

是方電訊股份有限公司
一〇五年股東常會議事錄



時 間：中華民國 105 年 6 月 22 日(星期三)上午 10 時 00 分

地 點：台北市內湖區瑞光路 76 巷 37 之 1 號 7 樓(騰富科技大樓)。

出 席：出席股東及股東代理人出席之股份總數 43,864,568 股，佔本公司已發行股份總數 60,045,631 股之 73.05%。

主 席：李董事長銘淵



記 錄：林淑娟



列 席：陳董事明仕、張監察人寶金、薪資報酬委員會林慧蓉委員、勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師。

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定數，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、討論事項一

案由一：本公司「公司章程」修訂案。

【董事會 提】

說 明：

一、為因應公司法增訂第 235 條之 1 並修正第 235 條及第 240 條條文後適用，擬修訂本公司「公司章程」。

二、檢陳「公司章程」修訂條文對照表，詳如「附件一」。

決 議：本案經投票表決通過原董事會提案。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,842,150 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.79%)

案由二：本公司「股東會議事規則」修訂案。

【董事會 提】

說 明：配合本公司已公開發行，修訂本公司「股東會議事規則」修訂條文對照表，詳如「附件二」。

決 議：本案經投票表決通過原董事會提案。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,842,150 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.79%)

肆、報告事項

報告案一、本公司 104 年度營業報告，詳如「附件三」。(洽悉)

報告案二、本公司監察人查核報告書，詳如「附件四」。(洽悉)

報告案三、本公司 104 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告案，詳如議事手冊。(洽悉)

報告案四、訂定本公司「董事、監察人暨經理人道德行為準則」報告案，詳如「附件五」。(洽悉)

伍、承認事項

案由一：本公司 103 年度個體及合併財務報表與 102 年度合併財務報表。【董事會 提】

說明：

- 一、為配合本公司申請公開發行，本公司 103 年度個體及合併財務報表與 102 年度合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師及吳恩銘會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，上開財務報表及會計師查核報告書，詳如「附件六」至「附件八」。
- 二、本案經本公司 104 年 8 月 13 日第 8 屆董事會第 2 次會議通過，送監察人查核，認為尚無不符，並提出查核報告在案，謹提請股東常會承認。

決議：本案經投票表決通過承認董事會提案。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,864,568 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.74%)

案由二：本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。

【董事會 提】

說明：

- 一、依據公司法第 228 條及本公司章程第 29 條規定辦理。
- 二、本公司 104 年度個體及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師及吳恩銘會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書。
- 三、本公司 104 年度營業報告書及決算表冊，詳如「附件三」、「附件九」至「附件十」。
- 四、本案經本公司 105 年 1 月 26 日第 8 屆董事會第 5 次會議通過，並送監察人查核，認為尚無不符，並提出查核報告在案，謹提請股東常會承認。

決議：本案經投票表決通過承認董事會提案。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,864,568 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.74%)

案由三：本公司 104 年度盈餘分配案。

【董事會 提】

說明：

- 一、依據公司法第 228 條及本公司章程第 29 條及 30 條規定辦理，盈餘分配表詳如「附件十一」。
- 二、民國 104 年度可分配盈餘擬配發股東股利每股現金股利 3.8 元，共計發放 228,173,398 元；每位股東之現金股利發放至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，並擬訂定除息基準日為 105 年 7 月 27 日，若因法令或其他因素影響將授權董事長重新訂定除息基準日。
- 三、如嗣後買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、執行員工認股權憑證轉換新股等因素，影響流通在外股份總數導致配息率發生變動時，擬授權董事長調整配息率及相關事宜。

四、本案經本公司 105 年 4 月 14 日第 8 屆董事會第 6 次會議通過，謹提請股東常會承認。

決 議：本案經投票表決通過承認董事會提案。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,864,568 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.74%)

陸、選舉事項

案由一：本公司第八屆董事增補選案。

【董事會 提】

說 明：

- 一、為配合公司治理及設置審計委員會，擬由 5 席董事增加董事席次至 7 席，且董事中華電信(股)公司代表人游智欽先生於 105 年 6 月 21 日辭任，故擬提請 105 年股東常會辦理增補選獨立董事，並依據公司法 192 條之 1 及本公司「公司章程」第 18 條及 18 條之 1 規定，於本次股東會選任後即成立審計委員會並取代監察人，原 2 席監察人於股東會後解任。
- 二、本次選任 3 席獨立董事，採候選人提名制度，其任期自 105 年 6 月 22 日起至 107 年 6 月 29 日補足原任期止。
- 三、獨立董事候選人業經本公司 105 年 5 月 12 日第 8 屆董事會第 7 次會議審查，通過候選人名單之相關資料詳如「附件十二」。

選舉結果：

董事當選名單及得票權數如下：

職稱	股東戶號	姓名	得票權數
獨立董事	A10190****	劉漢興	43,750,660
獨立董事	L20277****	林慧蓉	43,750,660
獨立董事	A20295****	周玲臺	43,750,660

柒、討論事項二

案由一：解除本公司現任李董事銘淵及新任董事競業禁止之限制案。 【董事會 提】

說 明：

- 一、依公司法第 209 條之規定，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、為配合實際需要，在無損及本公司利益之前提下，擬解除本公司現任李董事長兼任領航電信股份有限公司董事長競業禁止之限制。
- 三、本次股東會選舉之新任董事因兼職而涉有公司法第 209 條所規範之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬就董事之兼職情形提請股東會同意解除競業禁止之限制。

解除新任董事之競業內容如下:

董事姓名	競業項目
劉漢興	光環科技股份有限公司董事暨總經理

決 議：本案經投票表決通過。(表決結果：表決時出席股東總表決權數 43,864,568 權，贊成權數 43,750,660 權，贊成權數佔出席總表決權數 99.74%)

捌、臨時動議：無。

玖、散會：中華民國 105 年 6 月 22 日上午 10 時 41 分。

「公司章程」修訂條文對照表

條次	修訂後條文	現行條文	修訂原因
第十六條之一	<u>本公司召開股東會時，股東會議案之表決得採行以書面或電子方式行使其表決權，其行使方法應載明於股東會召集通知。</u> <u>本公司申請上市（櫃）後，依主管機關規定，應將電子方式列為股東表決行使管道之一。</u>	無	依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第2-2條規定修訂。
第十八條	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，<u>董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東就董事及監察人候選名單中選任之，任期三年，連選得連任。</u>	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。	依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第2-2條規定修訂。
第三十條	本公司年度如有稅前獲利，應提撥<u>百分之三點五至百分之六點九為員工酬勞、董監酬勞不得高於百分之二點三，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議行之，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</u> <u>前項員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</u>	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再提列或迴轉特別盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限；剩餘當年度可分配盈餘依下列比例分派： （一）員工紅利訂於百分之五至百分之十。員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。 （二）董事監察人酬勞不得高於百分之三。 （三）扣除第（一）、（二）款後之餘額，得加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具方案，提經股東會決議分派之。 本公司將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，酌予調整，並經股東會決議辦理之。盈餘分配除依第一項規定辦理外，當年度股東	配合「公司法」第235、235-1、240條修訂新增

條次	修訂後條文	現行條文	修訂原因
		紅利之發放，可以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之50%（含）。	
第三十條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再提列或迴轉特別盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，酌予調整，並經股東會決議辦理之。盈餘分配除依第一項規定辦理外，當年度股東紅利之發放，可以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之50%（含）。	無	配合「公司法」第235、235-1、240條修訂新增
第三十四條	<u>第二十四次修訂於民國一〇五年六月二十二日。</u>	第二十三次修訂於民國一〇四年六月三十日。	修訂日期

