司仲琦科技(歐洲)有限公司，因階段性任務已完成而辦理清算。

民國 104 年 成立子公司創基科技股份有限公司。

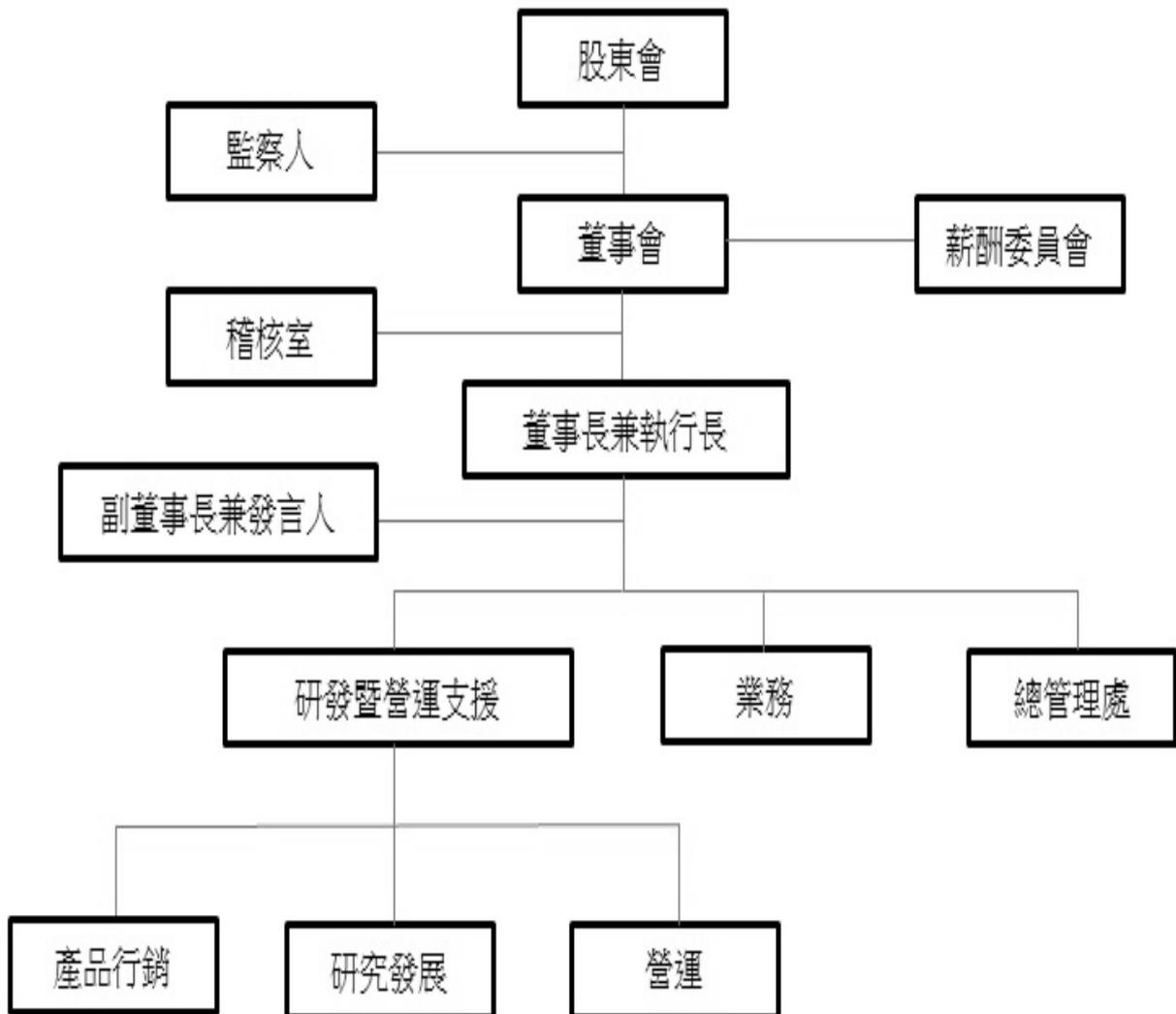
民國 105 年 金管證發字第 1050014740 號函核准發行國內第四次有擔保轉換公司債新台幣 500,000 仟元。

投資「蘇州迪之凱電子科技有限公司」進入車聯網產業。

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 | 主要執掌 |
|------|---|
| 稽核室 | 負責各項行政、業務、財務、管理等之稽核事宜。 |
| 總管理處 | 1.負責帳務處理、資金調度、財務管理及股務相關工作。 2.負責採購、詢價、訂約及進貨等相關庶務性工作。 3.負責人員招募、遴選、任用、訓練、考勤、薪資等。 4.負責公司總、廠務之維護保養等庶務性工作。 5.負責全公司整體資訊系統之規劃運作及管理。 |
| 業務 | 負責國內外營業銷售、客戶管理、售後服務及收款管理。 |
| 產品行銷 | 規劃產品線發展方向、應用、規格與時程。 |
| 研究發展 | 負責相關產品之研發。 |
| 營運 | 負責排定運銷計劃、品質管理及客訴處理。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人 董事及監察人資料

106年04月15日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 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其他主事或監察人 | 關係 |
|-----|--------|--------------------------|----|----------|----|----------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|---|-------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | | |
| 董事長 | 台灣 | 鄭炎為 | 男 | 103.6.20 | 3 | 75.3.24 | 8,069,120 | 3.28 | 1,143 | 0.00 | - | - | 台北工專電機工程科 海天公司經理 | 互勤國際數位(股)公司董事長 仲琦科技(薩摩亞)有限公司董事長 威琦科技(薩摩亞)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事長 華琦資訊設備(上海)有限公司董事長 杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長 仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 宸霖科技(股)公司董事長 蘇州迪之凱電子科技有限公司董事長 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 創見資訊(股)公司 代表人： 東崇萬 | 男 | 103.6.20 | 3 | 100.6.15 | 3,060,017 | 1.25 | - | - | - | - | 成功大學 普普科技專案經理 | 創見資訊股份有限公司董事長、執行長 台灣典範半導體(股)公司董事長 創意科技(股)公司董事 Transcend Information Trading GmbH Hamburg 董事 Transcend Information Inc. 董事 仲琦科技(股)公司法人董事代表 普訊陸(股)公司法人董事代表 普訊翔(股)公司法人董事代表 萬安科技(股)公司法人董事代表 Transcend Information Trading GmbH Hamburg 總經理 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 劉美蘭 | 女 | 103.6.20 | 3 | 94.6.14 | 1,279,328 | 0.52 | 73,725 | 0.03 | - | - | 銘傳商專國際貿易系 政治大學 EMBA 仲琦科技(股)公司副總經理 互勤國際數位(股)公司總經理 | 本公司副董事長兼發言人 互勤國際數位(股)公司董事 仲琦科技(美洲)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事 創基科技(股)公司董事 瀚盟科技(股)公司董事 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 徐敬人 | 男 | 103.6.20 | 3 | 97.6.13 | 1,128,400 | 0.46 | - | - | - | - | 美國密西根大學 致福電子資深經理 | 本公司副總經理 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司監察人 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或以內親等之其他主事或監察人 |
|--------------|--------|-----|----|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 杰琦貿易(蘇州)有限公司監察人 創基科技(股)公司董事 | | |
| 董事 | 台灣 | 林宏興 | 男 | 103.6.20 | 3 | 97.6.13 | 1,372,618 | 0.56 | 1,030,618 | 0.45 | 731 | 0.00 | - | - | 東吳大學 仲琦科技(股)公司營運長 | 五動國際數位(股)公司董事 德鴻科技(股)公司總經理 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 王榮煌 | 男 | 103.6.20 | 3 | 100.6.15 | 1,337,606 | 0.54 | 1,337,606 | 0.58 | 54 | 0.00 | - | - | 臺灣大學 | 三立國際投資公司總經理 | 無 |
| 獨立董事 (註1) | 台灣 | 呂桔誠 | 男 | 103.6.20 | 3 | 101.6.21 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國西北大學管理碩士 財政部部長 台灣銀行董事長 兆豐金控董事長 土地銀行總經理 經濟部國營會副主任委員 中華電信執行副總裁 美國紐約銀行副總經理 比利時聯合銀行臺灣區執行副總經理 | 國立清華大學兼任教授 奇美實業(股)公司董事 新視代科技(股)公司獨立董事 慧洋海運(股)公司獨立董事 第一伸銅科技(股)公司獨立董事長 華電材(股)公司獨立董事長 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 賴福勇 | 男 | 103.6.20 | 3 | 101.6.21 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國北卡州立大學電機博士 | 精輝科技(股)公司總經理 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 莊然真 | 男 | 103.6.20 | 3 | 103.6.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台北市立大學 巨運體育事業(股)公司董事長 湯臣集團有限公司執行董事 湯臣高爾夫(上海)有限公司董事 總經理 錦江湯臣洲際酒店董事 上海湯臣房地產開發有限公司董事 嘉彰(股)公司獨立董事 | 財團法人震旦文教基金會董事 摩天開發(股)公司董事 康得國際投資有限公司董事/總經理 | 無 |
| 監察人 | 台灣 | 邱文裕 | 男 | 103.6.20 | 3 | 83.8.19 | 1,864,302 | 1.04 | 1,806,302 | 0.79 | 27,046 | 0.01 | - | - | 台北工專電機工程科 仲琦科技(股)公司副總經理 五動國際數位(股)公司副董事長 | 五動國際數位(股)公司監察人 | 無 |
| 監察人 | 台灣 | 馬嘉隆 | 男 | 103.6.20 | 3 | 95.6.15 | 1,202,976 | 0.72 | 1,392,976 | 0.61 | 963,000 | 0.42 | - | - | 華夏工專 | 越南東光工業(股)公司副董事長 采威國際(股)公司董事 越南精工模具有限公司董事 | 無 |
| 監察人 | 台灣 | 柯景淮 | 男 | 103.6.20 | 3 | 101.6.21 | 1,681,737 | 0.95 | 1,681,737 | 0.73 | 6,001 | 0.00 | - | - | 逢甲大學 | 新加坡龍興控股有限公司董事長 昱友企業有限公司董事長 | 無 |

註1：呂桔誠獨立董事於105年8月30日辭任。

法人股東之主要股東

106年04月15日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---------|--|
| 創見資訊(股) | 萬情投資(股)(17.72%)、政全科技開發(股)(7.10%)、萬安科技(股)(6.99%)、萬民投資(股)(6.90%)、萬全投資(股)(6.86%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(7.19%)、欣創投資(股)(3.28%)、合誠投資(股)(3.09%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡金融管理局-委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶(2.32%)、東崇萬(2.06%) |

主要股東為法人者其重要股東

106年04月15日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-----------|--|
| 萬情投資(股) | Dual Power International PTE.Ltd(99.09%)、東崇萬(0.9%)、合誠投資(股)(0.01%) |
| 政全科技開發(股) | 東崇政(56.34%)、東崇政(41.67%)、樹民投資(股)(1.99%) |
| 萬安科技(股) | 東崇萬(40.13%)、東崇政(31.93%)、崔宜忠(27.92%)、合誠投資(股)公司(0.02%) |
| 萬民投資(股) | 萬安科技(股)公司(66.9%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(27.58%) |
| 萬全投資(股) | 萬安科技(股)公司(67.00%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(27.48%) |
| 欣創投資(股) | 東崇裕(23.95%)、政全科技開發(股)(14.00%)、東崇政(17.31%)、萬安科技(股)(5.00%)、東道明(4.90%)、東道義(4.85%)、萬民投資(股)(4.50%)、萬全投資(股)(4.50%)、東崇政(7.14%)、東崇萬(7.14%) |
| 合誠投資(股) | 萬民投資(股)(1.76%)、萬全投資(股)(1.76%)、萬安科技(股)(96.00%)、東崇萬(0.48%) |

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

| 條 件 | | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 | |
|-----|----------------------|---------------------|---|---|--|--|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|
| | | | | | 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所須之國家考試 及格領有證書之 專門職業或技術 人員 | 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| 姓 名 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 鄭 炎 為 | - | - | V | - | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 創見資訊(股) 公司代表人：束崇萬 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 劉 美 蘭 | - | - | V | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 徐 敬 人 | - | - | V | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 林 宏 興 | - | - | V | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 王 榮 煌 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 呂 桔 誠(註 2) | V | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 賴 福 勇 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 董 事 | 莊 然 真 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 監察人 | 邱 文 裕 | - | - | V | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 監察人 | 馬 嘉 隆 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |
| 監察人 | 柯 景 淮 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - |

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

非為公司或其關係企業之受僱人。

非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置獨立董事者，不在此限)。

非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

未有公司法第 30 條各款情事之一。

未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：呂桔誠獨立董事於 105 年 8 月 30 日辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

106年04月15日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|----|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|---|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 台灣 | 鄭炎為 | 男 | 95.03.14 | 7,453,120 | 3.24% | 1,143 | 0.00% | - | - | 台北工專電機工程科 海天公司經理 | 互動國際數位(股)公司董事長 仲琦科技(薩摩亞)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事長 華琦訊設備(上海)有限公司董事長 杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長 仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 宸榮科技(股)公司董事長 蘇州迪之凱電子科技有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 發言人 | 台灣 | 劉美蘭 | 女 | 98.01.01 | 1,279,328 | 0.56% | 73,725 | 0.03% | - | - | 銘傳商專國際貿易系 政治大學 EMBA 仲琦科技(股)公司副總經理 互動國際數位(股)公司總經理 | 本公司副董事長兼發言人 互動國際數位(股)公司董事長 仲琦科技(美洲)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 瀚盟科技(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 徐敬人 | 男 | 90.02.20 | 1,128,400 | 0.49% | - | - | - | - | 美國密西根大學 致福電子資深經理 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 單嘉彥 | 男 | 101.01.01 | 30,051 | 0.01% | 30,000 | 0.01% | - | - | 南開工專 新虹科技副總經理 中盈科技總經理 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事長 /總經理 杰琦貿易(蘇州)有限公司總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 蔡榮謀 | 男 | 101.01.01 | 105,900 | 0.05% | 2,319 | 0.00% | - | - | 中央大學電機系學士 | 創基科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 邱培舜 | 男 | 101.01.01 | 86,000 | 0.04% | - | - | - | - | Univ. of Nebraska, Lincoln Master of Science E.E. Member of Technical Staff, Northern telecom Senior Engineer, Advance Fiber Comm. Manager, TollBridge Technologies Co-Founder, Codent Networks. | 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | |
|--------|----|-----|----|-----------|------|------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|---|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副總經理 | 台灣 | 柯成國 | 男 | 104.09.01 | - | - | - | - | - | - | University of Southern California / Master of Computer Science Alstrom: Executive VP Sumitomo: GM of Sales/Marketing/Procurement/Operation Foxconn: BD Director Askey: Sales Director | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 阮喜哲 | 男 | 106.02.07 | - | - | - | - | - | - | University of North Virginia 精成科技(股)公司 突破電子有限公司 公信電子(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務資深經理 | 台灣 | 詹宜潔 | 女 | 103.08.15 | - | - | - | - | - | - | 政治大學財務管理研究所 思源科技財務經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計經理 | 台灣 | 蕭盛銘 | 男 | 104.11.12 | - | - | - | - | - | - | 逢甲大學會計系 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：詹宜潔財務資深經理於105年8月20日辭任。

註：單嘉彥副總經理於106年2月10日辭任。

註：阮喜哲副總經理於106年2月7日就任。

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

105年12月31日;單位:新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有領來自公司外投資事業酬金 | | | | | | | | | |
|----------|-------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|------------|----------------------|-----------|---------------|----------------------------|---------------|-----------|-----|-----------|--------|-----|-----------|------|---|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | | | 股票金額 | | |
| 董事長 | 鄭炎為 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 創見資訊(股)公司代表人: 束崇萬 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 劉美蘭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林宏興 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 徐敬人 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王榮煌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事(註3) | 呂桔誠 | 9,200 | 9,200 | 0 | 0 | 4,976 | 4,976 | 350 | 350 | 3.23 | 3.23 | 17,691 | 17,691 | 406 | 406 | 11,450 | 0 | 9.81 | 9.81 | 無 | |
| 獨立董事 | 賴福勇 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 莊然真 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

註1：民國105年度董監酬勞尚待民國106年度股東常會決議。

註2：稅後純益係指採用國際財務報導準則之最近年度個體財務報告之稅後純益。

註3：呂桔誠獨立董事於105年8月30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) | 財務報告內所有公司 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司 鄭炎為等九人 | 鄭炎為等九人 | 本公司 創見科技(股)公司代表人 東、王榮煌、林宏 興、呂桔誠、賴福 宏、莊傑真 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | NA | NA | 鄭炎為、劉美蘭等二人 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | NA | NA | 徐敬人 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | NA | NA | NA |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | NA | NA | NA |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | NA | NA | NA |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | NA | NA | NA |
| 100,000,000 元以上 | NA | NA | NA |
| 總計 | 9 | 9 | 9 |

2. 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|----------------------------|
| | | 報酬(A) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告 內所有公司 | 本公司 | 財務報告 內所有公司 | | |
| 監察人 | 邱文裕 | 2,520 | 2,520 | 110 | 110 | 1.13 | 無 |
| 監察人 | 馬嘉隆 | | | | | | |
| 監察人 | 柯景淮 | | | | | | |

註 1：民國 105 年度董監酬勞尚待民國 106 年度股東常會決議。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | 財務報告內所有公司 |
| | 本公司 | 邱文裕、馬嘉隆、柯景淮 |
| 低於 2,000,000 元 | 邱文裕、馬嘉隆、柯景淮 | 邱文裕、馬嘉隆、柯景淮 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 100,000,000 元以上 | NA | NA |
| 總計 | 3 | 3 |

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

105年12月31日,單位:新台幣千元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|------|-------------------------|-------|------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | |
| 總經理 | 鄭炎為 | 20,155 | 20,155 | 960 | 960 | 14,553 | 14,553 | 18,197 | - | 18,197 | - | 11.99 | 11.99 | 無 |
| 發言人 | 劉美蘭 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 徐敬人 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 單嘉彥 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蔡榮謀 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邱培舜 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 柯成國 | | | | | | | | | | | | | |

註1:民國105年度員工酬勞尚待民國106年度股東常會決議。

註2:稅後純益係指採用國際財務報導準則之最近年度個體財務報告之稅後純益。

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 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | NA | NA |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 鄭炎為、單嘉彥 蔡榮謀、邱培舜、劉美蘭、柯成國 | 鄭炎為、單嘉彥 蔡榮謀、邱培舜、劉美蘭、柯成國 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 徐敬人 | 徐敬人 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | NA | NA |
| 100,000,000 元以上 | NA | NA |
| 總計 | 7 | 7 |

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| 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 | 鄭炎為 | | | | |
| | 劉美蘭 | | | | |
| | 徐敬人 | | | | |
| | 單嘉彥 | 0 | 18,197 | 18,197 | 4.05% |
| | 蔡榮謀 | | | | |
| | 邱培舜 | | | | |
| 副總經理 | 柯成國 | | | | |

註 1：民國 105 年度員工酬勞尚待民國 106 年度股東常會決議。

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

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

| 職稱 | 105 年度 | | 104 年度 | |
|----------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 本公司 | 財務報告 內所有公司 | 本公司 | 財務報告 內所有公司 |
| 董事 | 9.81 | 9.81 | 15.40 | 15.40 |
| 監察人 | 1.13 | 1.13 | 1.78 | 1.78 |
| 總經理及副總經理 | 11.99 | 11.99 | 18.10 | 18.10 |

本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金給付方式近兩年度並無變動。

(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. 董事及監察人

董監事之酬金包括薪資、車馬費及盈餘分派之董監酬勞等，依本公司章程第二十七條規定辦理，在公司有盈餘下，始得分配董監酬勞。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利，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及薪酬委員會建議後給予合理的酬金，員工紅利則由董事會依盈餘狀況及公司章程所訂分配比例來決議，並經股東會通過後執行。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 | 委託出席 次數 | 實際出(列) 席率(%) | 備註 |
|------|----------------------|---------------|------------|-----------------|--------------|
| 董事長 | 鄭炎為 | 4 | 1 | 80 | 無 |
| 事事 | 創見資訊(股)公司 代表人：束崇萬 | 4 | 0 | 80 | 無 |
| 事事 | 王榮煌 | 4 | 0 | 80 | 無 |
| 董事 | 林宏興 | 2 | 0 | 40 | 無 |
| 董事 | 徐敬人 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 劉美蘭 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 呂桔誠 | 2 | 0 | 40 | 105/08/30 辭任 |
| 獨立董事 | 賴福勇 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 莊侏真 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 監察人 | 邱文裕 | 4 | 0 | 80 | 無 |
| 監察人 | 馬嘉隆 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 監察人 | 柯景淮 | 5 | 0 | 100 | 無 |

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：無。

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會依據董事會議事規範運作並於 106 年設立審計委員會，提升公司治理及強化資訊透明度。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形

最近年度本公司監察人參與董事會運作情形如下：

| 職 稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 邱文裕 | 4 | 80 | 無 |
| 監察人 | 馬嘉隆 | 5 | 100 | 無 |
| 監察人 | 柯景淮 | 5 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：意見溝通情形良好。

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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？ | √ | | 本公司目前尚未訂立「公司治理實務守則」，董事會擬衡量訂定；本公司已訂定妥善的內控制度，及遵遁相關法規規定。 | 無差異。 |
| 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？ (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？ (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？ (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？ | √ | | (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。 (二) 本公司透過股票停止過戶期間取得股東資訊外，及隨時掌控主要股東所持股權之變動情形，並依證交法第 25 條規定，對內部人所持股之變動情形，均按月申報公告。 (三) 本公司內部人並未有利用未公開資訊買賣本公司股票。 (四) 本公司訂定「內部重大資訊處理管理辦法」，並設置總管理處設置專責單位，視需求辦理教育宣導，以嚴格禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報 | √ | | (一) 本公司董事會成員來自於不同領域，均各自具備專業背景，對本公司董事會運作有實質幫助。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，並於 106 年設置審計委員 | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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 | |
| 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？ (四) 公司是否定期評估簽證 會計師獨立性？ | | | 會，公司治理運作均由各部依其 職掌負責，其他功能性委員會則 視需求經董事會討論後設置。 (三) 本公司依「股票上市或於證券商 營業處所買賣公司薪資報酬委員 會設置及行使職權辦法」及本公 司「薪資報酬委員會組織規程」 規定，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。 (四) 本公司簽證會計師皆依相關法令 規定獨立運作並每年對本公司提 供「超然獨立聲明書」。 | |
| 四、上市櫃公司是否設置治理 專(兼)職單位或人員負 責公司治理相關事務位 或人員負責公司治理相關 事務(包括但不限於提供 董事、監察人執行業務 所需資料限於提供董事、 監察人執行業務所需資料 限於提供董事、監察人 執行業務所需資料限於提 供董事、監察人執行業 務所需資料 | V | | 本公司已設置總管理處為公司治理兼職 單位，負責公司治理相關事務。 | 無差異。 |
| 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 所切之重要企業社會責任 議題？ | V | | 本公司已於公司網站設置相關專區，各 利害關係人有需要時皆可藉由網站上所 揭露之聯絡人電話及電子郵件互相溝通 。 | 無差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代 辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任群益證券股務代理部處理股 東會相關事宜。 | 無差異。 |
| 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)？ | V | | (一) 本公司網址：www.hitrontech.com ，亦設有英文網站，且已依規定 於主管機關網站揭露相關之財務 及業務資訊。 (二) 本公司設有發言人、代理發言人 ，並指定專人負責資訊之蒐集及 揭露，且落實發言人制度，法人 說明會簡報及影音資料，已於公 開資訊觀測站及公司網站揭露。 | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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 | |
| 八、公司是否將其其他有助於瞭解之重要資訊(包括但不限於投資者關係、僱員關係、供應權人進修政策及執行情形、監察人購買責任等)？ | V | | 本公司於公司年報中皆有揭露相關資訊。 | 無差異。 |

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。

(1)已改善情形

| 編號 | 評鑑指標內容 | 改善情形 |
|----|------------------------------------|--|
| 1 | 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？ | 本公司 106 年已於股東常會開會 30 日前上傳。 |
| 2 | 公司章程是否規定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度？ | 本公司於 106 年修章改採全面候選人提名制度。 |
| 3 | 公司年報是否揭露股東常會決議事項執行情形之檢討？ | 本公司年報已揭露決議事項執行情形之檢討。 |
| 4 | 召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？ | 本公司於 105 年已採電子投票並於 106 年修章改採全面候選人提名制度。 |
| 5 | 公司是否設置符合規定之審計委員會？ | 本公司已於 106 年設置審計委員會。 |
| 6 | 公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？ | 本公司 106 年已於股東常會開會 30 日前上傳。 |

(2)尚未改善優先加強事項與措施

| 編號 | 評鑑指標內容 | 改善情形 |
|----|---|---------------------------------|
| 1 | 公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？ | 本公司擬預計 106 年訂定，其辦法需股東會決議後，再行揭露。 |
| 2 | 公司是否揭露其所訂定之誠信經營守則及企業社會責任實務守則？ | |
| 3 | 公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？ | 本公司擬預計 106 年揭露於公司網站。 |
| 4 | 公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？ | |
| 5 | 公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？ | |
| 6 | 公司年報及網站是否揭露員工工作環境與人身安全的保護措施？ | |
| 7 | 公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？ | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

| 身分別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 | 備註 |
|------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
| | | 商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私大專 院校講師 以上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格及 領有證書 之專門職 業及技術 人員 | 具有商務 、法務、 會計或會 計或公司 業務所需 之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 呂桔誠 | V | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | 105/08/30 辭任 |
| 獨立董事 | 賴福勇 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |
| 獨立董事 | 莊侏真 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | |
| 無 | 黃政浪 | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | - | 105/11/10 就任 |

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

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

(五)薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：103年8月12日至106年6月19日，最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(註) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|-------------|--------------|
| 召集人 | 呂桔誠 | 2 | - | 50 | 105/08/30 辭任 |
| 委員 | 賴福勇 | 4 | - | 100 | |
| 委員 | 莊傑真 | 4 | - | 100 | |
| 委員 | 黃政浪 | 2 | - | 50 | 105/11/10 就任 |

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

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

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V | | <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，將研擬建立其可行性。</p> <p>(二) 本公司定期推動教育訓練課程及相關社會責任宣導事項，且擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p> <p>(三) 公司由人資部門及行銷處兼任相關活動推展，執行情形在內部管理會議報告。</p> <p>(四) 本公司訂有明確薪資考核機制並定期宣導企業社會責任理念。</p> | 無差異。 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性</p> | V | | <p>(一) 本公司將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用。</p> <p>(二) 本公司依環保法令委託合格清</p> | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳、及溫室氣體減量策略？</p> | | | <p>運及處理廠商處理本公司之資源回收物並依據環保法令設立專責人員處理相關業務。</p> <p>(三) 本公司體認節能減碳之重要性，對於中央空調之開放時間及溫度控管，管理單位已落實執行多年，且本公司蘇州廠也獲得ISO14064相關溫室氣體排放標準規定，溫式氣體排放量104年及105年分別為893.13公噸及913.19公噸。</p> | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如</p> | V | | <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司員工申訴管道暢通，各部門主管一旦接獲申訴，即隨時與員工溝通，並妥適處理。</p> <p>(三) 本公司提供安全與健康之工作環境，透過新進人員及職前教育訓練機會定期實施安全與健康教育並對於在職勞工定期實施在職健康檢查。</p> <p>(四) 本公司由各部門主管不定期與員工溝通，讓員工能充分了解公司的營運方向並告知對員工的影響。</p> <p>(五) 本公司定期舉辦員工培訓課程，培養員工不同的專業領域</p> <p>(六) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>(七) 本公司之產品及行銷方式皆遵守公司及相關國際規定。</p> <p>(八) 本公司會針對供應商進行各項評估，確保符合公司內部相關規定。</p> <p>(九) 本公司與供應商關係密切，並會要求供應商填寫廉潔承諾書</p> | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---------------------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | | 確保遵守法令相關規定。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | (一) 本公司已於公司網站設置相關專區 | 無差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司經營理念為「心懷人文，馳騁科技」之企業文化，期許公司、員工、客戶同步成長，除持續努力經營、保障投資股東之權益外，對於社會責任，責無旁貸，在環保方面，依循政府之規定，迄今並未有被處罰之案例。在社會回饋方面除不定期至新竹仁愛之家關懷育幼院之幼童外，也贊助國內傑出體育選手出國比賽。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用 | | | | |

(七)落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | | <p>(一) 本公司依據公司法及相關證券規章，作為落實誠信經營之理念。</p> <p>(二) 本公司內部訂有相關規定，並設有申訴管道，以落實誠信經營理念。</p> <p>(三) 本公司秉持誠信經營理念進行商業活動，對於往來的供應商或客戶，皆會先考量是否合法經營及是否有不當交易行為的紀錄並要求供應商填寫廉潔承諾書。</p> | 無差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | | <p>(一) 本公司秉持誠信經營理念進行商業活動，對於往來的供應商或客戶，皆會先考量是否合法經營及是否有不當交易行為的紀錄並要求供應商填寫廉潔承諾書。</p> <p>(二) 公司由人資部門兼任相關活動推展，執行情形在內部管理會議報告。</p> <p>(三) 董事及其相關經理人，對於有利害關係之議案應予以迴避參加討論。並於董事會紀錄中詳加說明迴避情形。</p> <p>(四) 稽核部門每年定期針對內部控制制度進行檢討，力求落實誠信經管理。</p> <p>(五) 本公司將此教育訓練納入規劃之中。</p> | 無差異。 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> | V | | | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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？ | | | 本公司設有董事長專用信箱，對於檢舉者身份及檢舉內容予以嚴格保密，並由董事長指派專人處理。公司制定「員工誠信及道德規範」，發現不誠信行為者，得依其辦法執行。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司依規定於『公開資訊觀測站』中揭露相關財務資訊。 | 無差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，但其相關規定皆符合誠信經營的理念。 | | | | |
| 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）：無 | | | | |

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

本公司目前尚未設立公司治理實務守則，故本項相關運作情形尚未執行，已由管理單位研議當中。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 |
|----|-----|-----------|-------------------|---------------------------|
| 董事 | 鄭炎為 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 董事 | 劉美蘭 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 董事 | 徐敬人 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 董事 | 林宏興 | 105.12.14 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規 |

| 職 稱 | 姓 名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 |
|------|-----|---------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說 |
| 董 事 | 王榮煌 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 董 事 | 束崇萬 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.08.04 | 中華民國內部稽核協會 | 國際反避稅 BEPS 最新發展 |
| 獨立董事 | 呂桔誠 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| 獨立董事 | 賴福勇 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 獨立董事 | 莊傑真 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 監察人 | 邱文裕 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 監察人 | 馬嘉隆 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 監察人 | 柯景淮 | 105.03.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理-內線交易 |
| | | 105.11.10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討 |
| 會計主管 | 蕭盛銘 | 105.01.16-105.01.17 | 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 |
| 稽核主管 | 曾瑞芳 | 105.02.19 | 內部稽核協會 | 製造業資材體系查核實務篇 |
| | | 105.12.14 | 內部稽核協會 | 一般企業面臨法令遵循之風險管理 |
| 稽核人員 | 陳宛辰 | 105.01.20 | 內部稽核協會 | 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核 |
| | | 105.11.08 | 內部稽核協會 | 績效審計(績效稽核) |

註：呂桔誠獨立董事於 105 年 8 月 30 日辭任。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

內部控制聲明書



日期：106年03月21日

本公司民國 105 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 105 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 106 年 03 月 21 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

仲琦科技股份有限公司

董事長： 鄭炎為  簽章

總經理： 鄭炎為  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會重要決議：

| 日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|-----------------------------|---|
| 105.06.14 | 1.承認本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。 | 本公司民國 104 年營業收入新臺幣 8,062,949 仟元，歸屬母公司淨利為新臺幣 212,406 仟元，每股普通股獲利為新臺幣 0.64 元。 |
| | 2.承認本公司 104 年度盈餘分配表案。 | 1.民國 104 年度盈餘分配，共計配發董事、監察人酬勞新臺幣 3,830,366 元，員工酬勞新臺幣 19,124,855 元，股東配發現金股利新臺幣 169,701,263 元。 2.訂定民國 105 年 7 月 19 日為除息基準日，並於民國 105 年 8 月 15 日發放現金股利。 |
| | 3.通過本公司「公司章程」部份條文修改案。 | 本公司章程修訂已於民國 105 年 7 月 20 日經授商字第 10501176030 號核准在案。 |
| | 4.通過本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文修訂案。 | 已依修正後內容運作。 |

董事會重要決議：

| 日期 | 重要決議 | 會議決議 |
|-----------|--|------------|
| 105.05.12 | 1.通過民國 105 年第一季合併財務報表。 2.通過於 105 年第一次董事會議決發行國內第四次有擔保轉換公司債，惟更換公司債券持有人之受託人。 | 全體出席董事同意通過 |
| 105.08.11 | 1.通過民國 105 年第二季合併財務報表。 2.通過本公司財務主管及代理發言人異動。 | 全體出席董事同意通過 |
| 105.11.10 | 1.通過民國 105 年第三季合併財務報表。 2.通過委任薪資報酬委員會委員一席。 | 全體出席董事同意通過 |
| 106.03.21 | 1.通過本公司民國 106 年度營運計劃。 2.通過 105 年度員工及董監酬勞發放。 3.通過本公司民國 105 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。 4.通過本公司 105 年度盈餘分配案。 5.通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。 9.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。 10.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 | 全體出席董事同意通過 |

| 日期 | 重要決議 | 會議決議 |
|----|--|------|
| | 11.改選本公司董事及獨立董事。 12.提名及審查獨立董事候選人名單。 13.解除新任董事競業禁止之限制。 14.通過召開本公司 106 年股東常會相關事宜。 | |

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

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 資深會計經理 | 詹宜潔 | 103.08.15 | 105.08.19 | 辭職 |

