

股票代號：2419



仲琦科技股份有限公司

108 年度年報

中華民國一〇九年四月三十日刊印

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：總管理處總經理

聯絡電話：(03)578-6658

電子郵件：amyliu@hitrontech.com

代理發言人姓名：許裕發(暫代)

職稱：財會主管

聯絡電話：(03)578-6658

電子郵件：allen@hc.hitrontech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學園區新竹市力行一路 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、許坤錫會計師

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02)2564-3000

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

六、公司網址：<http://www.hitrontech.com>

仲琦科技股份有限公司

一〇八年度 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
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	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	49
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50
肆、募資情形	
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計劃執行情形	58

伍、營運概況	
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、重要契約	77
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	85
四、最近年度財務報告	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	86
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	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	87
二、財務績效	87
三、現金流量	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	88
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	89
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	89
七、其他重要事項	90
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	93
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情形	94
四、其他必要補充說明事項	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	94

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一〇九年股東常會，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，茲將本公司一〇八年度經營成果及未來營運計劃概要報告如下：

一、一〇八年度財務表現

(一)營業成果

仲琦科技(Hitron) 108 年度全年出貨量相較於 107 年度呈現負成長約-4%。108 年度為因應中美貿易戰對成本的影響採取即時應變方案，除了在產品出貨比重進行調整，推出最新的高單價 DOCSIS 3.1 纜線數據機為主要出貨項目，雖然出貨量減少但營收仍可持續成長，讓整體營業額受到衝擊較同業為低。另外在產能及成本的控管方面，越南產能建置計劃也如期展開並持續加速進行，同時積極增加庫存周轉率，並與供應商議價以達降低成本。身為台灣 Cable Modem 先驅者和領導提供商，仲琦一直以自有品牌的方式銷售與全球的營運商，持續在市場和產品方向上尋找制勝戰略，以加大區分產品優勢。

仲琦科技 108 年度全年合併營業收入為新台幣 103 億 2,550 萬元，較前一年度的 100 億 5,778 萬元增加約 2.7%；全年度合併毛利率為 20.2%，較前一年度 18.4% 增加約 1.8%；營業費用較前一年度增加 8%，合併營業利益 4 億 8,055 萬元，較前一年度之 3 億 6,226 萬元增加 33%。歸屬母公司之合併稅後淨利為 2 億 1,996 萬元，較前一年度之 1 億 9,196 萬增加 15%。108 年度基本每股稅後盈餘為新台幣 0.98 元，完全稀釋每股稅後盈餘則為每股新台幣 0.97 元。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	10,325,500	10,057,776	267,724	2.66
營業毛利	2,084,765	1,847,373	237,392	12.85
營業費用	1,604,213	1,485,110	119,103	8.02
營業利益	480,552	362,263	118,289	32.65
營業外淨收(支)	(74,314)	6,369	(80,683)	(1,266.81)
稅前損益	406,238	368,632	37,606	10.20
稅後損益	350,343	295,935	54,408	18.39
歸屬母公司淨利	219,959	191,960	27,999	14.59

(二)預算執行情形：本公司一〇八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	108 年度	107 年度	
財務收支	利息收入	6,217	8,123	
	利息費用	74,125	60,304	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.12	3.88	
	股東權益報酬率(%)	5.30	5.52	
	占實收資本額 比例(%)	營業利益	14.61	16.15
		稅前純益	12.35	16.43
	純益率(%)	3.39	2.94	
每股盈餘(元)	0.98	0.81		

(四)研究發展狀況

108 年北美市場整體 Cable Modem 需求以 DOCSIS 3.1 為主，並以沒有無線網路的產品居多。無線網路的產品已陸續加入 WiFi6(原 802.11ax)，另 Easy Mesh 的功能整合也在進行。除整合性一體機的產品外，也會有單獨無線 AP 產品和支援 Mesh Wifi 的產品。108 年有兩個新 DOCSIS 3.1 機種通過 Cablelabs 認證，主要是將下行頻段由 1GHz 延伸到 1.2GHz，這也表示有線電視業者(MSO)的幹線升級進度已大部分完成。下一代的標準產品 DOCSIS 3.1 或 DOCSIS 4.0 有兩個發展方向一個是雙向在同樣頻段的全雙工(FDX: Full Duplex) 9Gbps 技術，目標是針對 VR、AR 雙向都需要高流量的需求；另一發展是考慮將下行從 1.2GHz 延伸到 3GHz 的 ESD(Extended Spectrum DOCSIS)，以準備目標 22Gbps 的 8K 影音需求作準備。目前 FDX 的技術仲琦已經完成實驗室初期驗證的樣品，正在準備小量的客戶體驗。

在軟體方面，除了支援 RDK-B(Reference Design Kit- Broadband) 這個由 Comcast 主導的營運管理系統框架，提供寬頻用戶端設備的開放平台外，也朝向雲端管理發展。人機介面增加了 APP 支援，獲得廣大的回響。此外因應有線電視業者越來越多企業或小型企業用戶需求的 BSoD(Business Service over DOCSIS)通訊協定，也是一項與其他競爭對手區隔的利器。

網路頻寬持續增加，光纖的利用也越來越普遍。仲琦從 10G PON 切入，利用 MSO 既有系統做有效的維護及轉型 (DPoE)。在 LAN 端的乙太網路也陸續加入 10G 和 2.5G 的網口，希望藉由產品的升級，提高客戶的使用體驗和提升公司的競爭優勢。

無線產品隨著終端數量持續增加，仲琦也投入 mesh Wifi 的開發。此計畫的家用小型 2.4G 及 5G 雙頻 AP 採用智慧型高功率天線，多用戶(Multi-user)波束成型 (beamforming) (MUBF)技術，可以由 Cable CPE(纜線數據終端設備)主動管理；也可由多個小 AP 中自動選出一個中控中心，進行頻道設定、傳輸功率調整、認證密碼同步以及加密的遠端控制中心。幫助營運商提供使用者管理無線設備，並提供雲端備分與遠程障礙排除功能及同時增加覆蓋率，同時降低營運成本、提高客戶滿意度。

車用電子事業群，主要產品提供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，也可以自動停車。另一產品線為車隊管理的 T-Box，提供商用車上 3G 即時通訊與車子行進的位置資訊給管理中心，配合法規達到速限及安全要求。多重的利用，有非常好的發展性。

二、一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司累積了數十年網通產業經營的經驗、通路與 Know-How，業務發展目標仍以持續開發通訊寬頻產品為主。市場面在繼拉丁美洲市佔率大幅提升後，將加重北美市場的市佔比，產品面除增加產品於企業與商用服務市場的高附加價值鏈，與大資料與 AI 整合的發展方向，並以創新技術運用於產品中以提高利基及擴大市場佔有率並進的政策。

本公司於 2017 年開始發展雲端服務平台及 App 以搭配現有 Cable Gateway 產品，2018 年 App 已經獲得客戶採用，2019 雲端服務平台也逐漸在客戶端開始使用，到 2019 年年底我們已經有超過 15 萬個用戶每天在使用仲琦的雲端服務平台，2020 我們期待這這個從軟體服務能獲利的新的產品線能逐漸增加營收，更希望仲琦可以擺開對手，讓我們的客戶能因為我們提供的軟體服務平台，更深入的使用我們的產品線，例如：光纖和無線產品。因應長期中美貿易可能處於膠著與拉鋸，加上訂單需求增加，公司積極擴增中國以外的生產基地，將過去生產製造流程轉移到其他生產基地，以為穩定品質與降低成本。

其經營方針有：

- 1.以現有產品基礎增加附屬服務產品線，在現有客戶與通路中提供更多附屬服務，掌握核心整合技術，擴大營業額與降低成本，同時布局大量平價市場與高產品附加價值市場。
- 2.進入北美主要營運商，提高市場地位與市場占有率，以彈性與服務鞏固新興市場國家 MSO 業者。
- 3.配合 FDX DOCSIS 3.1 與 WiFi 6 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。
- 4.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。
- 5.運用大數據與 AI 來生產品質的提升及成本降低，提高獲利。
- 6.全球協作生產計畫以自動化生產設備快速複製生產流程，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

- (1)自動化生產，於 2016 年起積極導入自動化，並培訓內部工程師以維護並開發自動化生產。活用目前空間增加現有產能利用率。導入自動化後又因逢中美貿易戰，需要尋求其他生產基地，這時自動化生產帶來其他附加利益，生產方式的複製不須過分倚賴有訓練的基礎勞工，使得在新的工廠上線的時間縮短同時可以維持品質。
- (2)主要原物料供應狀況：長期與各上游大廠長久維持良好關係，故原料供貨來源穩定；主要關鍵零組件係由台灣仲琦採購再進入中國生產基地。為穩定供貨降低寡占風險，近來積極導入 2nd Source 零件。同時利用目前經濟規模與供應商簽定供貨合同穩定零件價格與確保供貨順暢。

2.銷售政策

本公司係由台灣接單、全球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。在地化一為增加對各地銷售的支持與縮短反應時間，於主要目標市場直接設立營運據點並雇用當地銷售與技術服務人員。

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

近年來，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 8K, 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，5G 技術逐步商用化、更多的 5G 基地台，意味著新的服務也將陸續來臨。

在上網速度的不斷提升及所使用晶片的效能愈來愈強。邊緣運算與雲端運算的分工下使得網通設備的發揮空間愈來愈大，功能及角色也愈來愈重要，仲琦未來的技術方向將持續在 Gateway 應用功能的開發，同時也會將雲端的應用與仲琦的網通設備結合，創造更大的附加價值跟更好的客戶使用體驗。隨著無線漫遊標準 EasyMesh 進展到 2.0，整合式無線網路延伸器(Wifi Extender)延續 Cable Gateway 的無線網路通訊，已然成為整個家用網路不可或缺的一環。

仲琦科技於 107 年增加了光傳輸的產品線，主要目標市場的客人是採用複合的傳送媒介(光纖與同軸電纜並存)。108 年已經有 4 個產品，一個通過 MSO 的認證，另一個目前在數個 MSO 做測試。工廠的生產端也跟著升級，掌控了重要的技術。這是光傳輸產品五年計畫的第三年，希望 109 年能夠開始看到開花結果。

未來將持續提供現有的客戶更高速的傳輸品質，研發方向將核心技術為結合遠端設備與雲端機器學習、累積大數據來進行最佳化並提供自動化管理來降低營運成本，提升客戶滿意度。從水平方向擴展至家庭網路的娛樂與生活運用、網路安全與私密資料保全，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，祈求為全體股東創造最佳的利益。

(二)受到外部競爭、法規環境及總體經營環境

北美市場 DOCSIS 3.1 高階產品出貨已超過出貨總量的半數，新興市場新機種的推出並取得認證是非常重要的，目前自創品牌的出貨量已經擠進世界前三名。新的生產基地越南已經如火如荼地展開，預計在 109 年中可以開始生產，同時降低中美貿易戰可能帶來中長期的風險與成本，將較前兩名競爭者具有競爭優勢。

仲琦過去二年的研發重點已從傳統硬件解決方案，逐漸轉移到以軟體為重的整體解決方案平台服務。仲琦關注的重點不僅為家庭用戶提供最佳的 WiFi 體驗，並且運用 AI 和雲端技術來幫客戶節省大量的資本支出。如今已經有超過 7 家北美 MSO 採用了仲琦雲端服務(Hitron Cloud)，這將幫助仲琦擴大在 Cable MSO 之外的客戶的產品線。而目前超過 15 萬客戶使用仲琦雲端服務(Hitron Cloud)的解決方案也可以改善家庭無線網路寬帶生活。

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」。

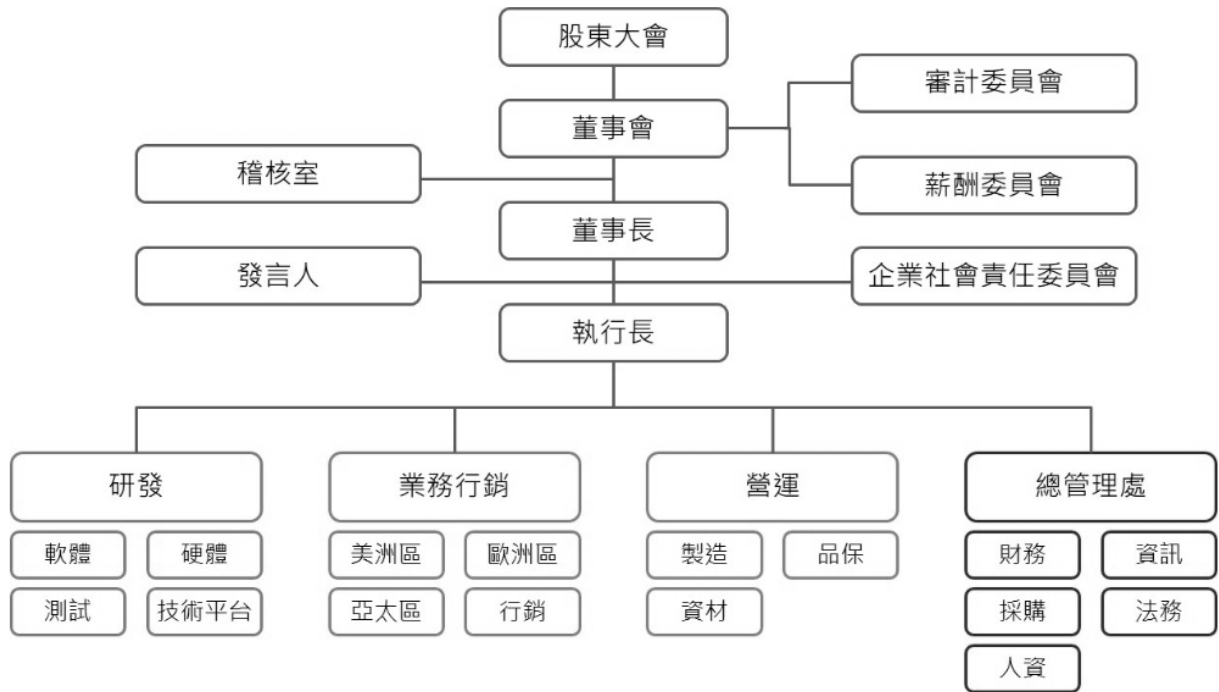
- 民國 88 年 購置南港軟體工業園區辦公大樓。
成立子公司—亞太線上服務股份有限公司。
- 民國 89 年 將網際網路事業部移轉讓售予子公司亞太線上服務股份有限公司。
股票上櫃轉上市案，經證期會核准，並於 9/11 正式掛牌。
開發完成「移動式基地台」，並成功銷售予國內各大哥大公司，同時向台灣及大陸提出專利申請。
將子公司亞太線上服務股份有限公司之股權出售予東森寬頻電信服務股份有限公司，總計出售 63,000 仟股，每股 12 元，合計新台幣 756,000 仟元。
- 民國 90 年 成立子公司仲琦科技(美國)公司。
- 民國 91 年 新竹分公司位於新竹科學園區之廠房破土開工。
- 民國 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)有限公司瑞士法朗 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。
- 民國 106 年 總公司從台北五股遷至新竹科學工業園區，繼續營業。
- 民國 107 年 金管證發字第 1070323237 號函核准減資退還股本新台幣 241,486 仟元。
董事會決議於越南設立子公司。
- 民國 108 年 子公司威琦科技(薩摩亞)有限公司，因階段性任務已完成而辦理清算。
成立子公司仲琦科技(越南)有限公司。
以私募方式引進策略性投資人明泰科技(股)公司，成為持股達 10%以上之大股東。
- 民國 109 年 明泰科技(股)公司透過公開收購仲琦科技普通股 100,000,000 股。

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	負責集團內部管理制度、規章辦法、及作業流程之內稽內控事宜。
研發	負責先進技術研究、技術藍圖規劃、產品設計開發相關工作。
業務	負責業務開發、銷售、客戶關係管理、售後服務等工作。
行銷	負責研判市場趨勢、協助研發規劃產品線發展方向、產品溝通宣傳等工作。
製造	負責依客戶需求及設計規格製造出高品質的產品。
品保	負責品質系統維運、品質保證工程、品質管制檢驗等工作。
資材	負責生產管制、物料管制、關務、進出口等工作。
財務	負責資金調度、投資、外匯、帳務、稅務、經營分析等工作。
資訊	負責規劃及管理資訊系統、網路環境、資訊安全等工作。
採購	負責供應商管理、詢議價、採購、進貨等工作。
法務	負責法規遵循、合約審查、訴訟、機密保護、智權專利等工作。
人資	負責組織設計、人才選訓用留、績效管理、總務、廠務、環安衛等工作。

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

109年4月20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		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長 (註1)	台灣	鄭炎為	男	109.2.3	3	75.3.24	7,094,986	2.16	3,726,986	1.13	-	-	-	-	五勤國際數位(股)公司董事長 仲琦科技(薩摩亞)有限公司董事長 仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事長 華琦通訊設備(上海)有限公司董事長 杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長 仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 宸泰科技(越南)有限公司董事長 宸泰國際企業(股)公司董事長	無	無	無	(註8)
董事 (註1)	台灣	劉美蘭	女	109.2.3	3	94.6.14	1,006,880	0.31	737,880	0.22	-	-	-	-	本公司發言人 銘傳商專國際貿易系 政治大學EMBA 仲琦科技(股)公司副董事長及副總經理 五勤國際數位(股)公司總經理	無	無	無	
董事 (註1)	台灣	明泰科技(股)公司		109.2.3	3	109.2.3	100,000,000	30.40	200,000,000	60.79	-	-	-	-	盈泰投資股份有限公司董事 辰隆科技股份有限公司董事 Alpha Solutions Co., Ltd. 董事 Alpha Networks Inc. (USA) 董事 Alpha Technical Services Inc. 董事 明泰電子(香港)有限公司董事 明泰電子科技(常熟)有限公司董事 Alpha Holdings Inc. 董事	無	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
															Alpha Investment Pte. Ltd. 董事 D-Link Asia Investment Pte Ltd. 董事 Universal Networks Trading Limited 董事 東莞明冠電子有限公司董事 明瑞電子(成都)有限公司董事 東莞明瑞電子有限公司董事 Global Networks Trading Limited 董事				
		明泰科技(股)公司 代表人：李中旺(註7)	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	明泰科技(股)公司董事長及執行長 友訊科技(股)公司副董事長 D-Link Asia Investment Pte. Ltd. 法人董事代表人 Alpha Holdings Inc. 法人董事代表人 明泰電子(香港)有限公司法人董事代表人 盈泰投資(股)公司法人董事代表董事長 明泰文教基金會董事長 立端科技(股)公司監察人				
		明泰科技(股)公司 代表人：黃文芳(註7)	女	109.4.30	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學 EMBA 佳世達科技(股)公司投影機事業部部長 佳世達科技(股)公司精密光學產品事業群副總經理暨事業群總經理 勝品電通(股)公司副董事長 矽碼科技(股)公司董事長				
		明泰科技(股)公司 代表人：陳其宏	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	明泰科技(股)公司董事及副董事長 佳世達科技(股)公司董事長暨總經理 明基三豐醫療器材(股)公司董事長 拍檔科技(股)公司董事長				

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	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註							
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係						
															友通資訊(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事 達方電子(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 明基材料(股)公司董事 南京明基醫院有限公司董事 蘇州明基醫院有限公司董事 明基(南京)醫院管理諮詢有限公司董事 明基醫務管理顧問(股)公司董事 達利投資(股)公司董事 達利貳投資(股)公司董事 達利管理顧問(股)公司董事 明基口腔醫材(股)公司董事 Qisda (L) Corp. 董事 Qisda (Hong Kong) Limited 董事 Darly Venture (L) Ltd. 董事 BenQ BM Holding Cayman Corp. 董事 BenQ BM Holding Corp. 董事 BenQ Guru Holding Limited 董事 財團法人明基友達文教基金會董事											
		明泰科技(股)公司 代表人： 林裕欽	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	日本明治大學電子通訊工學士 清華大學科技管理學院高階經營管理碩士 明泰科技(股)公司資深處長 明泰科技(股)公司協理 明泰科技(股)公司區域都會網路事業體總經理	明泰科技(股)公司副董事長 Alpha Solutions Co., Ltd 法人代表 表董事長 辰隆科技(股)公司法人代表 盛泰投資(股)公司法人代表 明泰文教基金會董事										
		明泰科技(股)公司	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	11,000	0.00	-	-	-	-	MSEE, Polytechnic University 工業技術研究院經理 東訊(股)公司協理	明泰科技(股)公司協理 Alpha Solutions Co., Ltd 法人代表 人										

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
		代表人： 周曙智													明泰科技(股)公司無線寬頻事業體總經理	明泰電子科技(常熟)有限公司法人監察人代表人 辰隆科技(股)公司法人董事代表人 明泰文教基金會董事			
		明泰科技(股)公司 代表人： 邱培舜	男	109.2.3	3	109.2.3	-	0.09	292,264	-	-	-	-	-	Univ.of Nebraska, Lincoln Master of Science E.E Member of Scientific Staff, Bell Northern Research Senior Engineer, Advance Fiber Communication Manager, TollBridge Technologies Co-Founder, Codent Networks.	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事	無	無	
		明泰科技(股)公司 代表人： 許裕發	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計研究所 新日光(股)公司會計處副經理 全懋精密(股)公司會計處經理	仲琦科技(股)公司財會主管	無	無	
獨立董事 (註1)	台灣	林茂昭	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國夏威夷大學博士 國立台灣大學電機系教授 國立台灣大學電信研究所教授	明泰科技(股)公司獨立董事 國立台灣大學電機系教授 國立台灣大學電信研究所教授	無	無	
獨立董事 (註1)	台灣	黃明雷	男	109.2.3	3	109.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 台塑企業財務經理 台灣工銀科技顧問(股)公司法人代表董事長	明泰科技(股)公司獨立董事 傳承光電(股)公司監察人 三福化工(股)公司監察人	無	無	
獨立董事 (註1)	台灣	陳樂民	男	109.2.3	3	106.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學 Diebold 美國迪堡公司全球執行副總裁 Diebold 美國迪堡公司亞太區總裁 Philips 電子中國集團商業電子部總經理	創見資訊(股)公司獨立董事	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	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事(註2)	台灣	至嘉資產管理有限公司 代表人： 東榮萬	男	106.6.13	3	106.6.13	1,000,000	0.44	-	-	-	-	-	-	NCR 中國分公司總經理 NCR 台灣分公司副總經理 OKI 沖電氣日本總公司資深顧問			
董事(註3)	台灣	徐敬人	男	106.6.13	3	97.6.13	1,128,400	0.49	-	-	-	-	-	-	成功大學 惠普科技專案經理			不適用
董事(註4)	台灣	王榮煌	男	106.6.13	3	100.6.15	1,337,606	0.58	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學 致福電子資深經理			不適用
董事(註3)	台灣	馬嘉隆	男	106.6.13	3	95.6.15	1,392,976	0.61	-	-	-	-	-	-	臺灣大學			不適用
董事(註5)	台灣	柯景淮	男	106.6.13	3	101.6.21	1,681,737	0.73	-	-	-	-	-	-	華夏工專			不適用
董事(註3)	台灣	鄭如珊	女	106.6.13	3	106.6.13	450,000	0.20	-	-	-	-	-	-	逢甲大學			不適用
獨立董事(註6)	台灣	莊傑真	男	106.6.13	3	103.6.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 台北市立大學 政大企管中心會計研習班 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			不適用

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職姓名	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
獨立董事 (註6)	台灣	黃政浪	男	106.6.13	3	106.6.13	25,000	0.01	-	-	-	-	-	-	交通大學計算機研究所 是方電訊股份有限公司董事長 中華電信公司研設會委員 中華電信公司副總經理 中華電信公司北區分公司副總經理 中華電信公司人力資源處處長 中華電信公司網路維護處處長 榮電股份有限公司監察人 榮電股份有限公司董事 中華電信公司電子維護中心主任 電信訓練所講師	不適用		

註1：109年2月3日全面改選選任。

註2：至嘉實產有限公司法人董事於109年1月2日解任。

註3：徐敬人董事、馬嘉隆董事、鄭如珊董事於109年1月13日解任。

註4：王榮煌董事於109年1月9日解任。

註5：柯景淮董事於109年1月8日解任。

註6：莊侑真獨董於109年2月3日解任。

註7：明泰科技(股)公司於109年4月30日改派黃文芳董事擔任代表人，原代表人李中旺董事解任。

註8：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且董事長對所屬產業甚為熟悉，在以創造企業最大價值並回饋股東做為經營目標。此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與方針落實公司治理，未來擬增加獨立董事席位提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

109年04月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
明泰科技(股)公司	友訊科技(股)公司(19.22%)、佳世達科技(股)公司(18.43%)、緯創資通(股)公司(3.58%)、達利管理顧問(股)公司(2.34%)、達利投資(股)公司(2.06%)、合作金庫商業銀行(股)公司(1.89%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管椰威中央銀行投資專戶(1.58%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.08%)、友佳投資有限公司(1.03%)、季中旺(0.82%)

主要股東為法人者其重要股東

法人名稱	法人之主要股東
友訊科技(股)公司	金智洋科技(股)公司(5.16%)、高聚投資(股)公司(3.38%)、薩摩亞商捷睿投資有限公司台灣分公司(2.82%)、佳華投資(股)公司(2.69%)、浦聚投資(股)公司(1.92%)、季中旺(1.73%)、明泰科技(股)公司(1.62%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.56%)、渣打託管 iSharesIV 有限公司(1.52%)、左麗君(1.23%)
佳世達科技(股)公司	友達光電(股)公司(17.04%)、宏碁(股)公司(4.15%)、國泰人壽保險(股)公司(3.58%)、達方電子(股)公司(1.86%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管椰威中央銀行投資專戶(1.57%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金先進總合國際股票指數專戶(1.30%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.19%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之份有限公司投資專戶(0.87%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估值基金投資專戶(0.79%)
緯創資通(股)公司	元大台灣高股息基金專戶(1.99%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管椰威中央銀行投資專戶(1.97%)、宏碁(股)公司(1.93%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.78%)、林憲銘(1.53%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.45%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.41%)、新制勞工退休基金(1.34%)、美商花旗託管次元新興市場評估值基金投資專戶(1.09%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.03%)
達利管理顧問(股)公司	達利貳投資(股)公司(54.89%)、達利投資(股)公司(45.11%)
達利投資(股)公司	佳世達科技(股)公司(100%)
友佳投資有限公司	友訊科技(股)公司(100%)

