

股票代號：2468

公開資訊觀測站：

<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：

<http://www.fis.com.tw>

FORTUNE

華經資訊



111 *Annual Report*

年度年報

中華民國112年5月8日 刊印

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	7
一、公司組織系統	7
二、董事及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	22
四、簽證會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
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	41
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、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	42
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	43
九、綜合持股比例	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份之辦理情形	44
(一)股本來源	44
(二)總括申報制度相關資訊	45
(三)股東結構	45
(四)股權分散情形	45
(五)主要股東名單	46
(六)最近二年度每股淨值、盈餘、股利及相關資料	46
(七)公司股利政策及執行狀況	46
(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	47
(九)員工及董事酬勞	47
(十)本公司買回本公司股份情形	47
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形及附認股權特別股資料	47
四、海外信託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、併購或受讓他司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計劃執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、資通安全管理	65
七、重要契約	66

陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明財務資料	67
二、最近五年度財務分析	71
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	75
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	133
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	190
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	191
一、財務狀況比較分析	191
二、財務績效比較分析	191
三、現金流量	192
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	192
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	192
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估	192
七、其他重要事項	194
捌、特別記載事項	195
一、關係企業相關資料	195
(一)關係企業合併營業報告書	195
(二)關係企業合併財務報表	198
(三)關係企業關係報告書	199
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	199
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	199
四、其他必要補充說明事項	199
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	199

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 111 年度經營及獲利概況分述如下：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)比例
營業收入	2,270,033	2,148,503	5.66%
營業成本	2,023,539	1,916,539	5.58%
營業毛利	246,494	231,964	6.26%
營業毛利率	11%	11%	
營業費用	182,733	178,805	2.20%
營業利益	63,761	53,159	19.94%
營業外收支	14,624	3,329	339.29%
稅前淨利	78,385	56,488	38.76%
稅後純益	63,530	44,683	42.18%

(二) 預算執行情形

本公司 111 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： 2,270,033 仟元

營業利益： 63,761 仟元

稅前淨利： 78,385 仟元

稅後純益： 63,530 仟元

111 年度本公司營業收入較前一年度增加 5.66%，且營業毛利、營業淨利亦較去年同期成長，營業淨利增加 19.94%，受惠於金融業上雲投資規模翻倍、資安需求提升，帶動本公司雲平台管理系統、IT 基礎架構建置、備份備援、資安服務等營運的成長；營業外收入及支出淨額較前一年度增加 339.29%，主因匯兌利益增加。

2. 獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
財務結構分析	負債佔資產比率(%)	44.49	38.19
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	513.40	391.52
償債結構分析	流動比率(%)	172.82	200.27
	速動比率(%)	145.67	168.54
獲利能力分析	資產報酬率(%)	3.28	2.42
	權益報酬率(%)	5.41	3.91
	純益率(%)	2.80	2.08
	每股稅後盈餘(元)(追溯調整前)	0.91	0.64

3. 研究發展狀況：請詳閱第 52 至第 54 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、研發能力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，強化 CMP(雲管理平台)核心價值，彈性建置、輕鬆維運、高效資安及永續綠能四大核心需求。
- 2.利用 RPA(機器人流程自動化整合)發展 AI 系統架構、運用超融合虛擬化技術整合 IT 資源、存儲和網絡架構。
- 3.深耕 AIOT(智慧物聯網)，以自動化設備服務因應現行社會對物流智慧化需求，持續拓展智能櫃業務，邁向智慧物流的新里程。
- 4.開發卷卡合一閱卷系統，藉由軟硬體結合讓閱卷數位化，大幅提升評卷的客觀性、正確性及有效性；同時透過數據蒐集與資料分析，老師更能掌握學生的學習狀況，真正讓科技來協助教育者，提供更好的教學品質，為現代數位閱卷新標準。
- 5.深化 WMS(倉儲物流管理系統)，強化 AGV 動態倉儲管理與 WMS 整合功能，研發最佳的派工模式，來搭配 WMS 波式計劃，進行最短揀貨時間，提升投資效益。另研發 TMS AI 分區與 AI 路線，降低里程與時間成本。
- 6.延伸 DOCM 影像文件管理系統功能，積極開發將影像掃描留存檔導入憑證簽章功能，以符合各醫療院所之需求，藉此可拓展公司在醫療產業的商機。

(四)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

111 年度以來，本土疫情因疫苗覆蓋率提高，政府宣布與「疫情共存」政策，對經濟活動影響已明顯淡化，各產業加速數位轉型的腳步，提高上雲比重，強化遠端工作能力和流程數位化，以確保營運不中斷；金融機構考量法遵和資料安全及支援更多數位通路、新金融需求，展開關鍵系統汰換，擁抱多雲混合雲架構，帶動資安及雲端投資金額，據 IDC Taiwan(國際數據資訊)調查顯示，台灣雲端產業蓬勃發展，公有雲市場產值預計將從 2020 年的 8.83 億美元(約 263 億台幣)攀升至 2025 年的 27.82 億美元(約 830 億台幣)，年複合成長率達 25.8%。

展望未來，混合型的工作方式已成為常態，電子商務、視訊會議設備、企業混合雲或多雲架構、資訊安全設備等需求旺盛，配合政府積極推動數位轉型，投

資智慧機械與行動通訊(5G)及資通安全產品或服務稅務抵減，及全球企業 ESG 浪潮興起，國內相關 ESG 政策實施，帶動國內投資資本支出動能；本公司專注於自有產品的開發應用，致力於核心業務拓展，佈建客戶群以爭取政府及資訊市場資本支出商機，112 年規畫營運重點，加速核心業務發展，以充裕營收並提升獲利績效。

本公司秉持著「誠信、服務、創新」的理念，以「不斷升級的新動力」出發，隨時提供更快捷、更完善的專業服務來滿足客戶的需求，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、公司沿革

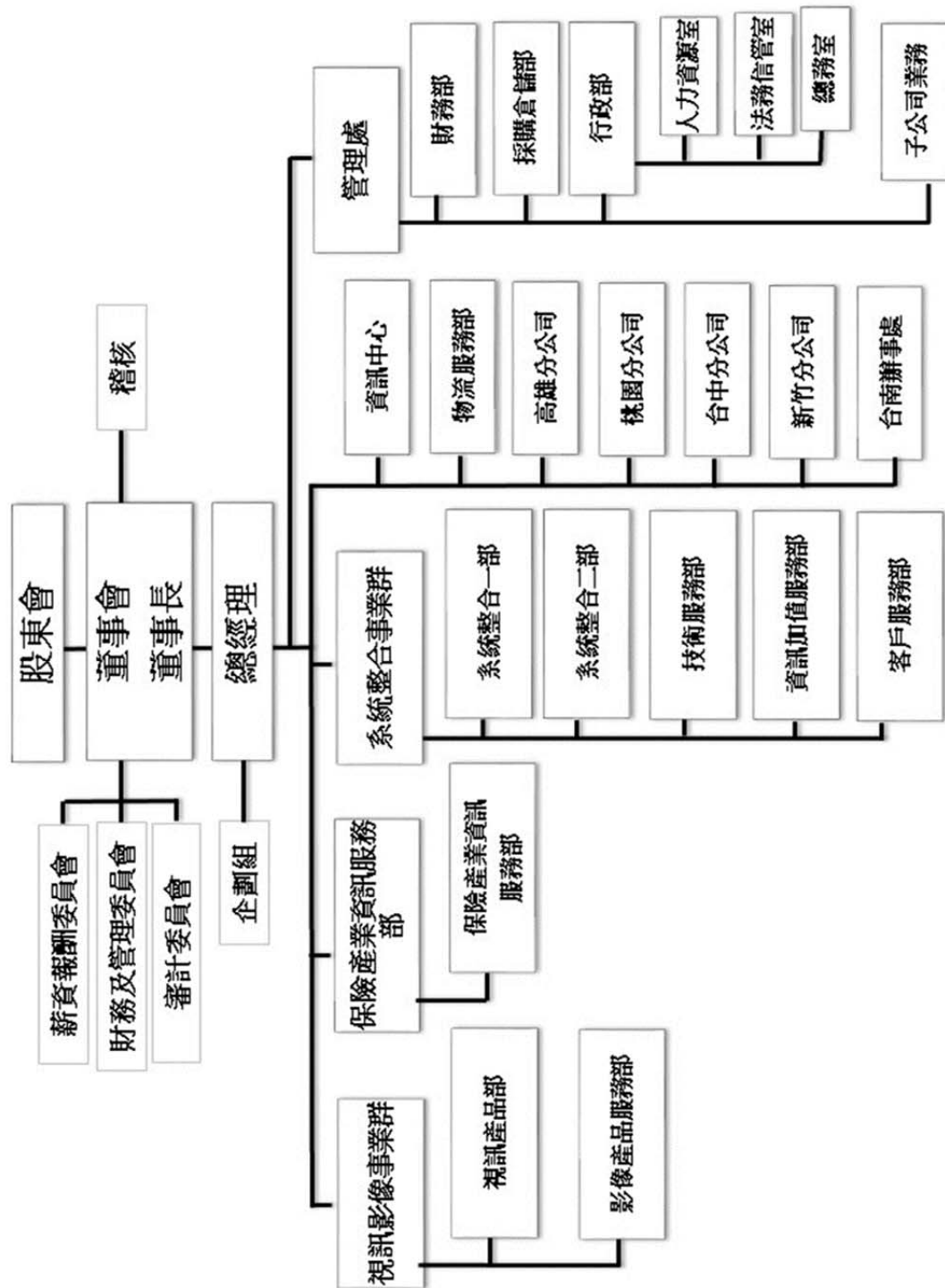
最近年度及截至年報刊印日止，公司並無辦理併購、重整、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，另公司董事或持股超過百分之十大股東股權大量移轉或更換情形，請參閱第 42 頁。

- | | |
|----------|--|
| 民國 71 年 | · 成為 IBM 亞太地區第一家經銷商，開始資訊設備買賣，以銷售電腦設備、印表機與耗材為主。 |
| 民國 82 年 | · 增加軟體加值服務，引進美商 PMSC 壽險管理系統 CAPSIL。 |
| 民國 84 年 | · 代理 EPSON 單槍投影機。 |
| | · 成立香港子公司華經資訊(國際)有限公司。 |
| 民國 86 年 | · 華經資訊企業(股)公司股票公開發行。 |
| 民國 87 年 | · 影像產品服務部榮獲 ISO-9002 國際認證。 |
| 民國 88 年 | · 12 月 4 日股票正式掛牌櫃檯買賣。 |
| 民國 90 年 | · 9 月 17 日股票正式掛牌上市買賣。 |
| 民國 95 年 | · 取得內湖土地興建辦公大樓。 |
| 民國 96 年 | · 與 VMware 合作，取得 Platinum Partner 資格。 |
| 民國 99 年 | · 本公司投資弘誠科技股份有限公司持股增為 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 101 年 | · 與 Dell Technologies 合作，取得 Partner 資格。 |
| 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。 |
| | · 發展 CMP 雲平台管理解決方案。 |
| 民國 106 年 | · 強化資訊科技整合能力，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 V Cloud、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，成功跨入「IoT 智能櫃」領域。 |
| 民國 109 年 | · 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。 |
| | · 設置審計委員會。 |
| | · 設置公司治理主管。 |
| 民國 111 年 | · 獲 VMware 原廠頒發卓越協銷經銷商。 |
| | · 獲 TTQS 企業機構銅牌佳績。 |

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。 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 新竹分公司 台中分公司 台南辦事處 高雄分公司	1. 資訊相關產品及服務規劃銷售。 2. 客戶售後輔導教育訓練規劃導入。 3. 電腦及週邊產品租賃業務及技術支援等。 4. 電腦相關設備之維修保養業務之承攬。 5. 企業網路、雲端建置規劃服務。 6. 投影機及週邊產品銷售業務。
系統整合一部 系統整合二部	1. 金融、政府各項大型系統整合專案承攬。 2. 國內、外資訊相關產品銷售業務。 3. 保險及民營企業系統整合銷售業務。 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。 5. 整合網路儲存設備暨備份解決方案規劃及建置。 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。 7. 提供客戶全面且專業的技術諮詢、規劃及委外服務。 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。 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。 10. 提供客戶微服務相關技術諮詢、規劃及委外服務。 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。 2. UHD 全年無休派工服務 08:30~22:30。 3. 硬體故障排除與零件更換服務監控。 4. 備用設備服務(含設備租賃)。 5. 提供裝機(電腦設備搬遷)&售後服務。 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。 2. 提供認證機房租賃及委外服務。 3. 提供虛擬機及系統服務租賃服務。 4. 零組件銷售服務(配合硬碟資安毀損處理)。 5. 企業執行資料備份或災難復原的服務。 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 專案委外開發及維護服務。 2. Software Models 軟體模組業務。 3. 研發及銷售自有產品(如：會員管理系統、產壽險代理人行政管理系統、資料外洩防護系統等)。

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。 2. 銷售Kodak Alaris、EPSON 文件影像掃描器與影像擷取軟體。 3. 提供專業文件數位化流程委外服務 (Business Process Outsourcing)、文件資料掃描、建檔、轉檔等服務。 4. EPSON 微噴影印機。
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。 2. 投影機租賃及相關耗材專業、快速的更換與維修服務。 3. AVER 視訊會議產品銷售。 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。 2. 管理公司自有產品發展計劃。 3. 規劃公司整體行銷策略。 4. 網站經營與行銷。
採購倉儲部	採購組：各項產品之採購、供應商管理。 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。 2. 會計事務及各項稅務事宜。 3. 各項收支憑證之審核、報表編制、分析及帳冊登載等事宜。 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： 1. 人事制度之擬定與執行。 2. 人事資料管理。 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。 法務信管室： 1. 處理公司內外法律相關事務。 2. 各式合約審閱之撰擬及管理。 3. 爭議案件之處理及其他涉法事項管理。 4. 信用額度管控、客戶訪查。 總務室： 1. 各項辦公設備及事務用品之購置及管理。 2. 各項安全規劃及防災訓練。 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。 2. 轉投資關係企業經營管理。

