是方電訊股份有限公司
——四年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 114 年 5 月 22 日(星期四)上午 10 時 00 分

地　　點：台北市內湖區堤頂大道一段三二七號二樓(莉蓮會館-里仁廳)。

出　　席：出席股東及股東代理人出席之股份總數 55,397,032 股(含以電子方式行使表決權股數 52,812,550 股)，占本公司已發行股份總數 77,958,370 股之 71.05%。

主　　席：邵董事長泓嘉　　記　　錄：林淑娟

出席董事：邵董事泓嘉、林獨立董事嬋娟(審計委員會召集人)、呂獨立董事道鴻、林獨立董事玉芬，已超過董事席次 7 席之半數。

列　　席：資誠聯合會計師事務所陳憲正會計師、誠一國際法律事務所方雍仁律師。

壹、宣布開會：出席股份總數已達法定數，主席宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

報告案一、本公司 113 年度營業報告，詳如「附件一」。(無股東提問)

報告案二、本公司 113 年度審計委員會審查報告書，詳如「附件二」。(無股東提問)

報告案三、本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告案，詳如議事手冊。(無股東提問)

報告案四、本公司 113 年度現金股利分派情形報告案，詳如議事手冊。(無股東提問)

肆、承認事項

案由一：本公司 113 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 113 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所陳憲正會計師及周筱姿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 113 年度營業報告書及決算表冊 (會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，詳如「附件一」、「附件三」至「附件四」。

四、 本案經本公司 114 年 2 月 19 日第 11 屆董事會第 11 次會議通過，並送審計委員會審查，認為尚無不符，並提出審查報告在案，謹提請股東常會承認。

議事經過：無股東提問。

決　議：經投票表決結果，贊成權數 54,942,595 權，占表決總權數 99.17%；反對權數 2,823 權；棄權/未投票權數 451,614 權；無效權數 0 權，本案照案承認。

案由二：本公司 113 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 條之 1 規定辦理，盈餘分配表詳如「附件五」。

二、 民國 113 年度可分配盈餘之股東股利擬配發每股現金股利 12.5 元，共計發放 974,479,625 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，上開分配股東股利擬自 113 年度盈餘中優先分派，並授權董事長訂定除息基準日。

三、 如嗣後本公司股本發生變動，因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工、執行員工認股權憑證轉換新股或現金增資發行新股等因素，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 114 年 2 月 19 日第 11 屆董事會第 11 次會議通過，謹提請股東常會承認。

議事經過：無股東提問。

決　議：經投票表決結果，贊成權數 54,940,424 權，占表決總權數 99.17%；反對權數 5,980 權；棄權/未投票權數 450,628 權；無效權數 0 權，本案照案承認。

伍、討論事項

案由：本公司【公司章程】修訂案。【董事會 提】

說　明：

一、 依據證券交易法第十四條第六項規定，本公司需於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，另依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」修正獨立董事席次佔比，擬修改本公司章程部分條文，修正條文對照表詳如「附件六」。

二、 本案經本公司 114 年 2 月 19 日第 11 屆董事會第 11 次會議通過，謹提請股東常會討論。

議事經過：無股東提問。

決　議：經投票表決結果，贊成權數 54,794,418 權，占表決總權數 98.91%；反對權數 3,970 權；棄權/未投票權數 598,644 權；無效權數 0 權，本案照案通過。

陸、臨時動議：無股東提問。

柒、散會：中華民國 114 年 5 月 22 日上午 10 時 30 分。

(註:本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準)

附件一

是方電訊股份有限公司

113年度營業報告

本公司113年度策略目標為「提升營收獲利、深耕企業用戶、強化服務認證、加強人才培養」四個主要執行方向，公司營運除了在營收及獲利持續成長之外，也致力於強化公司治理、ESG永續發展及溫室氣體盤查(ISO-14064-1)之各項措施，並且獲得諸多具體成效及殊榮。在113年獲得櫃買中心第十屆公司治理評鑑前5%公司的榮耀並獲頒上櫃公司「幸福企業獎」，天下雜誌「天下永續公民獎」及「天下人才永續獎」，及IMA資訊經理人協會所頒發之「最佳IT雇主獎」等多項大獎。同時資安ISO27001、27011、27017、27018、DCOS及ESG永續經營皆通過年度續評，目前員工擁有超過100張的專業技術認證執照。

