

股票代碼：2468



華經資訊企業股份有限公司  
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS CORP.

中華民國一一〇年度  
年 報

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 3 0 日 刊 印

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本 公 司 之 網 址：<http://www.fis.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：陳秀月

職稱：財務部副總經理

電話：(02)2793-5566 轉 2226

電子郵件信箱：carrie.chen@fis.com.tw

二、代理發言人

姓名：吳靜宜

職稱：協理

電話：(02)2793-5566 轉 3352

電子郵件信箱：joy.wu@fis.com.tw

三、總公司及分公司地址、電話

總公司：台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓

電話：(02)2793-5566

桃園分公司：桃園市中壢區環北路 398 號 11 樓之 6

電話：(03)426-8050

新竹分公司：新竹市東區北大路 38 號 5 樓之 1

電話：(03)532-8827

台中分公司：台中市西區臺灣大道二段 285 號 28 樓

電話：(04)2326-8828

台南辦事處：台南市安平區永華路二段 248 號 21 樓之 4

電話：(06)299-3990

高雄分公司：高雄市三民區博愛一路 366 號 16 樓 A 室

電話：(07)323-6886

四、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<https://www.kgi.com.tw>

電話：(02)2389-2999

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔡侑玲、林文欽

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司並無發行海外有價證券

七、公司網址 <http://www.fis.com.tw>

## 目 錄

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                                               | 1  |
| 貳、公司簡介                                                                                 | 6  |
| 參、公司治理報告                                                                               | 9  |
| 一、公司組織系統                                                                               | 9  |
| 二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                                      | 12 |
| 三、公司治理運作情形                                                                             | 31 |
| 四、簽證會計師公費資訊                                                                            | 54 |
| 五、更換會計師資訊                                                                              | 54 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 54 |
| 七、最近年度及截至年報列印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                                   | 55 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料                                                                   | 56 |
| 九、綜合持股比例                                                                               | 57 |
| 肆、募資情形                                                                                 | 57 |
| 一、資本及股份之辦理情形                                                                           | 57 |
| (一)股本來源                                                                                | 57 |
| (二)以總括申報制度募集發行有價證券者，核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊                                             | 59 |
| (三)股東結構                                                                                | 59 |
| (四)股權分散情形                                                                              | 60 |
| (五)主要股東名單                                                                              | 60 |
| (六)最近二年度每股淨值、盈餘、股利及相關資料                                                                | 61 |
| (七)公司股利政策及執行狀況                                                                         | 62 |
| (八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響                                                         | 62 |
| (九)員工酬勞及董監酬勞                                                                           | 62 |
| (十)本公司買回本公司股份情形                                                                        | 63 |
| 二、公司債辦理情形                                                                              | 63 |
| 三、特別股辦理情形及附認股權特別股資料                                                                    | 63 |
| 四、海外信託憑證辦理情形                                                                           | 63 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                                                          | 63 |
| 六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他司股份發行新股辦理情形                                                        | 63 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                                                           | 63 |
| 伍、營運概況                                                                                 | 64 |
| 一、業務內容                                                                                 | 64 |
| 二、市場及產銷概況                                                                              | 71 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數                                                                 | 78 |
| 四、環保支出資訊                                                                               | 78 |
| 五、勞資關係                                                                                 | 78 |
| 六、資通安全管理                                                                               | 80 |
| 七、重要契約                                                                                 | 81 |

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| <b>陸、財務概況</b>                                                 | 82  |
| 一、最近五年度簡明財務資料                                                 | 82  |
| 二、最近五年度財務分析                                                   | 87  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書                                         | 93  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告                                       | 94  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                       | 152 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報付印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響          | 208 |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                                  | 208 |
| 一、財務狀況                                                        | 208 |
| 二、財務績效                                                        | 208 |
| 三、現金流量                                                        | 209 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                          | 209 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃                         | 209 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估                                        | 210 |
| 七、其他重要事項                                                      | 213 |
| <b>捌、特別記載事項</b>                                               | 214 |
| 一、關係企業相關資料                                                    | 214 |
| (一)關係企業合併營業報告書                                                | 214 |
| (二)關係企業合併財務報表                                                 | 218 |
| (三)關係企業關係報告書                                                  | 219 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形                                     | 219 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                                | 219 |
| 四、其他必要補充說明事項                                                  | 219 |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項</b> | 219 |

## 壹、致股東報告書

### 一、前一年度營業結果

#### (一) 上年度營業計畫實施成果：

本公司主要營業項目為應用軟體開發、資訊系統整合、金融機構作業自動化、物流倉儲管理系統、資料影像處理服務、產壽險保險軟體顧問與客製化服務，及影像設備、視訊產品、電腦及週邊設備之銷售與維護。茲將本公司 110 年度經營及獲利概況分述如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 110 年度    | 109 年度    | 增(減)比例  |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入  | 2,148,503 | 2,160,998 | (0.58%) |
| 營業成本  | 1,916,539 | 1,938,854 | (1.15%) |
| 營業毛利  | 231,964   | 222,144   | 4.42%   |
| 營業毛利率 | 11%       | 10%       |         |
| 營業費用  | 178,805   | 174,884   | 2.24%   |
| 營業利益  | 53,159    | 47,260    | 12.48%  |
| 營業外收支 | 3,329     | 450       | 639.78% |
| 稅前淨利  | 56,488    | 47,710    | 18.40%  |
| 稅後純益  | 44,683    | 38,776    | 15.23%  |

#### (二) 預算執行情形

本公司 110 年度並無公開財務預測。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

營業收入： 2,148,503 仟元

營業利益： 53,159 仟元

稅前淨利： 56,488 仟元

稅後純益： 44,683 仟元

110 年度本公司在營業收入較前一年度減少 0.58%，但在獲利表現上營業毛利、營業淨利均較去年同期成長，營業淨利增加 12.48%，主因為本公司致力於大型專案及 CMP、WMS 等自有產品銷售，提高毛利率；營業外收支淨額較前一年度增加 639.78%，主要為匯兌利益增加的影響。

##### 2. 獲利能力分析

| 項 目    |                     | 110 年度 | 109 年度 |
|--------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構分析 | 負債佔資產比率(%)          | 38.19  | 41.72  |
|        | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 391.52 | 378.25 |
| 償債結構分析 | 流動比率(%)             | 200.27 | 183.81 |
|        | 速動比率(%)             | 168.54 | 136.5  |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%)            | 2.42   | 2.04   |
|        | 權益報酬率(%)            | 3.91   | 3.41   |
|        | 純益率(%)              | 2.08   | 1.79   |
|        | 每股稅後盈餘(元)(追溯調整前)    | 0.64   | 0.55   |

##### 3. 研究發展狀況：請詳閱第 68 至第 69 頁。

## 二、年度營業計畫概要：

(一) 本公司具備多年的資訊服務專業經驗，秉持「誠信、創新、服務」的經營理念，積極地朝向多角化、多元化與高附加價值的服務事業經營發展。針對產業趨勢及市場需求，擬定營業方針如下：

### 1. 系統整合服務：

- (1) 建置多雲基礎及容器架構管理系統：協助客戶導入多雲管理系統及監控工具並整合支援容器架構，達成客戶建置企業雲的目標。
- (2) 企業桌面雲端系統建置：建置客戶桌面雲端架構並整合安全管理及企業應用。
- (3) 虛擬化備援系統建置：異地備援伺服器虛擬化及儲存設備集中管理與磁碟資料遠距傳輸機制建置。
- (4) 跨平台 DAS/NAS/SAN 資料儲存專業規劃建置：包括集中式備份、異地備援及災難復原，保護企業無形資產，達成企業永續經營。
- (5) 企業全面性資安防護系統：從端點到核心、從資料到內容、從物到人、從政策到規範，確保企業資料安全保障企業投資。
- (6) 企業資訊系統整合規劃與建置：提供企業網路系統規劃建置、系統監控管理、遠端遙控規劃、資產管理、機房搬遷整建。
- (7) 完成開發建置專屬網管系統：開發建置專屬異質平台網管系統，整合客戶網路管理平台。
- (8) 企業事件管理平台建置：利用事件管理整合設備建置金融機構企業事件收集整合平台。
- (9) 提供金融資訊網路應用系統開發及整合服務：如新一代銀行分行端末應用系統(eTABS)，電子化銀行服務應用系統(網路銀行)等解決方案。
- (10) 企業資訊設備委外維護管理：機房委外維護、虛擬化管理委外、定期軟硬體設備檢測、資訊設備維修、備用設備租賃、人力駐點維護及災難演練維運。
- (11) 行動裝置管理系統規劃建置：建置行動裝置管理系統，包括手機安全區機制企業手機商店...等，以確保企業行動裝置使用安全並防護企業行動裝置之資料安全。
- (12) 協助客戶建置或轉置至微服務架構。
- (13) 高速運算(HPC)及算圖農場系統規劃建置。
- (14) 委外資訊安全營運服務：提供企業社交工程演練服務，網路監控服務，網路安全弱點掃描服務、網路安全弱點問題排除、網路安全監控月報表及網路安全事件應變處理。
- (15) 全台 i 郵箱智能櫃建置及維護，滿足電子商務時代客戶用郵需求及使用體驗，增加顧客黏著度，提供優質、安全、可靠、便利、耐用之 i 郵箱櫃體設備供民眾使用。
- (16) 機房環控系統建置服務，用於偵測機房溫濕度、消防、主機 CPU、硬碟、記憶體等資源，可透過單一管理介面同時呈現系統管理與機房環控管理，當機房環境指標達到警示值時，出現告警並進行自動化保護機制。

### 2. 資訊加值服務：

- (1) 專案開發：以專案方法為客戶特別量身訂做系統規劃、流程建議、程式設計等多元性服務，提供系統分析師、系統設計師及程式設計師，協助客戶滿足資訊系統需求，達成客戶營運績效與目標，並提供系統維護與後續發展的專業服務。

- (2)商業軟體：結合模組化商業軟體，針對需求客製化整合，快速界定系統範圍，縮短導入時程。模組服務內容：會員管理、固定資產、報修管理、產壽險代理人行政管理、Dashboard 加值套件、智慧型機房整合應用及雲端管理平台及 NDLP 資料外洩防護系統。
3. 客戶維修服務：
- (1)電腦、SERVER 設備軟硬體障礙排除：派遣工程師到場協助解決問題，緊急提供備品替代方案，回報處理狀態，並針對未能解決的問題進行分類與後續的追蹤處理及定期提供服務報表。
- (2)MIS 服務委外流程管理：依客戶不同的服務需求，設計專屬的服務流程，符合客戶實際的營運模式，提供使用者第一線服務，減輕資訊單位面對使用者各類問題的負擔。
- (3)信用卡、小額付款等相關設備障礙排除，裝拆機作業執行；依據客戶案件，以電話或到場協助問題處理。
- (4)智慧服務設備：配合場地勘查、設備建置，建置後設備維護故障排除。
4. 保險專業服務：
- 華經資訊保險產業資訊服務部成立於 81 年，並專精於 Capsil、Ingenium 及 eBao 等保險核心系統，提供亞太區保險產業最有價值的服務和全面的資訊服務：資訊系統顧問、專業客製服務、資料轉換服務、保險系統訓練課程及人力派遣服務。
5. 物流管理服務：
- (1)倉儲管理系統：採用嚴謹的專案導入及量身訂做的建置管理方法，分階段導入系統；提供存貨、訂單、電子商務、PDA 與行動商務應用，整合 ERP/電子商城/快遞業者及運輸 TMS 等營運系統，強化以倉儲作業為主軸的物流解決方案。
- (2)物流管理系統軟體顧問服務：提供豐富的供應鏈管理知識，實踐產業經驗最佳實務，如第三方物流、零售 / 批發 / 通路、製造業。
- (3)提升 WMS 產品的功能性及相關運輸規劃系統的整合能力，引進新技術平台以增加產品線與服務內容。
6. 影像專業服務：
- (1)文件影像：提供客戶辦公室文件影像建立、工作流程管理系統與專業服務，包括：高速掃描、索引建立。
- (2)專業產品：開發 DOC.M 自有軟體，搭配採用 Kodak Capture Pro 專業影像擷取軟體與以瀏覽器為主的查詢、調閱應用，取得紙本中的關鍵資料並納入商業處理工作流程等應用。
- (3)各種產業領域之服務：開發政府與醫院行政業務單位健保申報、醫療審查數位化需求及病歷室病歷紙本掃描應用、保險業保單文件掃描應用、銀行業申請表單掃描服務應用、工程圖面文件數位化等。
7. 視訊影像產品：
- (1)影像整合：畫面拼接融合技術：大型展演博覽會館、飯店宴會廳、教育訓練多媒體規劃、各類場形拼接零接縫。光學多點觸控技術：模擬劇場、情境模擬教室、娛樂場所。其他代理產品：大尺寸觸控顯示器。
- (2)視訊設備：會議系統整體規劃與建置，全台服務提供視訊產品銷售、租賃、安裝、維修與教育訓練。

8. 經營管理：

資訊服務業之關鍵成功因素，除市場開發及行銷外，人力資源、研發能量及足夠的財務金流亦為必要條件，本公司持續於各項人才及核心技術的養成，培育專業團隊、強化專案管理及產品創新能力，另一方面，亦著重經營體質的改善，加速存貨的去化及應收帳款的回收，確保充分的資金以供業務營運需要。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司未公開財務預測。

(三)重要產銷政策：

1. 系統整合業務以多雲管理角度，持續發展 CMP(雲管理平台)功能，為達技術及收益雙軌提昇，將雲管理平台朝更優化、模組化及標準化的方向邁進，並協助客戶數位轉型。
2. 加強銷售雲端虛擬化/集中化/監控管理/個資防禦/備份備援等解決方案。
3. 客戶服務業務在電子商務趨勢帶動下，持續深耕 AIOT(智慧物聯網)自動化設備服務，對其終端設備、智能櫃及郵寄便提供專業的維護服務。
4. 視訊影像產品業務除維繫原廠及經銷商經營合作關係外，展現對掃描器產品技能優勢開拓多品牌之銷售策略，持續發展 DOC.M(文件影像管理系統)於跨品牌產品的應用領域，滿足客戶對文件資料掃描及影像管理需求。
5. 研發 AI 應用，採用先進 AI 演算機制，自動識別物品種類與數量，整合 WMS(倉儲系統資訊)，減少客戶人工作業時間，提升智能物流的應用。
6. 結合 WMS(倉儲系統資訊)及 TMS(運輸管理系統)全方位功能，協助客戶追蹤貨況與溫度全歷程，並提供溫度正常報告與異常警示。
7. WMS 在自動化倉儲設備應用，整合 AGV /AGF 等自動化搬運系統，在人力短缺的世代，協助客戶提升倉儲效能。

(四)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

110 年新冠疫情重創國際經濟，同時也帶動遠距及數位轉型商機發展，並加速全球供應鏈移轉，隨著疫苗施打逐漸普及，加以各國防疫管制措施鬆綁，民眾生活逐步恢復正常，全球經濟反彈復甦，對 5G、車用電子、高效能運算、物聯網等新興科技應用需求暢旺，推動國內經濟成長，惟 Omicron 新型變種病毒擴散、供應鏈瓶頸與地緣政治緊張推升全球物價上漲壓力，約制經濟成長，主計處 111 年 2 月公布 110 年台灣之經濟成長率為 6.45%，預測台灣 111 年之經濟成長率為 4.42%，IHS Markit 111 年 2 月之資料預測全球經濟成長 4.1%。

展望未來，本公司 111 年核心業務發展方向，在雲端服務方面，企業已從單一雲架構(公、私有雲)朝多雲架構發展，運用自動化流程提供企業 IT 基礎架構即服務(IaaS)方案，協助企業快速佈建新的應用程式及 IT 基礎結構，協同建置資安監控機制以確保雲端資訊安全；在新零售商業模式方面，因應 Omicron 遠距商機大增，深化智能物流、強化 AGV 動態倉儲管理與 WMS 結合，可提供企業加快出貨效率，節省人力、時間；在資料數位化上，配合政府大考制度的改變，提供完整的數位閱卷系統，透過掃描與辨識、閱卷、成績自動計算，解決過去學校電腦閱卷只能做半套的窘境，以充裕營收並提昇獲利績效。

本公司秉持著「誠信、服務、創新」的精神，積極落實各項精進計畫以服務滿足客戶的要求，並期許成為最有競爭力的資訊服務企業。

在此謹祝各位股東

身體健康！

萬事如意！

董事長



魏幸雄

總經理



唐宇華

會計主管



陳秀月

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司於民國 66 年 04 月 11 日核准設立登記，於民國 71 年 06 月 01 日以資訊服務業為主要營業項目正式開始營運。

### 二、總公司及分公司所在地及電話

總公司：台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓  
電話：(02)2793-5566 傳真：(02)5555-1111  
桃園分公司：桃園市中壢區環北路 398 號 11 樓之 6  
電話：(03)426-8050 傳真：(03)427-6734  
新竹分公司：新竹市東區北大路 38 號 5 樓之 1  
電話：(03)532-8827 傳真：(03)532-6958  
台中分公司：台中市西區臺灣大道二段 285 號 28 樓  
電話：(04)2326-8828 傳真：(04)2326-2811  
台南辦事處：台南市安平區永華路二段 248 號 21 樓之 4  
電話：(06)299-3990 傳真：(06)299-3960  
高雄分公司：高雄市三民區博愛一路 366 號 16 樓 A 室  
電話：(07)323-6886 傳真：(07)323-5420

### 三、公司沿革

1. 最近年度及截至年報列印日止並無併購、重整或董事、監察人、持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形，經營權、經營方式及業務內容亦無重大改變。
2. 轉投資關係企業：請詳閱第 226 至第 231 頁。
3. 公司沿革

- |         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 民國 66 年 | • 成立華經投資股份有限公司。                       |
| 民國 71 年 | • 正式更名為華經資訊企業股份有限公司。                  |
|         | • 成為 IBM 亞太地區第一家經銷商。                  |
|         | • 裝置 MiniAUTO COM，開始影像處理業務。           |
| 民國 72 年 | • 高雄分公司成立，拓展南部業務。                     |
| 民國 73 年 | • 成立電腦中心，加速辦公室自動化作業效率。                |
|         | • 成立維修工程部，負責各型機器維修。                   |
|         | • 開發 PS/55 使用之 Lotus 123 中文驅動程式。      |
| 民國 74 年 | • 台中分公司成立，拓展中部地區業務。                   |
|         | • 開發 S/36 與 S/38 中文終端機 PC5250。        |
| 民國 76 年 | • 子公司華普資訊股份有限公司成立。                    |
| 民國 77 年 | • 香港分公司成立。                            |
| 民國 78 年 | • 中壢分公司成立。                            |
| 民國 79 年 | • 經銷 IBM Excelerator；裝置中文 COM 系統。     |
| 民國 80 年 | • 購置高雄分公司辦公大樓。                        |
|         | • 投資業群資訊股份有限公司，業務發展以開發專案軟體、電腦與機電整合為主。 |
|         | • 成立雷射印表機部。                           |
|         | • 購置香港分公司辦公大樓。                        |

- 民國 81 年                      • 代理 3M 彩色液晶投影板。
- 民國 82 年                      • 引進美商 PMSC 壽險管理系統 CAPSIL。
- 民國 83 年                      • 成立保險服務部，針對壽險業提供專業服務。
- 與柯達公司合作成立 AIC 影像處理服務中心，開拓新影像服務業務。
- 民國 84 年                      • 代理 Epson 單槍投影機。
- 香港子公司華經資訊(國際)有限公司成立，將香港分公司業務全部轉由香港華經資訊(國際)公司經營。
- 轉投資大陸深圳龍蕃公司，發展大陸市場資訊服務業務。
- 民國 85 年                      • 於新加坡設立一控股公司，以保障本公司對外投資之權益。
- 出售投資業群資訊(股)公司之股份。
- 民國 86 年                      • 華經資訊企業股份有限公司股票公開發行。
- 投資設立新加坡子公司(Fortune Information System(s) Pte. Ltd.)，將香港子公司之股份全數轉讓予該公司。
- 轉投資華倫資訊股份有限公司，主要業務為電腦資訊器材及其週邊設備之代理及進出口買賣。
- 民國 87 年                      • 成立供應鏈應用系統服務部，推廣倉儲管理、物流系統相關業務。
- 投資華沛資訊股份有限公司，主要業務為產/壽險軟體系統及相關業務。
- 影像系統部榮獲 ISO-9002 國際認證。
- 民國 88 年                      • 12 月 4 日股票正式掛牌櫃檯買賣。
- 代理英國 Staffware Workflow 軟體。
- 民國 90 年                      • 9 月 17 日股票正式掛牌上市買賣。
- 民國 91 年                      • 代理 SOLCORP 公司 INGENIUM 壽險軟體。
- 轉投資理全科技(上海)有限公司，為拓展大陸市場、整合大中國地區之行銷網路及為兩岸三地提供供應鏈資訊系統整合專業服務。
- 民國 92 年                      • 投資弘誠科技股份有限公司，主要業務為從事工業電腦製造與銷售等業務。
- 轉投資華詮科技(上海)有限公司。
- 民國 95 年                      • 取得內湖土地擬興建辦公大樓。
- 民國 99 年                      • 本公司投資弘誠科技股份有限公司持股增為 100%。
- 本公司投資香港影捷科技國際股份有限公司綜合持股比例增為 100%。
- 本公司投資北京華勝影捷公司綜合持股為 100%。
- 與關係人中國電子股份有限公司共同興建辦公大樓。
- 民國 100 年                     • 設置薪資報酬委員會。
- 民國 102 年                     • 新辦公大樓落成並遷入，新址為台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號。
- 民國 103 年                     • 出售香港影捷科技國際股份有限公司(含其下投資公司)。
- 民國 106 年                     • 獲 VMware 原廠頒發年度最佳解決方案合作夥伴(最佳雲平台技術整合獎)，在 VCloud、雲平台管理解決方案技術深獲 VMware 肯定，在大中華區脫穎而出，奠定本公司數位轉型之未來發展。
- 民國 108 年                     • 經由中華郵政 i 郵箱建置及維護案成功跨入「智能櫃」領域，在協助客戶串連電子商務及物流宅配智能化的同時，本公司維護服務技術隨之提升，順利轉型。

民國 109 年

- 本公司取得 ISO/IEC 27001 國際資訊安全標準認證。

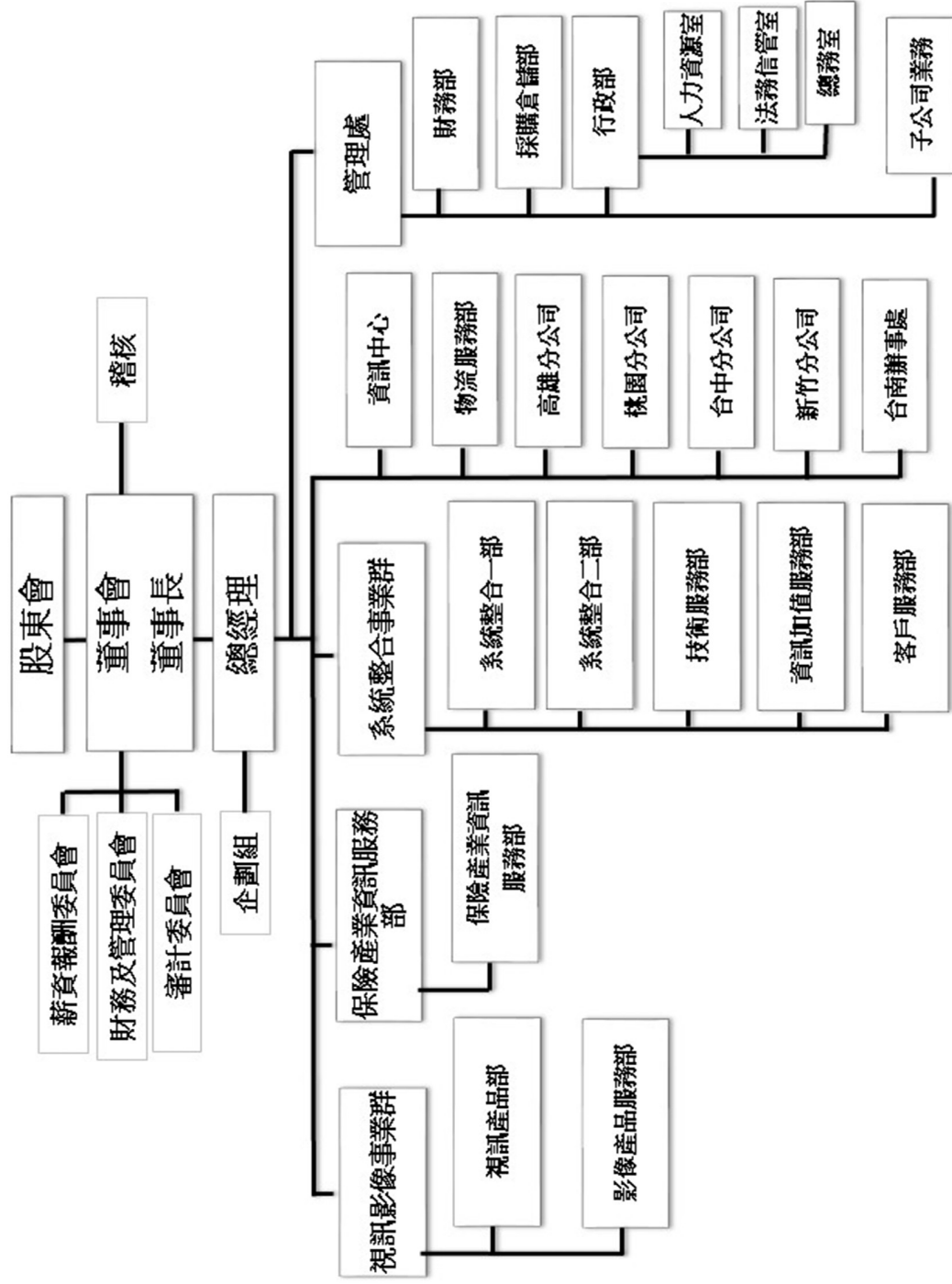
民國 110 年

- 成立子公司「華經科技股份有限公司」
- 子公司華經科技取得 ISO/IEC 27001 國際資訊安全標準認證。
- 新竹辦事處變更為「新竹分公司」
- 中壢分公司變更為「桃園分公司」
- 設置審計委員會
- 設置公司治理主管

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織系統

### (一) 公司之組織結構



## (二)主要部門所營業務

| 部 門 別                                     | 業 務 範 圍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會                                       | 負責監督公司營運、決定公司重要決策、規劃公司未來經營方向及目標。                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 財務及管理委員會                                  | 負責評審重大人事、財務、業務等相關事宜及處理各項緊急與突發事件。                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 稽核                                        | 負責執行內部稽核作業，並評估作業程序內控制度是否適當。                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 保險產業資訊服務部                                 | 保險軟體業務之開發、銷售、規劃及整合。<br>支援保險產業開發部之保險核心系統及周邊軟體導入、建置及維護。                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 物流服務部                                     | 銷售、研發自有品牌倉儲作業管理系統、提供客戶在物流倉儲作業的顧問及專業服務。                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 桃園分公司<br>新竹分公司<br>台中分公司<br>台南辦事處<br>高雄分公司 | 1.資訊相關產品及服務規劃銷售。<br>2.客戶售後輔導教育訓練規劃導入。<br>3.電腦及週邊產品租賃業務及技術支援等。<br>4.電腦相關設備之維修保養業務之承攬。<br>5.企業網路、雲端建置規劃服務。<br>6.投影機及週邊產品銷售業務。                                                                                                                                                                                                   |
| 系統整合一部<br>系統整合二部                          | 1.金融、政府各項大型系統整合專案承攬。<br>2.國內、外資訊相關產品銷售業務。<br>3.保險及民營企業系統整合銷售業務。<br>4.中央政府共同供應契約資訊、網路及資安設備之銷售業務。<br>5.整合網路儲存設備暨備份解決方案規劃及建置。<br>6.提供企業全方位的資訊安全規劃、導入建置及顧問諮詢服務。<br>7.提供客戶全面且專業的技術諮詢、規劃及委外服務。<br>8.新一代銀行分行端末應用系統開發(eTABS)及相關業務的解決方案。<br>9.提供客戶私有雲及混合雲應用相關技術諮詢、規劃及委外服務。<br>10.提供客戶微服務相關技術諮詢、規劃及委外服務。<br>11.提供客戶 HPC 相關技術諮詢、規劃及委外服務。 |
| 客戶服務部                                     | 1.維修據點遍及全省、工程師均經原廠考核認證。<br>2.UHD 全年無休派工服務 08:30~22:30。<br>3.硬體故障排除與零件更換服務監控。<br>4.備用設備服務(含設備租賃)。<br>5.提供裝機(電腦設備搬遷)&售後服務。<br>6.人力駐點委外服務維護(含機房搬遷)。                                                                                                                                                                              |
| 技術服務部                                     | 1.資訊機房設備之配裝、維修、保養及技術支援等業務。<br>2.提供認證機房租賃及委外服務。<br>3.提供虛擬機及系統服務租賃服務。<br>4.零組件銷售服務(配合硬碟資安毀損處理)。<br>5.企業執行資料備份或災難復原的服務。<br>6.客戶網路系統架構弱點掃描服務。                                                                                                                                                                                     |
| 資訊加值服務部                                   | 1.提供 Outsourcing Project 專案委外開發服務。<br>2. Software Models 軟體模組業務。<br>3.機房及端末設備軟硬體委外服務。<br>4.提供使用者服務窗口(User Help Desk)。                                                                                                                                                                                                         |

| 部 門 別   | 業 務 範 圍                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 影像產品服務部 | 1.華經資訊影像應用整合軟體系統 DOC.M。<br>2.文件資料掃描、建檔、轉檔服務。<br>3.銷售 Kodak Alaris、EPSON 文件影像軟硬體。<br>4.提供專業文件數位化流程委外服務 (Business Process Outsourcing)。<br>5.EPSON 微噴印影機。                                                                                      |
| 視訊產品部   | 1.EPSON LCD、單槍投影機、EPSON AR 智慧眼鏡、數位影音產品銷售，並可針對會議室、家庭劇院等需求進行規劃安裝。<br>2.投影機租賃及相關耗材專業、快速的更換與維修服務。<br>3.AVER 視訊會議產品銷售。<br>4.SMART 大尺寸觸控顯示器產品銷售。                                                                                                   |
| 企劃組     | 1.綜理推動公司大營運策略。<br>2.管理公司自有產品發展計劃。<br>3.規劃公司整體行銷策略。                                                                                                                                                                                           |
| 採購倉儲部   | 採購組：各項產品之採購、供應商管理。<br>倉儲組：存貨進出及倉儲管理。                                                                                                                                                                                                         |
| 財務部     | 1.銀行往來、資金調度、現金、有價證券之資產管理及出納作業等。<br>2.會計事務及各項稅務事宜。<br>3.各項收支憑證之審核、報表編制、分析及帳冊登載等事宜。<br>4.部門預算之彙編及績效評估等事宜。                                                                                                                                      |
| 資訊中心    | 負責公司內部資訊管理系統之維護及開發。                                                                                                                                                                                                                          |
| 行政部     | 人力資源室：<br>1.人事制度之擬定與執行。<br>2.人事資料管理。<br>3.人員之任免、調遷、晉升、考核、考勤、訓練、獎懲、退休及福利之規劃及執行。<br>法務信管室：<br>1.處理公司內外法律相關事務。<br>2.各式合約審閱之撰擬及管理。<br>3.爭議案件之處理及其他涉法事項管理。<br>4.信用額度管控、客戶訪查。<br>總務室：<br>1.各項辦公設備及事務用品之購置及管理。<br>2.各項安全規劃及防災訓練。<br>3.辦公室清潔維護及訪客接待。 |
| 子公司業務   | 1.投資與產業合作。<br>2.轉投資關係企業經營管理。                                                                                                                                                                                                                 |

## 二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料(一)

單位：股 111年4月30日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名        | 性別<br>年齡    | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註2) | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |        | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |      | 利用他人<br>名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註3)                                                             | 目前兼<br>任本公司<br>及其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親<br>等以內關係其<br>主管、董事<br>或監察人 |    |    | 備註<br>(註4) |
|------------|------------|-----------|-------------|-------------|----|--------------------|------------|--------|------------|--------|--------------------|------|----------------|------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----|----|------------|
|            |            |           |             |             |    |                    | 股數         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數                 | 持股比例 | 股數             | 持股比例 |                                                                             |                             | 職稱                                | 姓名 | 關係 |            |
| 董事長        | 中華民國       | 中國電子(股)公司 | 不適用         | 110.07.20   | 二年 | 110.07.20          | 22,282,954 | 31.85% | 22,282,954 | 31.85% | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 不適用                                                                         | 註一                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：魏幸雄   | 男<br>71~80歲 |             |    |                    | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 美國 Northrop University 稅法碩士；<br>中華航空(股)公司董事長                                | 註二                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 中國電子(股)公司 | 不適用         | 110.07.20   | 二年 | 110.07.20          | 22,282,954 | 31.85% | 22,282,954 | 31.85% | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 不適用                                                                         | 註一                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：蘇美春   | 女<br>71~80歲 |             |    |                    | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 新竹高商；<br>中國電子(股)公司董事長                                                       | 註三                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 標朗(股)公司   | 不適用         | 110.07.20   | 二年 | 110.07.20          | 23,441,327 | 33.51% | 23,441,327 | 33.51% | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 不適用                                                                         | 註四                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：唐宇華   | 女<br>51~60歲 |             |    |                    | 69,788     | 0.10%  | 69,788     | 0.10%  | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 國立臺灣大學管理學院商學組碩士；<br>詮鼎科技協理、華經資訊管理處副總經理；總經理特別助理                              | 註五                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 標朗(股)公司   | 不適用         | 110.07.20   | 二年 | 110.07.20          | 23,441,327 | 33.51% | 23,441,327 | 33.51% | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 不適用                                                                         | 註四                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：王正霄   | 男<br>61~70歲 |             |    |                    | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 美國華府東南大學企管碩士；<br>國防部情報次長<br>空軍司令部參謀長                                        | 無                           | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 標朗(股)公司   | 不適用         | 108.06.21   | 二年 | 108.06.21          | 23,441,327 | 33.51% | 23,441,327 | 33.51% | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 不適用                                                                         | 註四                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：蔡雅琴   | 女<br>51~60歲 | 109.04.01   |    |                    | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 實踐家專會統科；<br>標朗(股)公司董事長                                                      | 註六                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 林詩梅       | 女<br>41~50歲 | 110.07.20   | 二年 | 104.06.17          | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 英國倫敦大學法學碩士；<br>台灣大學法律系學士；<br>玫瑰道明法律事務所<br>文利申法律事務所<br>高蓋茨法律事務所<br>南國春秋法律事務所 | 註七                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 林倩如       | 女<br>51~60歲 | 110.07.20   | 二年 | 109.06.23          | 0          | 0%     | 0          | 0%     | 0                  | 0%   | 0              | 0%   | 台灣大學會計學研究所碩士；<br>安侯建業會計師事務所<br>元大證券股份有限公司<br>琉明光電股份有限公司<br>台灣高鐵股份有限公司       | 註八                          | 無                                 | 無  | 無  | 無          |

| 職稱<br>(註1)  | 國籍或<br>註冊地 | 姓名            | 性別           | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註2) | 選任時持有股份   |       | 現在持有股份    |       | 配偶、未<br>成年子女<br>現在持有<br>股份 |      | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註3)                                                                                                              | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親<br>等以內關係其<br>他主管、董事<br>或監察人 |    |    | 備註<br>(註4) |
|-------------|------------|---------------|--------------|-------------|----|--------------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------------------|------|--------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----|----|------------|
|             |            |               |              |             |    |                    | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數                         | 持股比例 | 股數                 | 持股比例 |                                                                                                                              |                                 | 職稱                                 | 姓名 | 關係 |            |
| 獨立<br>董事    | 中華民國       | 劉玉山           | 男<br>71~80 歲 | 110.07.20   | 二年 | 110.07.20          | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 0                          | 0%   | 0                  | 0%   | 成功大學土木工程研究所工程碩士<br>亞洲理工學院系統工程暨管理研究<br>所工程碩士<br>中興大學都市計劃研究所法學碩士<br>監察院監察委員<br>行政院政務委員<br>行政院秘書長<br>行政院副秘書長<br>行政院經濟建設委員會副主任委員 | 註九                              | 無                                  | 無  | 無  | 無          |
|             |            |               |              |             |    |                    |           |       |           |       |                            |      |                    |      |                                                                                                                              |                                 |                                    |    |    |            |
| 監察人<br>(註十) | 中華民國       | 雷柯電子(股)<br>公司 | 不適用          | 108.06.21   | 二年 | 108.06.21          | 1,502,435 | 2.15% | 1,502,435 | 2.15% | 0                          | 0%   | 0                  | 0%   | 不適用                                                                                                                          | 無                               | 無                                  | 無  | 無  | 無          |
|             |            |               |              |             |    |                    |           |       |           |       |                            |      |                    |      |                                                                                                                              |                                 |                                    |    |    |            |
| 監察人<br>(註十) | 中華民國       | 王 馨           | 女<br>51~60 歲 | 108.06.21   | 二年 | 108.06.21          | 455       | 0%    | 455       | 0%    | 0                          | 0%   | 0                  | 0%   | 東吳大學會計系；<br>中國電子股份有限公司總管理處經<br>理                                                                                             | 註十一                             | 無                                  | 無  | 無  | 無          |
|             |            |               |              |             |    |                    |           |       |           |       |                            |      |                    |      |                                                                                                                              |                                 |                                    |    |    |            |
| 監察人<br>(註十) | 中華民國       | 王 馨           | 女<br>51~60 歲 | 108.06.21   | 二年 | 108.06.21          | 3,940     | 0.01% | 3,940     | 0.01% | 0                          | 0%   | 0                  | 0%   | 東海大學法律系；<br>玫瑰道明法律事務所法務經理                                                                                                    | 註十二                             | 無                                  | 無  | 無  | 無          |
|             |            |               |              |             |    |                    |           |       |           |       |                            |      |                    |      |                                                                                                                              |                                 |                                    |    |    |            |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註2：無法追溯歷史資料者，以當屆選任日期列示。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應敘明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註一：雷柯電子(股)公司法人董事、標朔(股)公司法人董事、清水苑農場(股)公司法人董事長。

註二：子公司弘誠科技(股)公司法人董事之代表人、經貿聯網科技(股)公司董事、頤邦科技(股)公司獨立董事。

註三：中國電子(股)公司法人董事長之代表人、子公司弘誠科技(股)公司法人董事長之代表人、雷柯電子(股)公司法人董事之代表人、清水苑農場(股)公司法人董事長之代表人、子公司香港華經公司及子公司香港SBAS公司董事。

代表人、子公司香港華經公司及子公司香港SBAS公司董事。

註四：中國電子(股)公司法人董事、清水苑農場(股)公司法人監察人。

註五：本公司總經理、子公司華經科技董事長、子公司香港華經公司及子公司香港SBAS公司董事。

註六：標朔(股)公司董事長、中國電子(股)公司董事、雷柯電子(股)公司監察人、清水苑農場(股)公司法人董事，任期至110年7月19日屆滿。

註七：澄理法律事務所律師、達邁科技(股)公司獨立董事、建漢科技(股)公司獨立董事。

註八：友元會計師事務所執業會計師、長生電力(股)公司財務部經理。

註九：中華大學特聘講座教授。

註十：本屆監察人任期至110年7月19日屆滿。

註十一：標朔(股)公司董事、中國電子(股)公司法人董事之代表人、清水苑農場(股)公司法人董事之代表人、雷柯電子(股)公司董事長。

註十二：玫瑰道明法律事務所法務經理、雷柯電子(股)公司董事、中國電子(股)公司監察人、標朔(股)公司監察人、清水苑農場(股)公司法人監察人之代表人、子公司弘誠科技(股)公司法人監察人之代表人。

## 2.法人股東之主要股東

111年4月30日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| 中國電子股份有限公司 | 40.71%城港有限公司；31.2%公益信託中國電子社會福利基金；24.82%標朔(股)公司；3.27%公益信託中國電子教育基金    |
| 標朔股份有限公司   | 39.72%城港有限公司；35.85%中國電子(股)公司；19.93%公益信託中國電子社會福利基金；4.50%公益信託中國電子教育基金 |