是方電訊股東會議事規則修訂條文對照表

修正後	修正前	說明
105 年 6 月 22 日股東常會通過修訂第 2、3、8、11、12、14、15 條		本次修正日期
第 2 條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料，於本公司公開發行以前，登載於日報，於本公司公開發行以後，製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。於本公司公開發行以後，並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 (略)	第 2 條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料，於本公司公開發行以前，登載於日報，於本公司公開發行以後，製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。於本公司公開發行以後，並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 (略)	本公司已公開發行，修改部份文字以符合實際運作情形。
第 3 條 (略) 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	第 3 條 (略) 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	配合申請送件，依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第 2-2 條規定修訂，增加電子方式為行使股東表決權方式之一。
第 8 條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 (略)	第 8 條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面方式行使表決權之股數計算之。 (略)	配合申請送件，依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第 2-2 條規定修訂，增加電子方式為行使股東表決權方式之一。
第 11 條 (略) 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞	第 11 條 (略) 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞	修改文字。

修正後	修正前	說明
時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。 (略)	時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。 (略)	
第 12 條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，應得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員	第 12 條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，應採行書面方式行使其表決權；其以書面方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面方式行使之表決權為準。如以書面方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，在本公司公開發行以後，應於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 (略)	1. 配合申請送件，依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第 2-2 條規定修訂，增加電子方式為行使股東表決權方式之一。 2. 本公司已公開發行，修改部份文字以符合實際運作情形。

修正後	修正前	說明
宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，在本公司公開發行以後，應並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 (略)		
第 14 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，在本公司公開發行以後本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 (略)	第 14 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，在本公司公開發行以後，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 (略)	本公司已公開發行，修改部份文字以符合實際運作情形。
第 15 條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。本公司公開發行以後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。	第 15 條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。本公司公開發行以後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。	本公司已公開發行，修改部份文字以符合實際運作情形。

是方電訊股份有限公司 104 年度營業報告

本公司 104 年度營運重點，係以「擴大市場規模、拓展銷售通路、深耕企業用戶、優化服務品質」為四個主要執行方向，持續以提供企業資通訊整合型服務為主軸，積極爭取國際 IDC 客戶之進駐，針對網路服務供應商、國內外電信業者、兩岸三地中大型企業用戶及本地中小型企業用戶等主要目標客戶群，提供國際級 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務及雲端應用服務等四大產品線，成功達成 104 年度營運目標。除營運目標之達成外，是方電訊於 104 年 11 月 17 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行，為未來發展及公司治理奠下了另一個重要的里程碑。

一、財務績效

104 年度是方電訊合併總營業收入為 1,739,825 仟元，較 103 年度增加 9.7%，四大產品線營業收入均較 103 年度成長。104 年度合併營業成本及費用 1,437,666 仟元，較 103 年度僅增加 6.9%，在有效管控營運成本及費用下，達成淨利 257,921 仟元，每股盈餘為 4.31 元(普通股股本從 103 年底 550,878 仟元增加到 104 年底 600,457 仟元)，104 年度淨利較 103 年度增加 16.1%，順利達成並超越全年目標。

二、是方電訊四大產品線相關業務持續成長

104 年度是方電訊在業務推展上，成功爭取多家國際級 IDC 客戶進駐，順利推升 IDC 機房服務收入之成長。另外，受惠於 OTT 服務及網際網路各項應用之蓬勃發展，客戶電路及頻寬需求大幅增加，數據網路服務收入亦大幅成長，在語音通信服務方面，是方電訊成功推出 070 商務 App，結合各項行動載具之商務應用，推升 070 業務在語音通信之收入成長，在雲端應用服務方面，也因各項雲端應用產品之持續推出，104 年度雲端應用服務收入較 103 年度增加超過 50%。

三、完整企業資通訊解決方案滿足客戶需求

是方電訊業務經營以企業客戶為主軸，透過電信中立 IDC 機房服務之優勢，擴大客戶群聚效應，結合四大產品線，提供客戶一站式購足服務，持續加強產品功能，提升網路品質與服務，加強客戶關懷，有效控管客戶退租，並持續提升客戶滿意度，相關努力及作為，相較 103 年度之實績，104 年度之營業收入及獲利均大幅成長，企業客戶數量亦持續增加，不僅客戶退租之流失率持續下降且客戶滿意度亦持續提升。

四、產品功能服務發展成果

104 年度，是方電訊在 IDC 機房服務上持續優化，滿足客戶高用電機櫃之進駐需求；在數據網路服務上，成功透過與多家國際電信業者之強力合作，提供國際 IP Transit 之測試平台，提供給客戶進行先期測試及後續商務合約之採用；在語音通信服務方面，則與交換設備原廠合作開發 070 商務 App，搭配各項行動載具之商務

應用，並提供客製化帳務系統，滿足企業語音客戶之使用需求；在雲端應用服務方面，成功與 Intel 合作，取得 Intel 在大中華區之授權，推出雲端資料儲存之整合服務，同時也引進資安服務，滿足客戶雲端應用之需求。

五、善用電信科技落實社會責任

104 年度是方電訊與資策會策略合作，針對雲端新創公司提供聯合加速器輔導計畫，對新創公司在一定期限內，免費提供雲端及網路資源協助創業及日後申購之優惠方案，以協助新創公司之創業，落實社會責任。

六、105 年度營運策略方向

展望 105 年度營運策略，將以下述之四大重點做為努力推動的方向：

- (1) 參與國際會議、電信展覽會，以提高是方電訊曝光機會與知名度，積極爭取國際社群網站業者及 OTT 業者之進駐，擴大營業收入及獲利。
- (2) 擴建宏鼎及麗源機房以提供 IDC 銷售成長之需求。
- (3) 持續與集團合作擴大兩岸企客 VPN 服務之營運規模，並依業務需要，適時在大陸地區增設網路服務節點，積極爭取子公司「上海是泰網絡科技有限公司」之增值電信執照，以落實大陸投資與佈局。
- (4) 配合 4G 高速行動上網普及化，以 070 號碼可攜性及商務 APP 加值服務，搭配網內互打節費的特性，以 ICT 整合方案爭取企業客戶市場，增加通信產品線之營業收入及獲利。

七、未來展望

是方電訊以 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務、及雲端應用服務等四大產品線，依產業別推出不同搭配的資通訊解決方案，並結合電信中立之優勢及雲端內容交換平台之磁吸效應，持續爭取國際客戶及企業客戶之進駐，以提升公司經營績效，努力朝向東亞地區電信樞紐之市場定位邁進，期能創造社會、股東、員工、客戶之價值，達成多贏的經營目標及企業永續經營之使命。

董事長：李銘淵



總經理：劉耀元



會計主管：高明輝



是方電訊股份有限公司

監察人查核報告書

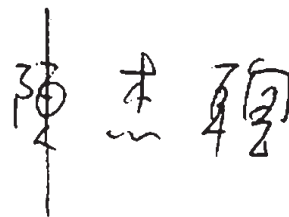
董事會造送本公司民國一〇三年度財務報告(含合併及個體財務報告)與一〇二年度合併財務報告暨一〇四年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)與盈餘分配議案，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師及吳恩銘會計師查核完竣，出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

是方電訊股份有限公司一〇五年股東常會

監察人

陳杰聰



張寶金



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 十 八 日

是方電訊股份有限公司

董事、監察人暨經理人道德行為準則

中華民國 104 年 10 月 22 日董事會通過訂定全文 5 條。

第 1 條（目的及依據）

為導引本公司董事、監察人及經理人(包括總經理及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則」及相關規定訂定本準則，以資遵循。