為順應 AI 及雲端產業未來發展趨勢及全球供應鏈之重組，本公司於 113 年建置完成的聯雲智能資料中心是目前台灣少數可以符合AI 散熱及載重需求的資料中心，已經在113年啟用並提供服務，成功吸引更多雲端及 AI 服務業者之進駐。而且公司對內也啟用台灣環，將服務延伸到新竹、台中、台南、高雄各科學園區，對外則將海外服務範圍延伸到 40 個國家、60 個城市，達到國內外頻寬超過 1,200G 之網路容量，同時公司所經營之TPIX(台北網際網路交換中心)不僅是台灣會員數及交換訊務量最大之網際網路交換中心，而且會員數目前在全球排名為第 73 名，正往亞洲前 3 大網際網路交換中心之目標邁進。

一、財務績效

113 年度在全體員工及經營團隊的努力下，是方電訊 113 年營業收入與獲利持續成長，113 年度合併總營業收入為 37.9 億元，較 112 年度增加 16.97%，合併稅後淨利為 10.77 億元，較 112 年度增加 16.90%，達到每股盈餘 13.82 元，表現優異，全年營收及獲利再創歷史新高。

二、提升營收及獲利能力

113 年度本公司之營收及獲利主要成長動能係來自 IDC 及雲端兩大業務，相較去年同期，113 年度 IDC 機房服務之營收成長率大於 45%，雲端服務之營收成長率也大於 13%，公司持續優化各產品線之結構並針對目標客群提供滿意的產品及服務，提升整體的核心競爭力，追求營收及獲利雙箭頭成長之目標。

三、擴大產品線功能，提供全方位服務

113 年度本公司因應 IDC 業務成長之需求，完成聯雲智能資料中心之建置並開啟商用服務。聯雲智能資料中心具備先進的氣冷及水冷式機房散熱設計，不僅可以符合 AI 伺服器的需求更可有效提升電力使用效能。在數據網路服務上，則整合「三環三線」網路服務，包括連接麗源/宏鼎/聯雲機房的「台北環」、串接各大主要科技園區的「台灣環」、以及經由海纜連結香港、日本、新加坡及東南亞各國的「國際環」將服務延伸全球，也啟用網路流量分析系統服務，將網路資源做更有效的調度及使用以提升客戶網路服務之品質及效益。而在雲端服務上，則以雲端自助管理平台，讓客戶能有效管理及監控雲端使用資源，並且與國際業者合作在全球 40 個國家，60 個城市提供裸機雲服務，增加雲端服務產品線的豐富度，提供企業混合雲之各種應用服務。

四、落實社會責任並提昇員工福利

本公司113年度持續進行愛心捐款關懷社會，對象包含高雄市私立慈德育幼院、私立基督教山地育幼院、台東基督教醫院、一粒麥子基金會等單位及捐贈天下遠見圖書給國小學童；此外公司也持續與數位人道協會合作進行捐款，運用遠距視訊方式，為台灣樂活服務發展協會所服務的亞健康長者，提供線上衛教保健課程，並提供真人線上醫療諮詢以及照服員培訓課程。對內，則持續落實照顧員工的社會責任，開辦並獎勵員工持股信託、訂定「員工福利金補助辦法」、健康檢查則安排具口碑的健檢中心、補助員工專業技能之外部教育訓練；同時員工之薪資獎酬，在112年所有上市櫃的公司中，非擔任主管職務之全時員工薪資中位數排名第28名。

五、114 年度營運策略及方向

(1) 公司營運面：

- 經由「三環三線」網路，提供國內外客戶透過優質、快速、穩定的寬頻網路連接到是方機房。
- 提升聯雲智能資料中心之機房進駐率，帶動營收及獲利之成長。
- 因應趨勢強化與國外網路交換中心合作，增加會員數及訊務量，擴大 TPIX 經營規模，持續提升全球 IX 排名。
- 經營智慧健康產業鏈，強化健康雲 APP 服務，拓展健康促進管理市場。
- 計畫引進 AI 算力及 AI 應用服務，豐富產品線，創造新營收。