## 3.上表主要股東為法人者其主要股東

111年4月30日

| 法人名稱       | 法人之主要股東                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| 標朔股份有限公司   | 39.72%城港有限公司；35.85%中國電子(股)公司；19.93%公益信託中國電子社會福利基金；4.50%公益信託中國電子教育基金 |
| 中國電子股份有限公司 | 40.71%城港有限公司；31.2%公益信託中國電子社會福利基金；24.82%標朔(股)公司；3.27%公益信託中國電子教育基金    |
| 城港有限公司     | 100%好意環球有限公司                                                        |

#### 4.董事資料(二)

##### (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111 年 4 月 30 日

| 姓名      | 條件 | 專業資格與經驗                                      | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------|----|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 魏幸雄(註1) |    | 具有商務、財務、會計或公司業務所需五年以上之工作經驗<br>未有公司法第30條各款之情事 | <p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(3) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(4) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>(5) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(8) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | 1                |
| 蘇美春(註1) |    | 具有商務、財務、會計或公司業務所需五年以上之工作經驗<br>未有公司法第30條各款情事  | <p>(1) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(2) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(4) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(5) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(6) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(7) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>                                                                                                                                                                                                                      | 無                |

| 姓名      | 條件 | 專業資格與經驗                                     | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------|----|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 唐宇華(註2) |    | 具有商務、財務、會計或公司業務所需五年以上之工作經驗<br>未有公司法第30條各款情事 | <p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(3) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(4) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>(5) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(8) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | 無                |
| 王正實(註2) |    | 具有商務、財務、會計或公司業務所需五年以上之工作經驗<br>未有公司法第30條各款情事 | <p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(3) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>                                                                                                                                     | 無                |

| 姓名                          | 條件                                  | 專業資格與經驗 | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 林詩梅<br>審計委員會召集人<br>薪酬委員會召集人 | 領有律師執照且具五年以上工作經驗<br>未有公司法第 30 條各款情事 |         | (1) 非公司或其關係企業之受僱人。<br>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。<br>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。<br>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>(11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 2                |
|                             |                                     |         | 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定：<br>• 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；<br>• 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；<br>• 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；<br>• 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |

| 條件 |                            | 專業資格與經驗                              | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 姓名 | 林倩如<br>審計委員會召集人<br>薪酬委員會委員 | 領有會計師執照且具五年以上工作經驗<br>未有公司法第 30 條各款情事 | <p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | 無                |
|    |                            |                                      | 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定：<br>， 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；<br>， 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；<br>， 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；<br>， 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |

| 姓名                        | 條件 | 專業資格與經驗                                                                 | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 劉玉山<br>審計委員會委員<br>薪酬委員會委員 |    | 公司業務所須相關科系之公私立大專院校以上講師<br>具有商務、財務、會計或公司業務所需五年以上之工作經驗<br>未有公司法第 30 條各款情事 | <p>獨立性情形</p> <p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。<br/>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br/>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。<br/>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br/>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。<br/>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br/>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br/>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。<br/>(9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。<br/>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br/>(11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> <p>符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定：<br/>         . 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；<br/>         . 本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份及比重；<br/>         . 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；<br/>         . 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p> | 無                |

註 1：係法人股東—中國電子(股)公司代表人。  
 註 2：係法人股東—標碩(股)公司代表人。

## (2)董事會多元化及獨立性

(a)依本公司公司治理實務守則第 23 條，董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

a.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

b.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

(b) 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

a.營運判斷能力。

b.會計及財務分析能力。

c.經營管理能力。

d.危機處理能力。

e.產業知識。

f.國際市場觀。

g.領導能力。

h.決策能力。

(c)董事會成員落實多元化執行情形：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員多元化落實執行情形如下：

a.本公司具員工身份之董事占比為 28%，女性董事占比為 57%，2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 7~9 年，3 位董事年齡在 70 歲以上，1 位在 60~69 歲，3 位在 60 歲以下。

b.現任董事會由 7 位董事組成，董事擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，除均具備領導決策、危機處理及國際市場觀外，其中 3 位獨立董事中，林詩梅獨立董事為澄理法律事務所主持律師、林倩如獨立董事為友元會計師事務所執業會計師，分別具有法律實務、財務會計專業背景。劉玉山獨立董事曾任監察院監察委員、行政院秘書長，王正霄董事曾任國防部情報次長、空軍司令部參謀長，深具政府政策規劃、營運判斷等專業背景。魏幸雄董事長、蘇美春董事及唐宇華董事均具有財務會計稅務專業，且均有擔任公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，產業經驗包含資訊服務業、科技、電子製造業、航空、運輸及服務業等，具備行銷、科技、經營管理、產業知識、營運判斷等專業能力。

(d)董事會獨立性：

a.本公司董事會具備相當之獨立性，七席董事中有三位獨立董事，獨立董事比例達 43%。

b.二位獨立董事連續任期不逾三屆。其中林詩梅女士任期雖逾三屆，惟林女士為英國倫敦大學法學碩士，擁有台灣律師資格，擅長法律事務，執業多年，實務經驗豐富。專長為公司法與證券法、外人投資、

企業購併、政府採購等領域，對本公司經營規劃及決策上能貢獻其專業知識與能力、獨立判斷並發表有價值的意見，且符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性之相關條件，獨立性無虞，經提名於 110 年股東會後當選。

c.董事間無具有配偶及二等以內親屬關係之情形。

d.董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容時，均予迴避。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
1.總經理、副總經理、協理資料

單位：股 111年4月30日

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | (選)就任日期   | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                              | 目前兼任其他公司之職務                              | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註(註1) |
|--------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----|----|--------|
|        |      |     |    |           | 股數(股)  | 持股比例  | 股數(股)        | 持股比例 | 股數(股)      | 持股比例 |                                                                      |                                          | 職稱              | 姓名 | 關係 |        |
| 總經理    | 中華民國 | 唐宇華 | 女  | 102.11.01 | 69,788 | 0.10% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立臺灣大學管理學院商學組碩士<br>詮鼎科技協理<br>華經資訊管理處副總經理；總經理特別助理                     | 香港華經公司董事<br>香港 SBAS 公司董事<br>華經科技(股)公司董事長 | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 張良士 | 男  | 103.01.01 | 0      | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 東吳大學會計系<br>中華航空資深副總經理<br>華經資訊顧問                                      | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 陳秀月 | 女  | 96.09.01  | 51,740 | 0.07% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 實踐大學企管系<br>華經資訊財務部協理                                                 | 弘誠科技(股)公司董事                              | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 林永昌 | 男  | 97.06.01  | 250    | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | The University of Iowa<br>Master of Actuarial Science<br>華經資訊保險業務部協理 | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 吳旭彬 | 男  | 102.02.01 | 61,056 | 0.09% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立台北大學企業經營碩士學分班<br>華經資訊視訊產品部協理                                       | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 楊正寧 | 男  | 102.02.01 | 6,356  | 0.01% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 實踐大學企業管理學系碩士班<br>華經資訊系統整合服務處協理                                       | 華經科技(股)公司總經理                             | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 陳保福 | 男  | 108.01.01 | 0      | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立交通大學資訊管理所<br>台泥資訊處長<br>華經資訊資訊中心協理                                  | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 協理     | 中華民國 | 成美齡 | 女  | 96.09.01  | 3,643  | 0.01% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 靜宜大學外文系<br>華經資訊高雄分公司經理                                               | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 協理     | 中華民國 | 謝秉宸 | 男  | 103.01.01 | 0      | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 長庚大學基礎醫學研究所<br>台灣微軟派遣人員技術支援經理<br>華經資訊系統整合部經理                         | 無                                        | 無               | 無  | 無  | 無      |

| 職 稱 | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | (選)就任<br>日期 | 持 有 股 份   |         | 配 偶、未 成 年 子<br>女 持 有 股 份 |         | 利 用 他 人<br>名 義 持 有<br>股 份 |         | 主 要 經 ( 學 ) 歷                                                       | 目 前 兼 任 其 他<br>公 司 之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親<br>等 以 內 關 係 之<br>經 理 人 |     |     | 備 註<br>(註 1) |
|-----|---------|-----|-----|-------------|-----------|---------|--------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----|-----|--------------|
|     |         |     |     |             | 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 率 | 股 數 ( 股 )                | 持 股 比 率 | 股 數 ( 股 )                 | 持 股 比 率 |                                                                     |                          | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |              |
| 協理  | 中 華 民 國 | 邱俊耀 | 男   | 103.11.10   | 916       | 0%      | 0                        | 0%      | 0                         | 0%      | 淡江大學電子工程學系<br>華經資訊系統整合部經理                                           | 無                        | 無                                   | 無   | 無   | 無            |
| 協理  | 中 華 民 國 | 石尚諭 | 男   | 105.01.18   | 3,050     | 0%      | 0                        | 0%      | 0                         | 0%      | 龍華科技大學企管系<br>華經資訊系統整合部經理                                            | 無                        | 無                                   | 無   | 無   | 無            |
| 協理  | 中 華 民 國 | 陳兆麟 | 男   | 108.06.01   | 0         | 0%      | 0                        | 0%      | 0                         | 0%      | 政治大學企業管理研究所碩士<br>中華航空資訊副總經理<br>先啟資訊總經理                              | 無                        | 無                                   | 無   | 無   | 無            |
| 協理  | 中 華 民 國 | 吳靜宜 | 女   | 111.02.01   | 0         | 0%      | 0                        | 0%      | 0                         | 0%      | 輔仁大學會計研究所<br>安侯建業聯合會計師事務所副理<br>華經資訊財務部經理                            | 無                        | 無                                   | 無   | 無   | 無            |
| 協理  | 中 華 民 國 | 盧宗焜 | 男   | 111.02.01   | 1,993     | 0%      | 0                        | 0%      | 0                         | 0%      | International Technological<br>University(美國科技大學企管系)<br>華經資訊系統整合部經理 | 無                        | 無                                   | 無   | 無   | 無            |

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.各部門及分支機構主管資料

單位：股 111年 4 月30日

| 職稱 | 國籍   | 姓名  | 性別 | (選)就任日期   | 持有股份  |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                         | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |       | 備註<br>(註1) |
|----|------|-----|----|-----------|-------|------|--------------|------|------------|------|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|-------|------------|
|    |      |     |    |           | 股數(股) | 持股比例 | 股數(股)        | 持股比例 | 股數(股)      | 持股比例 |                                                 |             | 職稱              | 姓名 | 股數(股) |            |
| 經理 | 中華民國 | 王維國 | 男  | 102.02.01 | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 中原大學資訊管理研究所<br>華經資訊保險服務部副理                      | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 林正弘 | 男  | 97.04.01  | 1,202 | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 中山大學資訊管理所<br>華經資訊高雄分公司副理                        | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 王淑芬 | 女  | 99.03.01  | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 銘傳管理學院會計統計科<br>聖立科技(股)公司經理                      | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 蔡鶯豐 | 男  | 102.09.01 | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 實踐大學服裝設計系<br>華經資訊視訊產品服務部副理                      | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 許美芳 | 女  | 104.03.23 | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 中國技術學院國貿系(二專)<br>華經資訊影像產品服務部經理<br>台灣柯達(股)公司業務經理 | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 黃大慶 | 男  | 108.01.01 | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 萬能技術學院工業工程科<br>華經資訊中壢分公司副理                      | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 鄧鴻吉 | 男  | 108.01.01 | 1,000 | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台北市立大安高工資訊科<br>華經資訊台中分公司副理                      | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 李自清 | 男  | 110.02.01 | 0     | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 東吳大學資訊科學系<br>華經資訊新竹辦事處副理                        | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |
| 經理 | 中華民國 | 唐玉玲 | 女  | 111.02.01 | 52    | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 崇佑企專／銀保科<br>華經資訊財務部副理                           | 無           | 無               | 無  | 無     | 無          |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟股；仟元 110年12月31日

| 職稱<br>(註 1) | 姓名                       | 董事酬金        |                        |          |                        |               |                        |                    |                        | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例<br>(註 10) |                        |
|-------------|--------------------------|-------------|------------------------|----------|------------------------|---------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|             |                          | 報酬(A) (註 2) |                        | 退職退休金(B) |                        | 董事酬勞(C) (註 3) |                        | 業務執行費用(D)<br>(註 4) |                        |                                    |                        |
|             |                          | 本公司         | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司                                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) |
| 董事長         | 中國電子(股)公司<br>代表人:<br>魏幸雄 | 3,985       | 3,985                  | -        | -                      | -             | -                      | 550                | 550                    | 4,535<br>10.15%                    | 4,535<br>10.15%        |
| 董事          | 中國電子(股)公司<br>代表人:<br>蘇美春 |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |
| 董事          | 標朔(股)公司<br>代表人:<br>唐宇華   |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |
| 董事          | 標朔(股)公司<br>代表人:<br>王正霄   |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |
| 董事          | 標朔(股)公司<br>代表人:<br>袁雅琴   |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |
| 獨立董事        | 林詩梅                      |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |
| 獨立董事        | 林倩如                      | -           | -                      | -        | -                      | -             | -                      | 1,086              | 1,086                  | 1,086<br>2.43%                     | 1,086<br>2.43%         |
| 獨立董事        | 劉玉山                      |             |                        |          |                        |               |                        |                    |                        |                                    |                        |

| 職稱<br>(註 1) | 姓名                           | 兼任員工領取相關酬金             |                        |               |                        |              |      |                    |      | A、B、C、D、E、F 及 G<br>等七項總額及占稅後純益之<br>比例<br>(註 10) |                        | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業或母<br>公司酬金(註<br>11) |
|-------------|------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|--------------|------|--------------------|------|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
|             |                              | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註 5) |                        | 退職退休金(F)      |                        | 員工酬勞(G)(註 6) |      |                    |      |                                                 |                        |                                             |
|             |                              | 本公司                    | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 7) | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司          |      | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |      | 本公司                                             | 財務報告內所<br>有公司<br>(註 7) |                                             |
|             |                              |                        |                        |               |                        | 現金金額         | 股票金額 | 現金金額               | 股票金額 |                                                 |                        |                                             |
| 董事長         | 中國電子<br>(股)公司<br>代表人:<br>魏幸雄 | 5,335                  | 5,335                  | 108<br>(註 12) | 108<br>(註 12)          | 23<br>(註 13) | -    | 23<br>(註 13)       | -    | 100,001<br>22.38%                               | 100,001<br>22.38%      | 無                                           |
| 董事          | 中國電子<br>(股)公司<br>代表人:<br>蘇美春 |                        |                        |               |                        |              |      |                    |      |                                                 |                        |                                             |
| 董事          | 標朔(股)<br>公司<br>代表人:<br>唐宇華   |                        |                        |               |                        |              |      |                    |      |                                                 |                        |                                             |

|    |                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 董事 | 標朔(股)公司<br>代表人:<br>王正霄 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事 | 標朔(股)公司<br>代表人:<br>裘雅琴 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| 職稱<br>(註 1) | 姓名  | 兼任員工領取相關酬金             |                        |          |                        |              |   |                    |   | A、B、C、D、E、F及G<br>等七項總額及占稅後純益之<br>比例<br>(註 10) |                        | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業或母<br>公司酬金(註<br>11) |
|-------------|-----|------------------------|------------------------|----------|------------------------|--------------|---|--------------------|---|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
|             |     | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註 5) |                        | 退職退休金(F) |                        | 員工酬勞(G)(註 6) |   |                    |   |                                               |                        |                                             |
|             |     | 本公司                    | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 7) | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) | 本公司          |   | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |   | 本公司                                           | 財務報告內所<br>有公司<br>(註 7) |                                             |
| 獨立<br>董事    | 林詩梅 |                        |                        |          |                        |              |   |                    |   |                                               |                        | 無                                           |
| 獨立<br>董事    | 林倩如 | -                      | -                      | -        | -                      | -            | - | -                  | - | 1,086<br>2.43%                                | 1,086<br>2.43%         |                                             |
| 獨立<br>董事    | 劉玉山 |                        |                        |          |                        |              |   |                    |   |                                               |                        |                                             |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
(1)獨立董事酬金給付依本公司「董事、監察人及經理人薪資報酬作業辦法」每月支給車馬費新台幣20,000元，參與公司董事會提案審議。(2)獨立董事參加功能性委員會，每一委員會每月支給車馬費新台幣10,000元。(3)每次出席董事會議另給付新台幣2,000元出席費。

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

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                        | 董事姓名                                    |                                         |                             |                             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                      | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                        |                                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                             |
|                                      | 本公司<br>(註 8)                            | 財務報告內所有公<br>司(註 9) I                    | 本公司<br>(註 8)                | 財務報告內所有公<br>司(註 9) J        |
| 低於 1,000,000 元                       | 王正霄、裘雅琴、<br>林詩梅、林倩如、<br>蘇美春、唐宇華、<br>劉玉山 | 王正霄、裘雅琴、<br>林詩梅、林倩如、<br>蘇美春、唐宇華、<br>劉玉山 | 王正霄、裘雅琴、<br>林詩梅、林倩如、<br>劉玉山 | 王正霄、裘雅琴、<br>林詩梅、林倩如、<br>劉玉山 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)    | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)    | -                                       | -                                       | 蘇美春、唐宇華                     | 蘇美春、唐宇華                     |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)    | 魏幸雄                                     | 魏幸雄                                     | 魏幸雄                         | 魏幸雄                         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)   | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)  | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)  | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)  | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 100,000,000 元以上                      | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 總計                                   | 8                                       | 8                                       | 8                           | 8                           |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列總經理及副總經理之酬金表。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另

依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表-「配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形」。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 12：依法提繳之退休金。

註 13：110 年度員工酬勞金額尚未實際配發，暫以 109 年度分派之員工紅利發放比例預估。

註 14：本公司 110 年度給付予司機之相關報酬為 636 仟元。

註 15：任期至 110 年 7 月 19 日屆滿。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.監察人之酬金(註)

單位：仟元 110 年 12 月 31 日

| 職稱<br>(註 1) | 姓名                           | 監察人酬金      |                        |            |                        |                    |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>及占稅後純益之比例<br>(註 8) |                        | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註 9) |
|-------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
|             |                              | 報酬(A)(註 2) |                        | 酬勞(B)(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        |                                     |                        |                                     |
|             |                              | 本公司        | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司        | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司                | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司                                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |                                     |
| 監察人         | 雷柯電子<br>(股)公司<br>代表人：<br>王美娟 | -          | -                      | -          | -                      | 140                | 140                    | 140<br>0.31%                        | 140<br>0.31%           | 無                                   |
| 監察人         | 王 馨                          |            |                        |            |                        |                    |                        |                                     |                        |                                     |

註：本屆監察人任期至 110 年 7 月 19 日屆滿。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                      |                            |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)             |                            |
|                                       | 本公司(註 6)                   | 財務報告內所有公司(註 7)D            |
| 低於 1,000,000 元                        | 雷柯電子(股)公司代表人：<br>王美娟<br>王馨 | 雷柯電子(股)公司代表人：<br>王美娟<br>王馨 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -                          | -                          |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -                          | -                          |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                          | -                          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                          | -                          |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                          | -                          |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                          | -                          |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -                          | -                          |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                          | -                          |
| 100,000,000 元以上                       | -                          | -                          |
| 總計                                    | 2                          | 2                          |

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度董事會通過分派之監察人酬勞金額。
- 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：仟股；仟元 110年12月31日

| 職稱   | 姓名<br>(註1) | 薪資(A)(註2) |                       | 退職退休金(B) |                       | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |                   |                   |                   |
|------|------------|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      |            | 本公司       | 財務報告<br>內所有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報告<br>內所有公司<br>(註5) | 本公司                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司               |                   | 財務報告內所有公<br>司(註5) |                   |
|      |            |           |                       |          |                       |                     |                       | 現金<br>金額<br>(註10) | 股票<br>金額<br>(註10) | 現金<br>金額<br>(註10) | 股票<br>金額<br>(註10) |
| 總經理  | 唐宇華        | 11,429    | 11,429                | 677      | 677                   | 6,476               | 6,476                 | 319               | -                 | 319               | -                 |
| 資深副總 | 張良士        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 副總經理 | 陳秀月        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 副總經理 | 楊正寧        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 副總經理 | 陳保福        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 副總經理 | 林永昌        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |
| 副總經理 | 吳旭彬        |           |                       |          |                       |                     |                       |                   |                   |                   |                   |

#### 總經理及副總經理之酬金

| 職稱   | 姓名<br>(註1) | A、B、C及D等四項總額及占<br>稅後純益之比例(%) (註8) |                   | 有無領取來自子公司<br>以外轉投資事業酬金<br>(註9) |
|------|------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|      |            | 本公司                               | 財務報告內所<br>有公司(註5) |                                |
| 總經理  | 唐宇華        | 18,901<br>42.30%                  | 18,901<br>42.30%  | 無                              |
| 資深副總 | 張良士        |                                   |                   | 無                              |
| 副總經理 | 陳秀月        |                                   |                   | 無                              |
| 副總經理 | 楊正寧        |                                   |                   | 無                              |
| 副總經理 | 陳保福        |                                   |                   | 無                              |
| 副總經理 | 林永昌        |                                   |                   | 無                              |
| 副總經理 | 吳旭彬        |                                   |                   | 無                              |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理<br>酬金級距           | 總經理及副總經理姓名      |                    |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                   | 本公司(註 6)        | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |
| 低於 1,000,000 元                    | -               | -                  |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 吳旭彬、林永昌         | 吳旭彬、林永昌            |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 唐宇華、張良士、陳秀月、陳保福 | 唐宇華、張良士、陳秀月、陳保福    |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 楊正寧             | 楊正寧                |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -               | -                  |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -               | -                  |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -               | -                  |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | -               | -                  |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | -               | -                  |
| 100,000,000 元以上                   | -               | -                  |
| 總計                                | 7               | 7                  |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及董事(含獨立董事)之酬金表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列支薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表-「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：110 年度員工酬勞金額尚未實際配發，暫以 109 年度分派之員工紅利發放比例預估。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

110 年 12 月 31 日

(八) 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：本公司並無此情事。

- (九) 最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者，應揭露該個別董事或監察人酬金：本公司無此情事。
- (十) 最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新台幣五十萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：本公司無此情事。
- (十一) 公司有(四)或(九)情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：本公司無此情事。
- (十二) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

| 職稱       | 110 年度<br>本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例 | 109 年度<br>本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例 |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事       | 55.19%                                                      | 63.53%                                                      |
| 監察人      |                                                             |                                                             |
| 總經理及副總經理 |                                                             |                                                             |

本公司董事長薪資，由董事會參照相關同業水準議定，並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。本公司董監事之車馬費為每人每月10,000元，獨立董事之車馬費為每人每月20,000元。獨立董事參加功能性委員會，每一委員會每月支給車馬費新台幣10,000元。總經理及副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務津貼、非固定獎金、員工酬勞，其底薪依其學經歷、年資、工作績效之差異，介於7萬至20萬間。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(110 年度)董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註                                     |
|------|----------------------|------------|--------|--------------|----------------------------------------|
| 董事長  | 中國電子(股)公司<br>代表人：魏幸雄 | 9          | 0      | 100%         | 無                                      |
| 董事   | 中國電子(股)公司<br>代表人：蘇美春 | 9          | 0      | 100%         | 無                                      |
| 董事   | 標朔(股)公司<br>代表人：唐宇華   | 9          | 0      | 100%         | 無                                      |
| 董事   | 標朔(股)公司<br>代表人：王正霄   | 9          | 0      | 100%         | 無                                      |
| 董事   | 標朔(股)公司代表人：裘雅琴       | 4          | 1      | 80%          | 110.7.19 卸任本公司法人董事代表人。應出席董事會5次，實際出席4次。 |
| 獨立董事 | 林詩梅                  | 9          | 0      | 100%         | 無                                      |

|      |     |   |   |      |                                        |
|------|-----|---|---|------|----------------------------------------|
| 獨立董事 | 林倩如 | 9 | 0 | 100% | 無                                      |
| 獨立董事 | 劉玉山 | 4 | 0 | 100% | 110.7.20 股東會選任為本公司獨立董事。應出席董事會4次，實際出席4次 |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

| 董事會日期(期別)                    | 議案內容                                                                                                                                                            | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 110年3月26日<br>(民國110年第二次董事會)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>通過「公司章程」修訂案</li> <li>通過本公司為子公司華經科技(股)公司背書保證案</li> <li>通過109年度「內部控制制度聲明書」</li> <li>通過本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修正案</li> </ul> | 所有獨立董事核准通過            |
| 110年12月30日<br>(民國110年第八次董事會) | <ul style="list-style-type: none"> <li>通過「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」修正案。</li> <li>通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修正案</li> </ul>                 | 所有獨立董事核准通過            |
| 111年3月25日<br>(民國111年第二次董事會)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>通過「公司章程」修訂案</li> <li>通過「內部控制制度聲明書」案</li> <li>通過簽證會計師報酬案</li> <li>通過「取得或處分資產處理程序」修正案</li> </ul>                           | 所有獨立董事核准通過            |

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司110年度董事會共召開9次，110年01月28日第1次董事會，於討論事項第二案「110年度經理人調薪案」敦請關係人唐宇華董事迴避，討論事項第三案「109年度經理人績效獎金分派案」敦請關係人蘇美春董事及唐宇華董事迴避，討論事項第四案「110年度董事長調薪案」敦請關係人魏幸雄董事長迴避，討論事項第五案「109年度董事長績效獎金案」敦請關係人魏幸雄董事長迴避；110年08月09日第6次董事會於討論事項第三案「經理人員工酬勞暨績效獎金分派案」敦請關係人蘇美春董事及唐宇華董事迴避，討論事項第四案「董事長績效獎金案」，敦請關係人魏幸雄董事長迴避；前述六項議案董事會成員無異議照案通過。111年01月24日第1次董事會於討論事項第一案「111年度經理人調薪案」敦請關係人唐宇華董事迴避，討論事項第二案「110年度經理人績效獎金分派案」敦請關係人蘇美春董事及唐宇華董事迴避，討論事項第三案討論事項「111年度董事長調薪案」敦請關係人魏幸雄董事長迴避，討論事項第四案「110年度董事長績效獎金案」敦請關係人魏幸雄董事長迴避。另本公司於「董事會議事規範」，明訂有董事對利害關係議案迴避之條款，並依相關規定辦理。

三、董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                              | 評估範圍                        | 評估方式                                                                                   | 評估內容                                                                                                                                                                        |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 本公司董事會每年應依據辦法之評估程序及評估指標執行董事會績效評估。 | 整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。 | <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會內部自評</li> <li>董事成員自評</li> <li>功能性</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會績效評估之衡量項目，包含五大面向：</li> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.提升董事會決策品質</li> <li>3.董事會組成與結構</li> <li>4.董事的選任及持續進修</li> <li>5.內部控制</li> </ul> |

|  |  |                                                                   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|--|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>董事會績效評估結果，於次一年度第一季結束前完成。</p> <p>本次評估期間：110年1月1日~110年12月31日</p> |  | <p>委員會內部自評</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 董事成員自我績效評估之衡量項目，包含六大面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握</li> <li>2.董事職責認知</li> <li>3.對公司營運之參與程度</li> <li>4.內部關係經營與溝通</li> <li>5.董事之專業及持續進修</li> <li>6.內部控制</li> </ol> </li> <li>• 功能性委員會績效評估之衡量項目，包含五大面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.功能性委員會職責認知</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5.內部控制</li> </ol> </li> </ul> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

本公司已完成110年度董事會績效評估，評估結果提送111年3月25日董事會報告，董事會績效評估評分結果4.91分、董事成員自我績效評估評分結果4.84分、薪資報酬委員會績效評估評分結果4.95分、審計委員會績效評估評分結果4.90分。110年度董事會績效評估結果介於5分「非常認同」與4分「認同」之間，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且分數更較上一年度提升，顯示已有效強化董事會職能與維護股東權益。

四、109年董事成員自我績效評估中，「內部關係經營與溝通」面向之「董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流」的指標中，顯示尚有進步空間，遂本公司已於110年8月9日及11月8日安排簽證會計師直接與獨立董事進行充分溝通及交流，並將持續朝提升公司治理成效努力。

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

- (1) 本公司為加強董事會職能訂定有「董事會議事規範」、「處理董事要求之標準作業程序」、設立薪酬委員會，並已於110年設立審計委員會，俾能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。
- (2) 依據董事會評鑑結果，持續朝提升公司治理成效努力。
- (3) 本公司依規定設置獨立董事、薪酬委員會、審計委員會及公司治理主管，配合主管機關推動公司治理政策。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.監察人參與董事會運作情形

最近年度(110年度)董事會開會4次，列席情形如下：(本屆監察人任期至110年7月19日屆滿)

| 職稱  | 姓名               | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|-----|------------------|------------|--------|--------------|----|
| 監察人 | 王馨               | 4          | 0      | 100%         | 無  |
| 監察人 | 雷柯電子(股)公司代表人：王美娟 | 4          | 0      | 100%         | 無  |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人每週固定時間至公司，員工可透過內部電話與監察人聯繫，如有需要亦會安排面對面之溝通。股東則可透過本公司 E-MAIL 信箱與監察人聯繫，本公司網站設有 E-MAIL(service@fis.com.tw)信箱並由專人分類再轉寄給相關人員等(如董事長、總經理、發言人或監察人)，溝通管道暢通。

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

1. 本公司內部稽核主管平時依稽核計劃執行稽核作業並呈送監察人查閱，如有其他需要則透過電話或 E-MAIL 方式與監察人聯繫；另本公司監察人每週固定時間至公司了解財務、業務狀況，內部稽核主管如有需要即可進行當面溝通，並監察人及內部稽核主管均列席參與董事會。

2. 監察人與內部稽核主管溝通事項如下表：

| 開會日期           | 溝通事項                                 |
|----------------|--------------------------------------|
| 110 年 1 月 28 日 | • 內部稽核業務報告                           |
| 110 年 3 月 26 日 | • 內部稽核業務報告<br>• 審核 109 年度「內部控制制度聲明書」 |
| 110 年 5 月 10 日 | • 內部稽核業務報告                           |
| 110 年 6 月 22 日 | • 內部稽核業務報告                           |

3. 監察人與會計師溝通事項如下表：

| 開會日期           | 溝通事項                              |
|----------------|-----------------------------------|
| 110 年 3 月 12 日 | • 109 年度財報查核結果說明<br>• 法令更新及其他提醒事項 |

4. 結果：上述監察人與內部稽核主管及與會計師溝通事項，監察人並無反對意見。

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

本公司 110 年度監察人列席董事會共召開 4 次，並無監察人有陳述意見之情事。

2. 審計委員會運作情形

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 林倩如 | 3      | 0      | 100%     |    |
| 獨立董事 | 林詩梅 | 3      | 0      | 100%     |    |
| 獨立董事 | 劉玉山 | 3      | 0      | 100%     |    |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會召開日期(期別)                        | 議案內容                                                                    | 審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 110 年 8 月 9 日<br>(民國 110 年第一次審計委員會)  | • 本公司資金貸與子公司案                                                           | 全體審計委員核准通過               |
| 110 年 11 月 8 日<br>(民國 110 年第二次審計委員會) | • 110 年度第三季合併財務報告案<br>• 110 年查核報告擬揭露之關鍵查核事項案<br>• 提高對子公司華經科技股份有限公司投資金額案 |                          |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年 12 月 30 日<br>(民國 110 年第三次審計委員會) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」修正案</li> <li>• 「與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」修正案</li> <li>• 本公司向關係人中國電子(股)公司續租本大樓 5 樓及 6 樓辦公室案</li> <li>• 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，更換本公司簽證會計師暨本年度會計師獨立性評估案</li> <li>• 本公司 111 年度稽核計畫案</li> <li>• 本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修正案</li> </ul> |
| 111 年 3 月 25 日<br>(民國 111 年第一次審計委員會)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 110 年營業報告書、個體財務報表及合併財務報表</li> <li>• 通過「公司章程」修訂案</li> <li>• 通過「內部控制制度聲明書」案</li> <li>• 通過簽證會計師報酬案</li> <li>• 通過「取得或處分資產處理程序」修正案</li> </ul>                                                                                                                                  |

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 本公司內部稽核主管定期依稽核計畫執行稽核作業並呈送獨立董事查閱，並於每季審計委員會作內部稽核報告，如有需要則透過會議、電話或 E-MAIL 方式與獨立董事聯繫。

| 日期              | 內部稽核之溝通情形                                                                                                                     | 會計師之溝通事項                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年 8 月 9 日   | -                                                                                                                             | • 討論 110 年第二季合併財務報告(單獨會議)                                                                                                         |
| 110 年 11 月 8 日  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部稽核業務報告</li> <li>• 民國 111 年度稽核計畫</li> </ul>                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 討論 110 年第三季合併財務報告(單獨會議)</li> <li>• 討論 110 年查核報告之關鍵查核事項(單獨會議)</li> </ul>                  |
| 110 年 12 月 30 日 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部稽核業務報告</li> <li>• 修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」</li> </ul>                                 | -                                                                                                                                 |
| 111 年 3 月 25 日  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部稽核業務報告</li> <li>• 110 年度「內部控制制度聲明書」</li> <li>• 討論自行編製財務報告之情形及建議事項(單獨會議)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 討論 110 年度個體及合併財務報告</li> <li>• 法令更新及其他提醒事項</li> <li>• 討論自行編製財務報告之情形及建議事項(單獨會議)</li> </ul> |

結果：上述獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通事項，獨立董事並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                        |
|--------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | 是        | 否 |                                                                                                                             |
| 摘要說明                                       |          |   |                                                                                                                             |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | V        |   | 本公司於110年11月8日訂立「公司治理實務守則」，並依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行相關事務。                                                                          |
| 二、公司股權結構及股東權益                              | V        |   |                                                                                                                             |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V        |   | (一) 本公司除委託專職股務代理機構處理股東相關事務外，並設有專人負責股務相關事宜，及在公司官網揭露投資人服務窗口，詳列發言人、代理發言人及之連絡資訊，以處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，公司另有法律顧問供諮詢相關法律問題。           |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V        |   | (二) 本公司就法人董監事之持股變動、質押及其主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。                                                                         |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V        |   | (三) 關係企業之資產、財務業務及會計等皆獨立運作，由專人負責並受總公司控管與稽核，並訂有相關作業辦法如「職務授權管理辦法」、「與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」等，規範本公司與關係企業之財務業務往來及應受監督之事宜。           |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V        |   | (四) 本公司訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，防止公司內部人有利益衝突及圖私利之機會。 |
| 三、董事會之組成及職責                                |          |   | (一)~(二)同摘要說明。                                                                                                               |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標落實執行？                | V        |   | (一) 本公司董事成員的提名除考量多元背景，需具備公司實務經營、財經、會計、法律等各領域之專業能力與經驗外，也重視其個人道德行為及領導上的聲譽，且在董事成員中有4名為女性，佔全體董事席次七分之四。                          |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V        |   | (二) 本公司除設立薪資報酬委員會、審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將依法規要求或依公司實際                                                                  |

| 評估項目                                                                                                             | 運作情形(註1) |                                                                                                                                                                                                                  |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------|
|                                                                                                                  | 是否       | 摘要說明                                                                                                                                                                                                             |  |                              |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                        | V        | 需要設置其他功能性委員會。<br>(三) 本公司訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期依規定評估董事會及個別董事績效，並定期提報董事會及揭露評估結果。                                                                                                                                   |  | 無重大差異。                       |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                             | V        | (四) 本公司財務部每年藉以下標準評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：<br>• 每年透過會計師適任性問卷，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等項目評估會計師之獨立性。<br>• 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。<br>• 會計師之獨立性聲明書。                                                                          |  | 無重大差異。                       |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V        | 本公司 110 年 11 月 8 日董事會委任資深副總經理張良士任公司治理主管，並由管理處負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)。公司治理主管進修情形如下表說明。                                                                             |  | 無重大差異。                       |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                | V        | 本公司網站設置利害關係人專區，利害關係人可透過公司網站得到財務、業務資訊等營運狀況。股東、客戶、供應商、往來銀行等利害關係人有需求時皆可透過本公司發言人與代理發言人了解公司營運狀況，或透過電話或公司網站 E-MAIL 信箱(service@fis.com.tw)隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。<br>員工亦可透過公司網站之 HR 聯絡方式，直接與 HR 主管詢問員工權益相關問題。 |  | 無重大差異。                       |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                         | V        | 本公司已委任凱基證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                     |  | 無重大差異。                       |
| 七、資訊公開                                                                                                           |          |                                                                                                                                                                                                                  |  |                              |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                       | V        | (一) 本公司架設有網站，網址：www.fis.com.tw，揭露有財務業務及                                                                                                                                                                          |  | 無重大差異。                       |

| 評估項目                                                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                              |
| <p>訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | V        |   | <p>公司治理等資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度，公司網站亦設有法人說明會資訊。</p> <p>(三)本公司配合法令規定及公司整體規劃，於規定期限前公告並申報年度及各季財務報告與各月份營運情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 同摘要說明。                       |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>                         | V        |   | <p>(一) 員工權益與僱員關懷：本公司除依勞基法及相關法令規定外，並為員工投保團體保險，及設有職工福利委員會維護員工福利，利用設計良好的教育訓練制度，鼓勵員工參與國內外各項訓練及技術研討，每年舉辦員工與高階主管座談會，協助提供其與管理階層及董事長進行雙向溝通機會，給予員工適時的關懷。</p> <p>(二) 投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定公開公司相關資訊，並指定專人負責處理投資者建議事宜和落實發言人制度，公司網站亦設有投資人專區，投資人可隨時瞭解公司營運狀況，保障投資人權益。</p> <p>(三) 供應廠商關係、客戶政策之執行情形：本公司與供應商之間一向維繫著良好的關係，公司網站設置有客戶／合作夥伴專區，供應商可利用電話或信箱隨時與公司聯絡溝通。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各項內部管理規章，進行各種風險管理之評估，並由各負責部門處理。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定的良好關係，因本公司為資訊服務業，設有客服專線及線上報修查詢網站，提供客戶和消費者服務與諮詢。</p> <p>(六) 董事及監察人進修情形：如下說明。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為公司董事及監察人購買責任保險。</p> | 無重大差異。                       |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|------|----------|------|----------------------------------|
|      | 是否       | 摘要說明 |                                  |
|      |          |      |                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1. 本公司積極改善公司治理項目。第7屆公司治理評鑑雖位於最末段，但第8屆已提升至66%至80%，顯見本公司對於公司治理強化之決心，並就第8屆評鑑未得分項目已改善如下：<br>a. 本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，防止公司內部人有利益衝突及圖私利之機會。<br>b. 本公司依法設立薪資報酬委員會、審計委員會，委員皆由全體獨立董事擔任。其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將依法規要求或依公司實際需要設置其他功能性委員會。<br>c. 本公司訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期依規定評估董事會及個別董事績效，並定期提報董事會及揭露評估結果。<br>2. 本年度將優先強化以下措施：<br>a. 本公司董事會成員皆依公司治理實務守則，秉持多元化並皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養，僅尚未訂定具體管理目標。今年度將列為優先改善項目。<br>b. 因行業特性，本公司無直接排放溫室氣體相關之排放源，採取辦公環境施行節能減碳措施，包括減少紙張之使用、水電能源之控管及宣導，並已規劃溫室氣體盤查及查證時程表，提送董事會討論。 |

本公司依據董事及獨立董事之需求，提供涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等相關課程供其參考。  
本公司共設七名董事，110年度本公司董事及監察人進修情形如下：

| 職稱          | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                       | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------------------|----------------------------|------|
|             |     | 起         | 迄         |                      |                            |      |
| 法人董事代表人/董事長 | 魏幸雄 | 110/09/17 | 110/09/17 | 中華公司治理協會             | 快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求 | 3    |
| 法人董事代表人     | 蘇美春 | 110/10/13 | 110/10/13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事審計委員會之相關規範及運作實務          | 3    |
|             |     | 110/10/27 | 110/10/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討       | 3    |