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------------|----|
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜 | 張書成 | 105.01.01 至 105.12.31 | 無 |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因：無此情形。

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------------------|------|------|-------|----|
| 低於 2,000 千元 | | | V | |
| 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | V | | V |
| 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

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

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|----|-----|-----------------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜 張書成 | 3,750 | - | 102 | - | - | 102 | 105.01.01 至 105.12.31 | |

非審計公費包含：辦理經濟部變更登記覆核費用及海外公司註冊年費

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 105 年度 | | 當年度截至 3 月 31 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 | 鄭炎為 | (118,000) | - | (112,000) | - |
| 董事 | 劉美蘭 | - | - | - | - |
| 董事 | 林宏興 | (315,000) | - | - | - |
| 董事 | 徐敬人 | - | - | - | - |
| 董事 | 創見資訊股份有限公司 代表人：束崇萬 | - | - | - | - |
| 董事 | 王榮煌 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 呂桔誠 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 賴福勇 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 莊傑真 | - | - | - | - |
| 監察人 | 邱文裕 | (58,000) | - | - | - |
| 監察人 | 馬嘉隆 | - | - | - | - |
| 監察人 | 柯景淮 | - | - | - | - |
| 經理人 | 單嘉彥 | - | - | - | - |
| 經理人 | 蔡榮謀 | - | - | - | - |
| 經理人 | 邱培舜 | - | - | - | - |
| 經理人 | 柯成國 | - | - | - | - |
| 經理人 | 阮喜哲 | - | - | - | - |
| 經理人 | 詹宜潔 | - | - | - | - |
| 經理人 | 蕭盛銘 | - | - | - | - |

本公司 105 年度及截至 106 年 3 月 31 日止，本公司並未有持股超過百分之十股東。

註 1. 呂桔誠 105 年 08 月 30 日辭任。

註 2. 詹宜潔 105 年 08 月 20 日辭任。

註 3. 單嘉彥 106 年 02 月 10 日辭任。

註 4. 阮喜哲 106 年 02 月 07 日就任。

(二)股權移轉相關資訊：無。

(三)股權質押相關資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

| 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者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|--------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|-----------------------|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 鄭炎為 | 7,453,120 | 3.24 | 1,143 | 0.00 | - | - | - | - | |
| 譚攸油 | 3,552,998 | 1.55 | - | - | - | - | - | - | |
| 創見資訊股份有限公司 | 3,060,017 | 1.33 | - | - | - | - | - | - | |
| 江顯明 | 2,910,004 | 1.27 | - | - | - | - | - | - | |
| 邱文裕 | 1,806,302 | 0.79 | 27,046 | 0.01 | - | - | - | - | |
| 柯景淮 | 1,681,737 | 0.73 | 6,001 | 0.00 | - | - | - | - | |
| 江顯美 | 1,660,000 | 0.72 | - | - | - | - | - | - | |
| 馬嘉隆 | 1,392,976 | 0.61 | 963,000 | 0.42 | - | - | - | - | |
| 王榮煌 | 1,337,606 | 0.58 | 54 | 0.00 | - | - | - | - | |
| 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 | 1,300,000 | 0.57 | - | - | - | - | - | - | |

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

105年12月31日 單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|------------|--------|-------------------------|------|------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 互動國際數位(股)公司 | 22,692,000 | 49.14 | - | - | 22,692,000 | 49.14 |
| 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | 300,000 | 100.00 | - | - | 300,000 | 100.00 |
| 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | 22,300,000 | 100.00 | - | - | 22,300,000 | 100.00 |
| 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 華琦通訊設備(上海)有限公司 | - | 49.14 | - | - | - | 49.14 |
| 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 杰琦貿易(蘇州)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 創基科技(股)公司 | 6,000,000 | 100.00 | - | - | 6,000,000 | 100.00 |
| 台灣夢工場科技(股)公司 | 120,000 | 1.20 | - | - | 120,000 | 1.20 |
| 海嘯視算公司 | 1,220,000 | 9.34 | - | - | 1,220,000 | 9.34 |
| 傑策科技(股)公司 | 198,000 | 10.94 | - | - | 198,000 | 10.94 |
| 網祿科技(股)公司 | 1,000,000 | 6.45 | - | - | 1,000,000 | 6.45 |
| 英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司 | 294,120 | 0.75 | - | - | 294,120 | 0.75 |
| 造隆股份有限公司 | 668,092 | 2.10 | - | - | 668,092 | 2.10 |
| Codent Networks(Cayman) Limited. (註1) | 1,570,000 | - | - | - | 1,570,000 | - |
| 詠利投資(股)公司 | 799,741 | 3.23 | - | - | 799,741 | 3.23 |

註：係公司之長期投資。本公司持有 Codent Networks(Cayman) Limited 公司之股票為特別股。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股份種類

106年04月15日 單位：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 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 106/3 | 10元 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 226,268,351 | 2,262,683,510 | - | - | - |

| 股份種類 | 核定股本 | | |
|------|-------------|------------|-------------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 |
| 普通股 | 226,268,351 | 73,731,649 | 300,000,000 |

註：為上市流通在外股數。

股本形成經過

106年04月15日

| 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 |
| 75.3 | 100 | 80,000 | 8,000,000 | 80,000 | 8,000,000 | 現金增資 | - | - |
| 79.7 | 100 | 500,000 | 50,000,000 | 500,000 | 50,000,000 | 現金增資 | 註1 | - |
| 81.10 | 100 | 2,000,000 | 200,000,000 | 1,500,000 | 150,000,000 | 現金增資 | 註2 | - |
| 85.5 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 19,600,000 | 196,000,000 | 現金增資 | - | 更改面額 |
| 86 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 39,200,000 | 392,000,000 | 現金增資，盈餘及資本公積轉增資 | - | 註3 |
| 87 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,040,000 | 470,400,000 | 盈餘轉增資 78,400 仟元 | - | 註4 |
| 88 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 72,688,000 | 726,880,000 | 現金增資，盈餘、資本公積及員工紅利轉增資。 | - | 註5 |
| 89 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 95,577,400 | 955,774,000 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 | - | 註6 |
| 90 | 10 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 109,625,926 | 1,096,259,260 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 | - | 註7 |
| 91.3 | 10 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 111,533,586 | 1,115,335,860 | 可轉換公司債申請轉換普通股 | - | 註8 |
| 91.4 | 10 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 113,624,164 | 1,136,241,640 | 可轉換公司債申請轉換普通股 | - | 註9 |
| 91.8 | 10 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 121,303,015 | 1,213,030,150 | 資本公積及員工紅利轉增資 可轉換公司債申請轉換普通股 | - | 註10 |
| 93.9 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 142,462,369 | 1,424,623,690 | 庫藏股註銷減資 可轉換公司債申請轉換普通股 | - | 註11 |
| 94.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 138,971,369 | 1,389,713,690 | 庫藏股註銷減資 | - | 註12 |
| 95.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 135,537,369 | 1,355,373,690 | 庫藏股註銷減資 | - | 註13 |
| 96.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 135,863,369 | 1,358,633,690 | 員工認股權憑證履約 | - | 註14 |
| 96.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 136,233,619 | 1,362,336,190 | 員工認股權憑證履約 | - | 註15 |

| 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 |
| 96.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 136,410,369 | 1,364,103,690 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 16 |
| 97.1 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 136,427,869 | 1,364,278,690 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 17 |
| 98.2 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 129,824,869 | 1,298,248,690 | 庫藏股註銷減資 | — | 註 18 |
| 98.8 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 136,316,111 | 1,363,161,110 | 盈餘及資本公積轉增資 | — | 註 19 |
| 98.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 138,688,361 | 1,386,883,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 20 |
| 99.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 141,268,861 | 1,412,688,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 21 |
| 99.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 161,268,861 | 1,612,688,610 | 私募普通股 | — | 註 22 |
| 99.6 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 161,747,361 | 1,617,473,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 23 |
| 99.8 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 165,372,861 | 1,653,728,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 24 |
| 99.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 165,433,861 | 1,654,338,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 25 |
| 100.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 166,501,861 | 1,665,018,610 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 26 |
| 100.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 166,840,111 | 1,668,401,110 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 27 |
| 100.9 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 166,883,611 | 1,668,836,110 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 28 |
| 101.1 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 166,963,111 | 1,669,631,110 | 員工認股權憑證履約 | — | 註 29 |
| 101.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 183,275,361 | 1,832,753,610 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 30 |
| 101.5 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 180,140,361 | 1,801,403,610 | 庫藏股註銷 | — | 註 31 |
| 101.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 186,954,861 | 1,869,548,610 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 32 |
| 101.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 202,934,989 | 2,029,349,890 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 33 |
| 102.1 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 207,571,891 | 2,075,718,910 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 34 |
| 102.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 214,701,991 | 2,147,019,910 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 35 |
| 102.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 216,945,456 | 2,169,454,560 | 公司債轉換股份 | — | 註 36 |
| 102.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 218,742,239 | 2,187,422,390 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 37 |
| 102.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 219,278,965 | 2,192,789,950 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 38 |
| 103.5 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 240,744,010 | 2,407,440,100 | 員工認股權憑證履約及公司債轉換股份 | — | 註 39 |
| 103.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 245,750,677 | 2,457,506,770 | 公司債轉換股份 | — | 註 40 |
| 103.9 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 240,404,852 | 2,404,048,520 | 公司債轉換股份及庫藏股減資 | — | 註 41 |
| 103.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 240,548,686 | 2,405,486,860 | 公司債轉換股份 | — | 註 42 |
| 104.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 232,137,279 | 2,321,372,790 | 公司債轉換及庫藏股減資 | — | 註 43 |
| 104.6 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 233,911,234 | 2,339,112,340 | 公司債轉換股份 | — | 註 44 |
| 104.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 223,911,234 | 2,239,112,340 | 庫藏股減資 | — | 註 45 |
| 105.3 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 223,918,376 | 2,239,183,760 | 公司債轉換股份 | — | 註 46 |
| 105.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 226,268,351 | 2,262,683,510 | 公司債轉換股份 | — | 註 47 |

註 1：其中 9,085 仟元以債權抵繳股款。

註 2：其中 30,000 仟元以債權抵繳股款。

註 3：現金增資 137,200 仟元，盈餘轉增資 53,900 仟元，資本公積轉增資 4,900 仟元。核准文號：86.4.25 台財證第 31444 號函。

註 4：盈餘轉增資 78,400 仟元 87.6.29。核准文號：台財證第 56419 號函。

註 5：現金增資 130,000 仟元，盈餘轉增資 96,432 仟元，資本公積轉增資 21,168 仟元，員工紅利 8,880 仟元。核准文號：88.6.15(88)台財證(一)第 53588 號函及 88.6.28(88)台財證(一)第 60430 號函。

註 6：盈餘轉增資 19,626 仟元，資本公積轉增資 198,438 仟元，員工紅利 10,830 仟元。核准文號：89.7.14(89)台財證(一)第 58430 號函。

註 7：盈餘轉增資 47,789 仟元，資本公積轉增資 82,197 仟元，員工紅利 10,500 仟元。核准文號：90.6.5(90)台財證(一)第 135213 號函。

註 8：核准文號：91.1.14 經授商字第 09101009070 號函。

註 9：核准文號：91.4.23 經授商字第 09101136640 號函。

- 註 10：資本公積轉增資 71,583 仟元，員工紅利轉增資 4,880 仟元，可轉換公司債申請轉換普通股 325 仟元。核准文號：91.8.2 經授商字第 09101307860 號函。
- 註 11：庫藏股註銷減資 50,000 仟元，可轉換公司債申請轉換普通股 261,594 仟元。核准文號：93.9.8 經授商字第 09301161900 號函。
- 註 12：庫藏股註銷減資 34,910 仟元。核准文號：94.11.15 經授商字第 09401228460 號函。
- 註 13：庫藏股註銷減資 34,340 仟元。核准文號：95.12.21 經授商字第 09501276320 號函。
- 註 14：員工認股權憑證執行增資 3,260 仟元。核准文號：96.4.10 經授商字第 09601069410 號函。
- 註 15：員工認股權憑證執行增資 3,702 仟元，核准文號：96.7.12 經授商字第 09601161800 號函。
- 註 16：員工認股權憑證執行增資 1,767 仟元，核准文號：96.10.17 經授商字第 09601251740 號函。
- 註 17：員工認股權憑證執行增資 175 仟元，核准文號：97.1.7 經授商字第 09701000280 號函。
- 註 18：庫藏股註銷減資 66,030 仟元。核准文號：98.2.2 經授商字第 09801018030 號函。
- 註 19：資本公積轉增資 51,930 仟元，股東紅利轉增資 12,982 仟元。核准文號：98.8.11 經授商字第 09801174040 號函。
- 註 20：員工認股權憑證執行增資 23,723 仟元，核准文號：98.10.13 經授商字第 09801236470 號函。
- 註 21：員工認股權憑證以 99 年 3 月 24 日為增資基準日執行增資 25,805 仟元，核准文號：99.4.20 經授商字第 09901078210 號函。
- 註 22：私募普通股 200,000 仟元，核准文號：99.4.30 經授商字第 09901084920 號函。
- 註 23：員工認股權憑證以 99 年 6 月 15 日為增資基準日執行增資 4,785 仟元，核准文號：99.6.28 經授商字第 09901135440 號函。
- 註 24：員工認股權憑證以 99 年 8 月 18 日為增資基準日執行增資 4,435 仟元及資本公積轉增資 31,820 仟元，核准文號：99.8.26 經授商字第 09901192650 號函。
- 註 25：員工認股權憑證以 99 年 12 月 21 日為增資基準日執行增資 610 仟元，核准文號：99.12.27 經授商字第 09901288080 號函。
- 註 26：員工認股權憑證以 100 年 3 月 23 日為增資基準日執行增資 10,680 仟元，核准文號：100.4.7 經授商字第 10001066840 號函。
- 註 27：員工認股權憑證以 100 年 6 月 22 日為增資基準日執行增資 3,383 仟元，核准文號：100.7.18 經授商字第 10001160810 號函。
- 註 28：員工認股權憑證以 100 年 8 月 24 日為增資基準日執行增資 435 仟元，核准文號：100.9.08 經授商字第 10001209280 號函。
- 註 29：員工認股權憑證以 100 年 12 月 19 日為增資基準日執行增資 795 仟元，核准文號：101.1.20 經授商字第 10101012040 號函。
- 註 30：員工認股權憑證及可轉換公司債以 101 年 4 月 6 日為增資基準日執行增資 163,122 仟元，核准文號：101.4.27 經授商字第 10101074750 號函。
- 註 31：庫藏股減資 31,350 仟元，核准文號：100.5.29 經授商字第 10101098080 號函。
- 註 32：員工認股權憑證及可轉換公司債以 101 年 6 月 21 日為增資基準日執行增資 68,145 仟元，核准文號：101.7.25 經授商字第 10101152900 號函。
- 註 33：員工認股權憑證及可轉換公司債以 101 年 9 月 11 日為增資基準日執行增資 159,801 仟元，核准文號：101.10.15 經授商字第 10101214050 號函。
- 註 34：員工認股權憑證及可轉換公司債以 101 年 12 月 24 日為增資基準日執行增資 46,369 仟元，核准文號：102.1.8 經授商字第 10201001470 號函。
- 註 35：員工認股權憑證及可轉換公司債以 102 年 3 月 31 日為增資基準日執行增資 71,301 仟元，核准文號：102.4.15 經授商字第 10201067880 號函。
- 註 36：可轉換公司債以 102 年 7 月 10 日為增資基準日執行增資 22,435 仟元，核准文號：102.7.26 經授商字第 10201150710 號函。
- 註 37：員工認股權憑證及可轉換公司債以 102 年 11 月 7 日為增資基準日執行增資 17,968 仟元，核准文號：102.11.07 經授商字第 10201226130 號函。
- 註 38：員工認股權憑證及可轉換公司債以 102 年 12 月 16 日為增資基準日執行增資 5,368 仟元，核准文號：102.12.31 經授商字第 10201266450 號函。
- 註 39：員工認股權憑證及可轉換公司債以 103 年 4 月 9 日為增資基準日執行增資 21,465 仟元，核准文號：103.5.2 經授商字第 10301078230 號函。
- 註 40：可轉換公司債以 103 年 6 月 20 日為增資基準日執行增資 50,067 仟元，核准文號：103.7.8 經授商字第 10301133130 號函。
- 註 41：可轉換公司債以 103 年 8 月 23 日為增資基準日執行增資 4,181 仟元及庫藏股減資 95,270 仟元，核准文號：103.9.17 經授商字第 10301191230 號函。

- 註 42：可轉換公司債以 103 年 11 月 25 日為增資基準日執行增資 1,438 仟元，核准文號：103.12.18 經授商字第 10301258100 號函。
- 註 43：庫藏股以 104 年 3 月 24 日為減資基準日執行減資 88,540 仟元；轉換公司債以 104 年 3 月 25 日為增資基準日執行增資 4,425 仟元，核准文號：104.4.23 經授商字第 10401062010 號函。
- 註 44：可轉換公司債以 104 年 5 月 26 日為增資基準日執行增資 17,740 仟元，核准文號：104.06.18 經授商字第 10401111300 號函。
- 註 45：庫藏股以 104 年 11 月 18 日為減資基準日執行減資 100,000 仟元，核准文號：104.12.09 經授商字第 10401264730 號函。
- 註 46：可轉換公司債以 105 年 1 月 20 日為增資基準日執行增資 71 仟元，核准文號：105.03.09 經授商字第 10501026910 號函。
- 註 47：可轉換公司債以 105 年 3 月 23 日為增資基準日執行增資 23,499 仟元，核准文號：105.04.06 經授商字第 10501067410 號函。

(二)股東結構

106年04月15日 單位：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 外人 | 合計 |
|------------|-----------|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 人數 | 2 | 5 | 43 | 36,171 | 67 | 36,288 |
| 持有股數 | 2,349,000 | 917,000 | 8,279,252 | 210,841,150 | 7,344,242 | 229,730,644 |
| 持股比例 | 1.02 | 0.40 | 3.60 | 91.78 | 3.20 | 100.00 |

(三)股權分散情形

普通股

每股面額十元

106年04月15日 單位：人；股：%

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|-------------------------|--------|-------------|--------|
| 1 ~ 999 | 12,991 | 1,014,378 | 0.44 |
| 1,000 ~ 5,000 | 16,803 | 38,286,672 | 16.67 |
| 5,001 ~ 10,000 | 3,432 | 29,358,152 | 12.78 |
| 10,001 ~ 15,000 | 862 | 11,083,595 | 4.83 |
| 15,001 ~ 20,000 | 768 | 14,758,508 | 6.42 |
| 20,001 ~ 30,000 | 507 | 13,381,381 | 5.83 |
| 30,001 ~ 50,000 | 410 | 17,123,187 | 7.46 |
| 50,001 ~ 100,000 | 297 | 22,490,845 | 9.79 |
| 100,001 ~ 200,000 | 125 | 18,005,211 | 7.84 |
| 200,001 ~ 400,000 | 49 | 13,858,565 | 6.03 |
| 400,001 ~ 600,000 | 18 | 8,443,713 | 3.67 |
| 600,001 ~ 800,000 | 3 | 2,125,000 | 0.92 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 5 | 4,489,263 | 1.95 |
| 1,000,001 ~ 999,999,999 | 18 | 35,312,174 | 15.37 |
| 合 計 | 36,288 | 229,730,644 | 100.00 |

(四)主要股東名單

106年04月15日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------------|----|-----------|------|
| 鄭炎為 | | 7,453,120 | 3.24 |
| 譚攸洵 | | 3,552,998 | 1.55 |
| 創見資訊股份有限公司 | | 3,060,017 | 1.33 |
| 江顯明 | | 2,910,004 | 1.27 |
| 邱文裕 | | 1,806,302 | 0.79 |
| 柯景淮 | | 1,681,737 | 0.73 |
| 江顯美 | | 1,660,000 | 0.72 |
| 馬嘉隆 | | 1,392,976 | 0.61 |
| 王榮煌 | | 1,337,606 | 0.58 |
| 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶 | | 1,300,000 | 0.57 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目 | 年度 | | 104年 | 105年 | 106年截至 3月31日止 (註9) |
|--------------|--------------|--------|---------|---------|--------------------------|
| | 每股市價 (註1) | 最高 | | 17.55 | 25.70 |
| | 最低 | | 9.32 | 14.65 | 19.40 |
| | 平均 | | 14.37 | 20.55 | 21.07 |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | | 13.80 | 14.97 | - |
| | 分配後 | | 13.80 | 註8 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 220,372 | 226,268 | - |
| | 每股盈 餘(註3) | 調整前 | 1.01 | 1.99 | - |
| | | 調整後 | 1 | 註8 | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.75 | 註8 | - |
| | 資本公積配發現金 | | - | - | - |
| | 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) | | 14.23 | 10.33 | - |
| | 本利比(註6) | | 19.16 | 註8 | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 5.22 | 註8 | - |

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：105年度之盈餘案尚待股東會決議。

註9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，以求永續經營。本公司股利政策採剩餘股利政策，而其原則如下：

(1)發放條件、時機及金額：

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，提撥董監事酬勞，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監事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前二項比例提撥。員工酬勞及董監酬勞分派案應以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。

本公司每年決算於提繳稅款後如有盈餘，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配表議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。

(2)發放種類：依據本公司未來資本預算規劃，每年發放之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。

(3)未來三年之股利政策：預計未來三年度本公司仍處於產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，股利政策仍依上述方式辦理，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議股利之配發，除依法提存 10%法定盈餘公積外，盈餘之分派方式如下：

(1)員工分紅新台幣 37,151,437 元；(2)董監酬勞新台幣 7,426,703 元；其餘擬提撥新台幣 373,342,779 元分配股東現金紅利，每股配發約 1.65 元，另以「取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」之資本公積新台幣 33,940,253 元，每股配發現金約 0.15 元。俟本次股東會決議後，擬提請股東會授權董事長另訂除息基準日，並依該日流通在外股數計算調整分派之。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 本章程規定，本公司員工分紅及董監事酬勞成數，請參照(六)公司股利政策及執行狀況。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 本公司 105 年度之盈餘分派案，業經民國 106 年 03 月 21 日董事會決議通過配發員工分紅新台幣 37,151,437 元及董事、監察人酬金 7,426,703 元；帳上年度估列數分別為員工分紅 37,151,437 元及董事、監察人酬金 7,426,703 元。
- (2) 擬議配發員工股票股利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，故不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算之每股盈餘：因應員工分紅及董事、監察人酬勞費用化，故不適用。

4. 104 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- (1) 本公司 104 年度之盈餘分派案，業經民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過配發員工分紅新台幣 19,124,855 元及董事、監察人酬勞 3,830,366 元。
- (2) 上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

106年04月15日 單位：新台幣元

| 買回期次 | 第一次 | 第二次 | 第四次(註1) | 第五次 | 第六次 | 第七次 | 第八次 | 第九次 | 第十次 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 買回目的 | 轉讓予員工 | 維護公司信用及股東權益 | 轉讓予員工 | 維護公司信用及股東權益 | 轉讓予員工 | 轉讓予員工 | 轉讓予員工 | 維護公司信用及股東權益 | 維護公司信用及股東權益 |
| 買回期間 | 自91年9月4日至91年11月3日 | 自93年6月18日至93年8月17日 | 自94年10月6日至94年11月7日 | 自95年09月15日至95年11月14日 | 自96年12月24日至97年2月22日 | 自98年02月26日至98年04月25日 | 100年6月24日至100年8月23日 | 自103年10月30日至103年12月26日 | 自104年08月14日至104年10月12日 |
| 買回區間價格 | 9.98元至24.37元 | 5.57元至13.50元 | 5.24元至10.97元 | 6.27元至14.38元 | 5.39元至10.00元 | 5.00元至9.00元 | 13.09元至29.68元 | 9.45元至23.25元 | 8.05元至18.50元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 3,491,000股 | 普通股 5,000,000股 | 普通股 5,000,000股 | 普通股 3,434,000股 | 普通股 6,603,000股 | 普通股 3,135,000股 | 普通股 9,527,000股 | 普通股 8,854,000股 | 普通股 10,000,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 50,817,543元 | 新台幣 34,453,700元 | 新台幣 37,265,573元 | 新台幣 33,680,456元 | 新台幣 57,569,688元 | 新台幣 25,170,762元 | 新台幣 180,628,696元 | 新台幣 136,540,450元 | 新台幣 123,154,070元 |
| 已轉讓及銷除之股份數量 | 已辦理註銷 3,491,000股 (註3) | 已辦理註銷 5,000,000股 (註2) | 已辦理轉讓 5,000,000股 (註5) | 已辦理註銷 3,434,000股 (註4) | 已辦理註銷 6,603,000股 (註6) | 已辦理註銷 3,135,000股 (註7) | 已辦理註銷 9,527,000股 (註8) | 已辦理註銷 8,854,000股 (註9) | 已辦理註銷 10,000,000股 (註10) |
| 累積持有本公司股份數量(截至106.4.30) | 0股 |
| 累積持有本公司股份數量占當時已發行股份總數比率(%) | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

註1：本公司第三次買回為94年5月3日至94年7月2日，預計買回之股數為10,000,000股，但因公司股價並未符合買回之需求，此次庫藏股實際買回之股數為0股，故未揭露於上表。

註2：93年9月8日業經經濟部93.9.8經授商字第09301161900號函核准庫藏股註銷減資5,000,000股。
 註3：94年11月15日業經經濟部94.11.15經授商字第09401228460號函核准庫藏股註銷減資3,491,000股。
 註4：95年12月21日業經經濟部95.12.21經授商字第09501276320號函核准庫藏股註銷減資3,434,000股。
 註5：本公司於96年6月13日經董事會決議通過，將94年度買回之庫藏股計5,000,000股轉讓予員工。
 註6：98年2月2日業經經濟部98.2.2經授商字第09801018030號函核准庫藏股註銷減資6,603,000股。
 註7：101年5月29日業經經濟部101.5.29經授商字第10101098080號函核准庫藏股註銷減資3,135,000股。
 註8：103年9月17日業經經濟部103.9.17經授商字第10301191230號函核准庫藏股註銷減資9,527,000股。
 註9：104年4月23日業經經濟部104.4.23經授商字第10401062010號函核准庫藏股註銷減資8,854,000股。
 註10：104年12月09日業經經濟部104.12.09經授商字第10401264730號函核准庫藏股註銷減資10,000,000股。

二、公司債之辦理情形

本公司截至年報刊印日止，本公司辦理之公司債如下：

公司債辦理情形

單位：元

| 公 司 債 種 類 | 國 內 第 三 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 | 國 內 第 四 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 |
|---------------------|--|--|
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 102/1/31 | 105/6/15 |
| 面 額 | 新 台 幣 壹 拾 萬 元 整 | 新 台 幣 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 十 足 發 行 | 依 票 面 金 額 十 足 發 行 |
| 總 額 | 新 台 幣 伍 億 元 整 | 新 台 幣 伍 億 元 整 |
| 利 率 | 票 面 利 率 0% | 票 面 利 率 0% |
| 期 限 | 3 年 期 到 期 日：105/1/31 | 3 年 期 到 期 日：108/6/15 |
| 保 證 機 構 | 第 一 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 圓 山 分 行 | 台 北 富 邦 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 |
| 受 託 人 | 玉 山 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 信 託 部 | 玉 山 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司 信 託 部 |
| 承 銷 機 構 | 第 一 金 證 券 股 份 有 限 公 司 | 富 邦 綜 合 證 券 股 份 有 限 公 司 |
| 簽 證 律 師 | 康 德 國 際 法 律 事 務 所 林 元 祥 律 師 | 康 德 國 際 法 律 事 務 所 林 元 祥 律 師 |
| 簽 證 會 計 師 | 立 本 台 灣 聯 合 會 計 師 事 務 所 許 坤 錫、張 書 成 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 債 券 持 有 人 依 本 辦 法 第 十 條 轉 換 為 本 公 司 普 通 股 或 依 本 辦 法 第 二 十 條 行 使 賣 回 權，及 本 公 司 依 本 辦 法 第 十 九 條 提 前 收 回 或 本 公 司 由 證 券 商 營 業 處 所 買 回 註 銷 者 外，到 期 時 依 債 券 面 額 以 現 金 一 次 償 還。 | 除 債 券 持 有 人 依 本 辦 法 第 十 條 轉 換 為 本 公 司 普 通 股 或 依 本 辦 法 第 二 十 條 行 使 賣 回 權，及 本 公 司 依 本 辦 法 第 十 九 條 提 前 收 回 或 本 公 司 由 證 券 商 營 業 處 所 買 回 註 銷 者 外，到 期 時 依 債 券 面 額 以 現 金 一 次 償 還。 |
| 未 償 還 本 金 | 0 元 | 0 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 |

| 公 司 債 種 類 | | 國 內 第 三 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 | 國 內 第 四 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 |
|---|---------------------------------------|--|---|
| 信用評等機構名稱、 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 | 336,513,590 元 | 34,622,930 元 |
| | 發行及 轉換 (交換 或認股)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 | | <p>1. 本次轉換公司債若以發行時轉換價格全數轉換，對股權之稀釋比例為 13.63%，稀釋效果尚屬有限。</p> <p>2. 採發行轉換公司債方式募集資金，雖在尚未轉換為普通股前仍為負債性質，將提高本公司負債比例，但因票面利率為 0%，不會有利息支出的現金流出，且全數轉換為普通股後可改善財務結構。另債券持有人請求轉換時點不一，對股本膨脹及每股盈餘稀釋將有延緩效果，故本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。</p> | <p>1. 本次轉換公司債若以發行時轉換價格全數轉換，對股權之稀釋比例為 9.69%，稀釋效果尚屬有限。</p> <p>2. 採發行轉換公司債方式募集資金，雖在尚未轉換為普通股前仍為負債性質，將提高本公司負債比例，但因票面利率為 0%，不會有利息支出的現金流出，且全數轉換為普通股後可改善財務結構。另債券持有人請求轉換時點不一，對股本膨脹及每股盈餘稀釋將有延緩效果，故本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。</p> |
| 交換標的委託 保管機構名稱 | | 無 | 無 |

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

轉換公司債資料

| 公司債種類(註2) | | 第三次有擔保轉換公司債 | |
|---------------------|-----|----------------|-------------------------|
| 年 度 | | 105 年度 | 當年度截至 106 年 3 月 31 日 |
| 項 目 | | | |
| 轉債 換市 公價 司 | 最 高 | 125.00 | - |
| | 最 低 | 99.05 | - |
| | 平 均 | 116.08 | - |
| 轉 換 價 格 | | 14 | - |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 102/1/31 16 | - |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | - |

| 公司債種類(註3) | | 第四次有擔保轉換公司債 | |
|---------------------|-----|------------------|--------------------------|
| 年 度 | | 105 年度 | 當年度截至 106 年 03 月 31 日 |
| 項 目 | | | |
| 轉債 換市 公價 司 | 最 高 | 119.00 | 123.00 |
| | 最 低 | 109.30 | 108.20 |
| | 平 均 | 113.71 | 117.01 |
| 轉 換 價 格 | | 19.9 | 19.9 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 105/6/15 20.6 | 105/6/15 20.6 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | 發行新股 |

註 1：本公司歷年來曾辦理兩次可轉換公司債，其發行年度及金額分別為：

(1)民國 90 年度發行國內第一次無擔保 5 年期可轉換公司債，計新台幣 8 億元整。

(2)民國 92 年度發行海外記名式無擔保 5 年期附轉換條件公司債計美金 1 千萬美元整。

註 2：民國 101 年 1 月 18 日發行國內第二次有擔保轉換公司債，已於 104 年 1 月 18 日到期。

註 3：民國 102 年 1 月 31 日發行國內第三次有擔保轉換公司債，已於 105 年 1 月 31 日到期。

註 4：民國 105 年 6 月 15 日發行國內第四次有擔保轉換公司債，已於 108 年 6 月 15 日到期。

三、特別股之辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證之辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止並無資金運用計畫尚未完成或最近三年內計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要業務內容：網路通訊設備研發、製造與銷售。
2. 營業比重

本公司 105 年營業收入依產品別分類如下：

單位：新台幣仟元、%

| 主要產品 | 105 年度營業總額 | 營業比重 |
|--------|------------|--------|
| 網路通訊設備 | 8,762,719 | 100.00 |

3. 目前之商品(服務)項目

纜線數據產品線(Broadband CPE)：纜線數據機(Cable Modem)，纜線路由器(Cable Router)，語音纜線數據機(Cable eMTA)，纜線數據機模組(Cable Modem Module)，下行訊號與影像品質監測器(Downstream Signal/Video Quality Monitor)，光纖資料集中器(Fiber Optic Data Access Concentrator)，數位匯流伺服器(Digital Convergence Gateway)，多媒體同軸電纜聯盟(MoCA)，物聯網，NFV(Network Functions Virtualization). 等。

系統整合業務：主要提供電信暨寬頻網路、無線傳輸、數位媒體、雲端資訊及地理資訊之系統整合服務。

4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司將以原有之技術及產品為基礎，繼續開發下述新產品

- (1)4K Video Gateway
- (2)多元物聯網終端設備
- (3)多外網路由器(Multiple Wan Router)
- (4)DOCSIS 3.1 Cable Gateway (5Gbps downstream speed and 802.11ac wave2 support)
- (5)行動固網整合相關視訊應用
- (6)增值服務開發系統
- (7)Wi-Fi Extender 無線網路延伸器