（2）外部總體經營環境及法規之影響：

- 面對ESG浪潮、RE100及碳中和等議題，公司將持續關注國際趨勢外並配合主管機關之規範(如GRI2021、SASB、TCFD、綠電、碳費徵收等)，積極擬訂因應計劃，訂定及執行公司減碳路徑圖，以達到RE100及SBTi之減碳目標。
- 雲端、AI、OTT 等是未來資料中心及網路服務發展之重點，業者對相關服務之佈局將牽動未來市場競爭版圖之變化。
- 因應全球化退潮及地緣經濟、政治之趨勢，全球產業鏈正發生重大布局之變化，將造成經濟發展之不確定性，成為企業經營及服務之變數。

六、未來展望

本公司以新世代電信中立的雲端及 AI 智能資料中心為基石，吸引 AI 及雲端服務業者進駐，透過「三環三線」的網路佈建，國內外客戶均可透過優質、快速、穩定的寬頻網路連接到是方機房，滿足企業各項數據、雲端服務等資通訊解決方案的需求，成為公司強大的競爭力及成長主軸。聯雲智能資料中心於 113 年啟用，不僅可以滿足未來 AI 及雲端服務發展下對於機房的需求，更可帶動公司未來營收及獲利之飛輪效應，產生顯著之業務成長動能。公司持續以平台經濟及會員經濟共榮共存之商業模式，形成客戶群聚磁吸效應，擴大產業生態系，已成為國內外客戶在東亞建立服務節點之首選，不斷朝向東亞數位匯流中心及 AI、雲端商務應用中心之市場定位邁進，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：邵泓嘉

總 經 理：劉耀元

會計主管：蕭明賜

附件二

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分配議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所陳憲正會計師及周筱姿會計師查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配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二百一十九條之規定報告如上，敬請　鑒核。

此　致

本公司 114 年股東常會

是方電訊股份有限公司

審計委員會召集人

中　華　民　國　一　一　四　年　二　月　十　九　日

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003450 號

是方電訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

是方電訊股份有限公司及子公司(以下簡稱「是方集團」)民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 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、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，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，足以允當表達是方集團民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與是方集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對是方集團民國 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

是方集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之正確性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)；營業收入項目說明請詳合併財務報表附註六(十六)說明。

是方集團客戶合約收入型態主要分為數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務四大產品線，因客戶結算週期不同，是方集團與各客戶週期結算日以系統自動計算並出帳，而於年度與各客戶最後一次週期結算日至財務報導結束日間之收入則以人工方式估列入帳。若人工擷取資訊不完整或不正確，則直接影響相關收入估列金額之正確性，因此本會計師將銷貨收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師就上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解公司其銷貨收入認列之內部控制程序，並針對攸關控制之有效性執行測試。
2. 驗證人工收入估計流程中，自客戶銷售系統擷取各客戶結算資訊之完整性及正確性。
3. 依適用之費率重新計算截至資產負債表日尚未發單但已提供服務之收入認列，以確認入帳金額之正確性。
4. 檢視期後實際發單金額，確認其與估計收入金額間是否存在重大差異。

其他事項-前期由其他會計師查核

是方電訊股份有限公司及子公司民國 112 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 2 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

pwc 資誠

其他事項-個體財務報告

是方電訊股份有限公司已編製民國 113 年個體財務報表，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是方集團繼續經營之能力、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是方集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

是方集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

pwc 資誠

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，惟其目的非對是方集團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，以及使是方集團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是方集團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. 對於集團內組成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中華民國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）

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對是方電訊股份有限公司民國113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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

會計師

周筱姿

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1060025060號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第68700號

中 華 民 國 114 年 2 月 19 日

是方電訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,260,309	16	$ 1,981,999	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		-	-	421	-
1150	應收票據淨額	六(四)	1,478	-	2,502	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	291,091	4	187,102	3
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	56,344	1	42,619	-
130X	存貨		2,706	-	3,031	-
1410	預付款項	七	68,583	1	114,971	2
1476	其他金融資產－流動	六(五)	-	-	76,763	1
1479	其他流動資產－其他	七	16,793	-	17,076	-
11XX	**流動資產合計**		1,697,304	22	2,426,484	34
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		24,368	-	116,420	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	3,525,046	47	2,201,880	31
1755	使用權資產	六(七)及七	2,178,501	29	2,305,615	32
1780	無形資產	六(八)	69,591	1	49,650	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	729	-	1,411	-
1900	其他非流動資產	七	75,272	1	33,977	-
15XX	**非流動資產合計**		5,873,507	78	4,708,953	66
1XXX	**資產總計**		$ 7,570,811	100	$ 7,135,437	100