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                            | 進修時數 |
|---------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------------------|------|
|         |     | 起         | 迄         |                      |                                 |      |
| 法人董事代表人 | 唐宇華 | 110/10/22 | 110/10/22 | 中華公司治理協會             | 年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點               | 3    |
|         |     | 110/11/30 | 110/11/30 | 中華公司治理協會             | 從財報看企業永續獲利模式及可能的風險              | 3    |
| 法人董事代表人 | 王正霄 | 110/09/15 | 110/09/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工與董事薪酬議題探討                     | 3    |
|         |     | 110/09/23 | 110/09/23 | 會計研究發展基金會            | 全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略              | 3    |
| 獨立董事    | 林詩梅 | 110/09/17 | 110/09/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 洗錢防制與打擊資恐實務探討                   | 3    |
|         |     | 110/09/17 | 110/09/17 | 會計研究發展基金會            | 企業納保法實務                         | 3    |
| 獨立董事    | 林倩如 | 110/10/13 | 110/10/13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事審計委員會之相關規範及運作實務               | 3    |
|         |     | 110/10/28 | 110/10/28 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 財報不實案董監事法律責任之探討                 | 3    |
| 獨立董事    | 劉玉山 | 110/09/28 | 110/09/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班 | 12   |
|         |     | 110/10/28 | 110/10/28 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會          | 3    |

本公司公司治理主管進修情形如下：

| 職稱                | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                | 進修時數 |
|-------------------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------|------|
|                   |     | 起         | 迄         |                      |                     |      |
| 公司治理主管/<br>資深副總經理 | 張良士 | 110/11/12 | 110/11/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 110 年度防範內線交易宣導會     | 3    |
|                   |     | 111/03/04 | 111/03/04 | 中華公司治理協會             | 年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點   | 3    |
|                   |     | 111/03/11 | 111/03/11 | 中華公司治理協會             | 股東會與股權管理            | 3    |
|                   |     | 111/04/22 | 111/04/22 | 財團法人台灣永續能源研究基金會      | 台新三十永續淨零高峰論壇 - 認真淨零 | 3    |

註：初任公司治理主管日期：110/11/08。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名          | 專業資格與經驗                                     | 獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|------------|
|             |             |                                             | 1         | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                       |            |
| 獨立董事        | 林詩梅         | 領有律師執照且具五年以上工作經驗                            | ✓         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                     | 符合         |
| 獨立董事        | 林倩如         | 領有會計師執照且具五年以上工作經驗                           | ✓         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                     | 符合         |
| 其他          | 陳世芳<br>(註4) | 具有法務五年以上之工作經驗                               | ✓         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                     | 無          |
| 獨立董事        | 劉玉山<br>(註5) | 公司業務所須相關科系之公私立大專院校以上講師<br>具有公司業務所需五年以上之工作經驗 | ✓         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                     | 符合         |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
  - (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
  - (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
  - (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
  - (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
  - (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
  - (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。
- 註4：110.7.19 第五屆薪酬委員任期屆滿。
- 註5：110.7.20 股東會選任為獨立董事，110.7.29 由董事會委任為本公司薪資報酬委員。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、第五屆委員任期：108年7月1日至110年7月19日，第六委員任期：110年7月29日至112年7月19日(註1)，最近年度(110年度)薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                              |
|-----|-----|--------|--------|----------|---------------------------------|
| 召集人 | 林詩梅 | 3      | 0      | 100%     | 無                               |
| 委員  | 林倩如 | 3      | 0      | 100%     | 無                               |
| 委員  | 陳世芳 | 2      | 0      | 100%     | 110.7.19 第五屆薪酬委員任期屆滿。           |
| 委員  | 劉玉山 | 1      | 0      | 100%     | 110.7.29 董事會通過委任劉玉山先生擔任第六屆薪酬委員。 |

註1：本公司於民國110年7月29日經董事會通過第六屆薪資報酬委員會委員林詩梅、林倩如、劉玉山之委任案。

其他應記載事項：

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

| 薪資報酬委員會<br>日期(期別)          | 議案內容                                                                                                                                                                                     | 公司對薪資報酬委員會<br>意見之處理                              |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 110年1月28日<br>(民國110年第一次會議) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 110年度經理人調薪案</li> <li>• 109年度經理人績效獎金分派案</li> <li>• 110年度董事長調薪案</li> <li>• 109年度董事長績效獎金案</li> <li>• 「營業部門業績獎金管理辦法」修訂案</li> <li>• 人事晉升案</li> </ul> | 除部分董事(請參閱第32頁二、董事對利害關係議案迴避之執行情形)迴避外，其餘出席董事均同意通過。 |
| 110年3月26日<br>(民國110年第二次會議) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 修訂本公司章程案</li> </ul>                                                                                                                             |                                                  |
| 110年8月9日<br>(民國110年第三次會議)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 「董事、監察人及經理人薪資報酬作業辦法」修正案</li> <li>• 經理人員工酬勞暨績效獎金分派案。</li> <li>• 董事長績效獎金案。</li> <li>• 專案獎金發放建議案。</li> </ul>                                       |                                                  |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                           | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ |      | V | 本公司目前未設置推動永續發展專(兼)職單位。                                                                                                                                                                                                                                              |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    |   | 本公司依其業務性質由相關單位負責各項作業之風險管理：<br>(一) 財務及管理委員會：負責評審重大人事、財務、業務等相關事宜及處理各項緊急與突發事件，訂定策略達到營運之效果及效率，以期降低策略及營運風險。<br>(二) 稽核：負責執行內部稽核作業，並評估作業程序內部控制制度是否適當，確保制度之設計及執行持續有效。<br>(三) 行政部：實行人事制度擬訂、執行及管理；處理法律事務及遵循法令目的、合約審閱及信用控管；綜理公司重大營運策略、規劃公司整體行銷策略及產品發展計畫；評估資訊與產業合作、轉投資關係企業經營管理。 |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                            | V    |   | (一)本公司所營事業不會造成環境汙染，公司設置環境維護人員及管理制度，定期執行環境維護之工作。目前尚未申請關於環境議題之國際標準認證。                                                                                                                                                                                                 |
| (二)公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                           | V    |   | (二)本公司落實環保政策、各樓層設置垃圾分類，完善做妥資源回收及綠化環境。<br>1、辦公室推動文件電子化，導入電子線上簽核管理系統，降低紙張之使用，以及以墨水式影印機取代傳統碳粉式影印機，提高影印效率亦避免舊碳粉匣回收處理。                                                                                                                                                   |

| 評估項目                                          | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V    |   | <p>2、使用電子發票，配合國稅局政策，達到少紙化及電力節省。</p> <p>3、本公司已全面更換使用 T5 節能燈管和 LED 燈泡，除此之外，公共區域照明設備裝設感應計時器，無人使用時自動斷電達到節約用電的效果。</p> <p>4、本公司全面採用變頻式空調系統，溫度設定在 26~28 度之間，以節約能源。</p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                               | V    |   | <p>(三)因行業特性，本公司無直接排放溫室氣體相關之排放源，公司採取辦公環境施行節能減碳措施，包括減少紙張之使用、水電能源之控管及宣導。</p> <p>(四)主要影響溫室氣體之來源為本公司辦公室用電、機房用電等造成之間接二氧化碳使用，已規劃溫室氣體盤查及查證時程表，提送董事會討論；用水則為一般日常用水，非工業用水。</p> <p>110 年用電量為 677,911 度，較 109 年減少 43,095 度；110 年排碳量為 340 公噸二氧化碳，較 109 年碳排量減少約 26.6 公噸二氧化碳；109 年用水量為 1,606 噸，較 109 年增加 273 噸；110 年廢棄物重量 16.9 噸，較 109 年減少 0.1 噸。</p> <p>本公司 110 年新冠肺炎疫情影響，因應政府分流及居家上班措施，因此用電量及碳排放量減少，室內空間及廁所因為清潔消毒頻率增加，所以用水量較去年增加。</p> |

| 評估項目                                                                     | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                                        |
| 四、社會議題                                                                   |      |   |                                                                                                                                                        |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                                       | V    |   | (一)依勞基法規定訂定相關管理辦法並執行，雇用身障及原住民。                                                                                                                         |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？                  | V    |   | (二)本公司訂有員工守則及獎金辦法，並與員工簽訂勞動契約，依據勞基法規定提供員工福利，並依每年經營成果，根據獎金辦法發放員工獎金。本公司甄選進用之人員係按各職等所具資格之初任條件聘任，並依員工薪級表所定標準支給薪資，各層級人員薪資不因性別而有所差異，建立同工同酬的工作環境，真正落實性別職場平等理念。 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | V    |   | (三)本公司辦公大樓以建立安全工作環境為第一考量，設有警衛、錄影系統及門禁管制，並每年於員工教育訓練課程中安排消防、防震等安全與健康教育。                                                                                  |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | V    |   | (四)本公司訂有「員工培育訓練辦法」，加強職業意識，貫徹經營理念，增進對公司認同感，同時落實本公司員工培育訓練計劃。                                                                                             |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | (五)本公司設有客服中心專責處理客戶之相關問題，不定期電訪進行客戶滿意度調查，做為未來改進之目標。對於產品與服務之行銷及標示，本公司皆遵循相關法規及國際準則。                                                                        |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | V    |   | (六)本公司訂有企業社會責任承諾書以要求本身盡到企業社會責任，並要求供應商共同遵守，若涉及違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止、解除契約。本公司設置法務信管室，針對往來供應商進行評估，確認是否無影響環境與社會之紀錄。                                |

無重大差異。

| 評估項目                                                                                                            | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------|
|                                                                                                                 | 是    | 否 |                                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                        |      | V | 本公司於企業網站及股東年報中揭露永續發展執行情形。目前未編製永續報告書。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有企業社會責任承諾書，要求全體員工共同遵守。                                 |      |   |                                      |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：因行業特性，本公司無直接排放溫室氣體相關之排放源，採取辦公環境施行節能減碳措施，包括減少紙張之使用、水電能源之控管及宣導，並已規劃溫室氣體盤查及查證時程表，提送董事會討論。 |      |   |                                      |

#### (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                          |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | V    |   | (一) 本公司訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「紀律管理規則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及員工守則，透過教育訓練及宣導、內部稽核、外部檢舉等方式，規範董監事、經理人及員工不得以任何形式獲取不當利益，並於公司官網公告。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。  |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | (二) 同上。<br>(三) 本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，規範本公司人員在企業經營上，全體同仁均簽署遵守法律防範不誠信行為聲明書，確實秉持誠信原則並遵循道德規範。     |                      |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   |                                                                                                                               |                      |

| 評 估 項 目                                                                                     | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                             | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 二、落實誠信經營<br>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                    | V       |   | (一)本公司由法務信管室評估往來對象誠信紀錄，與重要交易對象簽訂之契約中均已明定誠信行為條款。                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無重大差異。               |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                   | V       |   | (二)本公司以管理處為推動企業誠信經營專(兼)職單位。110年度誠信經營執行情形，已於110年12月30日向董事會報告。                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                           | V       |   | (三)於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，並依本公司紀律管理辦法及員工申訴作業要點等規定確實執行，積極防範不誠信行為。                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關機合計畫，並根據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執 | V       |   | 鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不法行為，以管理處為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事。<br>本公司「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工申訴作業要點」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等訂有具體檢舉及保護檢舉人制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，且承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置或報復。<br>(四)本公司訂有會計制度及內部控制制度，合理確保對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，規範稽核室及財務部需嚴謹且中立，確實執行帳務 |                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                     | 運作情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                          | 是                          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| <p>行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                                                                                                            | V                          |   | <p>工作及內控管理；財務報表均經簽證會計師查核及核閱，確保公允性。</p> <p>(五)本公司訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「紀律管理規則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及員工守則，透過教育訓練及宣導、內部稽核等方式，規範董監事、經理人及員工不得以任何形式獲取不當利益。</p> <p>本公司於110年辦理「新人訓練」、「個資保護教育訓練」、「性騷擾防治宣導」、「法律常識宣導」、「政府採購法訓練」、「防範詐騙宣導」，共計18場次實體課程，206人次參加，以教導員工正確觀念並秉持公司誠信原則，違法時法律責任及問答實務等教材向全體同仁宣導，俾利遵循。另「誠信經營暨防範內線交易宣導」，因Covid-19疫情影響，改以線上課程及公告方式宣導。課程教材皆於公司內部網站公告，便於同仁遵循。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>本公司「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工申訴作業要點」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等訂有具體檢舉及保護檢舉人制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，且承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置或報復。</p> <p>鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，以管理處為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方</p>                                                                                                                                         | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形 |           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 是    | 否<br>摘要說明 |                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |           | 式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事。 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | V    |           | 本公司於企業網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |           | 無重大差異                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司於110年11月8日訂立「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。<br>110年度公司治理運作情形：<br>(一)教育訓練：「新人訓練」、「個資保護教育訓練」、「性騷擾防治宣導」、「法律常識宣導」、「政府採購法訓練」、「防範詐騙宣導」，共計18場次實體課程，206人次參加，以教導員工正確觀念並秉持公司誠信原則，違法時法律責任及問答實務等教材向全體同仁宣導，俾利遵循。另「誠信經營暨防範內線交易宣導」，因Covid-19疫情影響，改以線上課程及公告方式宣導。課程教材皆於公司內部網站公告，便於同仁遵循。<br>(二)定期查核：為避免同仁從事不誠實或不道德之行為及考量舞弊風險等因素，由稽核透過內控制度獨立稽查，確保整體機制之運作，管理與預防不誠信行為之發生。110年度經內部查核無不誠信行為。<br>(三)檢舉制度與檢舉人保護：110年受理外部檢舉案件0件、員工檢舉案件0件，共計0件，並無涉及重大違反誠信經營之情事。 |      |           |                            |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：可至本公司企業網站中公司治理專區查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：可至本公司企業網站中公司治理專區查詢。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書

華經資訊企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一一年三月二十五日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一一年三月二十五日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華經資訊企業股份有限公司



董事長：魏幸雄



簽章

總經理：唐宇華



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告書：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 會議日期      | 會議類別  | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110年7月20日 | 股東會   | (一) 通過承認109年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案<br>(二) 通過承認109年度盈餘分配案<br>(三) 通過修正公司章程案<br>(四) 通過修正董事選舉辦法案<br>(五) 通過修正股東會議事規則案<br>(六) 通過選舉本公司第23屆董事及獨立董事案<br>(七) 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案                                                                                                                                 |
| 110年1月28日 | 董事會   | (一) 110年度經理人調薪案<br>(二) 109年度經理人績效獎金分派案<br>(三) 110年度董事長調薪案<br>(四) 109年度董事長績效獎金案<br>(五) 「營業部門業績獎金管理辦法」修訂案<br>(六) 人事晉升案                                                                                                                                                                                  |
| 110年3月26日 | 董事會   | (一) 109年度員工酬勞分派案<br>(二) 109年度之營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案<br>(三) 109年度盈餘分配案<br>(四) 公司章程修正案<br>(五) 董事選舉辦法修正案<br>(六) 股東會議事規則修正案<br>(七) 本公司改選董事案<br>(八) 擬解除本公司董事競業禁止之限制案<br>(九) 召開110年股東常會案<br>(十) 提請同意本次擬提名董事候選人名單<br>(十一) 本公司為華經科技(股)公司提供背書保證案<br>(十二) 109年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案<br>(十三) 內部控制制度、內部稽核實施細則修正案 |
| 110年4月23日 | 臨時董事會 | (一) 董事會提名獨立董事候選人更改案                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 110年5月10日 | 董事會   | (一) 110年度第1季合併財務報告案<br>(二) 董事候選人資格審查案<br>(三) 改任本公司簽證會計師及獨立性評估案                                                                                                                                                                                                                                        |
| 110年6月22日 | 董事會   | (一) 變更召開110年股東常會開會日期及其他相關事宜案                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 110年7月29日 | 董事會   | (一) 選舉董事長案<br>(二) 委任第六屆薪資報酬委員案<br>(三) 制定「審計委員會組織規程」案<br>(四) 訂定配息基準日案<br>(五) 本公司「薪酬委員會組織規程」修訂案                                                                                                                                                                                                         |
| 110年8月9日  | 董事會   | (一) 本公司資金貸與子公司案<br>(二) 本公司「董事、監察人及經理人薪資報酬作業辦法」修正案<br>(三) 員工酬勞暨績效獎金分派案<br>(四) 董事長績效獎金案<br>(五) 專案獎金發放案<br>(六) 擬設立新竹分公司並選任經理人案                                                                                                                                                                           |

| 會議日期            | 會議類別 | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年 11 月 8 日  | 董事會  | (一) 110 年度第三季合併財務報告案<br>(二) 設置公司治理主管人事案<br>(三) 誠信經營守則制訂案<br>(四) 誠信經營作業程序及行為指南制訂案<br>(五) 公司治理實務守則制訂案<br>(六) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法制訂案<br>(七) 內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法制訂案<br>(八) 擬將中壢分公司更名為桃園分公司案<br>(九) 本公司經理人兼任關係企業經理人案<br>(十) 提高對子公司華經科技股份有限公司投資金額案                                              |
| 110 年 12 月 30 日 | 董事會  | (一) 111 年度預算案<br>(二) 「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」修正案<br>(三) 「與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」修正案<br>(四) 本公司向關係人中國電子(股)公司續租本大樓 5 樓及 6 樓辦公室案<br>(五) 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，更換本公司簽證會計師暨本年度會計師獨立性評估案<br>(六) 本公司 111 年度稽核計畫案<br>(七) 本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修正案<br>(八) 本公司對金融機構之信用借款及保證額度申請案 |
| 111 年 1 月 24 日  | 董事會  | (一) 111 年度經理人調薪案<br>(二) 110 年度經理人績效獎金分派案<br>(三) 111 年度董事長調薪案<br>(四) 110 年度董事長績效獎金案<br>(五) 業績獎金增額發放款<br>(六) 本公司人事晉升案<br>(七) 子公司人事晉升案<br>(八) 營業部門業績獎金管理辦法修正案                                                                                                                                      |
| 111 年 3 月 25 日  | 董事會  | (一) 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報告案<br>(二) 110 年度盈餘分配案<br>(三) 110 年度員工酬勞分派案<br>(四) 110 年度內部控制制度聲明書案<br>(五) 本公司簽證會計師報酬案<br>(六) 本公司章程修正案<br>(七) 本公司股東會議事規則修正案<br>(八) 本公司取得或處分資產處理程序修正案<br>(九) 召開 111 年股東常會案<br>(十) 解除本公司經理人競業禁止限制案                                                                       |

(十二) 最近年度股東會決議事項執行情形：

- 通過承認 109 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案  
執行情形：經 110 年度股東會決議通過。
- 通過承認 109 年度盈餘分配案  
執行情形：經 110 年度股東會決議通過。訂定民國 110 年 8 月 26 日為除息基準日，並於民國 110 年 9 月 15 日發放現金股利新台幣 27,984,500 元(每股分配 0.4 元)。
- 通過修正公司章程案  
執行情形：經 110 年度股東會決議通過，並公告於公司網站，於 110 年 8 月 10 日獲經濟部准予登記。
- 通過修正董事及監察人選舉辦法案  
執行情形：經 110 年度股東會決議通過，並公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之董事選舉辦法執行。

5. 通過修正股東會議事規則案

執行情形：經 110 年度股東會決議通過，並公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之股東會議事規則執行。

6. 選舉本公司第 23 屆董事

執行情形：經 110 年 7 月 20 日股東會完成改選。

董事當選名單：魏幸雄、蘇美春、唐宇華、王正霄。

獨立董事當選名單：林詩梅、林倩如、劉玉山。

110 年 7 月 29 日董事會選任魏幸雄先生為董事長。

於 110 年 8 月 10 日獲經濟部准予登記。

7. 通過解除本公司董事「競業禁止」之限制案

執行情形：經 110 年度股東會決議通過，相關事宜已依規定辦理。

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

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管辭職解任情形彙總表：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)會計師資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費(註) | 合計    | 備註                   |
|--------------|------------|---------------------|-------|----------|-------|----------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲<br>林文欽 | 110.01.<br>~110.12. | 2,350 | 74       | 2,424 | 74 仟元係查核人員打字影印及裝訂等雜費 |

(三)公司並無給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上之情形。

(四)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司110年度給付之審計公費並無較前一年度減少百分之十以上之情形。

**五、更換會計師資訊：** 除因應勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原李振銘、郭俐雯會計師，改委任同事務所蔡侑玲、林文欽會計師為本公司簽證會計師外，本公司並無在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形。

**六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：**無。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱      | 姓 名           | 110 年度         |                | 111 年度截至 4 月 30 日止 |                |
|---------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|         |               | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增 (減)<br>數 |
| 董 事     | 中國電子股份有限公司    | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：魏幸雄       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：蘇美春       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 董 事     | 標朔股份有限公司      | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：裘雅琴(註一)   | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：唐宇華       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：王正霄       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 獨 立 董 事 | 林詩梅           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 獨 立 董 事 | 林倩如           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 獨 立 董 事 | 劉玉山(註二)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 監 察 人   | 王 馨(註一)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 監 察 人   | 雷柯電子(股)公司(註一) | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|         | 代表人：王美娟       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 總 經 理   | 唐宇華           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 資 深     | 張良士           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副 總 經 理 |               |                |                |                    |                |
| 副 總 經 理 | 陳秀月           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副 總 經 理 | 林永昌           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副 總 經 理 | 楊正寧           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副 總 經 理 | 吳旭彬           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副 總 經 理 | 陳保福           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 成美齡           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 謝秉宸           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 邱俊耀           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 石尚諭           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 陳兆麟           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 吳靜宜(註三)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協 理     | 盧宗焜(註三)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 王淑芬           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 林正弘           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 盧宗焜           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 王維國           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 蔡篤豐           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 林伯松(註四)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 許美芳           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 黃大慶           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 鄧鴻吉           | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 張吉文(註四)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 彭仁賓(註四)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 李自清(註五)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 經 理     | 唐玉玲(註六)       | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 大 股 東   | 中國電子股份有限公司    | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 大 股 東   | 標朔股份有限公司      | 0              | 0              | 0                  | 0              |

註一：110.7.19 任期屆滿。

註二：110.7.20 股東會選任。

註三：111.2.1 晉升協理。

註四：110.2.1 轉調任子公司華經科技(股)公司經理。

註五：110.2.1 晉升經理。

註六：111.2.1 晉升經理。

2.股權移轉資訊：並無移轉相對人為關係人之情事。

3.股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

111 年 4 月 26 日

| 名次 | 姓名（註1）            | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3） |                                                               | 備註                         |                          |
|----|-------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|    |                   | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(姓名)                                      | 關係                                                            |                            |                          |
| 1  | 標朔股份有限公司          | 23,441,327 | 33.51% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 中國電子(股)公司                                   | 中國電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司；標朔(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司   | 本公司法人董事                    |                          |
|    | 標朔股份有限公司代表人：王正霄   | 0          | 0.00%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人董事代表人                 |                          |
|    | 標朔股份有限公司代表人：唐宇華   | 69,788     | 0.10%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人董事代表人暨總經理             |                          |
|    | 標朔股份有限公司代表人：裘雅琴   | 0          | 0.00%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人董事代表人，任期已於110.7.19屆滿  |                          |
| 2  | 中國電子股份有限公司        | 22,282,954 | 31.85% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 標朔(股)公司                                     | 標朔(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司；中國電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司   | 本公司法人董事                    |                          |
|    | 中國電子股份有限公司代表人：魏幸雄 | 0          | 0.00%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人董事代表人暨董事長             |                          |
|    | 中國電子股份有限公司代表人：蘇美春 | 0          | 0.00%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人董事代表人                 |                          |
| 3  | 雷柯電子股份有限公司        | 1,502,435  | 2.15%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 標朔(股)公司；<br>中國電子(股)公司                       | 雷柯電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司；雷柯電子(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司 | 本公司法人監察人，任期已於110.7.19屆滿    |                          |
|    | 雷柯電子股份有限公司代表人：王美娟 | 455        | 0.00%  | 0            | 0%   | 0            | 0%   |                                             |                                                               | 本公司法人監察人代表人，任期已於110.7.19屆滿 |                          |
| 4  | 何曉倩               | 1,186,000  | 1.7%   | (註一)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            |                          |
| 5  | 鄭合盛               | 519,000    | 0.74%  | (註一)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            |                          |
| 6  | 林高煌               | 500,000    | 0.71%  | (註一)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            |                          |
| 7  | 林佑憲               | 454,000    | 0.65%  | (註一)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            |                          |
| 8  | 羅湘于               | 290,000    | 0.41%  | (註一)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            |                          |
| 9  | 羅志承               | 279,468    | 0.35%  | (註二)         |      |              |      |                                             |                                                               |                            | 89.630至93.41<br>曾任本公司總經理 |
| 10 | 蘇美娥               | 247,430    | 0.35%  | (註一)         |      |              |      |                                             | 與蘇美春為二親等之親屬關係                                                 |                            |                          |

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編制準則規定揭露彼此間之關係。

註一：非本公司內部人亦非本公司員工，故相關資訊無法得知。

註二：已非本公司內部人亦非本公司員工，故相關資訊無法得知。

## 九、綜合持股比例

110 年 12 月 31 日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                               | 本公司投資      |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |      |
|--------------------------------------------|------------|------|-------------------------|------|------------|------|
|                                            | 股數         | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |
| SBAS(HK) Ltd.                              | 20,000     | 100% | 0                       | 0%   | 20,000     | 100% |
| 弘誠科技(股)公司                                  | 1,231,776  | 100% | 0                       | 0%   | 1,231,776  | 100% |
| FORTUNE INFORMATION<br>SYSTEMS (INT'L) LTD | 8,426,000  | 100% | 0                       | 0%   | 8,426,000  | 100% |
| 華經科技(股)公司                                  | 20,000,000 | 100% | 0                       | 0%   | 20,000,000 | 100% |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份之辦理情形

#### (一)股本來源：

單位：新台幣元

| 年月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                                                    |                       |    |
|-------|----------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|----|
|       |          | 股數(股)       | 金額            | 股數(股)      | 金額          | 股本來源                                                  | 以現金以外之<br>財產抵充股款<br>者 | 其他 |
| 85.04 | 10       | 20,000,000  | 200,000,000   | 18,720,000 | 187,200,000 | 盈餘轉增資(註一)<br>31,200,000 元                             | —                     | —  |
| 86.08 | 10       | 30,225,000  | 302,250,000   | 30,225,000 | 302,250,000 | 盈餘轉增資(註二)<br>84,240,000 元<br>現金增資(註二)<br>30,810,000 元 | —                     | —  |
| 88.07 | 10       | 60,000,000  | 600,000,000   | 40,300,000 | 403,000,000 | 盈餘轉增資(註三)<br>65,890,500 元<br>現金增資(註三)<br>34,859,500 元 | —                     | —  |
| 89.08 | 10       | 80,000,000  | 800,000,000   | 50,750,000 | 507,500,000 | 盈餘轉增資(註四)<br>104,500,000 元                            | —                     | —  |
| 90.07 | 10       | 90,000,000  | 900,000,000   | 58,750,000 | 587,500,000 | 盈餘轉增資(註五)<br>80,000,000 元                             | —                     | —  |
| 90.12 | 10       | 90,000,000  | 900,000,000   | 58,088,000 | 580,880,000 | 庫藏股買回註銷(註六)<br>6,620,000 元                            | —                     | —  |
| 91.07 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 64,401,913 | 644,019,130 | 盈餘轉增資(註七)<br>63,139,130 元                             | —                     | —  |
| 92.07 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 69,302,059 | 693,020,590 | 盈餘轉增資(註八)<br>49,001,460 元                             | —                     | —  |
| 93.06 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 68,723,059 | 687,230,590 | 庫藏股買回註銷(註九)<br>5,790,000 元                            | —                     | —  |
| 93.08 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 72,489,475 | 724,894,750 | 盈餘轉增資(註十)<br>37,664,160 元                             | —                     | —  |
| 94.02 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 69,489,475 | 694,894,750 | 庫藏股買回註銷(註十一)<br>30,000,000 元                          | —                     | —  |
| 94.07 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 67,689,475 | 676,894,750 | 庫藏股買回註銷(註十二)<br>18,000,000 元                          | —                     | —  |
| 94.08 | 10       | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 69,869,620 | 698,696,200 | 盈餘及資本公積轉增資<br>(註十三)<br>21,801,450 元                   | —                     | —  |

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                                |               |    |
|-------|------|-------------|---------------|------------|-------------|-----------------------------------|---------------|----|
|       |      | 股數(股)       | 金額            | 股數(股)      | 金額          | 股本來源                              | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 95.01 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 68,434,620 | 684,346,200 | 庫藏股買回註銷(註十四) 14,350,000 元         | —             | —  |
| 95.08 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 70,294,257 | 702,942,570 | 盈餘轉增資(註十五) 18,596,370 元           | —             | —  |
| 95.11 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 69,294,257 | 692,942,570 | 庫藏股買回註銷(註十六) 10,000,000 元         | —             | —  |
| 96.08 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 73,230,249 | 732,302,490 | 盈餘轉增資及員工認股權發行新股(註十七) 39,359,920 元 | —             | —  |
| 98.01 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 71,230,000 | 712,302,490 | 庫藏股買回註銷(註十八) 20,000,000 元         | —             | —  |
| 98.05 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 70,345,249 | 703,452,490 | 庫藏股買回註銷(註十九) 8,850,000 元          | —             | —  |
| 101.3 | 10   | 107,000,000 | 1,070,000,000 | 69,961,249 | 699,612,490 | 庫藏股買回註銷(註二十) 3,840,000 元          | —             | —  |

- 註一：盈餘轉增資發行新股 31,200,000 元乙案，經經濟部 85.04.05 經(85)商 104073 號函核准。
- 註二：現金增資 30,810,000 元暨 84、85 年度可分配盈餘 84,240,000 元轉增資，合計發行新股 11,505,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 86.06.26(86)台財證(一)第 49932 號函核准。
- 註三：現金增資 34,859,500 元暨 87 年度可分配盈餘 65,890,500 元轉增資，合計發行新股 10,075,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 88.05.20(88)台財證(一)第 47742 號函核准。
- 註四：額定資本額增加 2 億元可轉換公司債，業經經濟部 89.06.27 經(89)商字第 089121509 號函核准。88 年度可分配盈餘 104,500,000 元轉增資，發行新股 10,450,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.06(89)台財證(一)第 58481 號函核准。
- 註五：89 年度可分配盈餘 80,000,000 元轉增資，發行新股 8,000,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 90.06.01(90)台財證(一)第 134499 號函核准。併同額定資本額增加 1 億元員工認股權證，並經經濟部 90.07.25 經(90)商字第 09001289240 號函核准。
- 註六：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 662,000 股乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會於 90 年 12 月 11 日(90)台財證(三)字第 172146 號函核備在案，及 91 年 01 月 11 日經濟部經授商字第 09101003440 號函核准資本額變更登記，並經原簽證銀行註銷完竣。
- 註七：90 年度可分配盈餘 63,139,130 元轉增資，發行新股 6,313,913 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 91.06.14(91)台財證(一)第 0910132447 號函核准。併同額定資本額增加 170,000,000 元，並經經濟部 91.08.05 經(91)商字第 09101316020 號函核准。
- 註八：91 年度可分配盈餘 49,001,460 元轉增資，發行新股 4,900,146 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.12(92)台財證(一)第 0920126145 號函核准。並經經濟部 92 年 08 月 18 日經(92)商字第 09201246570 號函核准。
- 註九：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 5,479,000 股乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 5 月 28 日台財證(三)字第 0930124727 號函核備在案，及 93 年 6 月 29 日經濟部經授商字第 09301107160 號函核准資本額變更登記。
- 註十：92 年度可分配盈餘 37,664,160 元轉增資，發行新股 3,766,416 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.16(93)台財證(一)第 0930126817 號函核准。並經經濟部 93 年 09 月 16 日經授商字第 09301170480 號函核准。
- 註十一：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 3,000,000 股乙案，經行政院金融監督管理委員會 93 年 9 月 27 日、93 年 11 月 29 日、94 年 2 月 1 日，金管證三字第 0930111978 號、金管證三字第 0930154475 號、金管證三字第 0940103742 號函核備在案，及 94 年 3 月 3 日經經濟部經授商字第 094 01031270 號函核准資本額變

更登記。

- 註十二：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,800,000 股乙案，經行政院金融監督管理委員會 94 年 4 月 18 日、94 年 7 月 4 日金管證三字第 0940111008 號、金管證三字第 0940127706 號函核備在案，並經經濟部 94 年 7 月 25 日經授商字第 09401140560 號函核准資本額變更登記。
- 註十三：以股東紅利、員工紅利暨資本公積轉增資 21,801,450 元，發行新股 2,180,145 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 94 年 7 月 8 日金管證一字第 0940127707 號函核准。並經經濟部 94 年 09 月 20 日經授商字第 09401185970 號函核准。
- 註十四：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,435,000 股乙案，經金管會 94 年 10 月 6 日金管證三字第 09401145704 號、94 年 12 月 26 日金管證三字第 094059375 號函核備在案，並經經濟部 95 年 2 月 16 日經授商字第 09501027170 號函核准資本額變更登記。
- 註十五：以股東紅利、員工紅利轉增資 18,596,370 元，發行新股 1,859,637 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 14 日金管證一字第 0950130680 號函核准。並經經濟部 95 年 09 月 26 日經授商字第 09501218490 號函核准。
- 註十六：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,000,000 股乙案，經金管會 95 年 8 月 10 日金管證三字第 0950136447 號函核備在案，並經經濟部 95 年 11 月 29 日經授商字第 09501268030 號函核准資本額變更登記。
- 註十七：以股東紅利、員工紅利轉增資 37,659,920 元及行使員工認股權，發行新股 170,000 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 19 日金管證一字第 0960037767 號函及財政部證券暨期貨管理委員會 91.01.08 台財證一第 179247 號函核准。並經經濟部 96 年 9 月 12 日經授商字第 09601224740 號函核准。
- 註十八：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 2,000,000 股乙案，經金管會 97 年 9 月 2 日金管證三字第 0970045996 號函、金管會 97 年 11 月 5 日金管證三字第 0970059108 號函核備在案，並經經濟部 98 年 1 月 8 日經授商字第 09801001550 號函核准資本額變更登記。
- 註十九：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 885,000 股乙案，經金管會 98 年 4 月 13 日金管證三字第 0980015108 號函核備在案，並經經濟部 98 年 5 月 1 日經授商字第 09801087000 函核准資本額變更登記。
- 註二十：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 384,000 股乙案，經金管會 100 年 10 月 18 日金管證交字第 1000050216 號函、101 年 2 月 6 日金管證交字第 1010003444 號函核備在案，並經經濟部 101 年 3 月 16 日經授商字第 10101046160 函核准資本額變更登記。

| 股份種類   | 核定股本         |              |               | 員工認股權憑證      | 轉換公司債可轉換股份數額 |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|        | 流通在外股份(註)    | 未發行股份        | 合計            |              |              |
| 記名式普通股 | 69,961,249 股 | 37,038,751 股 | 107,000,000 股 | 10,000,000 股 | 20,000,000 股 |

註：88/12/4 證券櫃檯買賣中心上櫃日。

註：90/9/17 臺灣證券交易所上市日。

(二)以總括申報制度募集發行有價證券者，核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(三)股東結構：

111 年 4 月 26 日

| 股東結構<br>數量 | 政府(公營)<br>機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個<br>人     | 外國機構<br>及外國人 | 合<br>計     |
|------------|--------------|------|------------|------------|--------------|------------|
|            | -            | -    | 13         | 4,174      | 15           | 4,202      |
| 持 有 股 數    | -            | -    | 47,474,303 | 22,311,951 | 174,995      | 69,961,249 |
| 持 股 比 例    | -            | -    | 67.86%     | 31.89%     | 0.25%        | 100.00%    |

(四) 股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形：

111 年 4 月 26 日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 1,668   | 326,790    | 0.47%   |
| 1,000 至 5,000       | 1,827   | 4,035,987  | 5.77%   |
| 5,001 至 10,000      | 344     | 2,835,705  | 4.05%   |
| 10,001 至 15,000     | 112     | 1,464,494  | 2.09%   |
| 15,001 至 20,000     | 74      | 1,391,841  | 1.99%   |
| 20,001 至 30,000     | 58      | 1,494,134  | 2.14%   |
| 30,001 至 40,000     | 29      | 1,059,226  | 1.51%   |
| 40,001 至 50,000     | 22      | 1,023,313  | 1.46%   |
| 50,001 至 100,000    | 37      | 2,667,067  | 3.81%   |
| 100,001 至 200,000   | 20      | 2,772,078  | 3.96%   |
| 200,001 至 400,000   | 4       | 1,004,898  | 1.44%   |
| 400,001 至 600,000   | 3       | 1,473,000  | 2.11%   |
| 600,001 至 800,000   | 0       | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 4       | 48,412,716 | 69.20%  |
| 合 計                 | 4,202   | 69,961,249 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(五) 主要股東名單：持股百分之五或股權比例占前十名之股東

111 年 4 月 26 日

| 股份<br>主要股東<br>名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|------------------|------------|---------|
| 標朔股份有限公司         | 23,441,327 | 33.51   |
| 中國電子股份有限公司       | 22,282,954 | 31.85   |
| 雷柯電子股份有限公司       | 1,502,435  | 2.15    |
| 何曉倩              | 1,186,000  | 1.70    |
| 鄭合盛              | 519,000    | 0.74    |
| 林高煌              | 500,000    | 0.71    |
| 林佑憲              | 454,000    | 0.65    |
| 羅湘于              | 290,000    | 0.41    |
| 羅志承              | 247,468    | 0.35    |
| 蘇美娥              | 247,430    | 0.35    |

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 \ 年 度         |               | 109 年  | 110 年  | 當年度截至 111 年 3 月 31 日止 (註 9) |
|-------------------|---------------|--------|--------|-----------------------------|
| 每股市價<br>(註 1)     | 最 高           | 16.90  | 18.15  | 14.80                       |
|                   | 最 低           | 11.15  | 12.50  | 13.00                       |
|                   | 平 均           | 13.44  | 13.45  | 13.58                       |
| 每股淨值<br>(元) (註 2) | 分 配 前         | 16.27  | 16.42  | 16.60                       |
|                   | 分 配 後         | 15.87  | (註 8)  | 尚未分配                        |
| 每股盈餘              | 加權平均股數        | 69,961 | 69,961 | 69,961                      |
|                   | 每股盈餘(註 3)     | 0.55   | 0.64   | 0.15                        |
| 每股股利<br>(元)       | 現金股利          |        | 0.40   | 0.40(註 8)                   |
|                   | 無 償 配 股       | 盈餘配股   | -      | -                           |
|                   |               | 資本公積配股 | -      | -                           |
|                   | 累積未付股利(註 4)   |        | -      | -                           |
| 投資報酬分析            | 本益比(註 5)      |        | 24.44  | 21.02                       |
|                   | 本利比(註 6)      |        | 33.60  | 33.63(註 8)                  |
|                   | 現金股利殖利率 (註 7) |        | 2.98%  | 2.97%(註 8)                  |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：俟股東會決議後定案。

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

(七)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量公司未來之資金需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不高於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之五十。

2. 111 年 3 月 25 日董事會擬議股利分配之情形：

民國 110 年盈餘分配表

單位：新台幣元

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                             | 176,990,263 |
| 本期稅後純益                              | 44,683,008  |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                   | (3,272,788) |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目<br>計入當年度未分配盈餘之數額 | 41,410,220  |
| 提列法定盈餘公積                            | (4,141,022) |
| 提列特別盈餘公積                            | (2,729,654) |
| 可供分配數                               | 211,529,807 |
| 分配項目：                               |             |
| 股東現金股利(每股分配 0.4 元)                  | 27,984,500  |
| 期末未分配盈餘                             | 183,545,307 |

110 年度分配情形，業經本公司 111 年 3 月 25 日董事會決議擬配發 0.4 元現金股利。

3. 預期未有股利政策將重大變動之情形。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司並無擬議配發無償配股，110 年度亦未公開財務預測，故本項不適用。

(九)員工酬勞及董監酬勞：

1. 本公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之成數或範圍：

本公司章程第廿七之一條、及第廿七條之三有關員工酬勞及董監酬勞如下：

- (1) 董事、監察人之車馬費及董事長薪資，由董事會參照相關同業水準議定。董事長並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。
- (2) 本公司年度如有獲利時，應就扣除分派員工酬勞前之本期稅前淨利，提撥百分之六為員工酬勞。但公司如尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。  
本公司分派員工酬勞之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