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

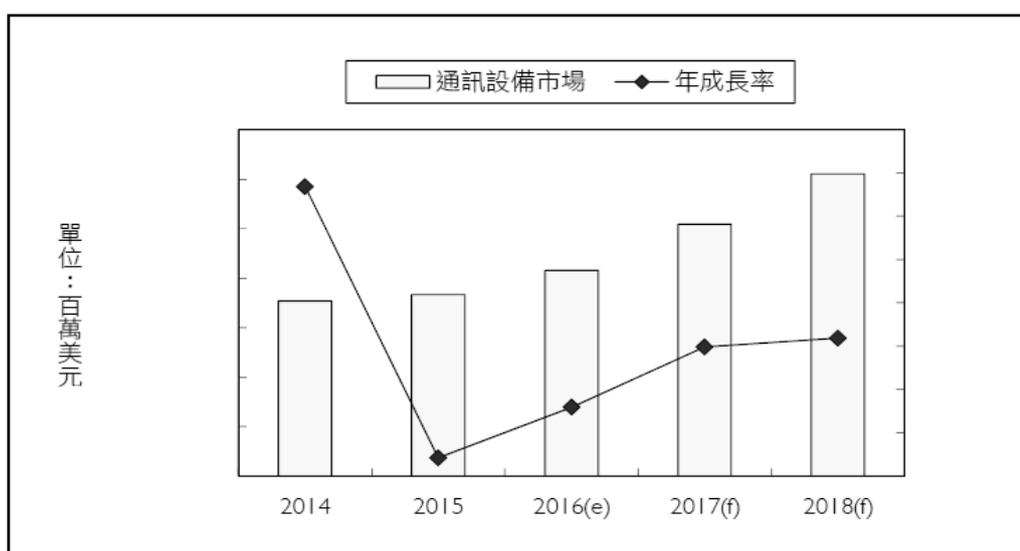
回顧近年來網路通訊產業發展，技術的演進並非是主要的產業課題，企業間的整併主導整個產業的發展。Vodafone 併購西班牙有線電視業者 ONO 與德國 Kabel Deutschland Ltd.，LGI 併購了荷蘭 Ziggo、Charter 與 Time Warner 合併等；電信市場中有 Orange 與 Telefonica 持續在市場的整併。在整個供應鏈上持續的整併，有帶動上游晶片廠商的整併，這反映市場的競爭將會持續加劇與產品價格競爭會益加嚴重。加上功能與性能需求提升，在在侵蝕各個供應結構的獲利空間。創新是必要生存的條件，但創意則是利潤與差異化的必勝關鍵。新型低購買門檻服務、持續誘發購買或是高價高規格用戶綁定，是消費市場廠商之間的競爭手法。

隨著資通訊產業結構調整與典範移轉仍持續進行，以及中國大陸電子產業供應鏈的競合關係下，加深相關產業的競爭壓力，台灣資通訊硬體廠商如何面對外來環境衝擊，同時重新審視競爭態勢，蓄積重新出發之能量，仍為廠商持續關注焦點。對於軟體服務廠商而言，因應消費者使用模式改變，以及全球創新服務模式的出現

，如何因應其變化並掌握新的發展趨勢，而進一步發展創新經營模式，亦成為產業突圍的重要課題。

美國大選川普獲勝，川普強力反對自由貿易（Free Trade），並主張退出跨太平洋經濟伙伴協議（The Trans-Pacific Partnership；TPP）及重談實施已逾 20 年的北美自由貿易協定（NAFTA），台灣資通訊產業因倚賴中國製造生產面臨的風險更高，隨大陸與韓國競爭者的崛起產業升級與新的市場定位，台灣資通訊產業如何找到新的方向與優勢，掌握平台競爭下的發展機會，不僅在傳統資通訊供應體系中能持續扮演關鍵角色，也能與大廠同步快速推出新興應用與產品，更要能在新興市場中開創優質平價的商機。

根據工研院 IEK 產業經濟與趨勢研究中心指出，2016 年全球 Cable CPE 市場，由於 Cable modem 和 STB 整合之 Hybrid 機種已成為未來需求之主流，如北美或歐洲之 MSO 將 Cable Modem 功能整合進 Cable STB，推出高階 IP Video Gateway 產品，以提高產品利潤並支援用戶雲端影音服務。除此之外，DOCSIS 3.1 也是市場成長動能，至 2015 年底，已經有許多大廠發佈 DOCSIS3.1 晶片在助早決方案與測試，在泌的初有 Askey、Netgear、Technicolor 等廠商製造 DOCSIS3.1 數據機通過美國有線電視實驗室（CableLabs）認證，並在 2016 年下半年，北美、歐洲等市場開始出現少量 DOCSIS 3.1 訂單需求。預估 2016 年全球 CableCPE 產值可達到約 25.4 億美元，年成長率為 2%。展望 2017 年，北美及歐洲等成熟市場，隨業者推出各式加值服務，將持續帶動整合語音、資料、影音與家庭聯網服務的 hybrid 高階整合性 Cable 機種，以提供用戶高速上網、收視有線電視節目之餘，可同時進行其他頻道之影像錄影，並支援將視訊服務傳送到家裡手機、平板等聯網終端。此外成熟市場之 MSO 將逐漸採用 DOCSIS3.1 標準的終端設備，將有越來越多有線電視業者推出融合 DOCSIS 3.1 技術與光纖同軸混合（Hybrid Fiber/Coax，HFC）網路之服務，以便在無須鋪設更多光纖的前提下，能提供用戶頻寬達數 Gbps 的寬頻上網服務。在上述因素影響下，預計 2017 年全球 CableCPE 產值將持續成長，成長約 3.3%，達 26.23 億美元。



資料來源：工研院 IEK(2016/05)

106 年通訊技術朝更高頻寬和更高速率兩大方向發展。隨著超高解析度 4K/2K 服務將逐漸成熟與行動聯網應用熱潮持續延燒，無線區域網路(Wi-Fi)突破 Gigabits 和 MU-MIMO 規範完成訂定，無線區域網路(Wi-Fi)帶動市場換機的商機。

新的產業聯盟隨著新的服務運用，整個世界因互聯網、行動通訊與人們的生活緊緊聯繫；中國市場的智慧家庭平台”悅 Me”、Apple 推 HealthKit 與 HealthBook，加上 AppleWatch 推出。Google Nest 推 Thread、還有以英特爾（Intel）的互聯網聯盟「Open Interconnect Consortium」（OIC），以及高通（Qualcomm Inc.）的「AllSeen Alliance」。

隨著全球寬頻運營商已從單純的寬頻接取服務，陸續跨入物聯網應用領域，並藉由固網及行動寬頻網路基礎的融合，推出各種跨平台的智慧居家/社區相關應用服務，隨著行動聯網及雲端服務(Cloud Service)不斷的話題，最近整合的概念—物聯網(IOT)也將成為各企業往後的重點發展方向，物聯網並非全新的概念與產品，當 Internet 開始盛行時，就有家電廠商提出智慧家電的概念，但現今時機較之前成熟。它的定義把所有物品通過射頻識別等信息感測設備與互聯網連接起來，實現智能化識別和管理。在 Internet 比以往普及、個人行動裝置廣泛使用與設備成本大幅下降，以及 Apple IOS、Google、Amazon 軟體平台提供增值軟體與服務產生下，產業鏈完整建構下，從設備、服務、內容到金融整合，產品與服務的系統更加成熟。

同時，企業將廣泛使用物聯網技術，而且範圍廣泛的產品將在不同市場提供不同的運用，例如醫療設備、工廠自動化及工業機器人、增加農業產量的監測感應裝置，以及汽車自動化和針對不同領域的基礎設施監測系統，如公路和鐵路運輸、供水和電力傳輸等。物聯網產業包括硬體、嵌入式軟體、通訊服務和與物體相連的資訊服務。

過去幾年與北美智慧保全系統廠商合作，推出遠端監控的智慧安全控制系統，主要是開發末端偵測器為主，但是近幾年眾多廠商加入，末端偵測器並非公司的利基產品。因而轉換方向到以閘道器與訊號增波器、網狀網路控制器為主。由軟體出發，與雲端管理系統結合智能與系統整合，將價值創造的位置到物聯網供應鏈的上游，以增加獲利與長久存在市場的競爭優勢。



Source : GE Appliances

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，到家裡用纜線數據機分流即可。為迎戰電信業者力推之 FTTX 高速上網，隨著寬頻設備技術演進，及因應電視服務數位化、家庭影音串流服務等需求，有線電視業者亦不甘示弱以纜線數據機之線纜資料

業務介面規範 3.0(Data Over Cable Service Interface Specification3.0，簡稱 DOCSIS 3.0)技術迎戰，積極汰換寬頻設備以吸引消費者。DOCSIS 3.1 技術提出後，甚至提供更高於現行 FTTx 產品的頻寬，加上不須更換最後一哩(Last Mile)的佈線，相對於 FTTx 有更快與低價建置費的滲透力。

我國為全球 Cable CPE 主要生產聚落，佔全球市佔的八成以上。我國 Cable CPE 產業分為系統產品代工製造和品牌經營。尚無其他較具威脅性的競爭國家或聚落出現。而台灣也越來越多廠商逐漸跳過品牌廠商，直接與 MSO 洽談接單，其培養出台灣廠商快速的產品設計及量產能力，亦有助於台灣廠商產品利潤之維持。就該產業而言，不論以產值或是產量來比較，台灣一直是全球最重要的研發生產基地。

Cable CPE 因相關纜線鋪設成本高及費時多，故該產業初期之進入門檻較高。展望未來，雖然目前全球纜線數據機用戶數遠不如 ADSL，但因有線電視數位化的普及，在數位有線廣播用戶增加的推波助瀾下，全球通訊傳播市場中電視收入持續增加。此外，纜線數據機被整合進數位 STB(機上盒)的通訊模組，及 DOCSIS 技術演進帶動之換機市場，將是纜線數據機未來成長希望所繫，尤其是針對 Cable 用戶大的市場，如：美國、韓國及日本等等。

臺灣前十大通訊產品排名（國內外產值加總）

| 排名 | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | |
|----|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|
| | 產品 | 產值 | 產品 | 產值 | 產品 | 產值 | 產品 | 產值 |
| 1 | 手機 | 4,345 | 手機 | 3,447 | 手機 | 4,675 | 手機 | 4,856 |
| 2 | GPS | 1,060 | GPS | 1,006 | WLAN | 1,050 | WLAN | 1,108 |
| 3 | WLAN | 966 | WLAN | 992 | GPS | 1,047 | GPS | 1,112 |
| 4 | Ethernet LAN Switch | 664 | Ethernet LAN Switch | 725 | Ethernet LAN Switch | 742 | Ethernet LAN Switch | 782 |
| 5 | DSL CPE | 603 | DSL CPE | 572 | Cable CPE | 567 | Cable CPE | 582 |
| 6 | Cable CPE | 514 | Cable CPE | 551 | DSL CPE | 562 | DSL CPE | 573 |
| 7 | IP STB | 442 | IP STB | 429 | IP STB | 470 | IP STB | 487 |
| 8 | IP Phone | 119 | 4G接取產品 | 154 | 4G接取產品 | 183 | 4G接取產品 | 197 |
| 9 | 4G接取產品 | 102 | IP Phone | 114 | IP Phone | 114 | IP Phone | 113 |
| 10 | Bluetooth | 76 | Bluetooth | 80 | Bluetooth | 89 | Bluetooth | 88 |

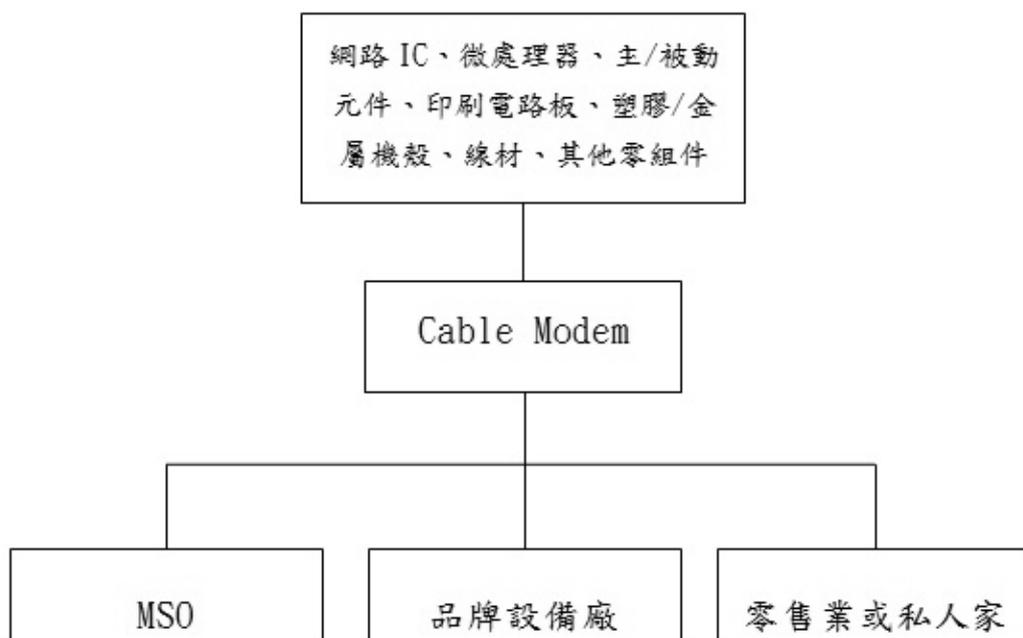
資料來源：工研院IEK（2016/02）

註：產值單位為億新臺幣/手機不含EMS

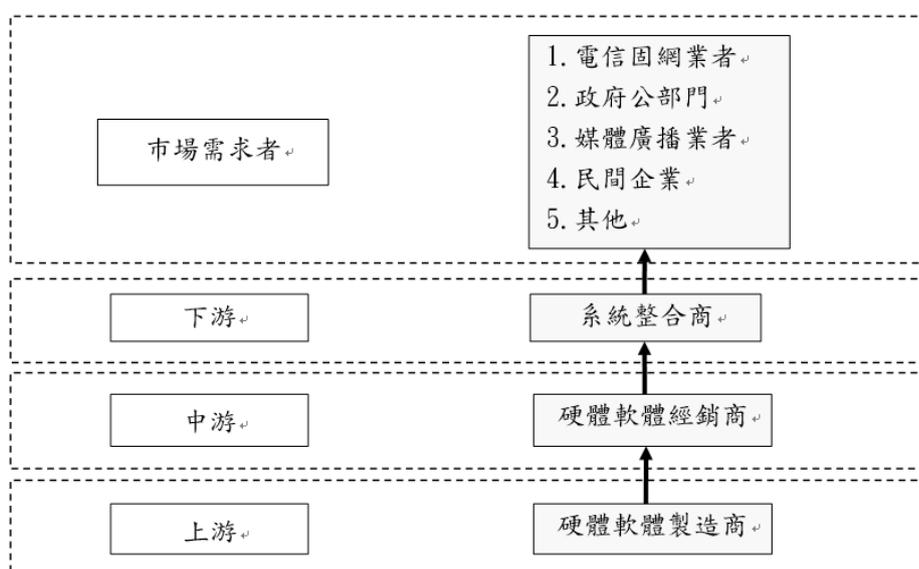
5G 標準工作於 2016 年展開，商業運營時程預估於 2020 年實現。韓、俄、日營運商布局 5G 企圖旺盛，希望能夠於國際賽事上(例如：2018 平昌冬季奧運、2018 年俄羅斯世界盃足球、2020 東京奧運)展現技術實力。臺灣 5G 目標市場應鎖定特定固定場域提供行動網路建置服務。

2. 產業上、中、下游之關聯性

纜線數據機：整合上游產品包含網路 IC 晶片及印刷電路板等相關通訊產品零組件，並配合下游網路系統營運商及需求者，以設計出新技術功能之網路通訊設備，帶動相關產業之發展。



系統整合業務：上游主要為硬體及軟體製造商，硬體及軟體設備透過中游的通路經銷商、供應商提供；下游為系統整合商，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。



3. 產品發展趨勢及競爭情形

DOCSIS 3.1 的產品預計已經於 105 年底順利出貨，DOCSIS 3.1 具有劃時代的創新，可將寬頻通訊提升到下行 10Gbps 與上行 1Gbps 的頻寬。但這些並非一蹴可幾的，這與 DOCSIS 1.0 進到 DOCSIS 3.0 有很大的差異。主要來自於 DOCSIS 3.1 將改變頻率劃分，上行的頻率從現在最高頻率 42MHz 拉大到 204 MHz，下行頻率的起點拉高到 258 MHz，而下行頻段的末端也提升到 1218/1794 MHz，這代表著幹線上的放大器、分歧器將必須更換；另外國家通訊法規、頻譜的再分配則是另一不可

預測的時程。調變方式會轉換到 OFDM，這也代表現有的頭端設備將無法繼續使用，服務商將必須再進行大規模的投資。在 DOCSIS 3.1 導入初期，市場會因頭端設備尚未支援到 DOCSIS 3.1 而以 32 downstream DOCSIS 3.0 下行通道綁定提供最高速服務，用戶端(CPE)產品會先行上市銷售，產品規格也會限定在與現行頻譜相同。這樣的狀況與先前 DOCSIS 2.0 導入時期類似，用戶端設備市場(CPE)會先行於頭端市場。但在可預見的未來，僅有光纖上網可與之匹敵。

仲琦科技累積多年之研發實力，研發團隊以客製化的研發服務，深深擄獲客戶的信心與忠誠度，在未來產品的發展上，本公司將以原有之技術及產品為基礎，結合多媒體與多元服務媒介及共同服務平台，透過超高頻來提供影音、視訊的寬頻之相關產品與整合服務，如 Hybrid Video Gateway、SMB Gateway 及多元物聯網終端設備等。

纜線數據機產業發展至今由於主要領導業者包括 Cisco 與 Arris 均掌握局端與用戶端設備之關鍵軟硬體技術，加上產業較為封閉，有線電視業者與品牌廠商具有緊密甚至一對一之供貨關係，品牌廠商在供應鏈體系具備強大主導能力，頭端設備(Cable Modem Termination System, CMTS)技術與製造仍由大廠自行掌握，CPE 設備則交由少數台灣網通廠商生產。由於封閉之產業供應鏈特質，大者恆大之效應持續發酵，壓縮中小廠商生存機會，此現象特別存在於 CMTS 市場。目前 Cisco 與 Arris 兩家業者將佔據近 100%的 CMTS 市場份額，為其他有意進入 CMTS 之網通業者築起超高的進入門檻。

在無線通訊網路方面，除了 WLAN 的 MAC 與 Baseband 的晶片已可由國內自行設計生產之外，其他大部分之關鍵零組件來源主要仰賴國外大廠，以致我國在佔總成本 6~8 成的關鍵零組件上掌握度相當低。然而，在應用軟體的發展上，我國廠商對於行動通訊應用程式的軟體設計能力，可說是領先全球，如和絃鈴聲下載、螢幕程式下載、電子辭典與手機功能的整合等已引起市場風潮。所以從無線通訊網路的角度來看，我國廠商到目前為止所累積的技術能力，除了與寬頻網路之四項能力相同外，尚有應用軟體增值服務設計能力。

纜線數據機國內競爭廠商也逐漸整併或退出市場，主要以純代工者有鴻海、和碩、亞旭及中磊，自主設計則有仲琦及 CBN 等。展望未來在產品的研發上會及時因應市場的需求，與客戶緊密的結合，以創新能力為客戶提供更加值的服務，以及追求更高品質的產品，預期在未來會有更多更大的成長。

(三)技術及研發概況

Gigabit 高速傳輸技術與多重技術整合將是網通產業的主要趨勢，於歐洲市場已推出 DOCSIS 3.0 整合寬頻網路、無線網路及數位語音的家用整合型纜線路由器 (Cable IAD)，亦多年布局中國大陸纜線數據機市場，藉著高度整合，提供成本降低、結合在地的技術服務、跨平台的軟件支持，產品也已獲得多項認證。

最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 105 年度 | 截至 106 年 3 月 31 日 |
|------------|--|-------------------|
| 研發費用 | 340,373 | 75,156 |
| 開發成功的技術或產品 | 1. DOCSIS 3.0 24x8 Cable Wifi Gateway: CGNVM, CGNV4-2015, GVE-39321 GE Ethernet Router, CDA3 32x8 DOCSIS 3.0 Cable Modem 2. C-DOCSIS Mini-CMTS, DOCSIS Network Probe, CODA-4582 DOCSIS 3.1 Cable Modem, CMOA DOCSIS 3.1 Cable Modem Module 3. ATB-1511 Android OTT STB 4. ATB-1512 4K Android OTT STB for Hospitality | |

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1)行銷策略：持續不斷開發現有經營市場，以性能穩定及高品質產品滿足客戶需要，更適時提供客戶所須之客製化規格產品，達到 100%的優質服務。仲琦科技短期內將積極與營運商交流開發具有提升營運效能的產品，透過既有品牌的通路，使產品的設計，更接近營運商獲利與服務的需求。
- (2)生產品質提升與成本降低：以仲琦蘇州廠為生產基地，著力於自有研發生產技術提升，提升產品品質；因應大陸市場人力成本的提升，將戮力導入於自動化、降低人力需求提升單位產能，控制生產成本，提高獲利空間。
- (3)降低開發時程較長的客戶與產品業務比重，以增加投資與資產的變現率。

2. 長期業務發展計劃

- (1)持續開發纜線數據機及系統整合業務之產品為基礎，開始進行增值服務性產品、雲端整合的產業拓展。
- (2)以現有產品基礎擴大產品規模，注入自我研發成果，掌握領先業界的核心技術，市場規模將逐漸擴大於全球，無論是有線及無線產品均可達到客戶要求。
- (3)開發新產品線及新市場客戶，有效分散客戶與區域風險，取得長期穩定訂單，維持每年成長目標。
- (4)持續探索新的成長機會及跨產業別的結合，投入開發家用網路匣道器之相關產品及數位家庭所需要的其他電視機內嵌模組。

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

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 | | 105 年度 | | 104 年度 | |
|------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | | 2,280,407 | 26.02 | 2,409,854 | 29.89 |
| 外 銷 | 亞洲 | 448,432 | 5.12 | 575,058 | 7.13 |
| | 美洲 | 5,044,445 | 57.57 | 4,393,927 | 54.50 |
| | 歐洲 | 986,272 | 11.25 | 684,110 | 8.48 |
| | 其他 | 3,163 | 0.04 | - | - |
| | 小計 | 6,482,312 | 73.98 | 5,653,095 | 70.11 |
| 合計 | | 8,762,719 | 100.00 | 8,062,949 | 100.00 |

2. 市場佔有率

仲琦科技自 2008 年起積極開發自有品牌通路，落實在地化服務，近年來由於產品的設計、功能與品質為主要客戶所接受，漸漸形成規模經濟，而被客戶邀請參加高階主流產品的標案。目前仲琦科技的出貨量應佔台灣相關纜線數據機產品出口總量的第三位到第四位之間，其中百分之 80 以上的產品具備無線網路功能，屬於高階家用路由器；部分客戶有運用於中小企業上網或是串聯分公司的企業用途上。因為自有品牌研發、製造、銷售纜線數據機及系統整合業務的一體化整合，相對纜線數據機國內競爭廠商以純代工者如鴻海、和碩、亞旭及中磊較有競爭優勢，自主設計則有仲琦、CBN 等，主要差別是反映時效與溝通效率，直接掌握最終用戶，直接銷售。展望未來在產品的研發上會及時因應市場的需求，與客戶緊密的結合，以創新能力為客戶提供更加值的服務，以及追求更高品質的產品，預期在未來會有更多更大的成長。

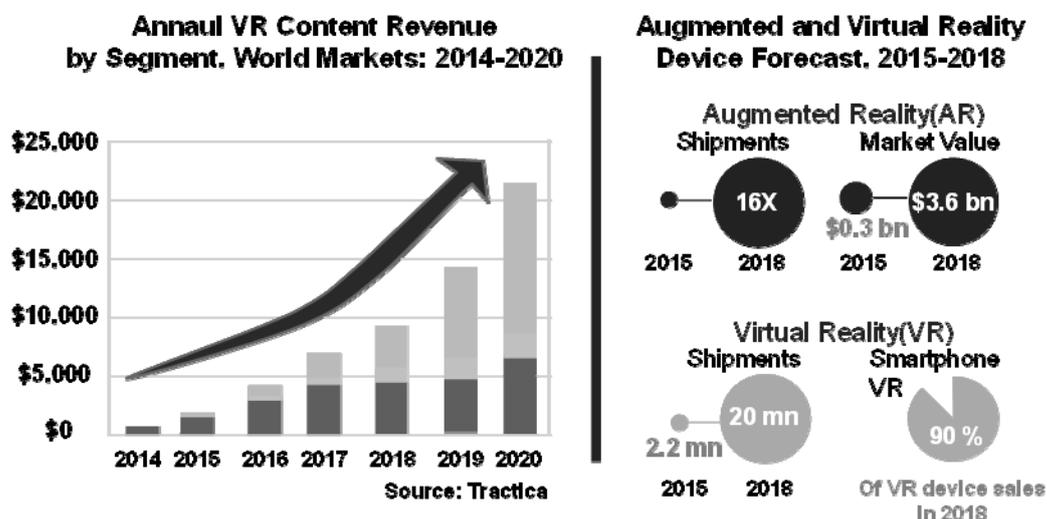
105 年度纜線數據機業者陸續接到服務業者對 DOCSIS 3.1 的新規格設備升級的需求，而 MSO 及寬頻服務商亦要對下世代網路服務提出升級計畫。故本公司與同業將角逐 DOCSIS 3.1 之市場，預期 105 年下半年陸續有客戶將升級至新規格設備。配合 DOCSIS 3.1 後續新的技術標準、更高的頻寬，產品生命週期有五年以上的可見度。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1)網際網路時代，頻寬的普及可提升國家整體的競爭力，因此寬頻網路設備需求不斷擴大，應付日益龐大的網路族群，滿足更多有線電視業者客戶的需求。

(2)家庭自動化的成長有著巨大的市場潛力，主要應用在家庭安全監測、家庭自動化、家庭醫護與智能電網。

- (3)因應全球數位化的轉換，對於高階多功能整合型終端設備需求量更為顯著，DOCSIS 3.0 版本出貨持續揚升中，全球市場預計有大幅成長。
- (4)AR(Augmented Reality)與 VR(Virtual Reality)運用與需求興起，網路頻寬需求會有六倍以上的成長，需要更高頻寬的技術。
- (5)Gbps 上網服務需求普及化，從 1Gbps 到 2.5Gbps 或 10Gbps。



4. 競爭利基

本公司之所以能在競爭激烈的通訊及寬頻電信市場逐步成長且市場佔有率亦能維持一定之比率，分析其競爭利基可概分為下列幾點：

(1) 堅強研發團隊，創造利基

公司不斷引進國外先進軟硬體系統，整合既有技術，以因應未來通訊與電腦密切結合的時代來臨。

(2) 建立品牌知名度，加入應用加值及系統整合於產品內

精確掌握通訊的技術、發展潮流，又有逐步建立暢通的銷售網及服務群，且能進行專業的應用加值，非但提供客戶整合性的解決方案，並降低了營運與服務成本，達到使用者、仲琦科技與客戶之三贏效果。

(3) 高學歷、經歷豐富專業人才，創造高生產力

為達到技術生根，開拓國際市場目標，公司不斷吸收具有高學歷，經驗豐富的專業人才從事專業工作，以研發人員為例，100%以上皆具大專以上學歷，其中 50%更具有碩士以上學歷。

(4) 持續不斷降低成本，提高獲利空間

能源與物價持續攀高，將壓低產業生存空間與獲利能力。持續以新技術降低成本、尋求新的替代元件與製程；來抵抗通膨與提高單位獲利。高度自動化，降低對勞力需求、以機器人增加省產力與提高標準化。

(5) 提升性價比

當成本最佳化到一定程度後，為不損及利潤，不應持續進行價格競爭。應該是提升性價比。對於服務供應商而言，所謂的服務包含售後服務、維修、問題反映時間、產品配送與稅務代理等；以減低服務運營商的額外開銷。例如產品配送幫服務商直接配送用戶可以減低服務商的倉儲、派遣、管理等開銷。

(6) 產銷研垂直整合

銷售與生產的垂直整合，相對於國外的品牌競爭者有明顯的成本優勢，加

上管道通暢可以縮短訂單到出貨的延遲，內部徵信備料風險較低，研發到銷售垂直整合，可以即時反應客戶需求；製造跟研發的垂直整合，則有效的改善品質與提升生產效率。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 通過各國認證

本公司寬頻纜線數據機有多項產品陸續通過 CableLabs DOCSIS1.0/1.1/2.0/3.0 之認證有助於市場開拓，持續保有技術領先的優勢。

B. 法令及智慧財產權規範，保障研發技術

國內經貿法令及智慧財產權之規範，促使廠商重視技術引進及研究開發之投資，也使技術受到保護並得以於公司內根植與延續。本公司擁有紮實之研發團隊，目前已積極研發傳輸設備相關產品，諸如 FTTH、ADSL 等系列產品，並漸有成效。

C. 行銷管道暢通，已在中國大陸、美洲及歐洲設有子公司

本公司目前已在全球多處設有子公司，能就近提供產品面之各項技術支援與諮詢服務，給予客戶及經銷商最便捷及完善的服務，未來亦計畫成立區域辦事處，使其行銷網及支援諮詢中心遍佈當地。

D. 關鍵技術突破

本公司在超過十年的研發投資上，累積並掌握了新的通訊技術所需要的加密與解密交換技術；訊號耦合分送技術於 ASIC 上；雜訊分離技術等在未來建置通訊設備的競爭核心。

E. 發展家庭網路/自動化產品，以因應市場需求

本公司著力於家用網路匣道器(Home Gateway or Integrated Access Device)後，該類產品從總出貨量的 40% 爬升到現在的 70%，這個比例將持續往上。但產品層級已由家庭網路(Home Networking)提升到家用伺服器(Home Server)甚至家庭自動化(Home Automation)。其中家庭自動化的成長最快，對於運營商的平均每月每戶收入(APRU: average revenue per user)有顯著的幫助，這會反映在運營商的寬頻服務的收入。從用戶的需求面，主要的應用在家庭安全監測(Home Security)、家庭自動化(Home Automation)、家庭醫護(Health Care)與智能電網(Smart Grid)。在當今世界上，機器的數量至少是人的數量的 4 倍，這意味著巨大的市場潛力。仲琦所佔的優勢在於進入市場早、與其他平台整合完整、瞭解用戶習慣、累積龐大應用軟體、設計中提供用戶直觀互動並結合其他相關訊息整合。

(2) 不利因素及因應對策

A. 併購能力難與國際大廠相抗衡

因應對策：

a. 掌握利基產品，由於整合性接取設備 Integrated Access Device (IAD)及纜線數據機利基產品在未來的市場需求潛力仍大，故本公司在經營策略上，盡量維持利潤優勢甚至擴大利基市場佔有率，利用於利基市場所累積的經濟規模取得規模經濟的成本優勢後，給予其他國際大廠壓力。

b. 在產品功能上，必須增加新的功能或介面以延展產品生命週期，並強調符合客戶需求，以確保優勢。

c. 中大型廠持續整合，規模經濟效益產生成本上相當大的差距。

d. 持續開發新的技術供應商並加深合作。

B. 部份零組件仍需仰賴進口

目前國內高科技產品之發展未臻成熟，故部份產品主要零組件如 ASIC 等，仍需仰賴大廠供應。

因應對策：

- a. 加強與供應商維持良好的長期關係，密切追蹤上游產業之變化適切掌握原料供需資料，並維持生產排程之彈性，以避免資金積壓或斷料之危機。
- b. 本身投入通訊 IC、FPGA(Field Programmable Gate Array)之研發，以提升原料之自主性。

C. 企業社會責任規範

企業社會責任是一個二十世紀中後期的新興概念，大型企業所擁有的影響力、企業形象與來自 NGO 的壓力和外銷產業面臨對國際法令限制，藉由發布企業永續報告書已成了組織建立追求永續經營的競爭優勢。藉由發行企業環境報告書來展現管理績效、改善對外形象，以及作為與利害相關者溝通之工具。國際間較為常見的企業社會責任標準如下：

GRI G3(Global Reporting Initiative, GRI): 提供永續性報告撰寫的指導原則和標準揭露，其報告匯整經濟、環境、社會三大要素的自願性揭露永續報告架構，建立全球性適用的永續報告書指南，其將不同地區所做的報告差異進行合理的標準化。

AA 1000(Account Ability 1000): 以改善企業與利害關係人互動及議題為主，它是為了取得會計、審計及報告制度之間平衡而制定的統一標準。基本原則在於報告書是否符合包容性、完整性與反應性。

EICC(Electronic Industry Citizenship Coalition): 是確保電子及網路通訊產業供應鏈的工作環境安全、尊重員工，及在製造生產流程中，負起環保責任。通常由客戶(EICC 會員)要求對供應商稽核或由供應商自行選擇驗證機構。

ISO 26000 (the International Organization for Standardization): 強調組織遵紀守法、尊重人權、關心員工、保護消費者、熱心社會公益、關愛環境，為社會、經濟和環境的可持續發展做貢獻。文件屬性為參考性之指引，不可用於第三方認證，可自我評鑑、宣告或由第三方確認報告內容。