第 2 條（規範內容）

本公司董事、監察人、經理人行為準則應符合下列規範：

一、防止利益衝突：

本公司董事、監察人、經理人行為準則皆須以公司整體利益為考量，不得意圖使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益或妨礙公司利益。

本公司與前述人員所屬之關係企業有資金貸與、背書保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事，均須依據本公司內部規章及主管機關規定辦理；若董事、監察人、經理人行為符合上述情事時，應主動向本公司董事會說明其與本公司是否有利益衝突之情事。

二、避免圖私利之機會：

(一)不得透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便意圖私利或獲得私利。

(二)不得從事與公司相互競爭行為。

當公司有獲利機會時，有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

三、保密責任：

對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

四、公平交易：

應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

五、保護並適當使用公司資產：

有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。

六、遵循法令規章：

除遵循公司內部規定外，並應遵循證券交易法及其他法令規章為其行事準則。

七、鼓勵呈報任何非法或違反本準則之行為：

鼓勵相關人員發現有違反法令規章或本準則之行為時，應向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並盡全力保護呈報者安全，絕不得洩漏呈報者姓名，使其免於遭受報復，並指派相關單位成立專案調查小組進行調查。

八、懲戒措施：

有違反本準則之情形時，本公司依據相關懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反本準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

九、申訴制度：

若因非故意違反本準則而有影響到公司利益之情事，須檢具證明文件向專案調查小組說明，經證明非屬故意之情事，本公司對該違反本準則人員得予以減輕或免除懲戒，並視違反內容之重要性於公開資訊觀測站澄清說明。

第 3 條（豁免適用之程序）

本公司若豁免董事、監察人或經理人遵循本準則，必須依法於董事會說明其行為之重要內容並經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當以抑制任意或可疑的豁免遵循本準則之情形發生，並確保任何豁免遵循本準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第 4 條（揭露方式）

本準則經董事會決議通過後揭露於本公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站，修正時亦同。

第 5 條（施行）

本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

是方電訊股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達是方電訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註二所述，是方電訊股份有限公司及其子公司於首次公開民國 102 年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



中 華 民 國 103 年 2 月 25 日



是方電前明明有司公限有子公

民國九十七年七月廿五日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

資 產	金 額	%	負 債 及 股 東	權 益	金 額	%
流動資產			流動負債			
現金 (附註三及二十)	\$ 221,042	19	短期借款 (附註九及二十)		\$ 50,000	4
備供出售金融資產 (附註二、四及二十)	24,267	2	應付票據 (附註二十)		14,946	1
應收票據 (附註二及二十)	12,221	1	應付帳款 (附註二十)		60,775	5
應收帳款—減備抵呆帳15,222 仟元後之淨額 (附註二及二十)	87,193	8	應付關係人款項 (附註十七及二十)		41,055	4
應收關係人款項 (附註十七及二十)	54,178	5	應付所得稅 (附註十五)		29,986	3
其他金融資產	1,149	-	應付費用 (附註十及二十)		88,343	8
存貨 (附註二及五)	4,006	-	預收款項		8,192	1
預付款項	17,734	2	其他流動負債		4,270	-
遞延所得稅資產 (附註二及十五)	2,555	-	流動負債合計		297,567	26
其他流動資產	7,615	1				
流動資產合計	431,960	38	其他負債			
			應計退休金負債 (附註二及十二)		4,647	-
長期投資			存入保證金 (附註十一)		29,812	3
以成本衡量之金融資產 (附註二、六及二十)			遞延收入 (附註二)		3,176	-
			其他負債合計		37,635	3
固定資產 (附註二及七)	3,450	-	負債合計		335,202	29
成本						
機器設備	1,615,150	141	股東權益			
辦公設備	21,921	2	股本—每股面額 10 元；額定 88,000 仟股；發行 54,701 仟股		547,008	48
其他設備	1,180	-	保留盈餘			
成本合計	1,638,251	143	法定盈餘公積		44,342	4
減：累計折舊	946,028	83	未分配盈餘		208,946	18
減：累計減損	1,514	-	保留盈餘合計		253,288	22
預付設備款	690,709	60	股東權益其他項目			
固定資產淨額	5,413	1	累積換算調整數	(205)	-	-
	696,122	61	金融商品之未實現利益	11,913	1	1
無形資產 (附註二)	2,356	-	股東權益其他項目合計	11,708	1	1
其他資產			股東權益合計	812,004	71	71
閒置資產 (附註二及八)	81	-				
存出保證金 (附註十七)	3,240	-				
遞延費用 (附註二及十七)	9,577	1				
遞延所得稅資產 (附註二及十五)	420	-				
其他資產合計	13,318	1				
資產 總 計	\$ 1,147,206	100	負債及股東權益總計		\$ 1,147,206	100



經 理 人：



負 貴 人：



主 辦 會 計：

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額	%
營業收入（附註十四及十七）	\$ 1,478,795	100
減：銷貨退回及折讓	<u>1,727</u>	<u>-</u>
營業收入淨額	1,477,068	100
營業成本（附註十七）	<u>1,104,619</u>	<u>75</u>
營業毛利	<u>372,449</u>	<u>25</u>
營業費用（附註十七）		
推銷費用	140,638	9
管理費用	<u>43,752</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>184,390</u>	<u>12</u>
營業利益	<u>188,059</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益		
賠償收入（附註十八）	12,900	1
兌換淨益	2,495	-
利息收入	2,424	-
處分資產淨益	597	-
租金收入	205	-
股利收入	75	-
其 他	<u>443</u>	<u>-</u>
合 計	<u>19,139</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失		
資產減損損失	1,125	-
利息費用	558	-
閒置資產折舊費用（附註八）	20	-
其 他	<u>8</u>	<u>-</u>
合 計	<u>1,711</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	金 額	%
稅前利益	205,487	14
所得稅費用 (附註二及十五)	33,499	2
合併純益	\$ 171,988	12

負 責 人：



經 理 人：



主 辦 會 計：



是方電訊股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	發行 股數 (仟股)	股 金	本 額	保 留 盈 餘	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	股 東 權 益 其 他 項 目			
								累 積 換 算 調 整 數	金 融 未 實 現	商 品 損 益	股 東 權 益 合 計
								(附註二)	(附註二及四)		
102 年 1 月 1 日餘額	54,701	\$	547,008	\$	28,213	\$	198,044	\$	600	(\$ 2,693)	\$ 769,972
101 年盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-		-		16,129	(	16,129)	-	-	-	-
發放現金股利—每股 2.65 元	-		-		-	(	144,957)	-	-	-	(144,957)
102 年度合併純益	-		-		-		171,988	-	-	-	171,988
備供出售金融資產未實現損益	-		-		-		-	-	14,606		14,606
因長期股權投資而發生之累積換算調整數	-		-		-		-	395	-		395
102 年 12 月 31 日餘額	54,701	\$	547,008	\$	44,342	\$	208,946	\$	205	\$ 11,913	\$ 812,004