2.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註3)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務 、 會 計 、 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 其 他 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
鄭炎為	-	-	V	-	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	-
劉美蘭	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
明泰科技(股)公司代 表人：李中旺(註2)	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：黃文芳(註2)	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：陳其宏	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：林裕欽	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：周暘智	-	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：邱培舜	-	-	V	-	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
明泰科技(股)公司代 表人：許裕發	-	-	V	-	V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-
林茂昭	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
黃明富	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
陳樂民	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1：109年2月3日全面改選董事及獨立董事。

註2：明泰科技(股)公司於109年4月30日改派黃文芳董事擔任代表人，原代表人李中旺董事解任。

註3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年04月20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		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	台灣	鄭茂為	男	95.03.14	3,726,986	1.13	-	-	-	-	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 華琦通訊設備(上海)有限公司董事長 杰琦貿易(蘇州)有限公司董事長 仲琦科技(荷蘭)有限公司董事長 創基科技(股)公司董事長 仲琦科技(越南)有限公司董事長 宸榮科技(股)公司董事長 志強國際企業(股)公司董事。	無	無	註3
發言人	台灣	劉美蘭	女	98.01.01	737,880	0.22	-	-	-	-	銘傳高專國際貿易系 政治大學EMBA 仲琦科技(股)公司副董事長及副總經理 互動國際數位(股)公司總經理	本公司發言人 互動國際數位(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 董事創基科技(股)公司董事	無	無	
副總經理 (註1)	台灣	徐敬人	男	90.02.20	208,574	0.06	-	-	-	-	美國密西根大學 致福電子資深經理	-	不適用		
副總經理 (註1)	台灣	蔡榮謀	男	101.01.01	38,592	0.01	-	-	-	-	中央大學電機系學士	-	不適用		
副總經理	台灣	邱培舜	男	101.01.01	292,264	0.09	-	-	-	-	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.	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司董事	無	無	
副總經理 (註2)	台灣	阮喜哲	男	106.02.07	-	-	-	-	-	-	University of North Virginia 構成科技(股)公司 突破電子有限公司 公信電子(股)公司	-	不適用		
副總經理	台灣	潘豐民	男	107.10.29	12,053	0.00	-	-	-	-	國立交通大學資訊科學研究所碩士 凱碩科技-研發處協理 和碩科技-網通視訊研發中心-寬頻通訊處長	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			備註
					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 (註2)	台灣	黃志堅	男	109.01.01	-	-	-	-	-	-	私立東南科大學五專部 浩鑫電子處長 合資思創科技副總 精成科技協理 新漢電腦經理	無	無	無	無	
財務/會計 主管	台灣	許裕發	男	106.11.10	-	-	-	-	-	-	東海大學會計研究所 新日光(股)會計處副經理 全懋精密(股)會計處經理	無	無	無	無	

註1：徐敬人副總經理、蔡崇謀副總經理於109年3月1日解任。

註2：阮喜哲副總經理於109年01月01日解任；黃志堅副總經理於109年01月01日就任。

註3：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且董事長對所屬產業甚為熟稔，在以創造企業最大價值並回饋股東做為經營目標。此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與方針落實公司治理，未來擬增加獨立董事席次提升董事會職能及強化監督功能。

(三)最近年度支付董事、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)

108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		無取自公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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				
董事	鄭炎為	6,720	10,587	-	4,843	530	650	18,749	216	5,428	5,428	16.59	18.40	無	
	至善資產管理有限公司代表人：東崇萬														
	劉美蘭														
	徐敬人														
	王榮煌														
	馬嘉隆														
獨立董事	柯景淮														
	鄭如珊														
	莊傑真 黃政浪 陳樂民	4,680	4,680	-	-	490	490	-	-	-	-	2.35	2.35	無	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司董事報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，依照同業通常水準，授權由董事會議定之。惟獨立董事報酬得略高於非獨立董事報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度本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 108 年度董事酬勞尚待民國 109 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

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	鄭炎為等十一人			
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鄭炎為等十一人		至善有限公司、萬嘉、鄭、真、崇、馬、真、樂、民、隆、如、黃、王、珊、政、資、代、王、榮、景、莊、浪、管、表、榮、柯、景、莊、有、東、淮、傑、陳	至善有限公司、萬嘉、鄭、真、崇、馬、真、樂、民、隆、如、黃、王、珊、政、資、代、王、榮、景、莊、浪、管、表、榮、柯、景、莊、有、東、淮、傑、陳
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			鄭炎為、徐敬人、鄭美蘭	鄭炎為、徐敬人、劉美蘭
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

2. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108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(%)		有無領取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	現金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額			
總經理	鄭炎為														
發言人	劉美蘭														
副總經理	徐敬人														
副總經理	阮喜哲	23,936	23,936	648	648	15,878	15,878	8,116	-	8,116	-	22.09	22.09		無
副總經理	蔡榮謀														
副總經理	邱培舜														
副總經理	潘豐民														

註：民國108年度員工酬勞尚待民國109年度股東常會決議。

註：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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡榮謀、潘豐民	蔡榮謀、潘豐民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡榮謀、潘豐民 鄭炎為、劉美蘭、徐敬人、邱培舜、阮喜哲	蔡榮謀、潘豐民 鄭炎為、劉美蘭、徐敬人、邱培舜、阮喜哲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

3. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	鄭炎為	0	8,116	8,116	3.69
	發言人	劉美蘭				
	副總經理	徐敬人				
	副總經理	阮喜哲				
	副總經理	蔡榮謀				
	副總經理	邱培舜				
	副總經理	潘豐民				
	財務/會計主管	許裕發				

註：民國 108 年度員工酬勞尚待民國 109 年度股東常會決議。

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

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

職稱	108 年度		107 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	16.59	18.40	21.48	21.48
總經理及副總經理	22.09	22.09	25.52	25.52

A 本公司董事、總經理及副總經理之酬金給付方式近兩年度並無變動。

B. 本公司 106 年改採設置審計委員會。

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

B. 總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，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，員工酬勞則由董事會依公司獲利狀況及公司章程所訂分配比例提撥。

C. 本公司相關酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀公司永續經營與風險控管之評衡；且支付之酬金均經內部審慎評估，並先經薪資報酬委員會決議後再提董事會審核。

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 12 次，董事出席情形如下：

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	11	1	91	續任 (109.2.3 改選)
董事	劉美蘭	12	0	100	續任 (109.2.3 改選)
董事	明泰科技(股)公司 代表人：李中旺	3	0	100	於 109.2.03 改選新任，於 109.4.30 改派解任
董事	明泰科技(股)公司 代表人：黃文芳	0	0	0	於 109.4.30 改派新任
董事	明泰科技(股)公司 代表人：陳其宏	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
董事	明泰科技(股)公司 代表人：林裕欽	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
董事	明泰科技(股)公司 代表人：周暘智	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
董事	明泰科技(股)公司 代表人：邱培舜	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
董事	明泰科技(股)公司 代表人：許裕發	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
獨立董事	陳樂民	12	0	100	續任 (109.02.03 改選)
獨立董事	林茂昭	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
獨立董事	黃明富	3	0	100	新任 (109.02.03 改選)
董事	至善資產管理有限公司 代表人：束崇萬	6	1	67	109.01.02 解任
董事	王榮煌	8	0	89	109.01.09 解任
董事	徐敬人	7	0	78	109.01.13 解任
董事	馬嘉隆	8	0	89	109.01.13 解任
董事	柯景淮	7	0	78	109.01.08 解任
董事	鄭如珊	8	0	89	109.01.13 解任
獨立董事	莊然真	9	0	100	解任 (109.02.03 改選)
獨立董事	黃政浪	8	1	89	解任 (109.02.03 改選)

108 年度各次董事會獨立董事出席情形

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
莊真	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
黃政浪	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	委託出席	親自出席
陳樂民	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

109 年度各次董事會獨立董事出席情形

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
莊然真	親自出席	親自出席	不適用	不適用	不適用
黃政浪	親自出席	親自出席	不適用	不適用	不適用
陳樂民	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

林茂昭	不適用	不適用	親自出席	親自出席	親自出席
黃明富	不適用	不適用	親自出席	親自出席	親自出席

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
108.01.22	1.本公司經理人年度調薪。	V	無
	2.本公司經理人年終暨績效獎金。		
	3.擬對 100%持有之子公司威琦科技(薩摩亞)有限公司增資，轉投資設立越南子公司		
	4.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。		
	5.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。		
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果： 第 1 案及第 2 案：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事、徐敬人董事、鄭如珊董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意通過。 第 3 案至第 5 案：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。			
108.03.22	1.本公司 107 年度內部控制制度聲明書。	V	無
	2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。		
	3.修訂本公司「背書保證作業程序」。		
	4.擬調整對越南設立子公司之投資架構。		
	5.取消對銅鑼科學園區投資設廠。		
	6.擬對 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。		
	7.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。		
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。			
108.05.03	1.擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。	V	無
	2.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。		
	3.本公司擬辦理聯貸案。		
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。			
108.08.10	1.本公司 107 年度董事酬勞發放。	V	無
	2.本公司 107 年度經理人員工酬勞發放。		
	3.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。		
	4.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。		
	5.擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。		
	6.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。		
	7.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。		
	8.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司增資。		
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：			

	第 1 案至第 2 案：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事、徐敬人董事、鄭如珊董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意通過。 第 3 案至第 7 案：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。		
108.11.14	本公司 109 年內部稽核計劃。 修訂本公司內部控制制度。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.12.12	訂定私募普通股之發行價格及相關事宜。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.12.27	擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。	V	無
109.01.16	本公司經理人年終暨績效獎金。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意通過。	V	無
109.03.16	1.本公司經理人年度調薪。 2.本公司 108 年度內部控制制度聲明書。 3.修訂本公司「內部控制制度」。 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 5.本公司簽證會計師獨立性及適任性。 6.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 7.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 8.擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 9.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司背書保證。 10.擬對 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。 11.擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。 12.擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 第 1 案：除鄭炎為董事長、劉美蘭董事、邱培舜董事、許裕發董事為利害關係人迴避討論及決議外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意通過。 第 2 案至第 11 案：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。	V	無
109.04.29	擬對 100%持有之子公司及孫公司背書保證。 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議全數通過。	V	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：請參閱一之說明。

三、董事會自我評鑑情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.01.01~108.12.31	董事會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制。
每年執行一次	108.01.01~108.12.31	功能性委員會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

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

(一)本公司董事會依據董事會議事規範運作並於 100 年設立薪資報酬委員會及 106 年設立審計委員會，協助董事會執行其職責，提升公司治理及強化資訊透明度。

(二)董事會成員均已參加各項公司治理課程或安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能。

(三)本公司已於 108 年 5 月 3 日完成董事會績效評估辦法訂定，並於每年第一季執行評估，已落實公司治理並提升董事會功能強化董事會運作效率。

(二)審計委員會運作情形

本公司於股東常會選任 3 名獨立董事，並組成審計委員會，依法每季召開 1 次，其主要職權事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三)最近年度審計委員會開會 9 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	陳樂民	9	0	100	續任 (109.02.03 改選)
獨立董事	林茂昭	2	0	100	新任 (109.02.03 改選)
獨立董事	黃明富	2	0	100	新任 (109.02.03 改選)
獨立董事	莊然真	7	0	100	解任 (109.02.03 改選)
獨立董事	黃政浪	6	1	86	解任 (109.02.03 改選)

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會全體董事三分之二以上之決議
108.01.22	擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.03.22	本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 本公司 107 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 本公司 107 年度盈餘分配案。 本公司擬以資本公積配發現金。 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 擬對 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。 擬調整對越南設立子公司之投資架構。 取消對銅鑼科學園區投資設廠。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.05.03	本公司 108 年第 1 季合併財務報表。 擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 本公司擬辦理聯貸案。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.08.10	本公司 108 年第 2 季合併財務報表。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司增資。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。	V	無
108.11.14	本公司 108 年第 3 季合併財務報表。 本公司 109 年內部稽核計劃。 修訂本公司內部控制制度。 擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司背書保證。 擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。		

	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。		
108.12.12	訂定私募普通股之發行價格及相關事宜。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。		
108.12.27	擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。		
109.03.16	本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	V	無
	本公司 108 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。		
	本公司 108 年度盈餘分配案。		
	本公司擬以資本公積配發現金。		
	解除董事競業禁止之限制。		
	本公司簽證會計師獨立性及適任性。		
	修訂本公司「內部控制制度」。		
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。		
	擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。		
	擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。		
	擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。		
	擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司背書保證。		
	擬對 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。		
	擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。		
	擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。		
109.04.29	本公司 109 年第 1 季合併財務報表。	V	無
	擬對 100%持有之子公司及孫公司背書保證。		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議全數通過。		

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (一)本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況，會即時向審計委員會報告。民國 108 年度並無上述特殊狀況。
- (二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況，會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司官網揭露： http://www.hitrontech.com	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	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，並有股務代理機構專責處理上述問題。 (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	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	
<p>股東之最終控制者名單？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>			<p>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。</p> <p>(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立對關係企業之相關管理辦法，本公司另訂「特定公司及集團企業之交易作業辦法」，確實執行風險控管及防火牆機制。</p> <p>(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。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(一) 本公司「公司治理準則」第 20 條訂定董事會成員多元化政策，應於規劃董事會之組成時，即考量董事會成員專業背景之允當性及多元性。本公司具員工身份之董事(36%)，獨立董事(27%)，女性董事(18%)，1 位獨立董事任期年資在 3-9 年，2 位獨立董事在 3 年以下，5 位董事年齡在 60 歲以上，5 位在 50-59 歲，1 位在 40-49 歲。11 名董事中，有 2 名係女性。(詳附表一)</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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。</p> <p>(三) 本公司於 108 年 5 月 3 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍有整體董事會及功能性委員會之績效評估。 董事會評估包含 5 大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 功能性委員會評估包含 5 大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。 本公司於 109 年 1 月完成 108 年度整體董事會及功能性委員會評估，於 109 年 1 月 16 日董事會報告評估結果為優。</p> <p>(四) 本公司於 108 年 5 月 3 日董事會決議通過訂定「會計師獨立性及適任性評估程序」，定期每年評估一次。其評</p>	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	
			估項目包含會計師連續提供審計服務年數、是否無懲戒紀錄、是否擔任公司重要職務、會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸或分享財務利益之關等項目。108年度評估結果已提報109年3月16日審計委員會及董事會審議通過，經評估立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及許坤錫會計師，均符合本公司獨立性及適任性標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	
三、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置財會單位負責公司治理相關事務，主要職責為提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及董事會議事錄，並協助董事會強化職能等。	無差異。
四、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站設置利害關係人專區，包含投資人、客戶、供應商及員工，並留有利害關係聯絡方式，以適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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		本公司委任專業股務代理機構「群益證券(股)公司股務代理部」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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(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。 (三)本公司依規定於期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資	V		1.員工權益、僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，透過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，另依勞基法規定提列及提撥退	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	
者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			休金及定期召開勞資會議進行有效溝通。 2.投資者關係：依法令規定成實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。 3.供應商關係：本公司長期以來與供應商維持良好互動合作關係。 4.利害關係人之權利：本公司已於網站設置利害關係人專區，以維護利害關係人之相關權益。 5.董事進修之情形：本公司董事皆依法令規定進修證券法規等課程，並符合進修時數之規定。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 8.本公司落實公司治理已為本公司董事及經理人購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
評鑑指標		優先加強措施		
公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？		本公司擬規畫設置法定以外之功能性委員會，推動落實相關策略計劃執行。		

附表一

董事姓名/多元化項目	國籍	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
鄭炎為(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
劉美蘭(註1)	中華民國	女	V	V	V	V
明泰科技(股)公司代表人： 李中旺(註1、7)	中華民國	男	V	V	V	V
明泰科技(股)公司代表人： 黃文芳(註1、7)	中華民國	女	V	V	V	V
明泰科技(股)公司代表人： 陳其宏(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
明泰科技(股)公司代表人： 林裕欽(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
明泰科技(股)公司代表人： 周暘智(註1)	中華民國	男	V	V	V	
明泰科技(股)公司代表人： 邱培舜(註1)	中華民國	男	V	V	V	
明泰科技(股)公司代表人： 許裕發(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
徐敬人(註2)	中華民國	男	V	V	V	V
至善資料管理有限公司代表人： 束崇萬(註3)	中華民國	男	V	V	V	V
王榮煌(註4)	中華民國	男	V	V	V	V
馬嘉隆(註2)	中華民國	男	V	V	V	V
柯景淮(註5)	中華民國	男	V	V	V	
鄭如珊(註2)	中華民國	女	V	V	V	

陳樂民(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
林茂昭(註1)	中華民國	男	V	V	V	
黃明富(註1)	中華民國	男	V	V	V	V
莊傑真(註6)	中華民國	男	V	V	V	V
黃政浪(註6)	中華民國	男	V	V	V	V

註1：109年2月3日全面改選選任。

註2：徐敬人董事、馬嘉隆董事、鄭如珊董事於109年1月13日解任。

註3：至善資料管理有限公司法人董事於109年1月2日解任。

註4：王榮煌董事於109年1月9日解任。

註5：柯景淮董事於109年1月8日解任。

註6：莊傑真獨董、黃政浪獨董於109年2月3日解任。

註7：明泰科技(股)公司於109年4月30日改派黃文芳董事擔任代表人，原代表人李中旺董事解任。

(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：

本公司由全體獨立董事共3名組成薪資報酬委員會，每年至少召開二次。

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論，訂定並定期檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 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2)										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、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關 料 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其 他與 公司 業務 所需 之國 家考 試及 格領 有證 書之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	黃明富	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	新任 (109.2.3 改選)
獨立董事	林茂昭	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	新任 (109.2.3 改選)
獨立董事	陳樂民	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	續任 (109.2.3 改選)
獨立董事	莊傑真	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	解任 (109.2.3 改選)
獨立董事	黃政浪	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	解任 (109.2.3 改選)

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或是其他。

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)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

1.(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.(2)第3屆委員任期：106年6月13日至109年6月12日，第4屆委員任期：109年2月3日至112年2月2日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	黃明富	1	-	100	新任 (109.2.3 改選)
委員	林茂昭	1	-	100	新任 (109.2.3 改選)
委員	陳樂民	5	-	100	續任 (109.2.3 改選)
委員	莊侏真	4	-	100	解任 (109.2.3 改選)
委員	黃政浪	4	-	100	解任 (109.2.3 改選)

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.01.22	本公司經理人年度調薪案。 本公司經理人年終暨績效獎金案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席 董事無異議全數通過
108.03.22	本公司107年度員工及董監事酬勞分配情形。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席 董事無異議全數通過
108.08.10	審議本公司107年度董監酬勞金額案。 審議本公司107年度經理人員工酬勞金額案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席 董事無異議全數通過
109.01.16	本公司經理人年終暨績效獎金案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席 董事無異議全數通過
109.03.16	本公司108年度員工及董監事酬勞分配情形。 本公司經理人年度調薪案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席 董事無異議全數通過

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形

(五)履行社會責任情形：

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司訂定「企業社會責任實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境、維護社會公益。並且訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部控制制度自行評估程序」針對風險管理政策落實制定。	無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司由跨部門組成委員會的方式設置推動企業社會責任兼職單位，每年定期向董事會報告推動成效與計劃。	無差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(一) 本公司依環保法令委託合格清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。 (二) 本公司致力推動環境保護，發展永續環境，除將資源物質分類回收並委託合法機構回收再利用，亦提倡辦公室用紙再利用。 (三) 為響應政府綠色環境提倡，公司積極推行文件電子化作業減才資源耗費。 (四) 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107年及108年分別為828.42公噸及800.27公噸，減少28.15公噸(約減少3%)；用水量107年及108年分別為7,161噸及6,957噸，減少204噸(約減少3%)；廢棄物總量107年及108年分別為26噸及24.5噸，減少1.5噸(約減少6%)，未來仍持續推動節能減碳等政策。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一) 本公司遵守聯合國世界人權宣言、國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言、國際勞動公約、全球蘇利文原則等國際公認之人權標準，並採取與負責任商業聯盟(RBA)行為準則一致的標準、恪遵全球各營運據點所在地法規，保障員工人權，再加上勞動基準法及相關法令訂定內部各項管理規章，另亦制訂《供應商準則》，要求供應商一同遵循。	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>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>(二) 我們重視員工的環境、發展及照護，並致力於維護及尊重本地勞動法令與國際公認人權，並要求每位同仁皆應受到公平的對待與尊重，除了提供員工安全及健康之工作環境之外，也採取符合市場平均薪資的政策，透過多元學習課程及公開透明的升遷管道，讓公司員工得以成長及發展。</p> <p>(三) 本公司注重員工身心平衡發展，提供同仁最舒適的休閒娛樂空間及不定期舉辦各項運動競賽，且提供安全舒適的集乳空間、定期舉辦員工健康檢查，另每半年定期請專業講師進行消防講習及安全防護課程，強化員工危機應變處理能力，有效提升自身安全並降低財產損失。</p> <p>(四) 本公司為提升員工於執行各項職務所具備之技術、管理能力，依其功能屬性與職級定期舉辦培訓課程亦或讓員工參加外部課程，培養員工不同的專業領域。</p> <p>(五) 本公司設有專人及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供顧客提問、申訴或建議之管道，且即時解決客戶提問，提供優質服務。</p> <p>(六) 本公司訂有供應商評鑑程序，供應商依此程序簽署相關聲明書(環保聲明書、廉潔承諾書及反恐協議等)，使供應商了解並符合本公司對產品安全及道德上要求，並增進對社會環境之責任，如有違反，本公司得立即終止合作關係並得請求損害賠償。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化做適時編製。	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： 本公司訂定「企業社會責任實務守則」，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				

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	
			1. 每年捐贈12萬予新竹仁愛之家關懷育幼院之幼童。 2. 每年定期二次舉辦捐血活動(108年50人次)。 3. 108年榮獲台灣大哥大永續管理績效供應商。	

(六)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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」等規章，於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以達董事會與管理階層積極落實經營政策承諾。 (二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」訂明禁止餽贈、優惠或特殊待遇、洩露商業機密、提供非法政治獻金等不誠信行為，並進行宣導與防範措施，以落實誠信經營理念。 (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的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。	無差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(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的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。 (二) 公司由人資部門為專職單位辦理誠信經營推動、解釋、諮詢服務、通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。本公司定期每年向董事會報告誠信經營執行情形，109年1月16日董事會已完成108年度營信經營執行情形報告。 (三) 本公司制定「董事會及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董	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>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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>			<p>事會議事規則」皆有明確規範，若遇有利益衝突事項應予以迴避。如有不法或不道德之行為，提供檢舉窗口及陳述管道。</p> <p>(四) 本公司已建有會計制度及內部控制制度並落實執行，並由內部稽核人員定期查核制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已置入公司網頁宣導及新人到職時進行教育訓練，並透過各項會議宣導，使員工確實了解其定義並遵守。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>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」及「誠信經營作業程序及行為指南」，發現不誠信行為者，得依其辦法執行。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司網頁及公開資訊觀測站皆揭露「誠信經營守則」。</p>	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>七、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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。 3. 本公司遵守公司法、證券交易法等相關法令及規範，以作為落實誠信經營之基本。 				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，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	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際高峰論壇
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	劉美蘭	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際高峰論壇
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	徐敬人	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際高峰論壇
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	王榮煌	108.08.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	束崇萬	108.08.08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質及全球反避稅對公司的影響
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	馬嘉隆	108.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	柯景淮	108.06.27	團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
董 事	鄭如珊	108.07.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國近期稅法動向與「稅務E化」實務
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
獨立董事	莊然真	108.05.24	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂-最新趨勢及立法影響
		108.11.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析
獨立董事	黃政浪	108.07.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司強化內控及內部稽核

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱
		108.11.08	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	度 企業「舞弊偵防」實務 與「人工智慧稽核」新 知解析
獨立董事	陳樂民	108.08.08	社團法人中華公司治理 協會	從董監角度看經濟實質 及全球反避稅對公 治理的影響
		108.11.08	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務 與「人工智慧稽核」新 知解析
會計主管	許裕發	108.5.16~ 108.5.17	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	108.04.15	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	內稽人員應瞭解之「證 券交易法」規範要點與 重大違法案例解析
		108.10.24	內部稽核協會	強化三道防線功能與董 事會運作機制(含舉報機 制)之解析
稽核人員	陳宛辰	108.01.08	內部稽核協會	最新「公司法」修正對 內控實務之影響與
		108.10.21	內部稽核協會	公司管理藍圖下公司治 理人員之功能與任務

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

仲琦股份有限公司
內部控制制度聲明書




日期：109年03月16日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 03 月 16 日董事會通過，出席董事 11 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)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

日期	重要決議	執行情形
108.06.13	1.承認本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。	本公司 107 年度營業收入新臺幣 10,057,776 仟元，歸屬母公司淨利為新臺幣 191,960 仟元，每股普通股獲利為新臺幣 0.81 元。
	2.承認本公司 107 年度盈餘分配表案及資本公積配發現金。	1.107 年度盈餘分配，共計配發董事酬勞新臺幣 4,444,146 元，員工酬勞新臺幣 22,220,728 元，股東配發現金股利新臺幣 159,554,357 元。 2.擬以「取得處分子公司股權價格與帳面價值差額」之資本公積共計配發 20,493,750 元。 3.訂定 108 年 7 月 22 日為除息基準日，並於 108 年 8 月 15 日發放現金股利。
	3.通過本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」修訂案。	已依修正後內容運作。

2. 股東臨時會重要決議：

日期	重要決議	執行情形
109.02.03	1.改選本公司董事及獨立董事案。	表決通過，改選董事及獨立董事共 11 名，任期自 109 年 2 月 3 日至 112 年 2 月 2 日止。並於 109 年 2 月 10 日獲科技部新竹科學園區管理局准予登記。
	2.解除新任董事競業禁止之限制案。	表決通過。

3. 董事會重要決議：

日期	重要決議
108.01.22	1.通過本公司經理人年度調薪。 2.通過本公司經理人年終暨績效獎金。 3.通過擬對 100%持有之子公司威琦科技(薩摩亞)有限公司增資，轉投資設立越南子公司。 4.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 5.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。