因應對策：

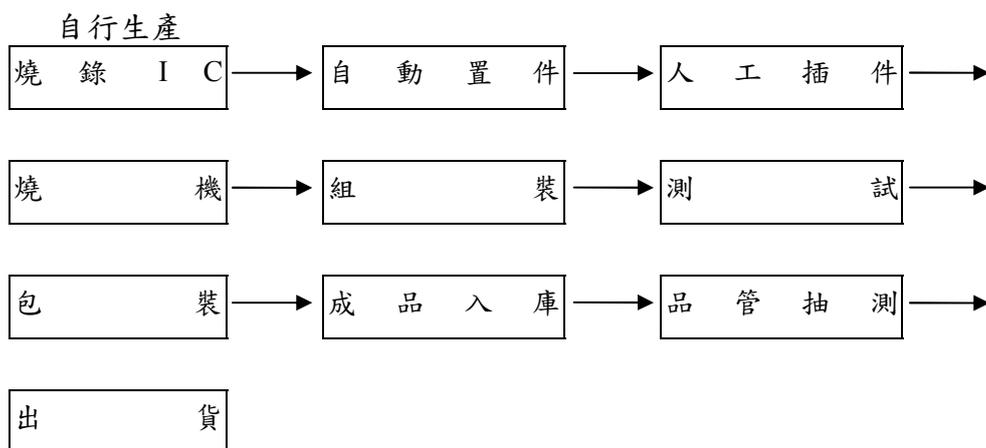
- a. 仲琦科技已於 104 年完成 OHSAS 18001 之認證，並持續推動 SA8000 認證及通過客戶評核。
- b. 引進於跨國端管理雲端管理系統統合運用於預防性方法與面對環境挑戰。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 產品類別 服務項目 | 項 目 | 重 要 用 途 |
|--------------|--|---|
| 纜線數據 產品 | <ul style="list-style-type: none"> * 纜線數據機 (Cable Modem) * 多迴路語音纜線數據機 (Multiple Line eMTA) * 多迴路語音纜線數據語音閘道器 (Multiple Line eMTA) * 數位機頂盒內嵌纜線數據機模組 (STB eCMM) * DECT 語音纜線數據語音閘道器 (DECT eMTA) | <ul style="list-style-type: none"> * 利用有線電視 HFC 網路，結合纜線數據機，MSO 可提供各種增值服務如 Internet Access, Cable Telephony 甚至 VOD 等。 * MDU (Multiple Dwelling Unit) 小區、樓放、公寓，VoIP over Cable * 數位機頂盒內嵌纜線數據機 * 數位電視內嵌纜線數據機 * DECT 無線話機語音纜線數據語音閘道器 |
| 系統整合業務 | * 電信暨寬頻網路系統服務及無線傳輸服務等。 | 以結合國際網路暨電信大廠軟硬體及專業技術，並整合開發應用平台，以提供完的整解決方案之系統整合資訊服務為銷售模式。 |

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料的主要供應廠商來自台灣、日本及中國等主要國家，與各大廠維持良好之往來實績，最近二年度尚無發生供貨短缺之情事，有簽訂長期供貨契約，原料供貨來源穩定性尚稱良好。出貨量已達經濟規模，與主要供應商的談判空間增加，目前供應商願意提供備料服務，使得供貨穩定。由於仲琦科技在技術上的領先與對營運商的掌控，主要晶片廠商視仲琦科技為必要合作廠商，願意提供更密切的技術支持與價格服務。

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年 | | | | 104 年 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|
| | 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 | 客戶 R | 1,543,291 | 17.61 | 無 | 客戶 R | 2,346,779 | 29.11 | 無 |
| 2 | 客戶 S | 1,132,297 | 12.92 | 無 | 其他 | 5,716,170 | 70.89 | 無 |
| 3 | 其他 | 6,087,131 | 69.47 | | - | - | - | - |
| | 銷貨淨額 | 8,762,719 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 8,062,949 | 100.00 | |

變動說明：對客戶 R 之銷貨增加，主係因對其銷售產品種類增加及該客戶本身營收成長所致。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年 | | | | 104 年 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|
| | 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 | 供應商 A | 1,095,656 | 15.27 | 無 | 供應商 A | 741,409 | 11.61 | 無 |
| 2 | 其他 | 6,077,978 | 84.73 | 無 | 其他 | 5,646,801 | 88.39 | 無 |
| | 進貨淨額 | 7,173,634 | 100.00 | | 進貨淨額 | 6,388,210 | 100.00 | |

變動說明：對供應商 A 之進貨增加，主係因相關原物料所生產之商品銷售量成長所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

| 生 產 量 值 主要商品 | 年度 | 105年度 | | | 104年度 | | |
|--------------------------|----|-------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 纜線數據機 | | — | 3,894,073 | 5,267,841 | — | 3,188,615 | 4,665,441 |
| 系統整合業務 | | — | — | — | — | — | — |
| 合 計 | | — | 3,894,073 | 5,267,841 | — | 3,188,615 | 4,665,441 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：值：新台幣仟元/台

| 銷 售 量 值 主要商品 | 年度 | 105年度 | | | | 104年度 | | | |
|--------------------------|----|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 纜線數據機 | | 299,149 | 389,554 | 3,261,220 | 6,466,286 | 243,028 | 299,949 | 2,743,823 | 5,638,702 |
| 系統整合業務 | | — | 1,890,853 | | 16,026 | — | 2,109,905 | — | 14,393 |
| 合 計 | | 299,149 | 2,280,407 | 3,261,220 | 6,482,312 | 243,028 | 2,409,854 | 2,743,823 | 5,653,095 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工之資料

| 年 度 | | 104 年度 | 105 年度 | 截至 106 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 134 | 119 | 119 |
| | 技術人員 | 801 | 473 | 381 |
| | 直接人員 | 971 | 947 | 999 |
| | 合 計 | 1,906 | 1539 | 1499 |
| 平均年歲 | | 30 | 33 | 33 |
| 平均服務年資 | | 3 | 3.8 | 3.9 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博士 | 2 | 3 | 3 |
| | 碩士 | 277 | 82 | 79 |
| | 大專 | 674 | 460 | 454 |
| | 高中 | 953 | 970 | 888 |
| | 高中以下 | 0 | 24 | 75 |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：

本公司從事之資訊系統、通訊系統服務製裝過程，無任何污染問題，再者，園區內設有多項合乎世界標準之防治污染設備及大型汙水處理場，且園區管理局對於園區內企業之環境整潔及週邊環境保護有嚴謹要求。本公司自設立登記以來，並無因污染環境而遭受處分或損失之情形。

本公司除了按季繳交汙水下水道處理費給園區管理局外，並無應依法令規定，須申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應設立環保專責單位人員之情事；且本公司管理當局會依實際情況不定期開會檢討，改善員工工作環境之舒適及安全性。

(二)因環境污染之未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：本公司並無因污染環境而遭受處分或損失之情形。

五、勞資關係

(一)列示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之反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，過去二年並未有任何勞資糾紛之情事發生。

1. 在員工福利方面

本公司對員工之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、年終獎金、績效獎金及員工認股與分紅等，以增加員工之向心力。另，本公司設有職工福利委員會，福利委員會係由員工互相公開票選產生，並提撥經費供作福利金，以推展各項員工福利活動。包括旅遊、婚喪喜慶補助、生育補助、員工子女教育獎學金、生日禮金、尾牙活動等安排。

2. 在職訓練方面

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

3. 退休制度及實施情形

本公司對員工之退休制度，依勞動基準法之規定辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，每年年底委請精算師精算退休金成本，以確定退休金負債之足夠。自 94 年 7 月 1 日起，新制退休金實施，本公司依法每月按工資總額 6% 提撥退休金至勞工之退休金帳戶。

4. 勞資間協議情形

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

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司辦公環境以保護員工安全為考量，公司各出入口皆設有門禁卡裝置，員工加班時主要出入口有保全人員守衛，保障員工人身安全；公司各項機電或消防設備皆按規定時間保養或維修；本公司亦保有公共意外責任險，增加員工工作保障。

6. 公司是否訂定員工對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的投訴程序？

- (1) 員工對於不合法(包括貪汙)與不道德行為：公司有訂定『工作規則』及『員工誠信及道德規範』，以規範員工於公司的不道德行為，並有獎懲制度。
- (2) 員工申訴管道：公司有設立員工意見信箱，若同仁有任何投訴或意見，可寄郵件至員工意見信箱，因此信箱之收件人即為董事長。

7. 各項員工權益維護措施

- (1) 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，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。
- (2) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------------|---------------------|--------------------------|---|
| 聯貸案 | 第一商業銀行等金融機構 | 103/10/17~108/10/17 | 開放融資額度 US\$63,000,000 | 公司於貸款存續期間內，應維持每半年度之特定流動比率、負債比率、利息保障倍數之比率。 |

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)-國際財務報導準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 106年3月 31日財務資料 |
|-------------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 流動資產 | | 4,446,708 | 5,185,747 | 5,712,808 | 5,846,013 | 6,595,572 |) |
| 不動產、廠房及設備 | | 822,309 | 835,732 | 992,505 | 925,729 | 1,183,031 | |
| 無形資產 | | 33,417 | 25,640 | 59,853 | 53,466 | 50,531 | |
| 其他資產 | | 441,214 | 553,657 | 334,623 | 342,980 | 216,930 | |
| 資產總額 | | 5,743,648 | 6,600,776 | 7,099,789 | 7,168,188 | 8,106,701 | |
| 流動負債 | 分配前 | 2,573,106 | 2,878,226 | 2,238,508 | 3,053,091 | 3,123,995 | |
| | 分配後 | 2,823,095 | 2,913,910 | 2,358,782 | 3,222,792 | 註 | |
| 非流動負債 | | 158,628 | 697,226 | 1,379,769 | 639,825 | 1,066,791 | |
| 負債總額 | 分配前 | 2,731,734 | 3,575,452 | 3,618,277 | 3,692,916 | 4,190,786 | |
| | 分配後 | 2,981,723 | 3,611,136 | 3,738,551 | 3,090,253 | 註 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,701,527 | 2,676,210 | 3,085,681 | 3,090,253 | 3,387,324 | |
| 股本 | | 2,115,826 | 2,201,934 | 2,405,487 | 2,242,826 | 2,262,684 | |
| 資本公積 | | 479,673 | 501,523 | 548,319 | 522,030 | 569,274 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 305,859 | 138,764 | 232,521 | 300,676 | 580,753 | |
| | 分配後 | 55,870 | 103,080 | 112,274 | 130,975 | 註 | |
| 其他權益 | | (19,202) | 14,618 | 35,894 | 24,721 | (25,387) | |
| 庫藏股票 | | (180,629) | (180,629) | (136,540) | - | - | |
| 非控制權益 | | 310,387 | 349,114 | 395,831 | 385,019 | 528,591 | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,011,914 | 3,025,324 | 3,481,512 | 3,475,272 | 3,915,915 | |
| | 分配後 | 2,761,925 | 2,989,640 | 3,361,238 | 3,305,571 | 註 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：105年度盈餘尚待股東會決議。

註3：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 106年3月 31日財務資料 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | 7,154,745 | 6,842,343 | 6,122,613 | 8,062,949 | 8,762,719 | |
| 營業毛利 | 1,515,186 | 1,711,385 | 1,544,276 | 1,756,805 | 2,227,359 | |
| 營業損益 | 357,945 | 215,228 | 259,446 | 416,361 | 754,070 | |
| 營業外收入及支出 | 4,419 | 33,207 | 50,656 | (36,661) | (96,548) | |
| 稅前淨利 | 362,364 | 248,435 | 310,102 | 379,700 | 657,522 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 268,122 | 146,268 | 234,105 | 289,254 | 522,894 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | 268,122 | 146,268 | 234,105 | 289,254 | 522,894 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (30,674) | 44,221 | 22,941 | (12,556) | (49,994) | |
| 本期綜合損益總額 | 237,448 | 190,489 | 257,046 | 276,698 | 472,900 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 251,076 | 74,612 | 148,621 | 223,181 | 449,272 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 17,046 | 71,656 | 85,484 | 66,073 | 73,622 | |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 219,959 | 116,715 | 172,942 | 212,406 | 399,671 | |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | 17,489 | 73,774 | 84,104 | 64,292 | 73,229 | |
| 每股盈餘 | 1.39 | 0.35 | 0.64 | 1.01 | 1.99 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料(個體)-國際財務報導準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 106年3月 31日財務資料 |
|-------------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 流動資產 | | 2,680,478 | 2,688,558 | 2,925,713 | 3,150,913 | 3,993,276 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 228,304 | 220,650 | 233,240 | 221,894 | 225,822 | |
| 無形資產 | | 15,733 | 15,016 | 16,148 | 15,841 | 14,740 | |
| 其他資產 | | 1,342,430 | 1,379,645 | 1,401,393 | 1,386,504 | 1,333,674 | |
| 資產總額 | | 4,266,945 | 4,303,869 | 4,576,494 | 4,775,152 | 5,567,512 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,429,282 | 761,151 | 874,270 | 1,377,829 | 1,541,858 | |
| | 分配後 | 1,679,271 | 796,835 | 994,544 | 1,547,530 | 註 | |
| 非流動負債 | | 136,136 | 866,508 | 616,543 | 307,070 | 638,330 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,565,418 | 1,627,659 | 1,490,813 | 1,684,899 | 2,180,188 | |
| | 分配後 | 1,815,407 | 1,663,343 | 1,611,087 | 1,854,600 | 註 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,701,527 | 2,676,210 | 3,085,681 | 3,090,253 | 3,387,324 | |
| 股本 | | 2,115,826 | 2,201,934 | 2,405,487 | 2,242,826 | 2,262,684 | |
| 資本公積 | | 479,673 | 501,523 | 548,319 | 522,030 | 569,274 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 305,859 | 138,764 | 232,521 | 300,676 | 580,753 | |
| | 分配後 | 55,870 | 103,080 | 112,247 | 130,975 | 註 | |
| 其他權益 | | (19,202) | 14,618 | 35,894 | 24,721 | (25,387) | |
| 庫藏股票 | | (180,629) | (180,629) | (136,540) | - | - | |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 2,701,527 | 2,676,210 | 3,085,681 | 3,090,253 | 3,387,324 | |
| | 分配後 | 2,451,538 | 2,640,526 | 2,965,407 | 2,920,552 | 註 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：105年度盈餘尚待股東會決議。

註3：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 106年3月 31日財務資料 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | 6,351,773 | 5,248,267 | 3,698,328 | 5,623,802 | 6,407,927 | |
| 營業毛利 | 777,942 | 711,068 | 455,484 | 580,490 | 845,939 | |
| 營業損益 | 302,553 | 158,856 | 48,936 | 106,172 | 302,927 | |
| 營業外收入及支出 | (9,831) | (50,599) | 126,891 | 155,367 | 221,465 | |
| 稅前淨利 | 292,722 | 108,257 | 175,827 | 261,539 | 524,392 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 251,076 | 74,612 | 148,621 | 223,181 | 449,272 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | 251,076 | 74,612 | 148,621 | 223,181 | 449,272 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (31,117) | 42,102 | 24,321 | (10,775) | (49,601) | |
| 本期綜合損益總額 | 219,959 | 116,714 | 172,942 | 212,406 | 399,671 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 251,076 | 74,612 | 148,621 | 223,181 | 449,272 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 219,959 | 116,714 | 172,942 | 212,406 | 399,671 | |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 每股盈餘 | 1.39 | 0.35 | 0.64 | 1.01 | 1.99 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

(三)簡明資產負債表及損益表資料(合併)-我國財務會計準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料 | |
|---------------|-----|-----------|--|
| | | 101年度 | |
| 流動資產 | | 4,454,042 | |
| 基金及投資 | | 46,782 | |
| 固定資產 | | 968,356 | |
| 無形資產 | | - | |
| 其他資產 | | 272,483 | |
| 資產總額 | | 5,741,663 | |
| 流動負債 | 分配前 | 2,571,307 | |
| | 分配後 | 2,821,296 | |
| 長期負債 | | 97,412 | |
| 其他負債 | | 32,113 | |
| 負債總額 | 分配前 | 2,700,832 | |
| | 分配後 | 2,950,821 | |
| 股本 | | 2,115,826 | |
| 資本公積 | | 433,658 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 353,756 | |
| | 分配後 | 103,767 | |
| 金融商品未實現損益 | | - | |
| 累積換算調整數 | | (2,234) | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | |
| 庫藏股 | | (180,629) | |
| 股東權益 | 分配前 | 3,040,831 | |
| | 分配後 | 2,790,842 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

簡明損益表資料

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料 | |
|--------------|----|-----------|--|
| | | 101年度 | |
| 營業收入 | | 7,152,784 | |
| 營業毛利 | | 1,515,478 | |
| 營業利益 | | 352,357 | |
| 營業外收入及利益 | | 306,796 | |
| 營業外費用及損失 | | 258,276 | |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 400,877 | |
| 繼續營業部門損益 | | 307,019 | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | |
| 每股盈餘 | | 1.61 | |

註1：上述財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：上述財務資料未經主管機關通知自行更正或重編。

(四)簡明資產負債表及損益表資料(個體)-我國財務會計準則

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料 | |
|---------------|-----|-----------|--|
| | | 101 年度 | |
| 流動資產 | | 2,687,572 | |
| 基金及投資 | | 1,136,276 | |
| 固定資產 | | 246,757 | |
| 無形資產 | | - | |
| 其他資產 | | 217,478 | |
| 資產總額 | | 4,288,083 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,427,484 | |
| | 分配後 | 1,677,473 | |
| 長期負債 | | 97,412 | |
| 其他負債 | | 42,810 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,567,706 | |
| | 分配後 | 1,817,695 | |
| 股本 | | 2,115,826 | |
| 資本公積 | | 433,658 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 353,756 | |
| | 分配後 | 103,767 | |
| 金融商品未實現損益 | | - | |
| 累積換算調整數 | | (2,234) | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | |
| 庫藏股 | | (180,629) | |
| 少數股權 | | - | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 2,720,377 | |
| | 分配後 | 2,470,388 | |

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：上述財務資料未經主管機關通知應自行更正或重編。

簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料 | |
|--------------|----|-----------|--|
| | | 101 年度 | |
| 營業收入 | | 6,351,773 | |
| 營業毛利 | | 777,942 | |
| 營業利益 | | 287,866 | |
| 營業外收入及利益 | | 188,794 | |
| 營業外費用及損失 | | 146,355 | |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 330,305 | |
| 繼續營業部門損益 | | 289,587 | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | |
| 每股盈餘 | | 1.61 | |

註1：上述財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：上述財務資料未經主管機關通知應自行更正或重編。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見，與更換會計師之理由

| 年度 | 簽證會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 | 更換會計師之理由 |
|-----|--------------|---------|----------|----------|
| 100 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 許坤錫、張書成 | 修正式無保留意見 | 事務所內部調整 |
| 101 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 許坤錫、張書成 | 修正式無保留意見 | 無 |
| 102 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 許坤錫、張書成 | 修正式無保留意見 | 無 |
| 103 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 修正式無保留意見 | 事務所內部調整 |
| 104 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 修正式無保留意見 | 無 |
| 105 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 劉克宜、張書成 | 無保留意見 | 無 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)-國際財務報導準則

| 年 度 (註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 106年3 月31日財 務資料 |
|-----------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 47.56 | 54.17 | 50.96 | 51.52 | 51.70 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 340.38 | 445.42 | 489.80 | 444.53 | 421.18 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 172.81 | 180.17 | 255.21 | 191.48 | 211.13 | |
| | 速動比率 | 128.71 | 122.65 | 164.78 | 130.74 | 145.23 | |
| | 利息保障倍數 | 17.04 | 10.33 | 10.05 | 12.48 | 21.42 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.21 | 4.24 | 4.07 | 5.82 | 2.63 | |
| | 平均收現日數 | 86.78 | 86.08 | 89.68 | 62.71 | 64.83 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.34 | 4.56 | 3.10 | 4.06 | 3.99 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.03 | 3.95 | 3.93 | 4.94 | 4.50 | |
| | 平均銷貨日數 | 57.60 | 80.04 | 117.54 | 89.90 | 91.48 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 8.55 | 8.25 | 6.70 | 8.41 | 8.31 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.30 | 1.11 | 0.89 | 1.13 | 1.15 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 5.19 | 2.73 | 3.83 | 4.44 | 7.20 | |
| | 權益報酬率(%) | 11.15 | 2.77 | 5.16 | 7.23 | 13.87 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 17.13 | 11.28 | 12.89 | 16.93 | 29.06 | |
| | 純益率(%) | 3.75 | 2.14 | 3.82 | 3.59 | 5.97 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.39 | 0.35 | 0.64 | 1.01 | 1.99 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 26.02 | 0.00 | 4.53 | 44.84 | 6.58 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 111.85 | 49.03 | 44.89 | 110.61 | 121.24 | |
| | 現金再投資比率(%) | 12.15 | 0.00 | 0.00 | 27.45 | 3.74 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 5.75 | 8.67 | 6.63 | 5.59 | 3.66 | |
| | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.14 | 1.15 | 1.09 | 1.04 | |

最近二年度各項財務比率變動原因。

1.利息保障倍數增加，係因稅前利益增加所致。

2.資產報酬率、權益報酬率、營業利益占實收資本額比率、稅前利益佔實收資本額比率及每股盈餘增加，係因獲利增加所致。

3.現金流量相關比率增加，係因營業活動淨現金流入增加所致。

(二)財務分析(個體)-國際財務報導準則

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 106 年 3 月 31 日財 務資料 |
|------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------------------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 分析項目 (註 2) | | | | | | | |
| 財務 結構 (%) | 負 債 占 資 產 比 率 | 36.69 | 37.82 | 32.58 | 35.28 | 39.16 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,225.97 | 1,502.21 | 1,476.73 | 1,531.06 | 1,782.67 | |
| 償債 能力 % | 流 動 比 率 | 187.54 | 353.22 | 334.65 | 228.69 | 258.99 | |
| | 速 動 比 率 | 176.26 | 329.14 | 311.26 | 217.64 | 251.31 | |
| | 利 息 保 障 倍 數 | 25.25 | 10.38 | 33.36 | 61.05 | 105.36 | |
| 經 營 能 力 | 應 收 款 項 週 轉 率 (次) | 4.13 | 4.77 | 4.10 | 4.93 | 4.09 | |
| | 平 均 收 現 日 數 | 88.4 | 76.5 | 89 | 74.04 | 89.24 | |
| | 存 貨 週 轉 率 (次) | 46.76 | 38.06 | 18.25 | 31.02 | 51.36 | |
| | 應 付 款 項 週 轉 率 (次) | 4.87 | 5.45 | 4.96 | 5.50 | 4.86 | |
| | 平 均 銷 貨 日 數 | 7.8 | 9.6 | 20 | 11.77 | 7.11 | |
| | 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 週 轉 率 (次) | 27.84 | 23.38 | 16.30 | 24.71 | 28.62 | |
| | 總 資 產 週 轉 率 (次) | 1.41 | 1.22 | 0.83 | 1.20 | 1.24 | |
| 獲 利 能 力 | 資 產 報 酬 率 (%) | 5.81 | 1.96 | 3.45 | 4.85 | 8.77 | |
| | 權 益 報 酬 率 (%) | 10.45 | 2.77 | 5.16 | 7.23 | 13.87 | |
| | 稅 前 純 益 占 實 收 資 本 額 比 率 (%) | 13.83 | 4.92 | 7.31 | 11.66 | 23.18 | |
| | 純 益 率 (%) | 3.95 | 1.42 | 4.02 | 3.97 | 7.01 | |
| | 每 股 盈 餘 (元) | 1.39 | 0.35 | 0.64 | 1.01 | 1.99 | |
| 現 金 流 量 | 現 金 流 量 比 率 (%) | 34.04 | 50.93 | 35.11 | 27.91 | 10.23 | |
| | 現 金 流 量 允 當 比 率 (%) | 173.21 | 132.79 | 118.30 | 169.30 | 128.64 | |
| | 現 金 再 投 資 比 率 (%) | 13.37 | 5.45 | 7.90 | 7.58 | 7.89 | |
| 槓 桿 度 | 營 運 槓 桿 度 | 6.02 | 9.15 | 19.40 | 14.15 | 6.05 | |
| | 財 務 槓 桿 度 | 1.04 | 1.08 | 1.12 | 1.04 | 1.02 | |

最近二年度各項財務比率變動原因。

- 1.利息保障倍數增加，係因稅前利益增加及利息費用減少所致。
- 2.應收帳款週轉率減少及平均收現日數增加，係因客戶群及營收增加導致收現天數符合客戶需求所致。
- 3.存貨周轉率增加及售貨天數減少，係因銷售成本增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率、稅前利益佔實收資本額比率及每股盈餘增加，係因獲利增加所致。
- 5.現金流量允當比率增加，係因營業活動淨現金流入增加所致。

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

經營能力

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

獲利能力

資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

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

槓桿度：

營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(三)財務分析(合併)-我國會計準則

| 分析 | 年 度 | | 最近年度財務資料 |
|-------|--------------|------|----------|
| | 項 目 | | 101 年度 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | 47.04 |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 314.02 |
| 償債能力% | 流動比率 | | 173.22 |
| | 速動比率 | | 138.17 |
| | 利息保障倍數 (倍) | | 18.74 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 4.21 |
| | 平均收現日數 | | 57.4 |
| | 存貨週轉率 (次) | | 6.35 |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 3.99 |
| | 平均銷貨日數 | | 57.4 |
| | 固定資產週轉率 (次) | | 7.39 |
| | 總資產週轉率 (次) | | 1.25 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 5.90 |
| | 股東權益報酬率 (%) | | 11.91 |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 16.65 |
| | | 稅前純益 | 18.95 |
| | 純益率 (%) | | 4.29 |
| | 每股盈餘 (元) | | 1.61 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 24.59 |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 101.03 |
| | 現金再投資比率 (%) | | 12.24 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 5.82 |
| | 財務槓桿度 | | 1.07 |

(四)財務分析(個體)-我國會計準則

| 分析 項目 | | 年 度 | | 最近年度財務資料 |
|----------|-------------------|------|--|----------|
| | | | | 101 年度 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | | 36.56 |
| | 長期資金占固定資產比率 | | | 1141.93 |
| 償債能力% | 流動比率 | | | 188.27 |
| | 速動比率 | | | 177.1 |
| | 利息保障倍數 (倍) | | | 28.37 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | | 4.13 |
| | 應收款項收現日數 | | | 88 |
| | 存貨週轉率 (次) | | | 46.43 |
| | 應付款項週轉率 (次) | | | 11.66 |
| | 平均銷貨日數 | | | 8 |
| | 固定資產週轉率 (次) | | | 25.74 |
| | 總資產週轉率 (次) | | | 1.48 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | | 6.70 |
| | 股東權益報酬率 (%) | | | 11.98 |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | | 13.61 |
| | | 稅前純益 | | 14.2 |
| | 純益率 (%) | | | 4.56 |
| | 每股盈餘 (元) | | | 1.61 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | | 49.39 |
| | 現金流量允當比率 (%) | | | 113.35 |
| | 現金再投資比率 (%) | | | 15.68 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | 6.28 |
| | 財務槓桿度 | | | 1.04 |

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。

財務分析之計算公式，列示如下：

財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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。

固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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。

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

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5)。

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。

固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇五年度之財務報表暨合併財務報表，業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及張書成會計師查核簽證完竣，併同營業報告書及盈餘分配表之議案等表冊，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

仲琦科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：馬 嘉 隆



邱 文 裕



柯 景 淮



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 89 頁～第 154 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱年報第 155 頁～第 214 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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 差異 | |
|------------|----|-----------|-----------|---------|--------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 6,595,572 | 5,846,013 | 749,559 | 12.82 |
| 非流動資產 | | 1,511,129 | 1,322,175 | 188,954 | 14.29 |
| 資產總額 | | 8,106,701 | 7,168,188 | 938,513 | 13.09 |
| 流動負債 | | 3,123,995 | 3,053,091 | 70,904 | 2.32 |
| 非流動負債(註 1) | | 1,066,791 | 639,825 | 426,966 | 66.73 |
| 負債總額 | | 4,190,786 | 3,692,916 | 497,870 | 13.48 |
| 股本 | | 2,262,684 | 2,242,826 | - | - |
| 資本公積 | | 569,274 | 522,030 | 47,244 | 9.05 |
| 保留盈餘(註 2) | | 580,753 | 300,676 | 280,077 | 93.15 |
| 其他權益 | | (25,387) | 24,721 | (666) | (2.69) |
| 庫藏股 | | - | - | - | - |
| 母公司股東權益合計 | | 3,387,324 | 3,090,253 | 297,071 | 9.61 |
| 非控制權益(註 3) | | 528,591 | 385,019 | 143,572 | 37.29 |
| 股東權益總額 | | 3,915,915 | 3,475,272 | 440,643 | 12.68 |

變動差異分析：

註 1：主係本年發行新台幣五億元的可轉換公司債所致。

註 2：主係本年度獲利增加所致。

註 3：主係本年度獲利增加，導致非控制權益增加。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 105 年度 | 104 年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|----------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 8,762,719 | 8,062,949 | 699,770 | 8.68 |
| 營業成本 | (6,535,360) | (6,306,144) | (229,216) | (3.63) |
| 營業毛利(註 1) | 2,227,359 | 1,756,805 | 470,554 | 26.78 |
| 營業費用 | (1,473,289) | (1,340,444) | (132,845) | (9.91) |
| 其他收益及費損 | - | - | - | - |
| 營業利益(註 2) | 754,070 | 416,361 | 337,709 | 81.11 |
| 營業外收入及支出(註 3) | (96,548) | (36,661) | (59,887) | 163.35 |
| 稅前淨利(註 4) | 657,522 | 379,700 | 277,822 | 73.17 |
| 所得稅利益(費用)(註 5) | (134,628) | (90,446) | (44,182) | 48.85 |
| 繼續營業單位淨利(註 6) | 522,894 | 289,254 | 233,640 | 80.77 |

增減比例變動分析說明：

註 1：主係營收成長，毛利率提升所致。

註 2：主係營收成長，獲利增加所致。

註 3：主係外幣匯兌損失增加所致。

註 4：主係獲利增加所致。

註 5：主係稅前淨利增加所致。

註 6：主係獲利增加所致。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能及因應計劃

106 年度預算係各公司依據現有客戶訂單及未來潛在客戶及產品的銷售基礎下編製。通訊產業將朝向複合與整合的發展方向，數據服務與內容服務整合，無線通訊與有線通訊同步服務；既有服務營運商併購，跨業合作。通訊產業競合的變化是產業的趨勢，仲琦科技深深理解經濟趨勢，緊抓市場趨勢提前布局，審慎收網，以擴大市場占有率為主要目標。市場通路從現有線電視業者寬頻上網的產品與業務開始，加入 OTT STB 機頂盒等因數據服務帶動的商品，在現有通路擴大產品線，加入高附加價值產品線有客戶。

未來將鎖定技術與產業發展方向，結合無線、光纖、雲端科技、資訊安全需求，從硬件、服務為主的生意模式，加入服務平台、人工智慧等技術，讓服務營運商可以提供其他加值服務。

纜線數據機產品線為達成目標除了持續降低產品成本及營業費用外，仍將致力於多項新產品的開發，積極爭取 MSO 通路商之訂單及開發新市場與新需求，及增加現有客戶之需求及服務，以擴大銷售來源。

106 年銷售計劃以擴展北美延伸至中南美之市場，並持續挺進大歐洲區市場及因應中國內需成長及基礎建設計畫帶動經濟成長的策略，可望提升纜線數據機產品的量能成長。

然外幣匯率對損益息息相關，纜線數據機產品主要以外銷市場為主，對於匯率變動將產生重大之影響。公司亦將有效率的對外幣做避險動作，以期將匯率風險降至最低。相關，纜線數據機產品主要以外銷市場為主，對於匯率變動亦將產生重大之影響。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析

| 項 目 \ 年 度 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 | 增 減 比 例 % |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|
| 現金流量比率% | 6.58 | 44.84 | (85.33) |
| 現金流量允當比率% | 121.24 | 110.61 | 9.61 |
| 現金再投資比率% | 3.74 | 27.45 | (86.38) |

增減比例變動分析說明：
現金流量比率：主係 105 年度營收成長，相對應收帳款及存貨增加，致營業活動產生之現金流量為淨流出。
現金再投資比率：主係 105 年度獲利成長，在股利發放政策下，影響現金再投資比率。

(二)106 年度流動性不足之改善計劃

本公司本期之營業活動淨現金流入，未有流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|--------------------|--------------|---------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,621,524 | 1,010,583 | (1,070,569) | 2,561,538 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動淨現金流入 1,010,583 仟元，主要係預計本期獲利及加強應收帳款之催收與控制應付帳款之付款條件，預計使現金產生淨流入。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出 101,389 仟元，主要係預計資本支出所致。 (3)融資活動：融資活動淨現金流出 969,180 仟元，主要係銀行還款、發放股利所致。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

本公司投資之政策係主要以目前基本業務相關為主，同時並尋求與本公司業務相關之轉投資，投資前均會遵循公司「取得或處分資產處理程序」之評估作業相關規定。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

- (一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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：本公司隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。
1. 利率：本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係以取得較優惠的借款利率，以降低利息支出。
 2. 匯率：本公司對於匯率訂有明確的外匯操作策略及嚴密控管流程以監視外匯變動情形。
 3. 通貨膨脹：基於產業特性關係，通貨膨脹對本公司營運無重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止之從事高風險、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. 本公司並無從事高風險及高槓桿的投資行為，短期閒置之資金則以投資績效較佳之股票及受益憑證。
 2. 資金貸與他人：係依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。
 3. 背書保證：依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。
 4. 金融商品交易：本公司 105 年度操作金融商品認列 37 仟元之利益。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 本公司未來研發計畫之產品，仍將以開發寬頻接取系統為主，研發計畫如下：
 - * 以特定功能整合 FPGA/ASIC 提升產品的功能與降低整體產品的成本，以使產品更有競爭力和優勢性。
 - * 機器人與機器手臂運用於生產設備之效率與自動化。
 - * VoIP 提升至 IMS packet switching domain 的標準與 3G(3GPP)網路整合。
 - * 5Gbps~10Gbps DOCSIS 3.1 的 Gateway 產品。
 - * 開發具四種服務整合有語音功能影音、互聯網、物聯網的一體機。
 - * 結合地理資訊系統之有線電視影音品質監控系統(GIS Integrated DOCSIS Integrated HFC Network Quality Monitor System)。
 - * 電力線傳輸與自動跳頻同軸電纜傳輸設備。
 - * 802.11ax 無線網路路由器。
 - * 2.5Gbps/10Gbps 高速路由器(for FTTH)。
 - * 運營商級無線網路。
 - * 家用網路延伸設備(Home Networking Extension Devices)
 2. 本公司 106 年度預計投入之研發費用為 324,326 仟元。
 3. 有關研發情形，請詳前述伍、營運概況之業務內容(三)技術及研發概況之說明。
- (四)最近年度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：
- 本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至年報刊印日止，並無對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於未來脈動及新科技之掌握一向非常主動，故將持續投資研發高附加價值之通訊產品，以創造公司絕佳的利潤及核心競爭力，同時透過良好庫存掌控，將財務之影響降至最低。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持「心懷人文，馳騁科技」之精神經營企業，在業界形象良好，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之進銷貨對象採分散配置，並無相對或特別集中於特定廠商或客戶，進貨廠商除係代理經銷之原廠外，料源之規劃亦採廠商分散原則。銷貨廠商隨本公司商品之多樣化，需求對象亦相對不同之情況下，並無相對或特別集中之客戶；但本公司對於已往來之客戶或潛在之客戶，仍維持穩定和諧之關係。