負責人：


經理人：


主辦會計：


是方電訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併純益	\$	171,988
折舊及攤銷		145,153
呆帳費用		1,395
減損損失		1,125
處分資產淨益	(	597)
存貨跌價及呆滯損失		1,707
遞延所得稅		3,403
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(	6,111)
應收帳款		6,645
應收關係人款項		14,131
其他金融資產	(	1,148)
預付款項		1,036
存貨	(	1,268)
其他流動資產		2,655
應付票據		887
應付帳款		9,600
應付關係人款項		8,046
應付所得稅		29,965
應付費用		12,122
預收款項	(	3,511)
其他流動負債	(	2,043)
應計退休金負債	(	471)
遞延收入	(	837)
營業活動之淨現金流入		<u>393,872</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(	86,561)
處分固定資產價款		17,295
處分閒置資產價款		86
無形資產增加	(	2,177)
存出保證金增加	(	367)
遞延費用增加	(	<u>7,194</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	金 額
投資活動之淨現金流出	(<u>78,918</u>)
融資活動之現金流量	
短期借款增加	10,000
償還長期借款	(8,372)
存入保證金增加	663
發放現金股利	(<u>144,957</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>142,666</u>)
匯率影響數	<u>395</u>
現金淨增加	172,683
年初現金餘額	<u>48,359</u>
年底現金餘額	<u>\$ 221,042</u>
現金流量資訊之補充揭露	
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 563</u>
支付所得稅	<u>\$ 130</u>
支付部分現金購置固定資產	
購置固定資產	\$ 85,826
應付設備款淨變動	<u>735</u>
支付現金數	<u>\$ 86,561</u>

負責人：



經理人：



主辦會計：



會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

是方電訊股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達是方電訊股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 吳 恩 銘

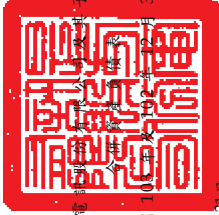
吳 恩 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 1 月 27 日



是方電通股份有限公司

民國102年12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 317,418	27	\$ 221,042	19	2100	短期借款(附註九)	\$ -	-	\$ 50,000	4
1320	備供出售金融商品(附註二及四)	-	-	24,267	2	2120	應付票據	17,336	1	14,946	1
1120	應收票據(附註二)	13,261	1	12,221	1	2140	應付帳款	89,298	8	60,775	5
1140	應收帳款－減備抵呆帳103年4,223仟元及102年15,222仟元後之淨額(附註二)					2150	應付關係人款項(附註十八)	33,482	3	41,055	4
						2160	應付所得稅(附註二及十五)	25,902	2	29,986	3
1150	應收關係人款項(附註十八)	99,589	8	87,193	8	2170	應付費用(附註十)	92,772	8	88,343	8
1190	其他金融資產	69,014	6	54,178	5	2224	應付設備款	1,284	-	-	-
120X	存貨(附註二及五)	4,976	-	1,149	-	2260	預收款項(附註十八)	10,938	1	8,192	1
1260	預付款項	19,840	2	4,006	-	2286	遞延所得稅負債(附註二及十五)	432	-	-	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十五)	-	-	17,734	2	2298	其他流動負債	5,691	-	4,270	-
1298	其他流動資產	7,789	1	2,555	-	21XX	流動負債合計	277,135	23	297,567	26
11XX	流動資產合計	533,936	45	431,960	38		其他負債				
						2810	應計退休金負債(附註二及十二)	4,519	-	4,647	-
1480	長期投資					2820	存入保證金(附註十一)	31,241	3	29,812	3
	以成本衡量之金融資產(附註二及六)					2880	遞延收入(附註二)	2,339	-	3,176	-
		3,450	-	3,450	-	28XX	其他負債合計	38,099	3	37,635	3
						2XXX	負債合計	315,234	26	335,202	29
	固定資產(附註二及七)						股東權益				
1531	成本	1,642,430	138	1,615,150	141	31XX	普通股股本－每股面額10元；額定88,000仟股；發行103年55,088仟股，102年54,701仟股	550,878	47	547,008	48
1561	機器設備	21,900	2	21,921	2		資本公積－發行溢價	1,873	-	-	-
1681	辦公設備	1,180	-	1,180	-	3210	資本公積－發行溢價	-	-	-	-
15X1	其他設備	1,665,510	140	1,638,251	143		保留盈餘	-	-	-	-
15X9	成本合計	1,072,031	90	946,028	83	3310	法定盈餘公積	61,541	5	44,342	4
	減：累計折舊	1,514	-	1,514	-	3350	未分配盈餘	258,783	22	208,946	18
	減：累計減損	591,965	50	690,709	60	33XX	保留盈餘合計	320,324	27	253,288	22
1670	預付設備款	11,582	1	5,413	1		股東權益其他項目	-	-	(205)	-
15XX	固定資產淨額	603,547	51	696,122	61		累積換算調整數	1,237	-	-	-
17XX	無形資產－淨額(附註二)	36,458	3	2,356	-	3420	金融商品之未實現利益	-	-	11,913	1
						3450	股東權益其他項目合計	1,237	-	11,708	1
	其他資產					34XX	股東權益合計	874,312	74	812,004	71
1810	閒置資產(附註二及八)	-	-	81	-		負債及股東權益總計	\$1,189,546	100	\$1,147,206	100
1820	存出保證金(附註十八)	3,068	-	3,240	-						
1830	遞延費用(附註二及十八)	8,744	1	9,577	1						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十五)	343	-	420	-						
18XX	其他資產合計	12,155	1	13,318	1						
1XXX	資產 總 計	\$1,189,546	100	\$1,147,206	100						

董事長：



經理人：



會計主管：



是方電訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	103年度			102年度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入總額（附註十四及十八）	\$ 1,587,222		100	\$ 1,478,795		100
4190 減：銷貨退回及折讓	1,279		-	1,727		-
4100 銷貨收入淨額	1,585,943		100	1,477,068		100
5000 營業成本（附註十七及十八）	1,143,711		72	1,104,619		75
5910 營業毛利	442,232		28	372,449		25
營業費用（附註十七及十八）						
6100 推銷費用	152,581		10	140,638		9
6200 管理費用	48,714		3	43,752		3
6000 營業費用合計	201,295		13	184,390		12
6900 營業利益	240,937		15	188,059		13
營業外收入及利益						
7140 處分備供出售金融資產利益	13,349		1	-		-
7110 利息收入	6,533		1	2,424		-
7160 兌換淨益	6,515		-	2,495		-
7210 租金收入	200		-	205		-
7122 股利收入	-		-	75		-
7170 賠償收入（附註十九）	-		-	12,900		1
7130 處分資產淨益	-		-	597		-
7480 其他	169		-	443		-
7100 合計	26,766		2	19,139		1
營業外費用及損失						
7530 處分資產損失	1,530		-	-		-
7580 利息費用	568		-	558		-
7630 資產減損損失（附註八）	64		-	1,125		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
7620	閒置資產折舊費用(附註八)	\$ 17	-	\$ 20	-
7880	其他	15	-	8	-
7500	合計	2,194	-	1,711	-
7900	稅前利益	265,509	17	205,487	14
8110	所得稅費用(附註二及十五)	43,670	3	33,499	2
9600	合併純益	\$ 221,839	14	\$ 171,988	12

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(附註十六)					
9750	基本每股盈餘	\$ 4.83	\$ 4.04	\$ 3.76	\$ 3.14
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.75	\$ 3.97	\$ 3.70	\$ 3.10