（續次頁）

是方電訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	$ 100,000	1	$ -	-
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	129,471	2	35,609	1
2150	應付票據		-	-	28	-
2170	應付帳款		83,097	1	57,072	1
2180	應付帳款－關係人	七	72,295	1	67,898	1
2200	其他應付款	六(十)	663,923	9	737,671	10
2230	本期所得稅負債		192,094	3	123,985	2
2280	租賃負債－流動	六(七)及七	90,268	1	88,685	1
2300	其他流動負債		21,022	-	26,401	-
21XX	**流動負債合計**		1,352,170	18	1,137,349	16
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	2,324	-	677	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)及七	2,190,440	29	2,301,125	32
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	6,524	-	9,812	-
2645	存入保證金	七	114,744	1	71,173	1
25XX	**非流動負債合計**		2,314,032	30	2,382,787	33
2XXX	**負債總計**		3,666,202	48	3,520,136	49
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		779,514	11	778,664	11
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		1,378,392	18	1,361,996	19
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		587,576	8	495,424	7
3320	特別盈餘公積		7,325	-	1,988	-
3350	未分配盈餘		1,130,528	15	974,825	14
	其他權益					
3400	其他權益		14,693	-	(7,327)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		3,898,028	52	3,605,570	51
36XX	**非控制權益**		6,581	-	9,731	-
3XXX	**權益總計**		3,904,609	52	3,615,301	51
3X2X	**負債及權益總計**		$ 7,570,811	100	$ 7,135,437	100

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(十六)及七	$ 3,793,013	100	$ 3,242,698	100
5000	營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(1,993,330)	(53)	(1,656,542)	(51)
5900	營業毛利		1,799,683	47	1,586,156	49
	營業費用	六(二十一)(二十二)及七				
6100	推銷費用		(323,554)	(8)	(303,097)	(9)
6200	管理費用		(114,255)	(3)	(115,472)	(4)
6300	研究發展費用		(21,660)	(1)	(18,898)	(1)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	11	-	688	-
6000	營業費用合計		(459,458)	(12)	(436,779)	(14)
6500	其他收益及費損淨額	六(十七)	31	-	660	-
6900	營業利益		1,340,256	35	1,150,037	35
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十八)	25,343	1	32,454	1
7010	其他收入		8,328	-	5,369	-
7020	其他利益及損失	六(二)(十九)	12,527	-	1,682	-
7050	財務成本	六(二十)	(47,980)	(1)	(38,523)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		(1,782)	-	982	-
7900	**稅前淨利**		1,338,474	35	1,151,019	35
7950	所得稅費用	六(二十三)	(261,122)	(7)	(229,425)	(7)
8200	**本期淨利**		$ 1,077,352	28	$ 921,594	28
	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		$ 2,588	-	$ 515	-
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	六(三)	14,281	1	(5,019)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(518)	-	(103)	-
	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		8,027	-	(480)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 24,378	1	($ 5,087)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 1,101,730	29	$ 916,507	28
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 1,076,506	28	$ 921,112	28
8620	非控制權益		846	-	482	-
	合計		$ 1,077,352	28	$ 921,594	28
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 1,100,596	29	$ 916,187	28
8720	非控制權益		1,134	-	320	-
	合計		$ 1,101,730	29	$ 916,507	28
	基本每股盈餘	六(二十四)				
9750	基本每股盈餘		$	13.82	$	11.84
	稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850	稀釋每股盈餘		$	13.77	$	11.78