(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：

本公司並無持股超過百分之十之大股東，對於董事、監察人之股權變動情形公司隨時掌握，105 年度內，董事及監察人並無股權之大量移轉或更換而對公司產生影響。

(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，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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司與數位通(股)公司(以下簡稱該公司)簽立有「高雄市無線網路共用平台建置契約」，嗣該公司因受高雄市政府以驗收不合格主張解約，該公司即轉而向本公司主張解約，惟本公司不同意該公司無理解約，乃對該公司提起訴訟請求給付工程款新台幣 86,619 仟元。本公司於民國 100 年 2 月 17 日獲得臺灣士林地方法院勝訴判決，該公司應給付本公司新台幣 72,916 仟元及自民國 97 年 4 月 12 日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。該公司不服判決提起上訴，並已於民國 100 年 4 月提供擔保金新台幣 72,916 仟元免為假執行。高院並於民國 102 年 5 月 31 日由台灣高等法院民事判決本公司勝訴。該公司未能折服上訴最高法院，最高法院於民國 102 年 11 月 18 日判決將原判決廢棄，發回台灣高等法院更新審理，台灣高等法院更一審於民國 105 年 3 月 29 日判決本公司勝訴，數位通應給付本公司新台幣 71,115 仟元。目前雙方均提起上訴，高等法院於民國 105 年 6 月 7 日將全案移送最高法院審理。最高法院於民國 106 年 1 月 5 日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理。本訴訟案件尚不致對本公司財務及業務產生立即而明顯之影響。

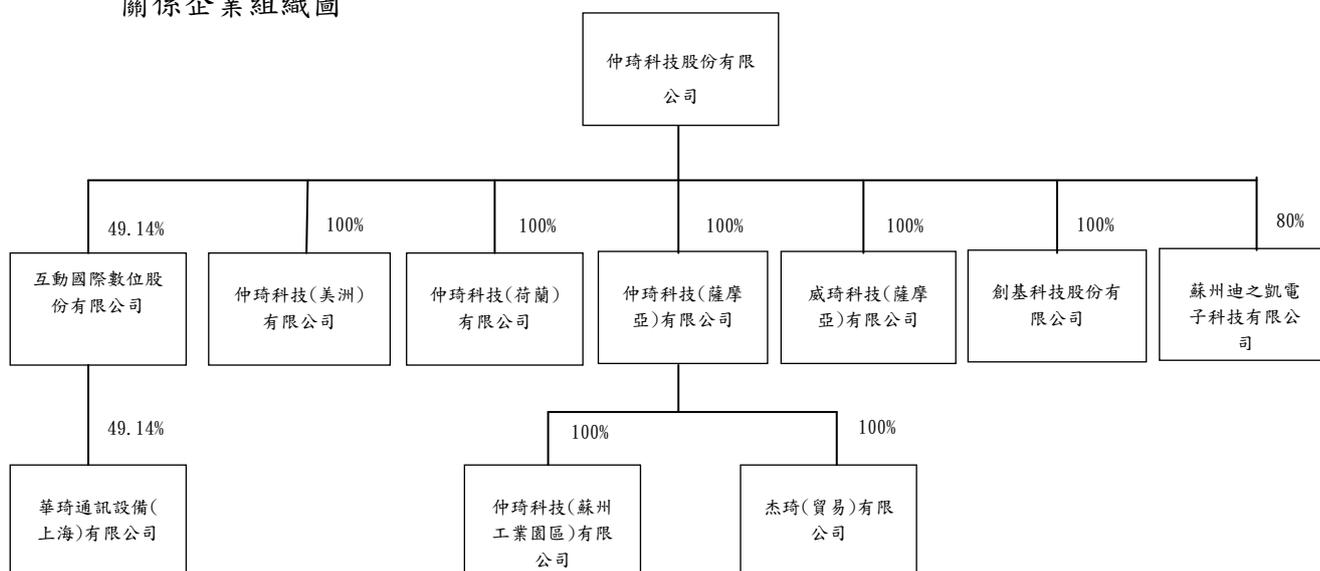
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書 關係企業組織圖



各關係企業基本資料

105年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 / 發行股份 | 主要營業項目 |
|---|-----------|--|-------------------------------|-------------------------|
| 互動國際數位(股)公司 | 92.5.14 | 新北市五股區五工五路三十八之一號 | NTD461,800,000 / 46,180,000 股 | 電信暨寬頻網路系統服務 |
| 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 Hitron Technologies (SIP) Inc. | 95.7.13 | TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa. | USD22,300,000 | 國際貿易 |
| 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 95.9.27 | 江蘇省蘇州工業園區東富路 2 號 56 號廠房 | USD20,500,000 | 生產及銷售寬頻電信產品 |
| 華琦通訊設備(上海)有限公司 | 90.10.11 | 上海市普陀區金沙江路 1759 號聖諾亞大廈 A 座 702 室 | USD200,000 | 電子通訊產品技術諮詢、技術研究、維修及售後服務 |
| 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 95.7.11 | Portcullis TrustNet Chambers P.O.Box 1225, Apia, SAMOA | USD1 | 國際貿易 |
| 杰琦貿易(蘇州)有限公司 | 99.7.20 | 深圳市福田區深南中路竹子林求是大廈西座 1216 | USD1,800,000 | 銷售寬頻網路產品及相關服務 |
| 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 100.7.1 | Kingsfordweg 151, 1043GR Amsterdam | EUR1,500,000 | 國際貿易 |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | 100.10.21 | 9000 E Nichols Ave Suite 103 Centennial, CO 80112 | USD3,000,000 | 國際貿易 |
| 創基科技(股)公司 | 104.06.11 | 新竹縣竹北市台元二街 1 號 7 樓之 1 | NTD60,000,000 / 6,000,000 股 | 一般投資及車用電子產品 |
| 蘇州迪之凱電子科技有限公司 | 102.04.18 | 蘇州工業園區鳳凰里街 158 號 | RMB6,000,000 | 汽車系統研發及汽車配件銷售 |

(二)關係企業交易往來之情形
進(銷)貨交易情形：

| 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 備註 |
|------------------|-----|-------|------------|-------------------|-------------|----|
| | | 進(銷)貨 | 金額 (仟元) | 占總進(銷)貨 之比率(%) | 授信期間 | |
| 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 326,192 | 3.72 | 按一般收款 條件 | 無 |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 3,589,686 | 40.92 | 按一般收款 條件 | 無 |
| 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 2,040,461 | 23.29 | 按一般付款 條件 | 無 |
| 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 3,503,559 | 39.98 | 按一般付款 條件 | 無 |

註1：上表為與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上

資金貸與情形：

本公司對子公司之資金貸與額度，係依(93)基秘字第167號函規定，將對該子公司逾期超過90天之款項轉列其他應收款者。

單位：新台幣仟元

| 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 關係 | 本期最高金額 (註1) | 期末餘額 (註1) | 本期實際 動支餘額 | 業務往來 金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 對個別對 象限額 | 資金貸與 總限額 |
|------------------|-------------------|-----|----------------|--------------|--------------|------------|----------------------|-------------|-------------|
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 子公司 | 280,470 | 138,059 | 138,059 | 3,589,686 | 0 | 3,589,686 | 1,354,930 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 子公司 | 56,501 | 5,053 | 5,053 | 326,192 | 0 | 326,192 | 1,354,930 |
| 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 蘇州迪之凱電子 科技有限公司 | 孫公司 | 10,622 | 10,622 | 10,622 | 0 | 營業週轉 | 71,905 | 287,618 |

註1：本期最高餘額及期末餘額為董事會通過之額度，而非為實際動撥額度。

此係依(93)基秘字第167號函規定，將上年度及本期應收帳款逾期90天之款項轉列其他應收款者。

背書保證情形：

單位：新台幣仟元

| 背書保證者公司 名稱 | 被背書保證對象 | 關係 | 對單一企業 背書保證限 額(註1) | 本期最高背 書保證餘額 (註2) | 期末背書保 證餘額 (註2) | 實際動支 餘額 | 累計背書保 證占最近期 財務報表淨 值% | 背書保證 最高限額 (註1) |
|---------------|--------------------------|-----|-------------------------|------------------------|----------------------|------------|-------------------------------|----------------------|
| 本公司 | 創基科技(股)公司 | 子公司 | 3,387,324 | 25,000 | 25,000 | - | 0.74 | 5,080,986 |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭) 有限公司 | 子公司 | 3,387,324 | 883,785 | 830,820 | 186,384 | 24.53 | 5,080,986 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲) 有限公司 | 子公司 | 3,387,324 | 1,754,550 | 1,531,875 | 80,625 | 45.22 | 5,080,986 |
| 本公司 | 仲琦科技(蘇州 工業園區)有限公 司 | 孫公司 | 3,387,324 | 1,249,768 | 1,125,525 | 735,951 | 33.23 | 5,080,986 |

註1：本公司對外背書保證總額以不超過本公司財務報表淨值150%為限。

對單一企業背書保證之額度不得超過本公司最近期財務報表淨值的10%；惟本公司對直接或間接持有表決權股份超過50%之子公司及本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍不得超過本公司最近期財務報表淨值的100%。

註2：本期最高餘額及期末餘額為董事會通過之額度，而非為實際動撥金額。

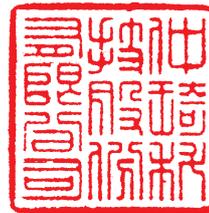
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄今資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度：無
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票辦理情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五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：仲琦科技股份有限公司



(請蓋公司印鑑)

董事長：鄭 炎 為



(請蓋董事長印鑑)

中 華 民 國 一〇六 年 三 月 二十一日



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

仲琦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

仲琦科技股份有限公司及子公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請詳其他事項段），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，足以允當表達仲琦科技股份有限公司及子公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仲琦科技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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對仲琦科技股份有限公司及子公司民國一〇五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

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十九)；收入認列會計判斷、估計及假設請詳附註五(一)。

仲琦科技股份有限公司及子公司主要經營之業務為網路通訊設備研發、製造與銷售，主要產品為纜線數據機、纜線路由器等網通產品。由於市場需求變化快速，掌握客戶需求並完成重大合約交易對管理階層之績效表現影響重大，且交易條件不盡然相同，可能會有收入認列時間點不正確之風險，故本會計師認為銷貨收入之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. 評估銷貨收入會計政策之適當性。
2. 瞭解銷貨循環中收入認列時點之內部控制流程，並評估其運作之有效性。
3. 抽查終端客戶銷售合約、訂單狀況、出貨與帳款收現之相關文件，並執行銷貨毛利分析與存貨週轉率分析。
4. 執行期末截止測試，以確認重大銷貨收入之歸屬期間正確。
5. 查核當期及期後重大退回及折讓之原因，並評估退回及折讓估計之合理性。

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)，存貨跌價損失之說明請詳附註六(六)。

網通產品因消費者使用模式改變及隨著行動聯網、雲端服務及物聯網整合趨勢，使銷售價格受市場競爭變化及產品功能需求提升而產生波動，致存貨價值存有下跌之風險，故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. 瞭解及評估管理階層存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，並測試存貨庫齡系統正確性。
2. 抽核驗證存貨最近期之實際銷售價格，並確認存貨跌價損失已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形，分析去化狀況及評估跌價損失之適足性。

其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，有關仲琦科技(荷蘭)有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 199,049 仟元及 185,570 仟元，分別占合併資產總額之 2.46%及 2.59%，民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 288,496 仟元及 276,741 仟元，分別占合併營業收入淨額之 3.29%及 3.43%。

仲琦科技股份有限公司業已編製民國一〇五年度及一〇四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仲琦科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算仲琦科技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。

仲琦科技股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則執行查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仲琦科技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，以及使仲琦科技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仲琦科技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. 對於仲琦科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對仲琦科技股份有限公司及子公司民國一〇五年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜



會計師：張書成



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日



仲琦科技股份有限公司及其子公司

中華民國一〇五年一月三十一日

單位:新台幣千元

| 科目 | 附註 | 帳目科目 | % | 帳目科目 | % | 帳目科目 | 附註 | 帳目科目 | % |
|------|------|-------------|-------|-----------|------|-----------|-------|--------|-----------|
| 1100 | 六(一) | \$2,621,524 | 32.34 | 21XX | | | | | |
| 1110 | 六(二) | 68,870 | 0.85 | 33.71 | 2100 | \$489,180 | 六(八) | 6.03 | 558,761 |
| 1150 | 六(四) | 6,151 | 0.08 | 0.30 | 2150 | 2,551 | | 0.03 | 5,358 |
| 1170 | 六(五) | 1,716,324 | 21.17 | 18.00 | 2170 | 1,451,596 | | 17.91 | 1,444,978 |
| 1200 | | 46,631 | 0.58 | 0.09 | 2200 | 528,225 | | 6.52 | 363,018 |
| 1220 | | 3,790 | 0.05 | - | 2230 | 116,777 | | 1.44 | 57,409 |
| 130X | 六(六) | 1,717,586 | 21.19 | 20.74 | 2250 | 223,130 | 六(九) | 2.75 | 245,327 |
| 1410 | | 341,093 | 4.20 | 5.13 | 2300 | 312,377 | 六(十) | 3.86 | 395,754 |
| 1470 | | 73,603 | 0.90 | 0.80 | 21XX | 3,123,995 | | 38.54 | 3,053,091 |
| 11XX | 小 | 6,595,572 | 81.36 | 81.55 | 25XX | 1,550 | | 0.02 | - |
| | | | | | 2500 | | 六(二) | | - |
| 15XX | | | | | 2530 | 489,516 | 六(十一) | 6.04 | - |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 0.55 | 2540 | 488,934 | 六(十二) | 6.03 | 524,917 |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | 2550 | 38,182 | 六(九) | 0.47 | 51,447 |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 0.75 | 2570 | 7,551 | | 0.09 | 4,618 |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | 2600 | 41,058 | | 0.51 | 58,843 |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | 25XX | 1,066,791 | | 13.16 | 639,825 |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | 2XXX | 4,190,786 | | 51.70 | 3,692,916 |
| | | | | | 31XX | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | 3100 | 2,262,684 | 六(十四) | 27.91 | 2,239,112 |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | 3140 | - | | - | 3,714 |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | 3200 | 569,274 | 六(十五) | 7.02 | 522,030 |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | 3300 | | 六(十六) | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | 3310 | 129,212 | | 1.59 | 110,161 |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | 3350 | 451,541 | | 5.57 | 190,515 |
| | | | | | 3400 | (25,387) | | (0.31) | 24,721 |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | 31XX | 3,387,324 | 六(十七) | 41.78 | 3,090,253 |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | 36XX | 528,591 | | 6.52 | 385,019 |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | 3XXX | 3,915,915 | | 48.30 | 3,475,272 |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | 41,271 | 0.51 | 51,844 | | | | | |
| 1900 | | 216,930 | 2.68 | 251,810 | | | | | |
| 15XX | 小 | 1,511,129 | 18.64 | 1,322,175 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1523 | 六(三) | 19,366 | 0.24 | 39,326 | | | | | |
| 1600 | 六(七) | 1,183,031 | 14.59 | 925,729 | | | | | |
| 1780 | | 50,531 | 0.62 | 53,466 | | | | | |
| 1840 | | | | | | | | | |

仲琦科技股份有限公司及子公司

中華民國一〇五年及一〇四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 | 105 年 度 | % | 104 年 度 | % |
|------|-------------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|
| 4000 | 營業收入 | 六(十七) | \$8,762,719 | 100.00 | \$8,062,949 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(六) | (6,535,360) | (74.58) | (6,306,144) | (78.21) |
| 5900 | 營業毛利 | | 2,227,359 | 25.42 | 1,756,805 | 21.79 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 2,227,359 | 25.42 | 1,756,805 | 21.79 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (622,176) | (7.10) | (655,610) | (8.13) |
| 6200 | 管理費用 | | (510,740) | (5.83) | (410,032) | (5.09) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (340,373) | (3.88) | (274,802) | (3.41) |
| 6000 | 小 計 | | (1,473,289) | (16.81) | (1,340,444) | (16.63) |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 754,070 | 8.61 | 416,361 | 5.16 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 24,158 | 0.28 | 43,011 | 0.53 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十八) | (88,505) | (1.01) | (46,605) | (0.58) |
| 7050 | 財務成本 | | (32,201) | (0.38) | (33,067) | (0.40) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | (96,548) | (1.11) | (36,661) | (0.45) |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | 657,522 | 7.50 | 379,700 | 4.71 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 六(二十一) | (134,628) | (1.53) | (90,446) | (1.12) |
| 8000 | 繼續營業單位淨利(淨損) | | 522,894 | 5.97 | 289,254 | 3.59 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | 522,894 | 5.97 | 289,254 | 3.59 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 775 | 0.01 | (1,405) | (0.02) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (132) | - | 239 | - |
| 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 | | (50,637) | (0.58) | (14,769) | (0.18) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | - | - | 3,379 | 0.04 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (49,994) | (0.57) | (12,556) | (0.16) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | 472,900 | 5.40 | 276,698 | 3.43 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | 449,272 | 5.13 | 223,181 | 2.77 |
| 8620 | 非控制權益 | | 73,622 | 0.84 | 66,073 | 0.82 |
| | 合 計 | | 522,894 | 5.97 | 289,254 | 3.59 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | 399,671 | 4.56 | 212,406 | 2.63 |
| 8720 | 非控制權益 | | 73,229 | 0.84 | 64,292 | 0.80 |
| | 合 計 | | \$472,900 | 5.40 | \$276,698 | 3.43 |
| | 每股盈餘(元)： | 六(二十二) | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位損益 | | \$1.99 | | \$1.01 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | \$1.99 | | \$1.01 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | \$1.79 | | \$1 | |

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



仲琦科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

| 摘要 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-------------|---------|-----------|-----------|-------------------|---------------------------|---------|-----------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| | 股本 | | 資本公積 | | 法定盈餘公積 | | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 權益總額 | |
| | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (或待彌補虧損) | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 其他權益項目 | 備供出售金融 資產未實現損 益 | 庫藏股票 | 歸屬於母公司 業主權益總計 | | 非控制權益 |
| 民國 104 年 1 月 1 日 餘額 | \$2,405,487 | \$0 | \$548,319 | \$96,565 | \$135,956 | \$36,499 | - | \$(605) | \$(136,540) | \$3,085,681 | \$395,831 | \$3,481,512 |
| 103 年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | (13,596) | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | (120,275) | - | - | - | - | (120,275) | - | (120,275) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | 223,181 | - | - | - | - | 223,181 | 66,074 | 289,255 |
| 104 年度本期稅後淨利 | - | - | - | - | 398 | (14,552) | - | 3,379 | - | (10,775) | (1,782) | (12,557) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,714 | - | 3,714 |
| 現金增資及折溢價 / 預收股款 | - | 3,714 | - | - | - | - | - | - | - | 3,714 | - | 3,714 |
| 應付公司債轉換普通股 | 22,165 | - | 9,719 | - | - | - | - | - | (123,158) | 31,884 | - | 31,884 |
| 買入庫藏股票 | (188,540) | - | (36,008) | - | (35,149) | - | - | - | 259,698 | (123,158) | - | (123,158) |
| 庫藏股註銷 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (75,104) | - | (75,104) |
| 民國 105 年 1 月 1 日 餘額 | \$2,239,112 | \$3,714 | \$522,030 | \$110,161 | \$190,515 | \$21,947 | \$2,774 | \$0 | \$3,090,253 | \$385,019 | \$3,475,272 | |
| 104 年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | (19,052) | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | (169,701) | - | - | - | - | (169,701) | - | (169,701) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,011 | - | 26,011 |
| 被投資公司持股比例變動影響數 | - | - | 26,011 | - | - | - | - | - | - | 940 | - | 940 |
| 被投資公司資本公積變動數 | - | - | 940 | - | - | - | - | - | - | 449,272 | 73,622 | 522,894 |
| 105 年度本期稅後淨利 | - | - | - | - | 449,272 | (50,108) | - | - | - | (49,601) | (393) | (49,994) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 507 | - | - | - | - | (3,714) | - | (3,714) |
| 現金增資及折溢價 / 預收股款 | - | (3,714) | - | - | - | - | - | - | - | 37,070 | - | 37,070 |
| 應付公司債轉換普通股 | 23,572 | - | 13,498 | - | - | - | - | - | - | 6,795 | - | 6,795 |
| 實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價 值差額 | - | - | 6,795 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 70,343 | - | 70,343 |
| 千元尾差 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 民國 105 年 12 月 31 日 餘額 | \$2,262,684 | \$0 | \$569,274 | \$129,212 | \$451,541 | \$(28,161) | \$2,774 | \$0 | \$3,387,324 | \$528,591 | \$3,915,915 | |

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



仲琦科技股份有限公司及子公司

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣(仟元)

| 項目 | 105年度 | 104年度 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 繼續營業單位稅前淨利(損失) | \$657,522 | \$379,700 |
| 合併總損益 | 657,522 | 379,700 |
| 調整項目: | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 148,806 | 134,696 |
| 攤銷費用 | 14,084 | 11,505 |
| 呆帳費用 | 5,278 | 635 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益 | (9,758) | 14,201 |
| 利息費用 | 32,201 | 33,068 |
| 利息收入 | (4,403) | (4,967) |
| 股利收入 | (8,054) | (5,444) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 2,508 | 3,895 |
| 處分投資損失(利益) | (2,549) | (10,803) |
| 無形資產轉其他損失 | 21 | - |
| 清算損失(利得) | - | 403 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | 145,594 | (47,419) |
| 應收票據(增加)減少 | 15,126 | (12,241) |
| 應收帳款(增加)減少 | (431,305) | 87,285 |
| 其他應收款(增加)減少 | (39,691) | 28,013 |
| 存貨(增加)減少 | (230,961) | 29,522 |
| 預付費用(增加)減少 | 11,492 | (9,183) |
| 預付款項(增加)減少 | 15,263 | 82,156 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 6,509 | (4,484) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (22,434) | 6,523 |
| 持有供交易之金融負債增加(減少) | - | (16) |
| 應付票據增加(減少) | (2,807) | (11,593) |
| 應付帳款增加(減少) | 6,618 | 357,349 |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | (4,710) | - |
| 其他應付款增加(減少) | 138,078 | 64,052 |
| 負債準備增加(減少) | (35,461) | 77,373 |
| 預收款項增加(減少) | (96,411) | 227,304 |
| 其他流動負債增加(減少) | (14,510) | 7,665 |
| 淨確定福利負債增加(減少) | (6,680) | 1,163 |
| 收取之利息 | 3,954 | 4,972 |
| 收取之股利 | 8,054 | 5,444 |
| 支付利息 | (30,336) | (33,302) |
| 退還(支付)之所得稅 | (65,454) | (48,499) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 205,584 | 1,368,973 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 9 | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 11,429 | - |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 5,332 | 6,201 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (416,201) | (84,768) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 475 | 1,453 |
| 存出保證金增加 | - | (16,528) |
| 存出保證金減少 | 55,139 | - |
| 取得無形資產 | (13,039) | (2,011) |
| 其他金融資產增加 | (14,236) | - |
| 其他非流動資產增加 | - | (9,549) |
| 其他非流動資產減少 | 1,958 | - |
| 預付設備款增加 | (7,979) | (11,943) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (377,113) | (117,145) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | - | 32,370 |
| 短期借款減少 | (49,581) | - |
| 發行公司債 | 500,000 | - |
| 償還公司債 | (1,300) | - |
| 舉借長期借款 | 20,619 | - |
| 償還長期借款 | - | (684,507) |
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少 | (2,427) | (213) |
| 存入保證金增加 | 79 | 134 |
| 其他非流動負債增加 | - | 17,468 |
| 其他非流動負債減少 | (10,677) | - |
| 發放現金股利 | (169,701) | (120,274) |
| 庫藏股票買回成本 | - | (123,157) |
| 非控制權益變動 | 69,950 | (76,886) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 356,962 | (955,065) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 19,703 | (1,651) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 205,136 | 295,112 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,416,388 | 2,121,276 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$2,621,524 | \$2,416,388 |

請參閱後附合併財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



仲琦科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
中華民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

仲琦科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國75年3月24日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為通訊產品系統整合及電信產品之產銷。本公司及併入本合併財務報表之子公司以下統稱「本公司及子公司」。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國106年3月21日經董事會通過發布。

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：無。

(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106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |

| 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19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之方法」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第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15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一報導期間結束日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表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

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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)編制。

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)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。子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包含特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本公司是否控制另一個個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (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為權益。

2.列入合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | |
|------------|------------------------|-------------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 105.12.31 | 104.12.31 | 備註 |
| 本公司 | 仲琦科技(薩摩亞)有限公司(仲琦薩摩亞) | 國際貿易 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司(威琦科技) | 國際貿易 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 互動國際數位(股)公司(互動國際) | 電信暨寬頻網路系統服務 | 49.14 | 55.30 | 註1 |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司(仲琦荷蘭) | 國際貿易 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司(仲琦美洲) | 國際貿易 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 創基科技(股)公司(創基科技) | 一般投資及車用電子產品 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 蘇州迪之凱電子科技有限公司 | 汽車系統研發及汽車配件銷售 | 80.00 | - | 註2 |
| 仲琦薩摩亞 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司(仲琦蘇州) | 生產及銷售寬頻電信產品 | 100.00 | 100.00 | - |
| 仲琦薩摩亞 | 杰琦貿易(蘇州)有限公司(杰琦貿易) | 銷售寬頻網路產品及相關服務 | 100.00 | 100.00 | - |
| 互動國際 | 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 | - |

註1:本公司於民國105年第三季處分被投資公司互動國際數位(股)公司之股票532仟股,處分價款為17,556仟元,處分利益為6,795仟元,持股比例降為54.03%。惟轉換IFRSs後,依國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」規定,母公司對子公司之所有權權益變動,當未喪失對子公司之控制力時,變動應以權益處理,故將處分利益轉列資本公積。另互動國際數位(股)公司於民國105年第三季經董事會決議辦理現金增資,本公司未按持股比例認購,致期末持股比例減少為49.14%。

註2:本公司於民國105年11月以現金18,623仟元取得蘇州迪之凱電子科技有限公司80%之股權權益。

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

民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日對本公司及子公司具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

| | 非控制權益 | | | |
|------|------------|-------|------------|-------|
| | 105年12月31日 | 持股百分比 | 104年12月31日 | 持股百分比 |
| 互動國際 | \$526,233 | 50.86 | \$385,019 | 44.70 |

子公司彙總性財務資訊如下：

(1)資產負債表

| | 互動國際 | |
|-------|-------------|-------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$1,599,140 | \$1,506,981 |
| 非流動資產 | 393,056 | 399,716 |
| 流動負債 | (901,367) | (967,347) |
| 非流動負債 | (52,934) | (74,862) |
| 淨資產總額 | \$1,037,895 | \$864,488 |

(2)綜合損益表

| | 互動國際 | |
|----------------|---------------------|---------------------|
| | 105年1月1日 至12月31日 | 104年1月1日 至12月31日 |
| 收入 | \$1,906,879 | \$2,157,242 |
| 稅前淨利(淨損) | 195,470 | 185,606 |
| 所得稅(費用) | (35,118) | (34,660) |
| 繼續營業單位本期淨利(淨損) | 160,352 | 150,946 |
| 本期淨利 | 160,352 | 150,946 |
| 本期綜合損益總額 | \$159,554 | \$146,959 |

(3)現金流量表

| | 互動國際 | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| | 105年1月1日 至12月31日 | 104年1月1日 至12月31日 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$135,242 | \$ 417,238 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 2,602 | (26,036) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 11,985 | (167,806) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,060) | (485) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 148,769 | 222,911 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 389,964 | 167,053 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$538,733 | \$389,964 |

(四)外幣換算

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其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或金融負債

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

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

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

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

(八)備供出售之金融資產

1.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

2.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 衍生金融工具

本公司及子公司從事遠期外匯及換匯換利合約等衍生金融工具，用以管理相關匯率風險。衍生金融工具於原始認列時以公允價值認列，後續於報導期間結束日依公允價值重新衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益。

指定且符合現金流量避險之衍生金融工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險之金額將重分類至損益。

(十) 應收帳款及備抵呆帳

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

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

(十一) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨成本係採加權平均法為基礎計算。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。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產能分攤固定製造費用。

(十二) 不動產、廠房及設備

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

4.本公司及子公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。主要資產之耐用年限除房屋及建築為5~56年外，其餘資產設備為1~10年。

(十三)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列示。攤銷金額係依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷或經濟效益、有效年限或合約年限攤銷。

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十四)有形及無形資產之減損

於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

(十五)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：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工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(2)確定福利計畫

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

B.部份子公司亦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.其他短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。短期現金紅利預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司及子公司負有推定支付義務且該義務能可靠估計時，則將該金額認列為負債。

3.員工酬勞及董監酬勞

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

(十七) 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。
4. 因出售土地所產生之土地增值稅，屬出售土地所得而產生之稅負，應於當期發生時認列於所得稅費用項下。

(十八) 庫藏股票

本公司及子公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積-庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積-股票發行溢價與股本，其帳面金額高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九) 收入認列

收入係已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

通常商品收入係個別適用於每一交易。但在某些情況下，為反映交易實質，必須將上述認列條件適用於每一交易之可單獨辨認組成部分。若產品售價包括後續服務之可辨認金額，則該金額應予遞延，並於勞務履行之期間認列為收入。

2. 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

當合約結果能可靠衡量時，按完成程度予以認列收入。若合約結果無法可靠衡量時，收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前題係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且收入金額能可靠衡量。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確認時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且收益金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

上述技術服務收入及租金收入係提供與主要營業活動相關之技術及資產予他人使用所收取，故分別列示於營業收入及其他收益及費損項下。

(二十) 租賃

若承租標的之重大風險及報酬仍保留於出租人，本公司及子公司對此類租賃採營業租賃處理。扣除出租人提供之租賃獎勵補貼後，營業租賃之租金收入或給付係按直線法於租賃期間內認列為本期損益。

(廿一) 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分紅。惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

(廿二) 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、估計與假設不確性之說明：

(一)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司及子公司定期檢視估計之合理性。

(二)存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及子公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司及子公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

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

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$1,396 | \$1,408 |
| 銀行存款 | 2,079,028 | 2,354,980 |
| 定期存款 | 541,100 | 60,000 |
| 合計 | <u>\$2,621,524</u> | <u>\$2,416,388</u> |

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

2.本公司及子公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

1.流動項目：

(1)金融資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 股票 | \$62,393 | \$92,584 |
| 衍生金融資產 | | |
| 遠期外匯合約 | 6,477 | 6,800 |
| 保本保收益理財產品 | - | 99,934 |
| 合計 | \$68,870 | \$199,318 |

(2)金融負債

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 衍生金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | \$159 | \$2,486 |

2.非流動項目：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--|------------|------------|
| (1)原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債嵌入式衍生工具評價調整 | \$1,550 | \$- |

3.本公司及子公司從事上述衍生金融工具交易之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

4.本公司及子公司持有供交易之金融資產於民國105年度及民國104年度認列之處分淨利益(損失)分別計5,748仟元及10,803仟元。

5.本公司及子公司原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)於民國105年度及民國104年度認列之評價(損)益分別計37仟元及2,193仟元。

6.本公司及子公司金融資產尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 項目 | 105年12月31日 | |
|-----------|--------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出台幣 | USD1,000/TWD29,740 | 104.04.29~107.07.10 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD1,634/EUR1,500 | 105.10.31~106.03.31 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD5,873/CAD7,799 | 105.10.12~106.04.28 |

| 項目 | 104年12月31日 | |
|------------|----------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出台幣 | USD 1,000/TWD 29,740 | 104.04.29~107.07.10 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD 1,104/EUR 1,000 | 104.12.10~105.04.29 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD 2,500/CAD3,293 | 104.10.14~105.02.26 |
| 買入美金/賣出人民幣 | USD 500/CNY3,245 | 104.08.31~105.05.03 |

6.本公司及子公司金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 項目 | 105年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD1,000/CAD1,353 | 105.11.18~106.05.31 |

| 項目 | 104年12月31日 | |
|------------|---------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD 1,094/EUR 1,000 | 104.12.04~105.05.31 |
| 買入美金/賣出人民幣 | USD 500/CNY 3,253 | 104.08.31~105.07.05 |
| 買入人民幣/賣出美金 | CNY 15,754/USD2,500 | 104.06.08~105.06.10 |

7.本公司及子公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | | |
| 佳得(股)公司 | \$- | \$12,120 |
| 造隆(股)公司 | 15,848 | 15,848 |
| 詠利投資(股)公司 | 7,997 | 13,329 |
| 小計 | 23,845 | 41,297 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 266 | 2,774 |
| 累計減損-備供出售金融資產 | (4,745) | (4,745) |
| 合計 | \$19,366 | \$39,326 |

本公司於民國105年3月及10月處分佳得(股)公司690仟股，處分價款為11,429仟元，並認列處分損失(3,199)仟元。

(四)應收票據

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據 | \$6,151 | \$21,299 |
| 減：備抵呆帳 | - | (22) |
| 合計 | \$6,151 | \$21,277 |

(五)應收帳款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$1,756,156 | \$1,326,987 |
| 減：備抵呆帳 | (39,832) | (34,701) |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | - | (1,988) |
| 合計 | \$1,716,324 | \$1,290,298 |