員工酬勞以股票或現金分派發放時，應由董事會依法決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 110 年度估列員工酬勞 3,570,316 元，係按扣除分派員工酬勞前之本期稅前淨利之 6%估列，並無估列董監酬勞。

(2) 年度終了後，經董事會決議之發放金額有變動時，該變動調整原提列年度費用。

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

本公司111年3月25日董事會決議如下：

(1) 擬議配發員工酬勞新台幣3,570,316元。

(2) 董監酬勞：本次董事會並無議決給予董監酬勞。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

上年度(109年度)配發員工酬勞及董監酬勞情形：

(1) 配發員工酬勞新台幣3,021,130元，與原估列之員工酬勞並無差異。

(2) 董監酬勞：本公司董事長薪資係比照從業人員薪給待遇。

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

(一)已發行而尚未償還之公司債：無。

(二)交換公司債資料：無。

(三)總括申報發行公司債情形：無。

(四)發行附認股權公司債資料：無。

## 三、特別股辦理情形及附認股權特別股資料：無。

## 四、海外存託憑證之辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)限制員工權利新股辦理情形：無。

## 六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、公司目前所營業務之主要內容

本公司登記之營業項目如下：

- (1)事務機器、器具、辦公室自動化設備及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護業務。
- (2)電腦及其他資訊器材、其週邊設備、零件、配件及用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護、設計、製造、加工及裝配業務。
- (3)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計。
- (4)利用電腦輔助之教育設備、設計設備、製造設備、機械自動化設備、機械電腦化設備及機器人以及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理維護、設計及裝配業務。
- (5)微縮影器材及電腦輸出微縮影設備以及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護業務。
- (6)利用電腦微縮影器材或其他資訊器材代客處理資料業務。
- (7)電腦資訊管理諮詢顧問。
- (8)電腦資訊資料處理及電信增值網路業務之經營。
- (9)前各項有關產品之進出口貿易及代理業務。
- (10)電子資訊供應服務業。
- (11)人力派遣業。
- (12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、公司 110 年度之產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品名稱      | 銷售金額      | 比率%     |
|-----------|-----------|---------|
| 電腦設備及系統整合 | 1,284,604 | 59.79%  |
| 電腦視訊產品    | 316,942   | 14.75%  |
| 電腦影像產品    | 8,542     | 0.39%   |
| 專業影像處理服務  | 26,772    | 1.25%   |
| 維修服務      | 225,066   | 10.48%  |
| 專業服務及其他   | 286,577   | 13.34%  |
| 合 計       | 2,148,503 | 100.00% |

##### 3、公司目前之商品及服務項目

###### (1)銷售產品項目

- (a) 個人電腦、筆記型電腦、伺服器及週邊設備、iSERVER(AS/400)迷你系列軟、硬體設備、pSeries(RS/6000)系列、EMC 儲存設備及應用軟體、金融端末系統(TABS& e-TABS)、貯存設備及應用軟體、電腦用品(磁片、磁帶、墨水匣、碳粉匣等)、雷射印表機、彩色噴墨印表機。
- (b) Symantec/forcepoint DLP 資訊安全系統、VMware 虛擬化軟體、Fortinet 及 CISCO 全系列網路軟硬體產品、Mircofocus 端點管理系統。
- (c) Microsoft 應用軟體及 PC 套裝軟體及 IBM 相關軟體。
- (d) HP、EPSON、CANON、Lexmark、及 Fuji-Xerox 全系列印表機耗材、磁帶、光碟機。
- (e) 華經會員管理及人力資源系統。

- (f) SOLCORP 公司 INGENIUM 壽險軟體、eBao 公司產壽險軟體。
- (g) EasyWare 物流倉儲管理系統與 AGV 等自動化設備。
- (h) EPSON 單槍投影機、DA-LITE、Super-Seimon、CASOS、UNICO 各種類螢幕，Lumens、Avervision 實物投影機、AVER 視訊產品設備、SMART 大尺寸觸控顯示器。
- (i) Kodak Alaris、EPSON 文件影像掃描軟硬體（掃描器、Kodak Capture Pro 專業影像擷取掃描軟體），取得紙本中的關鍵資料並納入商業處理工作流程等應用、資料儲存設備、資料備份系統、資料備援系統。
- (j) 應用軟件及統計分析顧問服務及應用軟件開發。

## (2)服務項目

- (a) 企業資訊系統整合規劃與建置，包含網路系統規劃建置、系統監控管理、遠端遙控規劃、資產管理、機房搬遷整建。
- (b) 虛擬化解決方案、虛擬化運算環境建置規劃服務。
- (c) DAS / NAS / SAN 儲存規劃整合解決方案。
- (d) 程式開發委外服務及軟體維護合約服務。
- (e) 電腦、投影機暨相關週邊產品租賃服務。
- (f) 網路系統諮詢及維護合約服務。
- (g) 提供企業全方位的資訊系統規劃、導入、整合及顧問諮詢服務，確保企業營運系統順暢運行。
- (h) 提供金融資訊網路應用系統開發及整合服務，如新一代分行應用系統(eTABS)，電子化銀行服務應用系統(網路銀行)等解決方案。
- (i) 提供客戶使用開放原始碼(OpenSource)顧問暨導入服務。
- (j) 提供多雲顧問服務及建置服務。
- (k) 微服務及人工智慧硬體建置及整合服務。
- (l) 文件建檔、文件及影像資料掃描服務。
- (m) 壽險及產險系統的管理、銷售、訓練、修改及諮詢服務。
- (n) 倉儲管理相關系統顧問式導入。
- (o) 倉儲管理系統客製開發。
- (p) 物流硬體週邊設備(如：PDA，條碼設備等)資訊系統整合服務。
- (q) 維護維運服務。
- (r) 文件影像管理系統。
- (s) 專業文件數位化流程委外服務。
- (t) 網路影音設備、家庭視聽類影音產品。
- (u) 數位金融專業諮詢服務、需求分析整理服務、作業架構設計服務等相關專業服務。
- (v) 其他數位應用產品及系統。

## 4、公司目前計劃開發之新產品或新計劃

- (1) 客戶全方位雲端運算解決方案。
- (2) 資料安全防護 DLP 簽核流程系統。
- (3) 企業混合雲架構相關應用。
- (4) 企業網路資訊安全解決方案。
- (5) FORTUNE CMP 雲管理平台 Solution。
- (6) 行動裝置安全防護相關應用。
- (7) 遠端虛擬(VDI)解決方案的應用。
- (8) 機房監控系統。
- (9) 巨量資料備份及歸檔儲存。
- (10) 微服務解決方案。
- (11) 智能 IoT 解決方案。

- (12)HPC 相關解決方案規劃及建置。
- (13)計劃精進 DOC.M 文件影像管理解決方案，除提供客製化服務之外，另依照不同入門需求提供精簡版本（文件管理系統 DOC.M）。搭配各廠牌系列掃描機種，擴大市場。
- (14)建置雲端影像服務，搭配文件雲與手持裝置概念，引導客戶將文件影像流程行動化，建立硬體銷售以外的資訊服務。
- (15)針對中小型數位化自製客戶，研發小型套裝式量產作業系統，搭配 Scanner，以銷售或租賃方式提供客戶自行執行少量多樣之文件數位化掃描、調閱等作業。
- (16)因應前瞻計畫，智慧教室暨投影產品整合相關軟硬體，推廣行銷至教育領域。
- (17)開發保險公司專屬之 Rule Engine 模組。
- (18)倉儲配送及計費管理研發。
- (19)物流智能化管理模組。
- (20)零件智能櫃模組。
- (21)高端醫療資訊雲系統，因應個人化高端醫療需求所設計，以私有雲開發建置更能滿足多國/多語系/多院區快速導入的需要。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

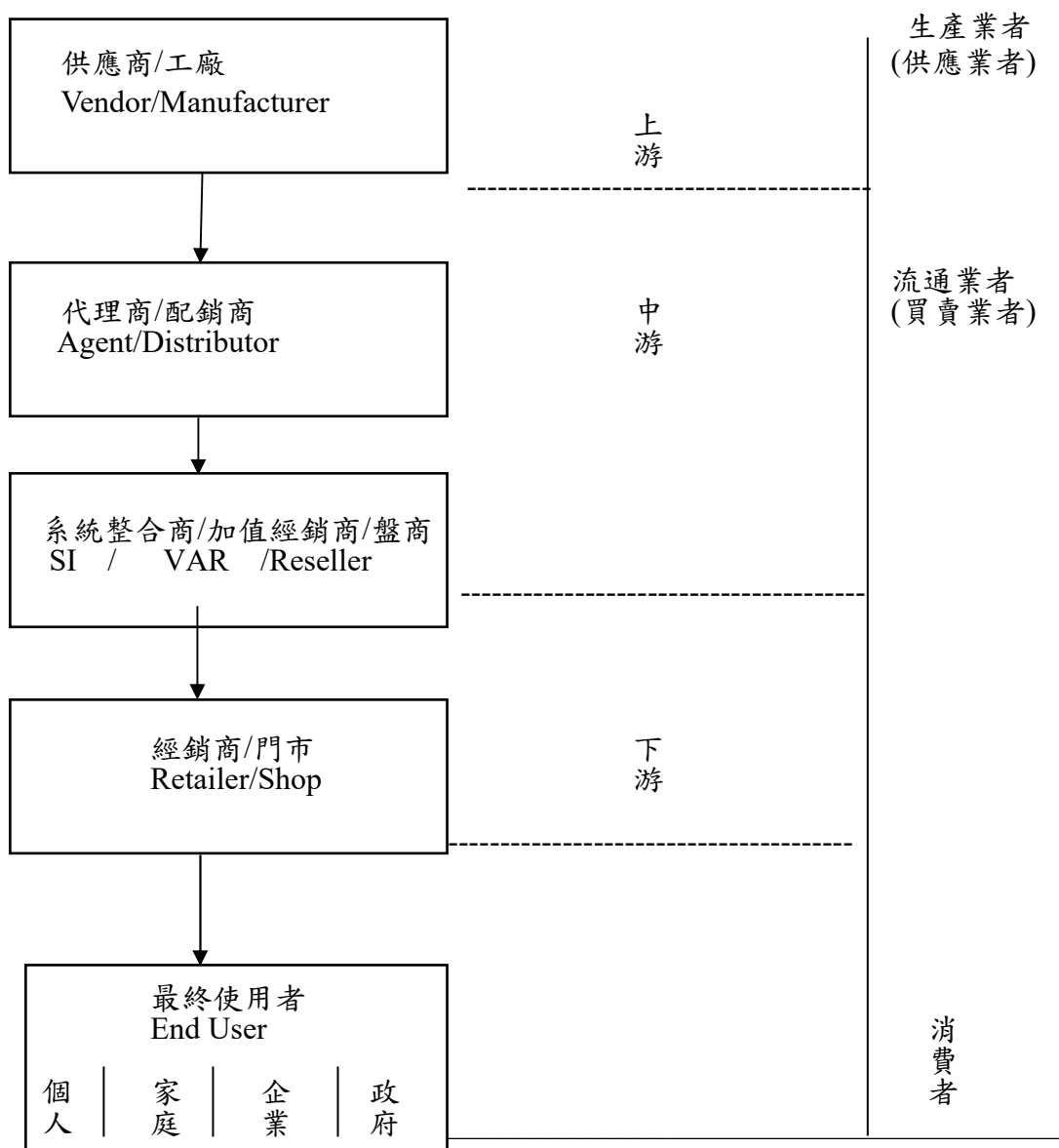
硬體維護與支援的市場相對於委外服務或是系統整合服務係屬於已經相當成熟的市場，加上企業通常有固定硬體更新、軟體升級的時間循環，因此硬體維護與支援的成長較低，顧問諮詢服務業、系統開發與整合、軟體維護與支援等項目則持續維持與現有的客戶進行長期的合作之外，另積極開發新客戶。近年來，由於全球經濟不景氣的影響，企業在節省營運成本及提升核心競爭力的考量下，逐漸將非核心的業務進行委外，在此風潮下，身為委外服務核心內容的商業流程管理與資訊科技管理，將因此有成長的空間。

### 2.產業之趨勢

針對各產業、客戶不同領域的專業需求，著力於推展雲端運用、擴大虛擬化應用層面、強化資安、海量資料應用之解決方案，並持續進行市場行銷，建置自有應用軟體品牌。本公司服務包含企業公/私有雲基礎架構建置與規劃、網路系統規劃、資訊安全、備份備援規劃、金融機構資訊整合建置服務、雲端監控管理、軟體發展、專案開發、推介視訊投影新產品及整合、文件微縮影像製作、資訊影像處理、文件數位化、物流倉儲管理系統、保險軟體、保險產業資訊服務及資訊設備委外維護管理等全方位資訊整合服務，並以行動化、快速化微型應用提供專業整體系統服務為努力的目標。

### 3.產業上、中、下游之關聯性

本公司在整體資訊產品通路架構中位處系統整合商，其上游為各類資訊軟/硬體成品製造商及專業通路經營之配銷商/代理商，下游主要為銷售資訊產品之經銷商/門市，以至最終消費者(如個人、家庭、企業及政府等)。產品主要銷售對象為政府機關、金融機構、一般企業及學校等大型用戶，主要收益係運用 Know-how 及提供服務所賺取之利潤。由於銷售對象多為大型客戶，產品數量頗具規模，因此產品貨源除直接來自供應商，亦有直接向代理商或配銷商進貨，故本公司扮演系統整合商、代理商及經銷商多重角色。



#### 4. 產品之發展趨勢

隨著資訊科技之發展，資訊產品將不斷地推陳出新，其發展趨勢如下：

- (1)雲端及微服務市場的成長，帶動企業軟體產品市場及 HPC 相關應用需求。
- (2)專業服務業者，將朝結合專業資訊系統與管理經營策略方向發展。
- (3)金控整合帶動資訊系統建置需求。
- (4)系統開發將因新技術之引進，行動化、快速化的微型應用，而使成本逐漸降低。
- (5)由於技術不斷精進，產品日趨於標準化、規格化，將使得轉鑰系統整合更為容易。
- (6)數位化影像服務及應用將更為廣泛。
- (7)數位家庭相關之數位消費性電子產品推陳出新。
- (8)資訊技術及服務快速的發展，目前雲端服務模式漸趨成熟，企業可運用雲端共享機制開創新形態服務事業。
- (9)因應影像市場轉變，自行開發 DOC.M 軟體，搭配 Kodak 相關軟體系統銷售，提供作業環境的影像作業架構系統，豐富軟硬體產品層面。
- (10)針對海外市場因系統軟體競爭激烈，市場需求趨近飽和，目前評估著重於應用軟件顧問服務及開發之預期效益。

## 5.競爭情形

資訊科技日新月異，產品不斷更新，又資訊服務業所涵蓋之業務範圍日趨廣泛。國內資訊服務業，屬於完全開放之競爭市場，國內外廠商加入競爭者眾多，然基於業者之競爭優勢與利基條件各有不同，即使從事相同業務，其所專精之市場區隔亦有顯著的差異，就業務性質與利基市場完全一致而言，目前，本公司並無完全一致之競爭同業，僅能列舉在營業項目與市場區隔近似之廠商競爭對手，其相對參考資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 主要產品/系統/服務      |
|---------|-----------------|
| 大同世界科技  | 雲端應用及系統整合服務     |
| 精誠公司    | 銀行、證券、期貨、流通業    |
| 凌群電腦    | 銀行、證券、醫療系統及 EDI |
| 鼎新電腦    | 客戶企業電腦軟、硬體系統整合  |
| 大綜電腦    | 系統整合服務業務        |
| 資通電腦    | 稅務行政、醫療業        |
| 敦陽科技    | 系統整合服務業務        |
| 中菲電腦    | 銀行、證券、期貨、流通業    |
| 中華電信    | 雲端應用及系統整合服務     |

## (三)技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止之專業服務費用如下：

本公司並未專設研究發展部門，但分屬於部門之程式設計師與工程師皆能提供系統整合所需之軟體開發與技術。

單位：新台幣仟元

| 項目年度   | 110 年度 | 111 年度第一季 |
|--------|--------|-----------|
| 專業服務費用 | 78,397 | 20,288    |

### 2.最近年度及截至年報刊印日止已開發成功之技術或產品如下：

#### A.系統整合部

| 年度    | 研發成果              | 說明                             |
|-------|-------------------|--------------------------------|
| 110 年 | FORTUNE CMP 雲管理平台 | 將既有 CMP 系統升級重新產品化及模組化，整合於系統平台上 |

#### B.保險產業資訊服務部

| 年度    | 研發成果                             | 說明            |
|-------|----------------------------------|---------------|
| 110 年 | 1. 台新人壽-2021 New ISWL Product 專案 | 110 年 4 月完成上線 |
|       | 2. 台新人壽-202109Prod 新商品專案         | 110 年 9 月完成上線 |
|       | 3. 安聯人壽-整合 E 網通/E 服務各項功能         | 111 年 3 月完成上線 |

### C.影像服務部

| 年度    | 研發成果                      | 說明                         |
|-------|---------------------------|----------------------------|
| 110 年 | 衛生福利部食品藥物管理署醫療器材線上審查系統擴充案 | 提供線上文件匯入、審查管理機制，逐漸擴充文件應用範圍 |

### D.物流服務部

| 年度    | 研發成果                                                         | 說明                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 110 年 | 進行新版倉儲控制系統 (WCS) 開發，強化 AGV/AGF/電子標籤設備整合功能，提供自動化整合能力，提升倉儲搬運能力 | 利用 AGV/AGF/電子標籤等設備，經由華經 WCS 服務，可以順利整合各自自動化設備，減少客戶人為操作 |

### E.資訊加值服務部

| 年度    | 研發成果                          | 說明                  |
|-------|-------------------------------|---------------------|
| 110 年 | 1. 和安保險產壽險代理人行政管理系統軟體購置案建置及導入 | 110 年 3 月全案建置及導入完成  |
|       | 2. 中國電子 ERP 決策分析管理系統建置專案      | 110 年 5 月全案建置及導入完成  |
|       | 3. 保險代理人公會企業資訊整合系統需求擴充專案      | 110 年 10 月全案建置及導入完成 |
|       | 4. 國泰世華 NDLP 開道端資料外洩防護系統建置專案  | 110 年 10 月全案建置及導入完成 |
|       | 5. 保險代理人公會業務員外部法遵課程通報需求專案     | 110 年 12 月全案建置及導入完成 |

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.長期業務發展計畫

- (1) 充實產業知識，培養產業資訊網路之專業技術人員，開發核心技術產品，如物流、產險、壽險、金融及無線通信等。
- (2) 發展建置模組產品，配合市場趨勢，提供全方位的資訊委外服務。
- (3) 引進新的解決方案，擴展對產壽險公司在資訊需求上更完整的服務，引進跨產業別之產品，切入產壽險以外之產業。
- (4) 加強與國際知名科技公司合作關係，提昇技術研發能力，開發高附加價值產品。與相關廠商與顧問公司形成策略合作關係，共同開發市場與進行專案整合。
- (5) 積極開發新產品，朝向多角化、多元化之專業經營為目標，鞏固永續經營基礎。
- (6) 針對資訊安全、多雲應用、HPC 及巨量資料儲存等業務，將因應客戶對資料安全及檔案、郵件保存有增無減之需求，提出儲存空間該如何規劃及利用之方案，另外針對機房資訊設備、伺服器及虛擬機設備監控和效能上的調教也將發展更完整的規劃。
- (7) 改變硬體領先的銷售模式，建立以資訊服務為導向之業務規劃，因應行動化、雲端化等新資訊概念，結合自有軟體與文件影像 Knowhow，帶動硬體需求，計畫朝向建立文件雲服務的整體方案。
- (8) 研發新的解決方案組合，提供結合異質媒體轉換機制，提高應用系統彈性，以區隔傳統競爭對手，增加獲利空間。

- (9) 隨網路環境日趨複雜，網路暨系統整合服務的需求提高，培養跨平台及應用系統間的整合能力，並深耕原有客戶群，在熟悉的產業中找出新的核心發展競爭優勢、另發展新領域及新目標客戶群，拓展新的領域及新的企業解決方案，提昇公司價值、塑造品牌形象、增加對手競爭門檻，另聯合委外服務及軟體部門的服務，以提供客戶更完整的系統整合服務，利用綜效達成既定目標。
- (10) 與國內外 ERP 軟體系統廠商合作，將進步的 know how 帶入經營的區域內，除培養公司專業人才外，提供客戶最新的管理知識與工具的使用經驗，達成公司、人才、客戶三贏的目標。
- (11) 嘗試爭取營利公家機關標案的機會。營利公家機關於近年意識到物流服務的重要性，已階段性規劃並導入物流管理系統，持續嘗試透過合作夥伴的關係或以直接參與的方式提供我們所代理的國際型物流系統。
- (12) 藉由專案經驗的累積發展自有產品，將現有模組-維修管理系統、人事薪資、進銷存、應收/付帳款、總帳、進銷項媒體申報...管理系統包裝多個產業別進銷存系統模組，同時發展特有行業別營運模組，期協助客戶快速建置合適之企業營運管理系統。
- (13) 針對不同的客戶類型，培養專門的工程師作為第二線人員，以利開發同類型的客戶。
- (14) 建立好的後勤支援能力，如加強 UHD 客服的功能。
- (15) 應用軟體顧問服務及開發，與其他的軟體整合公司一起參與市場上的各種機會，聯手開發有市場價值的應用軟體。
- (16) 規劃高階投影機種銷售，及探尋開發適合的新銷售產品。
- (17) 銷售 SPSS 統計分析軟件，盡量與其他銷售 SPSS 的經銷商保持友好連繫，減少價格戰的機會，向客戶提供更佳的售後服務。
- (18) 統計分析的顧問服務、技術培訓及應用軟件開發，建置更多元化及個人化的統計分析培訓服務，持續投入資源開發特定行業的應用軟件開發。
- (19) 聚焦資訊安全產品技術，加強資安健檢、資安威脅偵測管理機制、端點偵測及防護三個主軸的技術能力。
- (20) 發展智能機房管理系統，解決機房營運上基於管理、告警、稽核、記錄與控制等需求。適合實現智能機房、無人機房、異地備援機房及 IDC 設備託管機房的輕鬆管理。

## 2.短期業務發展計畫

- (1) 開發自有產品、及引進新產品並培養技術能力。
- (2) 引進新的軟體元件與程式技巧，即時改善專案運作效率，有效降低成本，提升競爭力。
- (3) 持續推動企業資訊安全及資料整合、集中備援的解決方案，建立系統整合專家的企業形象，藉以拓展更多商機。
- (4) 提升對既有客戶的服務品質以穩固並深耕既有客戶的服務範圍。
- (5) 維護品牌形象，擴大市場佔有率，並加強售後服務品質，把握新客戶拜訪及服務機會，拓展相同性質客源服務機會，擴大擁有客群。
- (6) 持續投入政府大型委外案及影像系統應用建置等相關專案，並且積極開拓非公文檔案管理範疇之便民業務，增加影像服務的領域。
- (7) 利用醫療院所健保申報與醫療審查數位化、及會計師律師等大量文件需求應用等契機，擴大客戶拓展業務。
- (8) 開發物流倉儲管理系統自有模組與新增功能提供客戶更多服務。
- (9) 網路行銷 WMS 解決方案，發掘快速導入模式的商機。
- (10) 持續以優質服務鞏固現有客戶，強化資訊人力委外及資訊系統建置開發需求上之合作關係。
- (11) 提升技術人員的專業能力，並搭配跨部門合作機制，提供客戶多元化的服務，提昇業務量及市佔率。透過網路尋找相容性料件或研究相容性料件，降低硬體維護成本。

- (12) 透過香港華經公司研究在香港推廣 FIS CMP 的雲端系統。因應新冠肺炎疫情，靈活處理市場推廣之力度。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度   |    | 109 年度    |      | 110 年度    |         |
|------|----|-----------|------|-----------|---------|
|      |    | 金額        | 比例%  | 金額        | 比例%     |
| 海外地區 |    | 38,589    | 2%   | 38,846    | 2%      |
| 國內地區 | 北部 | 1,727,545 | 80%  | 1,777,873 | 83%     |
|      | 中部 | 183,420   | 8%   | 85,871    | 4%      |
|      | 南部 | 211,444   | 10%  | 245,913   | 11%     |
|      | 小計 | 2,122,409 | 98%  | 2,109,657 | 98%     |
| 合 計  |    | 2,160,998 | 100% | 2,148,503 | 100.00% |

#### 2.市場占有率

單位：新台幣仟元

| 廠商名稱   | 營業收入(淨額)  |    | 稅後純益(損) |    | 稅後純益(損)率 |    |
|--------|-----------|----|---------|----|----------|----|
|        | 金額        | 排名 | 金額      | 排名 | %        | 排名 |
| 華電網    | 6,192,732 | 1  | 171,524 | 4  | 2.77     | 5  |
| 凌群電腦   | 5,869,595 | 2  | 214,977 | 2  | 3.66     | 4  |
| 大同世界科技 | 4,271,883 | 3  | 178,279 | 3  | 4.17     | 3  |
| 中菲電腦   | 4,074,981 | 4  | 426,772 | 1  | 10.47    | 1  |
| 三商電腦   | 3,490,591 | 5  | 149,261 | 5  | 4.28     | 2  |
| 華經資訊   | 2,148,503 | 6  | 44,683  | 6  | 2.08     | 6  |

資料來源：各公司財務報告書。稅後純益率＝稅後損益／營業收入淨額。

#### 3.市場未來供需狀況

##### (1)資訊產品市場：

(a)電腦市場：隨著各項基礎建設已經規劃與建置，網路環境愈來愈成熟，不但許多過去已完成 e 化的大型企業將面臨換機或新添設備，對於中小企業來說也極需趕上潮流，因此包括 e 化軟體、資安、網路、雲端等相關的各式硬體及周邊，都將是創造市場價值的新機會。

(b)資訊軟體市場：虛擬環境技術在軟體界受到相當熱門的討論，尤其具有節省硬體成本、更有效的使用資源及更安全的資訊防護等功能優點。因此在技術的應用層面上，大量終端用戶的需求，已經使虛擬環境技術以相當快的步伐應用到企業實際的生產流程之中。當企業在建置虛擬環境系統時，除需取得軟體授權費用外並需引進新軟體，將可帶動軟體產業市場成長。

(c)系統整合：就供給面觀之，系統整合商除須擁有品質優良及性能穩定之硬體設備外，更須具備應用軟體開發及維修能力，由於參與國內大型系統整合標案業務，需具長期累積之技術與經驗之進入門檻。就國內資訊服務業市場之需求面而言，在政府持續推動國家資

訊通信基礎建設、產業生產自動化、金融自由化及民間生活資訊化等有利條件下，顯示政府單位仍為國內系統整合商未來最主要之客戶，因此系統整合及附屬之電腦與週邊設備買賣市場規模仍將持續成長。

(2)維護市場：各家銀行相繼合併，維護規模變大，對維護廠商之需求升高服務。另伺服器、網路之正常運作及資訊安全之控管，更是影響企業內電腦設備正常運作與否之重要因素，而網路之普及化造就伺服器及網路設備持續成長，對於維護市場之比重也逐年增加。惟原廠因業績壓力與日俱增，紛紛投入爭搶維護市場，使得維護市場競爭激烈。另外，在降低費用支出的前提下，客戶機房或 IT 委外需求也同步增加。

(3)專業影像服務市場：(a)銷售：需求持續存在，換機、升級都是需求。  
(b)專業服務：現有政府標案日趨減少或流於價格競爭，除努力固守現有勞保局等客戶外，擬轉向民營中小型企業，針對數位化需求提供完整解決方案。

(4)影像產品市場：投影機量能逐年緩步下滑，新機種逐年提昇亮度與規格，傳統燈泡投影機量能將逐漸被混光及純鐳射機種取代。

(5)物流服務市場：物流業從早期的製造後產生產品進入庫存，中期專責為需要庫存空間的業者提供倉儲管理服務的第三方物流，到近期走向專業物流倉儲營運、物流地產業的趨勢，加上過去倉儲多建立於規格較落後的設備上或有倉儲租地合法性的問題，將在這一波物流地產化的狀態下加劇發展。隨著硬體設備的需求，WMS 管理系統的需求度也勢必提升。  
過去華經服務的既有客戶在多年經營的狀況下，業務量持續成長，倉儲空間不敷使用造成對於倉庫空間擴建、倉儲增設的需求大幅提升。一但有倉庫建立的需求產生，就有 WMS 系統導入的必要。

(6)資訊加值服務市場：現行中大型企業多朝人力委外的方式進行資訊服務，且為節省成本虛擬化需求將會提昇，因此市場人力需求將會增加，並配合多元化產品導入，將可帶動產業市場成長。

#### 4.未來成長性

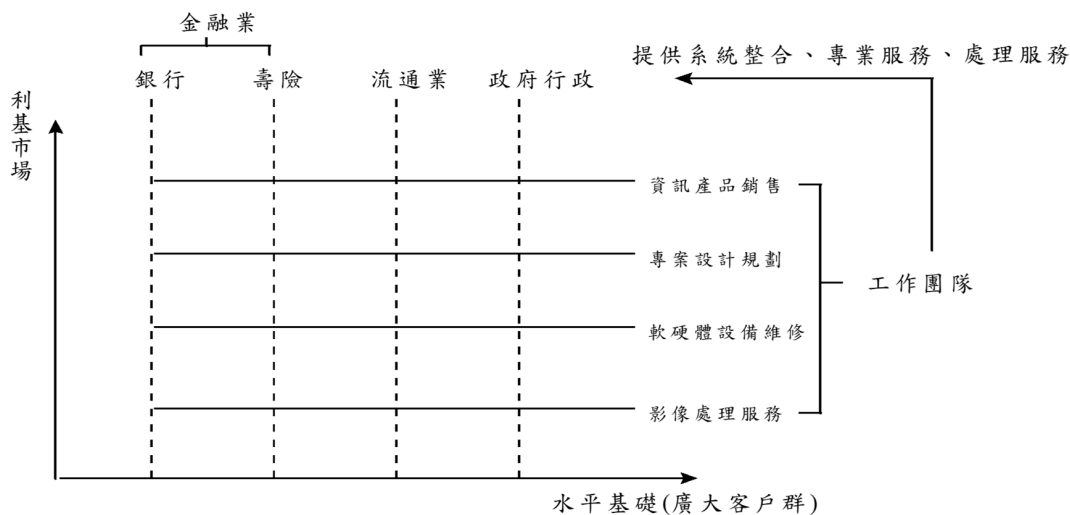
(1)掌握政府提升經濟方案，增加就業機會及促進經濟成長機會，其中政府多項投資打造智慧台灣。透過國家發展重點計畫推動及實行一系列措施下，可望擴大國內內需市場，並提升相關產業的能量，帶動政府機構及民間企業團體，軟、硬體之採購需求；資訊網的連線與更新維護，亦隱藏商機。建構智慧交通系統及智慧生活環境：交通管理智慧化、陸空海運輸智慧型整合、物流智慧化、通關智慧化、票證整合與電子化；智慧型醫療照顧、智慧型安全、智慧化金流及電子交易。

(2)數位家庭相關產品發展潛力  
結合資訊、通訊、家庭娛樂、智慧型家電等功能於一身的數位家庭應用，將逐漸成為資訊業界開拓市場的重心，除硬體易學易用、寬頻環境之完備外，數位內容將是決定數位家庭普及的關鍵因素，逐漸著重人性化及互動功能的設計。

- (3) 建置底層架構模組，縮短客製化時間及人力成本，提高營收會員系統模組化可推廣至其他產業(如飯店業等)，提昇業務量及市佔率。
- (4) 擴大強化文件影像化，只要還有紙張存在的一天，文件影像就有存在的價值，挖掘深耕文件數位化市場的發長潛力。除了單純的文件影像化之外，提供 After Scanning 的服務，例如提供與其他資訊系統介接，增加資料應用效益。將是未來重要的核心項目。
- (5) 台灣未來將面臨諸多外部環境的轉變，加上亞洲各國經濟競爭力逐年提升，及全球經濟循環，國內企業省思為保持競爭優勢需對企業整體做些彈性調整以因應這些轉變與衝擊，紛紛採用降低成本的方式提高競爭優勢，如 IT 委外服務等；另金融產業成立整合性控股公司的風潮，皆為國內資訊服務業者提供商機。
- (6) 近幾年來勞基法修訂造成人力成本提高，造成客戶端需要委外人力服務持續成長，雲端建置議題及洗錢防制因應商機逐年提昇，對於委外及駐點的服務人力需求量增加。  
面對前述需求與成長性，本公司累積多年的市場經驗，得以掌握市場需求，積極地引進世界級的資訊科技與產品，以及針對不同客戶管理的實際需求規劃適宜的軟體，可提供完整的系統整合及應用軟體服務，為客戶提供了高效率、高品質的服務，創造與客戶雙贏之局面。

#### 5. 競爭利基：

本公司主要經營策略為以規模經濟為核心競爭力來擴大市場佔有率，建構廣而厚之水平基礎，再由既有基礎上發展垂直之利基市場。所謂水平基礎乃指本公司擁有完整且經驗豐富之專業人力，藉由此涵蓋行銷、設計規劃及支援維修等不同專業人才之工作團隊，逐步建立廣大之客戶群。所謂垂直利基市場乃指運用堅強陣容之工作團隊，將資訊科技與行業領域知識結合。本公司有鑑於服務業將為運用資訊科技最多之族群，因而選定金融業、保險業、流通業及政府機關為其主要發展市場，多年來經承攬無數各項專案，已漸建立良好口碑與信譽。



資料來源：本公司提供

茲將本公司之競爭利基分述如下：

#### (1) 長期優良之商譽及多角化之客戶基礎

本公司自營運以來，即致力於深耕國內資訊服務業市場，秉持「誠信、創新、服務」之經營理念，不斷地自我要求，提昇技術與服務品質，在過去數年來所承攬之多項專案中，逐漸建立口碑與信譽。另就國內系統整合廠商之角度來分析，本公司與國內其他系統整合廠商之區別在於：本公司係由硬體銷售進入系統整合，有兩種經營上之優勢：一是硬體銷售行銷障礙和成本比較低，比較容易建立分散客戶基礎，二是硬體銷售業務穩定度高於軟體開發之承包，而中小型軟體公司之經營風險相對偏高，不易晉升為大型系統整合廠商。此外，本公司亦是少數能進行市場多角化經營之系

統整合業者，由純粹金融業之系統整合商，進入流通業之系統整合市場，降低對單一產業之市場集中風險。

## (2)專業之技術能力及豐富的行業別知識

本公司多年來在服務國內各大企業之各型電腦主機作業環境中累積相當豐富之經驗，可針對不同企業環境需求來規劃業務應用系統，以提昇企業經營效率。另本公司為提供予客戶高效率、高品質之服務，不斷地引進一流之資訊科技與產品，積極爭取與世界大廠合作，藉由資訊科技與行業領域知識之有效整合，俾能提昇業務之附加價值。茲將本公司之利基市場分述如下：

### (a)金融業

在日常銀行交易行為中，行員用來紀錄交易之檔案都存放在總行大型系統主機(Host)上，透過電信網路系統，連結分行伺服器(Server)，再以區域網路(LAN)連結行員之工作站(Client)；其中，大型主機市場為外商 IBM 及 UNISYS 天下，而分行伺服器和工作站則屬於開放系統，故系統整合廠商可自行研發解決方案(Solution)參加投標。

本公司在金融業所提供之主要產品為金融端末系統，係指分行伺服器及工作站之軟硬體設備整合工作，本公司為 IBM 之代理商，基於與 IBM 長期合作關係下，十分專注在 IBM Host、IBM AS/400、RS/6000 作業平台及 LAN、WAN 之整合規劃。近年來，也積極與國內儲存設備龍頭 EMC 密切合作，銷售 EMC 儲存設備及備份備援解決方案。另外，也與 VMware 與微軟等國際軟體大廠密切配合，有良好銷售與規劃實績。綜觀目前國內前二十大銀行，多為本公司之核心客戶，故本公司堪稱國內少數經營成功之銀行系統整合公司。

### (b)保險業

隨著國家經濟建設持續推動，國民所得增加，教育水準普及，國人對於風險防阻及轉嫁之保險觀念提高，帶動保險業者的發展；在政府推行金融保險事業國際化及自由化政策宣傳下，加上因應網際網路上及電子商務日益興盛，保險業者無不積極推動資訊化作業以提昇公司本身競爭力。

本公司對保險業者提供專業服務及技術支援，經過長期耕耘，目前國內保險公司中(含產、壽險)，大多數為本公司之客戶，足見在保險業資訊化整合市場中，本公司著實扮演著舉足輕重之角色。本公司提供包括台灣在內之亞太地區壽險及產險統之管理、銷售、教育、修改及諮詢等服務。展望未來，本公司在既有客戶基礎下，更從事於提供國際頂尖的保險產業解決方案以及國際性壽險軟體在地化(Localization)，持續為客戶提供符合其需求的服務，本公司於保險業之專業系統整合地位將更趨穩固。

由於本公司在保險系統市場中多年的經營，擁有不少一流的人才，能提供高效率、高品質的服務。並且因應時代趨勢跟政府政策，往數位金融的方向持續努力，將可抱持長期的市場優勢。

### (c)流通業

鑑於台灣近年零售物流業者的快速發展，包括新引進的藥妝連鎖門市業者、百貨精品代理業者、港口物流倉儲業者、精密製造業者，以及台灣物流產業所造成的倉儲作業需求大增，都是物流倉儲管理系統及具潛力的客戶群，華經以掌握核心技術、相較於國外產品，更具競爭力的價格，都將有效的在各個不同的業種和業態中累積實務的經驗，足以為系統銷售與顧問導入專案帶來更大的契機。

## (3)提供整體專業之影像服務

(a)擁有 30 年文件影像軟硬體整合技術。

(b)銷售知名品牌 Kodak alaris、Epson 掃描設備。

(c)擁有自行研發軟體與整合之技術團隊。

(d)原廠提供各種應用等級之入門軟體與高端工作流程系統，產品線完整，不需外援。

(e)同業間唯一「技術」、「知名品牌設備」與「BPO 專案業務團隊」三者兼備的公司。

整體而言，本公司於專業影像服務市場耕耘已屆二十餘年之久，已累積相當豐富之技術與經驗，備有完整軟硬體系統與人力，為國內政府機關、金融機構、醫院及各大企業提供文件數位化代製服務。

#### (4)完整之服務網及優良之客戶關係

本公司在桃園、新竹、台中及高雄等地區均設有分公司，佈置全省性之服務據點，提供客戶快速便捷服務，於資訊服務市場上建立良好商譽，復因擁有綿密之服務網，致本公司在提供全島網路相關之系統整合等業務方面，擁有競爭對手所難企及之服務品質。再者，華經資訊長期以來與客戶間一直維持著長期良好之「伙伴關係」，深入既有客戶核心替換不易，運用既有客戶群增加加值服務機會，由於此種「相輔相成」之良性互動關係，不斷降低客戶費用支出，亦節省本公司之營運成本，故本公司所秉持「共榮共存」信念堪稱絕佳之競爭利基，亦為「永續經營」之最好保證。

### 6.發展遠景之有利與不利因素

#### (1)有利因素：

- (a) 政府推動國家發展重點計畫，打造台灣邁向科技化服務業決心明確。
- (b) 政府提供租稅獎勵、優惠融資以及技術協助等來鼓勵企業電腦化。
- (c) 服務業的持續成長，而服務業使用電腦強度大。
- (d) 電子商務發展，網路服務業、網路市場、雲端服務等相關產品的增加。
- (e) 教育機構、公、民營機構網路化、電子化及資訊化市場。
- (f) 數位化影像的廣泛應用。
- (g) 政府電腦中心委外處理商機釋出。
- (h) 政府積極倡導資訊化教育逐漸普及與落實的情況下，對資訊設備之需求將激增。
- (i) 網路安全議題持續升溫，帶動資安產品的需求及資訊安全委外服務市場機會。
- (j) 數位化影音內容市場受到寬頻以及消費模式改變等因素影響，未來呈現成長的趨勢。
- (k) 多元娛樂功能帶動週邊商機。