二、董事及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料

單位：股 112年4月21日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未 成年子女 現在持有 股份	利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係其 他主管、董事 或監察人	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例				
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%	21,177,954	30.27%	0	0	0%	不適用	註一	無	無
	中華民國	代表人：魏幸雄	男 81~90歲				0	0%	0	0%	0	0	0%	美國 Northrop University 稅法碩士； 中華航空(股)公司董事長	註二	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%	21,177,954	30.27%	0	0	0%	不適用	註一	無	無
	中華民國	代表人：蘇美春	女 71~80歲				0	0%	0	0%	0	0	0%	新竹高商； 中國電子(股)公司董事長	註三	無	無
董事	中華民國	標朗(股)公司	不適用				23,441,327	33.51%	21,778,327	31.13%	0	0	0%	不適用	註四	無	無
	中華民國	代表人：唐宇華	女 51~60歲	110.07.20	二年	110.07.20	69,788	0.10%	69,788	0.10%	0	0	0%	國立臺灣大學管理學院商學組碩士； 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
董事	中華民國	標朗(股)公司	不適用				23,441,327	33.51%	21,778,327	31.13%	0	0	0%	不適用	註四	無	無
	中華民國	代表人：王正賢	男 61~70歲	110.07.20	二年	110.07.20	0	0%	0	0%	0	0	0%	美國華府東南大學企管碩士； 國防部情報次長 空軍司令部參謀長	無	無	無
董事	中華民國	標朗(股)公司	不適用				23,441,327	33.51%	21,778,327	31.13%	0	0	0%	不適用	註四	無	無
	中華民國	代表人：王美娟	女 51~60歲	111.07.01	二年	111.7.01	455	0%	455	0%	0	0	0%	東吳大學會計系 中國電子(股)公司總管理處經理	註六	無	無
獨立 董事	中華民國	林詩梅	女 41~50歲	110.07.20	二年	104.06.17	0	0%	0	0%	0	0	0%	英國倫敦大學法學碩士； 台灣大學法律系學士； 玫瑰道明法律事務所 文利申法律事務所 高蓋茨法律事務所 南國春秋法律事務所	註七	無	無
	中華民國	林倩如	女 51~60歲	110.07.20	二年	109.06.23	0	0%	0	0%	0	0	0%	台灣大學會計學研究所碩士； 安侯建業會計師事務所 元大證券股份有限公司 琉明光電股份有限公司 台灣高纖股份有限公司	註八	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係其 他主管、董事或 監察人			備註 (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 董事	中華民國	劉玉山	男 71~80 歲	110.07.20	二年	110.07.20	0	0%	0	0%			0	0%	成功大學土木工程研究所工程博士 亞洲理工學院系統工程暨管理研究 所工程碩士 中興大學都市計劃研究所法學碩士 監察院監察委員 行政院政務委員 行政院秘書長 行政院副秘書長 行政院經濟建設委員會副主任委員	註九	無	無	無	

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、順邦科技(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。

註四：中國電子(股)公司法人董事、雷柯電子(股)公司法人監察人、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。

註六：任期自 111 年 7 月 1 日起標朔(股)公司法人董事之代表人、標朔(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)公司法人董事長之代表人。

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。達邁科技(股)公司獨立董事(111.06.24 新任)

註九：中華大學特聘講座教授。

1.法人股東之主要股東

112 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

2.上表主要股東為法人者其主要股東

112年4月30日

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%港城有限公司；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

3.董事資料

(1)董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年4月30日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 中國電子(股)公司 代表人:魏幸雄		董事長畢業於美國 Northrop University 稅法碩士，曾擔任中華航空(股)公司董事長，現任本公司法人董事之代表人、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、碩邦科技(股)公司獨立董事，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷與經驗。	董事長為本公司中國電子(股)公司法人董事之代表人，並擔任子公司弘誠科技(股)公司法人董事之代表人，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	1
董事 中國電子(股)公司 代表人:蘇美春		畢業於新竹高商，從事財務、會計及管理多年，現任本公司法人董事之代表人、中國電子(股)公司董事長之代表人、子公司弘誠科技(股)公司法人董事之代表人、雷柯電子(股)公司法人董事之代表人、清水苑農場(股)公司法人董事之代表人、子公司香港華經公司及子公司香港 SBAS 公司董事，具備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。	為本公司中國電子(股)公司法人董事之代表人，並擔任子公司弘誠科技(股)公司法人董事之代表人、子公司香港華經公司及子公司香港 SBAS 公司董事，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	無
董事 標朔(股)公司 代表人:唐宇華		畢業於國立臺灣大學管理學院商學組碩士，曾擔任詮鼎科技協理、華經資訊管理處副總經理及總經理特別助理，現任本公司總經理、子公司華經科技法人董事之代表人、子公司香港華經公司及子公司香港 SBAS 公司董事，具決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。	為本公司標朔(股)公司法人董事之代表人，並擔任本公司總經理、子公司華經科技法人董事之代表人、子公司香港華經公司及子公司香港 SBAS 公司董事，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	無
董事 標朔(股)公司 代表人:王正霄(註3)		畢業於美國華府東南大學企管碩士，曾擔任國防部情報次長、空軍司令部參謀長，具決策判斷、經營管理等專業資歷與經驗。	為本公司標朔(股)公司法人董事之代表人，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	無
董事 標朔(股)公司 代表人:王美娟(註3)		畢業於東吳大學會計系，曾擔任中國電子(股)公司總管理處經理，現任本公司標朔(股)公司法人董事之代表人、標朔(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)公司法人董事之代表人，具決策判斷、經營管理、財務、會計及審計等專業資歷與經驗。	為本公司標朔(股)公司法人董事之代表人，標朔(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)公司法人董事之代表人，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	無

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林詩梅 獨立董事 審計委員會召集人 薪酬委員會召集人		畢業於英國倫敦大學法律學系碩士、台灣大學法律系學士，曾任職於玫瑰道明法律事務所、文利申法律事務所、高蓋茨法律事務所、南國春秋法律事務所，現任澄理法律事務所律師、本公司獨立董事、達邁科技(股)公司獨立董事、建漢科技(股)公司獨立董事，具有律師專業資歷與經歷。	為本公司獨立董事、達邁科技(股)公司獨立董事、建漢科技(股)公司獨立董事，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	2
林倩如 獨立董事 審計委員會召集人 薪酬委員會召集人		畢業於台灣大學會計學研究所碩士，曾任職於安侯建業會計師事務所、元大證券股份有限公司、琉明光電股份有限公司、台灣高鐵股份有限公司，現任本公司獨立董事、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、達邁科技(股)公司獨立董事，具決策判斷、經營管理及會計師專業資歷與經歷。	為本公司獨立董事、達邁科技(股)公司獨立董事，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	1
劉玉山 獨立董事 審計委員會召集人 薪酬委員會召集人		畢業於成功大學土木工程研究所工程博士、亞洲理工學院系統工程暨管理研究所工程碩士、中興大學都市計劃研究所法學碩士，曾擔任監察院監察委員、行政院政務委員、行政院秘書長、行政院副秘書長、行政院經濟建設委員會副主任委員，現任本公司獨立董事、中華大學特聘講座教授，工作橫跨學界及業界，具有決策判斷、經營管理、商務及業務專業資歷與經歷。	為本公司獨立董事，中華大學特聘講座教授，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	無

註 1：本公司之董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款之情形。

註 2：依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定敘明其獨立性情形。

註 3：法人董事標朔(股)公司代表人異動，111 年 6 月 30 日王正賢解任，111 年 7 月 1 日王美娟新任。

(2)董事會多元化及獨立性之情形

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。

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。

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。

- a. 本公司具員工身份之董事占比為 28%，女性董事占比為 71%，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。魏幸雄董事長、蘇美春董事、唐宇華董事及王美娟董事，具有財務會計稅務專業，且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。

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

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			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%	國立臺灣大學管理學院商學組碩士 詮鼎科技協理 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 香港 SBAS 公司董事 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%	東吳大學會計系 中華航空資深副總經理 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%	實踐大學企管系 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%	The University of Iowa Master of Actuarial Science 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%	國立台北大學企業經營碩士學分班 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%	實踐大學企業管理學系碩士班 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%	國立交通大學資訊管理所 台泥資訊處長 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%	靜宜大學外文系 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%	長庚大學基礎醫學研究所 台灣微軟派遣人員技術支援經理 華經資訊系統整合部經理	無	無	無	無	無

單位：股 112 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			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	利用他人名義持有股份			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 華經資訊系統整合部經理	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 華經資訊系統整合部經理	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 中華航空資訊副總經理 先啟資訊總經理	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 安侯建業聯合會計師事務所副理 華經資訊財務部經理	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 University(美國科技大學企管系) 華經資訊系統整合部經理	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 112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	
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 華經資訊保險服務部副理	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 華經資訊高雄分公司副理	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 聖立科技(股)公司經理	無	無	無	無
經理	中華民國	蔡篤豐	男	102.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	實踐大學服裝設計系 華經資訊視訊產品服務部副理	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) 華經資訊影像產品服務部經理	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 華經資訊中壢分公司副理	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 華經資訊台中分公司副理	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 華經資訊新竹辦事處副理	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 華經資訊財務部副理	無	無	無	無
經理	中華民國	談家棟	男	112.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	私立東南工專電子工程科(五專) 華經資訊總務室副理	無	無	無	無
經理	中華民國	林佑儒	男	112.01.17	0	0%	0	0%	0	0%	元智大學資工系(碩士) 華經資訊物流服務部副理	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)、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 111 年 12 月 31 日

職稱	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	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	中國電子(股)公司 代表人: 魏幸雄	3,875	3,875	-	-	-	-	480	480	4,355 6.86%	4,355 6.86%
董事	中國電子(股)公司 代表人: 蘇美春										
董事	標朔(股)公司 代表人: 唐宇華										
董事	標朔(股)公司 代表人: 王正霄										
董事	標朔(股)公司 代表人: 王美娟										
獨立董事	林詩梅	-	-	-	-	-	-	1,478	1,478	1,478 2.33%	1,478 2.33%
獨立董事	林倩如										
獨立董事	劉玉山										

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等 七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	中國電子(股)公司 代表人: 魏幸雄	5,139	5,139	108 (註 1)	108 (註 1)	193 (註 2)	-	193 (註 2)	-	9,795 15.42%	9,795 15.42%	無
董事	中國電子(股)公司 代表人: 蘇美春											
董事	標朔(股)公司 代表人: 唐宇華											
	標朔(股)公司 代表人: 王正霄											
董事	標朔(股)公司 代表人: 王美娟											

獨立董事	林詩梅											
獨立董事	林倩如	-	-	-	-	-	-	-	-	1,478 2.33%	1,478 2.33%	無
獨立董事	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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	王正霄、王美娟、林詩梅、林倩如、蘇美春、唐宇華、劉玉山	王正霄、王美娟、林詩梅、林倩如、蘇美春、唐宇華、劉玉山	王正霄、王美娟、林詩梅、林倩如、劉玉山	王正霄、王美娟、林詩梅、林倩如、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	蘇美春
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	魏幸雄	魏幸雄	魏幸雄、唐宇華	魏幸雄、唐宇華
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：依法提繳之退休金。

註 2：111 年度員工酬勞金額尚未實際配發，暫以 110 年度分派之員工紅利發放比例預估。

註 3：本公司 111 年度給付予司機之相關報酬為 620 仟元。

2.總經理及副總經理之酬金

單位：仟股；仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司(註 1)		財務報告內所有公司(註 1)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
總經理	唐宇華	11,766	11,766	689	689	6,586	6,586	468	-	468	-
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	A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	
總經理	唐宇華	19,509 30.71%	19,509 30.71%	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 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元(不含)	吳旭彬	吳旭彬
2,000,000 元（含）～3,500,000 元(不含)	唐宇華、張良士、陳秀月、 陳保福、林永昌	唐宇華、張良士、陳秀月、 陳保福、林永昌
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 1：111 年度員工酬勞金額尚未實際配發，暫以 110 年度分派之員工紅利發放比例預估。

單位：仟元 111 年 12 月 31 日

單位：仟元 111 年 12 月 31 日

註 1：111 年度員工酬勞金額尚未實際配發，暫以 110 年度分派之員工紅利發放比例預估。

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：

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，每次出席董事會議另給付新台幣 2,000 元出席費。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(111 年度)董事會開會 6 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 代表人：魏幸雄	6	0	100%	無
董事	中國電子(股)公司 代表人：蘇美春	6	0	100%	無
董事	標朔(股)公司 代表人：唐宇華	6	0	100%	無
董事	標朔(股)公司 代表人：王正霄	3	0	100%	111.6.30 卸任本公司法人董事代表人。 應出席董事會3次，實際出席3次。
董事	標朔(股)公司 代表人：王美娟	3	0	100%	111.7.1 新任本公司法人董事代表人。 應出席董事會3次，實際出席3次。
獨立 董事	林詩梅	6	0	100%	無
獨立 董事	林倩如	6	0	100%	無
獨立 董事	劉玉山	6	0	100%	無

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：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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：不適用。

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：

(一) 111 年 1 月 24 日第一次董事會

(1)111 年度經理人調薪案，因唐董事宇華與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(2)110 年度經理人績效獎金分派案，因蘇董事美春及唐董事宇華與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(3)111 年董事長調薪案，因魏董事長幸雄與其有自身利害關係依法迴避外，經代理主席林獨立董事詩梅徵詢其他全體出席董事無異議照案通過。

(4)110 年董事長績效獎金案，因魏董事長幸雄與其有自身利害關係依法迴避外，經代理主席林獨立董事詩梅徵詢其他全體出席董事無異議照案通過。

(二) 111 年 8 月 8 日第四次董事會

(1)員工酬勞暨績效獎金分派案，因蘇董事美春、唐董事宇華與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(2)董事長績效獎金案，因魏董事長幸雄與其有自身利害關係依法迴避外，經代理主席林獨立董事詩梅徵詢其他全體出席董事無異議照案通過。

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。 董事會績效評估結果，於次一年度第一季結束前完成。 本次評估期間：111 月 1 日~111 年 12 月 31 日	整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。	• 董事會內部自評 • 董事成員自評 • 功能性委員會內部自評	• 董事會績效評估之衡量項目，包含五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 • 董事成員自我績效評估之衡量項目，包含六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 • 功能性委員會績效評估之衡量項目，包含五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

四、本公司已完成 111 年度董事會績效評估，評估結果提送 112 年 3 月 24 日董事會報告，董事會績效評估評分結果 4.98 分、董事成員自我績效評估評分結果 4.81 分、薪資報酬委員會績效評估評分結果 4.94 分、審計委員會績效評估評分結果 4.95 分。111 年度董事會、董事成員及功能性委員會依據績效評估衡量指標的得分在 4.81~4.98 之間，顯示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有效強化董事會職能與維護股東權益。

五、111 年董事成員自我績效評估中，在董事成員自評之「對公司營運之參與程度」的面向中，「董事在董事會上做出有效貢獻」的指標，七位董事的平均得分在 4.29，為所有指標中得分最低的項目，將針對得分較低的項目瞭解原因，以規劃改善措施。

六、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) 依據董事會績效評估結果，持續朝提升公司治理成效努力。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	林倩如	5	0	100%	
獨立董事	林詩梅	5	0	100%	
獨立董事	劉玉山	5	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
111 年 3 月 25 日 (民國 111 年第一次審計委員會)	• 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報告案。 • 110 年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 • 本公司 111 及 112 年度簽證會計師報酬案。 • 本公司章程修正案。 • 本公司取得或處分資產處理程序修正案。	全體審計委員核准通過。
111 年 5 月 9 日 (民國 111 年第二次審計委員會)	• 111 年度第一季合併財務報表案	
111 年 8 月 8 日 (民國 111 年第三次審計委員會)	• 111 年度第二季合併財務報表案。 • 本公司資金貸與子公司案。 • 提高對子公司華經科技股份有限公司投資金額案。	
111 年 11 月 7 日 (民國 111 年第四次審計委員會)	• 111 年度第三季合併財務報表案。	
111 年 12 月 29 日 (民國 111 年第五次審計委員會)	• 本年度會計師獨立性評估案。 • 112 年度稽核計畫案。	

