

仲琦科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇九年六月十八日(星期四)上午九時整

開會地點：新竹市科學園區力行一路1-8號

出席：出席及受託出席所代表股數計 225,118,255 股(其中以電子方式出席行使表決權者 19,911,904 股)，佔本公司已發行股份總數 321,317,229 股(已扣除庫藏股 7,669,000 股)之 70.06%。

主席：鄭炎為

記錄：蔡安淳

列席董事：劉美蘭董事、陳樂民獨立董事(審計委員會召集人)

明泰科技(股)公司法人董事代表：林裕欽董事、周暘智董事、
邱培舜董事、許裕發董事

其他列席人員：許坤錫會計師、王慧綾 律師

開會程序：

一、宣佈開會

出席股份已逾本公司已發行股數 321,317,229 股之半數，主席宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

1. 本公司一〇八年度營業報告案。(請參閱附件一)

2. 本公司一〇八年度審計委員會審查報告書案。(請參閱附件二)

3. 本公司一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告案。(洽悉)

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、民國一〇八年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書經審計委員會審查完竣及董事會決議通過，其中個體財務報表及合併財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜、許坤錫會計師查核完竣。

二、民國一〇八年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參附件一、三。

三、敬請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：225,118,255 權

(其中以電子投票行使表決權數：19,911,904 權)

表決權數(其中以電子投票行使表決權數)		占出席總表決權數%
贊成權數：	212,536,079 權 (7,329,728 權)	94.41%
反對權數：	212,163 權 (212,163 權)	0.09%
無效權數：	0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：	12,370,013 權 (12,370,013 權)	5.49%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案。

說明：一、本公司擬自一〇八年度可分配盈餘配發現金股利每股約 0.52 元，總計提撥現金股利新台幣 167,718,691 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
二、本盈餘分配案依本公司董事會決議日之流通在外股數計算，嗣後如因本公司流通在外股份總數發生變動或各項條件如因法令變更、主管機關核定變更，致影響股東配息率時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。
三、有關股東紅利之配息基準日、發放日或其他相關事宜，於股東會決議通過後授權董事長另訂之。
四、擬具一〇八年度盈餘分配表如下：

仲琦科技股份有限公司
民國一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	0	
其他綜合損益實現轉入保留盈餘	3,113,876	確定福利計劃精算利益(損失)等
調整後未分配盈餘	3,113,876	
本期稅後淨利	219,958,672	
提列法定盈餘公積 (10%)	(21,995,867)	
提列其他權益特別盈餘公積	(33,357,990)	
本期可供分配盈餘	167,718,691	
分配項目		
股東紅利-現金 (盈餘分配)	167,718,691	每股 \$0.52
分配總額	167,718,691	
期末未分配盈餘	0	

負責人：鄭炎為



經理人：鄭炎為



主辦會計：許裕發



五、敬請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：225,118,255 權

(其中以電子投票行使表決權數：19,911,904 權)

表決權數(其中以電子投票行使表決權數)	占出席總表決權數%
贊成權數：212,671,472 權 (7,465,121 權)	94.47%
反對權數：212,175 權 (212,175 權)	0.09%
無效權數：0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：12,234,608 權 (12,234,608 權)	5.43%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司擬以資本公積配發現金案。

說明：一、本公司擬以「取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」之資本公積配發現金新台幣89,335,092元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。預計每股配發現金0.28元。

二、本資本公積配發現金案依本公司董事會決議日之流通在外股數計算，嗣後如因本公司流通在外股份總數發生變動，或各項條件如因法令變更、主管機關核定變更，致影響股東配息率時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。

三、有關股東紅利之配息基準日、發放日或其他相關事宜，授權董事長於股東會決議通過後另訂之。

四、提請決議。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數225,118,255權

（其中以電子投票行使表決權數：19,911,904權）

表決權數(其中以電子投票行使表決權數)	占出席總表決權數%
贊成權數：212,681,295權 (7,474,944權)	94.47%
反對權數：212,307權 (212,307權)	0.09%
無效權數：0權 (0權)	0.00%
棄權/未投票權數：12,224,653權 (12,224,653權)	5.43%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

說明：一、為配合法令修訂，擬修訂「資金貸與他人作業程序」，修訂前後條文之對照表請參閱附件四。

二、提請決議。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：225,118,255權

（其中以電子投票行使表決權數：19,911,904權）

表決權數(其中以電子投票行使表決權數)	占出席總表決權數%
贊成權數：212,664,679權 (7,458,328權)	94.46%
反對權數：218,934權 (218,934權)	0.09%
無效權數：0權 (0權)	0.00%
棄權/未投票權數：12,234,642權 (12,234,642權)	5.43%