#### (2)不利因素

- (a) 產業外移。
- (b) 對於資訊安全等熱門話題，各競爭廠商皆投入相當資源，加上同業低價競爭，造成競爭相對激烈。
- (c) 企業受到物價波動影響使營運成本不斷增加。

#### (3)因應對策

- (a) 加強員工在職培訓與充實產業專業知識，提升員工生產力與專業技術能力，增強服務能力，提高服務品質。
- (b) 針對不同的客戶類型，培養專門的工程師，以利開發同類型的客戶。
- (c) 增加產品線與服務內容。
- (d) 開拓海外地區業務，佈局區域性營運方式。
- (e) 在環境方面，審慎規劃未來發展方向及重點；資金方面，落實內部控制制度，嚴格審查計劃之年度預算。
- (f) 提供具有特色之高附加價值產品，並以跨部門解決方案的整合與支援建立核心競爭力，與上下游廠商策略聯盟、爭取原廠更多資源支援、積極開發新合作廠商及新通路。

(g) 善用有利因素，積極建立有利槓桿，減低不利因素之衝擊。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.商品主要用途

| 主要產品或服務項目            |          | 主要用途或功能                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 電腦設備<br>電腦設備<br>電腦設備 | 電腦硬體     | 提供公司、機構團體辦公室自動化及電腦區域網路所需之電腦、電腦週邊設備及相關整合技術諮詢服務。                                                                                                                                                                                              |
|                      | 系統軟體     | 提供電腦使用者應用之程式工具。                                                                                                                                                                                                                             |
|                      | 應用軟體     | 提供任何需要使用以倉儲作業為核心之資訊管理系統客戶快速且專業的系統導入。<br>因應客戶所屬產業別特殊性，量身定做符合業務需求的系統模組及功能。                                                                                                                                                                    |
|                      | 網路軟體     | 電腦網路連線用之設備及軟體。                                                                                                                                                                                                                              |
|                      | 列印裝置     | 電腦資料印製用設備。                                                                                                                                                                                                                                  |
|                      | 顯示裝置與投影機 | 電腦使用者應用之週邊設備。                                                                                                                                                                                                                               |
|                      | 其他週邊設備   | 1.提供電腦使用者各項應用所需之電腦週邊設備。<br>2.提供各類週邊應用技術支援服務。                                                                                                                                                                                                |
|                      | 影像處理產品   | Kodak Scanner、EPSON Scanner、EPSON 微噴影印機。<br>辦公室資訊、文件、表冊等各種重要及大量資料之儲存及媒體轉換，各客戶既有之資料庫整合，方便文件之查詢及調閱<br>電腦輸出管理系統，解決電腦報表列印、保存、分發與調閱等問題，減少紙張的使用並節省空間。<br>搭載新一代噴頭列印技術 Precision Core 精點微噴，不僅實現等同於輸出 20 張影印機水準的列印速度 (24ipm)，更可輸出高品質的文字與圖表，滿足商業文件需求。 |
| 電腦週邊產品耗材             |          | 電腦儲存、列印及簡報用之耗用材料。                                                                                                                                                                                                                           |
| 維修服務                 |          | 協助確保客戶之相關電腦設備能正常操作使用。<br>提供客戶產品銷售後維修服務之業務承攬。                                                                                                                                                                                                |
| 專業影像處理服務             |          | 運用專業的管理團隊與量產型工作流程設計，提供客戶大量、快速與高品質的文件影像產出服務。                                                                                                                                                                                                 |
| 其他                   |          | 提供個人或企業使用之資料處理設備。                                                                                                                                                                                                                           |

### 2.主要產品之重要用途及產製過程

本公司係資訊服務業之系統整合商，故不適用。

(三)主要進貨商品之供應狀況

本公司主要產品之供應狀況如下：

| 原料名稱     | 供應商                                                                                                               | 供應狀況 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 電腦硬體     | Dell EMC、IBM、群環、聚碩、台灣愛普生、Acer、NetApp、HPI、Lenovo、ASUS、Altos、QNAP                                                   | 充份供應 |
| 系統軟體     | VMware、CISCO、IBM、群環、聚碩、NetApp、Veeam、JUNIPER、Microsoft、Symantec、Red hat、InfuseAI、Forcepoint、HPE、敦新、UiPath、Dell EMC | 充份供應 |
| 應用軟體     | 華經自有品牌                                                                                                            | 充份供應 |
| 網路軟體     | CISCO、IBM、零壹、聚碩、群環、JUNIPER、Fortinet、Dell EMC、HPE                                                                  | 充份供應 |
| 列印裝置     | IBM、聯強、EPSON、HPI                                                                                                  | 充份供應 |
| 顯示裝置與投影機 | EPSON、AVER、SMART                                                                                                  | 充份供應 |
| 影像處理產品   | Kodak Alaris、EPSON                                                                                                | 充份供應 |
| 電腦週邊產品耗材 | 聯強、齊平、捷元、精技、志開、展基、昌達、明昌                                                                                           | 充份供應 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷售金額與比例及增減變動原因：

來自單一客戶收入均未達合併營業收入 10%。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例及增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 廠商名稱  | 109 年度  |             |         | 廠商名稱  | 110 年度  |             |         | 廠商名稱  | 111 年度截至前一季止 |                   |         |
|-------|---------|-------------|---------|-------|---------|-------------|---------|-------|--------------|-------------------|---------|
|       | 金額      | 佔全年度進貨淨額比率% | 與本公司之關係 |       | 金額      | 佔全年度進貨淨額比率% | 與本公司之關係 |       | 金額           | 佔當年度截至前一季止進貨淨額比率% | 與本公司之關係 |
| 台灣愛普生 | 256,603 | 16.79%      | 無       | 台灣愛普生 | 255,751 | 20.30%      | 無       | 台灣愛普生 | 59,418       | 16.41%            | 無       |
| 群環科技  | 234,043 | 15.31%      | 無       | 群環科技  | 215,047 | 15.31%      | 無       | 群環科技  | 47,256       | 13.05%            | 無       |
| 聚碩科技  | 150,330 | 9.83%       | 無       | 聚碩科技  | 153,517 | 12.18%      | 無       | 聚碩科技  | 19,932       | 5.51%             | 無       |
| 宏碁    | 186,185 | 12.18%      | 無       | 宏碁    | 65,957  | 5.24%       | 無       | 宏碁    | 366          | 0.10%             | 無       |

增減變動原因：本司之主要進貨項目為電腦及電腦相關週邊產品，維持與代理商進貨的方式，整體而言並無重大變動，供應商皆為國內外知名廠商，對供應商進貨金額增減變動，主要係因產業特性，會因承接專案性質、交貨條件及議價結果選擇較合適之供應商。

#### (五)最近二年度生產量值表

本公司係資訊服務業之系統整合商，故不適用。

#### (六)最近二年度銷售量值表

單位：台；套；新台幣仟元

| 主要商品          | 年度 | 109 年度(註 1) |           | 110 年度(註 1) |           |
|---------------|----|-------------|-----------|-------------|-----------|
|               |    | 銷售量         | 銷售值       | 銷售量         | 銷售值       |
| 電腦設備及系統整合     |    | 355,498     | 1,338,822 | 351,168     | 1,284,604 |
| 電腦視訊產品        |    | 18,444      | 325,453   | 16,626      | 316,942   |
| 電腦影像產品        |    | 687         | 17,287    | 384         | 8,542     |
| 維修服務(註 2)     |    | -           | 204,661   | -           | 225,066   |
| 專業影像處理服務(註 2) |    | -           | 24,454    | -           | 26,772    |
| 專業服務及其他 (註 2) |    | -           | 250,321   | -           | 286,577   |
| 合 計           |    | 374,629     | 2,160,998 | 368,178     | 2,148,503 |

註 1：最近二年度商品外銷比率未達全部營業額的 0.01%，故不分別表示外銷數量及金額。

註 2：屬勞務提供，故無銷售量。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年度                      |      | 109 年度 | 110 年度 | 至 111 年 4 月 30 日止 |
|-------------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數        | 業務人員 | 38     | 30     | 33                |
|                         | 技術人員 | 188    | 204    | 201               |
|                         | 行政人員 | 91     | 90     | 86                |
|                         | 合 計  | 317    | 324    | 320               |
| 平均年歲                    |      | 40     | 40     | 40                |
| 平均服務年資                  |      | 9      | 9      | 9                 |
| 學 比<br>歷<br>分<br>布<br>率 | 博士   | 0.32%  | 0.62%  | 0.63%             |
|                         | 碩士   | 9.46%  | 10.53% | 10.94%            |
|                         | 大專   | 82.64% | 81.73% | 81.25%            |
|                         | 高中   | 7.26%  | 6.81%  | 6.87%             |
|                         | 高中以下 | 0.32%  | 0.31%  | 0.31%             |

### 四、環保支出資訊

本公司係從事產品之測試、安裝及行銷，不會產生污染，更不致破壞生態環境，故本公司環境保護情形良好，並無防治污染之問題。

### 五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施

- (1)本公司依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項員工福利事宜，並依規定就每月營業收入、員工薪資提撥福利金。
- (2)本公司依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，並享有各種勞、健保給付權利。
- (3)本公司福利措施包括：
  - (a)結婚、生育、死亡補助慰問金。
  - (b)年節贈送禮品或禮金。
  - (c)舉辦旅遊、康樂等活動、員工健康檢查。
  - (d)全體員工除投保勞、健保外，另投保團體保險。(含壽險、意外險、醫療險、職災險)

(e)教育訓練：為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練。

(f)貸款福利計劃：為照顧員工生活，協助員工解決臨時需用，凡任職滿6個月之員工均可申請「緊急需用貸款」；另業務代表及工程師因業務需求需購買機車者，得申請「機車預支貸款」。

## 2.員工進修與訓練

本公司訂有「員工培育訓練辦法」，凡本公司員工有業務及在職進修之需要者，得經過申請核准後派外受訓。內部訓練則依本公司年度預算所編列規劃之課程，提請簽呈核准後舉辦。

本公司110年度員工訓練總支出為875仟元，課程內容涵蓋公司治理、財務會計、業務行銷、工程師技術訓練與認證培訓、勞工安全衛生、人力資源管理等相關課程。

## 3.退休金制度

本公司訂有勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，按薪資總額百分之二提撥退休基金。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4.勞資間之協議：本公司截至目前為止並無勞資間之協議情形。

## 5.員工權益維護措施：

本公司依勞動檢查法應公告事項規定，於內部網站公告有「員工申訴管理辦法」，凡本公司員工如發現本公司有違反勞動基準法、職工福利金條例、勞工保險條例、勞動檢查法及就業服務法相關事項之法令內容規定時，得逕向本公司高層主管總經理或董事長、各部門主管或人力資源主管單位、台北市政府勞工局或台北市政府勞工局勞動檢查處，提出申訴。

## 6.員工行為或倫理守則：

本公司訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工申訴作業要點」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「紀律管理規則」，規範本公司從業人員違反公司紀律時，如違紀內容，涉及不法或單位主管行為者，或屬舉發貪污舞弊、挪用公款等重大情節案件……等，舉發人員可依上述規範舉發，並對員工行為或倫理(如品行不端、行為粗暴屢戒不改、言行不檢有損公司信譽者、服務態度惡劣，嚴重影響公司形象者、洩漏公司業務、技術或智慧財產之機密者、無故違抗主管正當之管理或業務督導人員合理指導態度倨傲者…等)，訂有各項獎懲規定。

## 7.工作環境與員工人身安全保護措施：

(1) 本公司辦公大樓建構之初，即以建立安全工作環境為第一考量，為維護員工及辦公區域工作之安全，並設有大樓警衛及訂定「門禁管理辦法」，各辦公區域皆設置門禁讀卡式管理系統，員工需持卡片感應始得進入各辦公區域，有關訪客來往、快遞文件及貨物之收送、夜間及例假日門禁管理、地下停車場之進出等亦有明確規定，以維護工作環境與員工人身安全。

(2) 除為全體員工投保團體保險(含壽險、意外險、醫療險、職災險)提供多一份保障外，更定期對消防及逃生設備檢查與更新，並定期實施各類災害緊急應變演練與安全教育宣導，期能有效率控管風險保障員工人身安全及免於災害傷害。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：無

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構

#### 1. 資通安全管理架構：

本公司依據 ISO 27001 國際資訊安全管理標準作業規定建置資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)，於民國 109 年通過 ISO 27001 認證，並持續於 110 年、111 年通過複驗，以強化確保公司資訊機密、完整及可用性，提升對企業及客戶相關資訊的防護。

公司內部設有資訊安全團隊，負責規劃、執行、稽核及改善資訊安全管理，並建立相關管理辦法及處理準則以供遵循，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，防範異常災變、資料損毀及資料失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運，並確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境。

#### 2. 企業資訊安全治理組織

本公司於民國 109 年設立「資訊安全管理委員會」，成員包含主任委員，由總經理擔任；資訊安全管理代表，由資深副總經理擔任；推行委員，由各事業群副總經理擔任；工作小組，成員包含資訊、企劃、人資、總務、稽核及各核心資訊技術服務部門代表。

資訊安全管理代表督導資訊安全工作小組進行資安各項標準制度之建置、實施與維持，以統籌協調及研議公司之管理制度、資源調度等事項，落實各項資訊安全管理措施之有效性，每年定期向「資訊安全管理委員會」彙報資安相關議題、方向及管理成效。

### (二) 資通安全政策

資訊安全，人人有責，確保公司資訊機密、完整及可用性。

### (三) 具體管理方案

1. 採縱深防禦架構，藉由重要機敏資料加密、端點防護與網路閘道防護，搭配網路存取管制、電子郵件防護等機制，防範由外而內的網路攻擊，與由內而外的洩密行為。
2. 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、密碼控管、存取授權及進行弱點掃描等稽核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式及建立備援機制，以強化端點防護。
3. 設置資安防護系統，防範電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料。
4. 定期對員工進行資訊安全教育訓練，強化員工的資安風險意識。
5. 定期檢視資安防護措施，關注資安議題，以確保其適當性及有效性。

### (四) 投入資通安全管理之資源

公司每年均編列資通安全相關預算，進行資通軟硬體設備適時汰換、升級、更新；採購防毒軟體、弱點掃描、源碼檢測等資安檢測工具，強化企業資訊安全防護能力；籌組資訊安全管理與執行團隊，規劃、執行、稽核及改善資訊安全管理作業，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務；委外延攬資安專業顧問及資安專業認證公司進行外部稽核、輔導與認證，建立嚴謹之資訊安全系統及運行機制。

### (五) 重大資通安全事件：

本年度無重大資通安全事件。公司建置之防毒軟體與網路防火牆設備防堵外部惡意攻擊與入侵，阻絕隔離及清除具有資安疑慮之入侵活動與檔案。

## 七、重要契約

| 契約性質       | 當事人                               | 契約<br>起訖日期                 | 主要內容                                                             | 限制<br>條件 |
|------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|
| 代理合約       | 臺灣愛普生科技股份有限公司                     | 111.4.1~112.3.31           | EPSON 投影機、掃描器及其耗材相關<br>產品之代理銷售                                   | 無        |
| 經銷合約       | Dell EMC                          | 111.4.1~112.3.31           | Dell EMC 系列產品經銷                                                  | 無        |
| 經銷合約       | IBM                               | 106.7.1~108.6.30<br>期滿自動續約 | IBM Business Partner Agreement<br>for Solution Providers         | 無        |
| 代理合約       | SOLCORP                           | 91.7.24~(註 1)              | INGENIUM 保險軟體台灣地區<br>總代理銷售合約                                     | 無        |
| 代理合約       | CSC computer<br>sciences Pte.Ltd. | 96.11.20~(註 1)             | Future First 等保險軟體台灣地區總代<br>理銷售合約                                | 無        |
| 代理經銷<br>合約 | eBaoTech<br>Corporation           | 98.06.01~(註 1)             | 保險軟體台灣地區總代理銷售合約                                                  | 無        |
| 授權合約       | Adobe<br>(香港華經簽訂)                 | 2013~(註 1)                 | Photoshop – After effect<br>Light room - Software                | 無        |
| 代理經銷<br>合約 | Synnex                            | 2021~(註 1)                 | PC peripheral                                                    | 無        |
| 次承攬合<br>約  | Kodak<br>(香港華經簽訂)                 | 2010~(註 1)                 | Scanner                                                          | 無        |
| 代理合約       | Help System<br>(SBAS 簽訂)          | 2012~(註 1)                 | Showcase Software                                                | 無        |
| 經銷合約       | IBM<br>(SBAS 簽訂)                  | 2020-2023                  | SPSS Statistic Software Series<br>Predictive Analytical Software | 無        |

註 1：甲乙雙方有一方欲終止合約，通知對方後隨即終止。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 簡明資產負債表—個體

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |          |
|---------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
|               |     | 106 年             | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年第一季 |
| 流動資產          |     | 999,190           | 1,008,023 | 1,356,808 | 1,306,400 | 997,223   | 不適用      |
| 不動產、廠房及設備(註2) |     | 230,979           | 227,791   | 223,572   | 284,073   | 280,709   |          |
| 無形資產          |     | 933               | 340       | 172       | 335       | 600       |          |
| 其他資產(註2、3)    |     | 299,301           | 291,925   | 297,268   | 342,366   | 429,144   |          |
| 資產總額          |     | 1,530,403         | 1,528,079 | 1,877,820 | 1,933,174 | 1,707,676 |          |
| 流動負債          | 分配前 | 403,777           | 389,655   | 724,325   | 787,741   | 539,102   |          |
|               | 分配後 | 431,762           | 424,636   | 759,306   | 815,726   | -         |          |
| 非流動負債         |     | 8,849             | 9,336     | 15,166    | 7,365     | 19,810    |          |
| 負債總額          | 分配前 | 412,626           | 398,991   | 739,491   | 795,106   | 558,912   |          |
|               | 分配後 | 440,611           | 433,972   | 774,472   | 823,091   | -         |          |
| 歸屬於母公司業主之權益   |     | 1,117,777         | 1,129,088 | 1,138,329 | 1,138,068 | 1,148,764 |          |
| 股本            |     | 699,612           | 699,612   | 699,612   | 699,612   | 699,612   |          |
| 資本公積          |     | 62,361            | 62,361    | 62,361    | 62,361    | 62,361    |          |
| 保留盈餘          | 分配前 | 360,599           | 369,455   | 380,085   | 383,055   | 396,481   |          |
|               | 分配後 | 332,614           | 334,474   | 345,104   | 355,070   | -         |          |
| 其他權益          |     | (4,795)           | (2,340)   | (3,729)   | (6,960)   | (9,690)   |          |
| 庫藏股票          |     | -                 | -         | -         | -         | -         |          |
| 非控制權益         |     | -                 | -         | -         | -         | -         |          |
| 權益總額          | 分配前 | 1,117,777         | 1,129,088 | 1,138,329 | 1,138,068 | 1,148,764 |          |
|               | 分配後 | 1,089,792         | 1,094,107 | 1,103,348 | 1,110,083 | -         |          |

註1：本公司106-110年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：本公司成立迄今尚未辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |                   |
|--------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                    | 106 年             | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 110 年第一<br>季(註 1) |
| 流動資產               | 1,082,626         | 1,104,672 | 1,446,640 | 1,485,876 | 1,384,114 | 1,321,865         |
| 不動產、廠房<br>及設備(註 2) | 250,641           | 248,245   | 243,243   | 302,510   | 298,155   | 297,892           |
| 無形資產               | 933               | 340       | 172       | 335       | 611       | 1,723             |
| 其他資產(註<br>2、3)     | 228,748           | 213,853   | 218,084   | 163,926   | 175,570   | 164,410           |
| 資產總額               | 1,562,948         | 1,567,110 | 1,908,139 | 1,952,647 | 1,858,450 | 1,785,890         |
| 流 動<br>負 債         | 分配前               | 439,946   | 429,759   | 755,737   | 808,393   | 691,109           |
|                    | 分配後               | 467,931   | 464,740   | 790,718   | 836,378   | -                 |
| 非流動負債              | 5,225             | 8,263     | 14,073    | 6,186     | 18,577    | 16,762            |
| 負 債<br>總 額         | 分配前               | 445,171   | 438,022   | 769,810   | 814,579   | 709,686           |
|                    | 分配後               | 473,156   | 473,003   | 804,791   | 842,564   | -                 |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益    | 1,117,777         | 1,129,088 | 1,138,329 | 1,138,068 | 1,148,764 | 1,161,041         |
| 股本                 | 699,612           | 699,612   | 699,612   | 699,612   | 699,612   | 699,612           |
| 資本公積               | 62,361            | 62,361    | 62,361    | 62,361    | 62,361    | 62,361            |
| 保 留<br>盈 餘         | 分配前               | 360,599   | 369,455   | 380,085   | 383,055   | 396,481           |
|                    | 分配後               | 332,614   | 334,474   | 345,104   | 355,070   | -                 |
| 其他權益               | (4,795)           | (2,340)   | (3,729)   | (6,960)   | (9,690)   | (8,021)           |
| 庫藏股票               | -                 | -         | -         | -         | -         | -                 |
| 非控制權益              | -                 | -         | -         | -         | -         | -                 |
| 權 益<br>總 額         | 分配前               | 1,117,777 | 1,129,088 | 1,138,329 | 1,138,068 | 1,148,764         |
|                    | 分配後               | 1,089,792 | 1,094,107 | 1,103,348 | 1,110,083 | -                 |

註 1：本公司 106-110 年度財務報表均經會計師查核簽證；111 年第一季財務報表經會計師核閱簽證。

註 2：本公司成立迄今尚未辦理資產重估價。

註 3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目       | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |              |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|                | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年第一<br>季 |
| 營業收入           | 1,276,499 | 1,539,602 | 2,123,179 | 2,082,470 | 1,886,147 | 不適用          |
| 營業毛利           | 159,222   | 159,651   | 184,064   | 201,404   | 198,293   |              |
| 營業損益           | 27,807    | 25,071    | 38,587    | 42,166    | 50,403    |              |
| 營業外收入及支出       | 15,815    | 27,331    | 17,469    | 5,163     | 5,532     |              |
| 稅前淨利           | 43,622    | 52,402    | 56,056    | 47,329    | 55,935    |              |
| 繼續營業單位本期淨利     | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    |              |
| 停業單位損失         | -         | -         | -         | -         | -         |              |
| 本期淨利(損)        | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    |              |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (4,380)   | (3,190)   | (1,718)   | (4,056)   | (6,002)   |              |
| 本期綜合損益總額       | 32,540    | 39,296    | 44,222    | 34,720    | 38,681    |              |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    |              |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -         | -         | -         | -         | -         |              |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 32,540    | 39,296    | 44,222    | 34,720    | 38,681    |              |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         |              |
| 每股盈餘(註2)       | 0.53      | 0.61      | 0.66      | 0.55      | 0.64      |              |

註1：本公司106-110年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：106年至110年度按當期加權平均流通在外股數計算。

簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目       | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |                   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年第一<br>季(註 1) |
| 營業收入           | 1,368,706 | 1,658,723 | 2,219,941 | 2,160,998 | 2,148,503 | 522,313           |
| 營業毛利           | 186,894   | 188,202   | 210,470   | 222,144   | 231,964   | 55,042            |
| 營業損益           | 35,223    | 33,978    | 44,931    | 47,260    | 53,159    | 10,338            |
| 營業外收入及支出       | 9,060     | 18,733    | 11,373    | 450       | 3,329     | 4,655             |
| 稅前淨利           | 44,283    | 52,711    | 56,304    | 47,710    | 56,488    | 14,993            |
| 繼續營業單位本期淨利     | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    | 10,608            |
| 停業單位損失         | -         | -         | -         | -         | -         | -                 |
| 本期淨利(損)        | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    | 10,608            |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (4,380)   | (3,190)   | (1,718)   | (4,056)   | (6,002)   | 1,669             |
| 本期綜合損益總額       | 32,540    | 39,296    | 44,222    | 34,720    | 38,681    | 12,277            |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 36,920    | 42,486    | 45,940    | 38,776    | 44,683    | 10,608            |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -         | -         | -         | -         | -         | -                 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 32,540    | 39,296    | 44,222    | 34,720    | 38,681    | 12,277            |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         | -                 |
| 每股盈餘(註 2)      | 0.53      | 0.61      | 0.66      | 0.55      | 0.64      | 0.15              |

註 1：本公司 106-110 年度財務報表均經會計師查核簽證；111 年第一季財務報表經會計師核閱簽證。

註 2：106 年至 110 年度按當期加權平均流通在外股數計算。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度    | 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 審查意見—個體 | 審查意見—合併 |
|-------|--------------|---------|---------|---------|
| 106 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李振銘、郭俐雯 | 無保留意見   | 無保留意見   |
| 107 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李振銘、郭俐雯 | 無保留意見   | 無保留意見   |
| 108 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李振銘、郭俐雯 | 無保留意見   | 無保留意見   |
| 109 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李振銘、郭俐雯 | 無保留意見   | 無保留意見   |
| 110 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡侑玲、林文欽 | 無保留意見   | 無保留意見   |

## 二、最近五年度財務分析：

### (一) 財務分析

#### 個體資訊

單位：新台幣仟元

| 分析項目             |                       | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 111 年第一季 |
|------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------|
|                  |                       | 106 年     | 107 年  | 108 年  | 109 年  | 110 年  |          |
| 財結<br>務構<br>(%)  | 負債佔資產比率               | 26.96     | 26.11  | 39.38  | 41.13  | 32.73  | 不適用      |
|                  | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率      | 487.76    | 499.77 | 515.94 | 403.22 | 416.29 |          |
| 償能<br>債力<br>(%)  | 流動比率                  | 247.46    | 258.70 | 187.32 | 165.84 | 184.98 |          |
|                  | 速動比率                  | 201.11    | 217.34 | 143.24 | 118.01 | 154.74 |          |
|                  | 利息保障倍數                | 3116.86   | 832.78 | 54.03  | 64.02  | 34.47  |          |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率(次)            | 2.90      | 4.32   | 4.88   | 3.99   | 5.17   |          |
|                  | 平均收現日數                | 125.86    | 84.49  | 74.79  | 91.47  | 70.59  |          |
|                  | 存貨週轉率(次)              | 11.67     | 12.59  | 11.68  | 7.31   | 9.15   |          |
|                  | 應付款項週轉率(次)            | 4.56      | 5.07   | 5.16   | 4.70   | 6.33   |          |
|                  | 平均銷貨日數                | 31.27     | 28.99  | 31.25  | 49.93  | 39.89  |          |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)       | 5.43      | 6.71   | 9.41   | 8.20   | 6.68   |          |
|                  | 總資產週轉率(次)             | 0.85      | 1.01   | 1.25   | 1.09   | 1.04   |          |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)              | 2.47      | 2.78   | 2.75   | 2.07   | 2.53   |          |
|                  | 權益報酬率(%)              | 3.30      | 3.78   | 4.05   | 3.41   | 3.91   |          |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | 6.24      | 7.49   | 8.01   | 6.77   | 8.00   |          |
|                  | 純益率(%)                | 2.89      | 2.76   | 2.16   | 1.86   | 2.37   |          |
|                  | 每股盈餘(元)               | 0.53      | 0.61   | 0.66   | 0.55   | 0.64   |          |
| 現<br>金<br>流<br>量 | 現金流量比率(%)             | 22.29     | -13.19 | -19.10 | -2.82  | 41.30  |          |
|                  | 現金流量允當比率(%)           | 201.23    | 207.26 | 35.78  | -16.10 | 26.02  |          |
|                  | 現金再投資比率(%)            | 5.14      | -7.03  | -14.04 | -4.06  | 15.57  |          |
| 槓<br>桿<br>度      | 營運槓桿度                 | 1.44      | 1.39   | 1.43   | 1.33   | 1.28   |          |
|                  | 財務槓桿度                 | 1.00      | 1.00   | 1.03   | 1.02   | 1.03   |          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負債佔資產比率下降：主係 110 年度多項專案款項收回，償還借款，流動負債減少所致。</li> <li>2. 速動比率增加：主係 110 年度多項專案款項收回，償還借款，流動負債減少所致。</li> <li>3. 利息保障倍數下降：主係 109 年度第四季承接多項專案，因資金需求增加借款，於 110 年度專案款項收回，陸續償還借款，致 110 年度利息費用增加所致。</li> <li>4. 應收款項週轉率上升、平均收現日數減少：主係因 109 年度承接多項大型專案之款項於 110 年度收回及加強應收帳款收款所致。</li> <li>5. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數減少：主係因 109 年度承接多項大型專案增加之備貨，已於 110 年度陸續出貨，期末存貨金額下降所致。</li> <li>6. 應付款項週轉率上升：主係 109 年度多項專案進貨之款項，已於 110 年度支付所致。</li> <li>7. 資產報酬率上升：主係 110 年度淨利較 109 年度增加，以及 109 年度承接多項大型專案之備貨，已於 110 年度出貨，故期末資產減少所致。</li> <li>8. 純益率上升：主係本公司致力自有產品銷售，提高毛利率，以及營業外收支因匯兌利益增加，故 110 年度淨利較 109 年度增加所致。</li> <li>9. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係 110 年度專案出貨，存貨減少，以及專案款項收回，營業活動淨現金流入增加所致。</li> </ol> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

註 1：本公司 106-110 年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。  
（註4）

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

#### 6.槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

# 合併資訊

單位：新台幣仟元

| 分析項目             |                           | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 111 年第一季<br>(註 1) |
|------------------|---------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-------------------|
|                  |                           | 106 年     | 107 年  | 108 年  | 109 年  | 110 年  |                   |
| 財結<br>務構<br>(%)  | 負債佔資產比率                   | 28.48     | 27.95  | 40.34  | 41.72  | 38.19  | 34.99             |
|                  | 長期資金佔不動產、廠房<br>及設備比率      | 448.05    | 457.14 | 473.77 | 378.25 | 391.52 | 395.38            |
| 償能<br>債力<br>(%)  | 流動比率                      | 246.08    | 255.54 | 191.42 | 183.81 | 200.27 | 217.38            |
|                  | 速動比率                      | 200.46    | 214.65 | 146.13 | 136.50 | 168.54 | 182.03            |
|                  | 利息保障倍數                    | 3164.07   | 837.68 | 54.27  | 64.53  | 34.80  | 53.42             |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率(次)                | 3.02      | 4.38   | 4.83   | 4.04   | 5.30   | 6.65              |
|                  | 平均收現日數                    | 120.86    | 83.33  | 75.56  | 90.34  | 68.86  | 54.88             |
|                  | 存貨週轉率(次)                  | 11.63     | 12.53  | 11.18  | 7.26   | 9.14   | 14.78             |
|                  | 應付款項週轉率(次)                | 4.63      | 5.09   | 5.07   | 4.72   | 5.99   | 5.96              |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 平均銷貨日數                    | 31.38     | 29.13  | 32.64  | 50.27  | 39.93  | 24.69             |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉<br>率(次)       | 5.35      | 6.64   | 9.03   | 7.91   | 7.15   | 7.01              |
|                  | 總資產週轉率(次)                 | 0.89      | 1.06   | 1.28   | 1.12   | 1.13   | 1.15              |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)                  | 2.41      | 2.72   | 2.69   | 2.04   | 2.42   | 2.38              |
|                  | 股東權益報酬率(%)                | 3.30      | 3.78   | 4.05   | 3.41   | 3.91   | 3.67              |
|                  | 稅前純益占實收資本額比<br>率(%) (註 7) | 6.33      | 7.53   | 8.05   | 6.82   | 8.07   | 8.57              |
|                  | 純益率(%)                    | 2.70      | 2.56   | 2.07   | 1.79   | 2.08   | 2.03              |
|                  | 每股盈餘(元)                   | 0.53      | 0.61   | 0.66   | 0.55   | 0.64   | 0.15              |
| 現<br>金<br>流<br>量 | 現金流量比率(%)                 | 21.10     | -13.07 | -17.54 | -0.29  | 26.86  | -5.49             |
|                  | 現金流量允當比率(%)               | 144.11    | 216.61 | 38.99  | -8.69  | 22.81  | -12.92            |
|                  | 現金再投資比率(%)                | 5.10      | -6.90  | -13.59 | -3.01  | 12.55  | -2.63             |
| 槓<br>桿<br>度      | 營運槓桿度                     | 1.35      | 1.30   | 1.38   | 1.30   | 1.27   | 1.35              |
|                  | 財務槓桿度                     | 1.00      | 1.00   | 1.02   | 1.02   | 1.03   | 1.03              |

最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）

1. 速動比率增加：主係 110 年度多項專案款項收回，償還借款，流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數下降：主係 109 年度第四季承接多項專案，因資金需求增加借款，於 110 年度專案款項收回，陸續償還借款，致 110 年度利息費用增加所致。
3. 應收款項週轉率上升、平均收現日數減少：主係因 109 年度承接多項大型專案之款項於 110 年度收回及加強應收帳款收款所致。
4. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數減少：主係因 109 年度承接多項大型專案增加之備貨，已於 110 年度陸續出貨，期末存貨金額下降所致。
5. 應付款項週轉率上升：主係 109 年度多項專案進貨之款項，已於 110 年度支付所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係 110 年度專案出貨，存貨減少，以及專案款項收回，營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：本公司 106-110 年度財務報表均經會計師查核簽證；111 年第一季財務報表經會計師核閱簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

華經資訊企業股份有限公司 111 年股東常會

華經資訊企業股份有限公司

審計委員會召集人：林倩如



中 華 民 國 111 年 3 月 25 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及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，足以允當表達華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與華經資訊企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 110 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。

茲對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 系統整合收入認列

華經資訊企業股份有限公司及其子公司主要收入為系統整合收入，其收入之認列係按合約完成程度計算，合約完成程度係依據已發生之成本佔估計合約總成本比率衡量。由於估計總成本係由管理階層針對不同合約之性質、內外部相關資訊及憑證等判斷估計而得，針對符合特定指標客戶之收入，可能對系統整合收入認列之正確性產生重大影響，因是將上述特定客戶之系統整合收入之認列視為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項因應程序包括瞭解及評估系統整合收入認列正確性相關流程；執行期末未完成合約之細項測試，驗證已發生成本之正確性；檢視期後合約總成本及完成程度是否有重大調整。

#### **其他事項**

華經資訊企業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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華經資訊企業股份有限公司及其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華經資訊企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華經資訊企業股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對華經資訊企業股份有限公司及其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，以及使華經資訊企業股份有限公司及其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華經資訊企業股份有限公司及其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. 對於集團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，決定對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲



蔡 侑 玲

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

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 1 1 1 年 3 月 2 5 日

| 代 碼  | 資 產                         | 110年12月31日 |                     |            | 109年12月31日 |                     |            |
|------|-----------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
|      |                             | 金          | 額                   | %          | 金          | 額                   | %          |
|      | 流動資產                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                | \$         | 343,147             | 18         | \$         | 348,819             | 18         |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及九） |            | 7,003               | -          |            | 7,132               | -          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及九）        |            | 71,414              | 4          |            | 54,560              | 3          |
| 1140 | 合約資產（附註二一及二七）               |            | 386,973             | 21         |            | 210,567             | 11         |
| 1150 | 應收票據（附註十）                   |            | 18,669              | 1          |            | 17,350              | 1          |
| 1172 | 應收帳款（附註十、二一及二七）             |            | 322,452             | 17         |            | 451,586             | 23         |
| 1200 | 其他應收款                       |            | 3,204               | -          |            | 1,369               | -          |
| 130X | 存貨（附註十一）                    |            | 131,198             | 7          |            | 288,348             | 15         |
| 1410 | 預付款項                        |            | 88,131              | 5          |            | 94,055              | 5          |
| 1470 | 其他流動資產                      |            | 11,923              | 1          |            | 12,090              | -          |
| 11XX | 流動資產總計                      |            | <u>1,384,114</u>    | <u>74</u>  |            | <u>1,485,876</u>    | <u>76</u>  |
|      | 非流動資產                       |            |                     |            |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及九） |            | 5,831               | 1          |            | 13,663              | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三）             |            | 298,155             | 16         |            | 302,510             | 16         |
| 1755 | 使用權資產（附註十四）                 |            | 20,984              | 1          |            | 6,163               | -          |
| 1780 | 其他無形資產                      |            | 611                 | -          |            | 335                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二三）               |            | 1,333               | -          |            | 1,877               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六及十九）            |            | 147,422             | 8          |            | 142,223             | 7          |
| 15XX | 非流動資產總計                     |            | <u>474,336</u>      | <u>26</u>  |            | <u>466,771</u>      | <u>24</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     |            | <u>\$ 1,858,450</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,952,647</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                       |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                  | \$         | 50,000              | 3          | \$         | 240,000             | 12         |
| 2110 | 應付短期票券（附註十七）                |            | 119,957             | 7          |            | 59,986              | 3          |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                  |            | 76,561              | 4          |            | 66,273              | 4          |
| 2150 | 應付票據                        |            | 20                  | -          |            | 73                  | -          |
| 2170 | 應付帳款                        |            | 312,499             | 17         |            | 327,476             | 17         |
| 2219 | 其他應付款（附註十八）                 |            | 99,702              | 5          |            | 87,033              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債                     |            | 5,802               | -          |            | 4,134               | -          |
| 2280 | 租賃負債（附註十四及二七）               |            | 7,349               | -          |            | 6,224               | -          |
| 2300 | 其他流動負債                      |            | 19,219              | 1          |            | 17,194              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                      |            | <u>691,109</u>      | <u>37</u>  |            | <u>808,393</u>      | <u>42</u>  |
|      | 非流動負債                       |            |                     |            |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二三）               |            | 2,698               | -          |            | 3,664               | -          |
| 2580 | 租賃負債（附註十四及二七）               |            | 13,642              | 1          |            | -                   | -          |
| 2670 | 其他非流動負債                     |            | 2,237               | -          |            | 2,522               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                     |            | <u>18,577</u>       | <u>1</u>   |            | <u>6,186</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                        |            | <u>709,686</u>      | <u>38</u>  |            | <u>814,579</u>      | <u>42</u>  |
|      | 權益（附註二十）                    |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                       |            | 699,612             | 38         |            | 699,612             | 36         |
| 3200 | 資本公積                        |            | 62,361              | 3          |            | 62,361              | 3          |
|      | 保留盈餘                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                      |            | 171,120             | 9          |            | 167,325             | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                      |            | 6,960               | -          |            | 3,729               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                       |            | 218,401             | 12         |            | 212,001             | 11         |
| 3300 | 保留盈餘總計                      |            | 396,481             | 21         |            | 383,055             | 19         |
| 3400 | 其他權益                        | (          | 9,690)              | -          | (          | 6,960)              | -          |
| 3XXX | 權益總計                        |            | <u>1,148,764</u>    | <u>62</u>  |            | <u>1,138,068</u>    | <u>58</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計               |            | <u>\$ 1,858,450</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,952,647</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：唐宇華

會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                       | 110年度            |           | 109年度            |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二一及二七）         | \$ 2,148,503     | 100       | \$ 2,160,998     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二二）         | <u>1,916,539</u> | <u>89</u> | <u>1,938,854</u> | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利                  | 231,964          | 11        | 222,144          | 10        |
| 6000 | 營業費用（附註二二及二七）         | <u>178,805</u>   | <u>8</u>  | <u>174,884</u>   | <u>8</u>  |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>53,159</u>    | <u>3</u>  | <u>47,260</u>    | <u>2</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二<br>二及二七） |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                  | 1,956            | -         | 3,355            | -         |
| 7010 | 其他收入                  | 4,423            | -         | 3,707            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失               | ( 1,379)         | -         | ( 5,861)         | -         |
| 7050 | 財務成本                  | ( 1,671)         | -         | ( 751)           | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計        | <u>3,329</u>     | <u>-</u>  | <u>450</u>       | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                  | 56,488           | 3         | 47,710           | 2         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）           | <u>11,805</u>    | <u>1</u>  | <u>8,934</u>     | <u>-</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                 | <u>44,683</u>    | <u>2</u>  | <u>38,776</u>    | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度      |     | 109年度     |     |
|------|-------------------------------|------------|-----|-----------|-----|
|      |                               | 金          | 額 % | 金         | 額 % |
|      | 其他綜合損益（附註十九及二三）               |            |     |           |     |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |            |     |           |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | (\$ 3,272) | -   | (\$ 825)  | -   |
| 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             | ( 2,073)   | -   | ( 2,870)  | -   |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損失 | ( 657)     | -   | ( 361)    | -   |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | ( 6,002)   | -   | ( 4,056)  | -   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 38,681  | 2   | \$ 34,720 | 2   |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |            |     |           |     |
| 9710 | 基 本                           | \$ 0.64    |     | \$ 0.55   |     |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 0.64    |     | \$ 0.55   |     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月