(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劃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
111 年 1 月 24 日	• 內部稽核 110 年 12 月份業務報告。	-
111 年 3 月 25 日	• 內部稽核 111 年 1 月份業務報告。	• 討論 110 年度個體及合併財務報告。 • 法令更新及其他提醒事項。 • 討論自行編製財務報告之情形及建議事項。
111 年 5 月 9 日	• 內部稽核 111 年 2 至 3 月份業務報告。	-
111 年 8 月 8 日	• 內部稽核 111 年 4 至 6 月份業務報告。	• 討論 111 年第二季合併財務報告。
111 年 11 月 7 日	• 內部稽核 111 年 7 至 9 月份業務報告。	• 討論 111 年第三季合併財務報告。 • 討論 111 年查核報告之關鍵查核事項。
111 年 12 月 29 日	• 內部稽核 111 年 10 至 11 月份業務報告。	-

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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已於 110 年 11 月 8 日董事會決議訂立「公司治理實務守則」，歷年來配合法令及實際作業陸續修訂，最後一次修訂於 112 年 03 月 24 日董事會，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	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，並有專人負責股務事宜，設有投資人專區，發言人、代理發言人機制，公司另有法律顧問供諮詢，以處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。
(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	(二) 本公司就法人董事之持股變動、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。	
(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	(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「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。	
(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	(四) 本公司訂定「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」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。	
(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		
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 5 名為女性，佔全體董事席次七分之五。	
(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需要設置其他功能性委員會。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(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	(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，111 度之績效評估結果已提報 112 年 3 月 24 日董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司財務部每年參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性，評估之重要項目例舉如下，並向董事會報告評估結果： • 非為本公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人及持有股份 1%或持股前十名之自然人股東。 • 未與公司董監事、經理人間具有配偶或二等親以內之親屬關係。 • 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。 • 會計師之獨立性聲明書。 • 評估結果已提報 111 年 12 月 29 日董事會。	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相關人專區及發言人與代理發言人機制，利害關係人可透過電話、公司網站或 E-MAIL 信箱(service@fis.com.tw)得到財務、業務資訊等營運狀況，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。	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，揭露有財務業務及公司治理等資訊。	無重大差異。
(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）？	V	(二) 本公司有架設英文網站及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。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(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。	
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）？	V	(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，協助提供其與管理層及董事長進行雙向溝通機會，給予員工適時的關懷。 (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。 (三) 供應商關係、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，公司網站設置有利害關係人溝通專區，供應商可利用電話或信箱隨時與公司聯絡溝通。 (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，進行各種風險管理及評估，並由各負責部門處理。 (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。 (六) 董事進修情形：如下說明。 (七) 公司為董事購買責任保險之情形：111 年度已為董事、經理人投保責任保險，並將投保情形提報 112 年 3 月 24 日董事會。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：		1. 本公司積極改善公司治理項目。第 8 屆評鑑落在 66%至 80%，第 9 屆持續強化使以得分提升，已顯見本公司對於公司治理強化之決心，並就第 9 屆評鑑未得分項目已改善如下： a. 本公司已訂定董事會成員多元化政策，其落實情形揭露於公司網站及年報。 b. 本公司董事會定期評估簽證會計師獨立性之程序之標準，將其評估項目列舉於年報中。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
c. 本公司每年定期就功能性委員會包括(審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 2. 本年度將優先強化以下措施： a. 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，111 年度本公司董事及獨立董事進修情形如下：

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	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
		111/07/19	111/07/19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
法人董事代表人	蘇美春	111/11/15	111/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 新經濟與企業轉型新契機	3
		111/11/22	111/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何提升企業永續報告書的公信力	3
法人董事代表人	唐宇華	111/12/02	111/12/02	中華公司治理協會	ESG 趨勢下董事職能定位與變化	3
		111/12/13	111/12/13	中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
法人董事代表人	王美娟	111/10/28	111/10/28	台灣證交所	111 年度防範內線交易宣導會(線上)	3
		111/11/17	111/11/17	台灣永續能源研究基金會	Deloitte 勤業眾信《邁向淨零：共創「去碳與永續生態圈」》	3
獨立董事	林詩梅	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
		111/06/10	111/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易 宣導會	3
獨立董事	林倩如	111/10/05	111/10/05	台灣證交所	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/10/11	111/10/11	台灣證交所	2022 年獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董事會 宣導會	3
獨立董事	劉玉山	111/06/02	111/06/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	3
		111/10/19	111/10/19	台灣證交所	111 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/ 資深副總經理	張良士	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會論壇 - 認真淨零	3
		111/08/09	111/08/09	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
		111/09/22	111/09/22	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	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	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	林詩梅		請參閱第 12-13 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊相關內容		2
獨立董事	林倩如				1
獨立董事	劉玉山				無

(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、本屆委員任期：110 年 7 月 29 日至 112 年 7 月 19 日，最近年度(111 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%	
委員	林倩如	3	0	100%	
委員	劉玉山	3	0	100%	

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 日期(期別)	議案內容	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
111 年 1 月 24 日 (民國 111 年第一次會議)	• 111 年度經理人調薪案 • 110 年度經理人績效獎金分派案 • 111 年度董事長調薪案 • 110 年度董事長績效獎金案 • 業績獎金增額發放案 • 本公司人事晉升案 • 子公司人事晉升案 • 營業部門業績獎金管理辦法修正案	除部分董事(請參閱第 22 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。
111 年 8 月 8 日 (民國 111 年第二次會議)	• 經理人員工酬勞暨績效獎金分派案 • 董事長績效獎金案 • 經理人專案獎金發放建議案 • 經理人業績獎金增額發放建議案	
111 年 11 月 7 日 (民國 111 年第三次會議)	• 原廠 VMware VCF Ignite Program 激勵獎金計劃訂定案 • 營業部門業績獎金管理辦法修正案 • 經理人業績獎金增額發放案 • 經理人達標獎金發放案 • 經理人獎勵金發放案	

(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：

推動項目	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		公司已於 111 年 11 月 7 日訂定「永續發展實務守則」並於公司網站揭露，且以管理處為推動永續發展之單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，111 年推動永續發展執行情形已於 111 年 12 月 29 日董事會報告並揭露於公司網站。	無重大差異。
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： (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。 (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。 (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。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	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。	無重大差異。
(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，完善做資源回收及綠化環境。 1、辦公室推動文件電子化，導入電子線上簽核管理系统，降低紙張之使用，以及以墨水式影印機取	

推動項目	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	
			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。 2、使用電子發票，配合國稅局政策，達到少紙化及電力節省。 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。 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。 (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。 (四)主要影響溫室氣體的來源為本公司辦公室內用電、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。 111 年碳排放量為 373.05 公噸二氧化碳，較 110 年碳排放量增加 24.066 公噸二氧化碳。 增加主因： 1、110 年疫情嚴峻期間分流上班，111 年因疫情趨緩，逐步取消分流上班措施，使得用電度數較高。 2、本公司外購電力用電主要是空調用電，由於台灣年平均溫度逐年上升，造成空調用電增加，因此 111 年較 110 年增加 6.9%。	
(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			
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V			

推動項目	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？ (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？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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 V V V V 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)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)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)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)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)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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之		V	
			同摘要說明。

推動項目	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	
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？			
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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司訂定「董事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。 (二) 同上。
(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		無重大差異。
(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		(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

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	
			實秉持誠信原則並遵循道德規範。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	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訂誠信行為條款。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(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。111年度誠信經營執行情形，已於111年12月29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，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		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式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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。 (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。 本公司於111年辦理「新人訓練」、「個資保護教育訓

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	
			摘要說明 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 36 場次實體課程，641 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。
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？	V V V		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」、「檢舉非不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。 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式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 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。 無重大差異
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。			
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) 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」、「檢舉非不法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。			

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	
111 年度公司治理運作情形： (一)教育訓練：「新人訓練」、「個資保護教育訓練」、「性騷擾防治宣導」、「誠信經營暨防範內線交易」、「政府採購法訓練」、「防範詐騙宣導」、「防範侵害智財權」，共計 36 場次實體課程，641 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。 (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。111 年度經內部查核無不誠信行為。 (三)檢舉制度與檢舉人保護：111 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：一一二年三月二十四日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月二十四日董事會通過，出席董事六人中，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列印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.民國 111 年 6 月 24 日股東常會經全體出席股東決議事項及執行情形

決議事項	執行情形
通過 110 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。	-
通過 110 年盈餘分配案。	訂於民國 111 年 9 月 12 日為配息基準日，民國 111 年 9 月 26 日發放現金股利，每股配發 0.4 元。
通過修正公司章程案。	公告於公司網站，於 111 年 7 月 25 日完成經濟部變更登記。
通過修正股東會議事規則案。	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。
通過修正背書保證作業辦法案。	公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之背書保證作業辦法執行。
通過修正資金貸與作業程序案。	公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之資金貸與作業程序執行。
通過修正衍生性商品交易處理程序案。	公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之衍生性商品交易處理程序執行。
通過修正取得或處分資產處理程序案。	公告於公司網站。相關事宜已依修訂後之取得或處分資產處理程序執行。

2.民國 111 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

會議日期	會議類別	重要決議事項
111 年 1 月 24 日	董事會	(一) 通過 111 年度經理人調薪案。 (二) 通過 110 年度經理人績效獎金分派案。 (三) 通過 111 年度董事長調薪案。 (四) 通過 110 年度董事長績效獎金案。 (五) 通過業績獎金增額發放案。 (六) 通過本公司人事晉升案。 (七) 通過子公司經理人薪資報酬核定案。 (八) 通過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) 通過 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報告案。 (二) 通過 110 年度盈餘分配案。 (三) 通過 110 年度員工酬勞分派案。 (四) 通過 110 年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 (五) 通過本公司 111、112 年度簽證會計師報酬案。 (六) 通過本公司章程修正案。 (七) 通過本公司股東會議事規則修正案。 (八) 通過本公司取得或處分資產處理程序修正案。 (九) 通過召開 111 年股東常會案。 (十) 通過解除本公司經理人競業禁止限制案。
111 年 5 月 9 日	董事會	(一) 通過 111 年度第一季合併財務報表案。 (二) 通過規劃本公司溫室氣體盤查及查證時程案。
111 年 8 月 8 日	董事會	(一) 通過 111 年度第二季合併財務報表案。 (二) 通過訂定本公司配息基準日案。 (三) 通過本公司資金貸與子公司案。 (四) 通過提高對子公司華經科技股份有限公司投資金額案。 (五) 通過員工酬勞暨績效獎金分派案。 (六) 通過董事長績效獎金案。 (七) 通過經理人專案獎金發放建議案。 (八) 通過經理人業績獎金增額發放建議案。

會議日期	會議類別	重要決議事項
111 年 11 月 7 日	董事會	(一) 通過 111 年度第三季合併財務報表案。 (二) 通過永續發展實務守則訂定案。 (三) 通過公司治理實務守則修正案。 (四) 通過內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法修正案。 (五) 通過原廠 VMware VCF Ignite Program 激勵獎金計劃訂定案。 (六) 通過營業部門業績獎金管理辦法修正案。 (七) 通過經理人業績獎金增額發放款案。 (八) 通過經理人達標獎金發放款案。 (九) 通過經理人獎勵金發放款案。
111 年 12 月 19 日	董事會	(一) 通過本年度會計師獨立性評估案。 (二) 通過 112 年度預算案。 (三) 通過 112 年度稽核計畫案。 (四) 通過本公司對金融機構之信用借款及保證額度申請案。 (五) 通過擬委任唐宇華女士續任子公司華經科技股份有限公司董事暨董事長案。
112 年 1 月 17 日	董事會	(一) 通過 112 年度經理人調薪案。 (二) 通過 111 年經理人績效獎金分派案。 (三) 通過 111 年度董事長績效獎金案。 (四) 通過本公司人事晉升案。
112 年 3 月 24 日	董事會	(一) 通過 111 年度之營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。 (二) 通過 111 年度盈餘分配案。 (三) 通過 111 年度員工酬勞分派案。 (四) 通過 111 年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 (五) 通過資金貸與他人作業程序修正案。 (六) 通過董事、監察人及經理人道德行為準則修正案。 (七) 通過董事會議事規範修正案。 (八) 通過永續發展實務守則修正案。 (九) 通過與關係人、特定公司及集團企業交易作業程序修正案。 (十) 通過公司治理實務守則修正案。 (十一) 通過本公司改選董事案。 (十二) 通過提請同意本次擬提名董事候選人名單。 (十三) 通過擬解除本公司董事競業禁止之限制。 (十四) 通過召開 112 年股東常會案。
112 年 5 月 8 日	董事會	(一) 通過 112 年第一季合併財務報表案。 (二) 通過訂定簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事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。

(十三) 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)會計師公費

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 林文欽	111.01.~111.12.	2,260	229	2,489	稅報 160 仟元，查核人員打字影印及裝訂等雜費 69 仟元

(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：無此情形。

(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：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 110 年 1 月 1 日/民國 110 年 10 月 1 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信會計師事務所李振銘及郭俐雯會計師，因該會計師事務所內部調整所需，自民國 110 年第一季起，簽證會計師調整變更為林文欽及郭俐雯會計師;再次因內部調整所需，自民國 110 年第四季起，簽證會計師調整變更為林文欽及蔡侑玲會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
		-	
	無	√	
說明			
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林文欽、蔡侑玲
委任之日期	民國 110 年 5 月 10 日/民國 110 年 12 月 30 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見之書面意見	無

(三)前任會計師之復函:不適用。

六、公司之董事長、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、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	111 年度		112 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事	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：唐宇華	0	0	0	0
	代表人：王正霄	0	0	0	0
	代表人：王美娟	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	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	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(註一)	0	0	0	0
協理	盧宗焜(註一)	0	0	0	0
經理	王淑芬	0	0	0	0
經理	林正弘	0	0	0	0
經理	王維國	0	0	0	0
經理	蔡篤豐	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	李自清	0	0	0	0
經理	唐玉玲(註二)	0	0	0	0
經理	林佑儒(註三)	-	-	0	0
經理	談家棟(註三)	-	-	0	0
大 股 東	中國電子股份有限公司	0	0	(1,182,000)	0
大 股 東	標朔股份有限公司	0	0	(1,663,000)	0

註一：111.2.1 晉升協理。

註二：111.2.1 晉升經理。

註三：112.1.17 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

112 年 4 月 21 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		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	
標朔股份有限公司	21,778,327	31.13%	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，於 111 年 6 月 30 日解任。
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：王美娟	455	0.00%	0	0%	0	0%			本公司法人董事代表人，於 111 年 7 月 1 日新任。
中國電子股份有限公司	21,177,954	30.27%	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
王派森	630,000	0.90%	(註1)						
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣產業龍頭存股等權重 E T F 證券投資信託基金專戶	439,443	0.63	(註1)						
傅金燕	373,000	0.53	(註1)						
何曉倩	340,000	0.49	(註1)						
花旗託管柏克萊資本SBL／PB投資專戶	293,000	0.42	(註1)						
溫惟亮	284,000	0.41	(註1)						
林家汀	188,000	0.27	(註1)						
卓欣儀	168,000	0.24	(註1)						