1.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 30天內 | \$139,994 | \$75,384 |
| 31-90天 | 9,971 | 17,519 |
| 91-180天 | 5,456 | 8 |
| 180天以上 | 106,043 | 80,231 |
| 合計 | \$261,464 | \$173,142 |

2.未逾期且未減損者依據本公司及子公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|--------------|-------------|
| 群組1 | \$ 49,466 | \$27,428 |
| 群組2 | 1,309,443 | 927,843 |
| 群組3 | 135,783 | 198,574 |
| 合計 | \$ 1,494,692 | \$1,153,845 |

群組1：新客戶(首次交易迄今短於6個月)/政府機構/公立學校

群組2：現有客戶(首次交易迄今超過6個月)且資本額低於新台幣10億元/大哥大/固網業者

群組3：國內外上市櫃公司、公開發行/私校/財團法人、未公開發行/其他

3.本公司及子公司之應收帳款於民國105年12月31日及民國104年12月31日最大信用風險之
 暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4.本公司及子公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 原料 | \$621,035 | \$472,092 |
| 在製品/半成品 | 57,193 | 123,290 |
| 製成品 | 131,124 | 80,488 |
| 商品 | 604,292 | 573,013 |
| 其他存貨 | 337,596 | 278,796 |
| 成本小計 | 1,751,240 | 1,527,679 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (33,654) | (41,054) |
| 合計 | \$1,717,586 | \$1,486,625 |

當期認列之存貨相關費損：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本 | \$6,399,760 | \$6,126,268 |
| 存貨報廢損失(利益) | 4,399 | 10,931 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (9,389) | (19,682) |
| 與存貨相關之銷貨成本 | 6,394,770 | 6,117,517 |
| 勞務成本及其他 | 140,590 | 188,627 |
| 營業成本合計 | \$6,535,360 | \$6,306,144 |

1.存貨回升利益係因存貨出售或報廢導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合 計 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 105年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$207,450 | \$529,774 | \$545,250 | \$220,964 | \$1,503,438 |
| 累計折舊及減損 | - | (161,087) | (289,416) | (127,206) | (577,709) |
| 合計 | \$207,450 | \$368,687 | \$255,834 | \$93,758 | \$925,729 |
| 105年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$207,450 | \$368,687 | \$255,834 | \$93,758 | \$925,729 |
| 增添 | - | 4,551 | 221,672 | 189,978 | 416,201 |
| 處分 | - | - | (180) | (2,679) | (2,859) |
| 重分類 | - | - | 8,088 | 18,118 | 26,206 |
| 折舊費用 | - | (17,485) | (71,865) | (59,456) | (148,806) |
| 淨兌換差額 | - | (11,839) | (20,314) | (1,287) | (33,440) |
| 12月31日 | \$207,450 | \$343,914 | \$393,235 | \$238,432 | \$1,183,031 |
| 105年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$207,450 | \$521,092 | \$727,874 | \$350,595 | \$1,807,011 |
| 累計折舊及減損 | - | (177,178) | (334,639) | (112,163) | (623,980) |
| 合計 | \$207,450 | \$343,914 | \$393,235 | \$238,432 | \$1,183,031 |
| 104年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$207,450 | \$537,517 | \$518,217 | \$246,753 | \$1,509,937 |
| 累計折舊及減損 | - | (150,353) | (243,125) | (123,954) | (517,432) |
| 合計 | \$207,450 | \$387,164 | \$275,092 | \$122,799 | \$992,505 |
| 104年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$207,450 | \$387,164 | \$275,092 | \$122,799 | \$992,505 |
| 增添 | - | 2,077 | 53,634 | 29,057 | 84,768 |
| 處分 | - | - | (3,574) | (1,742) | (5,316) |
| 重分類 | - | 456 | 672 | 272 | 1,400 |
| 折舊費用 | - | (18,054) | (61,099) | (55,543) | (134,696) |
| 淨兌換差額 | - | (2,956) | (8,891) | (1,085) | (12,932) |
| 12月31日 | \$207,450 | \$368,687 | \$255,834 | \$93,758 | \$925,729 |
| 104年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$207,450 | \$529,774 | \$545,250 | \$220,964 | \$1,503,438 |
| 累計折舊及減損 | - | (161,087) | (289,416) | (127,206) | (577,709) |
| 合計 | \$207,450 | \$368,687 | \$255,834 | \$93,758 | \$925,729 |

本公司及子公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(八)短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------|------------|
| 銀行信用/擔保借款 | \$489,180 | \$538,761 |
| 利率區間 | 2.45%~4.13% | 1.5%~1.8% |

上列借款之質押擔保情形，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(九)負債準備

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 產品保固-流動 | \$223,130 | \$245,327 |
| 產品保固-非流動 | 38,182 | 51,447 |
| 合計 | \$261,312 | \$296,774 |

(十)其他流動負債

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 預收貨款 | \$190,041 | \$258,224 |
| 一年內到期之應付公司債 | - | 29,058 |
| 一年或一營業週期內到期之長期借款 | 94,179 | 37,577 |
| 其他 | 28,157 | 70,895 |
| 合計 | \$312,377 | \$395,754 |

(十一)應付公司債

1.本公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$1,000,000 | \$1,150,000 |
| 減:應付公司債折價金額 | (10,484) | (42) |
| 減:累計轉換金額 | (498,700) | (1,120,900) |
| 到期贖回 | (1,300) | - |
| 一年內到期之應付公司債 | - | (29,058) |
| 合計 | \$489,516 | \$- |

2.第三次可轉換公司債已於民國105年1月31日到期，轉換為普通股計33,651仟股，因轉換而產生之資本公積計177,654仟元。

3.第二次可轉換公司債已於民國104年1月18日到期，轉換為普通股計54,643仟股，因轉換而產生之資本公積計118,272仟元。

4.本公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會核准發行民國102年度國內第三次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

| | |
|-----------|--|
| 發行總額 | 5億元整 |
| 發行日 | 102.1.31 |
| 票面利率 | 0% |
| 發行期間 | 102.1.31~105.1.31 |
| 償還方式 | 依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。 |
| 贖回方式 | 本公司於下列情形得行使對本轉換公司債之贖回權： 1.本轉換公司債發行後屆滿一個月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時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 2.本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 |
| 債權人請求買回辦法 | 發行滿二年之前三十日內，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之可轉換公司債以現金贖回。 |
| 轉換期間 | 發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股股票。 |
| 轉換價格 | 發行時之每股轉換價格訂為16.0元。 民國102年7月27日起，轉換價格自16.0元調整為14.9元。 民國103年7月27日起，轉換價格自14.9元調整為14.6元。 民國104年7月19日起，轉換價格自14.6元調整為14.0元。 |

5.本公司為充實營運週轉金，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會核准發行民國105年度國內第四次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

| | |
|-----------|--|
| 發行總額 | 5億元整 |
| 發行日 | 105.6.15 |
| 票面利率 | 0% |
| 發行期間 | 105.6.15~108.6.15 |
| 償還方式 | 依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人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收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。 |
| 贖回方式 | 1.本轉換債於自發行日起滿一個月之翌起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。 2.本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。 |
| 債權人請求買回辦法 | 本轉換債以發行滿二年之日為債券持有人賣回基準日，本公司應於本轉換債發行滿二年的前四十日，債券持有人得於公告後四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。 |
| 轉換期間 | 債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起至到期日止，除(1)依法暫停過戶期間；(2)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(3)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票。 |
| 轉換價格 | 發行時之每股轉換價格訂為20.6元。 民國105年7月19日起，轉換價格自20.6元調整為19.9元。 |

(十二)長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 105年12月31日 |
|--------------------|--|---------|-----|------------------|
| 中國輸出入銀行 | 契約期限自民國 102 年 7 月 18 日至民國 107 年 7 月 18 日，分期攤還。 | 2.3914% | - | \$73,828 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 2 月 24 日至民國 108 年 1 月 19 日，分期攤還。 | 2.6300% | - | 98,112 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 105 年 6 月 7 日至民國 110 年 5 月 31 日，分期攤還。 | 3.0400% | - | 144,164 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 10 月 17 日至民國 108 年 10 月 17 日，於授信期間內循環動用。 | 1.8000% | - | 166,051 |
| 兆豐國際商業銀行 | 契約期限自民國 105 年 5 月 30 日至民國 106 年 5 月 29 日，於授信期間內循環動用。 | 1.3000% | - | 20,333 |
| 新光商業銀行 | 契約期限自民國 104 年 2 月 26 日至民國 107 年 1 月 14 日，於授信期間內循環動用。 | 2.3818% | - | 80,625 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (94,179) |
| 合計 | | | | <u>\$488,934</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 104年12月31日 |
|--------------------|--|---------|-----|-------------------------|
| 中國輸出入銀行 | 契約期限自民國 102 年 7 月 18 日至民國 107 年 7 月 18 日，分期攤還。 | 1.6024% | - | \$112,731 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 2 月 24 日至民國 108 年 1 月 19 日，分期攤還。 | 2.2828% | - | 139,103 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 10 月 17 日至民國 108 年 10 月 17 日，於授信期間內循環動用。 | 1.8629% | - | 96,884 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 10 月 17 日至民國 108 年 10 月 17 日，於授信期間內循環動用。 | 1.8199% | - | 43,060 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 10 月 17 日至民國 108 年 10 月 17 日，於授信期間內循環動用。 | 2.192% | - | 137,886 |
| 第一商業銀行 | 契約期限自民國 103 年 10 月 17 日至民國 108 年 10 月 17 日，於授信期間內循環動用。 | 2.2855% | - | 32,830 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | <u>(37,577)</u> |
| 合計 | | | | <u><u>\$524,917</u></u> |

長期信用聯貸借款係向第一銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，以因應本公司及子公司長期營運資金及改善財務結構之所需。依據該聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每半年度之特定流動比率、負債比率、利息保障倍數之比率。

(十三)退休金

1.本公司及互動國際依「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105年度及民國104年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為24,712仟元及25,218仟元。

2.(1)本公司及互動國際依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。依該辦法之規定，員工退休金係按每月薪資計算。仲琦科技及互動國際依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至民國105年及民國104年12月31日止提存至台灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為106,589仟元及103,355仟元，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$(148,137) | \$(152,089) |
| 計畫資產公允價值 | 106,589 | 103,355 |
| 淨確定福利負債 | \$(41,548) | \$(48,734) |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---------------|-------------|-----------|------------|
| 105年度 | | | |
| 1月1日餘額 | \$(152,089) | \$103,355 | \$(48,734) |
| 當期服務成本 | (481) | - | (481) |
| 利息(費用)收入 | (2,148) | 1,502 | (646) |
| | (154,718) | 104,857 | (49,861) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬之(損)益 | - | (776) | (776) |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (640) | - | (640) |
| 經驗調整之精算損益 | 2,191 | - | 2,191 |
| 計畫資產福利支付數 | 1,062 | (1,062) | - |
| | (152,105) | 103,019 | (49,086) |
| 雇主提撥數 | - | 7,538 | 7,538 |
| 計畫資產福利支付數 | 3,968 | (3,968) | - |
| 12月31日餘額 | \$(148,137) | \$106,589 | \$(41,548) |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---------------|-------------|-----------|------------|
| 104 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$(150,068) | \$102,098 | \$(47,970) |
| 當期服務成本 | (1,500) | - | (1,500) |
| 利息(費用)收入 | (2,864) | 2,004 | (860) |
| | (154,432) | 104,102 | (50,330) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬之(損)益 | - | 701 | 701 |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (386) | - | (386) |
| 財務假設變動之精算損益 | (9,318) | - | (9,318) |
| 經驗調整之精算損益 | 7,598 | - | 7,598 |
| | (156,538) | 104,803 | (51,735) |
| 雇主提撥數 | - | 3,001 | 3,001 |
| 計畫資產福利支付數 | 4,449 | (4,449) | - |
| 12 月 31 日餘額 | \$(152,089) | \$103,355 | \$(48,734) |

(4)A. 本公司及互動國際之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國105年及民國104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 1.25%~1.50% | 1.25%~1.50% |
| 預期未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 預期未來薪資水準增加率 | |
|-----------------|------------|----------|-------------|------------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | \$ (4,449) | \$ 4,639 | \$ 4,556 | \$ (4,394) |
| 104 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | \$ (4,777) | \$ 4,988 | \$ 4,898 | \$ (4,718) |

(十四)股本

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本 | \$4,000,000 | \$4,000,000 |
| 普通股股本 | \$2,262,684 | \$2,239,112 |
| 預收股本 | - | 3,714 |
| 已發行股本 | \$2,262,684 | \$2,242,826 |

- 截至民國105年12月31日止，本公司額定股數為400,000仟股。其中供發行員工認股權憑證及附認股權公司債轉換所保留之股本為30,000仟股。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。
- 本公司於民國104年3月20日經董事會決議，註銷庫藏股8,854仟股，共計88,540仟元，並訂民國104年3月24日為減資基準日，是項減資案業經經濟部核准完成變更登記。
- 本公司於民國104年11月12日經董事會決議，註銷庫藏股10,000仟股，共計100,000仟元，並訂民國104年11月18日為減資基準日，是項減資案業經經濟部核准完成變更登記。
- 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形（單位：仟股）：

| 收回原因 | 104年1月1日至12月31日 | | | 12月31日 |
|-------------|-----------------|--------|----------|--------|
| | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | |
| 維護公司信用及股東權益 | 8,854 | 10,000 | (18,854) | - |

(2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於轉讓前，亦不得享有股利之分派及表決權等股東權利。

(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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$131,718 | \$131,718 |
| 公司債轉換溢價 | 305,051 | 296,316 |
| 員工認股權 | 2,461 | 2,461 |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 97,502 | 90,707 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 26,951 | - |
| 其他 | 5,591 | 828 |
| 合計 | \$569,274 | \$522,030 |

(十六)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

2.特別盈餘公積

(1)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。

(2)首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3.盈餘分配

(1)依本公司章程第二十九條之一規定，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.提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積；

D.依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積；

E.其餘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。

F.本公司股利政策係採剩餘股利政策，其發放之條件、時機及金額應依本章程第二十九條辦理，並依據本公司未來資本規劃，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

(2)本公司民國105年度及民國104年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十七)營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | \$8,527,518 | \$7,833,632 |
| 勞務收入及其他 | 235,201 | 229,317 |
| 合計 | \$8,762,719 | \$8,062,949 |

(十八)其他利益及損失

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------------------------|------------|------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$(96,985) | \$(38,467) |
| 持有供交易金融資產/負債評價利益(損失) | 9,721 | (16,152) |
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價利益(損失) | 37 | 2,193 |
| 處分投資利益(損失) | 2,549 | 10,803 |
| 其他 | (3,827) | (4,982) |
| 合計 | \$(88,505) | \$(46,605) |

(十九)依性質分類之費用

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 商品存貨之變動 | \$1,130,986 | \$1,362,719 |
| 製成品及在製品存貨之變動耗用之原料及物料 | 4,975,096 | 4,385,835 |
| 勞務成本及其他營業成本 | 140,590 | 188,627 |
| 員工福利費用 | 1,359,254 | 1,187,803 |
| 折舊及攤銷費用 | 162,890 | 146,201 |
| 其他費用 | 239,833 | 375,403 |
| 營業成本及營業費用合計 | \$8,008,649 | \$7,646,588 |

(二十)員工福利費用

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 薪資費用 | \$1,194,463 | \$1,003,906 |
| 勞健保費用 | 87,443 | 101,436 |
| 退休金費用 | 26,546 | 27,578 |
| 其他用人費用 | 50,802 | 54,883 |
| 合計 | \$1,359,254 | \$1,187,803 |

- 1.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，提撥董監事酬勞，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監酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前二項比例提撥。員工酬勞及董監酬勞分派案應以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。
- 2.本公司民國105年度及民國104年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為\$44,578仟元及\$22,955仟元帳列薪資費用科目。民國105年度係依年度之獲利情況，按章程所規定之成數範圍內估列。經股東會決議發放之民國104年度員工酬勞及董監酬勞與民國104年度個體財務報表認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(廿一)所得稅

1.所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|-------------|------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得稅產生之應付所得稅 | \$(120,393) | \$(87,881) |
| 以前年度所得稅(費用)高(低)估 | - | 19,854 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅(費用) | (811) | (1,078) |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳) | (51) | (43) |
| 當期所得稅(費用)總額 | (121,255) | (69,148) |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (13,373) | (21,298) |
| 遞延所得稅(費用)總額 | (13,373) | (21,298) |
| 所得稅(費用)利益 | \$(134,628) | \$(90,446) |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|---------|-------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$(132) | \$239 |

2.所得稅費用與會計利潤關係

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|-----------|----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$147,146 | \$93,957 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | (26,753) | (6,067) |
| 暫時性差異之產生及迴轉 | 13,373 | 21,298 |
| 以前年度所得稅高低估數 | - | (19,854) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 811 | 1,078 |
| 國外扣繳稅額(不得扣抵繳) | 51 | 43 |
| 所得稅費用 | \$134,628 | \$90,446 |

3.因暫時性差異、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：

| | 105年度 | | | | 12月31日 |
|---------------|-----------|------------|---------|-------|-----------|
| | 1月1日 | 認列於其他 | | 認列於權益 | |
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產 | | | | | |
| 採權益法認列投資損失之份額 | \$12,875 | \$(12,875) | \$- | \$- | \$- |
| 未實現兌換損失 | 3,460 | 924 | - | - | 4,384 |
| 呆帳損失之認列 | 5,654 | (4,682) | - | - | 972 |
| 存貨跌價損失之認列 | 3,342 | (1,610) | - | - | 1,732 |
| 確定福利計劃 | 5,465 | (1,090) | (55) | - | 4,320 |
| 未實現銷貨利益 | 8,339 | 952 | - | - | 9,291 |
| 其他 | 12,709 | 7,863 | - | - | 20,572 |
| 小計 | \$51,844 | \$(10,518) | \$(55) | \$- | \$41,271 |
| -遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$(1,926) | \$(2,856) | \$- | \$- | \$(4,782) |
| 確定福利計劃 | (2,692) | - | (77) | - | (2,769) |
| 小計 | \$(4,618) | \$(2,856) | \$(77) | \$- | \$(7,551) |
| 仟元尾差 | - | 1 | - | - | 1 |
| 合計 | \$47,226 | \$(13,373) | \$(132) | \$- | \$33,721 |

| | 104年度 | | | | 12月31日 |
|---------------|-----------|------------|---------|-------|-----------|
| | 1月1日 | 認列於其他 | | 認列於權益 | |
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產 | | | | | |
| 採權益法認列投資損失之份額 | \$42,916 | \$(30,041) | \$- | \$- | \$12,875 |
| 未實現兌換損失 | 563 | 2,897 | - | - | 3,460 |
| 呆帳損失之認列 | 7,475 | (1,821) | - | - | 5,654 |
| 存貨跌價損失之認列 | 6,718 | (3,376) | - | - | 3,342 |
| 確定福利計劃 | 5,000 | (108) | 573 | - | 5,465 |
| 未實現銷貨利益 | 4,642 | 3,697 | - | - | 8,339 |
| 其他 | 6,437 | 6,272 | - | - | 12,709 |
| 小計 | \$73,751 | \$(22,480) | \$573 | \$- | \$51,844 |
| -遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$(3,108) | \$1,182 | \$- | \$- | \$(1,926) |
| 確定福利計劃 | (2,358) | - | (334) | - | (2,692) |
| 小計 | \$(5,466) | \$1,182 | \$(334) | \$- | \$(4,618) |
| 合計 | \$68,285 | \$(21,298) | \$(239) | \$- | \$47,226 |

4.本公司及互動國際數位(股)公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國103年度；仲琦科技(薩摩亞)有限公司及威琦科技(薩摩亞)有限公司屬境外公司。

5.未分配盈餘相關資訊

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$451,541 | \$190,515 |

6.兩稅合一相關資訊

(1)股東可扣抵稅額

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 本公司 | \$62,557 | \$49,608 |
| 互動國際 | \$42,606 | \$37,753 |

(2)盈餘分配之稅額扣抵比率

| | 105年度(預計) | 104年度(實際) |
|------|-----------|-----------|
| 本公司 | 23.70% | 18.15% |
| 互動國際 | 22.32% | 22.02% |

(廿二)每股盈餘

| | 105年度 | | 每股盈餘 稅後 |
|-----------------------------|-----------|------------------------|------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | |
| 本期(損)益 | \$449,272 | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益 | \$449,272 | 225,870 | \$1.99 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 2,299 | |
| 公司債轉換 | 1,753 | 24,391 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普 通股之影響 | \$451,025 | 252,561 | \$1.79 |

| | 104年度 | | |
|-------------------------|-----------|--------------------|------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數 (仟股) | 每股盈餘 稅後 |
| 本期(損)益 | \$223,181 | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益 | \$223,181 | 220,372 | \$1.01 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 1,581 | |
| 公司債轉換 | 589 | 2,707 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益加潛在普通股之影響 | \$223,770 | 224,660 | \$1.00 |

1. 計算稀釋每股盈餘時，員工分紅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。於次年度股東會決議員工分紅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。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（單位：仟股）：

| | 105年度 | 104年度 |
|----------|---------|----------|
| 1月1日 | 223,911 | 240,549 |
| 可轉公司債 | 1,959 | 1,874 |
| 買回及註銷庫藏股 | - | (22,051) |
| 合計 | 225,870 | 220,372 |

3. 有關增資及轉換普通股情形請詳附註六(十四)「股本」之說明。

(廿三)非現金交易

不影響現金流量之籌資活動：

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|----------|----------|
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | \$33,356 | \$35,598 |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項：無

(二)主要管理階層薪酬資訊

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$69,638 | \$81,560 |

八、質押之資產

本公司及子公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | |
|----------------|------------|------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 其他流動資產-受限制定期存款 | \$38,442 | \$46,008 |
| 不動產、廠房及設備-土地 | - | 190,702 |
| 不動產、廠房及設備-建築物 | - | 30,231 |
| 非流動資產-受限制定期存款 | 15,576 | 1,340 |
| 非流動資產-存出保證金 | 12,396 | 12,282 |
| 合 計 | \$66,414 | \$280,563 |

1.質押資產係以帳面淨額表達。

2.本公司及子公司質押之定期存款主係進出口貿易時支付海關之保證金、購貨保證金及提供作為土地租賃保證用途；質押資產之土地房屋為借款之擔保品；質押之存出保證金為履約保固金及為銷售海外客戶而提供予當地政府之保證金。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 1.購案而開立之應付保證票據 | \$4,195 | \$22,409 |
| 2.向國外購買商品等已開信用狀尚未使用餘額 | USD248 | \$- |
| 3.工程保證所開立之保證書金額 | \$62,603 | \$85,384 |
| 4.台北關稅局先放後稅所開立之保證書金額 | \$3,000 | \$3,000 |

5.本公司與數位通(股)公司(以下簡稱該公司)簽立有「高雄市無線網路共用平台建置契約」，嗣該公司因受高雄市政府以驗收不合格主張解約，該公司即轉而向本公司主張解約，惟本公司不同意該公司無理解約，乃對該公司提起訴訟請求給付工程款新台幣86,619仟元。本公司於民國100年2月17日獲得臺灣士林地方法院勝訴判決，該公司應給付本公司新台幣72,916仟元及自民國97年4月12日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。該公司不服判決提起上訴，並已於民國100年4月提供擔保金新台幣72,916仟元免為假執行。高院並於民國102年5月31日由台灣高等法院民事判決本公司勝訴。該公司未能折服上訴最高法院，最高法院於民國102年11月18日判決將原判決廢棄，發回台灣高等法院更新審理，台灣高等法院更一審於民國105年3月29日判決本公司勝訴，數位通應給付本公司新台幣71,115仟元。目前雙方均提起上訴，高等法院於民國105年6月7日將全案移送最高法院審理。最高法院於民國106年1月5日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理。本訴訟案件尚不致對本公司財務及業務產生立即而明顯之影響。

(二)承諾事項：無

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

| | 105年12月31日 | |
|------------------|--------------|--------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,621,524 | \$ 2,621,524 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 68,870 | 68,870 |
| 備供出售金融資產－權益證券投資 | 19,366 | 19,366 |
| 應收票據 | 6,151 | 6,151 |
| 應收帳款 | 1,716,324 | 1,716,324 |
| 其他應收款 | 46,631 | 46,631 |
| 其他金融資產 | 254,566 | 254,566 |
| 合計 | \$4,733,432 | \$4,733,432 |

| | 104年12月31日 | |
|------------------|-------------|-------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$2,416,388 | \$2,416,388 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 199,318 | 199,318 |
| 備供出售金融資產－權益證券投資 | 39,326 | 39,326 |
| 應收票據 | 21,277 | 21,277 |
| 應收帳款 | 1,290,298 | 1,290,298 |
| 其他應收款 | 6,491 | 6,491 |
| 其他金融資產 | 273,035 | 273,035 |
| 合計 | \$4,246,133 | \$4,246,133 |

| | 105年12月31日 | |
|---------------------|-------------|-------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融負債： | | |
| 短期借款 | \$489,180 | \$489,180 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 1,709 | 1,709 |
| 應付票據 | 2,551 | 2,551 |
| 應付帳款 | 1,451,596 | 1,451,596 |
| 其他應付款 | 528,225 | 528,225 |
| 應付公司債 | 489,516 | 489,516 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 583,113 | 583,113 |
| 其他金融負債 | 472 | 472 |
| 合計 | \$3,546,362 | \$3,546,362 |

| | 104年12月31日 | |
|---------------------|-------------|-------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融負債： | | |
| 短期借款 | \$538,761 | \$538,761 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 2,486 | 2,486 |
| 應付票據 | 5,358 | 5,358 |
| 應付帳款 | 1,444,978 | 1,444,978 |
| 其他應付款 | 363,018 | 363,018 |
| 應付公司債(包含一年內到期應付公司債) | 29,058 | 29,058 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 562,494 | 562,494 |
| 其他金融負債 | 393 | 393 |
| 合計 | \$2,946,546 | \$2,946,546 |

2.財務風險管理政策

(1)本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司及子公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司及子公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

(2)風險管理工作由本公司及子公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司及子公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

- 本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險(參閱下述匯率風險)以及利率變動風險(參閱下述利率風險)。本公司及子公司以遠期外匯合約規避應收外幣銷貨款之匯率變動風險。本公司及子公司自有資金足以支應營運所需，對外借款需求有限且借款均在到期時清償，因本公司及子公司浮動利率淨資產均在一年內到期，且目前市場利率仍處低檔，預期並無重大之利率變動風險，故未以衍生金融工具管理利率風險。
- 本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

匯率風險

- 本公司及子公司之現金流入與流出，主要以外幣為之，故有自然避險之效果；本公司及子公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。
- 匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以買入/賣出遠期外匯合約或舉借外幣負債為主要規避匯風險之工具。
- 本公司及子公司於報導期間結束日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

| | 105.12.31 | | | | | |
|--------------|------------|--------|-------------|-------|-----------|--------------|
| | 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 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$22,281 | 32.25 | \$718,562 | 5% | ±\$35,928 | \$- |
| 歐元：新台幣 | \$1,808 | 33.888 | \$61,270 | 5% | ±\$3,063 | \$- |
| 加幣：新台幣 | \$20,491 | 23.907 | \$489,878 | 5% | ±\$24,494 | \$- |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$53,817 | 32.25 | \$1,735,598 | 5% | ±\$86,780 | \$- |

| | 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 | 影響其他 綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$57,636 | 32.83 | \$1,892,190 | 5% | ±\$94,609 | \$- |
| 歐元：新台幣 | \$2,465 | 35.883 | \$88,452 | 5% | ±\$4,423 | \$- |
| 加幣：新台幣 | \$20,290 | 27.32 | \$554,323 | 5% | ±\$27,716 | \$- |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$77,982 | 32.83 | \$2,560,149 | 5% | ±\$128,007 | \$- |

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

價格風險

- 由於本公司及子公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司及子公司暴露於權益工具之價格風險。本公司及子公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司及子公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司及子公司設定之限額進行。
- 本公司及子公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年度及民國104年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將隨之增減。

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105年度及民國104年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司及子公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A.信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司依內部訂定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行信用調查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。本公司及子公司定期監控信用額度之使用及付款狀況，並持續致力於客源多元化及拓展海外不同區域市場，以降低客戶集中風險。本公司及子公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散全球不同區域，本公司及子公司除了持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估外，對新客戶及特定信用風險有疑慮之客戶進行帳款保險作業。因此，本公司及子公司尚無對任何單一交易對方或任何一組具相以特性之交易對方有重大的信用暴險。
- B.於民國105年度及民國104年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.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

| 105年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|---------------------|-----------|---------|---------|------|
| 短期借款 | \$489,180 | \$- | \$- | \$- |
| 應付票據 | 2,551 | - | - | - |
| 應付帳款 | 1,449,416 | 2,180 | - | - |
| 其他應付款 | 528,225 | - | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 94,179 | 379,209 | 109,725 | - |

非衍生金融負債

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|---------------------|-----------|---------|--------|-------|
| 短期借款 | \$538,761 | \$- | \$- | \$- |
| 應付票據 | 5,192 | 166 | - | - |
| 應付帳款 | 1,404,861 | 7,834 | 23,915 | 8,368 |
| 其他應付款 | 363,018 | - | - | - |
| 應付公司債(包含一年內到期應付公司債) | 29,058 | - | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 37,577 | 427,725 | 97,192 | - |

衍生性金融負債

民國105年及民國104年12月31日，本公司及子公司操作之衍生性金融負債皆為1年內到期。

(三)公允價值估計

1.下表為分析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105年12月31日及民國104年12月31日以公允價值衡量之金融資產中，屬權益證券及受益憑證者所採用之公允價值均屬第一等級。以公允價值衡量之金融資產/負債係嵌入式衍生工具評價調整，所採用之公允價值均屬第二等級。備供出售之金融資產所採用之公允價值屬第三等級。

| 105年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$62,393 | \$- | \$- | \$62,393 |
| 遠期外匯合約 | - | 6,477 | - | 6,477 |
| 備供出售金融資產- | | | | |
| 權益證券 | - | - | 19,366 | 19,366 |
| 合計 | <u>\$62,393</u> | <u>\$6,477</u> | <u>\$19,366</u> | <u>\$88,236</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$159 | \$- | \$159 |
| 衍生金融工具 | - | 1,550 | - | 1,550 |
| 合計 | <u>\$-</u> | <u>\$1,709</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,709</u> |

| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------------|----------|-----------|----------|-----------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產- | | | | |
| 權益證券 | \$92,584 | \$- | \$- | \$92,584 |
| 遠期外匯合約 | - | 6,800 | - | 6,800 |
| 保本保收益理財商品 | - | 99,934 | - | 99,934 |
| 備供出售金融資產- | | | | |
| 權益證券 | - | 14,628 | 24,698 | 39,326 |
| 合計 | \$92,584 | \$121,362 | \$24,698 | \$238,644 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債- | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$2,486 | \$- | \$2,486 |

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.本公司及子公司列示於民國105年12月31日及民國104年12月31日屬於第三等級金融工具
無變動：

| | 權益證券 | |
|---------|----------|----------|
| | 105年 | 104年 |
| 1月1日 | \$24,698 | \$42,550 |
| 清算 | - | (403) |
| 減資退回股款 | (5,332) | (6,201) |
| 第二等級-興櫃 | - | (11,248) |
| 12月31日 | \$19,366 | \$24,698 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期最高 金額 (註3) | 期末 餘額 (註8) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 (註4) | 業務往來 金額 (註5) | 有短期融 通金必 要之原因 (註6) | 提列 備抵 呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註7) | 資金貸與 總限額 (註7) |
|------------|------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|-----|----|-----------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美 洲)有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 280,470 | 138,059 | 138,059 | 0% | 業務往來 | 3,589,686 | NA | - | 無 | - | 3,589,686 | 1,354,930 |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷 蘭)有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 56,501 | 5,053 | 5,053 | 0% | 業務往來 | 326,192 | NA | - | 無 | - | 326,192 | 1,354,930 |
| 1 | 仲琦科技 (蘇州工業 園區)有限 公司 | 蘇州迪之凱電 子科技有限公 司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 10,622 | 10,622 (註7) | 10,622 | 0% | 短期資金 融通 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 71,905 | 287,618 |

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者為1或屬有短期融通資金之必要者為2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(1) 本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

a. 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近十二個月與其業務往來交易總金額，所稱交易總金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

b. 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十。

(2) 子公司蘇州迪之凱電子科技有限公司已於民國106年3月10日選款。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

2. 為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 背書保證 者公司名 稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額 (註3) | 本期最高 背書保證 餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書 保證金額 佔最近期 財報比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司 對子公司 背書保證 (註7) | 屬子公司 對母公司 背書保證 (註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) |
|------------|-------------------|----------------------|------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 創基科技(股)公司 | (2) | 3,387,324 | 25,000 | 25,000 | - | - | 0.74 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有 限公司 | (2) | 3,387,324 | 883,785 | 830,820 | 186,384 | - | 24.53 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有 限公司 | (2) | 3,387,324 | 1,754,550 | 1,531,875 | 80,625 | - | 45.22 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業 園區)有限公司 | (4) | 3,387,324 | 1,249,768 | 1,125,525 | 735,951 | - | 33.23 | 5,080,986 | Y | N | Y |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

(1)本公司背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值 150%；對單一企業背書保證之額度不得超過本公司最近期財務報表淨值 10%，惟本公司對直接或間接持有表決權股份超過 50% 之子公司及本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間接背書保證，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍不得超過本公司最近期財務報表淨值的 100%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