華經資訊國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 代碼 | 109 年 1 月 1 日餘額   | 通<br>股<br>數<br>(仟股) | 股<br>本     | 資<br>本    | 公<br>積<br>金 | 保<br>積<br>金 | 留<br>存<br>盈<br>餘 | 盈<br>餘     | 其<br>他   | 權<br>益       | 總<br>額 |
|----|-------------------|---------------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------------|------------|----------|--------------|--------|
|    |                   |                     |            |           |             |             |                  |            |          |              |        |
| A1 |                   | 69,961              | \$ 699,612 | \$ 62,361 | \$ 162,764  | \$ 2,341    | \$ 214,980       | \$ 5,063   | \$ 1,334 | \$ 1,138,329 |        |
| B1 | 108 年度盈餘指標及分配     | -                   | -          | -         | 4,561       | -           | ( 4,561 )        | -          | -        | -            | -      |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | 1,388       | ( 1,388 )        | -          | -        | -            | -      |
| B5 | 特別盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | -           | ( 34,981 )       | -          | -        | ( 34,981 )   | -      |
| D1 | 股東現金股利            | -                   | -          | -         | -           | -           | -                | -          | -        | -            | -      |
| D1 | 109 年度淨利          | -                   | -          | -         | -           | -           | 38,776           | -          | -        | 38,776       | -      |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                   | -          | -         | -           | -           | ( 825 )          | ( 2,870 )  | ( 361 )  | ( 4,056 )    | -      |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -                   | -          | -         | -           | -           | 37,951           | ( 2,870 )  | ( 361 )  | 34,720       | -      |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 69,961              | 699,612    | 62,361    | 167,325     | 3,729       | 212,001          | ( 7,933 )  | 973      | 1,138,068    |        |
| B1 | 109 年度盈餘指標及分配     | -                   | -          | -         | 3,795       | -           | ( 3,795 )        | -          | -        | -            | -      |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | 3,231       | ( 3,231 )        | -          | -        | -            | -      |
| B5 | 特別盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | -           | ( 27,985 )       | -          | -        | ( 27,985 )   | -      |
| D1 | 股東現金股利            | -                   | -          | -         | -           | -           | -                | -          | -        | -            | -      |
| D1 | 110 年度淨利          | -                   | -          | -         | -           | -           | 44,683           | -          | -        | 44,683       | -      |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益    | -                   | -          | -         | -           | -           | ( 3,272 )        | ( 2,073 )  | ( 657 )  | ( 6,002 )    | -      |
| D5 | 110 年度綜合損益總額      | -                   | -          | -         | -           | -           | 41,411           | ( 2,073 )  | ( 657 )  | 38,681       | -      |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 69,961              | 699,612    | 62,361    | 171,120     | 6,960       | 218,401          | ( 10,006 ) | 316      | 1,148,764    |        |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：魏 幸 雄



經理人：唐 宇 華



會計主管：陳 秀 月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 110 年度     | 109 年度     |
|--------|-----------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量             |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                  | \$ 56,488  | \$ 47,710  |
| A20010 | 收益費損項目                |            |            |
| A20100 | 折舊費用                  | 13,433     | 13,376     |
| A20200 | 攤銷費用                  | 982        | 749        |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）        | 243        | ( 37)      |
| A20900 | 財務成本                  | 1,671      | 751        |
| A21200 | 利息收入                  | ( 1,956)   | ( 3,355)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失 | ( 2)       | 15         |
| A23700 | 存貨跌價損失                | -          | 410        |
| A24100 | 外幣兌換淨損失               | 3,425      | 6,957      |
| A29900 | 租賃修改利益                | -          | ( 2)       |
| A30000 | 營業資產及負債變動數            |            |            |
| A31125 | 合約資產                  | ( 176,406) | ( 10,028)  |
| A31130 | 應收票據                  | ( 1,319)   | 10,321     |
| A31150 | 應收帳款                  | 128,884    | 120,879    |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 2,205)   | 21         |
| A31200 | 存 貨                   | 155,021    | ( 44,117)  |
| A31230 | 預付款項                  | 5,924      | 2,202      |
| A31240 | 其他流動資產                | 167        | 3,851      |
| A31990 | 其他非流動資產               | ( 86)      | ( 157)     |
| A32125 | 合約負債                  | 10,288     | 15,353     |
| A32130 | 應付票據                  | ( 53)      | -          |
| A32150 | 應付帳款                  | ( 14,977)  | ( 167,034) |
| A32180 | 其他應付款                 | 13,099     | 7,561      |
| A32230 | 其他流動負債                | 2,025      | 1,258      |
| A33000 | 營運產生之現金流入             | 194,646    | 6,684      |
| A33100 | 收取之利息                 | 2,255      | 3,659      |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 1,671)   | ( 751)     |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 9,579)   | ( 11,970)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）         | 185,651    | ( 2,378)   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                              | 110 年度     | 109 年度     |
|--------|------------------------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量                    |            |            |
| B00020 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產到期償還 | \$ 7,084   | \$ 14,895  |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產              | ( 72,767)  | ( 72,791)  |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產              | 55,138     | 185,621    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                  | ( 880)     | ( 1,362)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款                | 2          | 5          |
| B03700 | 存出保證金增加                      | ( 9,204)   | ( 26,834)  |
| B04500 | 購置無形資產                       | ( 1,258)   | ( 912)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入                | ( 21,885)  | 98,622     |
|        | 籌資活動之現金流量                    |            |            |
| C00100 | 短期借款淨(減少)增加                  | ( 190,000) | 200,000    |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)                 | 59,541     | ( 215)     |
| C04020 | 租賃本金償還                       | ( 6,858)   | ( 7,175)   |
| C04300 | 其他非流動負債減少                    | ( 285)     | ( 1,398)   |
| C04500 | 發放現金股利                       | ( 27,985)  | ( 34,981)  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入                | ( 165,587) | 156,231    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響              | ( 3,851)   | ( 5,489)   |
| EEEE   | 現金及約當現金(減少)增加數               | ( 5,672)   | 246,986    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                  | 348,819    | 101,833    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                  | \$ 343,147 | \$ 348,819 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華經資訊企業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 66 年 4 月 11 日設立於台北市，所營業務主要為：(一)買賣、租賃及修護事務機器、辦公室自動化設備、電腦及其他資訊器材、電腦週邊設備、微縮影器材、設備，及其零件、配件及用品等；(二)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計；(三)代客處理資料業務等。

本公司股票自 88 年 12 月 4 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 90 年 9 月 17 日起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司共設有桃園、新竹、台中及高雄四個分公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

截至本合併財務報告通過發布日止，適用修正後金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日（註 4） |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，上述準則、解釋之修正並未造成合併公司財務狀況、財務績效及會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)    |
|---------------------------------------------|---------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

合併公司除什項設備、空調系統及裝修工程係採定率遞減法外，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之國外定期存款、國外存款證、應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之減損損失。

應收票據、應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷售收入

商品銷售收入來自軟硬體及電子設備產品之銷售。由於商品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

### 2. 勞務之提供

勞務收入來自軟硬體系統整合服務及維修服務。

隨合併公司提供之勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於驗收完成後付款，故合併公司於提供服務時係認列合約資產，待驗收完成時轉列應收帳款。

## (十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊之金額衡量。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### （十四）借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

#### （十五）員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 402            | \$ 420            |
| 銀行支票及活期存款    | 212,771           | 205,905           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | 90,000            | 92,699            |
| 附買回票券        | 39,974            | 49,795            |
|              | <u>\$ 343,147</u> | <u>\$ 348,819</u> |

於資產負債表日之利率區間如下：

|                | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------------|-------------|-------------|
| 原始到期日在3個月以內之銀行 |             |             |
| 定期存款           | 0.35%       | 0.20%~0.35% |
| 附買回票券          | 0.21%~0.22% | 0.21%~0.22% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>國外債務工具投資</u> |            |            |
| 流動              | \$ 7,003   | \$ 7,132   |
| 非流動             | \$ 5,831   | \$ 13,663  |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| 原始到期日超過3個月之國內定期存款(一) | \$ 71,414  | \$ 46,197  |
| 國外存款證(二)             | -          | 8,363      |
|                      | \$ 71,414  | \$ 54,560  |

(一) 截至110年及109年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為年利率0.25~0.38%及1.20%。

(二) 截至109年12月31日止，存款證年利率為0.75%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之風險管理

合併公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

110年12月31日

|        | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量  |
|--------|---------------------|-----------|
| 總帳面金額  | \$ 12,443           | \$ 71,414 |
| 備抵損失   | ( 4)                | -         |
| 攤銷後成本  | 12,439              | \$ 71,414 |
| 公允價值調整 | 395                 |           |
|        | \$ 12,834           |           |

109 年 12 月 31 日

|        | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量  |
|--------|---------------------|-----------|
| 總帳面金額  | \$ 19,587           | \$ 54,563 |
| 備抵損失   | ( 8 )               | ( 3 )     |
| 攤銷後成本  | 19,579              | \$ 54,560 |
| 公允價值調整 | 1,216               |           |
|        | <u>\$ 20,795</u>    |           |

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定義                                             | 預期信用損失認列基礎        |
|------|------------------------------------------------|-------------------|
| 正    | 常 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，意即 Moody's 評等在 B 以上 | 12 個月預期信用損失       |
| 異    | 常 自原始認列後信用風險已顯著增加，意即 Moody's 評等由 B 以上降至 B 以下   | 存續期間預期信用損失（未信用減損） |
| 違    | 約 已有信用減損證據，例如 Moody's 評等在 Ca 以下                | 存續期間預期信用損失（已信用減損） |
| 沖    | 銷 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期               | 直接沖銷              |

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

110 年 12 月 31 日

|      |         | 總帳面金額     |           |
|------|---------|-----------|-----------|
|      |         | 透過其他綜合損益  |           |
| 信用等級 | 預期信用損失率 | 按公允價值衡量   | 按攤銷後成本衡量  |
| 正    | 常       | \$ 12,834 | \$ 71,414 |
| 異    | 常       | -         | -         |
| 違    | 約       | -         | -         |
| 沖    | 銷       | -         | -         |

109 年 12 月 31 日

|         |               | 總 帳 面 金 額     |                 |  |
|---------|---------------|---------------|-----------------|--|
|         |               | 透過其他綜合損益      |                 |  |
| 信 用 等 級 | 預 期 信 用 損 失 率 | 按 公 允 價 值 衡 量 | 按 攤 銷 後 成 本 衡 量 |  |
| 正 常     | 0.00%~0.04%   | \$ 20,795     | \$ 54,560       |  |
| 異 常     | -             | -             | -               |  |
| 違 約     | -             | -             | -               |  |
| 沖 銷     | -             | -             | -               |  |

十、應收票據及應收帳款

|                | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>    |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之總帳面金額 | <u>\$ 18,669</u>  | <u>\$ 17,350</u>  |
| <u>應收帳款</u>    |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之總帳面金額 | \$ 322,702        | \$ 451,586        |
| 減：備抵損失         | ( <u>250</u> )    | -                 |
|                | <u>\$ 322,452</u> | <u>\$ 451,586</u> |

合併公司給予客戶之平均授信期間為 60 至 120 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司依不同客戶群之損失型態，以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期              | 逾期 1~60 天        | 逾期 61~90 天      | 逾期 91~120 天  | 逾期超過 120 天  | 合計               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|------------------|
| 總帳面金額            | \$327,285        | \$ 12,767        | \$ 1,259        | \$ 60        | \$ -        | \$341,371        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 250 )          | -                | -               | -            | -           | ( 250 )          |
| 攤銷後成本            | <u>\$327,035</u> | <u>\$ 12,767</u> | <u>\$ 1,259</u> | <u>\$ 60</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$341,121</u> |

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期              | 逾期 1~60 天       | 逾期 61~90 天  | 逾期 91~120 天   | 逾期超過 120 天  | 合計               |
|------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|------------------|
| 總帳面金額            | \$459,317        | \$ 9,210        | \$ 2        | \$ 407        | \$ -        | \$486,936        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | -                | -               | -           | -             | -           | -                |
| 攤銷後成本            | <u>\$459,317</u> | <u>\$ 9,210</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 407</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$468,936</u> |

備抵損失變動資訊如下：

|             | 110年度         | 109年度       |
|-------------|---------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -          | \$ -        |
| 加：本年度提列減損損失 | 250           | -           |
| 年底餘額        | <u>\$ 250</u> | <u>\$ -</u> |

#### 十一、存 貨

|     | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 商 品 | <u>\$ 131,198</u> | <u>\$ 288,348</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,686,705 仟元及 1,718,107 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 410 仟元。(110 年度：無)

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱                | 業 務 性 質      | 所 持 股 權 百 分 比  |                |
|--------|--------------------------|--------------|----------------|----------------|
|        |                          |              | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |
| 本公司    | 弘誠科技股份有限公司<br>(弘誠公司)     | 資訊儲存及處理設備製造業 | 100%           | 100%           |
|        | 香港華經資訊國際有限公司<br>(香港華經公司) | 資 訊 業        | 100%           | 100%           |
|        | SBAS (HK) LTD.<br>(SBAS) | 資 訊 業        | 100%           | 100%           |
|        | 華經科技股份有限公司<br>(華經科技)     | 資訊服務業        | 100%           | 100%           |
|        |                          |              |                |                |

本公司於 109 年 11 月投資設立華經科技公司籌備處，並於 110 年 1 月完成公司設立。

### (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十三、不動產、廠房及設備

| 成 本               | 土 地               | 房屋及建築             | 什 項 設 備          | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 137,657        | \$ 132,485        | \$ 67,439        | \$ 337,581        |
| 增 添               | -                 | -                 | 1,362            | 1,362             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 4,379)         | ( 4,379)          |
| 重 分 類             | 34,385            | 37,743            | 1,224            | 73,352            |
| 淨兌換差額             | -                 | ( 397)            | ( 945)           | ( 1,342)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 169,831</u> | <u>\$ 64,701</u> | <u>\$ 406,574</u> |
| 累計折舊              |                   |                   |                  |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 48,136         | \$ 46,202        | \$ 94,338         |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 4,359)         | ( 4,359)          |
| 折舊費用              | -                 | 2,977             | 3,103            | 6,080             |
| 重 分 類             | -                 | 8,418             | ( 124)           | 8,294             |
| 淨兌換差額             | -                 | ( 209)            | ( 80)            | ( 289)            |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 59,322</u>  | <u>\$ 44,742</u> | <u>\$ 104,064</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 110,509</u> | <u>\$ 19,959</u> | <u>\$ 302,510</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 土  | 地              | 房屋及建築 | 什項設備           | 合  | 計              |
|--------------|----|----------------|-------|----------------|----|----------------|
| <u>成本</u>    |    |                |       |                |    |                |
| 110年1月1日餘額   | \$ | 172,042        | \$    | 169,831        | \$ | 64,701         |
| 增 添          |    | -              |       | -              |    | 880            |
| 處 分          |    | -              |       | -              | (  | 812)           |
| 重 分 類        |    | -              |       | -              |    | 2,005          |
| 淨兌換差額        |    | -              | (     | 279)           | (  | 657)           |
| 110年12月31日餘額 | \$ | <u>172,042</u> | \$    | <u>169,552</u> | \$ | <u>66,116</u>  |
| <u>累計折舊</u>  |    |                |       |                |    |                |
| 110年1月1日餘額   | \$ | -              | \$    | 59,322         | \$ | 44,742         |
| 處 分          |    | -              |       | -              | (  | 812)           |
| 折舊費用         |    | -              |       | 2,900          |    | 3,729          |
| 重 分 類        |    | -              | (     | 900)           |    | 776            |
| 淨兌換差額        |    | -              | (     | 152)           | (  | 50)            |
| 110年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$    | <u>61,170</u>  | \$ | <u>48,385</u>  |
| 110年12月31日淨額 | \$ | <u>172,042</u> | \$    | <u>108,382</u> | \$ | <u>17,731</u>  |
|              |    |                |       |                | \$ | <u>298,155</u> |

折舊費用係依下列方法及耐用年數計提：

|           | 折 舊 方 法 | 耐 用 年 數   |
|-----------|---------|-----------|
| 房屋及建築物    |         |           |
| 主 建 物     | 直線基礎法   | 50 至 60 年 |
| 空調系統及裝修工程 | 定率遞減法   | 10 至 15 年 |
| 裝潢設備      | 直線基礎法   | 5 年       |
| 什項設備      | 定率遞減法   | 3 至 20 年  |

合併公司於 110 及 109 年 12 月 31 日經評估不動產、廠房及設備  
並未有減損跡象。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|-----------|------------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 |                  |                 |
| 土 地       | \$ 2,117         | \$ 424          |
| 建 築 物     | <u>18,867</u>    | <u>5,739</u>    |
|           | <u>\$ 20,984</u> | <u>\$ 6,163</u> |

|            | 110年度            | 109年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 21,625</u> | <u>\$ -</u>     |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                 |
| 土    地     | \$ 848           | \$ 848          |
| 建築物        | 5,956            | 5,956           |
| 機器設備       | -                | 366             |
|            | <u>\$ 6,804</u>  | <u>\$ 7,170</u> |

(二) 租賃負債

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|----------|------------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                 |
| 流    動   | <u>\$ 7,349</u>  | <u>\$ 6,224</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 13,642</u> | <u>\$ -</u>     |

租賃負債之折現率均為 1%。

(三) 重要承租活動及條款暨其他租賃資訊

合併公司重要承租項目係承租若干土地及建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。另外，合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之房屋建築及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。其餘重大租賃相關資訊如下：

|              | 110年度             | 109年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 2,271</u>   | <u>\$ 1,987</u>   |
| 租賃之現金流出總額    | <u>(\$ 9,077)</u> | <u>(\$ 9,351)</u> |

十五、投資性不動產（110 年度：無）

|               | 109年度             |
|---------------|-------------------|
| <u>成    本</u> |                   |
| 年初餘額          | \$ 72,128         |
| 重 分 類         | ( <u>72,128</u> ) |
| 年底餘額          | <u>\$ -</u>       |

(接次頁)

(承前頁)

|      | 109年度    |
|------|----------|
| 累計折舊 |          |
| 年初餘額 | \$ 8,292 |
| 折舊費用 | 126      |
| 重分類  | ( 8,418) |
| 年底餘額 | \$ -     |
| 年底淨額 | \$ -     |

合併公司之投資性不動產於 109 年 2 月 29 日租約到期未繼續出租而轉供自用，將其轉列為不動產。

折舊費用係依下列方法及耐用年數計提：

|           | 折 舊 方 法 | 耐 用 年 數  |
|-----------|---------|----------|
| 主 建 物     | 直線基礎法   | 50 年     |
| 空調系統及裝修工程 | 定率遞減法   | 5 至 15 年 |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十六、其他非流動資產

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金         | \$ 134,324        | \$ 125,120        |
| 淨確定福利資產（附註十九） | 13,098            | 17,103            |
|               | <u>\$ 147,422</u> | <u>\$ 142,223</u> |

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

|        | 110年12月31日       | 109年12月31日        |
|--------|------------------|-------------------|
| 信用額度借款 | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ 240,000</u> |

銀行信用額度借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.85% 及 0.85%~1.04%。

(二) 應付短期票券

110 年 12 月 31 日

| <u>保證／承兌機構</u> | <u>票面金額</u>       | <u>折價金額</u>  | <u>帳面金額</u>       | <u>利率區間</u> |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|
| <u>應付商業本票</u>  |                   |              |                   |             |
| 合庫銀行           | \$ 60,000         | \$ 14        | \$ 59,986         | 0.92%       |
| 凱基商銀           | 60,000            | 29           | 59,971            | 0.88%       |
|                | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 119,957</u> |             |

109 年 12 月 31 日

| <u>保證／承兌機構</u> | <u>票面金額</u>      | <u>折價金額</u>  | <u>帳面金額</u>      | <u>利率區間</u> |
|----------------|------------------|--------------|------------------|-------------|
| <u>應付商業本票</u>  |                  |              |                  |             |
| 合庫銀行           | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 59,986</u> | 0.85%       |

十八、其他應付款

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 58,282         | \$ 49,174         |
| 應付休假給付  | 14,798            | 12,489            |
| 應付營業稅   | 7,452             | 6,750             |
| 應付保險費   | 5,686             | 4,995             |
| 其 他     | 13,484            | 13,625            |
|         | <u>\$ 99,702</u>  | <u>\$ 87,033</u>  |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於香港之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 68,768    | \$ 63,288    |
| 計畫資產公允價值 | ( 81,866)    | ( 80,391)    |
| 淨確定福利資產  | ( \$ 13,098) | ( \$ 17,103) |

淨確定福利資產變動如下：

|                     | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 資 產 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 109 年 1 月 1 日       | \$ 60,398       | ( \$ 78,375)    | ( \$ 17,977)  |
| 服務成本                |                 |                 |               |
| 當期服務成本              | -               | -               | -             |
| 利息費用（收入）            | 523             | ( 680)          | ( 157)        |
| 認列於損益               | 523             | ( 680)          | ( 157)        |
| 再衡量數                |                 |                 |               |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | ( 2,478)        | ( 2,478)      |
| 精算損（益）              |                 |                 |               |
| 人口統計假設變動            | 97              | -               | 97            |
| 財務假設變動              | 2,741           | -               | 2,741         |
| 經驗調整                | 671             | -               | 671           |
| 認列於其他綜合損益           | 3,509           | ( 2,478)        | 1,031         |
| 雇主提撥                | -               | -               | -             |
| 計畫資產支付數             | ( 1,142)        | 1,142           | -             |
| 109 年 12 月 31 日     | \$ 63,288       | ( \$ 80,391)    | ( \$ 17,103)  |

（接次頁）

(承前頁)

|                          | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 110 年 1 月 1 日            | \$ 63,288          | (\$ 80,391)        | (\$ 17,103)      |
| 服務成本                     |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                   | -                  | -                  | -                |
| 利息費用 (收入)                | 316                | ( 402)             | ( 86)            |
| 認列於損益                    | 316                | ( 402)             | ( 86)            |
| 再衡量數                     |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬 (除包含<br>於淨利息之金額外) | -                  | ( 1,073)           | ( 1,073)         |
| 精算損 (益)                  |                    |                    |                  |
| 人口統計假設變動                 | 2,110              | -                  | 2,110            |
| 財務假設變動                   | ( 964)             | -                  | ( 964)           |
| 經驗調整                     | 4,018              | -                  | 4,018            |
| 認列於其他綜合損益                | 5,164              | ( 1,073)           | 4,091            |
| 雇主提撥                     | -                  | -                  | -                |
| 計畫資產支付數                  | -                  | -                  | -                |
| 110 年 12 月 31 日          | \$ 68,768          | (\$ 81,866)        | (\$ 13,098)      |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 0.63%      | 0.50%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,923) | (\$ 1,846) |
| 減少 0.25% | \$ 1,999   | \$ 1,921   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,920   | \$ 1,843   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,858) | (\$ 1,781) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ -       | \$ -       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 11.3 年     | 11.8 年     |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 107,000      | 107,000      |
| 額定股本                 | \$ 1,070,000 | \$ 1,070,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 69,961       | 69,961       |
| 已發行股本                | \$ 699,612   | \$ 699,612   |

### (二) 資本公積

|        | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$ 37,105  | \$ 37,105  |
| 庫藏股票交易 | 25,256     | 25,256     |
|        | \$ 62,361  | \$ 62,361  |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；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。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞。

本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量公司未來之資金需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不高於當年度發放之現金及股票股利合計數之 50%。惟當年度每股盈餘低於 3 元時，得提高現金股利發放比率，最高至 100% 止。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函將於 110 年 12 月 31 日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

本公司於 110 年 7 月 20 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
|        | 109年度     | 108年度    | 109年度         | 108年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,795  | \$ 4,561 |               |        |
| 特別盈餘公積 | 3,231     | 1,388    |               |        |
| 現金股利   | 27,985    | 34,981   | \$ 0.4        | \$ 0.5 |

本公司董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利（元） |
|----------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積   | \$ 4,141  |         |
| 提列特別盈餘公積 | 2,730     |         |
| 現金股利     | 27,984    | \$ 0.4  |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

## 二一、收 入

### (一) 合約餘額

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日   |
|-----------|------------|------------|------------|
| 應收帳款（附註十） | \$ 322,452 | \$ 451,586 | \$ 572,465 |
| 合約資產      | \$ 386,973 | \$ 210,567 | \$ 200,539 |
| 合約負債      | \$ 76,561  | \$ 66,273  | \$ 50,920  |

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

|       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 總帳面金額 | \$ 386,973 | \$ 210,567 |
| 備抵損失  | -          | -          |
|       | \$ 386,973 | \$ 210,567 |

### (二) 客戶合約收入之細分

| 商品或勞務之類型    | 110年度        | 109年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 商品銷售及系統整合收入 | \$ 1,893,464 | \$ 1,928,364 |
| 勞務收入        | 255,039      | 232,634      |
|             | \$ 2,148,503 | \$ 2,160,998 |

## 二二、本年度淨利

### (一) 其他利益及損失

|               | 110年度             | 109年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換損失       | (\$ 1,245)        | (\$ 5,604)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 |                   |                   |
| (損失)          | 2                 | ( 15)             |
| 其    他        | ( 136)            | ( 242)            |
|               | <u>(\$ 1,379)</u> | <u>(\$ 5,861)</u> |

### (二) 利息收入

|               | 110年度           | 109年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款          | \$ 343          | \$ 869          |
| 透過其他綜合損益按公允價值 |                 |                 |
| 衡量之債務工具投資     | 1,000           | 1,470           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 338             | 677             |
| 其    他        | 275             | 339             |
|               | <u>\$ 1,956</u> | <u>\$ 3,355</u> |

### (三) 財務成本

|        | 110年度           | 109年度         |
|--------|-----------------|---------------|
| 租賃負債利息 | \$ 42           | \$ 95         |
| 銀行借款利息 | 1,629           | 656           |
|        | <u>\$ 1,671</u> | <u>\$ 751</u> |

### (四) 折舊及攤銷

|            | 110年度            | 109年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 6,629         | \$ 6,080         |
| 使用權資產      | 6,804            | 7,170            |
| 投資性不動產     | -                | 126              |
| 其他無形資產     | 982              | 749              |
| 合    計     | <u>\$ 14,415</u> | <u>\$ 14,125</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 5,485         | \$ 7,456         |
| 營業費用       | 7,948            | 5,920            |
|            | <u>\$ 13,433</u> | <u>\$ 13,376</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 982</u>    | <u>\$ 749</u>    |

(五) 員工福利費用

|             | 110年度             | 109年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利      |                   |                   |
| 薪資費用        | \$ 288,451        | \$ 279,573        |
| 勞健保費用       | 27,356            | 24,790            |
| 其他用人費用      | <u>15,081</u>     | <u>14,436</u>     |
|             | <u>330,888</u>    | <u>318,799</u>    |
| 退職後福利（附註十九） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 13,613         | \$ 13,327         |
| 確定福利計畫      | ( <u>86</u> )     | ( <u>157</u> )    |
|             | <u>13,527</u>     | <u>13,170</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 344,415</u> | <u>\$ 331,969</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 206,486        | \$ 196,460        |
| 營業費用        | <u>137,929</u>    | <u>135,509</u>    |
|             | <u>\$ 344,415</u> | <u>\$ 331,969</u> |

(六) 員工酬勞

本公司依章程規定無需估列董監酬勞並以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益提撥 6% 為員工酬勞。110 及 109 年度員工酬勞分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

|      | 110年度           |         | 109年度           |         |
|------|-----------------|---------|-----------------|---------|
|      | 現金              | 估列比例(%) | 現金              | 估列比例(%) |
| 員工酬勞 | <u>\$ 3,570</u> | 6       | <u>\$ 3,021</u> | 6       |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 110年度            | 109年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅       |                  |                 |
| 本年度產生者      | \$ 10,714        | \$ 9,842        |
| 未分配盈餘加徵     | 61               | -               |
| 以前年度調整      | <u>469</u>       | ( <u>166</u> )  |
|             | 11,244           | 9,676           |
| 遞延所得稅       |                  |                 |
| 本年度產生者      | <u>561</u>       | ( <u>742</u> )  |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 11,805</u> | <u>\$ 8,934</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                        | 110年度            | 109年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利                   | <u>\$ 56,488</u> | <u>\$ 47,710</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所<br>得稅費用  | \$ 11,751        | \$ 10,327        |
| 免稅所得                   | ( 4)             | ( 484)           |
| 稅上不可減除之費損              | 426              | 18               |
| 未分配盈餘加徵                | 61               | -                |
| 未認列之暫時性差異              | ( 898)           | ( 762)           |
| 租稅抵減                   | ( 10)            | ( 152)           |
| 以前年度之當期所得稅費用於<br>本年度調整 | <u>479</u>       | ( <u>13</u> )    |
| 認列於損益之所得稅費用            | <u>\$ 11,805</u> | <u>\$ 8,934</u>  |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                               | 110年度           | 109年度           |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 本年度產生之遞延所得稅                   |                 |                 |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產未實現損益 | (\$ 164)        | (\$ 90)         |
| 確定福利計畫再衡量數                    | ( <u>819</u> )  | ( <u>206</u> )  |
| 認列於其他綜合損益之所得稅                 | <u>(\$ 983)</u> | <u>(\$ 296)</u> |

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 110 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                   |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |                   |                      |                 |
| 備抵存貨跌價損失             | \$ 902          | \$ -              | \$ -                 | \$ 902          |
| 未實現兌換損失              | 973             | ( 543 )           | -                    | 430             |
| 備抵損失                 | 2               | ( 1 )             | -                    | 1               |
|                      | <u>\$ 1,877</u> | <u>( \$ 544 )</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,333</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |                   |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |                   |                      |                 |
| 確定福利退休計畫             | \$ 3,421        | \$ 17             | ( \$ 819 )           | \$ 2,619        |
| 透過其他綜合損益             |                 |                   |                      |                 |
| 按公允價值衡量              |                 |                   |                      |                 |
| 之金融資產                | 243             | -                 | ( 164 )              | 79              |
|                      | <u>\$ 3,664</u> | <u>\$ 17</u>      | <u>( \$ 983 )</u>    | <u>\$ 2,698</u> |

#### 109 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |               |                      |                 |
| 備抵存貨跌價損失             | \$ 820          | \$ 82         | \$ -                 | \$ 902          |
| 未實現兌換損失              | 262             | 711           | -                    | 973             |
| 使用權資產                | 13              | ( 13 )        | -                    | -               |
| 備抵損失                 | 9               | ( 7 )         | -                    | 2               |
|                      | <u>\$ 1,104</u> | <u>\$ 773</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,877</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |               |                      |                 |
| 確定福利退休計畫             | \$ 3,596        | \$ 31         | ( \$ 206 )           | \$ 3,421        |
| 透過其他綜合損益             |                 |               |                      |                 |
| 按公允價值衡量              |                 |               |                      |                 |
| 之金融資產                | 333             | -             | ( 90 )               | 243             |
|                      | <u>\$ 3,929</u> | <u>\$ 31</u>  | <u>( \$ 296 )</u>    | <u>\$ 3,664</u> |

### (四) 所得稅核定情形

本公司及子公司弘誠公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件皆業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                      | 110年度            | 109年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利     | <u>\$ 44,683</u> | <u>\$ 38,776</u> |
| <u>股 數</u>           |                  | 單位：仟股            |
|                      | 110年度            | 109年度            |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 69,961           | 69,961           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 員工酬勞                 | <u>297</u>       | <u>285</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>70,258</u>    | <u>70,246</u>    |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### （一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

|                              | 第 1 等 級  | 第 2 等 級   | 第 3 等 級  | 合 計       |
|------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |          |           |          |           |
| 債務工具投資                       |          |           |          |           |
| －國外債券投資                      | \$ _____ | \$ 12,834 | \$ _____ | \$ 12,834 |

109 年 12 月 31 日

|                              | 第 1 等 級  | 第 2 等 級   | 第 3 等 級  | 合 計       |
|------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |          |           |          |           |
| 債務工具投資                       |          |           |          |           |
| －國外債券投資                      | \$ _____ | \$ 20,795 | \$ _____ | \$ 20,795 |

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                 |
|-------------|---------------------------------|
| 國外債券投資      | 整合各該公司債於各證券交易市場參與者之報價或成交價格調整而得。 |

(三) 金融工具之種類

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | \$ 893,210        | \$ 998,804        |
| 透過其他綜合損益衡量   | 12,834            | 20,795            |
| <u>金融負債</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 582,219           | 714,810           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、存款證、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、借款、租賃負債。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（主要為匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之金融商品投資，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣及港幣（功能性貨幣）對美元升值／貶值 5% 時，合併公司於 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,459 仟元及 4,499 仟元。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率存放資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 214,222 | \$ 217,849 |
| —金融負債     | 190,948    | 306,210    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 65,883     | 128,448    |

### 敏感度分析

若利率增加或減少 5% 時，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將增加／減少 3,294 仟元及 6,422 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易

對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由信用管理室複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派信用管理室等專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用加強工具來規避金融資產之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 110 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於1個月    | 1 至 3 個月          | 3個月至1年            | 1 年 以 上          |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                   |                  |
| 無附息負債          | \$ 146,017        | \$ 136,382        | \$ 122,369        | \$ 2,237         |
| 租賃負債           | 625               | 1,250             | 5,625             | 13,751           |
| 固定利率工具         | <u>170,253</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 316,895</u> | <u>\$ 137,632</u> | <u>\$ 127,994</u> | <u>\$ 15,988</u> |

109 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月    | 1至3個月             | 3個月至1年            | 1至5年            |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                 |
| 無附息負債   | \$ 139,864        | \$ 164,182        | \$ 104,029        | \$ 2,365        |
| 租賃負債    | 575               | 1,150             | 4,526             | -               |
| 固定利率工具  | 180,295           | 120,284           | -                 | -               |
|         | <u>\$ 320,734</u> | <u>\$ 285,616</u> | <u>\$ 108,555</u> | <u>\$ 2,365</u> |

合併公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮。

(2) 融資額度

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行融資額度 |                   |                   |
| －已動用金額    | \$ 248,211        | \$ 383,795        |
| －未動用金額    | 321,789           | 196,205           |
|           | <u>\$ 570,000</u> | <u>\$ 580,000</u> |

二七、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱

| 關 係 人 名 稱        | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|------------------|-----------------|
| 中國電子股份有限公司（中國電子） | 具重大影響之投資者       |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度           | 109年度           |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 營業收入    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 1,694</u> | <u>\$ 1,433</u> |

合併公司與關係人間之重大交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(三) 合約資產

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日   | 109年12月31日  |
|---------|-----------------|--------------|-------------|
| 合約資產    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 57</u> | <u>\$ -</u> |

110 年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 應收帳款    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 442</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 租賃協議

| 交 易 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 110年度            | 109年度       |
|---------|---------------------|------------------|-------------|
| 取得使用權資產 | 具重大影響之投資者<br>— 中國電子 | <u>\$ 16,593</u> | <u>\$ -</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|---------|---------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債    | 具重大影響之投資者<br>— 中國電子 | <u>\$ 16,593</u> | <u>\$ 5,577</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度        | 109年度        |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 利息費用    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 81</u> |
| 租賃費用    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 91</u> | <u>\$ 91</u> |

本公司參考當地租金水準每月或每兩個月向關係人支付建築物租金一次。

(六) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

|      | 110年12月31日       | 109年12月31日  |
|------|------------------|-------------|
| 華經科技 | <u>\$300,000</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 27,411</u> | <u>\$ 25,185</u> |
| 退職後福利  | <u>804</u>       | <u>819</u>       |
|        | <u>\$ 28,215</u> | <u>\$ 26,004</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至報導期間結束日止透過金融機構開立之保證函如下：

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 金融機構保證函 | <u>\$ 78,211</u> | <u>\$ 83,795</u> |

## 二九、其他事項

(一) 109年1月爆發新冠肺炎疫情，並於全球大流行，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，故截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

(二) 本公司辦理勞動部勞工局之政府採購案，因勞動部主張本公司違反政府採購法相關規定，於民國110年7月26日將本公司刊登於政府採購公報，並自生效日起一年內(自民國110年7月27日至民國111年7月26日止)，本公司不得投標或作為決標對象或分包廠商一案。本公司實質營運能力仍正常穩定，此停權處分僅影響本公司未來一年投標公共領域之權利，不影響已得標正在履約案件，對本公司合併損益金額影響些微。本公司除鞏固原有之民營業務並將積極拓展新的業務領域，目前營運及財務一切正常，評估本處分對本公司財務業務之影響有限。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 金 融 資 產 | 110年12月31日 |                | 帳 面 金 額          |
|---------|------------|----------------|------------------|
|         | 外          | 幣              |                  |
| 貨幣性項目   |            |                |                  |
| 美 元     | \$ 3,068   | 27.68 (美元：新台幣) | \$ 84,922        |
| 美 元     | 154        | 7.80 (美元：港 幣)  | 4,263            |
|         |            |                | <u>\$ 89,185</u> |

109年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率 帳 面 金 額 |       |                  |
|---------|-----------------|-------|------------------|
|         | 外               | 幣     | 匯                |
| 貨幣性項目   |                 |       |                  |
| 美 元     | \$              | 3,023 | 28.10 (美元：新台幣)   |
| 美 元     |                 | 179   | 7.65 (美元：港 幣)    |
|         |                 |       | <u>5,030</u>     |
|         |                 |       | <u>\$ 89,976</u> |

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

|           | 110年度     |           |                   | 109年度     |           |                   |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | 兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換損益             | 功 能 性 貨 幣 | 兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換損益             |
| 新 台 幣     | 1         | (新台幣：新台幣) | (\$ 1,271)        | 1         | (新台幣：新台幣) | (\$ 5,667)        |
| 港 幣       | 3.60      | (港 幣：新台幣) | 26                | 3.81      | (港 幣：新台幣) | 63                |
|           |           |           | <u>(\$ 1,245)</u> |           |           | <u>(\$ 5,604)</u> |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
附表六。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為華經營業部門及其他營業部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|          | 部 門                | 收 入                | 部 門              | 損 益              |
|----------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
|          | 110年度              | 109年度              | 110年度            | 109年度            |
| 應報導部門    |                    |                    |                  |                  |
| 華經營業部門   | \$2,104,830        | \$2,082,471        | \$ 46,597        | \$ 42,166        |
| 其他營業部門   | 69,299             | 93,401             | 3,217            | 4,434            |
| 銷除部門間收入  | ( 25,626 )         | ( 14,874 )         | 3,345            | 660              |
| 應報導部門合計  | <u>\$2,148,503</u> | <u>\$2,160,998</u> | 53,159           | 47,260           |
| 營業外收入及支出 |                    |                    | 3,329            | 450              |
| 稅前淨利     |                    |                    | <u>\$ 56,488</u> | <u>\$ 47,710</u> |

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及利益及營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司依規定揭露應報導部門資產及負債之衡量金額，惟該資產及負債之衡量金額未提供與營運決策者，故無須揭露該資產及負債之衡量金額。

(三) 主要客戶資訊

110 及 109 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

華經資訊企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(註 1) | 貸出資<br>之公司 | 貸與對象 | 往來項目  | 是否關<br>係人 | 本期最高餘額<br>(註 2) | 期末餘額      | 實際動支金額 | 利率區<br>間                           | 資金貸與<br>性質<br>(註 4) | 業務往來<br>金額 | 有短期融通<br>金必要之原因 | 提列損失 | 抵<br>擔<br>名<br>稱 | 保<br>價<br>稱 | 品<br>值 | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註 3) | 資<br>金<br>限<br>額<br>(註 3) | 與<br>備<br>註 |
|-------------|------------|------|-------|-----------|-----------------|-----------|--------|------------------------------------|---------------------|------------|-----------------|------|------------------|-------------|--------|--------------------------|---------------------------|-------------|
| 0           | 本公司        | 華經科技 | 其他應收款 | 是         | \$ 45,000       | \$ 45,000 | \$ -   | 不低於借款當日<br>本公司之資金<br>成本，並按日<br>計算。 | 2                   | \$ -       | 營運週轉            | \$ - | -                | \$ -        | -      | \$ 45,951                | \$ 229,753                | 註 5         |
| 0           | 本公司        | 弘誠公司 | 其他應收款 | 是         | 30,000          | 30,000    | -      | 不低於借款當日<br>本公司之資金<br>成本，並按日<br>計算。 | 2                   | -          | 營運週轉            | -    | -                | -           | -      | 45,951                   | 229,753                   | 註 5         |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：當年度資金貸與他人之最高餘額，因應子公司華經科技及弘誠公司資金需求，本公司擬分別資金貸與華經科技新台幣 45,000 仟元及 30,000 仟元為上限，並得分次貸與。