註1：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

111 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業 (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 SYSTEMS (INT'L) LTD	8,426,000	100%	0	0%	8,426,000	100%
華經科技(股)公司	40,000,000	100%	0	0%	40,000,000	100%

註：係本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：

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他(核准日期與文號)
85.04	10	20,000	200,000	18,720	187,200	盈餘轉增資 31,200	—	85.04.05 經(85)商 104073 號
86.08	10	30,225	302,250	30,225	302,250	盈餘轉增資 84,240 現金增資 30,810	—	86.06.26(86)台財證(一) 第 49932 號
88.07	10	60,000	600,000	40,300	403,000	盈餘轉增資 65,890 現金增資 34,860	—	88.05.20(88)台財證(一) 第 47742 號
89.08	10	80,000	800,000	50,750	507,500	額定資本額增加 200,000 可轉換公司債 盈餘轉增資 104,500	—	89.06.27 經(89)商字第 089121509 號 89.07.06(89)台財證(一) 第 58481 號
90.07	10	90,000	900,000	58,750	587,500	盈餘轉增資 80,000 額定資本額增加 100,000 員工認股權證	—	90.06.01(90)台財證(一) 第 134499 號 90.07.25 經(90)商字第 09001289240 號
90.12	10	90,000	900,000	58,088	580,880	庫藏股買回註銷 6,620	—	91.01.11 經濟部經授商字 第 09101003440 號
91.07	10	107,000	1,070,000	64,402	644,019	盈餘轉增資 63,139 額定資本額增加 170,000	—	91.06.14(91)台財證(一) 第 0910132447 號 91.08.05 經(91)商字第 09101316020 號
92.07	10	107,000	1,070,000	69,302	693,021	盈餘轉增資 49,001	—	92.08.18 經(92)商字第 09201246570 號
93.06	10	107,000	1,070,000	68,723	687,231	庫藏股買回註銷 5,790	—	93.6.29 經濟部經授商字 第 09301107160 號
93.08	10	107,000	1,070,000	72,489	724,895	盈餘轉增資 37,664	—	93.09.16 經授商字第 09301170480 號
94.02	10	107,000	1,070,000	69,489	694,895	庫藏股買回註銷 30,000	—	94.3.3 經濟部經授商字第 094 01031270 號
94.07	10	107,000	1,070,000	67,689	676,895	庫藏股買回註銷 18,000	—	94.7.25 經授商字第 09401140560 號
94.08	10	107,000	1,070,000	69,870	698,696	盈餘及資本公積轉增資 21,801	—	94.09.20 經授商字第 09401185970 號
95.01	10	107,000	1,070,000	68,435	684,346	庫藏股買回註銷 14,350	—	95.2.16 經授商字第 09501027170 號
95.08	10	107,000	1,070,000	70,294	702,943	盈餘轉增資 18,596	—	95.09.26 經授商字第 09501218490 號
95.11	10	107,000	1,070,000	69,294	692,943	庫藏股買回註銷 10,000	—	95.11.29 經授商字第 09501268030 號
96.08	10	107,000	1,070,000	73,230	732,302	盈餘轉增資及員工認股 權發行新股 39,360	—	96.9.12 經授商字第 09601224740 號
98.01	10	107,000	1,070,000	71,230	712,302	庫藏股買回註銷 20,000	—	98.1.8 經授商字第 09801001550 號
98.05	10	107,000	1,070,000	70,345	703,452	庫藏股買回註銷 8,850	—	98.5.1 經授商字第 09801087000 號
101.3	10	107,000	1,070,000	69,961	699,612	庫藏股買回註銷 3,840	—	101.3.16 經授商字第 10101046160 號

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	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：本公司股票為上市公司股票。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構：

112 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	-	16	7,157	14	7,187
持有股數	-	-	438,173,090	255,959,960	5,479,440	699,612,490
持股比例(%)	-	-	62.63	36.58	0.79	100.00

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

112 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	1,827	340,933	0.49
1,000 至 5,000	4,376	8,847,499	12.65
5,001 至 10,000	587	4,773,353	6.82
10,001 至 15,000	147	1,890,925	2.70
15,001 至 20,000	83	1,545,728	2.21
20,001 至 30,000	66	1,704,304	2.44
30,001 至 40,000	30	1,086,954	1.55
40,001 至 50,000	19	899,684	1.29
50,001 至 100,000	34	2,222,067	3.18
100,001 至 200,000	10	1,334,078	1.91
200,001 至 400,000	4	1,290,000	1.84
400,001 至 600,000	1	439,443	0.63
600,001 至 800,000	1	630,000	0.90
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	2	42,956,281	61.39
合計	7,187	69,961,249	100.00

2.特別股股權分散情形：無。

(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

112 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
標朔股份有限公司	21,778,327	31.13
中國電子股份有限公司	21,177,954	30.27
王派森	630,000	0.90
彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣產業龍頭存股等權重 E T F 證券投資信託基金專戶	439,443	0.63
傅金燕	373,000	0.53
何曉倩	340,000	0.49
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	293,000	0.42
溫惟曉	284,000	0.41
林家汀	188,000	0.27
卓欣儀	168,000	0.24

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目		年 度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日止
每股市價	最高		18.15	34	30.58
	最低		12.50	12.3	25.45
	平均		13.45	17.21	28.38
每股淨值 (元)	分配前		16.42	17.13	17.29
	分配後		16.02	16.53	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		69,961	69,961	69,961
	每股盈餘		0.64	0.91	0.18
每股股利 (元)	現金股利		0.40	0.6(註 1)	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	-		-
		資本公積配股	-		-
	累積未付股利		-		-
投資報酬分析	本益比		21.02	18.91	-
	本利比		33.63	28.68(註 1)	-
	現金股利殖利率		2.97%	3.49%(註 1)	-

註 1：俟股東會決議後定案。

(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，公司於當年度決算後，如有未分配盈餘者，即以不低於當年度稅後純益百分之六十分配股東股利，其中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。惟當年度每股盈餘低於三元時，得提高現金股利發放比例，最高至百分之百止。

2. 股利分派之情形：

本公司 112 年 3 月 24 日董事會決議，擬自 111 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 41,976,749 元，分派現金股利每股新台幣 0.6 元，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 預期股利政策將重大變動：無。

(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：不適用。

(九) 員工及董事酬勞：

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第廿七之一條、及第廿七條之三有關員工及董事酬勞如下：

(1) 董事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. 本期估列員工及董事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) 111 年度估列員工酬勞 4,610,813 元，係按扣除分派員工酬勞前之本期稅前淨利之 6% 估列，並無估列董事酬勞。

(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 112 年 3 月 24 日董事會決議如下：

(1) 擬議配發員工酬勞新台幣 4,610,813 元。

(2) 董事酬勞：本次董事會並無議決給予董事酬勞。

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

上年度(110 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 3,570,316 元，與原估列之員工酬勞並無差異。

(2) 董事酬勞：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：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：無。

六、併購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加值網路業務之經營。
- (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 111 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	1,291,852	56.91%
電腦視訊產品	312,560	13.77%
電腦影像產品	10,384	0.46%
專業影像處理服務	28,976	1.28%
維修服務	251,836	11.09%
專業服務及其他	374,425	16.49%
合 計	2,270,033	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、影像擷取軟體），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.S）。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，搭配掃描器，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

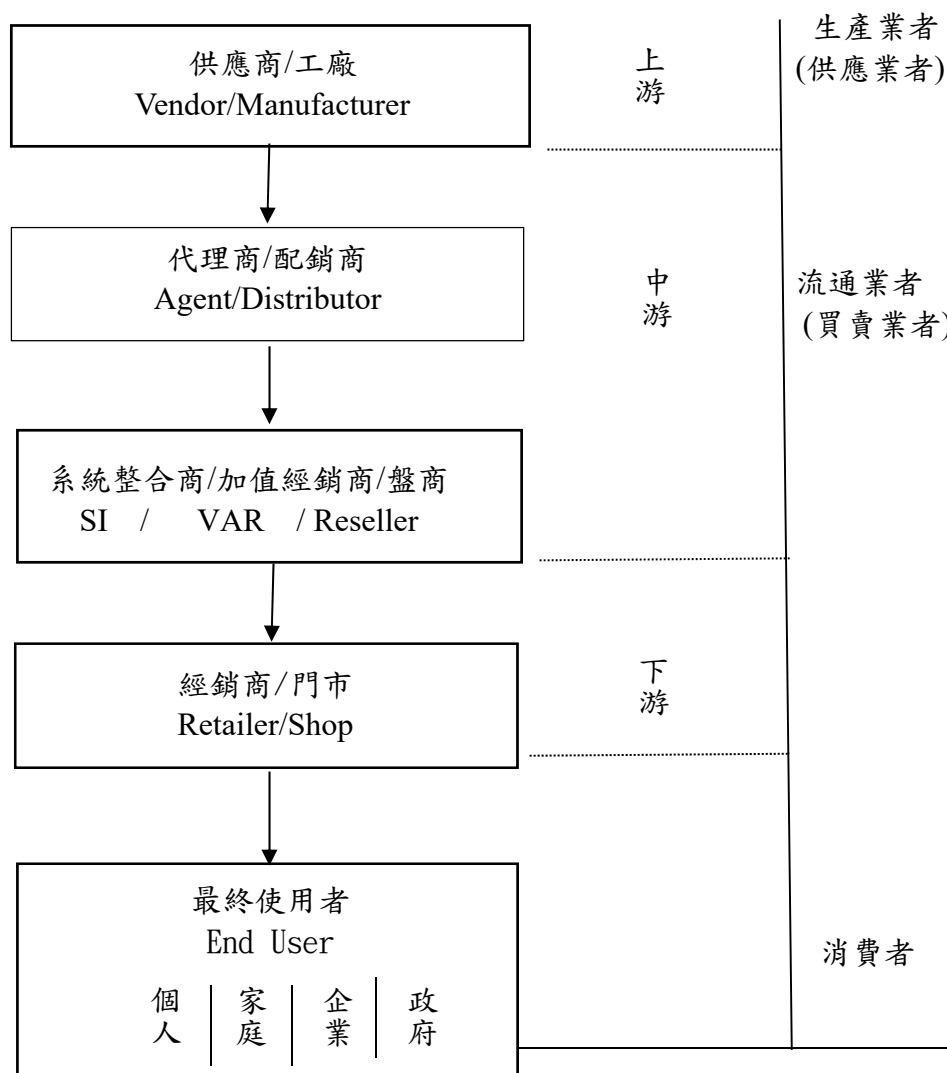
硬體維護與支援的市場相對於委外服務或是系統整合服務係屬於已經相當成熟的市場，加上企業通常有固定硬體更新、軟體升級的時間循環，因此硬體維護與支援的成長較低，顧問諮詢服務業、系統開發與整合、軟體維護與支援等項目則持續維持與現有的客戶進行長期的合作之外，另積極開發新客戶。近年來，由於全球經濟不景氣的影響，企業在節省營運成本及提升核心競爭力的考量下，逐漸將非核心的業務進行委外，在此風潮下，身為委外服務核心內容的商業流程管理與資訊科技管理，將因此有成長的空間。

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)因應紙本文件數位化市場轉變，自行開發 DOC.M 軟體，搭配文件影像掃描器銷售，提供作業環境的影像作業系統架構，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	111 年度	112 年度第一季
專業服務費用	85,464	21,203

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
111 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
111 年	1. 台新-ILP Day1.5 專案	111 年 4 月完成上線
	2. 台新-ILP 共同基金專案	111 年 11 月完成上線
	3. 法巴-LINE 推播通知服務	111 年 9 月第一階段完成
	4. 安聯人壽壽險顧問園地 Rebuild	專案調整持續進行中
112 年 第一季	1. 台新-保險法 116 條修正專案	專案進行中
	2. 台新-重建 PIW 問卷模組專案	專案進行中
	3. 法巴-遠端視訊投保影像複審	專案進行中
	4. 安聯人壽 網頁與 APP 系統整合與調整	專案進行中

C.影像服務部

年度	研發成果	說明
111 年	臺中榮民總醫院-病歷掃描暨影像倉儲管理系統。	提供快速處理各式各樣的紙本病歷，跟醫療系統介接，方便又安全地依個人權限進行病歷查詢。

D.物流服務部

年度	研發成果	說明
111 年	進行新版運輸管理系統 (TMS) 開發，強化 AI 最佳車輛派遣與最佳路徑，提供 AI 整合能力，提升運輸能力。	利用 AI 演算法，經由華經 TMS 服務，可以減少車輛派遣，降低里程成本。

E.資訊加值服務部

年度	研發成果	說明
111 年	1. 板信商銀 Mail DLP 郵件審核放行系統建置專案	111 年 8 月全案建置及導入完成
	2. 保代公會直播學習管理系統建置專案	111 年 9 月全案建置及導入完成
	3. 新光銀行端點防護管理系統建置專案	111 年 10 月全案建置及導入完成
	4. 瑞興銀行郵件隔離審核事件及白名單事件清單客製需求專案	111 年 8 月全案建置及導入完成

年度	研發成果	說明
	5. 保代公會法遵教育訓練需求擴充暨往來保險公司自動查詢需求專案	111 年 9 月全案建置及導入完成
	6. 聯豪保險瀏覽器調整需求專案	111 年 10 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) 強化網路行銷 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。
- (13) 提供客戶資訊安全多項勞務服務，如弱點掃描服務，對 Web 主機或電腦系統進行安全弱點掃描，評估是否存在安全弱點，同時提供給客戶掃描報告，協助弱點修補方法之參考建議，並於修正資安漏洞後提供複測。滲透測試服務，對目標主機或網路服務進行安全強度的測試，以找出可能的資安漏洞，協助提出改善建議，並於修正資安漏洞後提供複測。社交工程演練服務，係透過電子郵件的方式提供客戶瞭解社交工程的存在，並提高警覺性；根據測試結果瞭解可能發生安全缺口，藉以實施其內部教育訓練來補強，並作為資訊安全的管理依據。

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

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比例%	金額	比例%
海外地區		38,846	2%	45,511	2%
國內地區	北部	1,777,873	83%	1,875,436	82%
	中部	85,871	4%	124,865	6%
	南部	245,913	11%	224,221	10%
	小計	2,109,657	98%	2,224,522	98%
合 計		2,148,503	100.00%	2,270,033	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	6,094,449	1	138,097	5	2.27	6
凌群電腦	5,950,524	2	244,945	2	4.12	3
大同世界科技	4,346,640	3	178,463	4	4.11	4
三商電腦	3,788,642	4	192,008	3	5.07	2
中菲電腦	2,482,878	5	530,605	1	21.37	1
華經資訊	2,270,033	6	63,530	6	2.80	5