日期	重要決議
108.03.22	1.通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 3.通過本公司 107 年度盈餘分配案。 4.通過本公司擬以資本公積配發現金。 5.通過本公司 107 年度員工及董事酬勞分配情形。 6.通過本公司訂定「誠信經營守則」。 7.通過本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。 8.通過本公司訂定「董事暨經理人道德行為準則」。 9.通過本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」。 10.通過本公司 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。 11.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 12.取消對銅鑼科學園區土地租賃。 13.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 14.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 15.通過擬調整對越南設立子公司之投資架構。
108.05.03	1.通過本公司 108 年第 1 季合併財務報。 2.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 3.通過訂定本公司「會計師獨立性及適任性評估程序」。 4.通過擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 5.通過通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司及仲琦科技(荷蘭)有限公司超過正常授信期間之應收款項轉列資金貸與。 6.通過本公司 100%持有之子公司威琦科技(薩摩亞)有限公司辦理解散清算。 7.通過本公司擬辦理聯貸案。
108.08.10	1.通過本公司 108 年第 2 季財務報表。 2.通過本公司 107 年度董監酬勞發放。 3.通過本公司 107 年度經理人員工酬勞發放。 4.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 5.通過擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 6.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 7.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 8.通過本公司 100%持有之孫公司杰琦貿易(蘇州)有限公司擬對本公司 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。 9.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。 10.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司增資。
108.11.14	1.通過本公司 108 年第 3 季財務報表。 2.通過本公司 109 年內部稽核計劃。 3.通過擬對 100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 4.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 5.通過擬對 100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 6.通過擬對 100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。
108.12.12	1.通過訂定私募普通股之發行價格及相關事宜。 2.通過改選本公司董事及獨立董事。 3.通過擬召集 109 年第一次股東臨時會。

日期	重要決議
108.12.27	1.通過本公司接獲明泰科技(股)公司公開收購本公司普通股之通知，依照「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第14條之1規定進行查證與審議。 2.通過擬對本公司100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。
109.01.07	1.通過提名董事及獨立董事候選人名單。 2.通過審查本公司董事會提名109年第一次股東臨時會董事及獨立董事候選人。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制。
109.01.16	通過本公司經理人年終暨績效獎金。
109.02.03	1.通過推選本公司董事長及副董事長。 2.通過擬委任薪資報酬委員會委員。
109.03.16	1.通過本公司108年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司108年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 3.通過本公司108年度盈餘分配案。 4.通過本公司擬以資本公積配發現金。 5.通過本公司108年度員工及董事酬勞分配情形。 6.通過解除董事競業禁止之限制。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 7.通過修訂本公司「內部控制制度」。 8.通過本公司經理人年度調薪。 9.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性。 10.通過100%持有之子公司仲琦科技(美洲)有限公司背書保證。 11.通過100%持有之子公司仲琦科技(荷蘭)有限公司背書保證。 12.通過100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司背書保證。 13.通過100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司背書保證。 14.通過100%持有之子公司創基科技股份有限公司背書保證。 15.通過100%持有之孫公司仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司資金貸與。 16.通過100%持有之子公司仲琦科技(越南)有限公司資金貸與。
109.04.29	1.通過本公司108年第1季合併財務報。 2.通過擬對100%持有之子公司及孫公司背書保證。

(十二) 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。

(十三) 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：無此情形。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜	許坤錫	108.01.01 至 108.12.31	-

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 許坤錫	3,700	-	95	-	-	95	108.01.01 至 108.12.31	

非審計公費包含：辦理經濟部變更登記覆核費用

- (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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 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 兼總經理	鄭炎為(註 1)	(400,000)	(2,256,677)	(3,368,000)	(887,325)
董事	劉美蘭(註 1)	(509,000)	-	(269,000)	-
董事 10%以上 股東	明泰科技(股)公司 代表人：(註 1)	100,000,000		100,000,000	
	李中旺(註 9)	-		-	
	黃文芳(註 9)	-		-	
	陳其宏	-	-	-	-
	林裕欽	-		-	
	周暘智	-		-	
	邱培舜	(22,000)		(147,000)	
	許裕發	-		-	
獨立董事	林茂昭(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	黃明富(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民(註 1)	-	-	-	-
副總經理	邱培舜	(22,000)	-	(147,000)	-
副總經理	潘豐民	(40,000)	-	-	-
副總經理	黃志堅(註 2)	-	-	-	-
財會主管	許裕發	-	-	-	-
董事 兼副總經理	徐敬人(註 4 及註 8)	-	-	(909,000)	-
董事	至善資產管理有限公司 代表人：東崇萬(註 5)	(364,000)	-	(196,000)	-
		-	-	-	-
董事	王榮煌(註 6)	(407,418)	-	(800,000)	-
董事	馬嘉隆(註 4)	(200,000)	-	(691,000)	-
董事	柯景淮(註 7)	(400,000)	-	(1,118,055)	-
董事	鄭如珊(註 4)	(250,000)	-	(600,000)	-

獨立董事	莊侏真(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	黃政浪(註 3)	-	-	-	-
副總經理	蔡榮謀(註 8)	(9,000)	-	(48,000)	-
副總經理	阮喜哲(註 2)	-	-	-	-

註 1：109 年 2 月 3 日全面改選選任。

註 2：黃志堅副總經理於 109 年 1 月 1 日就任；阮喜哲副總經理於 109 年 1 月 1 日解任。

註 3：莊侏真獨董、黃政浪獨董於 109 年 2 月 3 日解任。

註 4：徐敬人董事、馬嘉隆董事、鄭如珊董事於 109 年 1 月 13 日解任。

註 5：至善資產管理有限公司法人董事於 109 年 1 月 2 日解任。

註 6：王榮煌董事於 109 年 1 月 9 日解任。

註 7：柯景淮董事於 109 年 1 月 8 日解任。

註 8：副總經理徐敬人、副總經理蔡榮謀於 109 年 3 月 1 日解任。

註 9：明泰科技(股)公司於 109 年 4 月 30 日改派黃文芳董事擔任代表人，原代表人李中旺董事解任。

(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	
明泰科技股份有限公司	200,000,000	60.79	-	-	-	-	-	-	
代表人：黃文芳	-	-	-	-	-	-	-	-	
德銀託管奎特外國價值小型資本基金專戶	12,061,800	3.67	-	-	-	-	-	-	
仲琦科技股份有限公司庫藏股專戶	7,669,000	2.33	-	-	-	-	-	-	
富邦人壽保險股份有限公司	4,431,000	1.35	-	-	-	-	-	-	
代表人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	-	-	
鄭炎為	3,726,986	1.13	-	-	-	-	-	-	
黃秋香	3,106,000	0.94	-	-	-	-	-	-	
林天偉	2,121,000	0.65	-	-	-	-	-	-	
楊岱穎	1,161,000	0.35	-	-	-	-	-	-	
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	1,070,997	0.33	-	-	-	-	-	-	
劉文豐	958,801	0.29	-	-	-	-	-	-	

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

108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	16,702,600	45.21	-	-	16,702,600	45.21
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	-	45.21	-	-	-	45.21
威琦科技(薩摩亞)有限公司(註1)	-	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	8,000,000	100.00	-	-	8,000,000	100.00
仲琦科技(越南)有限公司(註3)	-	100.00	-	-	-	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2)	1,570,000	-	-	-	1,570,000	-

註1：本公司於民國108年6月清算威琦科技(薩摩亞)有限公司，持股比例降為0%。

註2：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。

註3：本公司於民國108年6月設立仲琦科技(越南)有限公司，持股比例為100%。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
108.4	10	300,000,000	3,000,000,000	224,689,554	2,246,895,540	公司債轉換股份	—	註1
108.5	10	300,000,000	3,000,000,000	227,799,421	2,277,994,210	公司債轉換股份	—	註2
108.8	10	300,000,000	3,000,000,000	228,986,229	2,289,862,290	公司債轉換股份	—	註3
108.12	10	400,000,000	4,000,000,000	328,986,229	3,289,862,290	私募發行新股	—	註4

註1：可轉換公司債以108年3月28日為增資基準日執行增資3,956仟元，核准文號：108.04.17竹商字第1080011240號。

註2：可轉換公司債以108年5月13日為增資基準日執行增資31,099仟元，核准文號：108.05.24竹商字第1080014914號。

註3：可轉換公司債以108年8月13日為增資基準日執行增資11,868仟元，核准文號：108.08.26竹商字第1080024677號。

註4：私募發行新股以108年12月17日為增資基準日執行增資1,000,000仟元，核准文號：108.12.25竹商字第1080037612號。

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	328,986,229	71,013,771	400,000,000

註：普通股已上市流通在外股份328,986,229股(含庫藏股7,669,000股)。

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年04月20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 外國人	合計
人數	0	2	112	28,987	68	29,169
持有股數	0	4,471,927	208,547,765	100,567,781	15,398,756	328,986,229
持股比例	0.00	1.36	63.39	30.57	4.68	100.00

(三)股權分散情形

109年04月20日 單位：人/股/%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	15,987	2,970,274	0.90
1,000 ~ 5,000	10,024	22,424,204	6.82
5,001 ~ 10,000	1,727	13,697,603	4.16
10,001 ~ 15,000	454	5,593,167	1.70
15,001 ~ 20,000	310	5,613,771	1.71
20,001 ~ 30,000	264	6,648,567	2.02
30,001 ~ 50,000	195	7,855,402	2.39
50,001 ~ 100,000	121	8,518,597	2.59
100,001 ~ 200,000	36	4,979,038	1.51
200,001 ~ 400,000	31	8,242,409	2.51
400,001 ~ 600,000	4	1,883,966	0.57
600,001 ~ 800,000	5	3,446,170	1.05
800,001 ~ 1,000,000	2	1,765,278	0.54
1,000,001 以上	9	235,347,783	71.53
合 計	29,169	328,986,229	100.00

(四)主要股東名單

109年04月20日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
明泰科技股份有限公司		200,000,000	60.79%
德銀託管奎特外國價值小型資本基金專戶		12,061,800	3.67%
仲琦科技股份有限公司庫藏股專戶		7,669,000	2.33%
富邦人壽保險股份有限公司		4,431,000	1.35%
鄭炎為		3,726,986	1.13%
黃秋香		3,106,000	0.94%
林天偉		2,121,000	0.65%
楊岱穎		1,161,000	0.35%
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶		1,070,997	0.33%
劉文豐		958,801	0.29%

(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		107年	108年	109年截至 3月31日止 (註9)
	每股市價 (註1)	最高	最低	23.50	29.45
	平均		20.77	20.58	22.13
每股淨值 (註2)	分配前		14.97	15.04	-
	分配後		14.97	註8	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		236,448	224,976	-
	每股盈 餘(註3)	調整前	0.81	0.98	-
		調整後	0.79	註8	-
每股股利	現金股利		0.72093057	註8	-
	資本公積配發現金		0.09259898	註8	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		25.64	21	-
	本利比(註6)		25.96	註8	-
	現金股利殖利率(註7)		0.03	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8：108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。以過去 10 年實際發放股利金額均不低於當年度可發的 7 成。

本公司章程第二十九條之一規定：本公司每年決算於提繳稅款後如有盈餘，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配表議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 109 年 3 月 16 日董事會決議配發 108 年度股東現金股利新台幣 167,718,691，每股配發約 0.52 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 89,335,092 元，每股配發現金約 0.28 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)員工分紅及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第 29 條：

本公司年度如有獲利，應先提撥本次獲利之百分之三至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事長訂定之。

本公司得以上開獲利數額，提撥董事酬勞，其提撥比例最高不得超過當年度獲利之百分之二。

本公司如有以前年度累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前二項比例提撥。員工酬勞及董事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. 本期估列員工紅利及董事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事酬勞，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，並依員工紅利及董事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. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 108 年度之盈餘分派案，業經民國 109 年 3 月 16 日董事會決議通過配發員工分紅新台幣 24,214,914 元及董事酬金 4,842,983 元；帳上年度估列金額一致。

(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酬勞後設算之每股盈餘：因應員工分紅及董事酬

勞費用化，故不適用。

4. 前一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 107 年度之盈餘分派案，業經民國 108 年 6 月 13 日股東會決議通過配發員工分紅新台幣 22,220,728 元及董事酬勞 4,444,146 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

買回期次	第十一次
買回目的	轉讓予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	935,528,378 元
預定買回之期間	107/12/27-108/2/26
預定買回之數量	10,000,000 股
買回之區間價格	13.13 元至 29.36 元
已買回股份種類及數量	普通股/7,669,000 股
已買回股份金額	160,670,084 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	76.69%

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 四 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債
發 行 (辦 理) 日 期	105/6/15
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	不適用
發 行 價 格	依票面金額十足發行
總 額	新台幣伍億元整
利 率	票面利率 0%
期 限	3 年 期 到 期 日 : 108/6/15
保 證 機 構	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
承 銷 機 構	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
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
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。
未 償 還 本 金	0 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳發行及轉換辦法

公 司 債 種 類	國內第四次 有擔保轉換公司債	
限 制 條 款	詳發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、 評等日期、 公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至 年報 刊印 日止 已轉 換普 通股 之金 額	268,664,420 元
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股)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 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	

轉換公司債資料

公司債種類		第四次有擔保轉換公司債	
年 度		108 年度	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日
項 目			
轉債 換市 公價 司	最 高	124.00	
	最 低	109.50	
	平 均	116.02	
轉 換 價 格		18.2	
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		105/6/15 20.6	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：民國 105 年 6 月 15 日發行國內第四次有擔保轉換公司債於 108 年 6 月 15 日到期並 108 年 6 月 17 日下櫃。

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、併購或受讓其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：

(一)計劃內容：本公司 108 年私募有價證券總募集金額為新台幣 1,611,000 仟元。私募資金用以擴廠及購置相關機器設備，有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

(二)執行情形：截至 109 年 3 月底止，本次私募資金已動支 684,307 仟元。

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 108 年營業收入依產品別分類如下：

單位：新台幣仟元、%

主要產品	108 年度營業總額	營業比重
網路通訊設備	10,325,500	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)、訊號發射器(Noise Generator)，光纖資料集中器(Fiber Optic Data Access Concentrator)，光纖網路用戶單元(Fiber Optic Network Unit)，網狀無線網路系統(WiFi Mesh Network System)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。

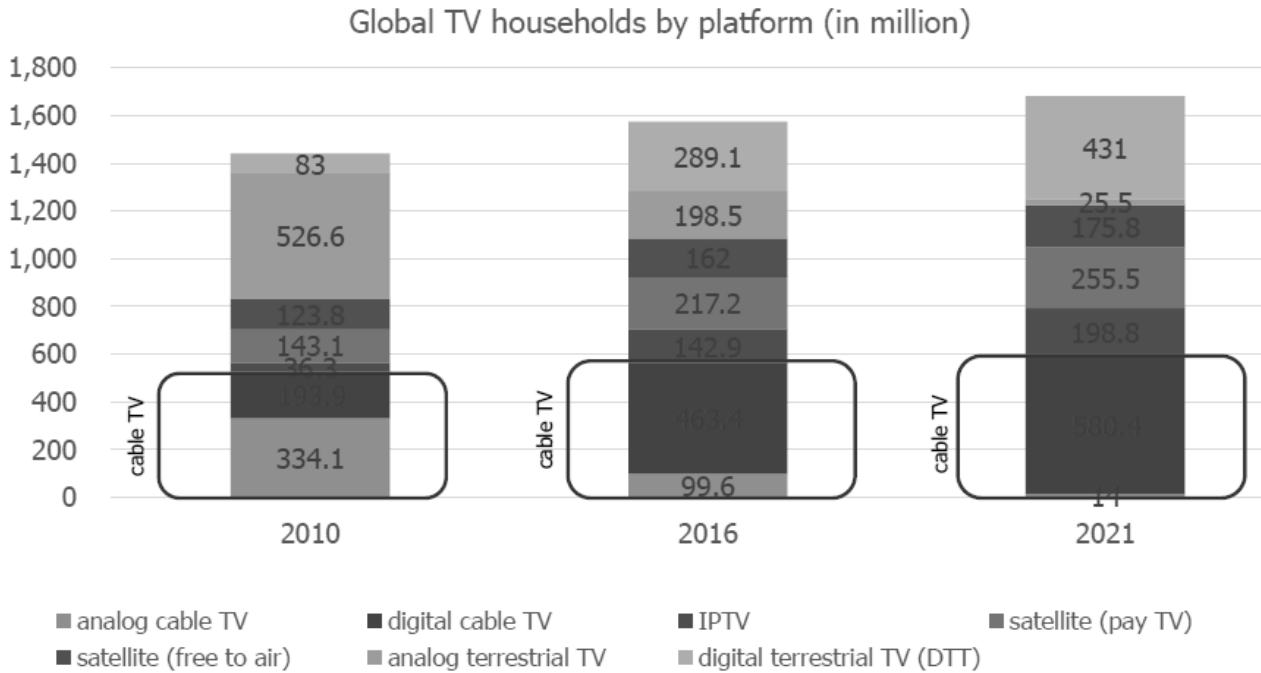
4. 計畫開發之新商品(服務)

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)、8K Video Gateway
- (2)、物聯網閘道設備(IoT Gateway)
- (3)、軟體定義廣域網路設備(SD-WAN)
- (4)、10Gbps Full Duplex DOCSIS 3.1 Cable Gateway (10Gbps downstream speed and WiFi 6support)
- (5)、無線基地台回傳幹線(Mobile Backhaul)
- (6)、Hitron Cloud 網路設備雲端管理系統
- (7)、WiFi6 Wi-Fi Extender with EasyMesh 無線網路延伸器與網狀網路系統
- (8)、3.5GHz 無線基地台 CBRS Small Cell RAN
- (9)、2.5Gbps/10Gps PON ONU

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展



圖表 1 全球電視收視戶技術預估

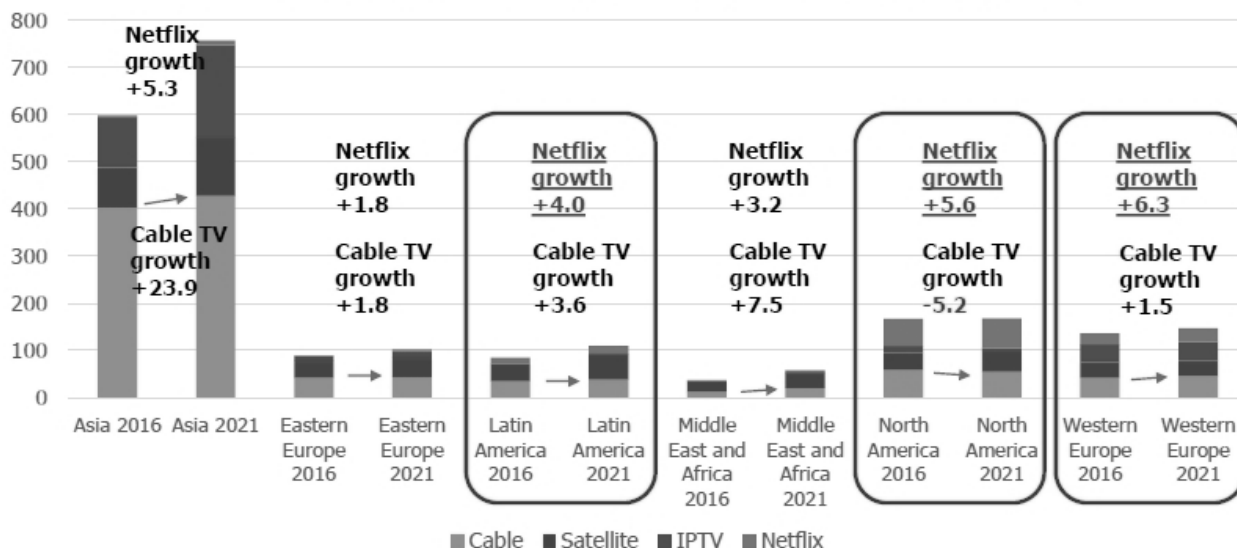
全球電視收視用戶在 2021 仍以 35% 的有線電視用戶為主(見圖表 1 全球電視收視戶技術預估)，但新興國家的地面無線電視收視會快速成長。

從圖表 3 各地區收視戶消長與 OTT 電視收視影響可以看見北美與西歐 Netflix 強烈的威脅到有線電視業者。雖然全球的有線電視收視戶預估 2016 到 2021 的五年內會成長 3 千 3 百萬比預估的 Netflix 五年內(2016~2021)的 2 千 6 百萬戶多一點，但是單一運營商如同 Netflix 一樣的巨人卻是在 OTT 的市場。

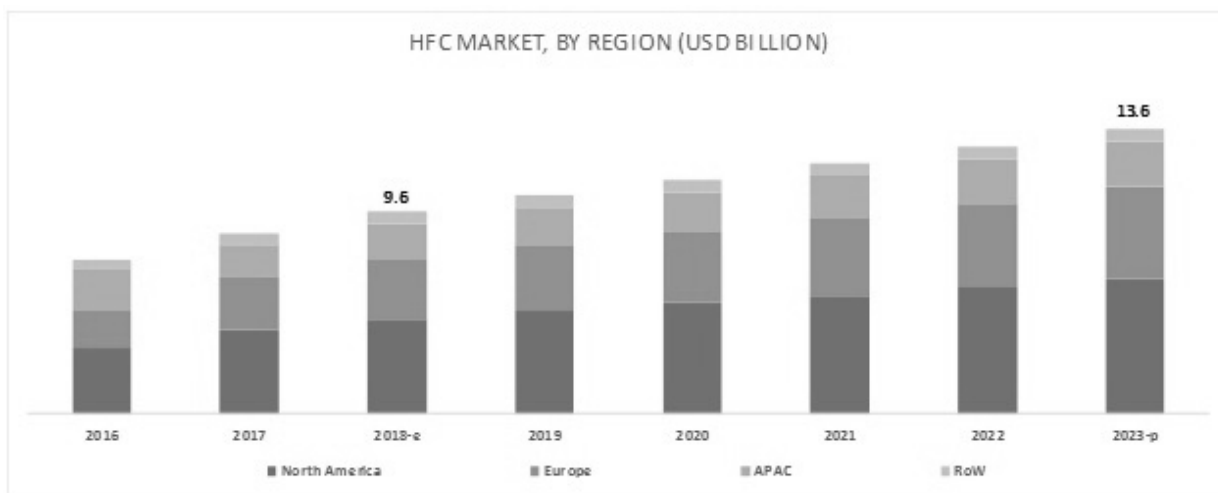
2020 可預期 8K 電視會快速普及，之所以會如此樂觀預估再於新的 8K 顯示技術可以將 4K content 以 AI(人工智慧)增顯於 8K 電視機，8K 電視機的盛行不會受限於 8K 的內容，加上 8K 的攝影機、8K 的智慧鏡子、4K/8K 的手機這些自媒體內容，使用並享受 8K 變得十分容易。另外 Youtube、Netflix 及 NHK 等影音平台都正在加速 8K 內容的普及。預估到 2023 年全球電視機會有 3% 的 8K 電視機。透過網際網路來傳 8K 影音內容依不同的壓縮技術每一影音流需要 50Mbps 到 100Mbps 的頻寬，用戶對頻寬的需求 1Gbps 會變得理所當然，為了穩定的 1Gbps 頻寬對外 10Gbps 的網路通道。

Virtual reality (VR) 應用會是另一個頻寬需求的來源，為了使用 VR 時人不會頭暈，影格率需要再 45FPS 以上，要舒服的享受 VR 需要從 90FPS 到 120FPS。頻寬需要從 400Mbps 到 2.35Gbps。VR 會廣泛的用在教育、醫療、遊戲與娛樂上。

Regional pay TV subscribers by platform and Netflix subscribers (in million)

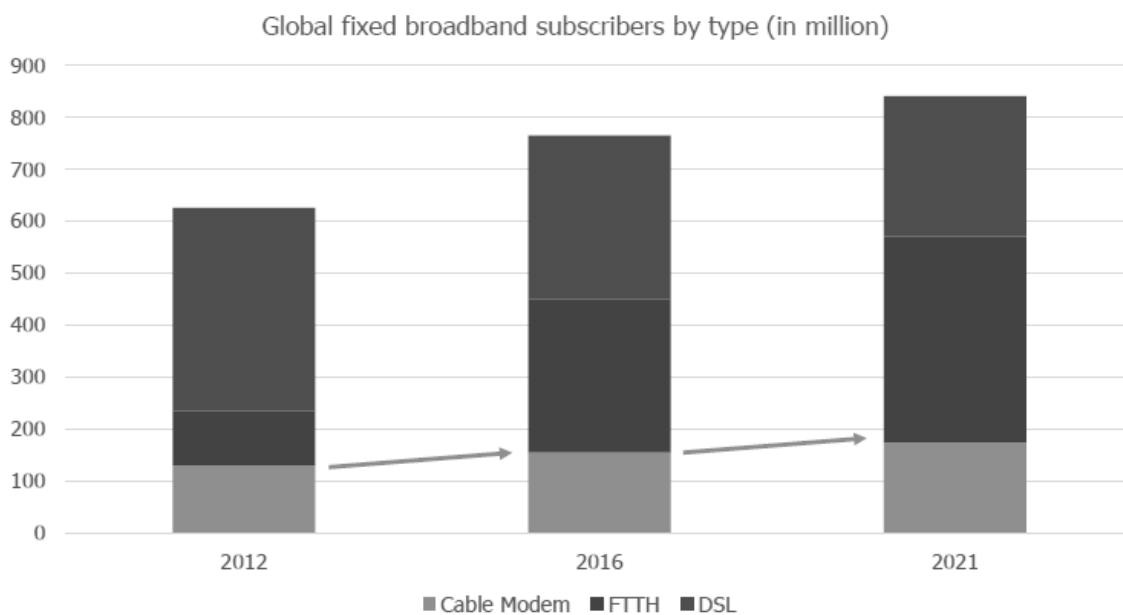


圖表 3 各地區收視戶消長與 OTT 電視收視影響 (Source: SNL Kagan and Digital TV Research)



圖表 2 全球有線電視產業產值預估 (Source: MarketsandMarkets)