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	合計
		保留盈餘				其他權益						
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運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益	總計			
112年度												
112年1月1日餘額		$ 707,449	$1,349,141	$ 411,916	$ 10,926	$ 835,320	$ 743	($ 2,733)	$3,312,762		$ 15,050	$ 3,327,812
本期淨利		-	-	-	-	921,112	-	-	921,112		482	921,594
本期其他綜合損益		-	-	-	-	412	(318)	(5,019)	(4,925)		(162)	(5,087)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	921,524	(318)	(5,019)	916,187		320	916,507
111年度盈餘指撥及分配	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	83,508	-	(83,508)	-	-	-		-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(8,938)	8,938	-	-	-		-	-
股票股利		70,745	-	-	-	(70,745)	-	-	-		-	-
現金股利		-	-	-	-	(636,704)	-	-	(636,704)		-	(636,704)
因受領贈與產生者	六(十四)	-	275	-	-	-	-	-	275		-	275
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	4,980	-	-	-	-	-	4,980		-	4,980
員工行使認股權	六(十二)(十三)(十四)	470	7,600	-	-	-	-	-	8,070		-	8,070
子公司股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-		(5,639)	(5,639)
112年12月31日餘額		$ 778,664	$1,361,996	$ 495,424	$ 1,988	$ 974,825	$ 425	($ 7,752)	$3,605,570		$ 9,731	$ 3,615,301
113年度												
113年1月1日餘額		$ 778,664	$1,361,996	$ 495,424	$ 1,988	$ 974,825	$ 425	($ 7,752)	$3,605,570		$ 9,731	$ 3,615,301
本期淨利		-	-	-	-	1,076,506	-	-	1,076,506		846	1,077,352
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,070	7,739	14,281	24,090		288	24,378
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,078,576	7,739	14,281	1,100,596		1,134	1,101,730
112年度盈餘指撥及分配	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	92,152	-	(92,152)	-	-	-		-	-
特別盈餘公積		-	-	-	5,337	(5,337)	-	-	-		-	-
現金股利		-	-	-	-	(825,384)	-	-	(825,384)		-	(825,384)
因受領贈與產生者	六(十四)	-	405	-	-	-	-	-	405		-	405
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	2,688	-	-	-	-	-	2,688		-	2,688
員工行使認股權	六(十二)(十三)(十四)	850	13,303	-	-	-	-	-	14,153		-	14,153
子公司股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-		(4,284)	(4,284)
113年12月31日餘額		$ 779,514	$1,378,392	$ 587,576	$ 7,325	$ 1,130,528	$ 8,164	$ 6,529	$3,898,028		$ 6,581	$ 3,904,609

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日至12月31日	112年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,338,474	$ 1,151,019
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(二十一)	197,968	176,281
攤銷費用	六(八)(二十一)	12,327	6,367
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(11)	(688)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)	(27)	18
利息費用	六(二十)	47,980	38,523
利息收入	六(十八)	(25,343)	(32,454)
股利收入	六(二)(三)	(4,944)	(4,944)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	2,688	4,980
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(十七)	(31)	(660)
處分金融資產利益	六(二)(十九)	(1,077)	-
存貨跌價損失(迴轉利益)		169	(2,240)
未實現外幣兌換(利益)損失		(9,016)	464
其他收入		(2,137)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,024	1,489
應收帳款		(100,453)	(2,043)
應收帳款－關係人		(14,383)	(1,768)
存貨		156	2,770
預付款項		46,388	(61,959)
其他流動資產		(778)	4,837
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		93,862	(17,369)
應付票據		(28)	(47)
應付帳款		25,347	15,235
應付帳款－關係人		4,397	843
其他應付款		43,966	19,351
其他流動負債		(5,379)	7,750
淨確定福利負債		(700)	(632)
營運產生之現金流入		1,650,439	1,305,123
支付之利息		(47,935)	(38,523)
支付之所得稅		(191,203)	(224,429)
營業活動之淨現金流入		1,411,301	1,042,171
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(3,395)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,920	-
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	六(三)	108,469	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	(1,546,156)	(765,573)
處分不動產、廠房及設備價款		1,974	1,403
取得無形資產價款	六(八)	(17,923)	(1,645)
取得原始到期日超過三個月之定期存款		(89,346)	(459,825)
處分原始到期日超過三個月之定期存款		166,891	495,195
其他非流動資產(增加)減少		(43,239)	5,464
收取之利息		26,404	33,219
收取之股利	六(二)(三)	4,944	4,944
投資活動之淨現金流出		(1,386,457)	(686,818)
籌資活動之現金流量			
舉債短期借款	六(二十六)	160,000	-
償還短期借款		(60,000)	-
租賃負債本金償還	六(二十六)	(89,068)	(90,942)
存入保證金增加		79,719	8,282
存入保證金減少		(36,148)	(18,692)
發放現金股利	六(十五)	(825,384)	(636,704)
支付非控制權益現金股利		(4,284)	(5,639)
因受領贈與產生	六(十四)	405	275
員工行使認股權	六(十二)(十三)	14,153	8,070
籌資活動之淨現金流出		(760,607)	(735,350)
匯率影響數		14,073	180
本期現金及約當現金減少數		(721,690)	(379,817)
期初現金及約當現金餘額		1,981,999	2,361,816
期末現金及約當現金餘額		$ 1,260,309	$ 1,981,999