董事長：



經理人：



會計主管：



是方電訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	股本 (仟股)	(附註十三) 金額	資本公積－ 發行溢價) (附註十三)	其他項目					股東權益合計
				股數	盈餘公積	未分配盈餘 (附註二)	換算數 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二及四)	
102 年 1 月 1 日餘額	54,701	\$ 547,008	\$ -	\$ 28,213	\$ 198,044	\$ 226,257	(\$ 600)	(\$ 2,693)	\$ 769,972
101 年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	16,129	(16,129)	-	-	-	-
發放現金股利－每股 2.65 元	-	-	-	-	(144,957)	(144,957)	-	-	(144,957)
102 年度合併純益	-	-	-	-	171,988	171,988	-	-	171,988
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	14,606	14,606
因長期股權投資而發生之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	395	-	395
102 年 12 月 31 日餘額	54,701	547,008	-	44,342	208,946	253,288	(205)	11,913	812,004
102 年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,199	(17,199)	-	-	-	-
發放現金股利－每股 2.83 元	-	-	-	-	(154,803)	(154,803)	-	-	(154,803)
員工紅利轉增資	387	3,870	1,873	-	-	-	-	-	5,743
103 年度合併純益	-	-	-	-	221,839	221,839	-	-	221,839
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(11,913)	(11,913)
因長期股權投資而發生之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	1,442	-	1,442
103 年 12 月 31 日餘額	55,088	\$ 550,878	\$ 1,873	\$ 61,541	\$ 258,783	\$ 320,324	\$ 1,237	\$ -	\$ 874,312



董事長：



經理人：



會計主管：

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 221,839	\$ 171,988
折舊及攤銷	152,330	145,153
呆帳費用	1,242	1,395
減損損失	64	1,125
處分資產損失（利益）	1,530	(597)
存貨跌價及呆滯損失	629	1,707
處分備供出售金融資產利益	(13,349)	-
遞延所得稅	3,064	3,403
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,040)	(6,111)
應收帳款	(13,638)	6,645
應收關係人款項	(14,836)	14,131
其他金融資產	(900)	(1,148)
預付款項	(2,106)	1,036
存 貨	(1,599)	(1,268)
其他流動資產	(174)	2,655
應付票據	2,390	887
應付帳款	28,523	9,600
應付關係人款項	(7,573)	8,046
應付所得稅	(4,084)	29,965
應付費用	10,172	12,122
預收款項	2,746	(3,511)
其他流動負債	1,421	(2,043)
應計退休金負債	(128)	(471)
遞延收入	(837)	(837)
營業活動之淨現金流入	<u>365,686</u>	<u>393,872</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	25,703	-
購置固定資產	(53,901)	(86,561)
處分固定資產價款	883	17,295
處分閒置資產價款	-	86
無形資產增加	(34,891)	(2,177)

（接次頁）

(承 前 頁)

	103年度	102年度
存出保證金減少(增加)	\$ 172	(\$ 367)
遞延費用增加	(5,344)	(7,194)
投資活動之淨現金流出	(67,378)	(78,918)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(50,000)	10,000
償還長期負債	-	(8,372)
存入保證金增加	1,429	663
發放現金股利	(154,803)	(144,957)
融資活動之淨現金流出	(203,374)	(142,666)
匯率變動對現金之影響	1,442	395
現金淨增加	96,376	172,683
年初現金餘額	221,042	48,359
年底現金餘額	\$ 317,418	\$ 221,042
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 598	\$ 563
支付所得稅	\$ 44,690	\$ 130
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 55,185	\$ 85,826
應付設備款淨變動	(1,284)	735
支付現金	\$ 53,901	\$ 86,561

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

是方電訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達是方電訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

是方電訊股份有限公司民國 103 及 102 年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 吳 恩 銘

吳 恩 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 1 月 27 日

是方電腦股份有限公司
資產負債表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	103年12月31日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日			102年12月31日		
		金	額	%			金	額	%	金	額	%
1100	現金 (附註三)	\$ 285,907	25	17	2100	短期借款 (附註十)	\$ -	-	-	\$ 50,000	5	5
1320	備供出售金融資產 (附註二及四)	-	-	2	2120	應付票據	17,336	2	2	14,946	1	1
1120	應收票據 (附註二及十九)	13,261	1	1	2140	應付帳款	59,126	5	3	36,981	3	3
1140	應收帳款－減備抵呆帳 103 年 4,223 仟元 及 102 年 15,222 仟元後之淨額 (附註 二)	-	-	-	2150	應付關係人款項 (附註十九)	28,867	3	3	35,309	3	3
1150	應收關係人款項 (附註十九)	74,575	6	6	2160	應付所得稅 (附註十六)	25,902	2	2	29,986	3	3
1190	其他金融資產	63,317	6	5	2170	應付費用 (附註十一)	92,672	8	8	88,243	8	8
120X	存貨 (附註二及五)	1,796	-	-	2224	應付設備款	1,284	-	-	-	-	-
1260	預付款項	4,976	-	-	2260	預收款項 (附註十九)	10,899	1	1	8,192	1	1
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	19,840	2	2	2286	遞延所得稅負債 (附註二及十六)	432	-	-	-	-	-
1298	其他流動資產	7,755	-	-	2298	其他流動負債	5,691	-	-	4,250	-	-
11XX	流動資產合計	471,427	41	34	21XX	流動負債合計	242,209	21	21	267,907	24	24
						其他負債						
1421	長期投資	27,583	3	2	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	4,519	-	-	4,647	-	-
1480	以成本衡量之金融資產 (附註二及七)	3,450	-	-	2820	存入保證金 (附註十二)	31,241	3	3	29,812	3	3
14XX	長期投資合計	31,033	3	2	2880	遞延收入 (附註二)	2,339	-	-	3,176	-	-
					28XX	其他負債合計	38,099	3	3	37,635	3	3
						負債合計	280,308	24	24	305,542	27	27
					2XXX							
						股東權益						
1531	機器設備	1,642,430	142	145	31XX	普通股股本－每股面額 10 元；額定 88,000 仟股；發行：103 年 55,088 仟股	550,878	48	48	547,008	49	49
1561	辦公設備	21,900	2	2		，102 年 54,701 仟股	-	-	-	-	-	-
1681	其他設備	1,180	-	-	3210	資本公積－發行溢價	1,873	-	-	-	-	-
15X1	成本合計	1,665,510	144	147		保留盈餘	-	-	-	-	-	-
15X9	減：累計折舊	1,072,031	93	85	3310	法定盈餘公積	61,541	5	5	44,342	4	4
1599	減：累計減損	1,514	-	-	3350	未分配盈餘	258,783	23	23	208,946	19	19
1670	預付設備款	591,965	51	62	33XX	股東權益其他項目 保留盈餘合計	320,324	28	28	253,288	23	23
15XX	固定資產淨額	11,582	1	1		累積換算調整數	1,237	-	-	(205)	-	-
		603,547	52	63	3420	金融商品之未實現利益	-	-	-	11,913	1	1
17XX	無形資產－淨額 (附註二)	36,458	3	-	3450	股東權益其他項目合計	1,237	-	-	11,708	1	1
					3XXX	股東權益合計	874,312	76	76	812,004	73	73
1810	其他資產	-	-	-								
1820	閒置資產 (附註二及九)	-	-	-								
1830	存出保證金 (附註十九)	3,068	-	-								
1860	遞延費用 (附註二及十九)	8,744	1	1								
18XX	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	343	-	-								
	其他資產合計	12,155	1	1								
1XXX	資產總計	\$1,154,620	100	100		負債及股東權益總計	\$1,154,620	100	100	\$1,117,546	100	100