2017 年一整年北美透過 Cable 的寬頻用戶數共增加了 2 百 70 萬用戶，然而電信(Telco)寬頻用戶數減少 62 萬 5 千用戶數。北美的有電視業者去年寬頻上網營收增加 130%。根據 Leichtman Research Group 的報告，美國的 14 個大型 Cable 與電話營運商(95%的美國市場寬頻業務)在 2017 年增加了 2 百 10 萬寬頻上網用戶，增加量比 2016 年的增加量 2 百 70 萬用戶少。在整個美國頂尖的寬頻市場約有 9 千 5 百 10 萬總用戶數，使用 Cable 上網的約有 6 千 1 百 20 萬用戶數，電信寬頻用戶數約 3 千 3 百 90 萬用戶數。預估在未來幾年內(見 圖表 2 全球有線電視產業產值預估 (Source: MarketsandMarkets)最大市場仍在北美、其次是歐洲再來才是亞太地區。



圖表 4 全球固線寬頻上網用戶數預估(Source: Broadbandtrends)

寬頻上網的頻寬推升到千兆位元(Gbps)，家用用戶千兆位元上網月費從 70 美元到 140 美元不等，價差主要在當地寬頻服務的競爭狀況。但這樣的價格代表千兆位元寬頻服務時代的來臨，北美市場首先上市，接下來會擴展到歐洲、日本與韓國。但千兆位元(Gbps)寬頻服務並不是沒有隱憂的，目前大部分家用用戶因為 VR、4K 大頻內容服務供給少，這樣頻寬的用戶增加應該是無法像以往一樣快速。有線電視寬頻營運商將這樣的投資運用到企業用戶與行動骨幹網路(Mobile Backhaul)的市場區隔。因為這類的市場有大頻寬的需求，且利潤空間較大。所以北美寬頻網路運營商機及轉進企業與商用用戶，對於中小企業用戶，如此高速網路服務又如此價格低廉，實在是不錯的備用服務。

在部分區域已經有部分寬頻業者推出 2 千兆位元(2Gbps)的服務了；以美國為例每個月的 2Gbps 的服務收費約 300 美金、香港每月\$218 到\$318 不等、台灣地區曾有人計畫於 2025 年推出 2Gbps 的服務。就設備商而言 10Gbps 早就是已經有 10Gbps EPON 的產品。美國有線電視實驗室(Cablelab)將下一代 10Gbps 的規範訂為 DOCSIS 4.0 的新的標準。

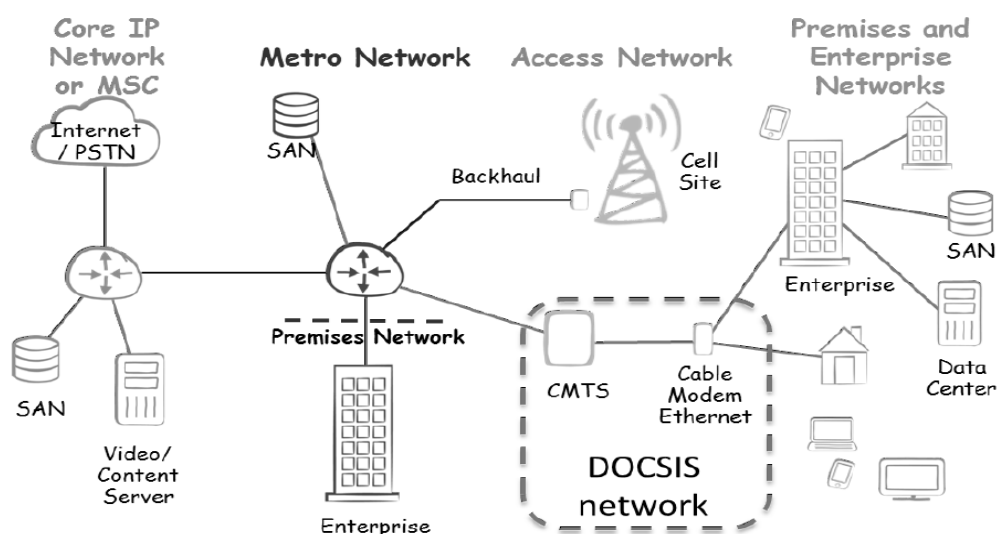
另一讓寬頻上網營運商不平的是，更高頻寬所需的基礎建設耗費資本龐大，每月用戶月租費卻逐年下降。雲端服務業者像 Google、Amazon 與 Facebook 卻大賺這樣的方便錢。雲端服務是終端用戶的需求，寬頻上網營運商將 Apple、Google、Amazon 服務納入營業項目來增加營收與獲利，同時綁定寬頻上網的用戶。

網際網路逐漸改變許多傳統產業，傳統付費電視市場逐年萎縮，全球付費傳統有線與衛星付費電視市場每年萎縮 3%，這樣的趨勢同時反映在 Kagan 與 S&P Global Market Intelligent 的報告中。但這並不表示傳統電視收視戶從衛星與有線電視業轉到用電信網路來收看傳統付費電視，電信業者的傳統付費電視用戶一樣減少，只是減少幅度比衛星與有線電視業者少。這裡衝擊最大的是衛星電視收視業者，例如 AT&T 在 2017 年減損了 147,000 個 DirectTV 的衛星電視用戶，同時 Dish Network 則損失超過 1 百 10 萬用戶。這個原因是因為傳統付費電視的內容提供商，透過網際網路來提供數位內容，使得傳統頻道商的包套付費方式被隨選使用模式打破。透過寬頻上網服務部分業者還可與隨選內容平台商如 Netflix, TiVo,

Amazon 或 Apple 合作，來聯繫用戶。但傳統影視服務是有線電視與衛星電視業者收入的大宗，將必須迅速找到新的獲利來源與方式。這可以從最近部分美國有線電視業者公布的財報中看出來，例如 Comcast Communication 2019 年財報中，當年整體營收 580 億 8 千 2 百萬美元，較前年的 560 億 3 千 3 百萬美元成長 3.7%；其中寬頻上網月租費營收 187 億 5 千 2 百萬美元較前年衰退 0.8%，但企業用戶的營收為 77 億 9 千 5 百萬美元成長 9.3%；移動通訊業務營收 11 億 6 千 7 百萬美元成長 31.2%。影音內容服務為 222 億 7 千萬美元較前年衰退 2.1%。

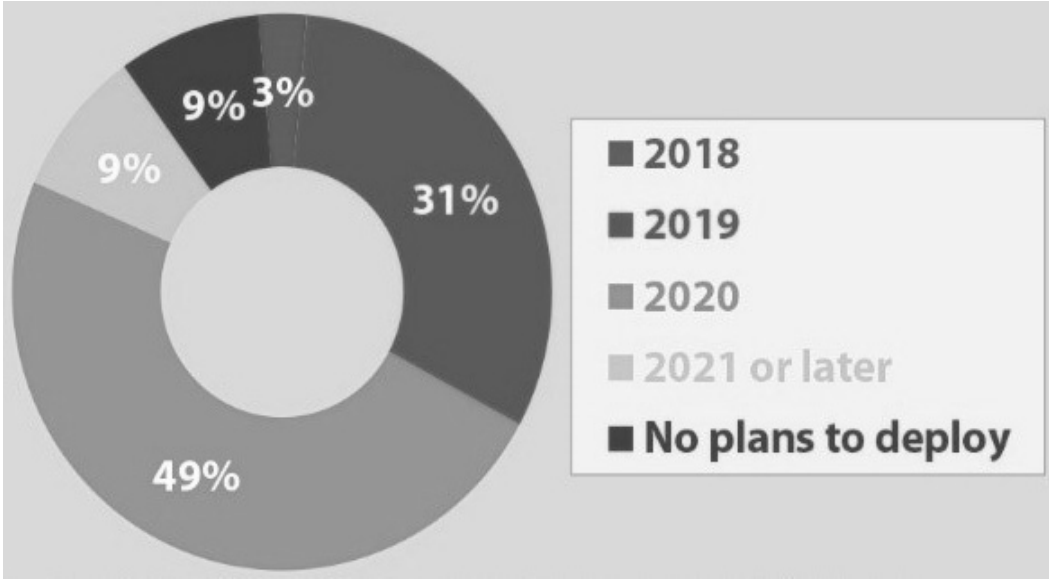


其中有些有線電視業者成功的將服務基礎建設平台化，透過雲端管理平台整合用戶端設備與其他雲端服務供應商整合。提供一站式(One Stop)整合服務。當用戶申裝寬頻服務時，可以同時申裝新世代的影音隨選內容，且不限單一影音平台。又因基礎建設的整合，使得服務品質比自行申辦獨立影音服務來的有保障。而雲端服務平台業者又可以減少網路異常時的服務申訴與用戶退租的威脅與成本。因此對於終端設備必須能備雲端管理與整合，會是未來終端設備的必要需求。



此外因為移動通訊成為網路服務的主流，部分有線電視業者也投入經營行動數據和加值服務，也有部分業者同時擁有有線電視與移動通訊服務兩種服務架構與執照。對於沒有移動通訊基礎建設的有線電視業者會採取(MVNO: Mobile Virtual Network Operator)模式僅向 MNO(Mobile Network Operator)租用頻寬的使用時間，然後再轉售給消費者。美國 Comcast 推出 Xfinity Mobile 就是循 MVNO 的模式，2019 年美國有線電視業者 Comcast 與 Charter 在行動通訊服務客戶與營收都有兩位數以上的百分比成長。第一步是將移動用戶納入有線電視用戶群已將達經濟規模，第二步是將資料流量與骨幹費用納入營收項目；也就是將目前有線電視服務的基礎建設轉為服務移動通訊用戶。但這些新的移動通訊營收並無法支應大規模或漫無目標地架設基地台，所以有線電視業者鎖定企業專網的 CBRS 為目標市場。因為目標客群集中，基礎建設的投資與回收(ROI)可以預估，又是新的競爭市場，既有的移動通訊服務營運商較沒有比較利益。2020 年美國聯邦通信委員會(FCC)通過 CBRS 可以正式營運，預期將有助於這些有線電視業者搶佔移動通訊產業部分市場。

DOCSIS 3.1 提供下行 5Gbps、上行可達 1Gbps，足以提供企業用戶與移動通訊骨幹容量。DOCSIS 4.0 規範第一階段 FDX DOCSIS 會將上、下行的使用頻帶提升到 108 MHz 與 684 MHz 之間已經公布底定，預計可以提供「雙向」約 10Gbps 的服務。回顧 2019 年，北美及歐洲等成熟市場，業者推出 500Mbps 到千兆位元服務，DOCSIS 3.1 的出貨量已超過五成五，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。此外成熟市場之運營商將逐漸採用 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，全球 CableCPE 產值將持續成長。



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。

現今寬頻上網服務供應商多採混合網路(Hybrid Access)來提供最後一哩(Last Mile)的佈線，上網服務供應商提供了光纖、銅線傳輸甚至整合無線傳輸台提供服務，傳統透過單一網路或傳輸方式的營運模式已經消失，各個營運商的差異逐漸減少，彼此間的競爭加劇。

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。

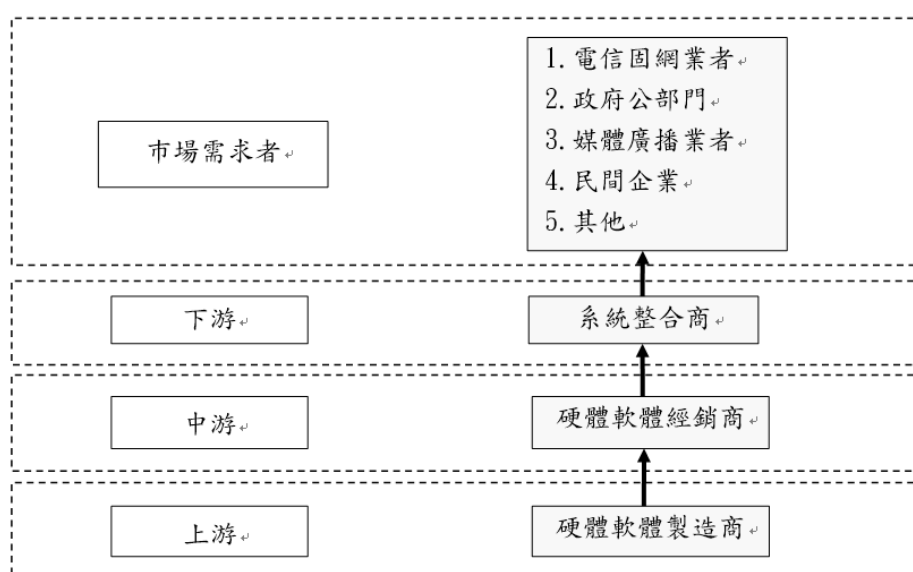
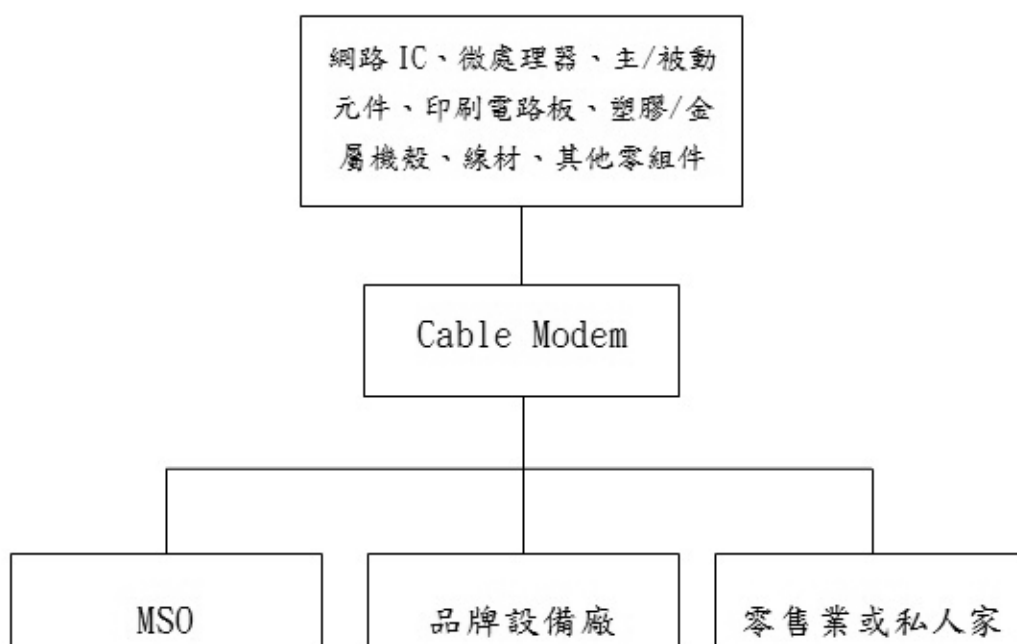
Cable CPE 因相關纜線鋪設成本高及費時多，故該產業初期之進入門檻較高。展望未來，雖然目前全球纜線數據機用戶數遠不如 ADSL，但因有線電視數位化的普及，在數位有線廣播用戶增加的推波助瀾下，全球通訊傳播市場中電視收入持續增加。此外，纜線數據機被整合進數位 STB(機上盒)的通訊模組，及 DOCSIS 技術演進帶動之換機市場，將是纜線數據機未來成長希望所繫，尤其是針對 Cable 用戶大的市場，如：美國、韓國及日本等等。

5G 首批產品於 2017 年年底會上市，大批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. 目標客戶服務內容與供應鏈之關聯性

依服務內容從新解構有線電視產業的供應鏈關係，不再單從單一終端用戶設備考慮公司在整個價值鏈的關係。為了以自有品牌進入目標客戶需要支應龐大的營運成本，在成本投入中如何增加營收、增加獲利，除了原有垂直整合的經營策略外需要增加水平的整合策略。因為從客戶的角度而言，會朝向雙供應商與減少供應商的策略，以降低設備供應風險、增加議價空間與降低營運成本。因而單一設備供應商若不能增加其他設備或服務的供應範圍，只能降低利潤也無法降低營運成本。

銷售通路的建立需要時間長期培養、專業人士與建立互信，新的產品開發也要時間，品牌建立需要專注與專業。產品線與專業技能、知識也必須與客戶需求俱進。





圖表 5 目標客戶服務內容與供應鏈之關係

3. 產品發展趨勢及競爭情形

CableLabs 發布 DOCSIS 4.0 規範，補充與修正前世代技術 DOCSIS 3.1，其下載與上傳速率均達 10Gbps，包含全雙工 DOCSIS (FDX)，可使下載與上傳流量運行於同頻段，且具備低延遲（目標<1ms）；另新增 DOCSIS (EDS) 擴增頻段功能，以支援 HFC 1.8GHz（較 DOCSIS 3.1 擴增 600MHz）網路流量。DOCSIS 3.1 的產品到 108 年出貨總量占總出貨量的 55%以上。DOCSIS 3.1 與 DOCSIS 1.0 進到 DOCSIS 3.0 有很大的差異，主要差異於 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 downststream 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。

該營運商家用用戶使用DOCSIS 3.1的比率	估受訪營運商的比率	
	End of 2017	End of 2018
20% 以下	49%	17%
21% 到 50%	46%	57%
51% 到 75%	3%	20%
76% 到 100%	3%	6%

Table 1 2017 Kagan 訪問 35 家有線電視業者 DOCSIS 3.1 導入用戶比

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。

無線網路通訊是除了頻寬外最重要的要求，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。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

2018 年仲琦科技會將用戶端的乙太網路介面升級到 2.5Gbps 的擴充速度，全球 PC 與筆記型電腦的用戶端介面也會提供 2.5Gbps。家用無線網路也導入新的 WiFi6 的 802.11ax 新規範，伴隨著主要上網終端設備，為達到更好的無線通訊覆蓋，用戶會增加無線網狀網路 (Wireless Mesh Network) 的小無線 AP，仲琦科技隨著客戶需求設計生產純無線、有線無線混合無線 AP 與現有路由器產品線整合。隨著雲端運算、AI 等技術導入，仲琦科技將遠端控制與通訊介面加入新設計的網路分析儀，提供營運商帶定位與問題距離預測的網路分析儀。將更多附加價值與可附加服務的功能融入新產品中。

1. 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	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
研發費用	396,516	86,949
開發成功的技術或產品	1. DOCSSIS 3.1 Cable Wifi Gateway: CODA-4680, CODA-4589, CODA-4514, CHITA; DOCSIS 3.0 Wi-Fi 24x8 Cable Gateway CGNV4-28, HUB4, CGNV4-FX4; DOCSIS 3.0 Wi-Fi 16x4 Cable Gateway CGNM-1210 2. DOCSSIS 3.1 Cable 802.11ax WiFi Gateway: CODA-552X, CODA-553X 3. DOCSSIS 3.0 Cable Network Probe: CGN-DP2, ; DOCSIS 3.1 Cable Network Probe: CGN-DP3 4. 光纖網路語音閘道器: SVE-3710 5. 戶外DOCSIS 3.1 Cable Modem: COMA 6. 有線電視網路訊號產生器: CSN-01	

(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。
- (4)增加創新與高附加價值產品線出貨比重。

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，開始進行加值服務性產品、雲端與人工智慧大數據整合的產業拓展。
- (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		108 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		2,252,527	21.82	2,072,339	20.60
外 銷	亞洲	186,281	1.80	473,430	4.71
	美洲	7,613,126	73.73	7,196,308	71.55
	歐洲	273,566	2.65	315,699	3.14
	其他	-	-	-	-
	小計	8,072,973	78.18	7,985,437	79.40
合計		10,325,500	100.00	10,057,776	100.00

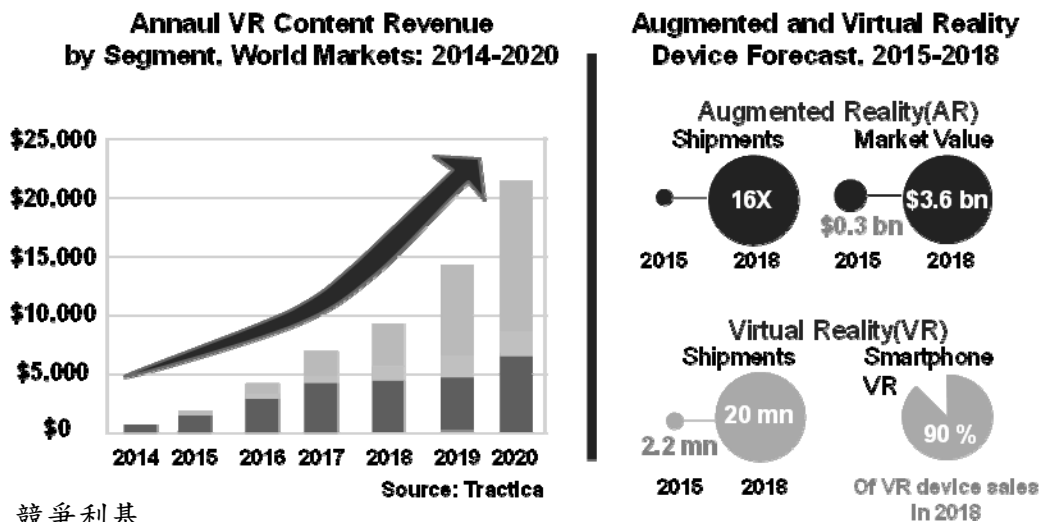
2. 市場佔有率

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 90 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。

108 年度全球有線電視服務業者大多採用 DOCSIS 3.1 的設備，本公司 DOCSIS 3.1 的出貨量會佔總出貨量 60%以上。配合 WiFi6 與 2.5Gbps 的乙太網路升級，DOCSIS 3.1 產品會有新產品持續拉抬換機需求。

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 版本更替持續揚升中，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

公司緊跟新的技術如混合雲端運算、大數據與人工智慧，整合既有技術，以因應未來通訊與電腦 SDN(Software Define Network)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 DOCSIS1.0/1.1/2.0/3.0/3.1 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、WiFi Mesh 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. 創新關鍵技術突破

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。近年來更導入雲端平台與人工智慧(AI)在設備的管理與服務優化上，除了設備銷售外也開啟軟體服務租費收入的新事業。

E. 發展家庭網路/自動化產品，以因應市場需求

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，發展將服務與應用架構在纜線數據機上的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. 通貨膨脹原料與人工成本上漲

因應對策：

- a. 拉長備料先期準備，因預期漲價的心理供應商會囤貨預期漲價後獲取更大利潤，為避免缺料會增加備料時程，但缺點是會降低存貨周轉率和累積更多資金。
- b. 加深自動化，以機器替代人工。
- c. 擴大市場規模，累積更多議價籌碼。
- d. 尋找替代用料與替代供應商。

D. 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 106 年通過 Ecovadis CSR 認證得得到銀牌，並持續推動 SA8000 認證及通過第三方評核。
- 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。

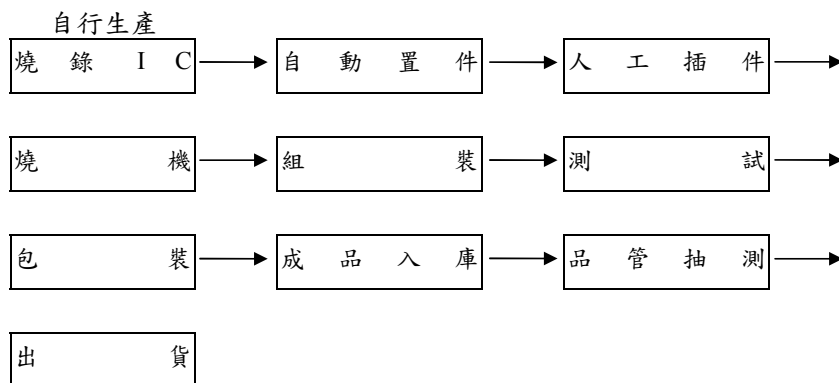
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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) 	<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模組 (STB eCMM) * 纜線網路分析儀	* 數位機頂盒內嵌纜線數據機 * 數位電視上網與訊息回傳 * 查找纜線網路的故障原因與故障點
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美國、台灣、日本、韓國及中國等主要國家，與各大廠維持良好之往來實績，與主要供應商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	108 年				107 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	客戶 C	3,467,865	33.59	無	客戶 C	2,431,808	24.18	無	客戶 N	192,850	13.29	無
2	-	-	-	無	客戶 R	1,412,695	14.05	無	客戶 C	152,152	10.49	無
3	其他	6,857,635	66.41	-	其他	6,213,273	61.77	-	其他	1,105,974	76.22	-
	銷貨淨額	10,325,500	100.00		銷貨淨額	10,057,776	100.00		銷貨淨額	1,450,976	100.00	

變動說明：主係因與客戶 C 簽訂合約後，自 2018Q3 開始出貨。2019 全年度均穩定出貨致收入持續增加。

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年				107 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	供應商 A	1,554,701	12.85	無	供應商 A	2,296,317	20.54	無	供應商 A	464,962	15.16	無
2	其他	10,540,062	87.15	無	其他	8,883,583	79.46	無	其他	2,602,725	84.84	無
	進貨淨額	12,094,763	100.00		進貨淨額	11,179,900	100.00		進貨淨額	3,067,687	100.00	

變動說明：對供應商 A 之進貨減少，主係因部份產品配合客戶要求指定供應商而調節進貨量或導入替代料所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

年度 生產量 值 主要商品	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
纜線數據機	—	5,552,645	5,939,642	—	6,660,828	8,659,575
系統整合業務	—	—	—	—	—	—
合計	—	5,552,645	5,939,642	—	6,660,828	8,659,575

(六) 最近二年度銷售量值

單位：值：新台幣仟元/台

年度 銷售量 值 主要商品	108 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
纜線數據機	174,449	301,729	4,260,955	8,063,527	243,044	354,384	4,420,058	7,976,122
系統整合業務	—	1,950,798	—	9,446	—	1,717,955	—	9,315
合計	174,449	2,252,527	4,260,955	8,072,973	243,044	2,072,339	4,420,058	7,985,437

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工之資料

年 度		107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	144	149	115
	技術人員	368	368	395
	直接人員	633	390	458
	合 計	1,145	907	968
平均年歲		34	31	31
平均服務年資		4.5	4.03	4.23
學 歷 分 佈 比 率	博士	2	2	2
	碩士	89	89	91
	大專	422	425	482
	高中	632	391	393
	高中以下	0	0	0