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 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期末 | | | 備註 (註4) | |
|-------|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|--------------|--------|------------|------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | | 公允價值 |
| 本公司 | 創見 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50 | 4,260 | - | 4,260 | 無 |
| 本公司 | 神腦 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 257 | 13,441 | - | 13,441 | 無 |
| 本公司 | 富邦金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300 | 15,300 | - | 15,300 | 無 |
| 本公司 | 基亞 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 39 | 3,093 | - | 3,093 | 無 |
| 本公司 | 典範 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 420 | 3,129 | - | 3,129 | 無 |
| 本公司 | 瑞軒 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400 | 8,860 | - | 8,860 | 無 |
| 本公司 | 至上 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400 | 9,960 | - | 9,960 | 無 |
| 本公司 | 力成 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50 | 4,350 | - | 4,350 | 無 |
| 本公司 | 造隆(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 668 | 16,114 | 2.10% | 16,114 | 無 |
| 本公司 | 詠利投資(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 800 | 3,252 | 3.23% | 3,252 | 無 |
| 本公司 | 台灣夢工場科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 120 | - | 1.20% | - | 無 |
| 本公司 | 海嘯視算公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,220 | - | 9.34% | - | 無 |
| 本公司 | 傑策科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 198 | - | 10.94% | - | 無 |
| 本公司 | 網祿科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,000 | - | 6.45% | - | 無 |
| 本公司 | 英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 294 | - | 0.75% | - | 無 |
| 本公司 | Codent Networks (Cayman) Ltd.(特別股) | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,570 | - | - | - | 無 |

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註(註2) |
|---------------|-----------------|----------------|---------|------------|--------|---------|-----------------------|----|----------------------------------|------------|---|--------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | | | |
| 本公司 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 2,040,461 | 28.41% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | - | - | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 3,503,559 | 48.78% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | (1,124,061) | 93.85% | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 326,192 | 3.72% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | 應收帳款 81,300 其他應收帳款 5,104 | 4.61% | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 3,589,686 | 40.92% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | 應收帳款 1,222,666 其他應收帳款 139,033 | 69.38% | 無 | |
| 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 仲琦科技(蘇州工業園)有限公司 | 同為最終控股公司之被投資公司 | 進貨 | 2,001,929 | 100% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | - | - | 無 | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項 餘額(註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款 項期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|------------------|-----|----------------------------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭) 有限公司 | 子公司 | 應收帳款 81,300 其他應收帳款 5,104 | 3.93% | - | - | 49,008 | 無 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲) 有限公司 | 子公司 | 應收帳款 1,222,666 其他應收帳款 139,033 | 0.32% | - | - | 740,267 | 無 |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

9.從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

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(7)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司) :

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期損益 (註 2(2)) | 本期認列之 投資損益 (註 2(3)) | 備註 |
|--------|--------------------|------|------------|---------|---------|--------|---------|---------------------------|---------------------------|-----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 本公司 | 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 國際貿易 | 669,031 | 669,031 | 22,300 | 100.00% | 8,061 | 8,061 | 子公司 |
| 本公司 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 國際貿易 | - | - | - | 100.00% | - | - | 子公司 |
| 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 台灣 | 電信寬頻網路系統服務 | 193,421 | 198,741 | 22,692 | 49.14% | 160,352 | 85,403 | 子公司 |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 荷蘭 | 國際貿易 | 59,604 | 59,604 | - | 100.00% | (10,231) | (10,231) | 子公司 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 美國 | 國際貿易 | 90,082 | 90,082 | 300 | 100.00% | 139,916 | 139,916 | 子公司 |
| 本公司 | 創基科技(股)公司 | 台灣 | 一般投資 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 100.00% | (29,814) | (29,814) | 子公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(三)大陸投資資訊

| 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 | | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 認 列 投 資 損 益 (註2) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 |
|----------------------|---------------------------------|----------|--------------|--|---------------------------------|--------|---|---|---|--|--------------------------------------|--|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 仲琦科技(蘇州工 業園區)有限公司 | 生產及銷售寬頻電 信產品 | 641,763 | (二) | 641,763 | - | - | 641,763 | 10,194 | 100.00% | 10,194(2) | 648,416 | - |
| 杰琦貿易(蘇州) 有限公司 | 銷售寬頻網路產品 及相關服務 | 57,473 | (二) | 57,473 | - | - | 57,473 | (2,133) | 100.00% | (2,133)(2) | 39,757 | - |
| 蘇州迪之凱電子 科技有限公司 | 汽車系統研發及汽 車配件銷售 | RMB6,000 | (一) | 18,623 | - | - | 18,623 | (860) | 80.00% | (86) | 18,487 | - |
| 華琦通訊設備(上 海)有限公司 | 電子通訊產品技術 諮詢、技術研究、 維修及售後服務 | USD200 | (三) | 12,048 | - | - | 12,048 | 1,440 | 49.14% | 770(2) | 6,111 | 4,360 |

| 公司名稱 | 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3) |
|----------------|--|--|--|
| 仲琦科技股份有限 公司 | 729,907 | 729,907 | 2,032,394 |

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) 透過第三地區公司再投資大陸(透過仲琦科技(薩摩亞)有限公司轉投資)。
- (三) 其他方式：華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過過本公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

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核閱簽證之財務報表
 - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

(三) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 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 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註三) |
|------------|------------------|------------------|-----------------|--------|-----------|---------|------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 3,727 | 按一般交易條件 | 0.05% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 其他應付款 | 3,446 | 按一般交易條件 | 0.04% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 租金收入 | 454 | 按一般交易條件 | 0.01% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 勞務成本 | 385 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 營業費用 | 40,465 | 按一般交易條件 | 0.46% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 存出保證金 | 54 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 0 | 本公司 | 互動國際數位(股)公司 | 1 | 存入保證金 | 38 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 313,730 | 按一般交易條件 | 3.87% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 進貨 | 3,503,559 | 按一般交易條件 | 39.98% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 營業費用 | 8,377 | 按一般交易條件 | 0.10% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 1,124,061 | 按一般交易條件 | 13.87% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 其他應付款 | 5,828 | 按一般交易條件 | 0.07% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 1 | 其他營業成本 | 1,173 | 按一般交易條件 | 0.01% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 326,192 | 按一般交易條件 | 3.72% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 81,300 | 按一般交易條件 | 1.00% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 5,104 | 按一般交易條件 | 0.06% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 3,589,686 | 按一般交易條件 | 40.97% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 1 | 其他應付款 | 3,618 | 按一般交易條件 | 0.04% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 1,222,666 | 按一般交易條件 | 15.08% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 139,033 | 按一般交易條件 | 1.72% |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | 1 | 進貨 | 374 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 0 | 本公司 | 威琦貿易(蘇州)有限公司 | 1 | 進貨 | 2,040,461 | 按一般交易條件 | 23.29% |
| 0 | 本公司 | 杰琦貿易(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 50,315 | 按一般交易條件 | 0.57% |
| 0 | 本公司 | 杰琦貿易(蘇州)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 9,394 | 按一般交易條件 | 0.12% |
| 1 | 互動國際數位(股)公司 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 3,816 | 按一般交易條件 | 0.04% |
| 1 | 互動國際數位(股)公司 | 創基科技股份有限公司 | 3 | 存入保證金 | 3 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 1 | 互動國際數位(股)公司 | 創基科技股份有限公司 | 3 | 租金收入 | 31 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 1 | 互動國際數位(股)公司 | 創基科技股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 271 | 按一般交易條件 | 0.00% |
| 1 | 互動國際數位(股)公司 | 華琦通訊設備(上海)有限公司 | 3 | 營業收入 | 1,360 | 按一般交易條件 | 0.02% |
| 2 | 華琦通訊設備(上海)有限公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 2,177 | 按一般交易條件 | 0.02% |
| 3 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 3 | 進貨 | 2,001,929 | 按一般交易條件 | 22.85% |
| 4 | 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司 | 蘇州迪之凱電子科技有限公司 | 3 | 其他應收款 | 10,830 | 按一般交易條件 | 0.13% |

註一：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號註明，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，以期未餘額佔合併總營業收入之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊：

本公司及子公司經營業務為通訊產品系統整合及電信產品之產銷。董事會及經營團隊係評估各營運部門經營績效以訂定經營策略及分配資源。

(二)部門資訊：

本公司及子公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。本公司及子公司營運決策者係依據營業淨損益評估各營運部門之績效。

(三)部門損益、資產與負債之資訊：

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 民國105年度 | | | |
|--------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| | 系統整合 | 生產製造 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 外部收入 | \$1,862,400 | \$6,900,319 | \$- | \$8,762,719 |
| 內部部門收入 | 46,495 | 9,497,681 | (9,544,176) | - |
| 部門收入 | <u>\$1,908,895</u> | <u>\$16,398,000</u> | <u>\$(9,544,176)</u> | <u>\$8,762,719</u> |
| 部門損益 | <u>\$163,876</u> | <u>\$359,018</u> | <u>\$-</u> | <u>\$522,894</u> |
| 部門資產 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |
| | 民國104年度 | | | |
| | 系統整合 | 生產製造 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 外部收入 | \$2,124,298 | \$5,938,651 | \$- | 8,062,949 |
| 內部部門收入 | 37,030 | 8,739,217 | (8,776,247) | - |
| 部門收入 | <u>\$2,161,328</u> | <u>\$14,677,868</u> | <u>\$(8,776,247)</u> | <u>\$8,062,949</u> |
| 部門損益 | <u>\$150,948</u> | <u>\$138,306</u> | <u>\$-</u> | <u>\$289,254</u> |
| 部門資產 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊：

本公司及子公司向主要營運決策者呈報之各營運部門營業淨損益，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。本公司及子公司資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零；且因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表兩者並無差異，故無需予以調節。

(五)地區別資訊：

本公司無國外營運部門，無需分別揭露地區別財務資訊。

(六)外銷銷貨資訊：

| | 105年 度 | 104年 度 |
|-----|-------------|-------------|
| 美洲 | \$5,044,445 | \$4,393,927 |
| 歐洲 | 986,272 | 684,110 |
| 亞洲 | 448,432 | 575,058 |
| 澳洲 | 3,163 | - |
| 合 計 | \$6,482,312 | \$5,653,095 |

(七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國105年度及民國104年度收入佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 105年 度 | | 104年 度 | |
|---------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 金 額 | 估營業收入 比 例 | 金 額 | 估營業收入 比 例 |
| R公司 | \$1,543,291 | 17.61 | \$2,346,779 | 29.11 |
| S公司 | 1,132,297 | 12.92 | - | - |



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

仲琦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

仲琦科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請詳其他事項段），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，足以允當表達仲琦科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仲琦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對仲琦科技股份有限公司民國一〇五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

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(十九)；收入認列會計判斷、估計及假設請詳附註五(一)。

仲琦科技股份有限公司及子公司主要經營之業務為網路通訊設備研發、製造與銷售，主要產品為纜線數據機、纜線路由器等網通產品。由於市場需求變化快速，掌握客戶需求並完成重大合約交易對管理階層之績效表現影響重大，且交易條件不盡然相同，可能會有收入認列時間點不正確之風險，故本會計師認為銷貨收入之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. 評估銷貨收入會計政策之適當性。
2. 瞭解銷貨循環中收入認列時點之內部控制流程，並評估其運作之有效性。
3. 抽查終端客戶銷售合約、訂單狀況、出貨與帳款收現之相關文件，並執行銷貨毛利分析與存貨週轉率分析。
4. 執行期末截止測試，以確認重大銷貨收入之歸屬期間正確。
5. 查核當期及期後重大退回及折讓之原因，並評估退回及折讓估計之合理性。

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)，存貨跌價損失之說明請詳附註六(六)。

網通產品因消費者使用模式改變及隨著行動聯網、雲端服務及物聯網整合趨勢，使銷售價格受市場競爭變化及產品功能需求提升而產生波動，致存貨價值存有下跌之風險，故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. 瞭解及評估管理階層存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，並測試存貨庫齡系統正確性。
2. 抽核驗證存貨最近期之實際銷售價格，並確認存貨跌價損失已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形，分析去化狀況及評估跌價損失之適足性。

其他事項

仲琦科技股份有限公司部分採用權益法之投資未經本會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表就該轉投資部分及附註十三之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。其民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日採用權益法之投資金額分別為貸餘 75,437 仟元及貸餘 72,509 仟元，各占資產總額之 1.35%及 1.52%；民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日認列採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為損失 10,231 仟元及損失 33,620 仟元，各占綜合損益總額之 2.56%及 15.83%。

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仲琦科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算仲琦科技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。

仲琦科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則執行查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仲琦科技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，以及使仲琦科技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仲琦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對仲琦科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜



會計師：張書戎



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一〇六 年 三 月 二十 一 日



仲興股份有限公司

民國一〇五年一月三十一日

中華民國一〇五年一月三十一日

| 科目 | 附註 | 期末餘額 | % | 期初餘額 | % | 變動 | 附註 | 期末餘額 | % | 變動 | 附註 |
|---------------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|--------|----------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 1XXX 資產 | | | | | | | | | | | |
| 1100 流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 六(一) | \$1,484,909 | 26.67 | \$1,379,022 | 28.88 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融 | \$159 | - | \$859 | |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | 68,870 | 1.24 | 82,020 | 1.72 | 2150 | 負債-流動 | - | - | 100 | |
| 1150 應收票據 | 六(四) | 744 | 0.01 | - | - | 2170 | 應付票據 | - | - | 129,169 | 2.71 |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(五) | 510,073 | 9.16 | 392,113 | 8.21 | 2180 | 應付帳款 - 關係人 | 51,683 | 0.93 | 129,169 | 2.71 |
| 1180 應收帳款淨額 - 關係人 | 七 | 1,313,360 | 23.59 | 919,238 | 19.25 | 2200 | 其他應付款 | 1,135,142 | 20.39 | 935,557 | 19.59 |
| 1200 其他應收款 | 七 | 37,795 | 0.68 | 6,205 | 0.13 | 2220 | 其他應付款項 - 關係人 | 172,511 | 3.10 | 112,287 | 2.35 |
| 1210 其他應收款 - 關係人 | 七 | 457,888 | 8.22 | 214,415 | 4.49 | 2230 | 當期所得稅負債 | 12,893 | 0.23 | 14,053 | 0.29 |
| 130X 存貨 | 六(六) | 94,399 | 1.70 | 121,835 | 2.55 | 2250 | 負債準備-流動 | 54,833 | 0.98 | 27,038 | 0.57 |
| 1410 預付款項 | | 23,966 | 0.43 | 30,394 | 0.64 | 2300 | 其他流動負債 | 59,958 | 1.08 | 63,482 | 1.33 |
| 1470 其他流動資產 | | 1,292 | 0.02 | 5,671 | 0.12 | 21XX | 小計 | 54,679 | 0.98 | 96,084 | 2.01 |
| 11XX 小計 | | 3,993,276 | 71.72 | 3,150,913 | 65.99 | 25XX | 非流動負債 | 1,541,858 | 27.69 | 1,377,829 | 28.85 |
| 15XX 非流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1523 備供出售金融資產-非流動 | 六(三) | 19,366 | 0.35 | 39,326 | 0.82 | 2XXX | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 1,550 | 0.03 | - | - |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(七) | 1,232,128 | 22.13 | 1,255,364 | 26.29 | 31XX | 負債-非流動 | 489,516 | 8.79 | - | - |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 225,822 | 4.06 | 221,894 | 4.65 | | 應付公司債 | 36,914 | 0.66 | 75,154 | 1.57 |
| 1780 無形資產 | | 14,740 | 0.26 | 15,841 | 0.33 | 3100 | 長期借款 | 2,259 | 0.04 | - | - |
| 1840 遞延所得稅資產 - 非流動 | 六(二十) | 21,757 | 0.39 | 35,013 | 0.73 | 3110 | 負債準備-非流動 | 7,409 | 0.14 | 4,537 | 0.10 |
| 1900 其他非流動資產 | | 60,423 | 1.09 | 56,801 | 1.19 | 3140 | 遞延所得稅負債 | 100,682 | 1.82 | 227,379 | 4.76 |
| 15XX 小計 | | 1,574,236 | 28.28 | 1,624,239 | 34.01 | 3200 | 其他非流動負債 | 638,330 | 11.48 | 307,070 | 6.43 |
| | | | | | | | 負債合計 | 2,180,188 | 39.17 | 1,684,899 | 35.28 |
| | | | | | | | 權益 | | | | |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| | | | | | | | 股本 | 2,262,684 | 40.64 | 2,239,112 | 46.89 |
| | | | | | | | 普通股股本 | - | - | 3,714 | 0.08 |
| | | | | | | | 預收股本 | 569,274 | 10.22 | 522,030 | 10.93 |
| | | | | | | | 資本公積 | | | | |
| | | | | | | | 保留盈餘 | 129,212 | 2.32 | 110,161 | 2.31 |
| | | | | | | | 法定盈餘公積 | 451,541 | 8.11 | 190,515 | 3.99 |
| | | | | | | | 未提撥保留盈餘(待彌補虧損) | (25,387) | (0.46) | 24,721 | 0.52 |
| | | | | | | | 其他權益 | 3,387,324 | 60.83 | 3,090,253 | 64.72 |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益 合計 | 3,387,324 | 60.83 | 3,090,253 | 64.72 |
| | | | | | | | 權益總計 | 3,387,324 | 60.83 | 3,090,253 | 64.72 |
| 1XXX 資產總計 | | \$5,567,512 | 100.00 | \$4,775,152 | 100.00 | 2-3XXX | 負債及股東權益總計 | \$5,567,512 | 100.00 | \$4,775,152 | 100.00 |

請參閱後附個體財務報表附註



負責人：



經理人：



主辦會計：

仲琦科技股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一〇五年及一〇四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 | 105 年 度 | % | 104 年 度 | % |
|------|--|--------|-------------|---------|-------------|---------|
| 4000 | 營業收入 | 六(十六) | \$6,407,927 | 100.00 | \$5,623,802 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(六) | (5,561,988) | (86.80) | (5,043,312) | (89.68) |
| 5900 | 營業毛利 | | 845,939 | 13.20 | 580,490 | 10.32 |
| 5910 | 聯屬公司間未實現(利益)損失 | | (54,651) | (0.85) | (49,052) | (0.87) |
| 5920 | 聯屬公司間已實現利益(損失) | | 49,051 | 0.76 | 27,308 | 0.49 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 840,339 | 13.11 | 558,746 | 9.94 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (152,661) | (2.38) | (114,458) | (2.04) |
| 6200 | 管理費用 | | (145,524) | (2.27) | (129,248) | (2.30) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (239,227) | (3.73) | (208,868) | (3.71) |
| 6000 | 小 計 | | (537,412) | (8.38) | (452,574) | (8.05) |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 302,927 | 4.73 | 106,172 | 1.89 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 17,030 | 0.27 | 32,687 | 0.58 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十七) | 16,209 | 0.25 | 7,612 | 0.14 |
| 7050 | 財務成本 | | (5,025) | (0.08) | (4,355) | (0.08) |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 193,251 | 3.01 | 119,423 | 2.12 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 221,465 | 3.45 | 155,367 | 2.76 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | 524,392 | 8.18 | 261,539 | 4.65 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 六(二十) | (75,120) | (1.17) | (38,358) | (0.68) |
| 8000 | 繼續營業單位淨利(淨損) | | 449,272 | 7.01 | 223,181 | 3.97 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | 449,272 | 7.01 | 223,181 | 3.97 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 452 | 0.01 | 2,811 | 0.05 |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | 132 | - | (1,935) | (0.03) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (77) | - | (478) | (0.01) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (50,108) | (0.78) | (14,552) | (0.26) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | - | - | 3,379 | 0.06 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (49,601) | (0.77) | (10,775) | (0.19) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | 399,671 | 6.24 | 212,406 | 3.78 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | 449,272 | 7.01 | 223,181 | 3.97 |
| | 合 計 | | 449,272 | 7.01 | 223,181 | 3.97 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | 399,671 | 6.24 | 212,406 | 3.78 |
| | 合 計 | | \$399,671 | 6.24 | \$212,406 | 3.78 |
| | 每股盈餘(元)： | 六(二十一) | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位損益 | | \$1.99 | | \$1.01 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | \$1.99 | | \$1.01 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | \$1.79 | | \$1 | |

請參閱後附個體財務報表附註

負責人：



經理人：



主辦會計：





仲宜投資股份有限公司
 中華民國一〇五年及
 十二月三十一日

中華民國一〇五年及十二月三十一日

單位：新台幣(千元)

| 摘要 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|---------|-----------|-----------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|------------------|-------|-------------|
| | 股本 | | 資本公積 | | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | | 非控制權益 | |
| | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (或待彌補虧損) | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售金融 資產未實現損 益 | 庫藏股票 | 歸屬於母公 司業主權益總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 民國 104 年 1 月 1 日 餘額 | \$2,405,487 | \$0 | \$548,319 | \$96,565 | \$135,956 | \$36,499 | \$(605) | \$(136,540) | \$3,085,681 | \$0 | \$3,085,681 |
| 103 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 13,596 | (13,596) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (120,275) | - | - | - | (120,275) | - | (120,275) |
| 104 年度本期稅後淨利 | - | - | - | - | 223,181 | - | - | - | 223,181 | - | 223,181 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 398 | (14,552) | 3,379 | - | (10,775) | - | (10,775) |
| 現金增資及折溢價 / 預收股款 | - | 3,714 | - | - | - | - | - | - | 3,714 | - | 3,714 |
| 應付公司債轉換普通股 | 22,165 | - | 9,719 | - | - | - | - | - | 31,884 | - | 31,884 |
| 買入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | (123,158) | (123,158) | - | (123,158) |
| 庫藏股註銷 | (188,540) | - | (36,008) | - | (35,149) | - | - | 259,698 | 1 | - | 1 |
| 民國 105 年 1 月 1 日 餘額 | \$2,239,112 | \$3,714 | \$522,030 | \$110,161 | \$190,515 | \$21,947 | \$2,774 | \$0 | \$3,090,253 | \$0 | \$3,090,253 |
| 104 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 19,052 | (19,052) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (169,701) | - | - | - | (169,701) | - | (169,701) |
| 被投資公司持股比例變動影響數 | - | - | 26,011 | - | - | - | - | - | 26,011 | - | 26,011 |
| 被投資公司資本公積變動數 | - | - | 940 | - | - | - | - | - | 940 | - | 940 |
| 105 年度本期稅後淨利 | - | - | - | - | 449,272 | - | - | - | 449,272 | - | 449,272 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 507 | (50,108) | - | - | (49,601) | - | (49,601) |
| 現金增資及折溢價 / 預收股款 | - | (3,714) | - | - | - | - | - | - | (3,714) | - | (3,714) |
| 應付公司債轉換普通股 | 23,572 | - | 13,498 | - | - | - | - | - | 37,070 | - | 37,070 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額 | - | - | 6,795 | - | - | - | - | - | 6,795 | - | 6,795 |
| 千元尾差 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 民國 105 年 12 月 31 日 餘額 | \$2,262,684 | \$0 | \$569,274 | \$129,212 | \$451,541 | \$(28,161) | \$2,774 | \$0 | \$3,387,324 | \$0 | \$3,387,324 |

請參閱後附個體財務報表附註



負責人：



經理人：



主辦會計：

仲琦科技股份有限公司

個體現金流量表

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

| 項 目 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 繼續營業單位稅前淨利(損失) | \$524,392 | \$261,539 |
| 合併總損益 | 524,392 | 261,539 |
| 調整項目: | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 32,497 | 31,261 |
| 攤銷費用 | 11,300 | 8,496 |
| 呆帳費用 | 3,572 | 1,937 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益 | (9,178) | 11,184 |
| 利息費用 | 5,025 | 4,355 |
| 利息收入 | (2,574) | (2,351) |
| 股利收入 | (7,115) | (3,908) |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (123,578) | (26,527) |
| 處分投資損失(利益) | (1,523) | (9,973) |
| 未實現銷貨利益(損失) | 54,651 | 49,052 |
| 已實現銷貨損失(利益) | (49,052) | (27,308) |
| 清算損失(利得) | - | 403 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | 26,699 | 8,587 |
| 應收票據(增加)減少 | (744) | 2 |
| 應收帳款(增加)減少 | (121,532) | 58,410 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (394,121) | (462,885) |
| 其他應收款(增加)減少 | (31,141) | (5,748) |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | (243,453) | (9,991) |
| 存貨(增加)減少 | 27,436 | 57,442 |
| 預付費用(增加)減少 | 4,432 | (5,754) |
| 預付款項(增加)減少 | 1,996 | 505 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 4,380 | (4,831) |
| 持有供交易之金融負債增加(減少) | - | (16) |
| 應付票據增加(減少) | (100) | 100 |
| 應付帳款增加(減少) | (77,485) | 66,890 |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | 199,586 | 329,677 |
| 其他應付款增加(減少) | 47,243 | 17,553 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | (1,160) | 9,543 |
| 負債準備增加(減少) | (1,265) | (8,551) |
| 預收款項增加(減少) | (11,145) | 23,980 |
| 其他流動負債增加(減少) | (540) | 135 |
| 淨確定福利負債增加(減少) | (301) | 370 |
| 收取之利息 | 2,124 | 2,356 |
| 收取之股利 | 7,115 | 3,908 |
| 支付利息 | (2,914) | (3,745) |
| 退還(支付)之所得稅 | (31,202) | 8,445 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (157,675) | 384,542 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 11,429 | - |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 5,332 | 6,201 |
| 取得採用權益法之投資 | (18,623) | (60,000) |
| 處分採用權益法之投資 | 17,556 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (29,321) | (18,568) |
| 存出保證金減少 | 15,084 | 16,241 |
| 取得無形資產 | (9,319) | (5,082) |
| 其他金融資產增加 | (14,236) | - |
| 預付設備款增加 | (4,470) | (11,548) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (26,568) | (72,756) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 發行公司債 | 500,000 | - |
| 償還公司債 | (1,300) | - |
| 償還長期借款 | (38,903) | (204,069) |
| 存入保證金增加 | 34 | 34 |
| 發放現金股利 | (169,701) | (120,274) |
| 庫藏股票買回成本 | - | (123,156) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 290,130 | (447,465) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 105,887 | (135,679) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,379,022 | 1,514,701 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$1,484,909 | \$1,379,022 |

請參閱後附個體財務報表附註

負責人:



經理人:



主辦會計:



仲琦科技股份有限公司
個體財務報表附註
中華民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

仲琦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國75年3月24日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為通訊產品系統整合及電信產品之產銷。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國106年3月21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：無。

(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106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

| 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 |
|--------------------|---------------------|
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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：

1.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民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之方法」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第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15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一報導期間結束日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3.國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4.國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

5.國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表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(包括衍生金融工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)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)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其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或金融負債

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

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

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

(七)備供出售之金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八)衍生金融工具

本公司從事遠期外匯及換匯換利合約等衍生金融工具，用以管理相關匯率風險。衍生金融工具於原始認列時以公允價值認列，後續於報導期間結束日依公允價值重新衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益。

指定且符合現金流量避險之衍生金融工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險之金額將重分類至損益。

(九)應收帳款及備抵呆帳

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

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

(十)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨成本係採加權平均法為基礎計算。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。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產能分攤固定製造費用。

(十一)採用權益法之投資

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房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5~50年外，其餘資產設備為1~6年。

(十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列示。攤銷金額係依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷或經濟效益、有效年限或合約年限攤銷。

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十四) 有形及無形資產之減損

於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

(十五)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工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(2)確定福利計劃

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

2.其他短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。短期現金紅利預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有推定支付義務且該義務能可靠估計時，則將該金額認列為負債。

3.員工酬勞及董監酬勞

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

(十七)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。
- 4.因出售土地所產生之土地增值稅，屬出售土地所得而產生之稅負，應於當期發生時認列於所得稅費用項下。

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積-庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積-股票發行溢價與股本，其帳面金額高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十九)收入認列

收入係已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

通常商品收入係個別適用於每一交易。但在某些情況下，為反映交易實質，必須將上述認列條件適用於每一交易之可單獨辨認組成部分。若產品售價包括後續服務之可辨認金額，則該金額應予遞延，並於勞務履行之期間認列為收入。

2.勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

當合約結果能可靠衡量時，按完成程度予以認列收入。若合約結果無法可靠衡量時，收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前題係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且收入金額能可靠衡量。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確認時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且收益金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

上述技術服務收入及租金收入係提供與主要營業活動相關之技術及資產予他人使用所收取，故分別列示於營業收入及其他收益及費損項下。

(二十)租賃

若承租標的之重大風險及報酬仍保留於出租人，本公司對此類租賃採營業租賃處理。扣除出租人提供之租賃獎勵補貼後，營業租賃之租金收入或給付係按直線法於租賃期間內認列為本期損益。

(廿一)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分紅。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、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

(二)存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

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

(四)金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$309 | \$355 |
| 銀行存款 | 1,004,600 | 1,318,667 |
| 定期存款 | 480,000 | 60,000 |
| 合計 | \$1,484,909 | \$1,379,022 |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

1.流動項目：

(1)金融資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 股票 | \$62,393 | \$75,229 |
| 衍生金融資產 | | |
| 遠期外匯合約 | 6,477 | 6,791 |
| 合計 | \$68,870 | \$82,020 |

(2)金融負債

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 衍生金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | \$159 | \$59 |

2.非流動項目：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--|------------|------------|
| (1)原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債嵌入式衍生工具評價調整 | \$1,550 | \$- |

3.本公司從事上述衍生金融工具交易之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

4.本公司持有供交易之金融資產於民國105年度及民國104年度認列之處分投資淨利益(損失)分別為4,722仟元及9,973仟元。

5.本公司原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)於民國105年度及民國104年度認列之評價(損)益分別為37仟元及4,388仟元。

6.本公司金融資產尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 項目 | 105年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出台幣 | USD 1,000/TWD 29,740 | 104.04.29~107.07.10 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD 1,634/EUR 1,500 | 105.10.31~106.03.31 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD 5,873/CAD 7,799 | 105.10.12~106.04.28 |

| 項目 | 104年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出台幣 | USD 1,000/TWD 29,740 | 104.04.29~107.07.10 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD 1,104/EUR 1,000 | 104.12.10~105.04.29 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD 2,500/CAD 3,293 | 104.10.14~105.02.26 |

7.本公司金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 105年12月31日 | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 項目 | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出加幣 | USD 1,000/ CAD 1,353 | 105.11.18~106.05.31 |
| 104年12月31日 | | |
| 項目 | 合約金額(仟元) | 契約期間 |
| 買入美金/賣出歐元 | USD 1,094/ EUR 1,000 | 104.12.04~105.05.31 |

8.本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | | |
| 佳得(股)公司 | \$- | \$12,120 |
| 造隆(股)公司 | 15,848 | 15,848 |
| 詠利投資(股)公司 | 7,997 | 13,329 |
| 小計 | 23,845 | 41,297 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 266 | 2,774 |
| 累計減損-備供出售金融資產 | (4,745) | (4,745) |
| 合計 | \$19,366 | \$39,326 |

本公司於民國105年3月及10月處分佳得(股)公司690仟股，處分價款為11,429仟元，並認列處分損失(3,199)仟元。

(四)應收票據

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 應收票據 | \$744 | \$- |

(五)應收帳款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$546,320 | \$424,788 |
| 減：備抵呆帳 | (36,247) | (32,675) |
| 合計 | \$510,073 | \$392,113 |

1.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 30天內 | \$42,088 | \$31,013 |
| 31-90天 | - | 11,187 |
| 91-180天 | 23,375 | - |
| 181天以上 | 77,961 | 77,961 |
| 合計 | \$143,424 | \$120,161 |

2.未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 群組1 | \$- | \$- |
| 群組2 | 402,896 | 304,627 |
| 群組3 | - | - |
| | \$402,896 | \$304,627 |

群組1：新客戶(首次交易迄今短於6個月)/政府機構/公立學校

群組2：現有客戶(首次交易迄今超過6個月)且資本額低於新台幣10億元/大哥大/固網業者

群組3：國內外上市櫃公司、公開發行/私校/財團法人、未公開發行/其他

3.本公司之應收帳款於民國105年12月31日及民國104年12月31日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4.本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 原料 | \$5,031 | \$7,337 |
| 製成品 | 89,612 | 114,607 |
| 其他存貨 | - | 17 |
| 小計 | 94,643 | 121,961 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (244) | (126) |
| 合計 | \$94,399 | \$121,835 |

當期認列之存貨相關費損：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本 | \$5,503,334 | \$5,006,667 |
| 存貨報廢損失 | 4,165 | 176 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 117 | (23,801) |
| 與存貨相關之銷貨成本 | 5,507,616 | 4,983,042 |
| 勞務成本及其他 | 54,372 | 60,270 |
| 營業成本合計 | \$5,561,988 | \$5,043,312 |

1.存貨回升利益係因存貨出售或報廢導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)採用權益法之投資

1.長期投資借餘

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | \$653,867 | \$713,868 |
| 互動國際數位(股)公司 | 513,020 | 481,499 |
| 創基科技(股)公司 | 30,183 | 59,997 |
| 蘇州迪之凱電子科技有限公司 | 18,487 | - |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | 16,571 | - |
| 合計 | \$1,232,128 | \$1,255,364 |

2.長期投資貸餘(帳列其他非流動負債)

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|-------------|
| 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | \$(75,437) | \$(72,509) |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | - | (128,981) |
| 合計 | \$(75,437) | \$(201,490) |

3.本公司採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額，係按各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：

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | \$8,061 | \$13,887 |
| 互動國際數位(股)公司 | 85,403 | 81,724 |
| 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | (10,231) | (33,620) |
| 仲琦科技(美洲)有限公司 | 139,918 | 57,435 |
| 創基科技(股)公司 | (29,814) | (3) |
| 蘇州迪之凱電子科技有限公司 | (86) | - |
| 合計 | \$193,251 | \$119,423 |

4.本公司於民國105年11月以現金18,623仟元取得蘇州迪之凱電子科技有限公司80%之股權權益。

5.本公司於民國105年第三季處分被投資公司互動國際數位(股)公司之股票532仟股，處分價款為17,556仟元，處分利益為6,795仟元，持股比例降為54.03%。惟轉換IFRSs後，依國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」規定，母公司對子公司之所有權權益變動，當未喪失對子公司之控制力時，變動應以權益處理，故將處分利益轉列資本公積。

6.被投資公司互動國際數位(股)公司於民國105年第三季經董事會決議辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，致期末持股比例減少為49.14%。