董事長：

經理人：

會計主管：

是方電訊股份有限公司

損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額（附註十五及十九）	\$ 1,571,272	100	\$ 1,463,873	100
4190 減：營業退回及折讓	1,279	-	1,727	-
4100 營業收入淨額	1,569,993	100	1,462,146	100
5000 營業成本（附註十八及十九）	1,132,925	72	1,094,765	75
5910 營業毛利	437,068	28	367,381	25
營業費用（附註十八及十九）				
6100 推銷費用	152,508	10	140,612	10
6200 管理費用	48,593	3	43,624	3
6000 營業費用合計	201,101	13	184,236	13
6900 營業利益	235,967	15	183,145	12
營業外收入及利益				
7140 處分備供出售金融資產利益	13,349	1	-	-
7160 兌換淨益	6,960	1	2,502	-
7110 利息收入	6,222	-	2,345	-
7121 採權益法認列之長期股權投資淨益	4,856	-	4,986	1
7210 租金收入	200	-	205	-
7122 股利收入	-	-	75	-
7170 賠償收入（附註二十）	-	-	12,900	1
7130 處分資產淨益	-	-	597	-
7480 其他	149	-	443	-
7100 合 計	31,736	2	24,053	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		103年度			102年度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7530	處分資產損失	\$	1,530	-	\$	-	-
7580	利息費用		568	-		558	-
7630	資產減損損失(附註九)		64	-		1,125	-
7620	閒置資產折舊費用(附註九)		17	-		20	-
7880	其他		15	-		8	-
7500	合計		<u>2,194</u>	-		<u>1,711</u>	-
7900	稅前利益		265,509	17		205,487	14
8110	所得稅費用(附註二及十六)		<u>43,670</u>	<u>3</u>		<u>33,499</u>	<u>2</u>
9600	純益	\$	<u>221,839</u>	<u>14</u>	\$	<u>171,988</u>	<u>12</u>
代碼		稅前		稅後	稅前		稅後
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註十七)						
9750	基本每股盈餘	\$	<u>4.83</u>	\$ <u>4.04</u>	\$	<u>3.76</u>	\$ <u>3.14</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>4.75</u>	\$ <u>3.97</u>	\$	<u>3.70</u>	\$ <u>3.10</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



是方通利股份有限公司

股東權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	資本公積－發行溢價				保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	(附 註 十 四)	計	股 東 權 益			其 他 項 目	
	發 行 股 本 (附 註 十 四)	金 額	發 行 溢 價 (附 註 十 四)	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)					金 融 商 品 未 實 現 損 益 (附 註 二 及 四)				
102 年 1 月 1 日 餘 額	54,701	\$ 547,008	\$ -	\$ 28,213	\$ 198,044	\$ 226,257			(\$ 600)	(\$ 2,693)		\$ 769,972	
101 年 盈 餘 分 配												-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	16,129	(16,129)	-			-	-		-	
發放現金股利－每股 2.65 元	-	-	-	-	(144,957)	(144,957)			-	-		(144,957)	
102 年 度 純 益	-	-	-	-	171,988	171,988			-	-		171,988	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-			-	14,606		14,606	
因長期股權投資而發生之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-		395	-	-		395	
102 年 12 月 31 日 餘 額	54,701	547,008	-	44,342	208,946	253,288		(205)	11,913			812,004	
102 年 盈 餘 分 配												-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,199	(17,199)	-			-	-		-	
發放現金股利－每股 2.83 元	-	-	-	-	(154,803)	(154,803)			-	-		(154,803)	
員工紅利轉增資	387	3,870	1,873	-	-	-			-	-		5,743	
103 年 度 純 益	-	-	-	-	221,839	221,839			-	-		221,839	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-			-	(11,913)		(11,913)	
因長期股權投資而發生之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-		1,442	-	-		1,442	
103 年 12 月 31 日 餘 額	55,088	\$ 550,878	\$ 1,873	\$ 61,541	\$ 258,783	\$ 320,324		\$ 1,237	\$ -			\$ 874,312	

董事長：



經理人：



會計主管：



是方電訊股份有限公司

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 221,839	\$ 171,988
折舊及攤銷	152,330	145,153
呆帳費用	1,242	1,395
採權益法認列之長期股權投資淨益	(4,856)	(4,986)
減損損失	64	1,125
處分資產損失（利益）	1,530	(597)
存貨跌價及呆滯損失	629	1,707
處分備供出售金融資產利益	(13,349)	-
遞延所得稅	3,064	3,403
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,040)	(6,111)
應收帳款	(3,432)	8,422
應收關係人款項	(8,975)	12,692
其他金融資產	(647)	(1,148)
預付款項	(2,106)	1,037
存 貨	(1,599)	(1,268)
其他流動資產	(140)	2,654
應付票據	2,390	887
應付帳款	22,145	1,906
應付關係人款項	(6,442)	5,196
應付所得稅	(4,084)	29,965
應付費用	10,172	12,122
預收款項	2,707	(3,511)
其他流動負債	1,441	(2,045)
應計退休金負債	(128)	(471)
遞延收入	(837)	(837)
營業活動之淨現金流入	<u>371,918</u>	<u>378,678</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	25,703	-
購置固定資產	(53,901)	(86,561)
處分固定資產價款	883	17,295
處分閒置資產價款	-	86

（接次頁）

(承 前 頁)

	103年度	102年度
無形資產增加	(\$ 34,891)	(\$ 2,177)
存出保證金減少 (增加)	172	(367)
遞延費用增加	(5,344)	(7,194)
投資活動之淨現金流出	(67,378)	(78,918)
融資活動之現金流量		
短期借款增加 (減少)	(50,000)	10,000
償還長期借款	-	(8,372)
存入保證金增加	1,429	663
發放現金股利	(154,803)	(144,957)
融資活動之淨現金流出	(203,374)	(142,666)
現金淨增加	101,166	157,094
年初現金餘額	184,741	27,647
年底現金餘額	\$ 285,907	\$ 184,741
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 (不含資本化利息)	\$ 598	\$ 563
支付所得稅	\$ 44,690	\$ 130
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 55,185	\$ 85,826
應付設備款淨變動	(1,284)	735
支付現金	\$ 53,901	\$ 86,561

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

是方電訊股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達是方電訊股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

是方電訊股份有限公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 吳 恩 銘

吳 恩 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 1 月 26 日

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日			103年1月1日		
		金 額	%	產	金 額	%	金	金 額	%	金
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 437,763	32		\$ 187,478	16		\$ 67,511	6	
1125	備供出售金融資產（附註四及七）	-	-		-	-		24,267	2	
1150	應收票據（附註四、五及八）	13,756	1		13,261	1		12,221	1	
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	99,669	7		99,589	8		87,193	8	
1180	應收帳款－關係人（附註三十）	45,863	3		69,014	6		54,178	5	
130X	存貨（附註四及九）	10,570	1		4,976	-		4,006	-	
1410	預付款項	22,696	1		19,840	2		17,734	1	
1476	其他金融資產（附註十）	176,158	13		129,940	11		153,531	13	
1479	其他流動資產（附註十五）	9,064	1		9,838	1		8,764	1	
11XX	流動資產總計	815,539	59		533,936	45		429,405	37	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十二）	3,450	-		3,450	-		3,450	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十三）	508,869	37		603,547	51		696,203	61	
1821	無形資產（附註四、五及十四）	36,942	3		36,458	3		2,356	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	1,219	-		1,483	-		4,115	1	
1990	其他非流動資產（附註十五及三十）	14,367	1		11,812	1		12,817	1	
15XX	非流動資產總計	564,847	41		656,750	55		718,941	63	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,380,386	100		\$ 1,190,686	100		\$ 1,148,346	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$ 50,000	4		\$ -	-		\$ 50,000	4	
2150	應付票據（附註十七）	13,744	1		17,336	1		14,946	1	
2170	應付帳款（附註十七）	82,202	6		89,298	8		60,775	5	
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	39,225	3		33,482	3		41,055	4	
2219	其他應付款（附註十八）	113,051	8		94,056	8		88,344	8	
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	31,200	2		25,902	2		29,986	3	
2310	預收款項	14,148	1		10,938	1		8,192	1	
2399	其他流動負債	5,982	-		5,691	-		4,269	-	
21XX	流動負債總計	349,552	25		276,703	23		297,567	26	
	非流動負債									
2630	遞延收入（附註四）	1,503	-		2,339	-		3,176	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十九）	6,338	-		4,914	1		9,691	1	
2645	存入保證金	34,789	3		31,241	3		29,812	3	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	857	-		1,506	-		283	-	
25XX	非流動負債總計	43,487	3		40,000	4		42,962	4	
2XXX	負債總計	393,039	28		316,703	27		340,529	30	
	權益（附註二十）									
3110	普通股股本	600,457	44		550,878	46		547,008	47	
3200	資本公積	2,637	-		1,873	-		-	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	83,725	6		61,541	5		44,342	4	
3350	未分配盈餘	294,126	22		258,454	22		204,759	18	
3300	保留盈餘總計	377,851	28		319,995	27		249,101	22	
3400	其他權益	2,354	-		1,237	-		11,708	1	
36XX	非控制權益	4,048	-		-	-		-	-	
3XXX	權益總計	987,347	72		873,983	73		807,817	70	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,380,386	100		\$ 1,190,686	100		\$ 1,148,346	100	