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。

- (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展潛力。除了單純的文件影像化之外，提供

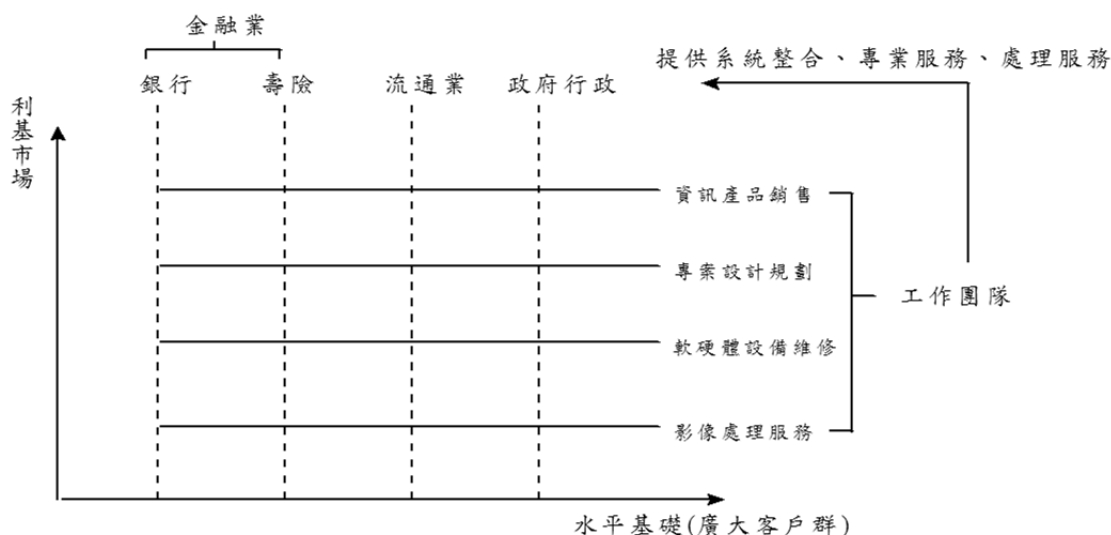
After Scanning 的服務，例如提供與其他資訊系統介接，增加資料應用效益。將是未來重要的核心項目。

- (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升，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、精密製造業者與藥品 GDP，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劃，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 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。 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。 2.提供各類週邊應用技術支援服務。
	文件影像處理產品	Kodak Scanner、EPSON Scanner、EPSON 微噴影印機。 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 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。 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。 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 Synology	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、展碁、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%。

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	110 年度			廠商名稱	111 年度			廠商名稱	112 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	255,751	20.30%	無	群環科技	326,739	21.62%	無	零壹科技	86,453	22.51%	無
群環科技	215,047	15.31%	無	台灣愛普生	265,293	17.55%	無	邁達特數位	76,183	19.83%	無
聚碩科技	153,517	12.18%	無	聚碩科技	178,843	11.83%	無	群環科技	49,683	12.94%	無
宏碁	65,957	5.24%	無	零壹科技	94,719	6.27%	無	台灣愛普生	41,171	10.72%	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	110 年度(註 1)		111 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		351,168	1,284,604	190,774	1,291,852
電腦視訊產品		16,626	316,942	14,141	312,560
電腦影像產品		384	8,542	439	10,384
維修服務(註 2)		-	225,066	-	251,836
專業影像處理服務(註 2)		-	26,772	-	28,976
專業服務及其他 (註 2)		-	286,577	-	374,425
合 計		368,178	2,148,503	205,354	2,270,033

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		110 年度	111 年度	至 112 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	業務人員	44	48	47
	技術人員	242	244	246
	行政人員	72	73	73
	合 計	358	365	366
平均年歲		40.33	40.50	40.79
平均服務年資		8.90	9.10	9.24
學 比 歷 分 布 率	博士	0.56%	0.27%	0.27%
	碩士	10.06%	9.59%	10.11%
	大專	77.93%	76.16%	75.96%
	高中	11.17%	13.70%	13.39%
	高中以下	0.28%	0.27%	0.27%

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 111 年度員工訓練總支出為 726 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。
6. 建立多層次資訊系統與資料備份機制，確保資訊安全之可用性與完整性。

(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。建置之多層次資訊系統與資料備份與復原措施，維繫公司各項資訊系統正常運作。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約 起訖日期	主要內容	限制 條件
代理合約	臺灣愛普生科技股份有限公司	112.4.1~113.3.31	EPSON 投影機、掃描器及其耗材相關產品之代理銷售	無
經銷合約	IBM	106.7.1~108.6.30 期滿自動續約	IBM Business Partner Agreement for Solution Providers	無
經銷合約	DELL EMC	112.4.1~113.3.31	Channel Partner Reseller Agreement-Taiwan	無
經銷合約	ORACLE	109.3.31~註 1	MASTER DISTRIBUTION AGREEMENT	無
次承攬合約	Lenovo	112.4.1~註 1	MASTER AGREEMENT FOR SERVICES- 取得聯想 Service Partner 資格	無

註 1：30 天前書面通知終止。

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

簡明資產負債表一個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年第一季
流動資產		1,008,023	1,356,808	1,306,400	997,223	969,147	不適用
不動產、廠房及設備(註 2)		227,791	223,572	284,073	280,709	216,774	
無形資產		340	172	335	600	298	
其他資產		291,925	297,268	342,366	429,144	711,190	
資產總額		1,528,079	1,877,820	1,933,174	1,707,676	1,897,409	
流 動 負債 (註 3)	分配前	389,655	724,325	787,741	539,102	682,375	
	分配後	424,636	759,306	815,726	567,087	-	
非流動負債		9,336	15,166	7,365	19,810	16,939	
負 債 總 額 (註 3)	分配前	398,991	739,491	795,106	558,912	699,314	
	分配後	433,972	774,472	823,091	586,897	-	
歸屬於母公司業主之權益		1,129,088	1,138,329	1,138,068	1,148,764	1,198,095	
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 (註 3)	分配前	369,455	380,085	383,055	396,481	439,400	
	分配後	334,474	345,104	355,070	368,496	-	
其他權益		(2,340)	(3,729)	(6,960)	(9,690)	(3,278)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額 (註 3)	分配前	1,129,088	1,138,329	1,138,068	1,148,764	1,198,095	
	分配後	1,094,107	1,103,348	1,110,083	1,120,779	-	

註 1：本公司 107-111 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

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年 第一季
流動資產	1,104,672	1,446,640	1,485,876	1,384,114	1,632,006	1,644,527
不動產、廠房 及設備(註 2)	248,245	243,243	302,510	298,155	236,477	237,787
無形資產	340	172	335	611	1,311	1,127
其他資產	213,853	218,084	163,926	175,570	288,606	304,230
資產總額	1,567,110	1,908,139	1,952,647	1,858,450	2,158,400	2,187,671
流動 負債 (註 3)	分配前	429,759	755,737	808,393	691,109	944,322
	分配後	464,740	790,718	836,378	719,093	-
非流動負債	8,263	14,073	6,186	18,577	15,983	14,043
負債 總額 (註 3)	分配前	438,022	769,810	814,579	709,686	960,305
	分配後	473,003	804,791	842,564	737,670	-
歸屬於母公司 業主之權益	1,129,088	1,138,329	1,138,068	1,148,764	1,198,095	1,209,702
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 盈餘 (註 3)	分配前	369,455	380,085	383,055	396,481	439,400
	分配後	334,474	345,104	355,070	368,497	-
其他權益	(2,340)	(3,729)	(6,960)	(9,690)	(3,278)	(4,330)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益 總額 (註 3)	分配前	1,129,088	1,138,329	1,138,068	1,148,764	1,198,095
	分配後	1,094,107	1,103,348	1,110,083	1,120,780	-

註 1：本公司 107-111 年度財務報表均經會計師查核簽證；112 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

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年 第一季
營業收入	1,539,602	2,123,179	2,082,470	1,886,147	1,477,054	不適用
營業毛利	159,651	184,064	201,404	198,293	157,243	
營業損益	25,071	38,587	42,166	50,403	27,099	
營業外收入及支出	27,331	17,469	5,163	5,532	45,137	
稅前淨利	52,402	56,056	47,329	55,935	72,236	
繼續營業單位本期淨利	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,190)	(1,718)	(4,056)	(6,002)	13,785	
本期綜合損益總額	39,296	44,222	34,720	38,681	77,315	
淨利歸屬於母公司業主	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	39,296	44,222	34,720	38,681	77,315	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註 2)	0.61	0.66	0.55	0.64	0.91	

註 1：本公司 107-111 年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：107 年至 111 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

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年第一季(註 1)
營業收入	1,658,723	2,219,941	2,160,998	2,148,503	2,270,033	489,168
營業毛利	188,202	210,470	222,144	231,964	246,494	60,666
營業損益	33,978	44,931	47,260	53,159	63,761	12,702
營業外收入及支出	18,733	11,373	450	3,329	14,624	3,073
稅前淨利	52,711	56,304	47,710	56,488	78,385	15,775
繼續營業單位本期淨利	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	12,659
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	12,659
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,190)	(1,718)	(4,056)	(6,002)	13,785	(1,052)
本期綜合損益總額	39,296	44,222	34,720	38,681	77,315	11,607
淨利歸屬於母公司業主	42,486	45,940	38,776	44,683	63,530	12,659
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	39,296	44,222	34,720	38,681	77,315	11,607
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	0.61	0.66	0.55	0.64	0.91	0.18

註 1：本公司 107-111 年度財務報表均經會計師查核簽證；112 年第一季財務報表經會計師核閱簽證。

註 2：107 年至 111 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
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
111 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		年度	最近五年度財務分析					112 年 第一季
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年		
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	26.11	39.38	41.13	32.73	36.86	不適用	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	499.77	515.94	403.22	416.29	560.51		
償能 債力 (%)	流動比率	258.70	187.32	165.84	184.98	142.03		
	速動比率	217.34	143.24	118.01	154.74	114.73		
	利息保障倍數	832.78	54.03	64.02	34.47	32.70		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.32	4.88	3.99	5.17	5.52		
	平均收現日數	84.49	74.79	91.47	70.59	66.12		
	存貨週轉率(次)	12.59	11.68	7.31	9.15	11.27		
	應付款項週轉率(次)	5.07	5.16	4.70	6.33	4.80		
	平均銷貨日數	28.99	31.25	49.93	39.89	32.38		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.71	9.41	8.20	6.68	5.94		
	總資產週轉率(次)	1.01	1.25	1.09	1.04	0.82		
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.78	2.75	2.07	2.53	3.63		
	權益報酬率(%)	3.78	4.05	3.41	3.91	5.41		
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	7.49	8.01	6.77	8.00	10.33		
	純益率(%)	2.76	2.16	1.86	2.37	4.30		
	每股盈餘(元)	0.61	0.66	0.55	0.64	0.91		
現金 流量	現金流量比率(%)	-13.19	-19.10	-2.82	41.30	23.26		
	現金流量允當比率(%)	207.26	35.78	-16.10	26.02	40.85		
	現金再投資比率(%)	-7.03	-14.04	-4.06	15.57	10.03		
槓桿度	營運槓桿度	1.39	1.43	1.33	1.28	1.53		
	財務槓桿度	1.00	1.03	1.02	1.03	1.09		
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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加:不動產、廠房及設備成本降低，權益總額較 110 年增加。								
2. 流動比率、速動比率減少：資產減少，預付費減少及負債增加。								
3. 存貨週轉率上升、應付款項週轉率減少：存貨增加、銷貨成本減少及應付帳款減少。								
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率增加:係 111 年營業利益及稅後損益增加。								
5. 現金流量比率及現金再投資比率減少、現金流量允當比率增加：111 年存貨增加，營業活動淨現金流出增加所致。								

註 1：本公司 107-111 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：計算公式如下：

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。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

合併資訊

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	最近五年度財務分析					
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年第一季 (註 1)
財結 務構 (%)	負債佔資產比率		27.95	40.34	41.72	38.19	44.49	44.70
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		457.14	473.77	378.25	391.52	513.40	514.64
償能 債力 (%)	流動比率		255.54	191.42	183.81	200.27	172.82	170.61
	速動比率		214.65	146.13	136.50	168.54	145.67	132.78
	利息保障倍數		837.68	54.27	64.53	34.80	27.52	13.30
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.38	4.83	4.04	5.30	6.48	6.18
	平均收現日數		83.33	75.56	90.34	68.86	56.32	59.06
	存貨週轉率(次)		12.53	11.18	7.26	9.14	12.06	6.96
	應付款項週轉率(次)		5.09	5.07	4.72	5.99	5.36	3.79
經營 能力	平均銷貨日數		29.13	32.64	50.27	39.93	30.26	52.44
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.64	9.03	7.91	7.15	8.49	8.25
	總資產週轉率(次)		1.06	1.28	1.12	1.13	1.13	0.90
獲利 能力	資產報酬率(%)		2.72	2.69	2.04	2.42	3.28	2.52
	股東權益報酬率(%)		3.78	4.05	3.41	3.91	5.41	4.21
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)		7.53	8.05	6.82	8.07	11.20	9.02
	純益率(%)		2.56	2.07	1.79	2.08	2.80	2.59
	每股盈餘(元)		0.61	0.66	0.55	0.64	0.91	0.17
現金 流量	現金流量比率(%)		-13.07	-17.54	-0.29	26.86	-9.56	-4.13
	現金流量允當比率(%)		216.61	38.99	-8.69	22.81	-23.56	6.66
	現金再投資比率(%)		-6.90	-13.59	-3.01	12.55	-9.10	-3.04
槓桿度	營運槓桿度		1.30	1.38	1.30	1.27	1.24	1.32
	財務槓桿度		1.00	1.02	1.02	1.03	1.05	1.11

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：不動產、廠房及設備成本降低，權益總額較 110 年增加。
2. 利息保障倍數下降：主係 110 年度第四季承接多項專案，因資金需求增加借款，於 111 年度專案款項收回，致 111 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 110 年度承接多項大型專案之款項於 111 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 110 年度承接多項大型專案增加之備貨，已於 111 年度陸續出貨，期末存貨金額下降所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率增加：係 111 年營業利益及稅後損益增加。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少：111 年存貨增加，營業活動淨現金流出增加所致。

註 1：本公司 107-111 年度財務報表均經會計師查核簽證；112 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)

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 111 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第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 112 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 112 年 3 月 24 日

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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 111 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 112 年 3 月 24 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 303,671	14	\$ 343,147	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）	6,147	-	7,003	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及九）	25,597	1	71,414	4
1140	合約資產（附註二十及二六）	636,433	30	386,973	21
1150	應收票據（附註十）	17,192	1	18,669	1
1172	應收帳款（附註十、二十及二六）	342,459	16	322,452	17
1200	其他應收款（附註十）	28,771	1	3,204	-
130X	存貨（附註十一）	204,385	10	131,198	7
1410	預付款項	52,002	2	88,131	5
1470	其他流動資產	15,349	1	11,923	1
11XX	流動資產總計	1,632,006	76	1,384,114	74
	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
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	236,477	11	298,155	16
1755	使用權資產（附註十四）	16,155	1	20,984	1
1760	投資性不動產（附註十五）	61,701	3	-	-
1780	其他無形資產	1,311	-	611	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	914	-	1,333	-
1920	存出保證金	164,729	7	134,324	7
1930	長期應收帳款（附註十）	22,712	1	-	-
1975	淨確定福利資產（附註十八）	22,395	1	13,098	1
15XX	非流動資產總計	526,394	24	474,336	26
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,158,400	100	\$ 1,858,450	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 165,000	8	\$ 50,000	3
2110	應付短期票券（附註十六）	59,740	3	119,957	7
2130	合約負債（附註二十）	94,447	4	76,561	4
2150	應付票據	20	-	20	-
2170	應付帳款	442,133	21	312,499	17
2219	其他應付款（附註十七）	146,254	7	99,702	5
2230	本期所得稅負債	8,776	-	5,802	-
2280	租賃負債（附註十四及二六）	8,004	-	7,349	-
2300	其他流動負債	19,948	1	19,219	1
21XX	流動負債總計	944,322	44	691,109	37
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	4,534	-	2,698	-
2580	租賃負債（附註十四及二六）	8,244	-	13,642	1
2670	其他非流動負債	3,205	-	2,237	-
25XX	非流動負債總計	15,983	-	18,577	1
2XXX	負債總計	960,305	44	709,686	38
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	699,612	33	699,612	38
3200	資本公積	62,361	3	62,361	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	175,261	8	171,120	9
3320	特別盈餘公積	9,690	-	6,960	-
3350	未分配盈餘	254,449	12	218,401	12
3300	保留盈餘總計	439,400	20	396,481	21
3400	其他權益	(3,278)	-	(9,690)	-
3XXX	權益總計	1,198,095	56	1,148,764	62
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,158,400	100	\$ 1,858,450	100