7.創基科技(股)公司為本公司於民國104年第二季投資設立之子公司。

8.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國105年度合併財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|-------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| <u>105年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$288,880 | \$4,814 | \$105,428 | \$399,122 |
| 累計折舊及減損 | (115,737) | (2,455) | (59,036) | (177,228) |
| 合計 | \$173,143 | \$2,359 | \$46,392 | \$221,894 |
| <u>105年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$173,143 | \$2,359 | \$46,392 | \$221,894 |
| 增添 | 1,213 | 2,349 | 25,759 | 29,321 |
| 重分類 | - | 157 | 6,947 | 7,104 |
| 折舊費用 | (7,921) | (1,150) | (23,426) | (32,497) |
| 12月31日 | \$166,435 | \$3,715 | \$55,672 | \$225,822 |
| <u>105年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$290,093 | \$7,319 | \$105,878 | \$403,290 |
| 累計折舊及減損 | (123,658) | (3,604) | (50,206) | (177,468) |
| 合計 | \$166,435 | \$3,715 | \$55,672 | \$225,822 |
| | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
| <u>104年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$286,347 | \$3,755 | \$108,111 | \$398,213 |
| 累計折舊及減損 | (107,422) | (1,674) | (55,877) | (164,973) |
| 合計 | \$178,925 | \$2,081 | \$52,234 | \$233,240 |
| <u>104年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$178,925 | \$2,081 | \$52,234 | \$233,240 |
| 增添 | 2,077 | 440 | 16,051 | 18,568 |
| 重分類 | 456 | 619 | 272 | 1,347 |
| 折舊費用 | (8,315) | (781) | (22,165) | (31,261) |
| 12月31日 | \$173,143 | \$2,359 | \$46,392 | \$221,894 |
| <u>104年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$288,880 | \$4,814 | \$105,428 | \$399,122 |
| 累計折舊及減損 | (115,737) | (2,455) | (59,036) | (177,228) |
| 合計 | \$173,143 | \$2,359 | \$46,392 | \$221,894 |

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)負債準備

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 產品保固-流動 | \$59,958 | \$63,482 |
| 產品保固-非流動 | 2,259 | - |
| 合計 | <u>\$62,217</u> | <u>\$63,482</u> |

(十)應付公司債

1.本公司已發行流通在外之有擔保可轉換公司債內容如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$1,000,000 | \$1,150,000 |
| 減:應付公司債折價金額 | (10,484) | (42) |
| 減:累計轉換金額 | (498,700) | (1,120,900) |
| 到期贖回 | (1,300) | - |
| 一年內到期應付公司債 | - | (29,058) |
| 合計 | <u>\$489,516</u> | <u>\$-</u> |

2.第三次可轉換公司債已於民國105年1月31日到期，轉換為普通股計33,651仟股，因轉換而產生之資本公積計177,654仟元。

3.第二次可轉換公司債已於民國104年1月18日到期，轉換為普通股計54,643仟股，因轉換而產生之資本公積計118,272仟元。

4.本公司為償還銀行借款，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會核准發行民國102年度國內第三次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

| | |
|-----------|--|
| 發行總額 | 5億元整 |
| 發行日 | 102.1.31 |
| 票面利率 | 0% |
| 發行期間 | 102.1.31~105.1.31 |
| 償還方式 | 依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。 |
| 贖回方式 | 本公司於下列情形得行使對本轉換公司債之贖回權： 1.本轉換公司債發行後屆滿一個月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時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 2.本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 |
| 債權人請求買回辦法 | 發行滿二年之前三十日內，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之可轉換公司債以現金贖回。 |
| 轉換期間 | 發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股股票。 |
| 轉換價格 | 發行時之每股轉換價格訂為16.0元。 民國102年7月27日起，轉換價格自16.0元調整為14.9元。 民國103年7月27日起，轉換價格自14.9元調整為14.6元。 民國104年7月19日起，轉換價格自14.6元調整為14.0元。 |

5.本公司為充實營運週轉金，改善財務結構，降低利息成本，經行政院金融監督管理委員會核准發行民國105年度國內第四次有擔保可轉換公司債，其發行條件如下：

| | |
|-----------|--|
| 發行總額 | 5億元整 |
| 發行日 | 105.6.15 |
| 票面利率 | 0% |
| 發行期間 | 105.6.15~108.6.15 |
| 償還方式 | 依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人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收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。 |
| 贖回方式 | 1.本轉換債於自發行日起滿一個月之翌起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。 2.本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。 |
| 債權人請求買回辦法 | 本轉換債以發行滿二年之日為債券持有人賣回基準日，本公司應於本轉換債發行滿二年的前四十日，債券持有人得於公告後四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。 |
| 轉換期間 | 債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起至到期日止，除(1)依法暫停過戶期間；(2)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(3)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票。 |
| 轉換價格 | 發行時之每股轉換價格訂為20.6元。 民國105年7月19日起，轉換價格自20.6元調整為19.9元。 |

(十一)長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 105年12月31日 |
|--------------------|--|---------|-----|-----------------|
| 中國輸出入銀行 | 契約期限自民國 102 年 7 月 18 日至民國 107 年 7 月 18 日，分期攤還。 | 2.3914% | - | \$73,828 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (36,914) |
| | | | | <u>\$36,914</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 104年12月31日 |
|--------------------|--|---------|-----|-----------------|
| 中國輸出入銀行 | 契約期限自民國 102 年 7 月 18 日至民國 107 年 7 月 18 日，分期攤還。 | 1.6024% | - | \$112,731 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (37,577) |
| | | | | <u>\$75,154</u> |

(十二)退休金

1.自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國105年度及民國104年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為8,454仟元及8,790仟元。

2.(1)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。依該辦法之規定，員工退休金係按每月薪資計算。本公司依員工每月薪資總額2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至民國105年及民國104年12月31日止提存至台灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為23,725仟元及23,729仟元，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$(48,713) | \$(49,393) |
| 計畫資產公允價值 | 23,725 | 23,729 |
| 淨確定福利負債 | \$(24,988) | \$(25,664) |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|
| 105 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ (49,393) | \$23,729 | \$ (25,664) |
| 當期服務成本 | (352) | - | (352) |
| 利息(費用)收入 | (613) | 298 | (315) |
| | (50,358) | 24,027 | (26,331) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬之(損)益 | - | (131) | (131) |
| 人口統計假設變動之精算 損益 | (326) | - | (326) |
| 經驗調整之精算損益 | 909 | - | 909 |
| 計畫資產福利支付數 | 1,062 | (1,062) | - |
| | (48,713) | 22,834 | (25,879) |
| 雇主提撥數 | - | 891 | 891 |
| 12 月 31 日餘額 | \$ (48,713) | \$ 23,725 | \$ (24,988) |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---------------|-------------|-----------|-------------|
| 104 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ (49,840) | \$22,212 | \$ (27,628) |
| 當期服務成本 | (1,298) | - | (1,298) |
| 利息(費用)收入 | (868) | 394 | (474) |
| | (52,006) | 22,606 | (29,400) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬之(損)益 | - | 198 | 198 |
| 人口統計假設變動之精算損益 | (44) | - | (44) |
| 財務假設變動之精算損益 | (2,498) | - | (2,498) |
| 經驗調整之精算損益 | 5,155 | - | 5,155 |
| | (49,393) | 22,804 | (26,589) |
| 雇主提撥數 | - | 925 | 925 |
| 12 月 31 日餘額 | \$ (49,393) | \$ 23,729 | \$ (25,664) |

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國105年及民國104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 折現率 | 1.25% | 1.25% |
| 預期未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 預期未來薪資水準增加率 | |
|-----------------|------------|----------|-------------|------------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | \$ (1,175) | \$ 1,221 | \$ 1,197 | \$ (1,159) |
| 104 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | \$ (1,275) | \$ 1,326 | \$ 1,300 | \$ (1,257) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國105年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為894仟元。

(7)截至民國105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。

(十三)股本

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 額定股本 | \$4,000,000 | \$4,000,000 |
| 普通股股本 | \$2,262,684 | \$2,239,112 |
| 預收股本 | - | 3,714 |
| 已發行股本 | \$2,262,684 | \$2,242,826 |

- 截至民國105年12月31日止，本公司額定股數為400,000仟股。其中供發行員工認股權憑證及附認股權公司債轉換所保留之股本為30,000仟股。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。
- 本公司於民國104年3月20日經董事會決議，註銷庫藏股8,854仟股，共計88,540仟元，並訂民國104年3月24日為減資基準日，是項減資案業經經濟部核准完成變更登記。
- 本公司於民國104年11月12日經董事會決議，註銷庫藏股10,000仟股，共計100,000仟元，並訂民國104年11月18日為減資基準日，是項減資案業經經濟部核准完成變更登記。

4.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量變動情形（單位：仟股）：

| 收回原因 | 104年1月1日至12月31日 | | | |
|-------------|-----------------|--------|----------|--------|
| | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 12月31日 |
| 維護公司信用及股東權益 | 8,854 | 10,000 | (18,854) | - |

(2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於轉讓前，亦不得享有股利之分派及表決權等股東權利。

(十四)資本公積

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

2.資本公積明細如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$131,718 | \$131,718 |
| 公司債轉換溢價 | 305,051 | 296,316 |
| 員工認股權 | 2,461 | 2,461 |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 97,502 | 90,707 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 26,951 | - |
| 其他 | 5,591 | 828 |
| 合計 | \$569,274 | \$522,030 |

(十五)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

2.特別盈餘公積

- (1)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。
- (2)首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3.盈餘分配

- (1)依本公司章程第二十九條之一規定，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.提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積；
- D.依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積；
- E.其餘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。
- F.本公司股利政策係採剩餘股利政策，其發放之條件、時機及金額應依本章程第二十九條辦理，並依據本公司未來資本規劃，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

- (2)本公司民國105年度及民國104年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

- (3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

(十六)營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | \$6,370,092 | \$5,581,033 |
| 勞務收入及其他 | 37,835 | 42,769 |
| 合計 | \$6,407,927 | \$5,623,802 |

(十七)其他利益及損失

| | 105度 | 104年度 |
|------------------------------------|----------|----------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$5,508 | \$9,229 |
| 持有供交易金融資產/負債評價利益(損失) | 9,141 | (15,572) |
| 原始認列時指定為透過損益按允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失) | 37 | 4,388 |
| 處分投資淨利益(損失) | 1,523 | 9,973 |
| 其他 | - | (406) |
| 合計 | \$16,209 | \$7,612 |

(十八)依性質分類之費用

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 商品存貨之變動 | \$- | \$(3,927) |
| 製成品及在製品存貨之變動耗用之原料及物料 | 5,507,616 | 5,002,313 |
| 勞務成本及其他營業成本 | 54,372 | 60,270 |
| 員工福利費用 | 311,790 | 264,120 |
| 折舊及攤銷費用 | 43,797 | 39,757 |
| 其他費用 | 181,825 | 133,353 |
| 營業成本及費用合計 | \$6,099,400 | \$5,495,886 |

(十九)員工福利費用

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 薪資費用 | \$275,894 | \$229,485 |
| 勞健保費用 | 16,346 | 14,756 |
| 退休金費用 | 9,121 | 10,562 |
| 其他用人費用 | 10,429 | 9,317 |
| 合計 | \$311,790 | \$264,120 |

- 1.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，提撥董監事酬勞，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監酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前二項比例提撥。員工酬勞及董監酬勞分派案應以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。
- 2.本公司民國105年度及民國104年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為\$44,578仟元及\$22,955仟元帳列薪資費用科目。民國105年度係依年度之獲利情況，按章程所規定之成數範圍內估列。經股東會決議發放之民國104年度員工酬勞及董監酬勞與民國104年度個體財務報表認列之金額一致。
- 3.本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十)所得稅

1.所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------|------------|------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得稅產生之應付所得稅 | \$(58,894) | \$(31,947) |
| 以前年度所得稅費用高(低)估 | - | 19,854 |
| 未分配盈餘加徵10% | (176) | - |
| 當期所得稅(費用)總額 | \$(59,070) | \$(12,093) |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (16,050) | (26,265) |
| 遞延所得稅(費用)總額 | \$(16,050) | \$(26,265) |
| 所得稅(費用)利益 | \$(75,120) | \$(38,358) |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|--------|---------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$(77) | \$(478) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|----------|----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$89,147 | \$44,462 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | (30,253) | (12,515) |
| 暫時性差異之產生及迴轉 | 16,050 | 26,265 |
| 以前年度所得稅高低估數 | - | (19,854) |
| 未分配盈餘加徵10% | 176 | - |
| 所得稅費用 | \$75,120 | \$38,358 |

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：

| | 105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 | | | | | |
| 採權益法認列投資損失 之份額 | \$12,875 | \$(12,875) | \$- | \$- | \$- |
| 未實現兌換損失 | 3,140 | 929 | - | - | 4,069 |
| 呆帳損失之認列 | 5,555 | (4,604) | - | - | 951 |
| 存貨跌價損失之認列 | 21 | 20 | - | - | 41 |
| 確定福利計劃 | 688 | (38) | - | - | 650 |
| 未實現銷貨利益 | 8,339 | 952 | - | - | 9,291 |
| 其他 | 4,395 | 2,360 | - | - | 6,755 |
| 小計 | \$35,013 | \$(13,256) | \$- | \$- | \$21,757 |
| -遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$(1,845) | \$(2,795) | \$- | \$- | \$(4,640) |
| 確定福利計劃 | (2,692) | - | (77) | - | (2,769) |
| 小計 | \$(4,537) | \$(2,795) | \$(77) | \$- | \$(7,409) |
| 仟元尾差 | - | 1 | - | - | 1 |
| 合計 | \$30,476 | \$(16,050) | \$(77) | \$- | \$14,349 |

| | 104年度 | | | | |
|---------------|-----------|------------|---------|-------|-----------|
| | 認列於其他 | | | | 12月31日 |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合損益 | 認列於權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產 | | | | | |
| 採權益法認列投資損失之份額 | \$42,916 | \$(30,041) | \$- | \$- | \$12,875 |
| 未實現兌換損失 | 11 | 3,129 | - | - | 3,140 |
| 呆帳損失之認列 | 7,376 | (1,821) | - | - | 5,555 |
| 存貨跌價損失之認列 | 5,085 | (5,064) | - | - | 21 |
| 確定福利計劃 | 543 | 145 | - | - | 688 |
| 未實現銷貨利益 | 4,642 | 3,697 | - | - | 8,339 |
| 其他 | 1,953 | 2,442 | - | - | 4,395 |
| 小計 | \$62,526 | \$(27,513) | \$- | \$- | \$35,013 |
| -遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$(3,093) | \$1,248 | \$- | \$- | \$(1,845) |
| 確定福利計劃 | (2,214) | - | (478) | - | (2,692) |
| 小計 | \$(5,307) | \$1,248 | \$(478) | \$- | \$(4,537) |
| 合計 | \$57,219 | \$(26,265) | \$(478) | \$- | \$30,476 |

4.本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國103年度。

5.未分配盈餘相關資訊

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$451,541 | \$190,515 |

6.兩稅合一相關資訊

(1)股東可扣抵稅額

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 本公司 | \$62,557 | \$49,608 |

(2)盈餘分配之稅額扣抵比率

| | 105年度(預計) | 104年度(實際) |
|-----|-----------|-----------|
| 本公司 | 23.70% | 18.15% |

(廿一)每股盈餘

| | 105年度 | | 每股盈餘 稅 後 |
|-----------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | |
| 本期(損)益 | \$449,272 | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益 | \$449,272 | 225,870 | \$1.99 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 2,299 | |
| 公司債轉換 | 1,753 | 24,392 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益加 潛在普通股之影響 | \$451,025 | 252,561 | \$1.79 |

| | 104年度 | | |
|-----------------------------|-----------|------------------------|------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數 (仟股) | 每股盈餘 稅後 |
| 本期(損)益 | \$223,181 | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益 | \$223,181 | 220,372 | \$1.01 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 1,581 | |
| 公司債轉換 | 589 | 2,707 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 屬於普通股股東之本期(損)益加 潛在普通股之影響 | \$223,770 | 224,660 | \$1.00 |

1. 計算稀釋每股盈餘時，員工分紅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平價值，作為發行股數之判斷基礎。於正式決議員工分紅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。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（單位：仟股）：

| | 105年 | 104年 |
|----------|---------|----------|
| 1月1日 | 223,911 | 240,549 |
| 可轉換公司債 | 1,959 | 1,874 |
| 買回及註銷庫藏股 | - | (22,051) |
| 12月31日 | 225,870 | 220,372 |

3. 有關增資及轉換普通股情形請詳附註六(十三)「股本」之說明。

(廿二)非現金交易

不影響現金流量之籌資活動：

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|----------|----------|
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | \$33,356 | \$35,598 |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|-------------|-------------|
| 子公司 | \$3,996,193 | \$3,847,926 |

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.其他營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|-------|-------|
| 子公司 | \$- | \$41 |

3.進貨

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|-------------|-------------|
| 子公司 | \$5,544,335 | \$4,899,173 |

本公司向關係人進貨，係依一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

4.勞務成本

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|-------|---------|
| 子公司 | \$385 | \$3,077 |

5.其他營業成本

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|---------|---------|
| 子公司 | \$1,173 | \$3,121 |

6.營業費用

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|----------|----------|
| 子公司 | \$48,842 | \$35,304 |

7.租金收入

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|-------|-------|
| 子公司 | \$454 | \$454 |

8.應收關係人款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|-------------|------------|
| 子公司 | \$1,313,360 | \$919,238 |

9. 其他應收款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$457,867 | \$214,415 |

10. 存出保證金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$54 | \$54 |

11. 應付關係人款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|-------------|------------|
| 子公司 | \$1,135,142 | \$935,557 |

12. 其他應付款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$12,892 | \$14,053 |

13. 存入保證金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$38 | \$38 |

14. 資金融通情形

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$143,112 | \$52,444 |

(1)本公司對子公司之資金貸與款項並未計息。

(2)其他相關資訊請詳附註十三。

15. 票據背書及保證情形

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
| 子公司 | \$3,513,220 | \$3,259,852 |

相關資訊請詳附註十三。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$31,864 | \$35,774 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | |
|-----------------|------------|------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 其他非流動資產-受限制定期存款 | \$15,576 | \$1,340 |

- 1.質押資產係以帳面淨額表達。
- 2.本公司質押之定期存款主係提供作為土地租賃保證之用途。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--|------------|------------|
| 1.工程保證所開立之保證書金額 | \$48 | \$2,694 |
| 2.本公司與數位通(股)公司(以下簡稱該公司)簽立有「高雄市無線網路共用平台建置契約」，嗣該公司因受高雄市政府以驗收不合格主張解約，該公司即轉而向本公司主張解約，惟本公司不同意該公司無理解約，乃對該公司提起訴訟請求給付工程款新台幣86,619仟元。本公司於民國100年2月17日獲得臺灣士林地方法院勝訴判決，該公司應給付本公司新台幣72,916仟元及自民國97年4月12日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。該公司不服判決提起上訴，並已於民國100年4月提供擔保金新台幣72,916仟元免為假執行。高院並於民國102年5月31日由台灣高等法院民事判決本公司勝訴。該公司未能折服上訴最高法院，最高法院於民國102年11月18日判決將原判決廢棄，發回台灣高等法院更新審理，台灣高等法院更一審於民國105年3月29日判決本公司勝訴，數位通應給付本公司新台幣71,115仟元。雙方均提起上訴，高等法院於民國105年6月7日將全案移送最高法院審理。最高法院於民國106年1月5日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理。本訴訟案件尚不致對本公司財務及業務產生立即而明顯之影響。 | | |

(二)承諾事項：無

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

| | 105年12月31日 | |
|------------------|-------------|-------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$1,484,909 | \$1,484,909 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 68,870 | 68,870 |
| 備供出售金融資產－權益證券投資 | 19,366 | 19,366 |
| 應收票據 | 744 | 744 |
| 應收帳款(含關係人) | 1,823,433 | 1,823,433 |
| 其他應收款(含關係人) | 495,663 | 495,663 |
| 其他金融資產 | 43,560 | 43,560 |
| 合計 | \$3,936,545 | \$3,936,545 |

| | 104年12月31日 | |
|------------------|-------------|-------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 現金及約當現金 | \$1,379,022 | \$1,379,022 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 82,020 | 82,020 |
| 備供出售金融資產－權益證券投資 | 39,326 | 39,326 |
| 應收帳款(含關係人) | 1,311,351 | 1,311,351 |
| 其他應收款(含關係人) | 220,620 | 220,620 |
| 其他金融資產 | 44,408 | 44,408 |
| 合計 | \$3,076,747 | \$3,076,747 |

105年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 金融負債： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$1,709 | \$1,709 |
| 應付帳款(含關係人) | 1,186,825 | 1,186,825 |
| 其他應付款(含關係人) | 185,404 | 185,404 |
| 應付公司債(含一年內到期應付公司債) | 489,516 | 489,516 |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期) | 73,828 | 73,828 |
| 其他金融負債 | 257 | 257 |
| 合計 | \$1,937,539 | \$1,937,539 |

104年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 金融負債： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$59 | \$59 |
| 應付票據 | 100 | 100 |
| 應付帳款(含關係人) | 1,064,726 | 1,064,726 |
| 其他應付款(含關係人) | 126,340 | 126,340 |
| 應付公司債(含一年內到期應付公司債) | 29,058 | 29,058 |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期) | 112,731 | 112,731 |
| 其他金融負債 | 225 | 225 |
| 合計 | \$1,333,239 | \$1,333,239 |

2.財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

- 本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險(參閱下述匯率風險)以及利率變動風險(參閱下述利率風險)。本公司以遠期外匯合約規避應收外幣銷貨款之匯率變動風險。本公司自有資金足以支應營運所需，對外借款需求有限且借款均在到期時清償，因本公司浮動利率淨資產均在一年內到期，且目前市場利率仍處低檔，預期並無重大之利率變動風險，故未以衍生金融工具管理利率風險。
- 本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

匯率風險

- 本公司之現金流入與流出，主要以外幣為之，故有自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。
- 匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以買入/賣出遠期外匯合約或舉借外幣負債為主要規避匯率風險之工具。
- 本公司於報導期間結束日主要之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

| 105.12.31 | | | | | | |
|--------------|----------|--------|-------------|-------|--------------|-----|
| | | 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 | 影響其他 綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$55,172 | 32.25 | \$1,779,297 | 5% | ±\$88,965 | \$- |
| 歐元：新台幣 | \$4,277 | 32.888 | \$140,662 | 5% | ±\$7,033 | \$- |
| 加幣：新台幣 | \$27,053 | 23.907 | \$646,756 | 5% | ±\$32,338 | \$- |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$39,420 | 32.25 | \$1,271,295 | 5% | ±\$63,565 | \$- |
| 加幣：新台幣 | \$461 | 23.907 | \$11,021 | 5% | ±\$551 | \$- |

104.12.31

| | 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 | | 敏感度分析 | | |
|--------------|------------|--------|-------------|------|-----------|--------------|--|
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$56,219 | 32.83 | \$1,845,670 | 5% | ±\$92,284 | \$- | |
| 歐元：新台幣 | \$2,400 | 35.883 | \$86,119 | 5% | ±\$4,306 | \$- | |
| 加幣：新台幣 | \$11,676 | 27.32 | \$318,988 | 5% | ±\$15,949 | \$- | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$35,620 | 32.83 | \$1,169,405 | 5% | ±\$58,470 | \$- | |

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

價格風險

- 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年度及民國104年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將隨之增減。

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105年度及民國104年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A.信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司依內部訂定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行信用調查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。本公司定期監控信用額度之使用及付款狀況，並持續致力於客源多元化及拓展海外不同區域市場，以降低客戶集中風險。本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散全球不同區域，本公司除了持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估外，對新客戶及特定信用風險有疑慮之客戶進行帳款保險作業。因此，本公司尚無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。
- B.於民國105年度及民國104年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.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

| 105年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|--------------------|-----------|--------|-------|------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$1,709 | \$- | \$- | \$- |
| 應付帳款(含關係人) | 1,184,645 | 2,180 | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 185,400 | 4 | - | - |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期) | 36,914 | 36,914 | - | - |

非衍生金融負債

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|--------------------|-----------|--------|--------|-------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$59 | \$- | \$- | \$- |
| 應付票據 | 100 | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 1,024,610 | 7,834 | 23,914 | 8,368 |
| 其他應付款(含關係人) | 126,340 | - | - | - |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期) | 37,577 | 37,577 | 37,577 | - |

衍生性金融負債

本公司民國105年12月31日及民國104年12月31日操作之衍生性金融負債皆為1年內到期。

(三)公允價值估計

1.下表為分析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105年12月31日及民國104年12月31日以公允價值衡量之金融資產中，屬權益證券及受益憑證者所採用之公允價值均屬第一等級。以公允價值衡量之金融資產/負債係嵌入式衍生工具評價調整，所採用之公允價值均屬第二等級。備供出售之金融資產所採用之公允價值屬第三等級。

| 105年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產- | | | | |
| 權益證券 | \$62,393 | \$- | \$- | \$62,393 |
| 遠期外匯合約 | - | 6,477 | - | 6,477 |
| 備供出售金融資產- | | | | |
| 權益證券 | - | - | 19,366 | 19,366 |
| 合計 | <u>\$62,393</u> | <u>\$6,477</u> | <u>\$19,366</u> | <u>\$88,236</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$159 | \$- | \$159 |
| 衍生金融工具 | - | 1,550 | - | 1,550 |
| 合計 | <u>\$-</u> | <u>\$1,709</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,709</u> |
| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產- | | | | |
| 權益證券 | \$75,229 | \$- | \$- | \$75,229 |
| 遠期外匯合約 | - | 6,791 | - | 6,791 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | - | 14,628 | 24,698 | 39,326 |
| 合計 | <u>\$75,229</u> | <u>\$21,419</u> | <u>\$24,698</u> | <u>\$121,346</u> |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$59 | \$- | \$59 |

- 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.本公司列示於民國105年及民國104年12月31日屬於第三等級金融工具之變動：

| | 權益證券 | |
|---------|----------|----------|
| | 105年 | 104年 |
| 1月1日 | \$24,698 | \$42,550 |
| 清算 | - | (403) |
| 減資退回股款 | (5,332) | (6,201) |
| 第二等級-興櫃 | - | (11,248) |
| 12月31日 | \$19,366 | \$24,698 |

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：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期最高 金額 (註3) | 期末 餘額 (註8) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 (註4) | 業務往來 金額 (註5) | 有短期融 通資金必 要之原因 (註6) | 提列 備抵 呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 (註7) | 資金貸與 總限額 (註7) |
|------------|------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|------------|----------|--------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|-----|----|-----------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美 洲)有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 280,470 | 138,059 | 138,059 | 0% | 業務往來 | 3,589,686 | NA | - | 無 | - | 3,589,686 | 1,354,930 |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷 蘭)有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 56,501 | 5,053 | 5,053 | 0% | 業務往來 | 326,192 | NA | - | 無 | - | 326,192 | 1,354,930 |
| 1 | 仲琦科技 (蘇州工業 園區)有限 公司 | 蘇州迪之凱電 子科技有限公 司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 10,622 | 10,622 (註7) | 10,622 | 0% | 短期資金 融通 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 71,905 | 287,618 |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(1)本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

a.因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近十二個月與其業務往來交易總金額，所稱交易總金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

b.因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十。

(2)子公司蘇州迪之凱電子科技有限公司已於民國106年3月10日還款。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

2. 為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 背書保證 者公司名 稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額 (註3) | 本期最高 背書保證 餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書 保證金額 佔最近期 財報比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司 對子公司 背書保證 (註7) | 屬子公司 對母公司 背書保證 (註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) |
|------------|-------------------|----------------------|------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 創基科技(股)公司 | (2) | 3,387,324 | 25,000 | 25,000 | - | - | 0.74 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有 限公司 | (2) | 3,387,324 | 883,785 | 830,820 | 186,384 | - | 24.53 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(美洲)有 限公司 | (2) | 3,387,324 | 1,754,550 | 1,531,875 | 80,625 | - | 45.22 | 5,080,986 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業 園區)有限公司 | (4) | 3,387,324 | 1,249,768 | 1,125,525 | 735,951 | - | 33.23 | 5,080,986 | Y | N | Y |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

(1) 本公司背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值 150%；對單一企業背書保證之額不得超過本公司最近期財務報表淨值 10%，惟本公司對直接或間接持有表決權股份超過 50% 之子公司及本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間接背書保證，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍不得超過本公司最近期財務報表淨值的 100%。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

單位：新台幣千元/仟股(單位)

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 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期末 | | | 備註 (註4) | |
|-------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------|--------------|--------|------------|------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | | 公允價值 |
| 本公司 | 創見 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50 | 4,260 | - | 4,260 | 無 |
| 本公司 | 神腦 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 257 | 13,441 | - | 13,441 | 無 |
| 本公司 | 富邦金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300 | 15,300 | - | 15,300 | 無 |
| 本公司 | 基亞 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 39 | 3,093 | - | 3,093 | 無 |
| 本公司 | 典範 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 420 | 3,129 | - | 3,129 | 無 |
| 本公司 | 瑞軒 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400 | 8,860 | - | 8,860 | 無 |
| 本公司 | 至上 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400 | 9,960 | - | 9,960 | 無 |
| 本公司 | 力成 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50 | 4,350 | - | 4,350 | 無 |
| 本公司 | 造隆(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 668 | 16,114 | 2.10% | 16,114 | 無 |
| 本公司 | 詠利投資(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 800 | 3,252 | 3.23% | 3,252 | 無 |
| 本公司 | 台灣夢工場科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 120 | - | 1.20% | - | 無 |
| 本公司 | 海嘯視算公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,220 | - | 9.34% | - | 無 |
| 本公司 | 傑策科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 198 | - | 10.94% | - | 無 |
| 本公司 | 網禧科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,000 | - | 6.45% | - | 無 |
| 本公司 | 英屬維京群島訊通國際科技 控股有限公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 294 | - | 0.75% | - | 無 |
| 本公司 | Codent Networks Ltd.(特別股) | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,570 | - | - | - | 無 |

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註(註2) |
|---------------|-----------------|----------------|---------|------------|--------|---------|-----------------------|------|----------------------------------|--------------|---|--------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 按一般付款條件 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 2,040,461 | 29.59% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | - | - | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(蘇州工業園)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 3,503,559 | 50.82% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | (1,124,061) | 94.71% | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 326,192 | 5.09% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | 應收帳款 81,300 其他應收帳款 5,104 | 4.37% | 無 | |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 3,589,686 | 55.98% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | 應收帳款 1,222,666 其他應收帳款 139,033 | 65.75% | 無 | |
| 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 仲琦科技(蘇州工業園)有限公司 | 同為最終控股公司之被投資公司 | 進貨 | 2,001,929 | 100% | 按一般付款條件 | 雙方議定 | 相同 | - | - | 無 | |

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項 餘額(註 1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款 項期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|------------------|-----|----------------------------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭) 有限公司 | 子公司 | 應收帳款 81,300 其他應收帳款 5,104 | 3.93% | - | - | 49,008 | 無 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲) 有限公司 | 子公司 | 應收帳款 1,222,666 其他應收帳款 139,033 | 3.23% | - | - | 740,267 | 無 |

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

9.從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)。

10.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益，請詳附註七說明。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司 本期損益 (註2(2)) | 本期認列之 投資損益 (註2(3)) | 備註 |
|--------|-------------------|------|-------------|---------|---------|--------|---------|----------|--------------------------|--------------------------|-----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 仲琦科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 國際貿易 | 669,031 | 669,031 | 22,300 | 100.00% | 653,867 | 8,061 | 8,061 | 子公司 |
| 本公司 | 威琦科技(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞 | 國際貿易 | - | - | - | 100.00% | - | - | - | 子公司 |
| 本公司 | 五動國際數位(股)公司 | 台灣 | 電信暨寬頻網路系統服務 | 193,421 | 198,741 | 22,692 | 49.14% | 513,020 | 160,352 | 85,403 | 子公司 |
| 本公司 | 仲琦科技(荷蘭)有限公司 | 荷蘭 | 國際貿易 | 59,604 | 59,604 | - | 100.00% | (75,437) | (10,231) | (10,231) | 子公司 |
| 本公司 | 仲琦科技(美洲)有限公司 | 美國 | 國際貿易 | 90,082 | 90,082 | 300 | 100.00% | 16,571 | 139,916 | 139,918 | 子公司 |
| 本公司 | 創基科技(股)公司 | 台灣 | 一般投資 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 100.00% | 30,183 | (29,814) | (29,814) | 子公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(三)大陸投資資訊

| 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 | | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 認 列 投 資 損 益 (註2) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 |
|----------------------|---------------------------------|----------|--------------|--|---------------------------------|--------|---|---|---|--|--------------------------------------|--|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 仲琦科技(蘇州工 業園區)有限公司 | 生產及銷售寬頻電 信產品 | 641,763 | (二) | 641,763 | - | - | 641,763 | 10,194 | 100.00% | 10,194(2) | 648,416 | - |
| 杰琦貿易(蘇州) 有限公司 | 銷售寬頻網路產品 及相關服務 | 57,473 | (二) | 57,473 | - | - | 57,473 | (2,133) | 100.00% | (2,133)(2) | 39,757 | - |
| 蘇州迪之凱電子 科技有限公司 | 汽車系統研發及汽 車配件銷售 | RMB6,000 | (一) | 18,623 | - | - | 18,623 | (860) | 80.00% | (86) | 18,487 | - |
| 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 | (三) | 12,048 | - | - | 12,048 | 1,440 | 49.14% | 770(2) | 6,111 | 4,360 |

| 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 查 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3) |
|------|--|--|--|
| 本公司 | \$729,907 | \$729,907 | \$2,032,394 |

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(透過仲琦科技(薩摩亞)有限公司轉投資)。
- (三) 其他方式：華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過本公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

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發證之財務報表
 - 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。

仲琦科技股份有限公司



董事長：鄭炎為



列印日期：中華民國一〇六年四月三十日