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，公司定期舉辦經營管理、技術研發、市場拓展等課程，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。

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) 本公司每季定期召開勞資協調會議，建立勞工與資方定期溝通之機制，以保障員工權益。
- (3) 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	契約起訖期	主要內容	限制條款
聯合授信合約	第一商業銀行、台北富邦商業銀行、彰化銀行、永豐商業銀行、玉山銀行、臺灣土地銀行、兆豐國際商業銀行、國泰世華商業銀行	自首次動用日起算至屆滿五年之日止	新台幣 22 億元之五年期聯合授信	依聯合授信合約辦理

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 109年3月 31日財務資 料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		5,846,013	6,595,572	6,423,244	8,662,314	8,255,614	7,691,599
不動產、廠房及設備		925,729	1,183,031	1,076,959	959,324	1,108,216	1,271,465
無形資產		53,466	50,531	62,918	83,464	50,916	43,647
其他資產		342,980	277,567	239,504	256,027	500,450	585,109
資產總額		7,168,188	8,106,701	7,802,625	9,961,129	9,915,196	9,591,820
流動負債	分配前	3,053,091	3,123,995	2,964,876	5,884,595	3,573,694	3,423,033
	分配後	3,222,792	3,497,339	3,253,058	6,044,149	註2	註2
非流動負債		639,825	1,066,791	694,302	195,565	797,950	641,876
負債總額	分配前	3,692,916	4,190,786	3,659,178	6,080,160	4,371,644	4,064,909
	分配後	3,862,617	4,564,130	3,947,360	6,239,714	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		3,090,253	3,387,324	3,597,898	3,358,146	4,947,171	4,914,096
股本		2,242,826	2,262,684	2,414,857	2,243,105	3,289,862	3,289,862
資本公積		522,030	569,274	687,987	729,418	1,401,968	1,401,968
保留盈餘	分配前	300,676	580,753	537,680	442,238	505,757	474,788
	分配後	130,975	207,409	249,498	282,684	註2	註2
其他權益		24,721	(25,387)	(42,626)	(56,615)	(89,974)	(92,080)
庫藏股票		-	-	-	-	(160,442)	(160,442)
非控制權益		385,019	528,591	545,549	522,823	596,381	612,815
權益總額	分配前	3,475,272	3,915,915	4,143,447	3,880,969	5,543,552	5,526,911
	分配後	3,305,571	3,542,571	3,855,265	3,721,415	註2	註2

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘尚待股東會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	8,062,949	8,762,719	8,548,383	10,057,776	10,325,500	1,450,976
營業毛利	1,756,805	2,227,359	2,054,772	1,847,373	2,084,765	398,270
營業損益	416,361	754,070	561,443	362,263	480,552	38,451
營業外收入及支出	(36,661)	(96,548)	(34,570)	6,369	(74,314)	(25,911)
稅前淨利	379,700	657,522	526,873	368,632	406,238	12,540
繼續營業單位 本期淨利	289,254	522,894	412,362	295,935	350,343	(14,534)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	289,254	522,894	412,362	295,935	350,343	(14,534)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(12,556)	(49,994)	(13,456)	(13,459)	(30,520)	(2,106)
本期綜合損益總額	276,698	472,900	398,906	282,476	319,823	(16,640)
淨利歸屬於 母公司業主	223,181	449,272	327,336	191,960	219,959	(30,968)
淨利歸屬於非控制權益	66,073	73,622	85,026	103,975	130,384	16,434
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	212,406	399,671	313,031	178,750	189,715	(33,075)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	64,292	73,229	85,875	103,726	130,108	16,435
每股盈餘	1.01	1.99	1.42	0.81	0.98	(0.1)

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料(個體)-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 109年3月 31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		3,150,913	3,993,276	3,815,093	5,682,094	5,196,479	
不動產、廠房及設備		221,894	225,822	245,197	228,571	236,925	
無形資產		15,841	14,740	28,183	50,948	44,418	
其他資產		1,386,504	1,333,674	1,430,455	1,383,833	1,645,550	
資產總額		4,775,152	5,567,512	5,518,928	7,345,446	7,123,372	
流動負債	分配前	1,377,829	1,541,858	1,222,989	3,764,761	1,934,973	
	分配後	1,547,530	1,915,202	1,511,171	3,924,315	註2	
非流動負債		307,070	638,330	698,041	222,539	241,228	
負債總額	分配前	1,684,899	2,180,188	1,921,030	3,987,300	2,176,201	
	分配後	1,854,600	2,553,532	2,209,212	4,146,854	註2	
歸屬於母公司業主之權益		3,090,253	3,387,324	3,597,898	3,358,146	4,947,171	
股本		2,242,826	2,262,684	2,414,857	2,243,105	3,289,862	
資本公積		522,030	569,274	687,987	729,418	1,401,968	
保留盈餘	分配前	300,676	580,753	537,680	442,238	505,757	
	分配後	130,975	207,409	249,498	282,684	註2	
其他權益		24,721	(25,387)	(42,626)	(56,615)	(89,974)	
庫藏股票		-	-	-	-	(160,442)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,090,253	3,387,324	3,597,898	3,358,146	4,947,171	
	分配後	2,920,552	3,013,980	3,309,716	3,198,592	註2	

註1：上述財務資料，皆經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘尚待股東會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	5,623,802	6,407,927	6,216,407	8,565,195	7,504,329	
營業毛利	580,490	845,939	768,952	614,446	677,605	
營業損益	106,172	302,927	242,603	25,160	89,983	
營業外收入及支出	155,367	221,465	104,917	172,787	123,108	
稅前淨利	261,539	524,392	347,520	197,947	213,091	
繼續營業單位 本期淨利	223,181	449,272	327,336	191,960	219,959	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	223,181	449,272	327,336	191,960	219,959	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,775)	(49,601)	(14,305)	(13,209)	(30,244)	
本期綜合損益總額	212,406	399,671	313,031	178,751	189,715	
淨利歸屬於 母公司業主	223,181	449,272	327,336	191,960	219,959	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	212,406	399,671	313,031	178,751	189,715	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	1.01	1.99	1.42	0.81	0.98	

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。

(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
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
106	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、張書成	無保留意見	無
107	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	無保留意見	事務所內部調整
108	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	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109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.52	51.70	46.90	61.04	44.09	42.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	444.53	421.18	449.20	424.94	572.23	485.17
償債能力 %	流動比率	191.48	211.13	216.64	147.20	231.01	224.70
	速動比率	130.74	145.23	157.61	80.99	171.54	147.48
	利息保障倍數	12.48	21.42	14.67	7.11	6.48	2.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.82	5.63	5.81	6.20	6.03	5.12
	平均收現日數	62.71	64.83	62.82	58.87	60.53	71.29
	存貨週轉率(次)	4.06	3.99	3.98	3.34	3.14	2.00
	應付款項週轉率(次)	4.94	4.50	4.87	3.97	3.92	3.36
	平均銷貨日數	89.90	91.48	91.71	109.28	116.24	182.5
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.41	8.31	7.56	9.88	9.99	4.88
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.13	1.15	1.07	1.13	1.04	0.60
	資產報酬率(%)	4.44	7.20	5.59	3.88	4.12	(0.05)
	權益報酬率(%)	7.23	13.87	9.37	5.52	5.30	(0.67)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.93	29.06	21.82	16.43	12.35	0.38
	純益率(%)	3.59	5.97	4.82	2.94	3.39	(1.00)
現金流量	每股盈餘(元)	1.01	1.99	1.42	0.81	0.98	(0.1)
	現金流量比率(%)	44.84	6.58	37.10	0.00	47.57	(33.56)
	現金流量允當比率(%)	110.61	85.00	97.19	102.91	100.69	54.42
槓桿度	現金再投資比率(%)	27.45	0.65	13.10	0.00	22.69	0.00
	營運槓桿度	5.59	3.66	4.56	7.69	6.12	10.18
	財務槓桿度	1.09	1.04	1.07	1.20	1.18	1.43

最近二年度各項財務比率變動原因。

- 1.負債占資產比率減少，主係私募現金增資致現金增加及應付帳款減少所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因私募現金增資，致長期資金增加。
- 3.流動比率及速動比率增加，主係私募增資致現金增加、短期借款/應付帳款/存貨均減少。
- 4.稅前純益佔實收資本額比率下降，係因私募現金增資致資本額增加。
- 5.每股盈餘增加，係因108年獲利增加所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率上升，係因營業活動淨現金流入增加所致。
- 7.營運槓桿度下降，係因折舊較前期增加所致。

(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 109年3 月31日財 務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
分析項目 (註 2)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	35.28	39.16	34.81	54.28	30.55	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,531	1,783	1,752	1,566	2,189	
償債 能力 %	流動比率	228.69	258.99	311.95	150.93	268.56	
	速動比率	217.64	251.31	300.19	129.54	248.47	
	利息保障倍數	61.05	105.36	31.44	10.98	8.67	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.93	4.00	3.73	4.18	3.63	
	平均收現日數	74.04	91.25	97.86	87.32	100.55	
	存貨週轉率(次)	31.02	51.36	48.37	17.73	12.15	
	應付款項週轉率(次)	5.82	4.94	5.81	4.41	3.48	
	平均銷貨日數	11.77	7.11	7.55	20.59	30.04	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	24.71	28.62	26.40	36.16	32.24	
	總資產週轉率(次)	1.20	1.24	1.12	1.33	1.04	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.85	8.77	6.08	3.24	3.35	
	權益報酬率(%)	7.23	13.87	9.37	5.52	5.30	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.66	23.18	14.39	8.82	6.48	
	純益率(%)	3.97	7.01	5.27	2.24	2.93	
	每股盈餘(元)	1.01	1.99	1.42	0.81	0.98	
現金 流量	現金流量比率(%)	27.91	(10.23)	29.76	(2.40)	6.02	
	現金流量允當比率(%)	169.30	124.79	94.45	40.92	30.24	
	現金再投資比率(%)	7.58	(7.89)	(0.98)	(10.63)	(1.20)	
槓桿 度	營運槓桿度	14.15	6.05	7.10	87.08	21.48	
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.05	4.73	1.45	

最近二年度各項財務比率變動原因。

- 負債佔資產比率下降，主係私募現金增資致現金增加及應付帳款減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因私募現金增資，致長期資金增加。
- 流動及速動比率增加，主係私募增資致現金增加、應付帳款/存貨均減少。
- 利息保障倍數下降係因利息費用增加所致。
- 應收款項週轉率增加及平均收現日數下降，係因應收款項減少所致。
- 存貨週轉率下降，主係存貨下降。應付款項週轉率下降及平均銷貨日數增加，係因應付款項減少所致。
- 總資產週轉率下降，主係私募現金增資使總資產增加。
- 稅前純益佔實收資本額比率下降，係因私募現金增資致資本額增加。
- 純益率及每股盈餘增加，係因獲利增加所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率上升，係因營業活動淨現金流入增加所致。現金流量允當比率下降，係因資本支出及現金股利增加所致。
- 營運槓桿度下降，係因折舊較前期增加影響。財務槓桿度下降，係因利息費用增加影響。

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：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)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。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)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。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)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)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)。

(3)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)

6.槓桿度：

(1)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)。

(2)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：

1.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。

2.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。

3.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。

4.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：

1.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。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.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。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

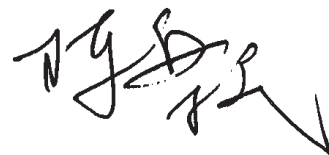
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及許坤錫會計師查核竣事。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定報告如上，敬請鑒核。

仲琦科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳樂民



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 95 頁～第 160 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 161 頁～第 216 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		8,255,614	8,662,314	(406,700)	(4.70)
非流動資產(註 1)		1,659,582	1,298,815	360,767	27.78
資產總額		9,915,196	9,961,129	(45,933)	(0.46)
流動負債(註 2)		3,573,694	5,884,595	(2,310,901)	(39.27)
非流動負債(註 3)		797,950	195,565	602,385	308.02
負債總額(註 4)		4,371,644	6,080,160	(1,708,516)	(28.10)
股本(註 5)		3,289,862	2,243,105	1,046,757	46.67
資本公積(註 6)		1,401,968	729,418	672,550	92.20
保留盈餘		505,757	442,238	63,519	14.36
其他權益(註 7)		(89,974)	(56,615)	(33,359)	58.92
庫藏股(註 8)		(160,442)	-	(160,442)	-
母公司股東權益合計		4,947,171	3,358,146	1,589,025	47.31
非控制權益		596,381	522,823	73,558	14.07
股東權益總額		5,543,552	3,880,969	1,662,583	42.84

變動差異分析：

註 1：非流動資產增加主係不動產、廠房及設備及使用權資產增加。

註 2：流動負債減少主係應付帳款減少。

註 3：非流動負債增加主係應付公司債增加。

註 4：負債總額減少主係私募現金增資，使應付帳款大幅減少所致。

註 5：股本增加主係私募增資所致。

註 6：資本公積增加主係私募增資所致。

註 7：其他權益增加主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

註 8：庫藏股增加主係公司買回庫藏股所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	10,325,500	10,057,776	267,724	2.66
營業成本	8,240,735	8,210,403	30,332	0.37
營業毛利	2,084,765	1,847,373	237,392	12.85
營業費用	1,604,213	1,485,110	119,103	8.02
營業利益(註 1)	480,552	362,263	118,289	32.65
營業外收入及支出(註 2)	(74,314)	6,369	(80,683)	(1,266.81)
稅前淨利	406,238	368,632	37,606	10.20
所得稅利益(費用)(註 3)	(55,895)	(72,697)	16,802	(23.11)
繼續營業單位淨利	350,343	295,935	54,408	18.39

增減比例變動分析說明：

註 1：營業利益增加主係營業毛利率上升所致。

註 2：營業外收入淨額減少主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額的影響。

註 3：所得稅費用減少主係調整未實現損益的時間性差異所致。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

CM 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，目前海外銷售點為美國、拉丁美洲、歐洲及亞太地區。109 年銷售計劃仍以擴展北美市場為主，並延伸至中南美之市場，可望提升 CM 產品的量能成長。然外幣匯率對損益息息相關，CM 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。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	匯率變動之影響(5)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之補救措施	
						投資計劃	理財計劃
2,241,177	1,699,955	(390,967)	1,078,886	(22,043)	4,607,008	—	—

增減比例變動分析說明：

(1)營業活動：營業活動淨現金流入 1,699,955 仟元，主要係預計 2020 年加強應收帳款之催收，預計產生淨現金流入。

(2)投資活動：投資活動淨現金流出 390,967 仟元，主要係預計資本支出所致。

(3)籌資活動：籌資活動淨現金流入 1,078,886 仟元，主要係私募現金增資所致。

(二)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)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
4,607,008	537,246	(1,094,773)	(213,170)	3,836,311	—	—

未來現金流動情形分析

(1)營業活動：營業活動淨現金流入 537,246 仟元，主要係預計 2020 年控制應付帳款之付款條件，預計產生淨現金流入。

(2)投資活動：投資活動淨現金流出 1,094,773 仟元，主要係預計資本支出所致。

(3)籌資活動：籌資活動淨現金流出(213,170)仟元，主要係發放股利所致。

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 108 年度無金融商品認列之損失。

(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計畫如下：
 - *8K Video Gateway
 - *物聯網閘道設備(IoT Gateway)
 - *軟體定義廣域網路設備(SD-WAN)
 - *10Gbps Full Duplex DOCSIS 3.1 Cable Gateway (10Gbps downstream speed and WiFi 6support)
 - *無線基地台回傳幹線(Mobile Backhaul)
 - *Hitron Cloud 網路設備雲端管理系統
 - *WiFi6 Wi-Fi Extender with EasyMesh 無線網路延伸器與網狀網路系統
 - *3.5GHz 無線基地台 CBRS Small Cell RAN
 - *2.5Gbps/10Gps PON ONU
2. 預計投入之研發費用：本公司預計 109 年投入之研發費用約新台幣 1,830,932 仟元，約佔營業額 4.08%。
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。在資安風險控管上為落實內控制度與維護資訊安全政策，公司訂有資訊安全管理程序，以規範公司資訊安全並實施多種資安防護措施，且每年定期向董事會報告資安相關事項。故資安風險非屬公司重大營運風險。

(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：

本公司為因應中美貿易影響，於 107 年 12 月 26 日董事會決議擬於越南設立子公司，至今仍在建置中，目前的效益評估皆符合公司預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事，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。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。雙方對高院更一審判決均提起上訴，最高法院於民國 106 年 1 月 5 日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理，目前由台灣高等法院更二審理中。本訴訟案件尚不致對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。

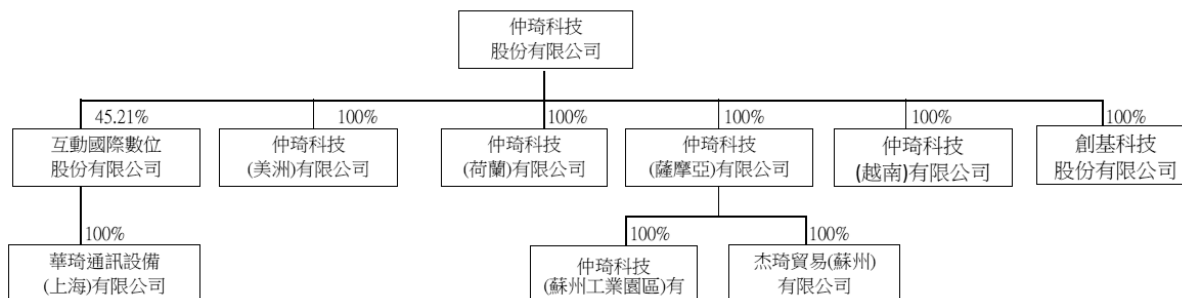
七、其他重要事項：無。

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

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
互動國際數位(股)公司	92.5.14	新北市五股區五工五路38之1號	NTD369,440,000	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	95.10.11	蘇州工業園區鳳里街158號	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(註1)	95.7.11	Porteullis 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	蘇州工業園區鳳里街158號	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	NTD80,000,000	一般投資及車用電子產品
仲琦科技(越南)有限公司(註2)	108.05.24	No.15, Road No.17, VSIP Hai Phong, Thuy Trieu Commune, Thuy Nguyen District, Hai Phong City, Vietnam	USD7,000,000	生產及銷售寬頻電信產品

註：本公司於108年6月清算威琦科技(薩摩亞)有限公司，持股比例降為0%。

註：本公司於108年6月設立仲琦科技(越南)有限公司，持股比例為100%。

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
互動國際數位(股)公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	16,702,600	45.21
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	許金樹		
	董事	加來開發有限公司代表人：王睦嘉		
	獨董	林綸緒		
	獨董	斯培德		
	獨董	林獻堂		
	獨董	王令甫		
	總經理	徐堂傑		
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	22,300,000	100
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	-	100
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：邱培舜		
	監察人	仲琦科技(股)公司代表人：徐敬人		
	總經理	黃志堅		
仲琦科技(美洲)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭	300,000	100
仲琦科技(荷蘭)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	-	100
仲琦科技(越南)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	-	100
創基科技(股)有限公司	董事長	仲琦科技(股)公司代表人：鄭炎為	8,000,000	100
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：劉美蘭		
	董事	仲琦科技(股)公司代表人：徐敬人		
	監察人	仲琦科技(股)公司代表人：陳明欣		
杰琦貿易(蘇州)有限公司	董事長	仲琦科技(薩摩亞)有限公司代表人：鄭炎為	-	100
華琦通訊設備(上海)有限公司	董事長	互動國際數位(股)公司代表人：鄭炎為	-	45.21
	監察人	互動國際數位(股)公司代表人：李峰如		

4. 關係企業營運概況

108年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘
互動國際數位(股)公司	369,440	2,953,035	1,863,656	1,089,379	1,953,721	277,118	240,544	6.51
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	669,000	782,036	0	782,036	0	0	20,169	-
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	609,786	2,165,510	1,415,492	750,018	6,100,577	81,274	33,454	-
仲琦科技(美洲)有限公司	90,000	1,552,714	1,425,298	127,416	6,632,267	7,714	3,352	-
仲琦科技(荷蘭)有限公司	50,432	112,828	205,721	(92,893)	204,598	3,310	(1,144)	-
仲琦科技(越南)有限公司	210,000	417,533	212,924	204,609	0	(4,859)	(5,555)	-
創基科技(股)有限公司	80,000	11,066	6,844	4,222	13,568	(29,337)	(29,520)	-
杰琦貿易(蘇州)有限公司	49,808	39,240	7,744	31,496	16,852	(2,810)	(2,753)	-
華琦通訊設備(上海)有限公司	7,131	12,618	122	12,496	7,755	1,567	1,738	-

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：

項 目	108 年第 1 次私募 發行日期：108 年 12 月 16 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：107 年 12 月 19 日 發行數額：在不超過 100,000 仟股之普通股額度內辦理，本公司將視市場及洽特定人之狀況，一次或分次（最多不超過 2 次）辦理。				
價格訂定之依據及合理性	<p>本次私募價格係依據 107 年第一次股東臨時會決議（107/12/19），以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成：</p> <p>(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；</p> <p>(2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>依據上述定價原則，私募參考價格為 20.13 元，私募價格定價為 16.11 元，約為參考價格之 80.03%，不低於股東臨時會決議參考價格八成，本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並參考本公司目前情形、未來展望，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之特定人為限				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。				
股數(或公司債張數)	100,000,000 股				
價款繳納完成日期	108 年 12 月 16 日				
交付日期	109 年 1 月 10 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	明泰科技(股)公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之特定人為限	100,000 仟股	私募現金增資後，為本公司 10%以上大股東	取得過半數之董事席次
實際認購價格	每股 16.11 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募參考價格為 20.13 元，定價為每股 16.11 元，未低於股東會決議之最低成數				
辦理私募對股東權益影響	本次私募資金將用於越南建廠及購置設備使用，對股東權益無負面影響				
私募資金運用情形及計畫執行進度	預計於 110 年第 4 季運用完成				
私募效益顯現情形	本次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益				

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情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

本公司於109年1月董事持股轉讓超過選任持股1/2解任及109年2月召開股東臨時會全面改選董事，此變動對本公司股東權益及證券價格並無重大影響。

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：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 一〇九 年 三 月 十 六 日

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

仲琦科技股份有限公司及子公司民國一〇八年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十二)；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。

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(十三)；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續後衡量之內部作業程序及會計處理。
2. 抽核驗證市場資訊，並評估存貨淨變現價值之合理性。
3. 觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形。

負債準備估列

事項說明

負債準備估列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十八)；負債準備估列之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(三)。

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

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。該公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產總額分別為 112,828 仟元及 158,658 仟元，分別占合併資產總額之 1.14%及 1.59%，民國一〇八年及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 204,598 仟元及 221,178 仟元，分別占合併營業收入淨額之 1.98%及 2.20%。

仲琦科技股份有限公司業已編製民國一〇八年度及民國一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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


1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

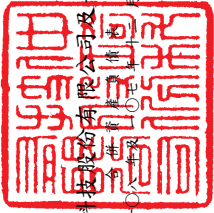
立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜 

會計師：許坤錫 

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

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 六 日



仲琦科技股份有限公司及子公司
 中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣（千元）

代碼	資產	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	代碼	負債及股東權益	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$4,607,008	46.46	\$2,241,177	2100	短期借款	六(九)	\$952,701	9.61	\$1,644,650	16.51
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	92,866	0.94	107,950	2130	合約負債-流動	六(十九)	463,355	4.67	414,677	4.16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)	30,000	0.30	30,000	2150	應付票據		237	-	1,813	0.02
1150	應收票據淨額	六(五)	46,055	0.46	52,311	2200	其他應付款	六(十一)	1,269,489	12.80	481,126	4.83
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,284,572	12.96	1,973,494	2230	本期所得稅負債	六(十)	62,654	0.63	38,487	0.39
1200	其他應收款	六(五)	58,181	0.59	337,858	2280	租賃負債-流動	六(八)	189,104	1.91	184,774	1.85
1220	本期所得稅資產	六(六)	5,648	0.06	18,098	2300	其他流動負債	六(十二)	42,474	0.43	-	-
130X	存貨		1,767,865	17.83	3,310,356	21XX	小計		134,758	1.36	190,612	1.92
1410	預付款項		357,500	3.61	585,753	25XX	非流動負債		3,573,694	36.04	5,884,595	59.08
1470	其他流動資產		5,919	0.05	5,317	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動		1,560	0.02	-	-
11XX	小計		8,255,614	83.26	8,662,314	2530	應付公司債	六(十三)	571,047	5.76	-	-
						2540	長期借款	六(十四)	150,000	1.51	122,800	1.23
						2550	負債準備-非流動	六(十)	41,703	0.42	61,469	0.62
						2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	7,070	0.07	8,887	0.09
						2580	租賃負債-非流動	六(八)	26,152	0.27	-	-
						2600	其他非流動負債	六(八)	418	0.01	2,429	0.02
						25XX	小計		797,950	8.06	195,565	1.96
15XX	非流動資產					2XXX	負債合計		4,371,644	44.10	6,080,160	61.04
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(四)	21,245	0.21	16,667	31XX	權益					
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,108,216	11.18	959,324	3100	歸屬於母公司業主之權益					
1755	使用權資產	六(八)	219,340	2.21	-	3110	普通股股本	六(十六)	3,289,882	33.18	2,242,940	22.52
1780	無形資產	六(八)	50,916	0.51	83,464	3140	預收股本		-	-	165	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	78,917	0.80	57,422	3200	資本公積	六(十七)	1,401,968	14.14	729,418	7.32
1900	其他非流動資產		180,948	1.83	181,938	3300	保留盈餘	六(十八)	226,069	2.28	206,873	2.08
15XX	小計		1,659,582	16.74	1,298,815	3310	法定盈餘公積		56,615	0.57	42,626	0.43
						3320	特別盈餘公積		223,073	2.25	192,739	1.93
						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(89,974)	(0.91)	(56,615)	(0.57)
						3400	其他權益	六(十六)	(160,442)	(1.62)	-	-
						3500	庫藏股票		4,947,171	49.89	3,358,146	33.71
						31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		596,381	6.01	522,823	5.25
						36XX	非控制權益		5,543,552	55.90	3,880,969	38.96
						3XXX	權益總計		\$9,915,196	100.00	\$9,961,129	100.00
1XXX	資產總計		\$9,915,196	100.00	\$9,961,129	3XXZ	負債及權益總計		\$9,915,196	100.00	\$9,961,129	100.00