本案照原案表決通過。

第三案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止之限制案。

說明：一、爰依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事新增兼職內容如下表：

姓名	兼職公司名稱	擔任職務
明泰科技(股) 公司代表人： 李中旺	友訊科技(股)公司	副董事長

三、提請 決議。

決議：因法人董事代表人：李中旺先生已於 109 年 4 月 30 日解任，故本案不予討論。

六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午九時二十二分。



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。

財務表現

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。

技術發展

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。

未來展望

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。

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。

負責人：鄭炎為



經理人：鄭炎為



會計主管：許裕發



【附件二】

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

【附件三】

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



仲和科技股份有限公司
無庸簽證會計師查核
中華民國一〇八年十二月三十一日

中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資產	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$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	六(十一)	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	七	6,143	0.09	14,329	0.20
1210	其他應收款-關係人	七	526,582	7.30	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	21XX	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
15XX	非流動資產						25XX	小計		241,228	3.40	222,539	3.03
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	負債合計		2,176,201	30.56	3,987,300	54.28
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,551,284	21.78	1,308,615	17.82		權益					
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	236,925	3.33	228,571	3.11	3100	普通股股本	六(十五)	3,289,862	46.18	2,242,940	30.54
1755	使用權資產	六(八)	3,809	0.05	-	-	3140	預收股本		-	-	165	-
1780	無形資產		44,418	0.62	50,948	0.69	3200	資本公積	六(十六)	1,401,968	19.68	729,418	9.93
1840	遞延所得稅資產		33,223	0.47	15,997	0.22	3300	保留盈餘	六(十六)	226,069	3.17	206,873	2.82
1900	其他非流動資產		35,989	0.50	42,554	0.57	3310	法定盈餘公積	六(十七)	56,615	0.79	42,626	0.58
15XX	小計		1,926,893	27.05	1,663,352	22.64	3320	特別盈餘公積		223,073	3.13	192,739	2.62
							3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(89,974)	(1.26)	(56,615)	(0.77)
							3400	其他權益		(160,442)	(2.25)	-	-
							3500	庫藏股票	六(十五)	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	3XX	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：臺南市東區東寧路111號

中華民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	股本		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)	\$1,345	\$1,345	\$0	\$3,597,898
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,345)	-	-
民國 107 年 1 月 1 日 重編後餘額	2,297,357	117,500	687,987	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	-	-	-	-	-	-	(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

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

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:



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	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	代碼	附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
11XX	資產					21XX	負債及股東權益				
1100	流動資產						流動負債				
1110	現金及約當現金	\$4,607,008	46.46	\$2,241,177	22.50	2100	短期借款	\$952,701	9.61	\$1,644,650	16.51
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	92,866	0.94	107,950	1.08	2130	合約負債-流動	463,355	4.67	414,677	4.16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	30,000	0.30	30,000	0.30	2150	應付票據	237	-	1,813	0.02
1150	應收票據淨額	46,055	0.46	52,311	0.53	2200	其他應付款	1,269,489	12.80	2,928,456	29.40
1170	應收帳款淨額	1,284,572	12.96	1,973,494	19.81	2230	本期待稅負債	458,922	4.63	481,126	4.83
1200	其他應收款	58,181	0.59	337,858	3.39	2280	負債準備-流動	62,654	0.63	38,487	0.39
1220	本期待稅資產	5,648	0.06	18,098	0.18	2300	租賃負債-流動	42,474	0.43	184,774	1.85
130X	存貨	1,767,865	17.83	3,310,356	33.23	21XX	其他流動負債	134,758	1.36	190,612	1.92
1410	預付款項	357,500	3.61	585,753	5.88	25XX	小計	3,573,694	36.04	5,884,595	59.08
1470	其他流動資產	5,919	0.05	5,317	0.06	2500	非流動負債	1,560	0.02	-	-
11XX	小計	8,255,614	83.26	8,662,314	86.96	25XX	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	571,047	5.76	-	-
						2530	應付公司債	150,000	1.51	122,800	1.23
						2540	長期借款	41,703	0.42	61,469	0.62
						2550	負債準備-非流動	7,070	0.07	8,887	0.09
						2570	遞延所得稅負債	26,152	0.27	-	-
						2580	租賃負債-非流動	418	0.01	2,429	0.02
						25XX	其他非流動負債	797,950	8.06	195,565	1.96
						2XXX	小計	4,371,644	44.10	6,080,160	61.04
15XX	非流動資產						負債合計				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,245	0.21	16,667	0.17	31XX	權益				
1600	不動產、廠房及設備	1,108,216	11.18	959,324	9.63	3100	歸屬於母公司業主之權益				
1755	使用權資產	219,340	2.21	-	-	3110	普通股股本	3,289,882	33.18	2,242,940	22.52
1780	無形資產	50,916	0.51	83,464	0.84	3140	預收股本	-	-	165	-
1840	遞延所得稅資產	78,917	0.80	57,422	0.58	3200	資本公積	1,401,968	14.14	729,418	7.32
1900	其他非流動資產	180,948	1.83	181,938	1.82	3300	保留盈餘	226,069	2.28	206,873	2.08
15XX	小計	1,659,582	16.74	1,298,815	13.04	3320	法定盈餘公積	56,615	0.57	42,626	0.43
						3350	特別盈餘公積	223,073	2.25	192,739	1.93
						3400	未分配盈餘(待彌補虧損)	(89,974)	(0.91)	(56,615)	(0.57)
						3500	其他權益	(160,442)	(1.62)	-	-
						31XX	庫藏股票	4,947,171	49.89	3,358,146	33.71
						36XX	歸屬於母公司業主之權益合計	596,381	6.01	522,823	5.25
						3XXX	非控制權益	5,543,552	55.90	3,880,969	38.96
							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