董事長：李銘淵

經理人：劉耀元

會計主管：高明輝

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及三十）	\$ 1,739,825	100	\$ 1,585,943	100
5000	營業成本（附註九、二一及 三十）	<u>1,214,359</u>	<u>70</u>	<u>1,143,728</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>525,466</u>	<u>30</u>	<u>442,215</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二一及三十）				
6100	推銷費用	168,651	10	152,581	10
6200	管理費用	<u>54,656</u>	<u>3</u>	<u>48,253</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>223,307</u>	<u>13</u>	<u>200,834</u>	<u>13</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 二一）	(<u>1,070</u>)	-	(<u>1,594</u>)	-
6900	營業利益	<u>301,089</u>	<u>17</u>	<u>239,787</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二一）	735	-	369	-
7100	利息收入	7,860	1	6,533	1
7020	其他利益及損失（附註 二一）	(<u>1,589</u>)	-	19,849	1
7050	利息費用（附註二一）	(<u>280</u>)	-	(<u>568</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>6,726</u>	<u>1</u>	<u>26,183</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	307,815	18	265,970	17
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>49,894</u>	<u>3</u>	<u>43,749</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>257,921</u>	<u>15</u>	<u>222,221</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十九）	(\$ 2,046)	-	\$ 4,188	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	348	-	(712)	-
	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	1,038	-	1,442	-
8362	備供出售金融資產未實現損益（附註二十）	-	-	(11,913)	-
8300	其他綜合損益淨額	(660)	-	(6,995)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 257,261	15	\$ 215,226	14
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 258,971	15	\$ 222,221	14
8620	非控制權益	(1,050)	-	-	-
8600		\$ 257,921	15	\$ 222,221	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 258,390	15	\$ 215,226	14
8720	非控制權益	(1,129)	-	-	-
8700		\$ 257,261	15	\$ 215,226	14
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 4.31		\$ 3.71	
9810	稀 釋	\$ 4.17		\$ 3.64	

董事長：李銘淵



經理人：劉耀元



會計主管：高明輝



从 1993 年 1 月 1 日至 1995 年 12 月 31 日止

合併權益變動表



明倫彙編

明倫彙編

代 碼	歸 屬	於 母 公 司 業 主 權 益	主 權 益 (附 註 二 十)									
			普 通 股 股 本 (附 註 二 十)	資 本 公 積 (附 註 二 十)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十)	未 分 配 盈 餘	合 計	之 兄 換 差 額	未 實 現 損 益	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	54,701	\$ 547,008	\$ -	\$ 44,342	\$ 204,759	\$ 249,101	(\$ 205)	\$ 11,913	\$ -	\$ 807,817	
B1	102 年度盈餘分配：	-	-	-	17,199	(17,199)	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(154,803)	(154,803)	-	-	-	(154,803)	
B9	現金股利—每股 2.83 元 員工紅利轉增資	387	3,870	1,873	-	-	-	-	-	-	5,743	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	222,221	222,221	-	-	-	222,221	
D3	103 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	3,476	3,476	1,442	(11,913)	-	(6,995)	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	225,697	225,697	1,442	(11,913)	-	215,226	
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	55,088	550,878	1,873	61,541	258,454	319,995	1,237	-	-	873,983	
B1	103 年度盈餘分配：	-	-	-	22,184	(22,184)	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(149,838)	(149,838)	-	-	-	(149,838)	
B9	現金股利—每股 2.72 元 股票股利—每股 0.90 元	4,958	49,579	-	-	(49,579)	(49,579)	-	-	-	-	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	5,177	-	5,177	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	258,971	258,971	-	(1,050)	-	257,921	
D3	104 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	1,698	(1,698)	1,117	-	(79)	(660)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	257,273	257,273	1,117	-	(1,129)	257,261	
N1	股份基礎給付交易	-	-	764	-	-	-	-	-	-	764	
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	60,046	\$ 600,457	\$ 2,637	\$ 83,725	\$ 294,126	\$ 377,851	\$ 2,354	\$ 4,048	\$ -	\$ 987,347	

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 307,815	\$ 265,970
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	148,361	143,995
A20200	攤銷費用	2,820	1,942
A20300	提列呆帳	273	1,242
A20900	利息費用	280	568
A21200	利息收入	(7,860)	(6,533)
A21900	員工認股權酬勞成本	764	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1,070	1,530
A23100	處分金融工具淨益	-	(13,349)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	(513)	629
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	64
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	5,038	(6,811)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(495)	(1,040)
A31150	應收帳款	(857)	(12,975)
A31160	應收帳款－關係人	23,151	(14,836)
A31200	存 貨	(5,081)	(1,599)
A31230	預付款項	(2,856)	(2,106)
A31240	其他流動資產	674	(427)
A32130	應付票據	(3,592)	2,390
A32150	應付帳款	(6,576)	28,152
A32160	應付帳款－關係人	5,744	(7,573)
A32180	其他應付款	17,782	10,202
A32210	預收款項	3,210	2,746
A32230	其他流動負債	291	1,421
A32240	淨確定福利負債	(622)	(590)
A32250	遞延收入	(836)	(837)
A33000	營運產生之淨現金流入	487,985	392,175
A33300	支付之利息	(244)	(598)
A33500	支付之所得稅	(44,633)	(44,689)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>443,108</u>	<u>346,888</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 25,703
B02700	取得不動產、廠房及設備	(55,395)	(53,720)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	503	918
B04500	取得無形資產	(1,988)	(34,891)
B06600	其他金融資產減少(增加)	(46,218)	23,591
B06800	其他非流動資產減少(增加)	(2,555)	1,005
B07500	收取之利息	<u>7,960</u>	<u>5,886</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>97,693</u>)	(<u>31,508</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	-
C00200	短期借款減少	(50,000)	(50,000)
C03000	存入保證金增加	3,548	1,429
C04500	發放現金股利	(149,838)	(154,803)
C05800	非控制權益變動	<u>5,177</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>91,113</u>)	(<u>203,374</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>4,017</u>)	<u>7,961</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	250,285	119,967
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>187,478</u>	<u>67,511</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 437,763</u>	<u>\$ 187,478</u>

董事長：李銘淵



經理人：劉耀元



會計主管：高明輝



會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

是方電訊股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達是方電訊股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