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

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	108 年 度	%	107 年 度	%
4000	營業收入	六(十九)	\$10,325,500	100.00	\$10,057,776	100.00
5000	營業成本	六(六)	(8,240,735)	(79.81)	(8,210,403)	(81.63)
5900	營業毛利		2,084,765	20.19	1,847,373	18.37
5950	營業毛利淨額		2,084,765	20.19	1,847,373	18.37
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(620,259)	(6.01)	(589,241)	(5.86)
6200	管理費用		(589,416)	(5.71)	(536,839)	(5.34)
6300	研發費用		(396,516)	(3.84)	(357,314)	(3.55)
6450	預期信用減損利益(損失)		1,978	0.02	(1,716)	(0.02)
6000	小 計		(1,604,213)	(15.54)	(1,485,110)	(14.77)
6900	營業利益(損失)		480,552	4.65	362,263	3.60
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		24,807	0.24	49,054	0.49
7020	其他利益及損失	六(二十)	(24,996)	(0.24)	17,619	0.18
7050	財務成本		(74,125)	(0.72)	(60,304)	(0.60)
7000	營業外收入及支出合計		(74,314)	(0.72)	6,369	0.07
7900	稅前淨利(淨損)		406,238	3.93	368,632	3.67
7950	所得稅(費用)利益	六(二十三)	(55,895)	(0.54)	(72,697)	(0.73)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		350,343	3.39	295,935	2.94
8200	本期淨利(淨損)		350,343	3.39	295,935	2.94
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		258	-	916	0.01
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益		4,737	0.05	(1,182)	(0.01)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,353	0.03	(212)	-
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		(38,868)	(0.38)	(12,981)	(0.13)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(30,520)	(0.30)	(13,459)	(0.13)
8500	本期綜合損益總額		319,823	3.09	282,476	2.81
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		219,959	2.13	191,960	1.91
8620	非控制權益		130,384	1.26	103,975	1.03
	合 計		350,343	3.39	295,935	2.94
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		189,715	1.84	178,750	1.78
8720	非控制權益		130,108	1.25	103,726	1.03
	合 計		\$319,823	3.09	\$282,476	2.81
	每股盈餘(元)：	六(二十四)				
9710	繼續營業單位損益		\$0.98		\$0.81	
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.98		\$0.81	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.97		\$0.79	

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：

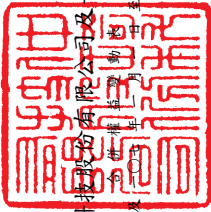


經理人：



會計主管：





仲琦科技股份有限公司及其子公司

中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣(千元)

摘要	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總計		權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外管理機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 備供出售金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	非控制權益	權益總額	
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$2,297,357	\$117,500	\$687,987	\$687,987	\$174,139	\$25,386	\$25,386	\$338,155	\$(43,971)	\$0	\$1,345	\$0	\$3,597,898	\$4,143,447	
進溯適用及進溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,345)	-	-	-	
民國 107 年 1 月 1 日 重編後餘額	2,297,357	117,500	687,987	687,987	174,139	25,386	338,155	(43,971)	1,345	-	-	3,597,898	4,143,447		
106 年度盈餘指撥及分配：															
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	32,734	-	(32,734)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股利	-	-	-	-	-	17,240	(17,240)	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	-	(15,610)	-	-	-	(288,182)	-	-	-	-	(288,182)	-	(288,182)	
逾五年度未領股利轉列資本公積	-	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	73	-	73	
107 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	-	-	191,960	-	-	-	-	191,960	103,975	295,935	
本期其他綜合損益	(241,485)	-	-	-	-	-	780	(12,807)	(1,182)	-	-	(241,485)	(250)	(13,459)	
現金減資	187,068	(117,335)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,701	(241,485)	(241,485)	
應付公司債轉換普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,701	126,701	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,451)	(126,451)	(126,451)	
民國 108 年 1 月 1 日 餘額	\$2,242,940	\$165	\$729,418	\$729,418	\$206,873	\$42,626	\$192,739	\$(56,778)	\$163	\$0	\$0	\$3,358,146	\$522,823	\$3,880,969	
107 年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	19,196	-	(19,196)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股利	-	-	-	-	-	13,989	(13,989)	-	-	-	-	-	-	-	
被投資公司資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	(159,554)	-	-	-	-	(159,554)	-	(159,554)	
資本公積配發現金股利	-	-	10,814	-	-	-	-	-	-	-	-	10,814	-	10,814	
108 年度本期稅後淨利	-	-	(20,494)	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,494)	-	(20,494)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	219,959	-	-	-	-	219,959	130,384	350,343	
現金增資及折溢價 / 預收股款	1,000,000	-	-	-	-	-	3,611	(38,592)	4,737	-	-	(30,244)	(276)	(30,520)	
應付公司債轉換普通股	46,922	(165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,000	-	1,611,000	
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,442)	-	-	(160,442)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	33,020	-	-	-	-	-	-	-	-	33,020	-	33,020	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,550)	-	(56,550)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(497)	-	-	-	-	-	-	-	
千元尾差	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-	(1)	
民國 108 年 12 月 31 日 餘額	\$3,289,862	\$0	\$1,401,968	\$1,401,968	\$226,069	\$56,615	\$223,073	\$(95,371)	\$5,397	\$0	\$(160,442)	\$4,947,171	\$596,381	\$5,543,552	

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

中華民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$406,238	\$368,632
合併總損益	406,238	368,632
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	223,278	166,963
攤銷費用	33,366	26,472
預期信用減損損失(利益)數	(1,978)	1,716
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(12,322)	21,043
利息費用	74,125	60,304
利息收入	(6,217)	(8,123)
股利收入	(5,126)	(6,445)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	196	(585)
處分投資損失(利益)	(2,038)	(917)
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	1,631
清算損失(利得)	(16)	-
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	-	(8,137)
應收票據(增加)減少	6,255	(26,782)
應收帳款(增加)減少	690,901	(852,202)
其他應收款(增加)減少	279,908	(296,475)
存貨(增加)減少	1,542,214	(1,865,959)
預付費用(增加)減少	(1,451)	(19,747)
預付款項(增加)減少	228,262	(260,170)
其他流動資產(增加)減少	(603)	5,848
合約負債增加(減少)	48,678	267,116
應付票據增加(減少)	(1,576)	(64)
應付帳款增加(減少)	(1,658,966)	1,720,087
其他應付款增加(減少)	(24,902)	(42,697)
負債準備增加(減少)	(15,436)	(93,905)
預收款項增加(減少)	-	(2,567)
其他流動負債增加(減少)	2,680	2,098
淨確定福利負債增加(減少)	258	(31,339)
收取之利息	5,987	8,680
收取之股利	5,126	6,445
支付利息	(77,669)	(50,732)
退還(支付)之所得稅	(39,217)	(55,476)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,699,955	(965,287)
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	158	1,061
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,865)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,829	-
處分子公司	60,300	11,167
子公司清算退回股款	16	-
取得不動產、廠房及設備	(322,316)	(52,322)
處分不動產、廠房及設備	132	3,019
存出保證金增加	-	(12,658)
存出保證金減少	13,634	-
取得無形資產	(18,856)	(27,641)
取得使用權資產	(130,255)	-
其他金融資產增加	(1,000)	-
其他非流動資產增加	(2,810)	(3,699)
預付設備款增加	(18,934)	(18,643)
投資活動之淨現金流入(流出)	(390,967)	(99,716)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	890,198
短期借款減少	(691,949)	-
發行公司債	596,200	-
償還公司債	(1,700)	-
舉借長期借款	55,100	-
償還長期借款	-	(196,140)
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(279)
存入保證金減少	(148)	152
租賃負債本金償還	(51,227)	-
其他非流動負債減少	(688)	15,654
發放現金股利	(180,048)	(303,791)
現金增資	1,611,000	-
現金減資	-	(241,485)
庫藏股票買回成本	(160,442)	-
非控制權益變動	(97,212)	(126,702)
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,078,886	37,607
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,043)	(10,923)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,365,831	(1,038,319)
期初現金及約當現金餘額	2,241,177	3,279,496
期末現金及約當現金餘額	\$4,607,008	\$2,241,177

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
中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

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」，明泰科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國109年3月16日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

- (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- (2) 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司及子公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債分別為147,673仟元及118,857仟元，及調減其他非流動資產28,816仟元。
- (3) 本公司及子公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - a. 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - b. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - c. 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理。
 - d. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
- (4) 本公司及子公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司及子公司增額借款利率，其加權平均利率為2.92%。
- (5) 本公司及子公司按國際會計準則第17號認列營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之營業租賃承諾	\$128,213
減：屬短期租賃之豁免	(2,542)
減：屬低價值資產租賃之豁免	(129)
	<hr/>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$125,542</u>
本公司及子公司初次適用日之增額借款利率	2.92%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$118,857

(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109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1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

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

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報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

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

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

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

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、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。子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。子公司自本公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已做必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (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. 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			108.12.31	107.12.31	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	註(1)
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	45.21	47.70	註(2)
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	仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	生產及銷售寬頻電信產品	100.00	-	註(3)
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108年6月清算威琦科技(薩摩亞)有限公司，持股比例降為0%。

註(2)：本公司於民國108年3至7月處分互動國際股票，持股比例降為45.21%。

註(3)：本公司於民國108年6月以現金157,775仟元設立仲琦科技(越南)有限公司，並於民國108年7月現金增資63,130仟元，持股比例為100%。

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108年12月31日及民國107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			
	108年12月31日	持股百分比	107年12月31日	持股百分比
互動國際	\$596,381	54.79	\$522,823	52.30

(1)資產負債表

	互動國際	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$2,290,966	\$1,874,002
非流動資產	405,685	389,043
流動負債	(986,199)	(1,199,007)
非流動負債	(621,577)	(61,790)
淨資產總額	\$1,088,875	\$1,002,248

(2)綜合損益表

	互動國際	
	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
收入	\$1,960,244	\$1,727,270
稅前淨利(淨損)	292,116	238,201
所得稅(費用)	(51,572)	(39,967)
繼續營業單位本期淨利(淨損)	240,544	198,234
本期淨利	240,544	198,234
本期綜合損益總額	\$240,040	\$197,756

(3)現金流量表

	互動國際	
	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$480,609	\$19,419
投資活動之淨現金流入(流出)	15,614	(8,865)
籌資活動之淨現金流入(流出)	409,799	(240,140)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(504)	(332)
本期現金及約當現金增加(減少)數	950,518	(229,918)
期初現金及約當現金餘額	492,015	721,933
期末現金及約當現金餘額	\$1,397,533	\$492,015

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以後收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本公司及子公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司及子公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 衍生工具

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。

(十三)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。

(十四)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5~50年外，其餘資產設備為1~10年。

(十五)承租人之租賃交易

108年

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

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

- (1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因。
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本。

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

107年

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

(十六)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。無形資產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。

(十七)非金融資產減損

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

(十八) 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。

(十九) 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.員工酬勞及董事酬勞

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

(二十)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者，其差額列為資本公積-庫藏股票交易；若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。

(二十一)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。

(二十二)收入認列

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

(二十三)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。

(二十四)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)收入認列

銷貨收入係於商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列。相關退貨及折讓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)存貨之評價

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)負債準備

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

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$1,259	\$1,227
銀行存款	3,270,749	1,793,550
定期存款	1,335,000	446,400
合計	\$4,607,008	\$2,241,177

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

1.流動項目：

(1)金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
股票	\$92,866	\$107,950
合計	\$92,866	\$107,950

2.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)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

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

本公司及子公司按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
造隆（股）公司	\$21,245	\$16,509
詠利投資（股）公司	-	158
合計	\$21,245	\$16,667

本公司及子公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。

(五)應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$46,055	\$52,311
應收帳款	\$1,316,337	\$2,009,208
減：備抵呆帳	(31,765)	(35,714)
合計	\$1,284,572	\$1,973,494

1.本公司及子公司應收帳款帳齡分析如下：

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181 天以上	合計
108年12月31日						
帳面價值總額	\$1,208,638	\$19,804	\$9,934	\$-	\$77,961	\$1,316,337
備抵損失	(495)	(587)	(33)	-	(30,650)	(31,765)
攤銷後成本	\$1,208,143	\$19,217	\$9,901	\$-	\$47,311	\$1,284,572
107年12月31日						
帳面價值總額	\$1,776,522	\$151,267	\$3,458	\$-	\$77,961	\$2,009,208
備抵損失	(289)	(4,499)	(276)	-	(30,650)	(35,714)
攤銷後成本	\$1,776,233	\$146,768	\$3,182	\$-	\$47,311	\$1,973,494

2.本公司及子公司應收帳款備抵損失變動資訊如下：

	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
期初餘額	35,714	34,331
減：減損損失提列(迴轉)	(3,949)	1,383
期末餘額	\$31,765	\$35,714

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

4.本公司及子公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$514,980	\$866,268
在製品/半成品	272,572	565,845
製成品	262,119	521,739
商品	408,807	487,350
其他存貨	372,800	971,058
成本小計	1,831,278	3,412,260
備抵存貨跌價及呆滯損失	(63,413)	(101,904)
合計	\$1,767,865	\$3,310,356

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
出售存貨成本	\$8,115,693	\$8,121,125
存貨報廢損失	19,102	45,494
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(37,290)	36,205
與存貨相關之銷貨成本	8,097,505	8,202,824
勞務成本及其他	143,230	7,579
營業成本合計	\$8,240,735	\$8,210,403

1.存貨回升利益係因存貨出售導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司及子公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	未完工程	其他	合計
108年1月1日						
成本	\$207,450	\$521,511	\$579,172	\$-	\$315,280	\$1,623,413
累計折舊及減損	(8,984)	(198,212)	(320,473)	-	(136,420)	(664,089)
合計	\$198,466	\$323,299	\$258,699	\$-	\$178,860	\$959,324
108年度						
1月1日	\$198,466	\$323,299	\$258,699	\$-	\$178,860	\$959,324
增添	-	42,140	31,617	199,219	49,340	322,316
處分	-	-	(105)	-	(217)	(322)
重分類	-	328	3,049	-	7,070	10,447
折舊費用	-	(15,905)	(69,619)	-	(85,029)	(170,553)
淨兌換差額	-	(4,196)	(5,373)	-	(3,427)	(12,996)
12月31日	\$198,466	\$345,666	\$218,268	\$199,219	\$146,597	\$1,108,216
108年12月31日						
成本	\$207,450	\$555,014	\$575,252	\$199,219	\$298,427	\$1,835,362
累計折舊及減損	(8,984)	(209,348)	(356,984)	-	(151,830)	(727,146)
合計	\$198,466	\$345,666	\$218,268	\$199,219	\$146,597	\$1,108,216
107年1月1日						
成本	\$207,450	\$521,062	\$573,633		\$353,659	\$1,655,804
累計折舊及減損	(8,984)	(182,645)	(260,804)		(126,412)	(578,845)
合計	\$198,466	\$338,417	\$312,829		\$227,247	\$1,076,959
107年度						
1月1日	\$198,466	\$338,417	\$312,829		\$227,247	\$1,076,959
增添	-	3,519	15,386		33,417	52,322
處分	-	-	(1,410)		(1,032)	(2,442)
重分類	-	477	2,925		10,033	13,435
折舊費用	-	(16,303)	(68,277)		(82,383)	(166,963)
淨兌換差額	-	(2,811)	(2,754)		(8,422)	(13,987)
12月31日	\$198,466	\$323,299	\$258,699		\$178,860	\$959,324
107年12月31日						
成本	\$207,450	\$521,511	\$579,172		\$315,280	\$1,623,413
累計折舊及減損	(8,984)	(198,212)	(320,473)		(136,420)	(664,089)
合計	\$198,466	\$323,299	\$258,699		\$178,860	\$959,324

本公司及子公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八)租賃協議

108年

1.本公司及子公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、辦公設備、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間為1到39年。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$154,327	\$4,101
房屋及建築	60,134	44,437
辦公設備	1,483	1,801
運輸設備	1,972	1,872
其他設備	1,424	514
	<u>\$219,340</u>	<u>\$52,725</u>

子公司仲琦越南於民國108年5月29日與VSIP簽訂土地使用權租賃合約，合約期間為2019年5月至2058年12月，新增使用權資產計126,234仟元。

3.租賃負債：

	108年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$44,044	\$1,570	\$42,474
非流動	26,464	312	26,152
合計	<u>\$70,508</u>	<u>\$1,882</u>	<u>\$68,626</u>

4.本公司及子公司於民國108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額為51,227仟元。

(九)短期借款

借款性質	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	\$952,701	\$1,644,650
利率區間	1.15%~4.35%	1.20%~5.51%

(十)負債準備

借款性質	108年12月31日	107年12月31日
產品保固-流動	\$189,104	\$184,774
產品保固-非流動	41,703	61,469
合計	\$230,807	\$246,243

	108 年度	107 年度
期初負債準備	\$246,243	340,148
當期新增之負債準備	136,192	154,782
當期使用之負債準備	(151,354)	(251,033)
匯率變動之影響數	(274)	2,346
期末負債準備	\$230,807	\$246,243

(十一)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$292,637	\$270,704
應付員工酬勞	33,170	27,020
應付董事酬勞	6,620	5,400
應付營業稅	22,276	30,498
其他應付費用	104,219	147,504
合計	\$458,922	\$481,126

(十二)其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
一年或一營業週期內到期之長期借款	\$120,000	\$92,100
一年內到期之應付公司債	-	86,433
其他	14,758	12,079
合計	\$134,758	\$190,612

(十三)應付公司債

1.本公司及子公司已發行流通在之有擔保可轉換公司債內容如下：

	108年12月31日	107年12月31日
發行轉換公司債總金額	\$1,100,000	\$500,000
減:應付公司債折價金額	(28,953)	(367)
減:累計轉換金額	(498,300)	(413,200)
到期贖回	(1,700)	-
一年內到期之應付公司債	-	(86,433)
合計	\$571,047	\$-

2.本公司第四次可轉換公司債已於民國108年6月15日到期，轉換為普通股計26,866仟股，因轉換而產生之資本公積計224,281仟元。

3.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	<p>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。</p> <p>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。</p>
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	<p>發行時之每股轉換價格訂為20.6元。</p> <p>民國105年7月19日起，轉換價格自20.6元調整為19.9元。</p> <p>民國106年7月17日起，轉換價格自19.9元調整為18.4元。</p> <p>民國107年7月21日起，轉換價格自18.4元調整為17.4元。</p> <p>民國107年8月01日起，轉換價格自17.4元調整為18.2元。</p>

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

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

(十四)長期借款

金融機構	借款期間	108年12月31日	107年12月31日
第一商業銀行	契約期限自民國 106 年 12 月 22 日至民國 109 年 12 月 22 日，於授信期間內循環動用。	120,000	\$122,800
新光商業銀行	契約期限自民國 105 年 8 月 23 日至民國 108 年 6 月 22 日，於授信期間內循環動用。	-	92,100
第一商業銀行 (聯貸案)	契約期限自民國 108 年 7 月 17 日至民國 113 年 10 月 7 日，於授信期間內循環動用。	150,000	-
小計		\$270,000	\$214,900
減：一年內到期部分 (其他流動負債)		(120,000)	(92,100)
合計		\$150,000	\$122,800
利率區間		1.80%~2.89%	3.27%~3.67%

本公司於民國108年7月與第一商業銀行等簽訂聯合授信合約計22億元，以充實中期營運資金及支應仲琦科技(越南)有限公司設廠計劃。依據聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每半年及年度之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率。

(十五)退休金

1.確定提撥計畫

本公司、創基及互動國際依「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108年及民國107年度認列之退休金成本分別為27,234仟元及25,858仟元。

2. 確定福利計畫

(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。本公司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108年及民國107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3,246仟元及3,052仟元。子公司互動國際已於民國107年11月結清員工之舊制年資，並撤銷勞工退休準備金監督委員會及結清帳戶。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$(2,376)	\$(2,146)
計畫資產公允價值	3,246	3,053
淨確定福利資產(負債)	\$870	\$907

(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
108 年度			
1 月 1 日餘額	\$(2,146)	\$3,053	\$907
當期服務成本	(325)	-	(325)
利息(費用)收入	(26)	38	12
	(2,497)	3,091	594
再衡量數：			
計畫資產報酬之(損)益	-	136	136
財務假設變動所產生之精算(損)益	(181)	-	(181)
人口統計假設變動之精算損益	(9)	-	(9)
經驗調整之精算損益	311	-	311
	(2,376)	3,227	851
雇主提撥數	-	19	19
12 月 31 日餘額	\$(2,376)	\$3,246	\$870

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年度			
1 月 1 日餘額	\$(47,107)	\$24,864	\$(22,243)
當期服務成本	(679)	-	(679)
利息(費用)收入	(424)	207	(217)
	<u>(48,210)</u>	<u>25,071</u>	<u>(23,139)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬之(損)益	-	646	646
財報假設變動所產生之精算(損)益	128	-	128
人口統計假設變動之精算損益	(17)	-	(17)
經驗調整之精算損益	305	-	305
計畫清償影響數	32,992	(25,551)	7,441
計畫資產福利支付數	12,656	(3,974)	8,682
	<u>(2,146)</u>	<u>(3,808)</u>	<u>(5,954)</u>
雇主提撥數	-	6,861	6,861
12 月 31 日餘額	<u>\$(2,146)</u>	<u>\$3,053</u>	<u>\$907</u>

(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。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.90%	1.25%
預期未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%

對於未來死亡率之假設係預設臺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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (131)	\$ 140	\$ 139	\$ (132)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (120)	\$ 128	\$ 128	\$ 121

(6) 本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為0仟元。

(7) 截至民國108年12月31日，本公司該退休計畫之加權平均存續期間為22年。

(十六) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	\$4,000,000	\$4,000,000
普通股股本	\$3,289,862	\$2,242,940
預收股本	-	165
已發行股本	\$3,289,862	\$2,243,105

- 截至民國108年12月31日止，本公司額定股本為400,000仟股。其中供發行人員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107年12月19日股東臨時會通過以私募方式辦理現金增資，並經民國108年12月12日董事會決議私募100,000仟股，每股認購價格為16.11元，共計取得現金1,611,000仟元，增資基準日為民國108年12月17日，增資用途為擴廠及購置相關機器設備。本次私募普通股之權利義務除依證交法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年並補辦公開發行後方能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。
- 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國107年6月14日經股東常會決議通過現金減資241,485仟元，銷除已發行股份24,149仟股，減資比率為10%。本減資案業經主管機關核准，並訂定民國107年8月1日為減資基準日。

4.庫藏股

(1)本公司庫藏股票之變動情形如下：(單位：仟股)

收回原因	108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
供轉讓股份予員工	-	7,669	-	7,669
合計	-	7,669	-	7,669

(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。

(十七)資本公積

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

2.資本公積明細如下：

	108年度12月31日	107年度12月31日
股票發行溢價	\$742,718	\$131,718
公司債轉換溢價	534,868	495,712
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	84,029	71,502
認列對子公司所有權權益變動數	37,765	26,951
員工認股權	2,461	2,461
其他	127	1,074
合計	\$1,401,968	\$729,418

(十八)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2. 特別盈餘公積

- (1) 本公司分派盈餘時，依法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後始得分派，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依金管證發字第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。

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108年度及民國107年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。
- (3) 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(十九) 營業收入

1. 客戶合約之收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$10,047,490	\$9,804,685
勞務提供	278,010	253,091
合計	\$10,325,500	\$10,057,776

2.本公司及子公司民國108年及民國107年1月1日至12月31日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

收入認列時點：	108年度	107年度
於某一時點	\$10,277,617	\$10,019,560
隨時間逐步認列	47,883	38,216
合計	\$10,325,500	\$10,057,776

(2)合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	\$463,355	\$414,677

(二十)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$(38,799)	\$39,554
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債利益(損失)	12,322	(21,042)
處分投資利益（損失）	2,038	(714)
其他	(557)	(179)
合計	\$(24,996)	\$17,619

(二十一)依性質分類之費用

	108年度	107年度
商品存貨之變動	\$1,068,350	\$944,145
製成品及在製品存貨之變動耗用之原料及物料	6,441,315	6,566,064
勞務成本及其他營業成本	143,230	7,579
員工福利費用	1,336,603	1,306,672
折舊及攤銷費用	256,644	193,435
其他費用	598,806	677,618
營業成本及營業費用合計	\$9,844,948	\$9,695,513

(二十二)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$1,144,626	\$1,114,328
董事酬金	35,308	35,395
勞健保費用	96,049	93,715
退休金費用	27,548	26,696
其他用人費用	33,072	36,538
合計	\$1,336,603	\$1,306,672

- 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。本公司得以不超過當年度獲利之百分之二提撥董事酬勞。如有以前年度累積虧損時，當年度獲利提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前二項比例提撥。
- 2.本公司民國108年度及民國107年度員工酬勞及董事酬勞業已按章程所規定之成數範圍內估列，金額分別為29,058仟元及26,665仟元，帳列薪資費用。董事會決議發放之民國107年度員工酬勞及董事酬勞與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事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十三)所得稅

1. 認列於損益之所得稅

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$ (75,834)	\$ (79,927)
以前年度所得稅費用高(低)估	-	644
未分配盈餘加徵5%所得稅費用	-	(403)
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	(20)
當期所得稅(費用)總額	(75,834)	(79,706)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	19,939	7,009
遞延所得稅費用總額	19,939	7,009
所得稅(費用)利益	\$ (55,895)	\$ (72,697)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之精算損益	3,353	(212)

2. 所得稅(費用)利益與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(112,306)	\$(114,088)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	32,673	34,161
投資抵減之所得稅影響數	3,799	-
暫時性差異之產生及迴轉	19,939	7,009
以前年度所得稅高低估數	-	644
未分配盈餘加徵之所得稅	-	(403)
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	(20)
所得稅(費用)利益	\$(55,895)	\$(72,697)