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二六）	\$ 2,270,033	100	\$ 2,148,503	100
5000	營業成本（附註十一及二一）	<u>2,023,539</u>	<u>89</u>	<u>1,916,539</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	246,494	11	231,964	11
6000	營業費用（附註二一及二六）	<u>182,733</u>	<u>8</u>	<u>178,805</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>63,761</u>	<u>3</u>	<u>53,159</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7100	利息收入	3,968	-	1,956	-
7010	其他收入	4,407	-	4,423	-
7020	其他利益及損失	9,205	1	(1,379)	-
7050	財務成本	(<u>2,956</u>)	-	(<u>1,671</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,624</u>	<u>1</u>	<u>3,329</u>	-
7900	稅前淨利	78,385	4	56,488	3
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>14,855</u>	<u>1</u>	<u>11,805</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>63,530</u>	<u>3</u>	<u>44,683</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十八及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 7,373	-	(\$ 3,272)	-
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	6,723	-	(2,073)	-
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	(311)	-	(657)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>13,785</u>	-	<u>(6,002)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 77,315</u>	<u>3</u>	<u>\$ 38,681</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.64</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.64</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





華經實業股份有限公司及子公司

中華民國 111 年 12 月 31 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代 碼	普 通 股 數 (仟 股)	股 份 本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘			盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	外 幣 換 算 差 額			透 過 其 他 綜 合 損 益 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
									\$	(\$)	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	69,961	\$ 699,612	\$ 62,361	\$ 167,325	\$ 3,729	\$ 212,001	(\$ 7,933)	\$	\$ 1,138,068	
B1	109 年 度 盈 餘 指 撥 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	
B1	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	4,141	-	(4,141)	-	-	-	
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	2,730	(2,730)	-	-	-	
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(27,984)	-	-	(27,984)	
D1	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	63,530	-	-	63,530	
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	7,373	6,723	(311)	13,785	
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	70,903	6,723	(311)	77,315	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	69,961	\$ 699,612	\$ 62,361	\$ 175,261	\$ 9,690	\$ 254,449	(\$ 3,283)	\$ 5	\$ 1,198,095	

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 78,385	\$ 56,488
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,720	13,433
A20200	攤銷費用	1,433	982
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(6)	243
A20900	財務成本	2,956	1,671
A21200	利息收入	(3,968)	(1,956)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6)	(2)
A23700	存貨跌價損失	43	-
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(10,773)	3,425
A30000	營業資產及負債變動數		
A31125	合約資產	(249,460)	(176,406)
A31130	應收票據	1,477	(1,319)
A31150	應收帳款	(20,003)	128,884
A31180	其他應收款	(25,827)	(2,205)
A31200	存 貨	(74,282)	155,021
A31230	預付款項	36,129	5,924
A31240	其他流動資產	(3,426)	167
A31260	淨確定福利資產	(81)	(86)
A31990	長期應收帳款	(22,712)	-
A32125	合約負債	17,886	10,288
A32130	應付票據	-	(53)
A32150	應付帳款	129,634	(14,977)
A32180	其他應付款	47,949	13,099
A32230	其他流動負債	729	2,025
A33000	營運產生之現金流（出）入	(80,203)	194,646
A33100	收取之利息	4,215	2,255
A33300	支付之利息	(2,847)	(1,671)
A33500	支付之所得稅	(11,409)	(9,579)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(90,244)	185,651

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	\$ 7,308	\$ 7,084
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(408,281)	(72,767)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	455,451	55,138
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,595)	(880)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	2
B03700	存出保證金增加	(30,405)	(9,204)
B04500	購置無形資產	(2,133)	(1,258)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>19,351</u>	<u>(21,885)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	115,000	(190,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(61,723)	59,541
C04020	租賃本金償還	(7,717)	(6,858)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	968	(285)
C04500	發放現金股利	(27,984)	(27,985)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>18,544</u>	<u>(165,587)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,873</u>	<u>(3,851)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(39,476)	(5,672)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>343,147</u>	<u>348,819</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 303,671</u>	<u>\$ 343,147</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

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 111 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 112 年 3 月 24 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」）

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) 112 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
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 IFRS17 及 IFRS9—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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司對房屋及建築主體採直線基礎提列折舊，餘者仍係採用定率遞減法。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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。

(十) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、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、投資性不動產、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。

（十一）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 個月之定期存款、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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

(十二) 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。

(十三) 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，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。

(十四) 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。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

（十七）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具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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 403	\$ 402
銀行支票及活期存款	102,369	212,771
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	21,690	90,000
附買回票券	179,209	39,974
	<u>\$ 303,671</u>	<u>\$ 343,147</u>

於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.98%~2.43%	0.35%
附買回票券	0.88%	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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>國外債務工具投資</u>		
流 動	\$ 6,147	\$ 7,003
非 流 動	\$ -	\$ 5,831

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

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 25,597	\$ 71,414

截至111年及110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2.66~2.80%及0.25~0.38%。

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：

111年12月31日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 6,143	\$ 25,597
備抵損失	(2)	-
攤銷後成本	6,141	\$ 25,597
公允價值調整	6	
	\$ 6,147	

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 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	
	<u>\$ 12,834</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	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	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：

111 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%	\$ 6,147	\$ 25,597
異 常	-	-	-
違 約	-	-	-
沖 銷	-	-	-

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	\$ 71,414
異 常	-	-	-
違 約	-	-	-
沖 銷	-	-	-

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 17,192</u>	<u>\$ 18,669</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 366,426	\$ 322,702
減：未實現利息收益	(1,009)	-
減：備抵損失	(246)	(250)
	<u>\$ 365,171</u>	<u>\$ 322,452</u>
流 動	<u>\$ 342,459</u>	<u>\$ 322,452</u>
非 流 動	<u>\$ 22,712</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代付款	\$ 28,270	\$ -
其 他	501	3,204
	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 3,204</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：

111 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（含未實現利息收益）	\$ 370,508	\$ 10,522	\$ 857	\$ 722	\$ -	\$ 382,609
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(246)	-	-	-	-	(246)
攤銷後成本	<u>\$ 370,262</u>	<u>\$ 10,522</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382,363</u>

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>

備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 250	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	250
減：本年度迴轉減損損失	(4)	-
年底餘額	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 250</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 204,385</u>	<u>\$ 131,198</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,770,190 仟元及 1,686,705 仟元。

111 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 43 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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本 公 司	弘誠科技股份有限公司 (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 (香港華經公司)	資 訊 業	100%	100%
	SBAS (HK) LTD. (SBAS)	資 訊 業	100%	100%
	華經科技股份有限公司 (華經科技)	資訊服務業	100%	100%

本公司於 110 年 1 月完成設立華經科技，另於 111 年 8 月 8 日經董事會決議增加投資華經科技新台幣 2 億元，由本公司百分之百投資，增資後華經科技實收資本額為新台幣 4 億元整。

(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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 172,042	\$ 169,831	\$ 64,701	\$ 406,574
增 添	-	-	880	880
處 分	-	-	(812)	(812)
重 分 類	-	-	2,005	2,005
淨兌換差額	-	(279)	(657)	(937)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 172,042</u>	<u>\$ 169,552</u>	<u>\$ 66,116</u>	<u>\$ 407,710</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	什項設備	合	計
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$	-	\$ 59,322	\$ 44,742	\$	104,064
處分		-	-	(812)	(	812)
折舊費用		-	2,900	3,729		6,629
重分類		-	(900)	776	(	124)
淨兌換差額		-	(152)	(50)	(	202)
110年12月31日餘額	\$	-	\$ 61,170	\$ 48,385	\$	109,555
110年12月31日淨額	\$	172,042	\$ 108,382	\$ 17,731	\$	298,155
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$	172,042	\$ 169,552	\$ 66,116	\$	407,710
增添		-	-	2,595		2,595
處分		-	-	(4,451)	(	4,451)
重分類		-	-	955		955
轉列為投資性不動產	(	34,385)	(37,743)	-	(	72,128)
淨兌換差額		-	877	2,065		2,942
111年12月31日餘額	\$	137,657	\$ 132,686	\$ 67,280	\$	337,623
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 61,170	\$ 48,385	\$	109,555
處分		-	-	(4,451)	(	4,451)
折舊費用		-	2,681	3,151		5,832
重分類		-	-	(97)	(	97)
轉列為投資性不動產	-	(	10,342)	-	(	10,342)
淨兌換差額		-	476	173		649
111年12月31日餘額	\$	-	\$ 53,985	\$ 47,161	\$	101,146
111年12月31日淨額	\$	137,657	\$ 78,701	\$ 20,119	\$	236,477

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111年及110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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,271	\$ 2,117
建築物	<u>14,884</u>	<u>18,867</u>
	<u>\$ 16,155</u>	<u>\$ 20,984</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 21,625</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 846	\$ 848
建築物	<u>6,957</u>	<u>5,956</u>
	<u>\$ 7,803</u>	<u>\$ 6,804</u>

除以上增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,004</u>	<u>\$ 7,349</u>
非流動	<u>\$ 8,244</u>	<u>\$ 13,642</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	0.88%	0.88%
建築物	0.88%~1.19%	0.88%

(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 5 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：

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 1,332	\$ 2,271
租賃之現金流出總額	(\$ 9,264)	(\$ 9,077)

十五、投資性不動產（110 年度：無）

	土	地	房屋及建築	合	計	
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$	-	\$	-	\$	-
來自不動產、廠房及設備		<u>34,385</u>		<u>37,743</u>		<u>72,128</u>
年底餘額	\$	<u>34,385</u>	\$	<u>37,743</u>	\$	<u>72,128</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	\$	-	\$	-	\$	-
折舊費用		-		85		85
來自不動產、廠房及設備		<u>-</u>		<u>10,342</u>		<u>10,342</u>
年底餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>10,427</u>	\$	<u>10,427</u>
年底淨額	\$	<u>34,385</u>	\$	<u>27,316</u>	\$	<u>61,701</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
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

投資性不動產公允價值係由獨立評價師張芳清於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法之直接資本化法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日
公允價值	<u>\$257,212</u>
折 現 率	1.65%

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

銀行信用額度借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.86%~2.08% 及 0.85%。

(二) 應付短期票券

111 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>				
大慶票券	\$ 60,000	\$ 260	\$ 59,740	2.03%

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>	

十七、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 69,138	\$ 58,282
應付代收款	36,917	-
應付休假給付	15,659	14,798
應付保險費	5,614	5,686
其 他	18,926	20,936
	<u>\$ 146,254</u>	<u>\$ 99,702</u>

十八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 62,690	\$ 68,768
計畫資產公允價值	(85,085)	(81,866)
淨確定福利資產	(\$ 22,395)	(\$ 13,098)

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
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)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
111 年 1 月 1 日	\$ 68,768	(\$ 81,866)	(\$ 13,098)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	<u>431</u>	(<u>512</u>)	(<u>81</u>)
認列於損益	<u>431</u>	(<u>512</u>)	(<u>81</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	(5,985)	(5,985)
精算損 (益)			
人口統計假設變動	-	-	-
財務假設變動	(5,213)	-	(5,213)
經驗調整	<u>1,982</u>	<u>-</u>	<u>1,982</u>
認列於其他綜合損益	(<u>3,231</u>)	(<u>5,985</u>)	(<u>9,216</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計畫資產支付數	(<u>3,278</u>)	<u>3,278</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 62,690</u>	<u>(\$ 85,085)</u>	<u>(\$ 22,395)</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.38%	0.63%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,616)	(\$ 1,923)
減少 0.25%	\$ 1,674	\$ 1,999
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,618	\$ 1,920
減少 0.25%	(\$ 1,570)	(\$ 1,858)

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。

	111年12月31日	110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	10.5 年	11.3 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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 （仟股）	69,961	69,961
已發行股本	\$ 699,612	\$ 699,612

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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後，由董事會依本公司章程規定擬具盈餘分配議案，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，參閱附註二一(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，公司於當年度決算後，如有未分配盈餘者，即以不低於當年度稅後純益 60% 分配股東股利，其中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 111 年 6 月 24 日及 110 年 7 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 4,141	\$ 3,795		
特別盈餘公積	2,730	3,231		
現金股利	27,984	27,985	\$ 0.4	\$ 0.4

本公司董事會擬議 111 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	\$ 7,090	
迴轉特別盈餘公積	6,411	
現金股利	41,976	\$ 0.6

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 365,171</u>	<u>\$ 322,452</u>	<u>\$ 451,586</u>
合約資產	<u>\$ 636,433</u>	<u>\$ 386,973</u>	<u>\$ 210,567</u>
合約負債	<u>\$ 94,447</u>	<u>\$ 76,561</u>	<u>\$ 66,273</u>

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。

	111年12月31日	110年12月31日
總帳面金額	<u>\$ 636,433</u>	<u>\$ 386,973</u>
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 636,433</u>	<u>\$ 386,973</u>

(二) 客戶合約收入之細分

商品或勞務之類型	111年度	110年度
商品銷售及系統整合收入	\$ 1,986,808	\$ 1,893,464
勞務收入	<u>283,225</u>	<u>255,039</u>
	<u>\$ 2,270,033</u>	<u>\$ 2,148,503</u>