是方電訊股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 吳 恩 銘

吳 恩 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 1 月 26 日

是方電訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日 暨 民國 103 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日			103年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 418,101	31		\$ 184,067	16		\$ 37,171	3	
1125	備供出售金融資產（附註四及七）	-	-		-	-		24,267	2	
1150	應收票據（附註四、五及八）	13,756	1		13,261	1		12,221	1	
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	87,634	6		74,575	6		72,385	7	
1180	應收帳款－關係人（附註三十）	47,047	3		63,317	6		54,342	5	
130X	存貨（附註四及九）	10,570	1		4,976	-		4,006	-	
1410	預付款項	22,452	2		19,840	2		17,734	2	
1476	其他金融資產（附註十）	147,710	11		101,840	9		147,570	13	
1479	其他流動資產（附註十五）	8,562	1		9,551	1		8,764	1	
11XX	流動資產總計	755,832	56		471,427	41		378,460	34	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十一）	3,450	-		3,450	-		3,450	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	38,979	3		27,583	3		21,285	2	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十三）	508,841	37		603,547	52		696,203	62	
1780	無形資產（附註四、五及十四）	36,942	3		36,458	3		2,356	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	1,219	-		1,483	-		4,115	1	
1900	其他非流動資產（附註十五及三十）	14,152	1		11,812	1		12,817	1	
15XX	非流動資產總計	603,583	44		684,333	59		740,226	66	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,359,415	100		\$ 1,155,760	100		\$ 1,118,686	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$ 50,000	4		\$ -	-		\$ 50,000	5	
2150	應付票據（附註十七）	13,744	1		17,336	2		14,946	1	
2170	應付帳款（附註十七）	67,638	5		59,126	5		36,981	3	
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	38,332	3		28,867	3		35,309	3	
2219	其他應付款（附註十八）	112,762	8		93,956	8		88,243	8	
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	31,200	2		25,902	2		29,986	3	
2310	預收款項	13,030	1		10,899	1		8,192	1	
2399	其他流動負債	5,921	1		5,691	-		4,250	-	
21XX	流動負債總計	332,627	25		241,777	21		267,907	24	
	非流動負債									
2630	遞延收入（附註四）	1,503	-		2,339	-		3,176	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十九）	6,338	-		4,914	-		9,691	1	
2645	存入保證金	34,789	3		31,241	3		29,812	3	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	859	-		1,506	-		283	-	
25XX	非流動負債總計	43,489	3		40,000	3		42,962	4	
2XXX	負債總計	376,116	28		281,777	24		310,869	28	
	權益（附註二十）									
3110	普通股股本	600,457	44		550,878	48		547,008	49	
3200	資本公積	2,637	-		1,873	-		-	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	83,725	6		61,541	5		44,342	4	
3350	未分配盈餘	294,126	22		258,454	23		204,759	18	
3300	保留盈餘總計	377,851	28		319,995	28		249,101	22	
3400	其他權益	2,354	-		1,237	-		11,708	1	
3XXX	權益總計	983,299	72		873,983	76		807,817	72	
	負債及權益總計	\$ 1,359,415	100		\$ 1,155,760	100		\$ 1,118,686	100	

董事長：李銘淵



經理人：劉耀元



會計主管：高明輝



是方電訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二二及三十）	\$ 1,723,619	100	\$ 1,569,993	100
5000	營業成本（附註九、二一及三十）	<u>1,205,043</u>	<u>70</u>	<u>1,132,942</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>518,576</u>	<u>30</u>	<u>437,051</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二一及三十）				
6100	推銷費用	168,569	10	152,047	10
6200	管理費用	<u>52,662</u>	<u>3</u>	<u>48,593</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>221,231</u>	<u>13</u>	<u>200,640</u>	<u>13</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	(<u>1,070</u>)	-	(<u>1,594</u>)	-
6900	營業利益	<u>296,275</u>	<u>17</u>	<u>234,817</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	735	-	349	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	(352)	-	20,294	1
7100	利息收入	7,183	1	6,222	1
7050	利息費用（附註二一）	(280)	-	(568)	-
7060	採用權益法認列子公司損益之份額	<u>5,306</u>	-	<u>4,856</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,592</u>	<u>1</u>	<u>31,153</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 308,867	18	\$ 265,970	17
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>49,896</u>	<u>3</u>	<u>43,749</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>258,971</u>	<u>15</u>	<u>222,221</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(2,046)	-	4,188	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	348	-	(712)	-
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	1,117	-	1,442	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益(附 註二十)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,913)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益淨額	<u>(581)</u>	<u>-</u>	<u>(6,995)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 258,390</u>	<u>15</u>	<u>\$ 215,226</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 4.31</u>		<u>\$ 3.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.17</u>		<u>\$ 3.64</u>	

董事長：李銘淵



經理人：劉耀元



會計主管：高明輝



單位：新台幣千元，惟每股股利為新台幣元

會計主管：高明輝

是方電訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 308,867	\$ 265,970
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	148,359	143,995
A20200	攤銷費用	2,820	1,942
A20300	提列呆帳	273	1,242
A20900	利息費用	280	568
A21200	利息收入	(7,183)	(6,222)
A21900	員工認股權酬勞成本	764	-
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(5,306)	(4,856)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1,070	1,530
A23100	處分金融工具淨益	-	(13,349)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(513)	629
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	64
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	3,806	(7,192)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(495)	(1,040)
A31150	應收帳款	(13,836)	(2,770)
A31160	應收帳款－關係人	16,271	(9,044)
A31200	存 貨	(5,081)	(1,599)
A31230	預付款項	(2,612)	(2,106)
A31240	其他流動資產	859	(140)
A32130	應付票據	(3,592)	2,390
A32150	應付帳款	9,031	21,774
A32160	應付帳款－關係人	9,466	(6,434)
A32180	其他應付款	17,593	10,202
A32210	預收款項	2,131	2,707
A32230	其他流動負債	230	1,441
A32240	淨確定福利負債	(622)	(590)
A32250	遞延收入	(836)	(837)
A33000	營運產生之現金流入	481,744	398,275
A33300	支付之利息	(244)	(598)
A33500	支付之所得稅	(44,633)	(44,689)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>436,867</u>	<u>352,988</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 25,703
B01800	取得採用權益法之投資	(4,973)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(55,365)	(53,720)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	503	918
B04500	取得無形資產	(1,988)	(34,891)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(45,870)	45,730
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(2,340)	1,005
B07500	收取之利息	7,313	5,575
BBBB	投資活動之淨現金流出	(102,720)	(9,680)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	-
C00200	短期借款減少	(50,000)	(50,000)
C03000	存入保證金增加	3,548	1,429
C04500	發放現金股利	(149,838)	(154,803)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(96,290)	(203,374)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,823)	6,962
EEEE	現金及約當現金淨增加	234,034	146,896
E00100	年初現金及約當現金餘額	184,067	37,171
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 418,101	\$ 184,067

董事長：李銘淵



經理人：劉耀元



會計主管：高明輝



是方電訊股份有限公司

盈餘分配表
104年度

附件十一

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	37,181,677
減：採用TIFRS調整數	(328,543)
調整後期初未分配盈餘	36,853,134
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,698,516)
加：本期稅後淨利	258,971,365
減：提列10%法定盈餘公積	(25,897,137)
本期可分配盈餘	268,228,846
減：現金股利【計60,045,631股*每股3.8元】	(228,173,398)
期末未分配盈餘	40,055,448

負責人：



經理人：



會計主管：



獨立董事候選人名單

姓名	主要學(經)歷	持有股數
劉漢興	美國加州柏克萊大學電機系博士 光環科技股份有限公司總經理暨董事	0 股
林慧蓉	美國喬治城大學法學碩士(LLM) 世界先進積體電路股份有限公司法務長	0 股
周玲臺	美國休士頓大學會計博士 國立政治大學會計系專任教授	0 股