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

附件四

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003449 號

是方電訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

是方電訊股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 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、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，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，足以允當表達是方電訊股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與是方電訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對是方電訊股份有限公司民國 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

是方電訊股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之正確性

事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)；營業收入項目說明請詳個體財務報表附註六(十七)說明。

是方電訊股份有限公司客戶合約收入型態主要分為數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務四大產品線，因客戶結算週期不同，是方電訊股份有限公司與各客戶週期結算日以系統自動計算並出帳，而於年度與各客戶最後一次週期結算日至財務報導結束日間之收入則以人工方式估列入帳。若人工擷取資訊不完整或不正確，則直接影響相關收入估列金額之正確性，因此本會計師將銷貨收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師就上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解公司其銷貨收入認列之內部控制程序，並針對攸關控制之有效性執行測試。
2. 驗證人工收入估計流程中，自客戶銷售系統擷取各客戶結算資訊之完整性及正確性。
3. 依適用之費率重新計算截至資產負債表日尚未發單但已提供服務之收入認列，以確認入帳金額之正確性。
4. 檢視期後實際發單金額，確認其與估計收入金額間是否存在重大差異。

其他事項-前期由其他會計師查核

是方電訊股份有限公司民國 112 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 2 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

pwc 資誠

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是方電訊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是方電訊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。

是方電訊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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

pwc 資誠

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，惟其目的非對是方電訊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，以及使是方電訊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是方電訊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. 對於是方電訊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中華民國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）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對是方電訊股份有限公司民國113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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

會計師

周筱姿

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1060025060號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第68700號

中 華 民 國 114 年 2 月 19 日

是方電訊股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,137,615	15	$ 1,935,937	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		-	-	421	-
1150	應收票據淨額	六(四)	1,478	-	2,502	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	291,091	4	186,014	3
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	56,344	1	42,619	-
130X	存貨		2,706	-	3,031	-
1410	預付款項	七	68,522	1	114,898	2
1479	其他流動資產－其他	七	6,500	-	4,622	-
11XX	**流動資產合計**		1,564,256	21	2,290,044	32
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		24,368	-	116,420	2
1550	採用權益法之投資	六(五)	122,819	1	122,265	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	3,524,973	47	2,201,751	31
1755	使用權資產	六(七)及七	2,178,261	29	2,305,375	32
1780	無形資產	六(八)	69,591	1	49,650	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	729	-	1,411	-
1900	其他非流動資產	七	75,159	1	33,869	-
15XX	**非流動資產合計**		5,995,900	79	4,830,741	68
1XXX	**資產總計**		$ 7,560,156	100	$ 7,120,785	100

（續次頁）

是方電訊股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	$ 100,000	1	$ -	-
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	129,471	2	35,609	1
2150	應付票據		-	-	28	-
2170	應付帳款		82,903	1	56,889	1
2180	應付帳款－關係人	七	82,117	1	70,183	1
2200	其他應付款	六(十)	653,478	9	734,737	10
2230	本期所得稅負債		192,023	3	123,981	2
2280	租賃負債－流動	六(七)及七	90,027	1	88,444	1
2300	其他流動負債		18,302	-	22,773	-
21XX	**流動負債合計**		1,348,321	18	1,132,644	16
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	2,323	-	677	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)及七	2,190,440	29	2,301,125	32
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	6,524	-	9,812	-
2645	存入保證金	七	114,520	1	70,957	1
25XX	**非流動負債合計**		2,313,807	30	2,382,571	33
2XXX	**負債總計**		3,662,128	48	3,515,215	49
	權益					
3110	普通股股本	六(十三)	779,514	11	778,664	11
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		1,378,392	18	1,361,996	19
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		587,576	8	495,424	7
3320	特別盈餘公積		7,325	-	1,988	-
3350	未分配盈餘		1,130,528	15	974,825	14
	其他權益					
3400	其他權益		14,693	-	(7,327)	-
3XXX	**權益總計**		3,898,028	52	3,605,570	51
3X2X	**負債及權益總計**		$ 7,560,156	100	$ 7,120,785	100