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：

	108 年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
未實現兌換損失	\$2,567	\$5,827	\$-	\$-	\$8,394
存貨跌價損失之認列	3,766	(161)	-	-	3,605
未實現銷貨利益	263	12,529	-	-	12,792
保固負債	40,395	3,133	-	-	43,528
其他損失	10,000	-	-	-	10,000
其他	431	167	-	-	598
小計	\$57,422	\$21,495	\$-	\$-	\$78,917
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(4,972)	\$(988)	\$-	\$-	\$(5,960)
確定福利計劃	(3,895)	(568)	3,353	-	(1,110)
小計	\$(8,867)	\$(1,556)	\$3,353	\$-	\$(7,070)
合計	\$48,555	\$19,939	\$3,353	\$-	\$71,847

	107 年度					12月31日
	1月1日	稅率改變 影響數	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產						
未實現兌換損失	\$2,315	\$413	\$ (161)	\$-	\$-	\$2,567
呆帳損失之認列	275	49	(53)	-	-	271
存貨跌價損失之認列	3,834	677	(745)	-	-	3,766
確定福利計劃	3,142	554	(3,696)	-	-	-
未實現銷貨利益	6,330	1,117	(7,184)	-	-	263
其他	31,284	5,521	13,750	-	-	50,555
小計	\$47,180	\$8,331	\$1,911	\$-	\$-	\$57,422
-遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$(2,083)	\$(373)	\$(2,516)	\$-	\$-	\$(4,972)
確定福利計劃	(3,193)	-	(490)	(212)	-	(3,895)
小計	\$(5,276)	\$(373)	\$(3,006)	\$(212)	\$-	\$(8,867)
合計	\$41,904	\$7,958	\$(1,095)	\$(212)	\$-	\$48,555

4. 本公司、創基科技(股)公司及互動國際(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106年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	108年12月31日	107年12月31日
87年度以後	\$223,073	\$192,739

(二十四)每股盈餘

	108年度		
		加權平均流通 在外股數	每股盈餘
	稅後金額	(仟股)	稅 後
本期(損)益	\$219,959		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	219,959	224,976	\$0.98
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,091	
公司債轉換	188	1,290	
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	220,147	227,357	\$0.97
	107年度		
		加權平均流通 在外股數	每股盈餘
	稅後金額	(仟股)	稅 後
本期(損)益	\$191,960		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	191,960	236,448	\$0.81
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,500	
公司債轉換	859	6,666	
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	192,819	244,614	\$0.79

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

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）：

	108年	107年
1月1日	224,310	241,486
現金減資	-	(10,062)
買回庫藏股	(6,980)	-
現金增資	4,167	-
可轉換公司債	3,479	5,024
12月31日	224,976	236,448

3. 有關增資及轉換普通股情形請詳附註六(十六)。

(二十五) 非現金交易

	108年度	107年度
不影響現金流量之籌資活動：		
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$84,967	\$126,701

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

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$78,668	\$83,348

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	
	108年12月31日	107年12月31日
非流動資產-受限制定期存款	\$2,382	\$1,382
非流動資產-存出保證金	11,993	11,195
合 計	\$14,375	\$12,577

1. 質押資產係以帳面淨額表達。

2. 本公司及子公司受限制定期存款主係提供作為土地租賃保證及海關先放後稅保證金；質押之存出保證金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

	108年12月31日	107年12月31日
1.購案而開立之應付保證票據	\$8,256	\$6,850
2.工程保證所開立之保證書	\$175,190	\$167,073
3.台北關稅局先放後稅保證書	\$3,000	\$3,000
4.向國外購買商品等已開立信用狀尚 未使用餘額	-	CNY 66,500
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。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。雙方對高院更一審判決均提起上訴，最高法院於民國 106 年 1 月 5 日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理，目前由台灣高等法院更二審理中。本訴訟案件尚不致對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

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	4,607,008	4,607,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,866	92,866
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	30,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,245	21,245
應收票據	46,055	46,055
應收帳款	1,284,572	1,284,572
其他應收款	58,181	58,181
其他金融資產	143,744	143,744
合計	\$6,283,671	\$6,283,671

	107年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	2,241,177	2,241,177
透過損益按公允價值衡量之金融資產	107,950	107,950
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	30,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,667	16,667
應收票據	52,311	52,311
應收帳款	1,973,494	1,973,494
其他應收款	337,858	337,858
其他金融資產	156,379	156,379
合計	\$4,915,836	\$4,915,836

108年12月31日

	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$952,701	\$952,701
合約負債	463,355	463,355
應付票據	237	237
應付帳款	1,269,489	1,269,489
其他應付款	458,922	458,922
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	571,047	571,047
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	270,000	270,000
租賃負債(包含一年內)	68,626	68,626
其他金融負債	461	461
合計	\$4,054,838	\$4,054,838

107年12月31日

	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$1,644,650	\$1,644,650
合約負債	414,677	414,677
應付票據	1,813	1,813
應付帳款	2,928,456	2,928,456
其他應付款	481,126	481,126
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	86,433	86,433
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	214,900	214,900
其他金融負債	564	564
合計	\$5,772,619	\$5,772,619

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：

108 年 12 月 31 日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析	
			新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$19,692	30.00	\$590,760	5%	±\$29,538	\$-
加幣：新台幣	\$1,374	23.00	\$31,602	5%	±\$1,580	\$-
人民幣：新台幣	\$1,363	4.31	\$5,875	5%	±\$294	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$51,923	30.00	\$1,557,690	5%	±\$77,885	\$-
107 年 12 月 31 日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析	
			新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$16,871	30.70	\$517,940	5%	±\$25,897	\$-
加幣：新台幣	\$895	22.56	\$20,192	5%	±\$1,010	\$-
人民幣：新台幣	\$757	4.47	\$3,384	5%	±\$169	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$83,146	30.70	\$2,552,582	5%	±\$127,629	\$-

- 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，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公司發行之權益工具，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108年度及民國107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108年度及民國107年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司及子公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.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108年及民國107年1月1日至12月31日，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。

C.本公司及子公司按客戶類型之特性，並參考特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計合約資產及應收帳款的備抵損失。

(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

108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	\$952,701	\$-	\$-	\$-
合約負債	463,355	-	-	-
應付票據	237	-	-	-
應付帳款	1,269,489	-	-	-
其他應付款	458,922	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	120,000	-	150,000	-
租賃負債	42,474	24,495	1,657	-

非衍生金融負債

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$1,644,650	\$-	\$-	\$-
合約負債	414,677	-	-	-
應付票據	1,813	-	-	-
應付帳款	2,928,456	-	-	-
其他應付款	481,126	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	92,100	-	122,800	-

衍生性金融負債

民國108年及民國107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108年12月31日及民國107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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所採用之公允價值屬第三等級。

108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	\$92,866	\$-	\$-	\$92,866
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	21,245	21,245
合計	\$92,866	\$-	\$21,245	\$114,111

107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	\$107,950	\$-	\$-	\$107,950
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	16,667	16,667
合計	\$107,950	\$-	\$16,667	\$124,617

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108年12月31日及民國107年12月31日屬於第三等級金融工具變動如下：

	權益證券	
	108年	107年
1月1日	\$16,667	\$18,910
認列於其他綜合損益	4,737	(1,182)
清算退回股款	(158)	(1,061)
仟元尾差	(1)	-
12月31日	21,245	\$16,667

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 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與總額 (註7)	資金貸與 總額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	仲琦科技(荷蘭)有限公司	其他應收款 -關係人	是	51,248	-	-	-	1	163,301	-	-	無	-	163,301	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	其他應收款 -關係人	是	498,166	-	-	-	1	5,799,986	-	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(越南)有限公司	其他應收款 -關係人	是	282,510	270,000	210,000	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款 -關係人	是	274,545	270,000	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
1	杰琦貿易(蘇州)有限公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款 -關係人	是	27,612	21,540	21,450	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	註7(1)c

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，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之必要者為2。

註5：資金貸與性質應填列屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質應填列屬短期融通資金之必要者，應具體說明必要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總額及資金貸與總額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總額之計算方法。

(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或核閱財務報表淨值百分之十為限。

b. 因與本公司有業務往來者，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。

c. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，從事資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註8：若公司開發行公司依據公開發行公司依書保證處理準則第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；惟嗣後發行人依第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定期間內分次撥貸或循環動用，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公告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仍應以董事會通過之資金貸與總額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)	4,947,171	50,000	50,000	-	-	1.01	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(越南) 有限公司	(2)	4,947,171	518,585	510,000	-	-	10.31	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(荷蘭) 有限公司	(2)	4,947,171	410,735	330,000	161,381	-	6.67	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(美洲) 有限公司	(2)	4,947,171	854,140	840,000	-	-	16.98	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(蘇州工 業園區)有限公司	(2)	4,947,171	1,216,777	1,199,328	90,000	-	24.24	7,420,757	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約定互保之公司。

(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)	
本公司	創見	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	391	30,459	無
本公司	神腦	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	207	6,645	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	310	14,384	無
本公司	基亞	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	36	2,235	無
本公司	典範	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	3	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	4,260	無
本公司	至上	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	3,015	無
互動國際	創見	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	351	27,343	無
互動國際	至上	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	150	4,522	無
本公司	造隆(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	668	21,245	2.10%
本公司	台灣夢工場科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	120	-	1.20%
本公司	海嘯視算公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,220	-	9.34%
本公司	傑策科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	198	-	10.94%
本公司	網綠科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	-	6.45%
本公司	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	294	-	0.75%
本公司	Codent Networks (Cayman) Ltd.(特別股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,570	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、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押股數、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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
越南仲琦	使用權資產-土地	108.05.29	126,234	依合約	VSIP HAI PHONG CO., LTD.	-	-	-	-	公開招標	興建廠房	無
越南仲琦	未完工程-廠房	108.06~108.12	199,219	依工程進度	SAI GON VISICONS 聖暉工程越南巨將隆	-	-	-	-	公開招標	興建廠房	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	孫公司	進貨	6,111,800	38.47%	按一般付款條件	雙方議定	相同	應付帳款 842,310	66.34%	無
本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	子公司	銷貨	5,788,216	55.74%	按一般付款條件	雙方議定	相同	應收帳款 1,164,345	85.46%	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 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	仲琦科技(美洲) 有限公司	子公司	1,164,345	3.50	-	-	1,164,345	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)、附註十二(二)(三)。

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		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%	30,701	30,701	子公司
本公司	互動國際數位(股)公司	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	133,527	142,717	16,703	45.21%	240,544	111,546	子公司
本公司	仲琦科技(越南)有限公司	越南	生產及銷售寬頻電信產品	220,905	-	-	100.00%	(5,555)	(5,555)	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%	3,352	14,974	子公司
本公司	創基科技(股)公司	台灣	一般投資	80,000	100,000	8,000	100.00%	(29,520)	(29,520)	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%	(1,144)	(1,144)	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 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					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	33,454	100.00%	33,454(2)	750,018	-
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	(2,753)	100.00%	(2,753)(2)	31,954	-
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	1,737	45.21%	801(2)	5,649	20,654

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3)
	仲琦科技股份有限公司	711,284	711,284

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查核簽證之財務報表
 3. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示

(四) 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	與交易人關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	互動國際數位(股)公司	1	其他應付款	\$6,009	按一般交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	本公司	互動國際數位(股)公司	1	佣金支出	28,851	按一般交易條件	0.28%
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	1	進貨	6,111,800	按一般交易條件	58.85%
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	4,708	按一般交易條件	0.05%
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	1	營業費用	5,653	按一般交易條件	0.05%
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	1	其他應收款	311,366	按一般交易條件	3.14%
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	1	應付帳款	842,310	按一般交易條件	8.50%
0	本公司	杰琦貿易(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	7,072	按一般交易條件	0.07%
0	本公司	杰琦貿易(蘇州)有限公司	1	應收帳款	2,133	按一般交易條件	0.02%
0	本公司	仲琦科技(荷蘭)有限公司	1	銷貨收入	163,232	按一般交易條件	1.57%
0	本公司	仲琦科技(荷蘭)有限公司	1	應收帳款	39,389	按一般交易條件	0.40%
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	1	銷貨收入	5,788,216	按一般交易條件	55.74%
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	1	其他營業收入	11,771	按一般交易條件	0.11%
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	1	應收帳款	1,164,345	按一般交易條件	11.74%
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	1	其他應收款	4,214	按一般交易條件	0.04%
0	本公司	仲琦科技(越南)有限公司	1	其他應收款	210,712	按一般交易條件	2.13%
1	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	創基科技股份有限公司	3	銷貨收入	6,663	按一般交易條件	0.06%
1	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	杰琦貿易(蘇州)有限公司	3	其他應付款	21,540	按一般交易條件	0.22%
2	創基科技股份有限公司	杰琦貿易(蘇州)有限公司	3	其他營業收入	1,385	按一般交易條件	0.01%
2	創基科技股份有限公司	杰琦貿易(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	7,763	按一般交易條件	0.07%

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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108年度			
	系統整合	生產製造	調整及沖銷	合計
外部收入	\$1,930,755	\$8,394,745	\$-	\$10,325,500
內部部門收入	29,489	12,077,446	(12,106,935)	-
部門收入	<u>\$1,960,244</u>	<u>\$20,472,191</u>	<u>\$(12,106,935)</u>	<u>\$10,325,500</u>
部門損益	<u>\$210,693</u>	<u>\$139,650</u>	<u>\$-</u>	<u>\$350,343</u>
部門資產	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

	民國107年度			
	系統整合	生產製造	調整及沖銷	合計
外部收入	\$1,682,222	\$8,375,554	\$-	\$10,057,776
內部部門收入	45,048	15,642,964	(15,688,012)	-
部門收入	<u>\$1,727,270</u>	<u>\$24,018,518</u>	<u>\$(15,688,012)</u>	<u>\$10,057,776</u>
部門損益	<u>\$153,023</u>	<u>\$142,912</u>	<u>\$-</u>	<u>\$295,935</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：

	108年度	107年度
美洲	\$7,613,126	\$7,196,308
歐洲	273,566	315,699
亞洲	186,281	473,430
合 計	\$8,072,973	\$7,985,437

(七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國108年度及民國107年度收入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	108年度		107年度	
	金 額	佔營業收入 比例	金 額	佔營業收入 比例
C公司	\$3,467,865	33.59	\$2,431,808	24.18
R公司	-	-	1,412,695	14.05

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

仲琦科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十一)；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。

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(五)。

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續後衡量之內部作業程序及會計處理。
2. 抽核驗證市場資訊，並評估存貨淨變現價值之合理性。
3. 觀察存貨盤點並檢視存貨呆滯情形。

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六之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。其民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日採用權益法之投資金額分別為貸餘 82,551 仟元及貸餘 90,543 仟元，各占資產總額之 1.16%及 1.23%；民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日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 1,144 仟元及利益 776 仟元，各占綜合損益總額之 0.60%及 0.43%。

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

6. 對於仲琦科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

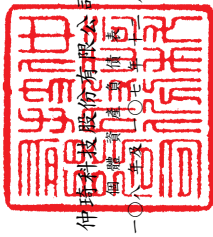
立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜 

會計師：許坤錫 

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

中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 六 日



仲科科技股份有限公司
無庸簽證會計師查核
中華民國一〇一〇年十一月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資產	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$2,684,063	37.68	\$1,386,617	18.60	2100	短期借款	六(九)	\$815,000	8.63	\$491,200	6.69
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	61,001	0.86	64,589	0.88	2130	合約負債-流動	六(十八)	23,345	0.33	11,701	0.16
1150	應收票據淨額	六(四)	1,470	0.02	-	-	2170	應付帳款	七	165,237	2.32	215,655	2.94
1170	應收帳款淨額	六(四)	269,601	3.78	354,403	4.82	2200	其他應付款-關係人	六(十一)	842,310	11.82	2,705,175	36.83
1180	應收帳款淨額-關係人淨額	七	1,205,867	16.93	2,240,702	30.50	2230	其他應付款項-關係人	七	139,028	1.95	129,410	1.76
1200	其他應收款	七	57,477	0.81	336,605	4.58	2250	本期所得稅負債	六(八)	6,143	0.09	14,329	0.20
1210	其他應收款-關係人	七	526,582	7.39	512,788	6.98	2280	負債準備-流動	六(十)	10,707	0.15	16,030	0.21
130X	存貨	六(五)	357,289	5.02	765,124	10.42	2300	租賃負債-流動	六(八)	2,375	0.03	-	-
1410	預付款項		31,421	0.44	40,205	0.56	21XX	其他流動負債		122,921	1.73	181,163	2.46
1470	其他流動資產		1,708	0.02	1,061	0.02	小計			1,934,973	27.16	3,764,761	51.25
11XX	小計		5,196,479	72.95	5,682,094	77.36	25XX	非流動負債					
							2540	長期借款	六(十三)	150,000	2.11	122,800	1.67
							2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	6,944	0.10	8,802	0.12
							2580	租賃負債-非流動	六(八)	1,484	0.02	-	-
							2600	其他非流動負債		82,800	1.17	90,937	1.24
							25XX	小計		241,228	3.40	222,539	3.03
15XX	非流動資產						22XX	負債合計		2,176,201	30.56	3,987,300	54.28
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)	21,245	0.30	16,667	0.23	31XX	權益					
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,551,284	21.78	1,308,615	17.82	3100	股本	六(十五)	3,289,862	46.18	2,242,940	30.54
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	236,925	3.33	228,571	3.11	3110	普通股股本		-	-	165	-
1755	使用權資產	六(八)	3,809	0.05	-	-	3140	預收股本		1,401,968	19.68	729,418	9.93
1780	無形資產		44,418	0.62	50,948	0.69	3200	資本公積	六(十六)	226,069	3.17	206,873	2.82
1840	遞延所得稅資產		33,223	0.47	15,997	0.22	3300	保留盈餘	六(十七)	56,615	0.79	42,626	0.58
1900	其他非流動資產		35,989	0.50	42,554	0.57	3310	法定盈餘公積		223,073	3.13	192,739	2.62
15XX	小計		1,926,893	27.05	1,663,352	22.64	3320	特別盈餘公積		(89,974)	(1.26)	(56,615)	(0.77)
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(160,442)	(2.25)	-	-
							3400	其他權益		4,947,171	69.44	3,358,146	45.72
							3500	庫藏股票	六(十五)	-	-	-	-
							3XXX	權益總計		4,947,171	69.44	3,358,146	45.72
1XXX	資產總計		\$7,123,372	100.00	\$7,345,446	100.00	3Y2X	負債及權益總計		\$7,123,372	100.00	\$7,345,446	100.00

請參閱後附個體財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

仲培科技股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	108 年度	%	107 年度	%
4000	營業收入	六(十八)	\$7,504,329	100.00	\$8,565,195	100.00
5000	營業成本	六(五)	(6,826,724)	(90.97)	(7,950,749)	(92.83)
5900	營業毛利		677,605	9.03	614,446	7.17
5910	未實現銷貨(利益)損失		(63,958)	(0.85)	(78,421)	(0.92)
5920	已實現銷貨利益(損失)		78,422	1.04	37,235	0.44
5950	營業毛利淨額		692,069	9.22	573,260	6.69
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(148,616)	(1.98)	(144,592)	(1.69)
6200	管理費用		(164,063)	(2.19)	(151,697)	(1.77)
6300	研發費用		(290,610)	(3.87)	(252,077)	(2.94)
6450	預期信用減損利益(損失)		1,203	0.02	266	-
6000	小 計		(602,086)	(8.02)	(548,100)	(6.40)
6900	營業利益(損失)		89,983	1.20	25,160	0.29
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		11,668	0.16	14,352	0.17
7020	其他利益及損失	六(十九)	18,220	0.24	17,063	0.20
7050	財務成本		(27,782)	(0.37)	(19,844)	(0.23)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	121,002	1.61	161,216	1.88
7000	營業外收入及支出合計		123,108	1.64	172,787	2.02
7900	稅前淨利(淨損)		213,091	2.84	197,947	2.31
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	6,868	0.09	(5,987)	(0.07)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		219,959	2.93	191,960	2.24
8200	本期淨利(淨損)		219,959	2.93	191,960	2.24
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		258	-	1,062	0.01
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		4,737	0.06	(1,182)	(0.01)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額		-	-	(70)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,353	0.04	(212)	-
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		(38,592)	(0.50)	(12,807)	(0.15)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(30,244)	(0.40)	(13,209)	(0.15)
8500	本期綜合損益總額		189,715	2.53	178,751	2.09
	每股盈餘(元):	六(二十三)				
9710	繼續營業單位損益		\$0.98		\$0.81	
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.98		\$0.81	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.97		\$0.79	

請參閱後附個體財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:





中研科技股份有限公司
地址：臺南市安平區

中華民國一〇八年及至十二月三十一日

摘要	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	權益總額	
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財 務报表換算之兌 換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益			備供出售金融資 產未實現(損)益
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$2,297,357	\$117,500	\$687,987	\$174,139	\$25,386	\$338,155	\$(43,971)	\$0	\$1,345	\$0	\$3,597,898
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,345	(1,345)	-	-
民國 107 年 1 月 1 日 重編後餘額	2,297,357	117,500	687,987	174,139	25,386	338,155	(43,971)	1,345	-	-	3,597,898
106 年度盈餘指標及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	32,734	-	(32,734)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	17,240	(17,240)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(288,182)	-	-	-	-	(288,182)
資本公積配發現金股利	-	-	(15,610)	-	-	-	-	-	-	-	(15,610)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	-	73	-	-	-	-	-	-	-	73
107 年度末期稅後淨利	-	-	-	-	-	191,960	(12,807)	(1,182)	-	-	191,960
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	780	-	-	-	-	(13,209)
現金減資	(241,485)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(241,485)
應付公司債轉換普通股	187,068	(117,355)	56,968	-	-	-	-	-	-	-	126,701
民國 108 年 1 月 1 日 餘額	\$2,242,940	\$165	\$729,418	\$206,873	\$42,626	\$192,739	\$(56,778)	\$163	\$0	\$0	\$3,358,146
107 年度盈餘指標及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,196	-	(19,196)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	13,989	(13,989)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(159,554)	-	-	-	-	(159,554)
被投資公司資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,814
資本公積配發現金股利	-	-	10,814	-	-	-	-	-	-	-	(20,494)
108 年度末期稅後淨利	-	-	(20,494)	-	-	219,959	-	-	-	-	219,959
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,611	(38,592)	4,737	-	-	(30,244)
現金增資及折溢價 / 預收股款	1,000,000	-	611,000	-	-	-	-	-	-	-	1,611,000
應付公司債轉換普通股	46,922	(165)	38,210	-	-	-	-	-	-	-	84,967
買入庫藏股票	-	-	33,020	-	-	(497)	-	-	(160,442)	-	(160,442)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,020
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 十元尾差	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
民國 108 年 12 月 31 日 餘額	\$3,289,862	\$0	\$1,401,968	\$226,069	\$56,615	\$223,073	\$(95,371)	\$5,397	\$0	\$(160,442)	\$4,947,171



董事長：



經理人：



會計主管：

請參閱後附個體財務報表附註

仲琦科技股份有限公司

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$213,091	\$197,947
本期稅前淨利(淨損)	213,091	197,947
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	48,726	41,034
攤銷費用	30,274	22,776
預期信用減損損失(利益)數	(1,202)	(267)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(7,815)	12,492
利息費用	27,782	19,844
利息收入	(2,282)	(5,993)
股利收入	(2,891)	(4,082)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(40,350)	(90,730)
處分投資損失(利益)	2,920	650
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	1,631
未實現銷貨利益(損失)	63,958	78,421
已實現銷貨損失(利益)	(78,421)	(37,235)
清算損失(利得)	(16)	-
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	-	(3,009)
應收票據(增加)減少	(1,470)	747
應收帳款(增加)減少	86,004	179,300
應收帳款-關係人(增加)減少	1,034,835	(1,335,773)
其他應收款(增加)減少	279,161	(296,193)
其他應收款-關係人(增加)減少	(13,794)	(314,917)
存貨(增加)減少	407,836	(634,576)
預付費用(增加)減少	(4,393)	(3,375)
預付款項(增加)減少	12,109	(23,525)
其他流動資產(增加)減少	(647)	6,696
合約負債增加(減少)	11,644	5,537
應付帳款增加(減少)	(50,418)	177,481
應付帳款-關係人增加(減少)	(1,862,865)	2,055,883
其他應付款增加(減少)	2,054	(28,633)
其他應付款-關係人增加(減少)	(8,186)	5,616
負債準備增加(減少)	(5,323)	(65,654)
其他流動負債增加(減少)	291	(904)
淨確定福利負債增加(減少)	258	(21,393)
收取之利息	2,249	6,212
收取之股利	2,891	4,082
支付利息	(28,495)	(16,617)
退還(支付)之所得稅	(1,055)	(23,674)
營業活動之淨現金流入(流出)	116,460	(90,201)
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	158	1,061
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,880)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,363	-
取得採用權益法之投資	(250,905)	-
處分採用權益法之投資	60,300	11,167
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	44,054
取得不動產、廠房及設備	(44,421)	(15,621)
處分不動產、廠房及設備	12	16
存出保證金減少	1,201	94
取得無形資產	(13,080)	(25,474)
其他金融資產增加	(1,000)	-
其他非流動資產增加	-	(907)
其他非流動資產減少	37	-
預付設備款減少	(3,491)	(10,625)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	15	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(242,691)	3,765
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	123,800	208,100
償還公司債	(1,700)	-
舉借長期借款	55,100	-
償還長期借款	-	(142,700)
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(279)
存入保證金增加	-	152
存入保證金減少	(147)	-
租賃負債本金償還	(3,886)	-
發放現金股利	(180,048)	(303,791)
現金增資	1,611,000	-
現金減資	-	(241,485)
庫藏股票買回成本	(160,442)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,443,677	(480,003)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,317,446	(566,439)
期初現金及約當現金餘額	1,366,617	1,933,056
期末現金及約當現金餘額	\$2,684,063	\$1,366,617

請參閱後附個體財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



仲琦科技股份有限公司
個體財務報表附註
中華民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

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，明泰科技股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年3月16日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

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

(2) 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債7,599仟元。

(3)本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：

- a.未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
- b.將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- c.對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理。
- d.於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

(4)本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為2.62%。

(5)本公司按國際會計準則第17號認列營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之營業租賃承諾	\$7,871
減：屬短期租賃之豁免	-
減：屬低價值資產租賃之豁免	-
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$7,871
本公司及子公司初次適用日之增額借款利率	2.62%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$7,599