合併綜合損益表
中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	108 年 度	%	107 年 度	%
4000	營業收入	六(十九)	\$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：

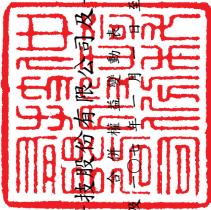


經理人：



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	歸屬於母公司業主之權益													
	股本		資本公積			保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	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	歸屬於母公司 業主權益總計				
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$2,297,357	\$117,500	\$687,987	\$174,139	\$25,386	\$338,155	\$0	\$1,345	\$0	\$3,597,898	\$0	\$545,549	\$4,143,447	
進溯適用及進溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	1,345	(1,345)	-	3,597,898	-	545,549	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	-	-	191,960	
本期其他綜合損益	(241,485)	-	-	-	-	780	(1,182)	-	-	(13,209)	-	(250)	(241,485)	
現金減資	187,068	(117,335)	-	-	-	-	-	-	-	126,701	-	-	126,701	
應付公司債轉換普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,451)	-	-	(126,451)	
民國 108 年 1 月 1 日 餘額	\$2,242,940	\$165	\$729,418	\$206,873	\$42,626	\$192,739	\$163	\$0	\$0	\$3,358,146	\$0	\$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	-	-	219,959	
現金增資及折溢價 / 預收股款	1,000,000	-	-	-	-	3,611	(38,592)	4,737	-	1,611,000	-	(276)	350,343	
應付公司債轉換普通股	46,922	(165)	38,210	-	-	-	-	-	-	84,967	-	-	84,967	
買入庫藏股票	-	-	33,020	-	-	-	-	-	(160,442)	(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	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	(497)	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	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	\$226,069	\$56,615	\$223,073	\$5,397	\$0	\$(160,442)	\$4,947,171	\$(160,442)	\$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:



【附件四】

仲琦科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序修訂前後對照表

修訂日期：109年6月18日

修訂後條文	修訂前條文	備註
<p>第五條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、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。對每一貸與對象之個別限額依其貸與原因分別訂定如下，且個別限額不得超出總額：</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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之百分之十。</p> <p>二、子公司資金貸與他人之總額不得超過子公司最近期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，且個別限額不得超出總額：</p> <p>(一)因與子公司有業務往來者，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。</p> <p>(二)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過子公司最近期財務報表淨值之百分之十。</p> <p>三、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限額以<u>不超過貸出企業淨值百分之百為限</u>，但其期限依本程序第六條辦理。</p>	<p>第五條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、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。對每一貸與對象之個別限額依其貸與原因分別訂定如下，且個別限額不得超出總額：</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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之百分之十。</p> <p>二、子公司資金貸與他人之總額不得超過子公司最近期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，且個別限額不得超出總額：</p> <p>(一)因與子公司有業務往來者，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。</p> <p>(二)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過子公司最近期財務報表淨值之百分之十。</p> <p>三、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限額以<u>不超過本公司淨值百分之四十為限</u>，但其期限依本程序第六條辦理。</p>	<p>配合法令 修訂</p>

<p>第八條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，應注意其擔保價值有無變動情形，如遇重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。</p>	<p>第八條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，應注意其擔保價值有無變動情形，如遇重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。<u>如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之。</u></p>	<p>配合法令修訂</p>
---	--	---------------