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(十六)及七	$ 3,737,370	100	$ 3,179,416	100
5000	營業成本	六(二十一)(二十二)及七	(1,950,577)	(52)	(1,607,490)	(51)
5900	營業毛利		1,786,793	48	1,571,926	49
	營業費用	六(二十一)(二十二)及七				
6100	推銷費用		(314,081)	(8)	(295,190)	(9)
6200	管理費用		(114,116)	(3)	(115,338)	(4)
6300	研究發展費用		(21,660)	(1)	(18,898)	-
6450	預期信用減損利益	十二(二)	23	-	688	-
6000	營業費用合計		(449,834)	(12)	(428,738)	(13)
6500	其他收益及費損淨額	六(十七)	31	-	660	-
6900	營業利益		1,336,990	36	1,143,848	36
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十八)	20,836	1	28,101	1
7010	其他收入		8,300	-	5,367	-
7020	其他利益及損失	六(二)(十九)	12,077	-	1,019	-
7050	財務成本	六(二十)	(47,974)	(1)	(38,518)	(1)
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(五)	7,311	-	10,669	-
7000	營業外收入及支出合計		550	-	6,638	-
7900	**稅前淨利**		1,337,540	36	1,150,486	36
7950	所得稅費用	六(二十三)	(261,034)	(7)	(229,374)	(7)
8200	**本期淨利**		$ 1,076,506	29	$ 921,112	29
	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		$ 2,588	-	$ 515	-
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	六(三)	14,281	-	(5,019)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(518)	-	(103)	-
	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		7,739	-	(318)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 24,090	-	($ 4,925)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 1,100,596	29	$ 916,187	29
	每股盈餘	六(二十四)				
9750	基本每股盈餘		$	13.82	$	11.84
9850	稀釋每股盈餘		$	13.77	$	11.78

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運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損益		
112年度										
112年1月1日餘額		$ 707,449	$ 1,349,141	$ 411,916	$ 10,926	$ 835,320	$ 743	($ 2,733)		$ 3,312,762
本期淨利		-	-	-	-	921,112	-	-		921,112
本期其他綜合損益		-	-	-	-	412	(318)	(5,019)		(4,925)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	921,524	(318)	(5,019)		916,187
111年度盈餘指撥及分派	六(十五)									
法定盈餘公積		-	-	83,508	-	(83,508)	-	-		-
特別盈餘公積		-	-	-	(8,938)	8,938	-	-		-
股票股利		70,745	-	-	-	(70,745)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(636,704)	-	-		(636,704)
因受領贈與產生者	六(十四)	-	275	-	-	-	-	-		275
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	4,980	-	-	-	-	-		4,980
員工認行使認股權	六(十二)(十三)(十四)	470	7,600	-	-	-	-	-		8,070
112年12月31日餘額		$ 778,664	$ 1,361,996	$ 495,424	$ 1,988	$ 974,825	$ 425	($ 7,752)		$ 3,605,570
113年年度										
113年1月1日餘額		$ 778,664	$ 1,361,996	$ 495,424	$ 1,988	$ 974,825	$ 425	($ 7,752)		$ 3,605,570
本期淨利		-	-	-	-	1,076,506	-	-		1,076,506
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,070	7,739	14,281		24,090
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,078,576	7,739	14,281		1,100,596
112年度盈餘指撥及分派	六(十五)									
法定盈餘公積		-	-	92,152	-	(92,152)	-	-		-
特別盈餘公積		-	-	-	5,337	(5,337)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(825,384)	-	-		(825,384)
因受領贈與產生者	六(十四)	-	405	-	-	-	-	-		405
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	2,688	-	-	-	-	-		2,688
員工行使認股權	六(十二)(十三)(十四)	850	13,303	-	-	-	-	-		14,153
113年12月31日餘額		$ 779,514	$ 1,378,392	$ 587,576	$ 7,325	$ 1,130,528	$ 8,164	$ 6,529		$ 3,898,028