(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109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1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報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(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、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，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且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.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益；後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 金融資產減損

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

(十) 衍生工具

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。

(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) 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，當本公司暴露於來自相對該個體之參與之變動或對該等變動報酬享有權利，且透過該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及控制該個體。

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。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。主要資產之耐用年限除房屋及建築為5~50年外，其餘資產設備為1~6年。

(十四) 承租人之租賃交易

108年

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

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

- (1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因。
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本。

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

107年

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

(十五)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。無形資產攤銷金額係依直線法按估計耐用年限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。

(十六)非金融資產減損

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

(十七)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。

(十八)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

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.員工酬勞及董事酬勞

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

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)收入認列

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

(二十二)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、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)收入認列

銷貨收入係於商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列。相關退貨及折讓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)存貨之評價

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。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$478	\$425
銀行存款	1,483,585	1,026,192
定期存款	1,200,000	340,000
合計	\$2,684,063	\$1,366,617

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

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
股票	\$61,001	\$64,589
合計	\$61,001	\$64,589

2.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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
造隆（股）公司	\$21,245	\$16,509
詠利投資（股）公司	-	158
合計	\$21,245	\$16,667

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。

(四) 應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$1,470	\$-
應收帳款	\$300,278	\$386,282
減：備抵損失	(30,677)	(31,879)
合計	\$269,601	\$354,403

1. 本公司應收帳款帳齡分析如下：

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181 天以上	合計
108年12月31日						
帳面價值總額	\$221,402	\$915	\$-	\$-	\$77,961	\$300,278
備抵損失	-	(27)	-	-	(30,650)	(30,677)
攤銷後成本	\$221,402	\$888	\$-	\$-	\$47,311	\$269,601
107年12月31日						
帳面價值總額	\$267,334	\$40,987	\$-	\$-	\$77,961	\$386,282
備抵損失	-	(1,229)	-	-	(30,650)	(31,879)
攤銷後成本	\$267,334	\$39,758	\$-	\$-	\$47,311	\$354,403

2. 本公司應收帳款備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$31,879	32,146
減：減損損失提列(迴轉)	(1,202)	(267)
期末餘額	\$30,677	\$31,879

3. 本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$4,379	\$30,199
製成品	122,409	257,031
半成品	163,382	382,610
在製品	67,505	55,089
商品	5	41,439
小計	357,680	766,368
備抵存貨跌價及呆滯損失	(391)	(1,244)
合計	\$357,289	\$765,124

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
出售存貨成本	\$6,779,656	\$7,966,134
存貨報廢損失	87	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(853)	1,194
與存貨相關之銷貨成本	6,778,890	7,967,328
勞務成本及其他	47,834	(16,579)
營業成本合計	\$6,826,724	\$7,950,749

1.存貨回升利益係因存貨出售導致存貨淨變現價值回升。

2.本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六)採用權益法之投資

1.長期投資借餘

	108年12月31日	107年12月31日
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	\$780,195	\$786,445
互動國際數位(股)公司	495,680	481,480
仲琦科技(越南)有限公司	204,609	-
仲琦科技(美洲)有限公司	66,578	36,948
創基科技(股)公司	4,222	3,742
合計	\$1,551,284	\$1,308,615

2.長期投資貸餘(帳列其他非流動負債)

	108年12月31日	107年12月31日
仲琦科技(荷蘭)有限公司	\$(82,551)	\$(90,543)

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：

	108年度	107年度
仲琦科技(薩摩亞)有限公司	\$30,701	\$74,086
互動國際數位(股)公司	111,546	95,314
仲琦科技(越南)有限公司	(5,555)	-
仲琦科技(美洲)有限公司	14,974	24,624
創基科技(股)公司	(29,520)	(32,118)
仲琦科技(荷蘭)有限公司	(1,144)	776
蘇州迪之凱電子科技有限公司	-	(1,466)
合計	\$121,002	\$161,216

4.本公司於民國108年處分子公司互動國際數位(股)公司股份計919仟股，處分利益計33,020仟元(帳列資本公積)，持股比例降為45.21%。

5.本公司於民國108年6月投資設立仲琦科技(越南)有限公司，截至民國108年12月止共計投資220,905仟元，持股比例為100%。

6.本公司於民國107年處分子公司蘇州迪之凱電子科技公司全數股份，處分損失為(1,631)仟元。

7.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國108年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	其他	合計
<u>108年1月1日</u>				
成本	\$293,081	\$9,691	\$133,723	\$436,495
累計折舊及減損	(137,144)	(3,522)	(67,258)	(207,924)
合計	<u>\$155,937</u>	<u>\$6,169</u>	<u>\$66,465</u>	<u>\$228,571</u>
<u>108年</u>				
1月1日	\$155,937	\$6,169	\$66,465	\$228,571
增添	483	6,223	37,715	44,421
處分	-	-	(12)	(12)
重分類	328	1,546	7,008	8,882
折舊費用	(6,455)	(3,100)	(35,382)	(44,937)
12月31日	<u>\$150,293</u>	<u>\$10,838</u>	<u>\$75,794</u>	<u>\$236,925</u>
<u>108年12月31日</u>				
成本	\$293,168	\$16,625	\$154,536	\$464,329
累計折舊及減損	(142,875)	(5,787)	(78,742)	(227,404)
合計	<u>\$150,293</u>	<u>\$10,838</u>	<u>\$75,794</u>	<u>\$236,925</u>
	房屋及建築	機器設備	其他	合計
<u>107年1月1日</u>				
成本	\$290,686	\$7,822	\$141,108	\$439,616
累計折舊及減損	(130,381)	(3,634)	(60,404)	(194,419)
合計	<u>\$160,305</u>	<u>\$4,188</u>	<u>\$80,704</u>	<u>\$245,197</u>
<u>107年</u>				
1月1日	\$160,305	\$4,188	\$80,704	\$245,197
增添	1,919	3,437	10,265	15,621
處分	-	-	(16)	(16)
重分類	476	-	8,327	8,803
折舊費用	(6,763)	(1,456)	(32,815)	(41,034)
12月31日	<u>\$155,937</u>	<u>\$6,169</u>	<u>\$66,465</u>	<u>\$228,571</u>
<u>107年12月31日</u>				
成本	\$293,081	\$9,691	\$133,723	\$436,495
累計折舊及減損	(137,144)	(3,522)	(67,258)	(207,924)
合計	<u>\$155,937</u>	<u>\$6,169</u>	<u>\$66,465</u>	<u>\$228,571</u>

本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八)租賃協議

108年

1.本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間為1到6年。
除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$2,891	\$1,445
房屋及建築	366	976
運輸設備	552	1,368
	<u>\$3,809</u>	<u>\$3,789</u>

3.租賃負債：

	108年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$2,439	\$64	\$2,375
非流動	1,502	18	1,484
合計	<u>\$3,941</u>	<u>\$82</u>	<u>\$3,859</u>

4.本公司於民國108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額為3,886仟元。

(九)短期借款

借款性質	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	<u>\$615,000</u>	<u>\$491,200</u>
利率區間	2.40%~2.75%	3.08%~3.79%

(十) 負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
期初負債準備	\$16,030	\$81,682
當期新增之負債準備	16,535	25,390
當期使用之負債準備	(21,858)	(91,042)
期末負債準備	\$10,707	\$16,030

(十一) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$62,964	\$55,665
應付員工酬勞	24,215	22,221
應付董事酬勞	4,843	4,444
其他應付費用	47,006	47,080
合計	\$139,028	\$129,410

(十二) 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：

	108年12月31日	107年12月31日
發行轉換公司債總金額	\$500,000	\$500,000
減：應付公司債折價金額	-	(367)
減：累計轉換金額	(498,300)	(413,200)
到期贖回	(1,700)	-
一年內到期之應付公司債	-	(86,433)
合計	\$-	\$-

2. 第四次可轉換公司債已於民國108年6月15日到期，轉換為普通股計26,866仟股，因轉換而產生之資本公積計224,281仟元。

3.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。 民國106年7月17日起，轉換價格自19.9元調整為18.4元。 民國107年7月21日起，轉換價格自18.4元調整為17.4元。 民國107年8月01日起，轉換價格自17.4元調整為18.2元。

(十三)長期借款

金融機構	借款期間	108年12月31日	107年12月31日
第一商業銀行	契約期限自民國 106 年 12 月 22 日至民國 109 年 12 月 22 日，於授信期間內循環動用。	\$120,000	\$122,800
新光商業銀行	契約期限自民國 105 年 8 月 23 日至民國 108 年 6 月 22 日，於授信期間內循環動用。	-	92,100
第一商業銀行 (聯貸案)	契約期限自民國 108 年 7 月 17 日至民國 113 年 10 月 7 日，於授信期間內循環動用。	150,000	-
小計		\$270,000	\$214,900
減：一年內到期部分 (其他流動負債)		(120,000)	(92,100)
合計		\$150,000	\$122,800
利率區間		1.80%~2.89%	3.27%~3.67%

本公司於民國108年7月與第一商業銀行等簽訂聯合授信合約計22億元，以充實中期營運資金及支應仲琦科技(越南)有限公司設廠計劃。依據聯貸借款合同規定，本公司於貸款存續期間內，應維持每半年及年度之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率。

(十四)退休金

1.確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國108年度及民國107年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為11,641仟元及10,389仟元。

2.確定福利計畫

(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108年及民國107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3,246仟元及3,052仟元。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$(2,376)	\$(2,146)
計畫資產公允價值	3,246	3,053
淨確定福利資產(負債)	\$870	\$907

(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
108年度			
1月1日餘額	\$(2,146)	\$3,053	\$907
當期服務成本	(325)	-	(325)
利息(費用)收入	(26)	38	12
	(2,497)	3,091	594
再衡量數：			
計畫資產報酬之(損)益	-	136	136
財務假設變動所產生之精算(損)益	(181)	-	(181)
人口統計假設變動之精算(損)益	(9)	-	(9)
經驗調整之精算損益	311	-	311
	(2,376)	3,227	851
雇主提撥數	-	19	19
12月31日餘額	\$(2,376)	\$3,246	\$870

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年度			
1 月 1 日餘額	\$(47,107)	\$24,864	\$(22,243)
當期服務成本	(679)	-	(679)
利息(費用)收入	(424)	207	(217)
	<u>(48,210)</u>	<u>25,071</u>	<u>(23,139)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬之(損)益	-	646	646
財務假設變動之精算(損)益	128	-	128
人口統計假設變動之精算(損)益	(17)	-	(17)
經驗調整之精算損益	305	-	305
計畫清償影響數	32,992	(25,551)	7,441
計畫資產福利支付數	12,656	(3,974)	8,682
	<u>(2,146)</u>	<u>(3,808)</u>	<u>(5,954)</u>
雇主提撥數	-	6,861	6,861
12 月 31 日餘額	<u>\$ (2,146)</u>	<u>\$ 3,053</u>	<u>\$907</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.90%	1.25%
預期未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%

對於未來死亡率之假設係預設臺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%
108 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(131)	\$140	\$139	\$(132)
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(120)	\$128	\$128	\$121

(6)本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為0仟元。

(7)截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為22年。

(十五)股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	\$4,000,000	\$4,000,000
普通股股本	\$3,289,862	\$2,242,940
預收股本	-	165
已發行股本	\$3,289,862	\$2,243,105

- 截至民國108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107年12月19日股東臨時會通過以私募方式辦理現金增資，並經民國108年12月12日董事會決議私募100,000仟股，每股認購價格為16.11元，共計取得現金1,611,000仟元，增資基準日為民國108年12月17日，增資用途為擴廠及購置相關機器設備。本次私募普通股之權利義務除依證交法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年並補辦公開發行後方能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。
- 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國107年6月14日經股東常會決議通過現金減資241,485仟元，銷除已發行股份24,149仟股，減資比率為10%。本減資案業經主管機關核准，並訂定民國107年8月1日為減資基準日。

4. 庫藏股

(1)本公司庫藏股票之變動情形如下：（單位：仟股）

收回原因	108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
供轉讓股份予員工	-	7,669	-	7,669
合計	-	7,669	-	7,669

(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。

(十六)資本公積

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

2.資本公積明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$742,718	\$131,718
公司債轉換溢價	534,868	495,712
實際處分子公司股權價格與帳面價格差異	84,029	71,502
認列對子公司所有權益之變動數	37,765	26,951
員工認股權	2,461	2,461
其他	127	1,074
合計	\$1,401,968	\$729,418

(十七)保留盈餘

1.法定盈餘公積

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

2.特別盈餘公積

(1)本公司分派盈餘時，依法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後始得分派，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依金管證發字第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。

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108年度及民國107年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(3)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十八)營業收入

1.客戶合約之收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$7,464,749	\$8,470,673
勞務提供	39,580	94,522
合計	\$7,504,329	\$8,565,195

2.本公司民國108年及民國107年1月1日至12月31日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

收入認列時點：

於某一時點

	108年度	107年度
	\$7,504,329	\$8,565,195

(2)合約餘額

合約負債

	108年12月31日	107年12月31日
	\$23,345	\$11,701

(十九)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$13,327	\$31,836
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)	7,815	(12,492)
處分投資淨利益(損失)	(2,920)	(2,281)
其他	(2)	-
合計	\$18,220	\$17,063

(二十)依性質分類之費用

	108年度	107年度
製成品及在製品存貨之變動耗用之原料及物料	\$6,778,890	\$7,967,328
勞務成本及其他營業成本	47,834	(16,579)
員工福利費用	349,016	315,765
折舊及攤銷費用	79,000	63,810
其他費用	174,070	168,525
營業成本及費用合計	\$7,428,810	\$8,498,849

(二十一)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$288,013	\$259,103
董事酬金	17,263	13,871
勞健保費用	20,228	18,643
退休金費用	11,954	11,227
其他用人費用	11,558	12,921
合計	\$349,016	\$315,765

- 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。本公司得以不超過當年度獲利之百分之二提撥董事酬勞。如有以前年度累積虧損時，當年度獲利提撥員工及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前二項比例提撥。
- 2.本公司民國108年度及民國107年度員工酬勞及董事酬勞業已按章程所規定之成數範圍內估列，金額分別為29,058仟元及26,665仟元，帳列薪資費用。董事會決議發放之民國107年度員工酬勞及董事酬勞與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事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)所得稅

1.所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅產生之應付所得稅	\$(8,863)	\$-
以前年度所得稅費用高(低)估	-	520
當期所得稅(費用)總額	\$(8,863)	\$520
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	15,731	(6,507)
遞延所得稅(費用)總額	\$15,731	\$(6,507)
所得稅(費用)利益	\$6,868	\$(5,987)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之精算損益	\$3,353	\$(212)

2.所得稅(費用)利益與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(42,618)	\$(39,589)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	29,956	39,589
投資抵減之所得稅影響數	3,799	-
暫時性差異之產生及迴轉	15,731	(6,507)
以前年度所得稅高(低)估數	-	520
所得稅(費用)利益	\$6,868	\$(5,987)

3.暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年度				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
未實現兌換損失	\$2,483	\$5,253	\$-	\$-	\$7,736
未實現銷貨利益	263	12,529	-	-	12,792
保固負債	2,756	(615)			2,141
其他損失	10,000	-			10,000
其他	495	59	-	-	554
小計	\$15,997	\$17,226	\$-	\$-	\$33,223
-遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	\$(4,907)	\$(932)	\$-	\$-	\$(5,839)
確定福利計劃	(3,895)	(563)	3,353	-	(1,105)
小計	\$(8,802)	\$(1,495)	\$3,353	\$-	\$(6,944)
尾差	1	-	-	-	-
合計	\$7,916	\$(15,731)	\$3,353	\$-	\$26,279

	107年度					12月31日
	1月1日	稅率改變 影響數	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產						
未實現兌換損失	\$1,937	\$342	\$204	\$-	\$-	\$2,483
呆帳損失之認列	254	45	(53)	-	-	246
存貨跌價損失之認列	8	2	239	-	-	249
確定福利計劃	608	107	(715)	-	-	-
未實現銷貨利益	6,330	1,117	(7,184)	-	-	263
其他	9,959	1,757	1,040	-	-	12,756
小計	\$19,096	\$3,370	\$(6,469)	\$-	\$-	\$15,997
-遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$(1,988)	\$(352)	\$(2,567)	\$-	\$-	\$(4,907)
確定福利計劃	(3,193)	-	(490)	(212)	-	(3,895)
小計	\$(5,181)	\$(352)	\$(3,057)	\$(212)	\$-	\$(8,802)
尾差	-	1	-	-	-	1
合計	\$13,915	\$3,019	\$(9,526)	\$(212)	\$-	\$7,916

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106年度。

5.未分配盈餘相關資訊

	108年12月31日	107年12月31日
87年度以後	\$223,073	\$192,739

(二十三)每股盈餘

	108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	\$219,959		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	219,959	224,976	\$0.98
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,091	
公司債轉換	188	1,290	
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	220,147	227,357	\$0.97
	107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	\$191,960		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$191,960	236,448	\$0.81
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,500	
公司債轉換	859	6,666	
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	192,819	244,614	\$0.79

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

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）：

	108年	107年
1月1日	224,310	241,486
現金減資	-	(10,062)
買回庫藏股	(6,980)	-
現金增資	4,167	-
可轉換公司債	3,479	5,024
12月31日	224,976	236,448

3.有關增資及轉換普通股情形請詳附註六(十五)之說明。

(二十四)非現金交易

不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$84,967	\$126,701

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
明泰科技股份有限公司	母公司
互動國際數位(股)公司	子公司
仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司
杰琦貿易(蘇州)有限公司	子公司
仲琦科技(荷蘭)有限公司	子公司
仲琦科技(美洲)有限公司	子公司
創基科技股份有限公司	子公司
仲琦科技(越南)有限公司	子公司
華琦通訊設備(上海)有限公司	孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨

	108年度	107年度
子公司	\$5,958,520	\$6,449,944

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

	108年度	107年度
子公司	\$11,771	\$71,546

3.進貨

	108年度	107年度
子公司	\$6,111,800	\$9,068,103

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.其他營業成本

	108年度	107年度
子公司	\$4,708	\$1,405

5.營業費用

	108年度	107年度
子公司	\$34,504	\$54,101

6.應收關係人款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$1,205,867	\$2,240,702

7.其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$526,582	\$512,788

8.應付關係人款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$842,310	\$2,705,175

9.其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$6,143	\$14,329

10.資金融通情形

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$210,000	\$26,464

其他相關資訊請詳附註十三。

11.票據背書及保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$2,929,328	\$2,147,041

其他相關資訊請詳附註十三。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$40,087	\$45,677

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	
	108年12月31日	107年12月31日
其他非流動資產-受限制定期存款	\$2,382	\$1,382

1.質押資產係以帳面淨額表達。

2.本公司受限制定期存款主係提供作為土地租賃保證及海關先放後稅保證金。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
1.向國外購買商品等已開立信用狀尚未使用餘額	-	CNY 66,500
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。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。雙方對高院更一審判決均提起上訴，最高法院於民國106年1月5日將原判決除假執行部分外廢棄，發回台灣高等法院審理，目前由台灣高等法院更二審理中。本訴訟案件尚不致對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

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$2,684,063	\$2,684,063
透過損益按公允價值衡量之金融資產	61,001	61,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,245	21,245
應收票據	1,470	1,470
應收帳款(含關係人)	1,475,468	1,475,468
其他應收款(含關係人)	584,059	584,059
其他金融資產	28,787	28,787
合計	\$4,856,093	\$4,856,093

	107年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
現金及約當現金	\$1,366,617	\$1,366,617
透過損益按公允價值衡量之金融資產	64,589	64,589
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,667	16,667
應收帳款(含關係人)	2,595,105	2,595,105
其他應收款(含關係人)	849,393	849,393
其他金融資產	28,988	28,988
合計	\$4,921,359	\$4,921,359

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$615,000	\$615,000
合約負債-流動	23,345	23,345
應付帳款(含關係人)	1,007,547	1,007,547
其他應付款(含關係人)	145,171	145,171
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	270,000	270,000
租賃負債	3,859	3,859
其他金融負債	248	248
合計	\$2,065,170	\$2,065,170

	107年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融負債：		
短期借款	\$491,200	\$491,200
合約負債-流動	11,701	11,701
應付帳款(含關係人)	2,920,830	2,920,830
其他應付款(含關係人)	143,739	143,739
應付公司債(含一年內到期應付公司債)	86,433	86,433
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	214,900	214,900
其他金融負債	395	395
合計	\$3,869,198	\$3,869,198

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風險之工具。
- 本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：

108年12月31日						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析		
		新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$67,574	30.00	\$2,027,220	5%	±\$101,361	\$-
歐元：新台幣	\$1,653	33.62	\$55,574	5%	±\$2,779	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$59,966	30.00	\$1,798,980	5%	±\$89,949	\$-
107年12月31日						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析		
		新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$106,560	30.7	\$3,271,392	5%	±\$163,570	\$-
歐元：新台幣	\$1,475	35.18	\$51,892	5%	±\$2,595	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$116,921	30.7	\$3,589,475	5%	±\$179,474	\$-

- 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，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公司發行之權益工具，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108年度及民國107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108年度及民國107年度之淨利將隨之增減，主要係因本公司之浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.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以特性之交易對方有重大的信用暴險。

B.於民國108年度及民國107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。

C.本公司按客戶類型之特性，並參考特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。

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

非衍生金融負債

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$615,000	\$-	\$-	\$-
合約負債	23,345	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,007,547	-	-	-
其他應付款(含關係人)	145,171	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	120,000	-	150,000	-
租賃負債	2,375	1,484	-	-

非衍生金融負債

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$491,200	\$-	\$-	\$-
應付帳款(含關係人)	2,920,830	-	-	-
其他應付款(含關係人)	143,739	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	92,100	-	122,800	-

衍生性金融負債

民國108年及民國107年12月31日止，本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。

本公司於民國108年12月31日及民國107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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所採用之公允價值屬第三等級。

108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	\$61,001	\$-	\$-	\$61,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	21,245	21,245
合計	\$61,001	\$-	\$21,245	\$82,246
107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	\$64,589	\$-	\$-	\$64,589
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	16,667	16,667
合計	\$64,589	\$-	\$16,667	\$81,256

- 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108年及民國107年12月31日屬於第三等級金融工具之變動：

	權益證券	
	108年	107年
1月1日	\$16,667	\$18,910
認列於其他綜合損益	4,737	(1,182)
減資退回股款	(158)	(1,061)
仟元尾差	(1)	-
12月31日	\$21,245	\$16,667

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 通資金必 要之原因 (註6)	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與總額 (註7)	資金貸與 總額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	仲琦科技(荷蘭)有限公司	其他應收款 -關係人	是	51,248	-	-	-	1	163,301	-	-	無	-	163,301	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	其他應收款 -關係人	是	498,166	-	-	-	1	5,799,986	-	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(越南)有限公司	其他應收款 -關係人	是	282,510	270,000	210,000	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
0	本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款 -關係人	是	274,545	270,000	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	
1	杰琦貿易(蘇州)有限公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款 -關係人	是	27,612	21,540	21,450	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,978,868	1,978,868	註7(1)c

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總額及資金貸與對象之總額，並於備註欄說明資金貸與對象及總額之計算方法。

(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。對每一貸與對象之總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。

c. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與總額及個別對象之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

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總額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總額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)	4,947,171	50,000	50,000	-	-	1.01	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(越南) 有限公司	(2)	4,947,171	518,585	510,000	-	-	10.31	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(荷蘭) 有限公司	(2)	4,947,171	410,735	330,000	161,381	-	6.67	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(美洲) 有限公司	(2)	4,947,171	854,140	840,000	-	-	16.98	7,420,757	Y	N	N
0	本公司	仲琦科技(蘇州工 業園區)有限公司	(2)	4,947,171	1,216,777	1,199,328	90,000	-	24.24	7,420,757	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	391	30,459	-	30,459	無
本公司	神腦	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	207	6,645	-	6,645	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	310	14,384	-	14,384	無
本公司	基亞	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	36	2,235	-	2,235	無
本公司	典範	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	3	-	3	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	4,260	-	4,260	無
本公司	至上	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	3,015	-	3,015	無
本公司	造隆(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	668	21,245	2.10%	21,245	無
本公司	台灣夢工場科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	120	-	1.20%	-	無
本公司	海嘯視算公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,220	-	9.34%	-	無
本公司	傑策科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	198	-	10.94%	-	無
本公司	網祿科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-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	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	294	-	0.75%	-	無
本公司	Codent Networks (Cayman) Ltd.(特別股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,570	-	-	-	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、債權、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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款		
本公司	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司	孫公司	進貨	6,111,800	38.47%	按一般付款條件	雙方議定	相同	應付帳款 842,310	66.34%	無
本公司	仲琦科技(美洲)有限公司	子公司	銷貨	5,788,216	55.74%	按一般付款條件	雙方議定	相同	應收帳款 1,164,345	85.46%	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 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	仲琦科技(美洲) 有限公司	子公司	1,164,345	3.50	-	-	1,164,345	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)、附註十二(二)(三)。

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		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	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%	780,195	30,701	子公司	
本公司	互動國際數位(股)公司	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	133,527	142,717	16,703	45.21%	495,680	111,546	子公司	
本公司	仲琦科技(越南)有限公司	越南	生產及銷售寬頻電信產品	220,905	-	-	100.00%	204,609	(5,555)	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%	66,578	3,352	子公司	
本公司	創基科技(股)公司	台灣	一般投資	80,000	100,000	8,000	100.00%	4,222	(29,520)	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%	(82,551)	(1,144)	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 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					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	33,454	100.00%	33,454(2)	750,018	-
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	(2,753)	100.00%	(2,753)(2)	31,954	-
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	1,737	45.21%	801(2)	5,649	20,654

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註3)
	仲琦科技股份有限公司	711,284	711,284

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

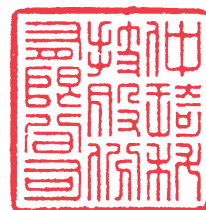
- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(透過仲琦科技(薩摩亞)有限公司轉投資)。
- (三) 其他方式：華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過本公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

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查核簽證之財務報表
 - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示

仲琦科技股份有限公司



董事長：鄭炎為



列印日期：中華民國一〇九年四月三十日