註 3：依據本公司資金貸與他人作業程序規定，有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以本公司淨值 20%為限，其中對單一借款入資金貸與之金額，不得超過此項限額之 20%。

註 4：資金貸與性質：

(1)屬業務往來者。

(2)屬有短期融通資金之必要者。

註 5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

華經資訊企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表二

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | 關係<br>(註 2) | 對單一企業<br>背書保證<br>金額 (註 3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末<br>背書保證<br>餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 (%) | 背書<br>最高<br>金額<br>(註 3) | 證<br>額<br>Y | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|-------------|-----------|---------|-------------|---------------------------|--------------------|------------------|------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|---|
| 0           | 本公司       | 華經科技    | 2           | \$ 574,382                | \$ 300,000         | \$ 300,000       | \$ -       | \$ -            | 26.12                                 | \$ 1,148,764            | Y           | N                    | N                    | N                  |   |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係種類如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

註 3：依本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 100%；背書保證最高限額不得超過本公司淨值之 100%。

華經資訊企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列                       | 科目  | 年  |       | 持   | 股 | 公  | 允     | 底 | 年中最 | 高 | 持   | 有 | 數 | 備 | 註 |
|-------|-------------------------------------------|-------------|--------------------------|-----|----|-------|-----|---|----|-------|---|-----|---|-----|---|---|---|---|
|       |                                           |             |                          |     | 單  | 位     |     |   |    |       |   |     |   |     |   |   |   |   |
| 本公司   | 公司債<br>Pccw-hkt Capital No.4 Limited Bond | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 250 | \$ | 7,003 | 不適用 |   | \$ | 7,003 |   |     |   | 250 |   |   |   |   |
|       | Citic Pacific Ltd Bond                    | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 200 |    | 5,831 | 不適用 |   |    | 5,831 |   |     |   | 200 |   |   |   |   |

註：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

華經資訊企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 110 年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 編<br>號 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象 | 與交易人之關係<br>(註 1) | 交 易              |        | 往 來              |                                 | 情 形 |  |
|--------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|--------|------------------|---------------------------------|-----|--|
|        |                       |                            |                  | 交<br>易<br>目<br>的 | 金<br>額 | 交<br>易<br>條<br>件 | 佔<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率 |     |  |
| 0      | 本公司                   | 弘誠公司                       | 1                | 應收帳款             | \$ 290 | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 其他應收款            | 147    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 銷貨收入             | 36     | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 勞務收入             | 277    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 利息收入             | 13     | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 其他收入             | 147    | 註 2              | -                               |     |  |
| 0      | 本公司                   | 華經科技                       | 1                | 應收帳款             | 196    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 其他應收款            | 70     | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 其他應付款            | 418    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 銷貨收入             | 87     | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 勞務收入             | 311    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 1                | 其他收入             | 2,672  | 註 2              | -                               |     |  |
| 1      | 香港華經公司                | SBAS                       | 1                | 勞務成本             | 12,334 | 註 2              | 1%                              |     |  |
|        |                       |                            | 3                | 勞務收入             | 10,702 | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 3                | 其他收入             | 504    | 註 2              | -                               |     |  |
|        |                       |                            | 3                | 勞務成本             | 1,879  | 註 2              | -                               |     |  |

註 1：(1)母公司對子公司。  
 (2)子公司對母公司。  
 (3)子公司對子公司。

註 2：交易價格及付款條件與一般非關係人相當。

註 3：於編製合併財務報告時業已沖銷。

華經資訊企業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 110 年度

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱   | 所在地區      | 主要營業項目       | 原始投資金額           | 期末數                  | 持股比例       | 持<br>帳<br>率 | 有被投資金額            | 被投資公司本期(損)益       | 本期認列之投資(損)益       | 備註         |
|--------|-----------|-----------|--------------|------------------|----------------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 本公司    | 香港華經公司    | 香港        | 資訊業          | \$ 38,484        | 8,426,000            | 100        | \$          | 49,428            | \$ 817            | \$ 817            | 子公司        |
|        | 台北弘誠公司    | 台北市       | 資訊儲存及處理設備製造業 | 45,681           | 1,231,776            | 100        |             | 17,825            | 1,148             | 1,148             | 子公司        |
|        | SBAS 華經科技 | 香港<br>台北市 | 資訊業<br>資訊服務業 | 1,452<br>200,000 | 20,000<br>20,000,000 | 100<br>100 |             | 11,058<br>196,361 | 1,284<br>( 3,639) | 1,284<br>( 3,639) | 子公司<br>子公司 |

華經資訊企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 標朔股份有限公司    | 23,441,327 | 33.50%  |
| 中國電子股份有限公司  | 22,282,954 | 31.85%  |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華經資訊企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達華經資訊企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與華經資訊企業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，對華經資訊企業股份有限公司民國 110 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。

茲對華經資訊企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 系統整合收入認列

華經資訊企業股份有限公司主要收入為系統整合收入，其收入之認列係按合約完成程度計算，合約完成程度係依據已發生之成本佔估計合約總成本比率衡量。由於估計總成本係由管理階層針對不同合約之性質、內外部相關資訊及憑證等判斷估計而得，針對符合特定指標客戶之收入，可能對系統整合收入認列之正確性產生重大影響，因是將上述特定客戶之系統整合收入之認列視為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項因應程序包括瞭解及評估系統整合收入認列正確性相關流程；執行期末未完成合約之細項測試，驗證已發生成本之正確性；檢視期後合約總成本及完成程度是否有重大調整。

#### **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華經資訊企業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華經資訊企業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。

華經資訊企業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，惟其目的非對華經資訊企業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，以及使華經資訊企業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華經資訊企業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. 對於華經資訊企業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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華經資訊企業股份有限公司查核意見。

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，決定對華經資訊企業股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 侑 玲



蔡 侑 玲

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

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 111 年 3 月 25 日

| 代 碼  | 資 產                         | 110年12月31日   |       | 109年12月31日   |     |
|------|-----------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                             | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                        |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                | \$ 139,315   | 8     | \$ 183,528   | 9   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及九） | 7,003        | -     | 7,132        | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及九）        | 71,414       | 4     | 54,560       | 3   |
| 1140 | 合約資產（附註二一）                  | 337,313      | 20    | 210,567      | 11  |
| 1150 | 應收票據（附註十）                   | 18,545       | 1     | 15,556       | 1   |
| 1172 | 應收帳款（附註十、二一及二七）             | 251,354      | 15    | 444,784      | 23  |
| 1200 | 其他應收款（附註二七）                 | 3,412        | -     | 1,433        | -   |
| 130X | 存貨（附註十一）                    | 81,762       | 5     | 287,169      | 15  |
| 1410 | 預付款項                        | 81,279       | 5     | 89,611       | 5   |
| 1470 | 其他流動資產                      | 5,826        | -     | 12,060       | 1   |
| 11XX | 流動資產總計                      | 997,223      | 58    | 1,306,400    | 68  |
|      | 非流動資產                       |              |       |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及九） | 5,831        | -     | 13,663       | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十二）              | 274,672      | 16    | 179,106      | 9   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三）             | 280,709      | 17    | 284,073      | 15  |
| 1755 | 使用權資產（附註十四）                 | 20,984       | 1     | 6,163        | -   |
| 1780 | 其他無形資產                      | 600          | -     | 335          | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二三）               | 1,333        | -     | 1,877        | -   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六及十九）            | 126,324      | 8     | 141,557      | 7   |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 710,453      | 42    | 626,774      | 32  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$ 1,707,676 | 100   | \$ 1,933,174 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                   |              |       |              |     |
|      | 流動負債                        |              |       |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                  | \$ 50,000    | 3     | \$ 240,000   | 13  |
| 2110 | 應付短期票券（附註十七）                | 119,957      | 7     | 59,986       | 3   |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                  | 42,723       | 3     | 52,372       | 3   |
| 2150 | 應付票據                        | 20           | -     | 73           | -   |
| 2170 | 應付帳款                        | 210,062      | 12    | 323,209      | 17  |
| 2219 | 其他應付款（附註十八及二七）              | 86,591       | 5     | 85,286       | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債                     | 5,253        | -     | 3,980        | -   |
| 2280 | 租賃負債（附註十四及二七）               | 7,349        | 1     | 6,224        | -   |
| 2300 | 其他流動負債                      | 17,147       | 1     | 16,611       | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                      | 539,102      | 32    | 787,741      | 41  |
|      | 非流動負債                       |              |       |              |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二三）               | 2,698        | -     | 3,664        | -   |
| 2580 | 租賃負債（附註十四及二七）               | 13,642       | 1     | -            | -   |
| 2600 | 其他非流動負債                     | 3,470        | -     | 3,701        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                     | 19,810       | 1     | 7,365        | -   |
| 2XXX | 負債總計                        | 558,912      | 33    | 795,106      | 41  |
|      | 權益（附註二十）                    |              |       |              |     |
| 3110 | 普通股股本                       | 699,612      | 41    | 699,612      | 36  |
| 3200 | 資本公積                        | 62,361       | 4     | 62,361       | 3   |
|      | 保留盈餘                        |              |       |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 171,120      | 10    | 167,325      | 9   |
| 3320 | 特別盈餘公積                      | 6,960        | -     | 3,729        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 218,401      | 13    | 212,001      | 11  |
| 3300 | 保留盈餘總計                      | 396,481      | 23    | 383,055      | 20  |
| 3400 | 其他權益                        | ( 9,690 )    | ( 1 ) | ( 6,960 )    | -   |
| 3XXX | 權益總計                        | 1,148,764    | 67    | 1,138,068    | 59  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計               | \$ 1,707,676 | 100   | \$ 1,933,174 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：唐宇華

會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                     | 110年度            |           | 109年度            |           |
|------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                     | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二一二七）        | \$ 1,886,147     | 100       | \$ 2,082,470     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二二及二七）    | <u>1,687,854</u> | <u>89</u> | <u>1,881,066</u> | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利                | 198,293          | 11        | 201,404          | 10        |
| 6000 | 營業費用（附註二二及二七）       | <u>147,890</u>   | <u>8</u>  | <u>159,238</u>   | <u>8</u>  |
| 6900 | 營業淨利                | <u>50,403</u>    | <u>3</u>  | <u>42,166</u>    | <u>2</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二二及二七）   |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                | 1,669            | -         | 2,762            | -         |
| 7010 | 其他收入                | 7,272            | -         | 4,373            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 1,348)         | -         | ( 5,839)         | -         |
| 7050 | 財務成本                | ( 1,671)         | -         | ( 751)           | -         |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額（附註十二） | ( <u>390</u> )   | <u>-</u>  | <u>4,618</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>5,532</u>     | <u>-</u>  | <u>5,163</u>     | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                | 55,935           | 3         | 47,329           | 2         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）         | <u>11,252</u>    | <u>1</u>  | <u>8,553</u>     | <u>-</u>  |
| 8200 | 本年度淨利               | <u>44,683</u>    | <u>2</u>  | <u>38,776</u>    | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度            |          | 109年度            |          |
|------|-------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|      |                               | 金                | 額 %      | 金                | 額 %      |
|      | 其他綜合損益（附註十九及二三）               |                  |          |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |                  |          |                  |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | (\$ 3,272)       | -        | (\$ 825)         | -        |
| 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             | ( 2,073)         | -        | ( 2,870)         | -        |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | ( 657)           | -        | ( 361)           | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | ( 6,002)         | -        | ( 4,056)         | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 38,681</u> | <u>2</u> | <u>\$ 34,720</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |                  |          |                  |          |
| 9710 | 基 本                           | <u>\$ 0.64</u>   |          | <u>\$ 0.55</u>   |          |
| 9810 | 稀 釋                           | <u>\$ 0.64</u>   |          | <u>\$ 0.55</u>   |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄

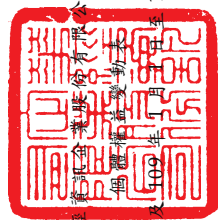


經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月





華經資訊產業股份有限公司  
偶遷權益變動表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 109 年 1 月 1 日餘額   | 通<br>股<br>數<br>(仟股) | 股<br>本     | 資<br>本    | 公<br>積<br>金 | 保<br>留<br>盈<br>餘<br>公<br>積<br>金 | 盈<br>餘<br>公<br>積<br>金 | 未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 其<br>他<br>權<br>益 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益<br>未實現<br>金融資產<br>之變動 | 益<br>之<br>總<br>額 |
|----|-------------------|---------------------|------------|-----------|-------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------|
|    |                   |                     |            |           |             |                                 |                       |                       |                  |                           |                                    |                  |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額   | 69,961              | \$ 699,612 | \$ 62,361 | \$ 162,764  | \$ 2,341                        | \$ 214,980            |                       | \$ 5,063         |                           | \$ 1,334                           | \$ 1,138,329     |
| B1 | 108 年度盈餘指標及分配     |                     |            |           |             |                                 |                       |                       |                  |                           |                                    |                  |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                   | -          | -         | 4,561       | -                               | ( 4,561 )             |                       | -                | -                         | -                                  | -                |
| B5 | 特別盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | 1,388                           | ( 1,388 )             |                       | -                | -                         | -                                  | -                |
|    | 股東現金股利            | -                   | -          | -         | -           | -                               | ( 34,981 )            |                       | -                | -                         | -                                  | ( 34,981 )       |
| D1 | 109 年度淨利          | -                   | -          | -         | -           | -                               | 38,776                |                       | -                | -                         | -                                  | 38,776           |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                   | -          | -         | -           | -                               | ( 825 )               |                       | ( 2,870 )        | ( 361 )                   | ( 4,056 )                          |                  |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -                   | -          | -         | -           | -                               | 37,951                |                       | ( 2,870 )        | ( 361 )                   |                                    | 34,720           |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 69,961              | 699,612    | 62,361    | 167,325     | 3,729                           | 212,001               |                       | ( 7,933 )        |                           | 973                                | 1,138,068        |
| B1 | 109 年度盈餘指標及分配     |                     |            |           |             |                                 |                       |                       |                  |                           |                                    |                  |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                   | -          | -         | 3,795       | -                               | ( 3,795 )             |                       | -                | -                         | -                                  | -                |
| B5 | 特別盈餘公積            | -                   | -          | -         | -           | 3,231                           | ( 3,231 )             |                       | -                | -                         | -                                  | -                |
|    | 股東現金股利            | -                   | -          | -         | -           | -                               | ( 27,985 )            |                       | -                | -                         | -                                  | ( 27,985 )       |
| D1 | 110 年度淨利          | -                   | -          | -         | -           | -                               | 44,683                |                       | -                | -                         | -                                  | 44,683           |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益    | -                   | -          | -         | -           | -                               | ( 3,272 )             |                       | ( 2,073 )        | ( 657 )                   | ( 6,002 )                          |                  |
| D5 | 110 年度綜合損益總額      | -                   | -          | -         | -           | -                               | 41,411                |                       | ( 2,073 )        | ( 657 )                   |                                    | 38,681           |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 69,961              | \$ 699,612 | \$ 62,361 | \$ 171,120  | \$ 6,960                        | \$ 218,401            |                       | ( \$ 10,006 )    |                           | \$ 316                             | \$ 1,148,764     |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 110年度      | 109年度      |
|--------|-----------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量             |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                  | \$ 55,935  | \$ 47,329  |
| A20010 | 收益費損項目                |            |            |
| A20100 | 折舊費用                  | 13,146     | 13,006     |
| A20200 | 攤銷費用                  | 960        | 749        |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）        | 151        | ( 37)      |
| A20900 | 財務成本                  | 1,671      | 751        |
| A21200 | 利息收入                  | ( 1,669)   | ( 2,762)   |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額         | 390        | ( 4,618)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失 | ( 2)       | 1          |
| A23800 | 存貨跌價損失                | -          | 410        |
| A24100 | 外幣兌換淨損失               | 2,838      | 6,401      |
| A29900 | 租賃修改利益                | -          | ( 2)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |            |            |
| A31125 | 合約資產                  | ( 126,746) | ( 10,028)  |
| A31130 | 應收票據                  | ( 2,989)   | 4,685      |
| A31150 | 應收帳款                  | 193,272    | 117,731    |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 2,357)   | 1,037      |
| A31200 | 存 貨                   | 203,278    | ( 61,319)  |
| A31230 | 預付款項                  | 8,332      | 2,099      |
| A31240 | 其他流動資產                | 6,234      | 3,855      |
| A31990 | 其他非流動資產               | ( 86)      | ( 157)     |
| A32125 | 合約負債                  | ( 9,649)   | 11,428     |
| A32130 | 應付票據                  | ( 53)      | -          |
| A32150 | 應付帳款                  | ( 113,147) | ( 153,937) |
| A32180 | 其他應付款                 | 1,735      | 7,556      |
| A32230 | 其他流動負債                | 536        | 3,149      |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）          | 231,780    | ( 12,673)  |
| A33100 | 收取之利息                 | 1,976      | 3,066      |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 1,671)   | ( 751)     |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 9,418)   | ( 11,872)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）         | 222,667    | ( 22,230)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                          | 110年度             | 109年度             |
|--------|--------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                |                   |                   |
| B00020 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產到期償還 | \$ 7,084          | \$ 14,895         |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產          | ( 72,767)         | ( 72,791)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產          | 55,138            | 185,621           |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | ( 100,000)        | ( 100,000)        |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備              | ( 849)            | ( 1,159)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款            | 2                 | 5                 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)              | 11,228            | ( 26,559)         |
| B04500 | 購置無形資產                   | ( 1,225)          | ( 912)            |
| B07600 | 收取子公司股利                  | <u>1,971</u>      | <u>2,217</u>      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入            | <u>( 99,418)</u>  | <u>1,317</u>      |
|        | 籌資活動之現金流量                |                   |                   |
| C00100 | 短期借款淨(減少)增加              | ( 190,000)        | 200,000           |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)             | 59,541            | ( 215)            |
| C04020 | 租賃本金償還                   | ( 6,858)          | ( 7,175)          |
| C04300 | 其他非流動負債減少                | ( 231)            | ( 1,312)          |
| C04500 | 發放現金股利                   | <u>( 27,985)</u>  | <u>( 34,981)</u>  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入            | <u>( 165,533)</u> | <u>156,317</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響          | <u>( 1,929)</u>   | <u>( 3,131)</u>   |
| EEEE   | 現金及約當現金(減少)增加數           | ( 44,213)         | 132,273           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額              | <u>183,528</u>    | <u>51,255</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額              | <u>\$ 139,315</u> | <u>\$ 183,528</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



華經資訊企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華經資訊企業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 66 年 4 月 11 日設立於台北市，所營業務主要為：(一)買賣、租賃及修護事務機器、辦公室自動化設備、電腦及其他資訊器材、電腦週邊設備、微縮影器材、設備，及其零件、配件及用品等；(二)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計；(三)代客處理資料業務等。

本公司股票自 88 年 12 月 4 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 90 年 9 月 17 日起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司共設有桃園、新竹、台中及高雄四個分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

截至本個體財務報告通過發布日止，適用修正後金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日（註 4） |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，上述準則、解釋之修正並未造成本公司財務狀況、財務績效及會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

## (五) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司除什項設備、空調系統及裝修工程係採定率遞減法外，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之國外定期存款、國外存款證、應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之減損損失。

應收票據、應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自軟硬體及電子設備產品之銷售。由於商品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

### 2. 勞務之提供

勞務收入來自軟硬體系統整合服務及維修服務。

隨本公司提供之勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於驗收完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待驗收完成時轉列應收帳款。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊之金額衡量。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

|              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 391            | \$ 391            |
| 銀行支票及活期存款    | 98,950            | 85,842            |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | -                 | 47,500            |
| 附買回票券        | 39,974            | 49,795            |
|              | <u>\$ 139,315</u> | <u>\$ 183,528</u> |

於資產負債表日之利率區間如下：

|                | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------------|-------------|-------------|
| 原始到期日在3個月以內之銀行 |             |             |
| 定期存款           | -           | 0.35%       |
| 附買回票券          | 0.21%~0.22% | 0.21%~0.22% |

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                 | 110年12月31日      | 109年12月31日       |
|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>國外債務工具投資</u> |                 |                  |
| 流動              | <u>\$ 7,003</u> | <u>\$ 7,132</u>  |
| 非流動             | <u>\$ 5,831</u> | <u>\$ 13,663</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 原始到期日超過3個月之國內定期存款(一) | \$ 71,414        | \$ 46,197        |
| 國外存款證(二)             | -                | 8,363            |
|                      | <u>\$ 71,414</u> | <u>\$ 54,560</u> |

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 0.25~0.38% 及 1.20%。

(二) 截至 109 年 12 月 31 日止，存款證年利率為 0.75%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

#### 九、債務工具投資之風險管理

本公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

##### 110 年 12 月 31 日

|        | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量         |
|--------|---------------------|------------------|
| 總帳面金額  | \$ 12,443           | \$ 71,414        |
| 備抵損失   | ( 4 )               | -                |
| 攤銷後成本  | 12,439              | <u>\$ 71,414</u> |
| 公允價值調整 | 395                 |                  |
|        | <u>\$ 12,834</u>    |                  |

##### 109 年 12 月 31 日

|        | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量         |
|--------|---------------------|------------------|
| 總帳面金額  | \$ 19,587           | \$ 54,563        |
| 備抵損失   | ( 8 )               | ( 3 )            |
| 攤銷後成本  | 19,579              | <u>\$ 54,560</u> |
| 公允價值調整 | 1,216               |                  |
|        | <u>\$ 20,795</u>    |                  |

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎                                   |
|------|----|----------------------------------------------|
| 正    | 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，意即 Moody's 評等在 B 以上 |
| 異    | 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加，意即 Moody's 評等由 B 以上降至 B 以下   |
| 違    | 約  | 已有信用減損證據，例如 Moody's 評等在 Ca 以下                |
| 沖    | 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且本公司對回收無法合理預期                |

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

110 年 12 月 31 日

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 總帳面金額           |           |
|------|---------|-----------------|-----------|
|      |         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量  |
| 正    | 常       | 0.00%~0.03%     | \$ 12,834 |
| 異    | 常       | -               | -         |
| 違    | 約       | -               | -         |
| 沖    | 銷       | -               | -         |

109 年 12 月 31 日

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 總帳面金額           |           |
|------|---------|-----------------|-----------|
|      |         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 按攤銷後成本衡量  |
| 正    | 常       | 0.00%~0.04%     | \$ 20,795 |
| 異    | 常       | -               | -         |
| 違    | 約       | -               | -         |
| 沖    | 銷       | -               | -         |

#### 十、應收票據及應收帳款

|                | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>應收票據</u>    |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之總帳面金額 | \$ 18,545  | \$ 15,556  |
| <u>應收帳款</u>    |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之總帳面金額 | \$ 251,512 | \$ 444,784 |
| 減：備抵損失         | ( 158)     | -          |
|                | \$ 251,354 | \$ 444,784 |

本公司給予客戶之平均授信期間為 60 至 120 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。本公司依不同客戶群之損失型態，以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

##### 110 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期        | 逾期 1 ~ 60 天 | 逾期 61 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 120 天 | 逾期 超過 120 天 | 合計         |
|----------------------|------------|-------------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 256,570 | \$ 12,581   | \$ 846       | \$ 60         | \$ -        | \$ 270,057 |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 158)     | -           | -            | -             | -           | ( 158)     |
| 攤銷後成本                | \$ 256,412 | \$ 12,581   | \$ 846       | \$ 60         | \$ -        | \$ 269,899 |

## 109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>1 ~ 60 天   | 逾<br>61 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 120 天 | 逾<br>超過 120 天 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 451,503        | \$ 8,428        | \$ 2           | \$ 407          | \$ -          | \$ 460,340        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | -                 | -               | -              | -               | -             | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 451,503</u> | <u>\$ 8,428</u> | <u>\$ 2</u>    | <u>\$ 407</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 460,340</u> |

備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度         | 109年度       |
|-------------|---------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -          | \$ -        |
| 加：本年度提列減損損失 | 158           | -           |
| 年底餘額        | <u>\$ 158</u> | <u>\$ -</u> |

## 十一、存 貨

|     | 110年12月31日       | 109年12月31日        |
|-----|------------------|-------------------|
| 商 品 | <u>\$ 81,762</u> | <u>\$ 287,169</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,489,867 仟元及 1,662,876 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 410 仟元。（110 年度：無）

## 十二、採用權益法之投資

|                          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>投資子公司</u>             |                   |                   |
| 香港華經資訊國際有限公司<br>（香港華經公司） | \$ 49,428         | \$ 50,323         |
| 弘誠科技股份有限公司<br>（弘誠公司）     | 17,825            | 18,648            |
| SBAS (HK) LTD.<br>（SBAS） | 11,058            | 10,135            |
| 華經科技股份有限公司<br>（華經科技）     | <u>196,361</u>    | <u>100,000</u>    |
|                          | <u>\$ 274,672</u> | <u>\$ 179,106</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|        | 所 持 股 權 百 分 比 |            |
|--------|---------------|------------|
|        | 110年12月31日    | 109年12月31日 |
| 香港華經公司 | 100%          | 100%       |
| 弘誠公司   | 100%          | 100%       |
| SBAS   | 100%          | 100%       |
| 華經科技   | 100%          | 100%       |

本公司於109年11月投資設立華經科技公司籌備處，並於110年1月完成設立。

### 十三、不動產、廠房及設備

|              | 土 地               | 房屋及建築             | 什 項 設 備          | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>   |                   |                   |                  |                   |
| 109年1月1日餘額   | \$ 137,657        | \$ 125,134        | \$ 48,727        | \$ 311,518        |
| 增 添          | -                 | -                 | 1,159            | 1,159             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 2,955 )        | ( 2,955 )         |
| 重 分 類        | 34,385            | 37,743            | 1,224            | 73,352            |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 162,877</u> | <u>\$ 48,155</u> | <u>\$ 383,074</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                   |                  |                   |
| 109年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 44,460         | \$ 43,486        | \$ 87,946         |
| 折舊費用         | -                 | 2,828             | 2,882            | 5,710             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 2,949 )        | ( 2,949 )         |
| 重 分 類        | -                 | 8,418             | ( 124 )          | 8,294             |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 55,706</u>  | <u>\$ 43,295</u> | <u>\$ 99,001</u>  |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 107,171</u> | <u>\$ 4,860</u>  | <u>\$ 284,073</u> |
| <u>成 本</u>   |                   |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額   | \$ 172,042        | \$ 162,877        | \$ 48,155        | \$ 383,074        |
| 增 添          | -                 | -                 | 849              | 849               |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 812 )          | ( 812 )           |
| 重 分 類        | -                 | -                 | 2,005            | 2,005             |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 162,877</u> | <u>\$ 50,197</u> | <u>\$ 385,116</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                   |                  |                   |
| 110年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 55,706         | \$ 43,295        | \$ 99,001         |
| 折舊費用         | -                 | 2,760             | 3,582            | 6,342             |
| 處 分          | -                 | -                 | ( 812 )          | ( 812 )           |
| 重 分 類        | -                 | ( 900 )           | 776              | ( 124 )           |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 57,566</u>  | <u>\$ 46,841</u> | <u>\$ 104,407</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 172,042</u> | <u>\$ 105,311</u> | <u>\$ 3,356</u>  | <u>\$ 280,709</u> |

折舊費用係依下列方法及耐用年數計提：

|           | 折 舊 方 法 | 耐 用 年 數   |
|-----------|---------|-----------|
| 房屋及建築物    |         |           |
| 主 建 物     | 直線基礎法   | 50 至 60 年 |
| 空調系統及裝修工程 | 定率遞減法   | 10 至 15 年 |
| 裝潢設備      | 直線基礎法   | 5 年       |
| 什項設備      | 定率遞減法   | 3 至 20 年  |

本公司於 110 及 109 年 12 月 31 日經評估不動產、廠房及設備並未有減損跡象。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                 |
| 土 地        | \$ 2,117         | \$ 424          |
| 建 築 物      | 18,867           | 5,739           |
|            | <u>\$ 20,984</u> | <u>\$ 6,163</u> |
|            | 110年度            | 109年度           |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 21,625</u> | <u>\$ -</u>     |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                 |
| 土 地        | \$ 848           | \$ 848          |
| 建 築 物      | 5,956            | 5,956           |
| 機器設備       | -                | 366             |
|            | <u>\$ 6,804</u>  | <u>\$ 7,170</u> |

##### (二) 租賃負債

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|----------|------------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                 |
| 流 動      | <u>\$ 7,349</u>  | <u>\$ 6,224</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 13,642</u> | <u>\$ -</u>     |

租賃負債之折現率均為 1%。

##### (三) 重要承租活動及條款暨其他租賃資訊

本公司重要承租項目係承租若干土地及建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。另外，本公司選擇對符合短期租

賃之房屋建築及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。其餘重大租賃相關資訊如下：

|           | 110年度      | 109年度      |
|-----------|------------|------------|
| 短期租賃費用    | \$ 2,245   | \$ 1,964   |
| 租賃之現金流出總額 | (\$ 9,051) | (\$ 9,328) |

#### 十五、投資性不動產（110 年度：無）

|             | 109年度     |
|-------------|-----------|
| <u>成 本</u>  |           |
| 年初餘額        | \$ 72,128 |
| 重 分 類       | ( 72,128) |
| 年底餘額        | \$ -      |
| <u>累計折舊</u> |           |
| 年初餘額        | \$ 8,292  |
| 折舊費用        | 126       |
| 重 分 類       | ( 8,418)  |
| 年底餘額        | \$ -      |
| 年底淨額        | \$ -      |

本公司之投資性不動產於 109 年 2 月 29 日租約到期未繼續出租而轉供自用，將其轉列為不動產。

折舊費用係依下列方法及耐用年數計提：

|           | 折 舊 方 法 | 耐 用 年 數  |
|-----------|---------|----------|
| 主 建 物     | 直線基礎法   | 50 年     |
| 空調系統及裝修工程 | 定率遞減法   | 5 至 15 年 |

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十六、其他非流動資產

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金         | \$ 113,226        | \$ 124,454        |
| 淨確定福利資產（附註十九） | 13,098            | 17,103            |
|               | <u>\$ 126,324</u> | <u>\$ 141,557</u> |

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|        | 110年12月31日       | 109年12月31日        |
|--------|------------------|-------------------|
| 信用額度借款 | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ 240,000</u> |

銀行信用額度借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.85% 及 0.85%~1.04%。

### (二) 應付短期票券

#### 110 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構       | 票面金額              | 折價金額         | 帳面金額              | 利率區間  |
|---------------|-------------------|--------------|-------------------|-------|
| <u>應付商業本票</u> |                   |              |                   |       |
| 合庫銀行          | \$ 60,000         | \$ 14        | \$ 59,986         | 0.92% |
| 凱基商銀          | <u>60,000</u>     | <u>29</u>    | <u>59,971</u>     | 0.88% |
|               | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 119,957</u> |       |

#### 109 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構       | 票面金額             | 折價金額         | 帳面金額             | 利率區間  |
|---------------|------------------|--------------|------------------|-------|
| <u>應付商業本票</u> |                  |              |                  |       |
| 合庫銀行          | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 59,986</u> | 0.85% |

## 十八、其他應付款

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 50,842        | \$ 48,155        |
| 應付休假給付  | 12,068           | 12,489           |
| 應付營業稅   | 7,363            | 6,586            |
| 應付保險費   | 4,607            | 4,995            |
| 其 他     | <u>11,711</u>    | <u>13,061</u>    |
|         | <u>\$ 86,591</u> | <u>\$ 85,286</u> |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日           | 109年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 68,768            | \$ 63,288            |
| 計畫資產公允價值 | ( 81,866)            | ( 80,391)            |
| 淨確定福利資產  | ( <u>\$ 13,098</u> ) | ( <u>\$ 17,103</u> ) |

淨確定福利資產變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產   |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 109 年 1 月 1 日           | <u>\$ 60,398</u>   | <u>(\$ 78,375)</u> | <u>(\$ 17,977)</u> |
| 服務成本                    |                    |                    |                    |
| 當期服務成本                  | -                  | -                  | -                  |
| 利息費用（收入）                | <u>523</u>         | <u>( 680)</u>      | <u>( 157)</u>      |
| 認列於損益                   | <u>523</u>         | <u>( 680)</u>      | <u>( 157)</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                    |                    |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 2,478)           | ( 2,478)           |
| 精算損（益）                  |                    |                    |                    |
| 人口統計假設變動                | 97                 | -                  | 97                 |
| 財務假設變動                  | 2,741              | -                  | 2,741              |
| 經驗調整                    | <u>671</u>         | <u>-</u>           | <u>671</u>         |
| 認列於其他綜合損益               | <u>3,509</u>       | <u>( 2,478)</u>    | <u>1,031</u>       |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 計畫資產支付數                 | <u>( 1,142)</u>    | <u>1,142</u>       | <u>-</u>           |
| 109 年 12 月 31 日         | <u>\$ 63,288</u>   | <u>(\$ 80,391)</u> | <u>(\$ 17,103)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                          | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產   |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 110 年 1 月 1 日            | <u>\$ 63,288</u>   | <u>(\$ 80,391)</u> | <u>(\$ 17,103)</u> |
| 服務成本                     |                    |                    |                    |
| 當期服務成本                   | -                  | -                  | -                  |
| 利息費用 (收入)                | <u>316</u>         | <u>( 402)</u>      | <u>( 86)</u>       |
| 認列於損益                    | <u>316</u>         | <u>( 402)</u>      | <u>( 86)</u>       |
| 再衡量數                     |                    |                    |                    |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 1,073)           | ( 1,073)           |
| 精算損 (益)                  |                    |                    |                    |
| 人口統計假設變動                 | 2,110              | -                  | 2,110              |
| 財務假設變動                   | ( 964)             | -                  | ( 964)             |
| 經驗調整                     | <u>4,018</u>       | <u>-</u>           | <u>4,018</u>       |
| 認列於其他綜合損益                | <u>5,164</u>       | <u>( 1,073)</u>    | <u>4,091</u>       |
| 雇主提撥                     | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 計畫資產支付數                  | <u>( -)</u>        | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 110 年 12 月 31 日          | <u>\$ 68,768</u>   | <u>(\$ 81,866)</u> | <u>(\$ 13,098)</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 0.63%      | 0.50%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,923) | (\$ 1,846) |
| 減少 0.25% | \$ 1,999   | \$ 1,921   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,920   | \$ 1,843   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,858) | (\$ 1,781) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ -       | \$ -       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 11.3 年     | 11.8 年     |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 107,000      | 107,000      |
| 額定股本                 | \$ 1,070,000 | \$ 1,070,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 69,961       | 69,961       |
| 已發行股本                | \$ 699,612   | \$ 699,612   |

### (二) 資本公積

|        | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$ 37,105  | \$ 37,105  |
| 庫藏股票交易 | 25,256     | 25,256     |
|        | \$ 62,361  | \$ 62,361  |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；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。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞。

本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量公司未來之資金需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不高於當年度發放之現金及股票股利合計數之 50%。惟當年度每股盈餘低於 3 元時，得提高現金股利發放比率，最高至 100% 止。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函將於 110 年 12 月 31 日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

本公司於 110 年 7 月 20 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
|        | 109年度     | 108年度    | 109年度         | 108年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,795  | \$ 4,561 |               |        |
| 特別盈餘公積 | 3,231     | 1,388    |               |        |
| 現金股利   | 27,985    | 34,981   | \$ 0.4        | \$ 0.5 |

本公司董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 ( 元 ) |
|--------|-----------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,141  |            |
| 特別盈餘公積 | 2,730     |            |
| 現金股利   | 27,984    | \$ 0.4     |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

## 二一、收 入

### (一) 合約餘額

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        | 109年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註十） | <u>\$ 251,354</u> | <u>\$ 444,784</u> | <u>\$ 562,515</u> |
| 合約資產      | <u>\$ 337,313</u> | <u>\$ 210,567</u> | <u>\$ 200,539</u> |
| 合約負債      | <u>\$ 42,723</u>  | <u>\$ 52,372</u>  | <u>\$ 40,944</u>  |

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

|       | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額 | <u>\$ 337,313</u> | <u>\$ 210,567</u> |
| 備抵損失  | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|       | <u>\$ 337,313</u> | <u>\$ 210,567</u> |

### (二) 客戶合約收入之細分

|                 | 110年度               | 109年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>商品或勞務之類型</u> |                     |                     |
| 商品銷售及系統整合收入     | \$ 1,648,937        | \$ 1,850,738        |
| 勞務收入            | <u>237,210</u>      | <u>231,732</u>      |
|                 | <u>\$ 1,886,147</u> | <u>\$ 2,082,470</u> |

## 二二、本年度淨利

### (一) 其他利益及損失

|               | 110年度             | 109年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換損失       | (\$ 1,267)        | (\$ 5,647)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 |                   |                   |
| （損失）          | 2                 | ( 1)              |
| 其 他           | ( 83)             | ( 191)            |
|               | <u>(\$ 1,348)</u> | <u>(\$ 5,839)</u> |

(二) 利息收入

|                            | 110年度           | 109年度           |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款                       | \$ 121          | \$ 351          |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之債務工具投資 | 1,000           | 1,470           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產              | 338             | 677             |
| 其 他                        | 210             | 264             |
|                            | <u>\$ 1,669</u> | <u>\$ 2,762</u> |

(三) 財務成本

|        | 110年度           | 109年度         |
|--------|-----------------|---------------|
| 租賃負債利息 | \$ 42           | \$ 95         |
| 銀行借款利息 | 1,629           | 656           |
|        | <u>\$ 1,671</u> | <u>\$ 751</u> |

(四) 折舊及攤銷

|            | 110年度            | 109年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 6,342         | \$ 5,710         |
| 使用權資產      | 6,804            | 7,170            |
| 投資性不動產     | -                | 126              |
| 其他無形資產     | 960              | 749              |
| 合 計        | <u>\$ 14,106</u> | <u>\$ 13,755</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 5,485         | \$ 7,456         |
| 營業費用       | 7,661            | 5,550            |
|            | <u>\$ 13,146</u> | <u>\$ 13,006</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 960</u>    | <u>\$ 749</u>    |

(五) 員工福利費用

|        | 110年度          | 109年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 |                |                |
| 薪資費用   | \$ 234,038     | \$ 269,153     |
| 勞健保費用  | 23,085         | 24,624         |
| 其他用人費用 | 11,699         | 13,940         |
|        | <u>268,822</u> | <u>307,717</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 110年度             | 109年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註十九) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 11,050         | \$ 12,790         |
| 確定福利計畫      | ( 86)             | ( 157)            |
|             | <u>10,964</u>     | <u>12,633</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 279,786</u> | <u>\$ 320,350</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 166,972        | \$ 196,460        |
| 營業費用        | <u>112,814</u>    | <u>123,890</u>    |
|             | <u>\$ 279,786</u> | <u>\$ 320,350</u> |