二一、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 9,269	(\$ 1,245)
處分不動產、廠房及設備利益	6	2
其 他	(70)	(136)
	<u>\$ 9,205</u>	<u>(\$ 1,379)</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 780	\$ 343
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	531	1,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,030	338
其 他	<u>1,627</u>	<u>275</u>
	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 1,956</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債利息	\$ 172	\$ 42
銀行借款利息	<u>2,784</u>	<u>1,629</u>
	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 1,671</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,832	\$ 6,629
使用權資產	7,803	6,804
投資性不動產	85	-
其他無形資產	<u>1,433</u>	<u>982</u>
合 計	<u>\$ 15,153</u>	<u>\$ 14,415</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,352	\$ 5,485
營業費用	<u>6,368</u>	<u>7,948</u>
	<u>\$ 13,720</u>	<u>\$ 13,433</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 67	\$ -
營業費用	<u>1,366</u>	<u>982</u>
	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 982</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 307,263	\$ 288,451
勞健保費用	28,232	27,356
其他用人費用	<u>15,110</u>	<u>15,081</u>
	<u>350,605</u>	<u>330,888</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	14,205	13,613
確定福利計畫	(<u>81</u>)	(<u>86</u>)
	<u>14,124</u>	<u>13,527</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 364,729</u>	<u>\$ 344,415</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 218,702	\$ 206,486
營業費用	<u>146,027</u>	<u>137,929</u>
	<u>\$ 364,729</u>	<u>\$ 344,415</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。111 及 110 年度員工酬勞分別於 112 年 3 月 24 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金 估列比例(%)	現	金 估列比例(%)
員工酬勞	<u>\$ 4,611</u>	6	<u>\$ 3,570</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。

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,238	\$ 10,714
未分配盈餘加徵	214	61
以前年度調整	(87)	469
	14,365	11,244
遞延所得稅		
本年度產生者	490	561
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,855</u>	<u>\$ 11,805</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 78,385</u>	<u>\$ 56,488</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 21,332	\$ 11,751
免稅所得	(5,507)	(4)
稅上不可減除之費損	-	426
未分配盈餘加徵	214	61
未認列之暫時性差異	(529)	(898)
未認列之虧損扣抵	(568)	-
以前年度之當期所得稅費用於 本年度調整	(87)	469
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,855</u>	<u>\$ 11,805</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>本年度產生之遞延所得稅</u>		
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	(\$ 78)	(\$ 164)
確定福利計畫再衡量數	1,843	(819)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,765</u>	<u>(\$ 983)</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 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	\$ 8	\$ -	\$ 910
未實現兌換損失	430	(426)	-	4
備抵損失	<u>1</u>	(<u>1</u>)	-	-
	<u>\$ 1,333</u>	(<u>\$ 419</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 914</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 54	\$ -	\$ 54
確定福利退休計畫	2,619	17	1,843	4,479
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	<u>79</u>	<u>-</u>	(<u>78</u>)	<u>1</u>
	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 4,534</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 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	<u>2</u>	(<u>1</u>)	-	<u>1</u>
	<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	<u>243</u>	<u>-</u>	(<u>164</u>)	<u>79</u>
	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 17</u>	(<u>\$ 983</u>)	<u>\$ 2,698</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。

二三、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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 63,530</u>	<u>\$ 44,683</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110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>243</u>	<u>297</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>70,204</u>	<u>70,258</u>

若合併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。

二四、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。

二五、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

111 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				
－國外債券投資	\$ -	\$ 6,147	\$ -	\$ 6,147

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				
－國外債券投資	\$ -	\$ 12,834	\$ -	\$ 12,834

111 及 110 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价格調整而得。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 905,131	\$ 893,210
透過其他綜合損益衡量	6,147	12,834
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	813,908	582,219

註 1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、應收帳款（含非流動）、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、借款及租賃負債。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），參閱附註二九。

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 456 仟元及 4,459 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 232,643	\$ 214,222
－金融負債	240,988	190,948
具現金流量利率風險		
－金融資產	41,709	65,883

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 2,085 仟元及 3,294 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 111 年及 110 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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 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	\$ 202,589	\$ 134,803	\$ 246,586	\$ 3,204
租賃負債	676	1,353	6,087	8,307
固定利率工具	-	155,748	71,193	-
	<u>\$ 203,265</u>	<u>\$ 291,904</u>	<u>\$ 323,866</u>	<u>\$ 11,511</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
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>

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

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行融資額度		
－已動用金額	\$ 281,061	\$ 248,211
－未動用金額	<u>408,200</u>	<u>321,789</u>
	<u>\$ 689,261</u>	<u>\$ 570,000</u>

二六、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	111年度	110年度
營業收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 1,694</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	111年12月31日	110年12月31日
合約資產	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 271</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110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	111年度	110年度
取得使用權資產	具重大影響之投資者 — 中國電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,593</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者 — 中國電子	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ 16,593</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
利息費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 26</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：

	111年12月31日	110年12月31日
華經科技	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 28,118</u>	<u>\$ 27,411</u>
退職後福利	<u>824</u>	<u>804</u>
	<u>\$ 28,942</u>	<u>\$ 28,215</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。

二七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
金融機構保證函	<u>\$ 56,061</u>	<u>\$ 78,211</u>

二八、其他事項

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。

二九、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：

111年12月31日				
		外幣	匯率	帳面金額
金融資產				
貨幣性項目				
美元	\$	220	30.71 (美元：新台幣)	\$ 6,756
美元		77	7.80 (美元：港幣)	<u>2,365</u>
				<u>\$ 9,121</u>
110年12月31日				
		外幣	匯率	帳面金額
金融資產				
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)	<u>4,263</u>
				<u>\$ 89,185</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：

功能性貨幣	111年度			功能性貨幣	110年度		
	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)	\$ 9,292		1 (新台幣：新台幣)	(\$ 1,271)		
港 幣	3.80 (港 幣：新台幣)	(<u>23</u>)		3.60 (港 幣：新台幣)	<u>26</u>		
		<u>\$ 9,269</u>			<u>(\$ 1,245)</u>		

三十、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。

三一、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
	111年度	110年度	111年度	110年度
應報導部門				
華經營業部門	\$2,222,925	\$2,104,830	\$ 57,230	\$ 46,597
其他營業部門	80,792	69,299	3,155	3,217
銷除部門間收入	(33,684)	(25,626)	3,376	3,345
應報導部門合計	<u>\$2,270,033</u>	<u>\$2,148,503</u>	63,761	53,159
營業外收入及支出			14,624	3,329
稅前淨利			<u>\$ 78,385</u>	<u>\$ 56,488</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

111 及 110 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 111 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編 (註 1)	貸出資 之公司	金 貸與對象	往來項目	是否 關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額	實際動支金額	利率 區	資金貸與 率 (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 備 金	擔 保 品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 3)	資金 限額 (註 3)	與 額 備 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 本公司之資金 成本，並按日 計算。	2	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	47,924	\$ 239,619	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 本公司之資金 成本，並按日 計算。	2	-	-	營運週轉	-	-	-	47,924	239,619	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：營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 111 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司	背書保證對象		對單一企業 背書保證 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	本期 背書 餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 高 額 (註 3)	證 額 (註 3)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證	註
			關 (註 2)	係												
0	本公司	華經科技	2		\$ 599,048	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	25.04	\$ 1,198,095	Y	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 50%；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 111 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 仟	單 位	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值	底 價 值	年中最 高持有 數		註
										單	位	
本公司	有價證券 Citic Pacific Ltd Bond	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動		200	\$	6,147	\$	6,147	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 111 年度

單位：新台幣仟元

附表四

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註1)	易		往		來		形 或 收 之 比 率
				交 易 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 總 資 產 之 比 率			
0	本公司	弘誠公司	1	應收帳款	\$ 150	註2	-			-
			1	其他應收款	152	註2	-			-
			1	勞務收入	431	註2	-			-
			1	其他收入	152	註2	-			-
			1	合約資產	422	註2	-			-
			1	應收帳款	4,904	註2	-			-
			1	其他應收款	1,261	註2	-			-
			1	合約負債	8	註2	-			-
			1	應付帳款	59	註2	-			-
			1	其他應付款	1,435	註2	-			-
0	本公司	華經科技	1	銷貨收入	2,563	註2	-			-
			1	勞務收入	9,149	註2	-			-
			1	利息收入	111	註2	-			-
			1	其他收入	2,060	註2	-			-
			1	勞務成本	7,455	註2	-			-
			1	後勤服務收入(帳列成本及費用減項)	15,164	註2	1%			1%
			3	勞務收入	11,703	註2	1%			1%
			3	其他收入	1,142	註2	-			-
			3	銷貨成本	2,325	註2	-			-
			3	預付款項	33	註2	-			-
1	香港華經公司	SBAS	3	合約負債	55	註2	-			-
			3							

註1：(1)母子公司對子公司。
 (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 111 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	資本總額	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
本公司	香港華經公司 弘誠公司	香港 台北市	資訊業 資訊儲存及處理設備 製造業	\$ 38,484 45,681	8,426,000 1,231,776	100 100	\$ 56,907 18,480	\$ 1,992 1,763	\$ 1,992 1,763	子公司 子公司
	SBAS 華經科技	香港 台北市	資訊業 資訊服務業	1,452 400,000	20,000 40,000,000	100 100	13,001 421,593	707 25,232	706 25,232	子公司 子公司

註：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

主要股東資訊

民國 111 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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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 111 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 112 年 3 月 24 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 113,215	6	\$ 139,315	8
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）	6,147	-	7,003	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及九）	-	-	71,414	4
1140	合約資產（附註二十）	365,055	19	337,313	20
1150	應收票據（附註十）	17,166	1	18,545	1
1172	應收帳款（附註十、二十及二六）	247,707	13	251,354	15
1200	其他應收款（附註十及二六）	30,080	2	3,412	-
130X	存貨（附註十一）	152,362	8	81,762	5
1410	預付款項	33,884	2	81,279	5
1470	其他流動資產	3,531	-	5,826	-
11XX	流動資產總計	969,147	51	997,223	58
	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	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	509,981	27	274,672	16
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	216,774	12	280,709	17
1755	使用權資產（附註十四）	16,155	1	20,984	1
1760	投資性不動產（附註十五）	61,701	3	-	-
1780	其他無形資產	298	-	600	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	903	-	1,333	-
1920	存出保證金	100,055	5	113,226	7
1975	淨確定福利資產（附註十八）	22,395	1	13,098	1
15XX	非流動資產總計	928,262	49	710,453	42
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,897,409	100	\$ 1,707,676	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 65,000	3	\$ 50,000	3
2110	應付短期票券（附註十六）	59,740	3	119,957	7
2130	合約負債（附註二十）	65,770	4	42,723	3
2150	應付票據	20	-	20	-
2170	應付帳款（附註二六）	340,069	18	210,062	12
2219	其他應付款（附註十七及二六）	125,120	7	86,591	5
2230	本期所得稅負債	2,991	-	5,253	-
2280	租賃負債（附註十四及二六）	8,004	-	7,349	1
2300	其他流動負債	15,661	1	17,147	1
21XX	流動負債總計	682,375	36	539,102	32
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	4,534	-	2,698	-
2580	租賃負債（附註十四及二六）	8,244	1	13,642	1
2600	其他非流動負債	4,161	-	3,470	-
25XX	非流動負債總計	16,939	1	19,810	1
2XXX	負債總計	699,314	37	558,912	33
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	699,612	37	699,612	41
3200	資本公積	62,361	3	62,361	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	175,261	9	171,120	10
3320	特別盈餘公積	9,690	1	6,960	-
3350	未分配盈餘	254,449	13	218,401	13
3300	保留盈餘總計	439,400	23	396,481	23
3400	其他權益	(3,278)	-	(9,690)	(1)
3XXX	權益總計	1,198,095	63	1,148,764	67
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,897,409	100	\$ 1,707,676	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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註二十及二六）	\$ 1,477,054	100	\$ 1,886,147	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二六）	<u>1,319,811</u>	<u>89</u>	<u>1,687,854</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	157,243	11	198,293	11
6000	營業費用（附註二一及二六）	<u>130,144</u>	<u>9</u>	<u>147,890</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>27,099</u>	<u>2</u>	<u>50,403</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7100	利息收入	2,510	-	1,669	-
7010	其他收入	5,942	-	7,272	-
7020	其他利益及損失	9,270	1	(1,348)	-
7050	財務成本	(2,279)	-	(1,671)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註十二）	<u>29,694</u>	<u>2</u>	(<u>390</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>45,137</u>	<u>3</u>	<u>5,532</u>	-
7900	稅前淨利	72,236	5	55,935	3
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>8,706</u>	<u>1</u>	<u>11,252</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>63,530</u>	<u>4</u>	<u>44,683</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十八及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 7,373	1	(\$ 3,272)	-
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	6,723	-	(2,073)	-
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	(311)	-	(657)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	13,785	1	(6,002)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 77,315	5	\$ 38,681	2
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 0.91		\$ 0.64	
9810	稀 釋	\$ 0.90		\$ 0.64	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄

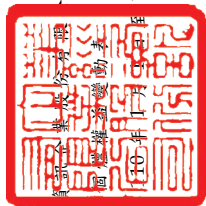


經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月





華經會計師事務所
110年12月31日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 股 數 (仟 股)	通 股 股 數 (仟 股)	本 股 股 數 (仟 股)	本 股 股 數 (仟 股)	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘 公 積 金	其 他 權 益	透 過 其 他 權 益 損 益 之 金 額	權 益 總 額
A1	69,961	69,961	699,612	699,612	\$ 62,361	\$ 167,325	\$ 3,729	\$ 212,001	(\$ 7,933)	\$ 973	\$ 1,138,068
109 年度盈餘指標及分配											
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,795	-	(3,795)	-	-	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,231	(3,231)	-	-	-
B5 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	69,961	699,612	699,612	62,361	171,120	6,960	218,401	(10,006)	316	1,148,764
110 年度盈餘指標及分配											
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,141	-	(4,141)	-	-	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	2,730	(2,730)	-	-	-
B5 股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(27,984)	-	-	(27,984)
D1 111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	63,530	-	-	63,530
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	7,373	6,723	(311)	13,785
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	70,903	6,723	(311)	77,315
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	69,961	69,961	699,612	699,612	62,361	175,261	9,690	254,449	(3,283)	5	1,198,095

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 72,236	\$ 55,935
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,355	13,146
A20200	攤銷費用	959	960
A20300	預期信用減損損失	-	151
A20900	財務成本	2,279	1,671
A21200	利息收入	(2,510)	(1,669)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(29,694)	390
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6)	(2)
A23700	存貨跌價損失	8	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(7,881)	2,838
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(27,742)	(126,746)
A31130	應收票據	1,379	(2,989)
A31150	應收帳款	3,645	193,272
A31180	其他應收款	(26,920)	(2,357)
A31200	存 貨	(71,490)	203,278
A31230	預付款項	47,395	8,332
A31240	其他流動資產	2,295	6,234
A31990	淨確定福利資產	(81)	(86)
A32125	合約負債	23,047	(9,649)
A32130	應付票據	-	(53)
A32150	應付帳款	130,007	(113,147)
A32180	其他應付款	39,873	1,735
A32230	其他流動負債	(1,486)	536
A33000	營運產生之現金流入	168,668	231,780
A33100	收取之利息	2,749	1,976
A33300	支付之利息	(2,223)	(1,671)
A33500	支付之所得稅	(10,467)	(9,418)
AAAA	營業活動之淨現金流入	158,727	222,667

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	\$ 7,308	\$ 7,084
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(382,684)	(72,767)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	455,451	55,138
B01800	取得採用權益法之投資	(200,000)	(100,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,436)	(849)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	2
B03700	存出保證金減少	13,171	11,228
B04500	購置無形資產	(657)	(1,225)
B07600	收取子公司股利	1,108	1,971
BBBB	投資活動之淨現金流出	(108,733)	(99,418)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	15,000	(190,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(61,617)	59,541
C04020	租賃本金償還	(7,717)	(6,858)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	691	(231)
C04500	發放現金股利	(27,984)	(27,985)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(81,627)	(165,533)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,533	(1,929)
EEEE	現金及約當現金減少數	(26,100)	(44,213)
E00100	年初現金及約當現金餘額	139,315	183,528
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 113,215	\$ 139,315