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

是方電訊股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日至12月31日	112年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,337,540	$ 1,150,486
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(二十一)	197,182	175,481
攤銷費用	六(八)(二十一)	12,327	6,367
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(23)	(688)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)	(27)	18
利息費用	六(二十)	47,974	38,518
利息收入	六(十八)	(20,836)	(28,101)
股利收入	六(二)(三)	(4,944)	(4,944)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	2,688	4,980
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(五)	(7,311)	(10,669)
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(十七)	(31)	(660)
處分金融資產利益	六(二)(十九)	(1,077)	-
存貨跌價損失(迴轉利益)		169	(2,240)
未實現外幣兌換利益		(8,230)	(624)
其他收入		(2,137)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,024	1,489
應收帳款		(101,529)	(2,488)
應收帳款－關係人		(14,385)	(1,768)
存貨		156	2,770
預付款項		46,376	(61,900)
其他流動資產		(2,728)	331
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		93,862	(17,369)
應付票據		(28)	(47)
應付帳款		25,335	15,495
應付帳款－關係人		11,934	1,550
其他應付款		36,457	18,727
其他流動負債		(4,471)	8,799
淨確定福利負債		(700)	(632)
營運產生之現金流入		1,644,567	1,292,881
支付之利息		(47,929)	(38,518)
支付之所得稅		(191,182)	(224,382)
營業活動之淨現金流入		1,405,456	1,029,981
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(3,395)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,920	-
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	六(三)	108,469	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	(1,546,156)	(765,484)
處分不動產、廠房及設備價款		1,974	1,403
取得無形資產價款	六(八)	(17,923)	(1,645)
取得原始到期日超過三個月之定期存款		-	(320,000)
處分原始到期日超過三個月之定期存款		-	420,000
其他非流動資產(增加)減少		(43,232)	5,459
收取之利息		21,686	29,084
收取之股利	六(二)(三)	4,944	4,944
收取採用權益法投資之股利		14,497	5,418
投資活動之淨現金流出		(1,454,216)	(620,821)
籌資活動之現金流量			
舉債短期借款	六(二十六)	160,000	-
償還短期借款		(60,000)	-
租賃負債本金償還	六(二十六)	(88,343)	(90,208)
存入保證金增加		79,711	8,282
存入保證金減少		(36,148)	(18,661)
發放現金股利	六(十五)	(825,384)	(636,704)
因受領贈與產生	六(十四)	405	275
員工行使認股權	六(十二)(十三)	14,153	8,070
籌資活動之淨現金流出		(755,606)	(728,946)
匯率變動對現金及約當現金之影響		6,044	662
本期現金及約當現金減少數		(798,322)	(319,124)
期初現金及約當現金餘額		1,935,937	2,255,061
期末現金及約當現金餘額		$ 1,137,615	$ 1,935,937

董事長：邵泓嘉　　經理人：劉耀元　　會計主管：蕭明賜

CHIEF | 是方

附件五

是方電訊股份有限公司

盈餘分配表

113年度

單位：新台幣元

項　　目		金　額
期初未分配盈餘		51,951,146
本期稅後淨利	1,076,505,759	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,071,412	
加:本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目		1,078,577,171
減：提列１０%法定盈餘公積		(107,857,717)
加：迴轉依證交法提列特別盈餘公積		7,325,868
本期可分配盈餘		1,029,996,468
減：現金股利【計77,958,370股*每股12.5元】		(974,479,625)
期末未分配盈餘		55,516,843

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件六

是方電訊股份有限公司公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十八條： 本公司設董事七至九人，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選名單中選任之，任期三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定處理；另全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十八條： 本公司設董事七至九人，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選名單中選任之，任期三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定處理；另全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。	依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」修正董事席次佔比。
第三十條： 本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之三點五至百分之六點九為員工酬勞、董事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。員工酬勞數額中，應提撥不低於50%為基層員工分派酬勞，員工酬勞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。 前項員工酬勞及董事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事酬勞。	第三十條： 本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之三點五至百分之六點九為員工酬勞、董事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。員工酬勞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。 前項員工酬勞及董事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事酬勞。	依據證券交易法第十四條第六項規定及公司實際運作修正。
第三十四條： 本章程訂立於民國八十年一月五日。 第一次修訂於民國八十四年十月二十日。 (略) 第二十六次修訂於民國一〇七年六月七日。 第二十七次修訂於民國一一一年六月七日。 第二十八次修訂於民國一一二年六月二十九日。 第二十九次修訂於民國一一四年五月二十二日。	第三十四條： 本章程訂立於民國八十年一月五日。 第一次修訂於民國八十四年十月二十日。 (略) 第二十六次修訂於民國一〇七年六月七日。 第二十七次修訂於民國一一一年六月七日。 第二十八次修訂於民國一一二年六月二十九日。	本次修正日期。