#### (六) 員工酬勞

本公司依章程規定無需估列董監酬勞並以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益提撥 6% 為員工酬勞。110 及 109 年度員工酬勞分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

|      | 110年度           |         | 109年度           |         |
|------|-----------------|---------|-----------------|---------|
|      | 現 金             | 估列比例(%) | 現 金             | 估列比例(%) |
| 員工酬勞 | <u>\$ 3,570</u> | 6       | <u>\$ 3,021</u> | 6       |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|         | 110年度         | 109年度        |
|---------|---------------|--------------|
| 當期所得稅   |               |              |
| 本年度產生者  | \$ 10,151     | \$ 9,308     |
| 未分配盈餘加徵 | 61            | -            |
| 以前年度調整  | <u>479</u>    | ( 13)        |
|         | <u>10,691</u> | <u>9,295</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 110年度            | 109年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 遞延所得稅       |                  |                 |
| 本年度產生者      | \$ 561           | (\$ 742)        |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 11,252</u> | <u>\$ 8,553</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

|                    | 110年度            | 109年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利               | <u>\$ 55,935</u> | <u>\$ 47,329</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅    | \$ 11,187        | \$ 9,466         |
| 免稅所得               | -                | ( 413)           |
| 未分配盈餘加徵            | 61               | -                |
| 稅上不可減除之費損          | 426              | 18               |
| 未認列之暫時性差異          | ( 901)           | ( 505)           |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度調整 | <u>479</u>       | <u>( 13)</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用        | <u>\$ 11,252</u> | <u>\$ 8,553</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 110年度           | 109年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 本年度產生之遞延所得稅   |                 |                 |
| 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  | (\$ 164)        | (\$ 90)         |
| 確定福利計畫再衡量數    | ( 819)          | ( 206)          |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>(\$ 983)</u> | <u>(\$ 296)</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

|               | 年 初 餘 額         | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                 |                 |                  |                 |
| 暫時性差異         |                 |                 |                  |                 |
| 備抵存貨跌價損失      | \$ 902          | \$ -            | \$ -             | \$ 902          |
| 未實現兌換損失       | 973             | ( 543)          | -                | 430             |
| 備抵損失          | <u>2</u>        | <u>( 1)</u>     | -                | <u>1</u>        |
|               | <u>\$ 1,877</u> | <u>(\$ 544)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,333</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                              | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益    | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>         |                 |              |                      |                 |
| 暫時性差異                        |                 |              |                      |                 |
| 確定福利退休計畫                     | \$ 3,421        | \$ 17        | (\$ 819)             | \$ 2,619        |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產 | 243             | -            | ( 164)               | 79              |
|                              | <u>\$ 3,664</u> | <u>\$ 17</u> | <u>(\$ 983)</u>      | <u>\$ 2,698</u> |

#### 109 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |               |                      |                 |
| 備抵存貨跌價損失             | \$ 820          | \$ 82         | \$ -                 | \$ 902          |
| 未實現兌換損失              | 262             | 711           | -                    | 973             |
| 使用權資產                | 13              | ( 13)         | -                    | -               |
| 備抵損失                 | 9               | ( 7)          | -                    | 2               |
|                      | <u>\$ 1,104</u> | <u>\$ 773</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,877</u> |

|                              |                 |              |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>         |                 |              |                 |                 |
| 暫時性差異                        |                 |              |                 |                 |
| 確定福利退休計畫                     | \$ 3,596        | \$ 31        | (\$ 206)        | \$ 3,421        |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產 | 333             | -            | ( 90)           | 243             |
|                              | <u>\$ 3,929</u> | <u>\$ 31</u> | <u>(\$ 296)</u> | <u>\$ 3,664</u> |

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

|                      | 110年度            | 109年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>之淨利 | <u>\$ 44,683</u> | <u>\$ 38,776</u> |

## 股 數

單位：仟股

|                      | 110年度  | 109年度  |
|----------------------|--------|--------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 69,961 | 69,961 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |        |        |
| 員工酬勞                 | 297    | 285    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 70,258 | 70,246 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等 級 | 第 2 等 級   | 第 3 等 級 | 合 計       |
|-------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |         |           |         |           |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |         |           |         |           |
| <u>產</u>          |         |           |         |           |
| 債務工具投資            |         |           |         |           |
| 一 國外債券投資          | \$ -    | \$ 12,834 | \$ -    | \$ 12,834 |

109 年 12 月 31 日

|                              | 第 1 等 級 | 第 2 等 級   | 第 3 等 級 | 合 計       |
|------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |         |           |         |           |
| 債務工具投資                       |         |           |         |           |
| －國外債券投資                      | \$ -    | \$ 20,795 | \$ -    | \$ 20,795 |

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                 |
|-------------|---------------------------------|
| 國外債券投資      | 整合各該公司債於各證券交易市場參與者之報價或成交價格調整而得。 |

### (三) 金融工具之種類

|               | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>   |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 1） | \$ 597,266 | \$ 824,315 |
| 透過其他綜合損益衡量    | 12,834     | 20,795     |
| <u>金融負債</u>   |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 466,671    | 708,796    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、存款證、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（主要為匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之金融商品投資，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美元升值／貶值 5% 時，本公司於 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,232 仟元及 4,233 仟元。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率存放資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 124,222 | \$ 172,650 |
| －金融負債     | 190,948    | 306,210    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 11,355     | 15,261     |

#### 敏感度分析

若利率增加或減少 5% 時，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司於 110 及 109 年度之稅前淨利將增加／減少 568 仟元及 763 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由信用管理室複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派信用管理室等專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債

表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用加強工具來規避金融資產之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

##### 110 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於1個月    | 1 至 3 個月         | 3個月至1年            | 1 年 以 上          |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                  |                   |                  |
| 無附息負債          | \$ 94,061         | \$ 96,754        | \$ 98,495         | \$ 41            |
| 租賃負債           | 625               | 1,250            | 5,625             | 13,751           |
| 固定利率工具         | <u>170,253</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 264,939</u> | <u>\$ 98,004</u> | <u>\$ 104,120</u> | <u>\$ 13,792</u> |

##### 109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於1個月    | 1 至 3 個月          | 3個月至1年            | 1 年 以 上      |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                   |              |
| 無附息負債          | \$ 136,746        | \$ 162,080        | \$ 103,382        | \$ 17        |
| 租賃負債           | 575               | 1,150             | 4,526             | -            |
| 固定利率工具         | <u>180,295</u>    | <u>120,284</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>     |
|                | <u>\$ 317,616</u> | <u>\$ 283,514</u> | <u>\$ 107,908</u> | <u>\$ 17</u> |

本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮。

(2) 融資額度

|           | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行融資額度 |                   |                   |
| －已動用金額    | \$ 248,211        | \$ 383,795        |
| －未動用金額    | <u>321,789</u>    | <u>196,205</u>    |
|           | <u>\$ 570,000</u> | <u>\$ 580,000</u> |

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------|---------------|
| 中國電子股份有限公司（中國電子） | 具重大影響之投資者     |
| 弘誠科技股份有限公司（弘誠公司） | 子 公 司         |
| 華經科技股份有限公司（華經科技） | 子 公 司         |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度           | 109年度           |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 營業收入    | 具重大影響之投資者       | \$ 1,258        | \$ 1,433        |
|         | 子 公 司           | <u>711</u>      | <u>-</u>        |
|         |                 | <u>\$ 1,969</u> | <u>\$ 1,433</u> |

本公司與關係人間之重大交易，其交易價格、付款條件均與一般關係人相當。

(三) 營業成本

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度            | 109年度        |
|---------|-----------------|------------------|--------------|
| 營業成本    | 子 公 司           | <u>\$ 12,334</u> | <u>\$ 90</u> |

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 應收帳款    | 具重大影響之投資者       | \$ 177        | \$ 442        |
|         | 子 公 司           | <u>486</u>    | <u>100</u>    |
|         |                 | <u>\$ 663</u> | <u>\$ 542</u> |
| 其他應收款   | 子 公 司           | <u>\$ 217</u> | <u>\$ 65</u>  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日    | 109年12月31日  |
|---------|-----------------|---------------|-------------|
| 其他應付款   | 子 公 司           | <u>\$ 418</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其 他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度           | 109年度         |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 其他收入    | 子 公 司           | <u>\$ 2,819</u> | <u>\$ 636</u> |

本公司與關係人間之重大交易，其交易價格、付款條件均與一般關係人相當。

(七) 租賃協議

| 交 易 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 110年度            | 109年度       |
|---------|---------------------|------------------|-------------|
| 取得使用權資產 | 具重大影響之投資者<br>— 中國電子 | <u>\$ 16,593</u> | <u>\$ -</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱     | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|---------|---------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債    | 具重大影響之投資者<br>— 中國電子 | <u>\$ 16,593</u> | <u>\$ 5,577</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度        | 109年度        |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 利息費用    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 81</u> |
| 租賃費用    | 具重大影響之投資者       | <u>\$ 91</u> | <u>\$ 91</u> |

本公司參考當地租金水準每月或每兩個月向關係人支付建築物租金一次。

(八) 對關係人放款

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度        | 109年度       |
|---------|-----------------|--------------|-------------|
| 利息收入    | 子 公 司           | <u>\$ 13</u> | <u>\$ 4</u> |

本公司提供短期無擔保放款予弘誠公司，於 110 及 109 年度之最高實際動支餘額分別為 6,000 仟元及 4,500 仟元，借款利息按年利率 1% 計算。

(九) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

|      | 110年12月31日       | 109年12月31日  |
|------|------------------|-------------|
| 華經科技 | <u>\$300,000</u> | <u>\$ -</u> |

(十) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 25,914        | \$ 23,715        |
| 退職後福利  | <u>677</u>       | <u>681</u>       |
|        | <u>\$ 26,591</u> | <u>\$ 24,396</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至報導期間結束日止透過金融機構開立之保證函如下：

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 金融機構保證函 | <u>\$ 78,211</u> | <u>\$ 83,795</u> |

二九、其他事項

(一) 109年1月爆發新冠肺炎疫情，並於全球大流行，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，故截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。本公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

(二) 本公司辦理勞動部勞工局之政府採購案，因勞動部主張本公司違反政府採購法相關規定，於民國110年7月26日將本公司刊登於政府採購公報，並自生效日起一年內(自民國110年7月27日至民國111年7月26日止)，本公司不得投標或作為決標對象或分包廠商一案。本公司實質營運能力仍正常穩定，此停權處分僅影響本公司未來一年投標公共領域之權利，不影響已得標正在履約案件，對本公司合併損益金額影響些微。本公司除鞏固原有之民營業務並將積極拓展

新的業務領域，目前營運及財務一切正常，評估本處分對本公司財務業務之影響有限。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

|                | 110年12月31日 |                 |                  |
|----------------|------------|-----------------|------------------|
|                | 外 幣        | 匯 率             | 帳 面 金 額          |
| <u>金 融 資 產</u> |            |                 |                  |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |                 |                  |
| 美 元            | \$ 3,058   | 27.68 (美 元：新台幣) | <u>\$ 84,645</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>  |            |                 |                  |
| 港 幣            | 17,043     | 3.549 (港 幣：新台幣) | <u>\$ 60,486</u> |
|                |            |                 |                  |
|                | 109年12月31日 |                 |                  |
|                | 外 幣        | 匯 率             | 帳 面 金 額          |
| <u>金 融 資 產</u> |            |                 |                  |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |                 |                  |
| 美 元            | \$ 3,013   | 28.10 (美 元：新台幣) | <u>\$ 84,665</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>  |            |                 |                  |
| 港 幣            | 16,460     | 3.673 (港 幣：新台幣) | <u>\$ 60,458</u> |

本公司因美元匯率波動產生具重大影響之未實現外幣兌換損失於110及109年度分別為2,158仟元及4,869仟元。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

華經資訊企業股份有限公司

資金貸與他人

民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(註 1) | 貸出公司 | 資金貸與對象 | 往來項目  | 是否關係人 | 本期最高餘額<br>(註 2) | 期末餘額      | 實際動支金額 | 利率<br>區間                           | 資金貸與性質<br>(註 4) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失 | 抵償名稱 | 保價   |   | 品值 | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註 3) | 資金總額<br>(註 3) | 與貸額備註 |
|-------------|------|--------|-------|-------|-----------------|-----------|--------|------------------------------------|-----------------|--------|--------------|------|------|------|---|----|--------------------------|---------------|-------|
|             |      |        |       |       |                 |           |        |                                    |                 |        |              |      |      | 稱    | 價 |    |                          |               |       |
| 0           | 本公司  | 華經科技   | 其他應收款 | 是     | \$ 45,000       | \$ 45,000 | \$ -   | 不低於借款當日<br>本公司之資金<br>成本，並按日<br>計算。 | 2               | \$ -   | 營運週轉         | \$ - | -    | \$ - | - | -  | \$ 45,951                | \$ 229,753    |       |
| 0           | 本公司  | 弘誠公司   | 其他應收款 | 是     | 30,000          | 30,000    | -      | 不低於借款當日<br>本公司之資金<br>成本，並按日<br>計算。 | 2               | -      | 營運週轉         | -    | -    | -    | - | -  | 45,951                   | 229,753       |       |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：當年度資金貸與他人之最高餘額，因應子公司華經科技及弘誠公司資金需求，本公司擬分別資金貸與華經科技新台幣 45,000 仟元及 30,000 仟元為上限，並得分次貸與。

註 3：依據本公司資金貸與他人作業程序規定，有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以本公司淨值 20%為限，其中對單一借款入資金貸與之金額，不得超過此項限額之 20%。

註 4：資金貸與性質：

(1)屬業務往來者。

(2)屬有短期融通資金之必要者。

華經資訊企業股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

附表二

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | 對單一企業<br>背書保證 (註 3) | 本期最高<br>保證餘額 | 期末<br>保證餘額 | 書額         | 實際動支金額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 (%) | 背書<br>最高<br>(註 3) | 保證<br>額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|-------------|-----------|---------|---------------------|--------------|------------|------------|--------|------------------|---------------------------------------|-------------------|---------|----------------------|----------------------|-------------------|---|
| 0           | 本公司       | 華經科技    | 2                   | \$ 300,000   | \$ 300,000 | \$ 300,000 | \$ -   | \$ -             | 26.12                                 | \$ 1,148,764      | Y       | N                    | N                    | N                 |   |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係種類如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

註 3：依本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 100%；背書保證最高限額不得超過本公司淨值之 100%。

華經資訊企業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                         | 年<br>仟 | 單<br>位 | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>% | 公<br>允<br>價<br>值 | 底<br>值 | 註 |
|-------|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------|--------|------------------|-------------|------------------|--------|---|
| 本公司   | 公司債<br>Pccw-hkt Capital No.4 Limited<br>Bond | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—流動  | 250    |        | \$ 7,003         | 不適用         | \$ 7,003         |        |   |
|       | Citic Pacific Ltd Bond                       | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 200    |        | 5,831            | 不適用         | 5,831            |        |   |

註：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

華經資訊企業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 110 年度

附表四  
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目       | 原始投資金額    | 期末數        | 持股比例 | 持帳面金額     | 有被投資公司本期金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註  |
|--------|-----------|------|--------------|-----------|------------|------|-----------|------------|-------------|-------------|-----|
| 本公司    | 香港華經公司    | 香港   | 資訊業          | \$ 38,484 | 8,426,000  | 100  | \$ 49,428 | \$ 817     | 817         | \$ 817      | 子公司 |
|        | 弘誠公司      | 台北市  | 資訊儲存及處理設備製造業 | 45,681    | 1,231,776  | 100  | 17,825    | 1,148      | 1,148       | 1,148       | 子公司 |
|        | SBAS 華經科技 | 香港   | 資訊業          | 1,452     | 20,000     | 100  | 11,058    | 1,284      | 1,284       | 1,284       | 子公司 |
|        |           | 台北市  | 資訊服務業        | 200,000   | 20,000,000 | 100  | 196,361   | ( 3,639)   | ( 3,639)    | ( 3,639)    | 子公司 |

華經資訊企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 標朔股份有限公司    | 23,441,327 | 33.50%  |
| 中國電子股份有限公司  | 22,282,954 | 31.85%  |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項管理

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，

若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                           | 110 年度    | 109 年度    | 差 異      |         |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                     |           |           | 金 額      | %       |
| 流動資產                                | 1,384,114 | 1,485,876 | -101,762 | -6.85%  |
| 不動產、廠房及設備                           | 298,155   | 302,510   | -4,355   | -1.44%  |
| 無形資產                                | 611       | 335       | 276      | 82.39%  |
| 其他資產                                | 175,570   | 163,926   | 11,644   | 7.10%   |
| 資產總額                                | 1,858,450 | 1,952,647 | -94,197  | -4.82%  |
| 流動負債                                | 691,109   | 808,393   | -117,284 | -14.51% |
| 非流動負債                               | 18,577    | 6,186     | 12,391   | 200.31% |
| 負債總額                                | 709,686   | 814,579   | -104,893 | -12.88% |
| 股 本                                 | 699,612   | 699,612   | 0        | 0.00%   |
| 資本公積                                | 62,361    | 62,361    | 0        | 0.00%   |
| 保留盈餘                                | 396,481   | 383,055   | 13,426   | 3.50%   |
| 其他權益                                | (9,690)   | (6,960)   | -2,730   | 39.22%  |
| 股東權益總額                              | 1,148,764 | 1,138,068 | 10,696   | 0.94%   |
| 說 明：                                |           |           |          |         |
| 1.流動資產較上期減少：主係 109 年度承接專案之備貨於本年度出貨。 |           |           |          |         |
| 2.流動負債較上期減少：主係本年度多項專案款項收回償還借款。      |           |           |          |         |
| 以上為本公司正常營運，故無未來因應計畫。                |           |           |          |         |

## 二、財務績效：

財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目                                  | 110 年度         |                 | 109 年度         |                 | 增（減）<br>金額  | 變動比率<br>（ % ） |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|---------------|
|                                      | 小 計            | 合 計             | 小 計            | 合 計             |             |               |
| 營業收入總額                               |                | \$2,148,503     |                | \$2,160,998     | \$ (12,495) | (0.58)        |
| 銷貨收入淨額                               | \$1,616,507    |                 | \$1,684,848    |                 |             |               |
| 勞務收入                                 | 531,996        |                 | 476,150        |                 |             |               |
| 營業成本總額                               |                | 1,916,539       |                | 1,938,854       | (22,315)    | (1.15)        |
| 銷貨成本                                 | 1,435,153      |                 | 1,494,486      |                 |             |               |
| 勞務成本                                 | <u>481,386</u> |                 | <u>444,368</u> |                 |             |               |
| 營業毛利                                 |                | \$231,964       |                | \$222,144       | 9,820       | 4.42          |
| 營業費用                                 |                | <u>178,805</u>  |                | <u>174,884</u>  | 3,921       | 2.24          |
| 營業利益                                 |                | \$53,159        |                | \$47,260        | 5,899       | 12.48         |
| 營業外收入及支出                             |                | 3,329           |                | 450             | 2,879       | 639.78        |
| 其他收入                                 | 6,379          |                 | 7,062          |                 |             |               |
| 其他利益及損失                              | (1,379)        |                 | (5,861)        |                 |             |               |
| 財務成本                                 | (1,671)        |                 | (751)          |                 |             |               |
| 稅前利益                                 |                | \$56,488        |                | \$47,710        | 8,778       | 18.40         |
| 所 得 稅                                |                | <u>11,805</u>   |                | <u>8,934</u>    | 2,871       | 32.14         |
| 純 益                                  |                | <u>\$44,683</u> |                | <u>\$38,776</u> | 5,907       | 15.23         |
| 增減比率變動分析說明：                          |                |                 |                |                 |             |               |
| 1. 營業外收入及支出增加約 639.78%，主係外幣兌換損失減少所致。 |                |                 |                |                 |             |               |

### 三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                       | 全年來自營業<br>活動淨現金流量<br>(2) | 全年現金流量<br>(投資及籌資)<br>(3) | 匯率影響<br>數<br>(4) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金不足額之補救措施 |      |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------|------------|------|
|                                     |                          |                          |                  |                                   | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 348,819                             | 185,651                  | (187,472)                | (3,851)          | 343,147                           | -          | -    |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：                    |                          |                          |                  |                                   |            |      |
| (1)營業活動：淨現金流入主係應收帳款及存貨減少所致。         |                          |                          |                  |                                   |            |      |
| (2)投資活動：淨現金流出主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。 |                          |                          |                  |                                   |            |      |
| (3)籌資活動：淨現金流出主係本年度專案收款償還短期借款所致。     |                          |                          |                  |                                   |            |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。           |                          |                          |                  |                                   |            |      |

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

1.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                          | 預計全年來自營<br>業活動淨現金流<br>量(2) | 預計全年<br>現金流量<br>(投資及融資)<br>(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------|------|
|                                        |                            |                                |                                 | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 343,147                                | (21,190)                   | 9,537                          | 331,494                         | -            | -    |
| 未來一年現金流量變動情形分析：                        |                            |                                |                                 |              |      |
| (1)營業活動：主係預計未來一年訂單需求事先備貨。              |                            |                                |                                 |              |      |
| (2)投資活動：主係約當現金及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產到期。 |                            |                                |                                 |              |      |
| (3)籌資活動：主係營運資金需求，增加借款。                 |                            |                                |                                 |              |      |

2.最近二年度流動性分析：

| 項 目 \ 年 度                                                            | 109 年度 | 110 年度 | 增(減)比率(%) |
|----------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)                                                            | (0.29) | 26.86  | 9,362.07% |
| 現金流量允當比率(%)                                                          | (8.69) | 22.81  | 362.49%   |
| 現金再投資比率(%)                                                           | (3.01) | 12.55  | 516.94%   |
| 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係 110 年度專案出貨，存貨減少，以及專案款項收回，營業活動淨現金流入增加所致。 |        |        |           |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：110 年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

| 被投資公司  | 金額     | 政策                           | 民國 110 年認列<br>投資(損)益 | 獲利或虧損之主要<br>原因 | 改善計劃                | 未來一年<br>投資計劃 |
|--------|--------|------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|
| 香港華經公司 | 32,836 | 香港地區電腦設備之銷售、維護及專業影像處理服務      | 817                  | 營業獲利成本費用控制得宜。  | 對轉投資事業提供必要協助以期持續獲利。 | 維持獲利為目標。     |
| SBAS   | 85     | 香港地區資訊系統銷售、維護服務              | 1,284                | 營業獲利成本費用控制得宜。  |                     |              |
| 弘誠公司   | 12,318 | 資訊儲存及處理設備製造及銷售、投影機設備之銷售及維護服務 | 1,148                | 營業獲利成本費用控制得宜。  |                     |              |

| 被投資公司 | 金額      | 政策                       | 民國 110 年認列投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因                                                      | 改善計劃                | 未來一年投資計劃 |
|-------|---------|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------|
| 華經科技  | 200,000 | 電腦設備之銷售、維護，資訊軟體服務及系統整合服務 | (3,639)          | 於 110 年 1 月完成公司設立，正式營運，因多承接大型專案，採完工比例認列收入，待專案陸續驗收後，營運績效將於今年度展現。 | 對轉投資事業提供必要協助以期持續獲利。 | 維持獲利為目標。 |

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估：

### (一)風險管理政策

1. 採預防政策，除依法制訂內部控制制度及各項作業程序，並由內部稽核定時與不定時查核執行情形，進行風險控管，以降低風險發生之可能性。
2. 債信風險管理方面，隨時監控現金流量，短期資金與長期資源分開運用，並定期檢核客戶信用，有效控管以避免帳款發生呆帳之可能性。
3. 投保相關保險，如固定資產、存貨投保火險與竊盜險以減少風險損失。

### (二)風險管理之組織架構與執行負責單位：

| 風險管理    | 負責部門            | 風險業務事項                                                                                           |
|---------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 策略及營運風險 | 財務及管理委員會        | 分析事件原因、影響範圍、提出適當的防範措施及重建方案；並對各項突發狀況，諸如國內外重要政策法律變動、天然或人為災害隨時保持高度之注意。                              |
|         | 稽核              | 定時與不定時查核內部控制制度及各項作業程序執行情形，以確保作業流程之正確性，降低風險發生之可能性。                                                |
|         | 總務              | 投保相關保險，如固定資產、存貨投保火險與竊盜險以減少風險損失。                                                                  |
|         | 緊急情況處理小組或專案應變小組 | 如有需要，適時臨時成立緊急情況處理小組或專案應變小組，負責規劃緊急應變計劃及其執行，擬妥各種狀況之解決方案，確保人員安全及業務之正常運作。                            |
| 財務風險    | 財務部             | 負責銀行往來、現金、有價證券之資產管理及隨時監控現金流量，資金調度，控管短期資金與長期資金分開運用。有價證券之取得與處分，制定有處理程序，並依據經濟與市場環境隨時檢討調整部位，以降低市場風險。 |
| 流動性風險   |                 |                                                                                                  |
| 市場風險    |                 |                                                                                                  |
| 信用風險    | 行政部(法務暨信管)      | 定期檢核客戶信用，有效控管以避免帳款發生呆帳之可能性。                                                                      |
| 法律風險    |                 | 公司內外法律相關事務，爭議案件及其他涉法事項之處理，各式合約審閱之撰擬及管理。                                                          |

### (三)資訊安全風險管理架構、資訊安全政策及具體管理方案：

1. 本公司資訊安全管理架構：本公司於 109 年通過 ISO27001 驗證並於 110、111 年通過複驗，並逐年擴驗範圍及子公司華經科技、高雄分公司，將持續擴大驗證範圍。本公司依據 ISO 27001 資訊安全管理標準作業規定建置資訊安全管理系統，強化確保資訊機密、完整及可用性，提升對企業及客戶相關資訊的防護。公司內部設有資訊安全團隊，負責規劃、執行、稽核及改善資訊安全管理，並建立相關管理辦法及處理準則以供遵循，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，防範異常災變、資料損毀及資料失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運，並確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境。

2. 本公司資訊安全政策如下：

資訊安全，人人有責，確保公司資訊機密、完整及可用性。

3. 本公司規劃佈置完善的資安防護措施，具體說明如下：

- (1) 採縱深防禦架構，藉由重要機敏資料加密、端點防護與網路閘道防護，搭配網路存取管制、電子郵件防護等機制，防範由外而內的網路攻擊，與由內而外的洩密行為。
- (2) 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、密碼控管、存取授權及進行弱點掃描等稽核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式及建立備援機制，以強化端點防護。
- (3) 本公司設置資安系統，防範電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料。
- (4) 定期對員工進行資訊安全教育訓練，強化員工的資安風險意識。
- (5) 定期檢視資安防護措施，關注資安議題，以確保其適當性及有效性。

(四)適用金融商品(含衍生性金融商品)之避險會計之目標與方法：

本公司 110 年度並未從事避險交易因而無採用避險會計，故不適用。

(五)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年全年借款利息 1,671 仟元

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度            | 110 年度    |
|------------------|-----------|
| 利息支出(1)          | 1,671     |
| 營業收入(2)          | 2,148,503 |
| 營業利益(3)          | 53,159    |
| 稅後純益(4)          | 44,683    |
| 利息支出/營業收入(1)/(2) | 0.08      |
| 利息支出/營業利益(1)/(3) | 3.14      |
| 利息支出/稅後純益(1)/(4) | 3.74      |

本公司主要係以自有資金因應營運資金需求。

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度            | 110 年度    |
|------------------|-----------|
| 兌換利益(1)          | (1,245)   |
| 營業收入(2)          | 2,148,503 |
| 營業利益(3)          | 53,159    |
| 稅後純益(4)          | 44,683    |
| 兌換利益/營業收入(1)/(2) | -0.05     |
| 兌換利益/營業利益(1)/(3) | -2.34     |
| 兌換利益/稅後純益(1)/(4) | -2.79     |

本公司係以內銷為主，外幣進銷貨比率甚低，而外幣部位主要係外幣存款及債券投資，受到美金及港幣兌台幣貶值產生兌換損失，本公司除對外幣部位皆會定期進行評價之外，另與金融機構外匯部門聯繫，評估匯率走勢，以期降低投資風險。

2.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司係資訊服務業之系統整合商，因此通貨膨脹對本公司營運及獲利無重大影響。

(六) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資：

本公司並無從事高風險或高槓桿投資之情事。

2.資金貸與他人：

本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，有關資金貸與他人係依該作業程序辦理，截至年報刊印日止，本公司可資金貸與限額為 232,208 仟元，對個別對象資金貸與限額為 46,441 仟元。

本公司 110 年 8 月 9 日董事會決議通過資金貸與百分之百持有之子公司弘誠科技股份有限公司，可貸與資金額度為 30,000 仟元，及百分之百持有之子公司華經科技股份有限公司，可貸與資金額度為 45,000 仟元，目的是協助子公司營業週轉，期限以一年為限，利率條件為不低於借款當日本公司之資金成本，並按日計算，已依規定公告之。

111 年 5 月 25 日向華經科技資金貸與 45,000 仟元，期限至 111 年 8 月 8 日。

3.背書保證：

本公司訂有「背書保證作業辦法」，有關為他人背書保證係依該作業程序辦理，截至年報刊印日止，本公司可背書保證限額為 1,161,041 仟元，對個別對象背書保證限額為 580,521 仟元。

本公司 100%持股子公司華經科技因成立時間較短，其主要客戶如公家機關、公營事業單位、大型企業等，在與華經科技訂約時，會要求由本公司於華經科技未能履約時，負擔貨款給付或繼受契約等責任。

本公司爰於 110 年 3 月 26 日董事會通過對華經科技背書保證額度為新台幣 3 億元，110 年度對華經科技實際背書保證金額為新台幣 0 元。依本公司「背書保證作業辦法」規定，本公司對單一企業華經科技背書保證金額在限額內，已依規定公告之。

因子公司華經科技承接大型專案，需向原廠荷蘭商戴爾企業股份有限公司台灣分公司(下稱戴爾公司)進貨，為開立授信額度，本公司 111 年 3 月 22 日為華經科技向戴爾公司背書保證 65,000 仟元，期限至 114 年 3 月 21 日或保證責任全部履行完畢時。因華經科技已完全支付該批貨款，此背書保證責任已於 111 年 5 月 27 日註銷解除。

4.衍生性商品交易：

本公司 110 年度無從事衍生性商品交易。

(七) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司係資訊服務業，因應客戶需求而發展系統整合、委外服務、銀行金融端末系統、物流系統及保險系統等專業技術，累積多年來雄厚的市場經驗，充分掌握技術變化趨勢及具備堅強的整合能力，不斷積極訓練專業人員與培育高級技術人才，持續研發資訊產品及創新獨特技術。

1.未來業務研發計畫：請參閱第 68 頁至第 69 頁。

2.預計投入之業務研發費用：預計 111 年度投入之專業服務費用為 90,331 仟元。

(八) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司並無重大影響。如有發生將影響公司財務業務情況時，本公司財務及管理小組或專案應變小組，將擬妥各種狀況之解決方案。

(九) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.本公司為因應科技改變及產業變化，透過參展、網路、產業及工會等所舉辦的相關會議，隨時掌握市場變化，因應市場結構變化而改變公司經營策略。

2. 資通安全風險與因應措施：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊及惡意的駭客試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，干擾公司的營運，為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，公司並已強化及落實資訊系統與資料之備分與復原能力，能夠快速復原受侵害之系統與資料，恢復公司業務正常營運。

(十) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變之情事。

(十一) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無任何併購計劃。

(十二) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業並無廠房。

(十三) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近年度及至 111 年第一季止之銷售對象，並無銷售超過銷貨總額 10%之客戶；在進貨方面；最近年度及至 111 年第一季止之進貨對象，其占本公司進貨總額最高百分比分別為 20.30%及 16.41%，本司之主要進貨項目為電腦及電腦相關週邊產品，維持與代理商進貨的方式，整體而言並無重大變動，供應商皆為國內外知名廠商，對供應商進貨金額增減變動，主要係因產業特性，會因承接專案性質、交貨條件及議價結果選擇較合適之供應商，並無銷貨或進貨集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事。

(十五) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

(十六) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十七) 其他重要風險及因應措施：無。

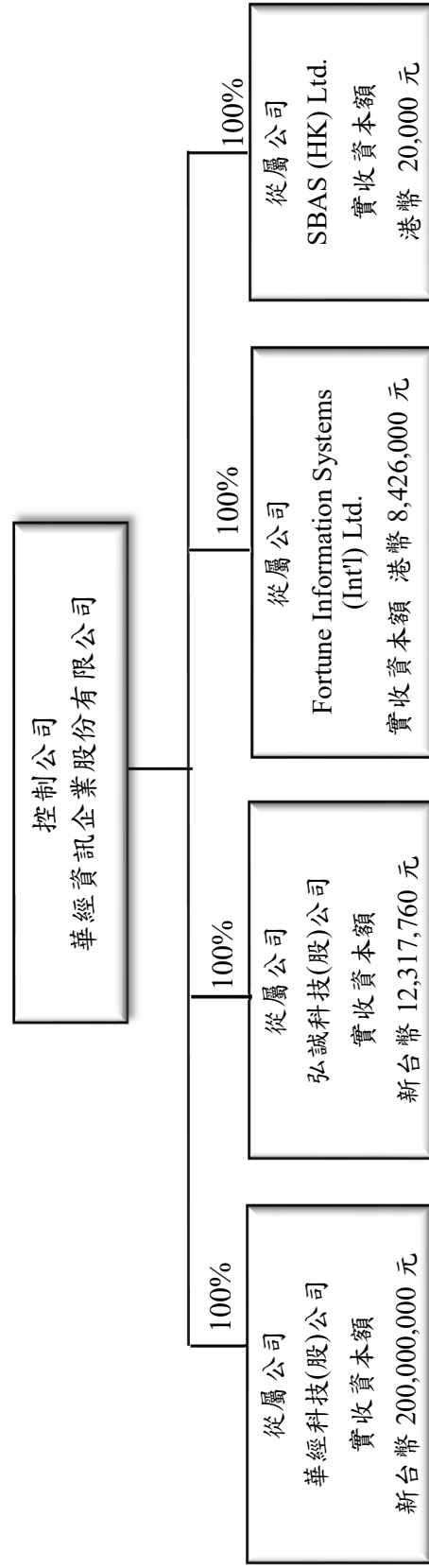
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖（110年12月31日）



註：上列從屬公司皆為非公開發行公司。

## 2.各關係企業基本資料

### 各關係企業基本資料

| 企業名稱                                        | 設立日期       | 地址                                                                          | 實收資本額                              | 主要營業或生產項目                                |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (INT'L) LIMITED | 1994/04/12 | ROOM 1804, WESTLANDS CENTRE,<br>20 WESTLANDS ROAD, QUARRY<br>BAY, HONG KONG | HK\$8,426 仟元<br>110/12/31 兌換率 3.60 | 電腦設備之銷售、維護及專業<br>影像處理服務                  |
| SBAS (HONG KONG)<br>LIMITED                 | 1998/12/01 | ROOM 1804, WESTLANDS CENTRE,<br>20 WESTLANDS ROAD, QUARRY<br>BAY, HONG KONG | HK\$20 仟元<br>110/12/31 兌換率 3.60    | 代理銷售 SPSS 統計軟體                           |
| 弘誠科技股份有限公司                                  | 2003/08/26 | 台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓                                                     | 新台幣 12,318 仟元                      | 資料儲存及處理設備製造業、<br>投影設備之銷售及維護服務            |
| 華經科技股份有限公司                                  | 2021/01/06 | 台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 4 樓                                                     | 新台幣 200,000 仟元                     | 電腦及事務性機器設備銷售、<br>資訊軟體處理服務、資訊設備<br>安裝維護服務 |

## 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

### 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 推定原因 | 名稱或姓名 | 持有股份 |      | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|------|-------|------|------|------|----|-------|--------|
|      |       | 股數   | 持股比例 |      |    |       |        |
| 無    |       |      |      |      |    |       |        |

4. 整體關係企業經營所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

| 企業名稱                                        | 公司定位策略                                                                                 | 主要產品                                                                                                                               | 關係企業間業務關聯性                                       | 銷售對象                   |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| 華經資訊企業股份有限公司                                | 系統整合之資訊服務業，訴求規劃、分析與整體性服務之精神，為一解決方案提供者。                                                 | 1. 電腦軟、硬體及周邊設備之銷售及維護。<br>2. Internet、Intranet 及應用系統整體規劃整合與辦公室自動化軟體服務。<br>3. 專業影像處理服務。<br>4. EasyWare 及 Ascent 物流軟體系統銷售及物流資訊技術諮詢顧問。 | 由 Exceed 轉向建構 EasyWare 之產品銷售鏈，執行跨公司間研討產品特性及商業策略。 | 最終使用者<br>(企業、銀行、政府)    |
| Fortune Information Systems (Int'l) Limited | 經營電腦設備之銷售、維護及專業影像處理服務。                                                                 | 1. 電腦軟、硬體設備之銷售及維護。<br>2. 專業影像處理服務。                                                                                                 | 與母公司合作研究推廣 CMP 雲端系統。                             | 最終使用者(企業、政府)，主要銷售地區為香港 |
| SBAS (Hong Kong) Limited                    | 代理銷售香港地區之 SBAS 統計軟體業務。                                                                 | SPSS 統計軟體。                                                                                                                         | 無                                                | 學校，主要銷售地區為香港。          |
| 弘誠科技股份有限公司                                  | 代理銷售電子設備業務。                                                                            | 電腦週邊設備、投影機設備之銷售及維護。                                                                                                                | 無                                                | 最終使用者(企業 OEM/ODM)      |
| 華經科技股份有限公司                                  | IT 基礎架構建置與服務、網路設備、儲存、備份備援、資訊安全、虛擬化等解決方案，更專注於智能 AIoT 設備、雲端管理平台 (CMP) 解決方案，以因應變化多端的市場環境。 | 1. IT 基礎架構建置與服務。<br>2. IoT 物聯網智慧物流解決方案。<br>3. 備份備援解決方案。<br>4. 雲端管理平台 (CMP)。<br>5. 網路管理與資訊安全解決方案。                                   | 無                                                | 最終使用者<br>(企業、銀行、政府)    |

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱                                        | 職稱       | 姓名或代表人 | 111 年 4 月 30 日 |       |
|---------------------------------------------|----------|--------|----------------|-------|
|                                             |          |        | 單位：新臺幣仟元；股；%   |       |
|                                             |          |        | 持有股份<br>股數     | 持股比例  |
| Fortune Information Systems (Int'l) Limited | DIRECTOR | 潘子興    | 0              | 0.00% |
|                                             | DIRECTOR | 蘇美春    | 0              | 0.00% |
|                                             | DIRECTOR | 唐宇華    | 0              | 0.00% |
|                                             | 總經理      | 潘子興    | 0              | 0.00% |

| 企業名稱                     | 職稱       | 姓名或代表人 | 持有股份       |         |
|--------------------------|----------|--------|------------|---------|
|                          |          |        | 股數         | 持股比例    |
| SBAS (Hong Kong) Limited | DIRECTOR | 潘子興    | 0          | 0.00%   |
|                          | DIRECTOR | 蘇美春    | 0          | 0.00%   |
|                          | DIRECTOR | 唐宇華    | 0          | 0.00%   |
|                          | 總經理      | 潘子興    | 0          | 0.00%   |
| 弘誠科技股份有限公司               | 董事長      | 蘇美春    | 1,231,776  | 100.00% |
|                          | 董事       | 魏幸雄    | 1,231,776  | 100.00% |
|                          | 董事       | 陳秀月    | 1,231,776  | 100.00% |
|                          | 監察人      | 王 馨    | 1,231,776  | 100.00% |
|                          | 總經理      | 無      | 0          | 0.00%   |
| 華經科技股份有限公司               | 董事長      | 唐宇華    | 20,000,000 | 100.00% |
|                          | 總經理      | 楊正寧    | 0          | 0.00%   |

#### 各 關 係 企 業 營 運 概 況

單位：新台幣仟元

| 關係企業<br>代號 | 企業名稱       | 實收<br>資本額 | 資產總值      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入      | 營業利益<br>(損失) | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------------|
| 2468       | 華經         | 699,612   | 1,707,676 | 558,912 | 1,148,764 | 1,886,147 | 50,403       | 44,683         | 0.64            |
| 24680003   | 香港華經       | 32,836    | 54,440    | 5,012   | 49,428    | 25,440    | 477          | 817            | 0.10            |
| 24680004   | 香港 SBAS    | 85        | 24,106    | 13,048  | 11,058    | 25,988    | 1,394        | 1,284          | 64.21           |
| 24680010   | 弘誠科技股份有限公司 | 12,318    | 31,964    | 14,139  | 17,825    | 17,871    | 1,347        | 1,148          | 0.93            |
| 2468012    | 華經科技股份有限公司 | 200,000   | 319,575   | 123,214 | 196,361   | 218,683   | (3,806)      | (3,639)        | (0.18)          |

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華經資訊企業股份有限公司



董事長：魏幸雄



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 5 日

(三) 關係企業關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華經資訊企業股份有限公司



董事長 魏幸雄