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 111 年及 110 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 111 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 112 年 3 月 24 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」）

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) 112 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
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 IFRS17 及 IFRS9—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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司對房屋及建築主體採直線基礎提列折舊，餘者仍係採用定率遞減法。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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。

(十) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、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、投資性不動產、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。

(十一) 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個月之國內定期存款、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

本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。

本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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

(十七) 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具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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 391	\$ 391
銀行支票及活期存款	53,081	98,950
約當現金		
附買回票券	59,743	39,974
	<u>\$ 113,215</u>	<u>\$ 139,315</u>

於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
附買回票券	0.88%	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

	111年12月31日	110年12月31日
國外債務工具投資		
流動	\$ 6,147	\$ 7,003
非流動	\$ -	\$ 5,831

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

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之國內定期存款	\$ -	\$ 71,414

截至110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率0.25~0.38%。

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：

111 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 6,143	\$ -
備抵損失	(2)	-
攤銷後成本	6,141	\$ -
公允價值調整	6	
	<u>\$ 6,147</u>	

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 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	
	<u>\$ 12,834</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	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本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：

111 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	0.03%	\$ 6,147	\$ -	
異 常	-	-	-	
違 約	-	-	-	
沖 銷	-	-	-	

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	0.00%~0.03%	\$ 12,834	\$ 71,414	
異 常	-	-	-	
違 約	-	-	-	
沖 銷	-	-	-	

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110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	\$ 17,166	\$ 18,545
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 247,867	\$ 251,512
減：備抵損失	(160)	(158)
	\$ 247,707	\$ 251,354
<u>其他應收款</u>		
應收代付款	\$ 28,270	\$ -
其 他	1,810	3,412
	\$ 30,080	\$ 3,412

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：

111 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	\$ 253,312	\$ 10,142	\$ 857	\$ 722	\$ -	\$ 265,033
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(160)	-	-	-	-	(160)
攤銷後成本	\$ 253,152	\$ 10,142	\$ 857	\$ 722	\$ -	\$ 264,873

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 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 預期信用損失)	(<u>158</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>158</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 256,412</u>	<u>\$ 12,581</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,899</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 158	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>2</u>	<u>158</u>
年底餘額	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 158</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 152,362</u>	<u>\$ 81,762</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,131,851 仟元及 1,489,867 仟元。

111 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 8 仟元。(110 年度：無)

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>投資子公司</u>		
香港華經資訊國際有限公司 (香港華經公司)	\$ 56,907	\$ 49,428
弘誠科技股份有限公司 (弘誠公司)	18,480	17,825
SBAS (HK) LTD. (SBAS)	13,001	11,058
華經科技股份有限公司 (華經科技)	<u>421,593</u>	<u>196,361</u>
	<u>\$ 509,981</u>	<u>\$ 274,672</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	
	111年12月31日	110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 110 年 1 月完成設立華經科技，另於 111 年 8 月 8 日經董事會決議增加投資華經科技新台幣 2 億元，由本公司百分之百投資，增資後華經科技實收資本額為新台幣 4 億元整。

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>				
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>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 172,042	\$ 162,877	\$ 50,197	\$ 385,116
增 添	-	-	2,436	2,436
處 分	-	-	(4,451)	(4,451)
重 分 類	-	-	785	785
轉列為投資性不動產	(34,385)	(37,743)	-	(72,128)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 137,657</u>	<u>\$ 125,134</u>	<u>\$ 48,967</u>	<u>\$ 311,758</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	什 項 設 備	合 計
累計折舊				
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 57,566	\$ 46,841	\$ 104,407
折舊費用	-	2,533	2,934	5,467
處 分	-	-	(4,451)	(4,451)
重 分 類	-	-	(97)	(97)
轉列為投資性不動產	-	(10,342)	-	(10,342)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,757</u>	<u>\$ 45,227</u>	<u>\$ 94,984</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 137,657</u>	<u>\$ 75,377</u>	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 216,774</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111及110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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 1,271	\$ 2,117
建 築 物	<u>14,884</u>	<u>18,867</u>
	<u>\$ 16,155</u>	<u>\$ 20,984</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 21,625</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 846	\$ 848
建 築 物	<u>6,957</u>	<u>5,956</u>
	<u>\$ 7,803</u>	<u>\$ 6,804</u>

除以上增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 8,004	\$ 7,349
非 流 動	\$ 8,244	\$ 13,642

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	0.88%	0.88%
建 築 物	0.88%~1.19%	0.88%

(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 5 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：

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 1,332	\$ 2,245
租賃之現金流出總額	(\$ 9,264)	(\$ 9,051)

十五、投資性不動產（110 年度：無）

	土	地	房屋及建築	合	計	
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$	-	\$	-	\$	-
來自不動產、廠房及設備		34,385		37,743		72,128
年底餘額	\$	<u>34,385</u>	\$	<u>37,743</u>	\$	<u>72,128</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	\$	-	\$	-	\$	-
折舊費用		-		85		85
來自不動產、廠房及設備		-		10,342		10,342
年底餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>10,427</u>	\$	<u>10,427</u>
年底淨額	\$	34,385	\$	27,316	\$	61,701

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

投資性不動產公允價值係由獨立評價師張芳清於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法之直接資本化法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 257,212</u>
折 現 率	1.65%

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

銀行信用額度借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.98% 及 0.85%。

(二) 應付短期票券

111 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
應付商業本票				
大慶票券	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 59,740</u>	2.03%

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
應付商業本票				
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>	

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 53,953	\$ 50,842
應付代收款	36,917	-
應付休假給付	13,197	12,068
應付保險費	4,445	4,607
其 他	16,608	19,074
	<u>\$125,120</u>	<u>\$ 86,591</u>

十八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 62,690	\$ 68,768
計畫資產公允價值	(85,085)	(81,866)
淨確定福利資產	<u>(\$ 22,395)</u>	<u>(\$ 13,098)</u>

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
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 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>
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 68,768</u>	<u>(\$ 81,866)</u>	<u>(\$ 13,098)</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>431</u>	<u>(512)</u>	<u>(81)</u>
認列於損益	<u>431</u>	<u>(512)</u>	<u>(81)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(5,985)	(5,985)
精算損（益）			
人口統計假設變動	-	-	-
財務假設變動	(5,213)	-	(5,213)
經驗調整	<u>1,982</u>	<u>-</u>	<u>1,982</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,231)</u>	<u>(5,985)</u>	<u>(9,216)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計畫資產支付數	<u>(3,278)</u>	<u>3,278</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 62,690</u>	<u>(\$ 85,085)</u>	<u>(\$ 22,395)</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.38%	0.63%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,616)	(\$ 1,923)
減少 0.25%	\$ 1,674	\$ 1,999
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,618	\$ 1,920
減少 0.25%	(\$ 1,570)	(\$ 1,858)

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。

	111年12月31日	110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	10.5 年	11.3 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>107,000</u>	<u>107,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,070,000</u>	<u>\$ 1,070,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>69,961</u>	<u>69,961</u>
已發行股本	<u>\$ 699,612</u>	<u>\$ 699,612</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$ 37,105	\$ 37,105
庫藏股票交易	<u>25,256</u>	<u>25,256</u>
	<u>\$ 62,361</u>	<u>\$ 62,361</u>

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後,由董事會依本公司章程規定擬具盈餘分配議案,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,參閱附註二一(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,公司於當年度決算後,如有未分配盈餘者,即以不低於當年度稅後純益 60%分配股東股利,其中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 111 年 6 月 24 日及 110 年 7 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 4,141	\$ 3,795		
特別盈餘公積	2,730	3,231		
現金股利	27,984	27,985	\$ 0.4	\$ 0.4

本公司董事會擬議 111 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	\$ 7,090	
迴轉特別盈餘公積	6,411	
現金股利	41,976	\$ 0.6

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 247,707</u>	<u>\$ 251,354</u>	<u>\$ 444,784</u>
合約資產	<u>\$ 365,055</u>	<u>\$ 337,313</u>	<u>\$ 210,567</u>
合約負債	<u>\$ 65,770</u>	<u>\$ 42,723</u>	<u>\$ 52,372</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。

	111年12月31日	110年12月31日
總帳面金額	\$ 365,055	\$ 337,313
備抵損失	-	-
	<u>\$ 365,055</u>	<u>\$ 337,313</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
<u>商品或勞務之類型</u>		
商品銷售及系統整合收入	\$ 1,262,404	\$ 1,648,937
勞務收入	<u>214,650</u>	<u>237,210</u>
	<u>\$ 1,477,054</u>	<u>\$ 1,886,147</u>

二一、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 9,262	(\$ 1,267)
處分不動產、廠房及設備利益	6	2
其他	<u>2</u>	(<u>83</u>)
	<u>\$ 9,270</u>	<u>(\$ 1,348)</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 227	\$ 121
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	531	1,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,030	338
其他	<u>722</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 1,669</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債利息	\$ 172	\$ 42
銀行借款利息	<u>2,107</u>	<u>1,629</u>
	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 1,671</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,467	\$ 6,342
使用權資產	7,803	6,804
投資性不動產	85	-
其他無形資產	959	960
合計	<u>\$ 14,314</u>	<u>\$ 14,106</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,254	\$ 5,485
營業費用	6,101	7,661
	<u>\$ 13,355</u>	<u>\$ 13,146</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 67	\$ -
營業費用	892	960
	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 960</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 232,755	\$ 234,038
勞健保費用	22,164	23,085
其他用人費用	10,681	11,699
	<u>265,600</u>	<u>268,822</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	10,694	11,050
確定福利計畫	(<u>81</u>)	(<u>86</u>)
	10,613	10,964
員工福利費用合計	<u>\$ 276,213</u>	<u>\$ 279,786</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 166,170	\$ 166,972
營業費用	110,043	112,814
	<u>\$ 276,213</u>	<u>\$ 279,786</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。111 及 110 年度員工酬勞分別於 112 年 3 月 24 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現 金	估列比例(%)	現 金	估列比例(%)
員工酬勞	<u>\$ 4,611</u>	6	<u>\$ 3,570</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。

110及109年度員工酬勞之實際配發金額與110及109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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,002	\$ 10,151
未分配盈餘加徵	214	61
以前年度調整	(11)	479
	8,205	10,691
遞延所得稅		
本年度產生者	501	561
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,706</u>	<u>\$ 11,252</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 72,236</u>	<u>\$ 55,935</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,447	\$ 11,187
免稅所得	(5,399)	-
未分配盈餘加徵	214	61
稅上不可減除之費損	-	426
未認列之暫時性差異	(545)	(901)
以前年度之當期所得稅費用於本年度調整	(11)	479
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,706</u>	<u>\$ 11,252</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110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	(\$ 78)	(\$ 164)
確定福利計畫再衡量數	1,843	(819)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,765</u>	<u>(\$ 983)</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 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	\$ 1	\$ -	\$ 903
未實現兌換損失	430	(430)	-	-
備抵損失	1	(1)	-	-
	<u>\$ 1,333</u>	<u>(\$ 430)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 54	\$ -	\$ 54
確定福利退休計畫	2,619	17	1,843	4,479
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	79	-	(78)	1
	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 4,534</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 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>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 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 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>

(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。

二三、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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 63,530</u>	<u>\$ 44,683</u>

股 數

	111年度	110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>243</u>	<u>297</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>70,204</u>	<u>70,258</u>

單位：仟股

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。

二四、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。

二五、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

111 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				
－國外債券投資	\$ -	\$ 6,147	\$ -	\$ 6,147

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				
－國外債券投資	\$ -	\$ 12,834	\$ -	\$ 12,834

111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 508,223	\$ 597,266
透過其他綜合損益衡量	6,147	12,834
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	590,710	466,671

註1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、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，參閱附註二九。

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111及110年度之稅前淨利將分別減少／增加322

仟元及 4,232 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 65,890	\$ 124,222
—金融負債	140,988	190,948
具現金流量利率風險		
—金融資產	9,754	11,355

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 488 仟元及 568 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 111 年及 110 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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 157,268	\$ 99,206	\$ 204,492	\$ 761
租賃負債	676	1,353	6,087	8,307
固定利率工具	-	125,593	-	-
	<u>\$ 157,944</u>	<u>\$ 226,152</u>	<u>\$ 210,579</u>	<u>\$ 9,068</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
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	170,253	-	-	-
	<u>\$ 264,939</u>	<u>\$ 98,004</u>	<u>\$ 104,120</u>	<u>\$ 13,792</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
－已動用金額	\$ 181,061	\$ 248,211
－未動用金額	<u>253,200</u>	<u>321,789</u>
	<u>\$ 434,261</u>	<u>\$ 570,000</u>

二六、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	111年度	110年度
營業收入	具重大影響之投資者	\$ 131	\$ 1,258
	子 公 司	<u>12,143</u>	<u>711</u>
		<u>\$ 12,274</u>	<u>\$ 1,969</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	111年度	110年度
營業成本	子 公 司	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 12,334</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) 合約資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
合約資產	子 公 司	<u>\$ 422</u>	<u>\$ -</u>

111 年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(五) 合約負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
合約負債	子 公 司	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

(六) 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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 90	\$ 177
	子 公 司	<u>5,054</u>	<u>486</u>
		<u>\$ 5,144</u>	<u>\$ 663</u>
其他應收款	子 公 司		
	— 華經科技	\$ 1,261	\$ 70
	子 公 司		
	— 其 他	<u>152</u>	<u>147</u>
		<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 217</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 59</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 418</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 其他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	子 公 司	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 2,819</u>
後勤服務收入 (帳列成本及 費用減項)	子 公 司	<u>\$ 15,164</u>	<u>\$ -</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。

(九) 租賃協議

交 易 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
取得使用權資產	具重大影響之投資者 —中國電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,593</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者 —中國電子	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ 16,593</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
利息費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 26</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。

(十) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
利息收入	子 公 司	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 13</u>

本公司提供短期無擔保放款予華經科技及弘誠公司，於 111 及 110 年度之最高實際動支餘額分別為 4,500 仟元及 6,000 仟元，借款利息按年利率 1% 計算。

(十一) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	111年12月31日	110年12月31日
華經科技	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 26,688	\$ 25,914
退職後福利	<u>689</u>	<u>677</u>
	<u>\$ 27,377</u>	<u>\$ 26,591</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。

二七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
金融機構保證函	<u>\$ 56,061</u>	<u>\$ 78,211</u>

二八、其他事項

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。

二九、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：

		111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	\$ 210	30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 6,449</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	17,752	3.938 (港幣：新台幣)	<u>\$ 69,908</u>

		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>

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益於111及110年度分別為利益270仟元及損失2,158仟元。

三十、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 111 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註 1)	貸出之公司	資金貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	抵償金額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 3)	資金總額 (註 3)	與貸額 備註
0	本公司	華經科技	其他應收款	是	\$ 45,000	\$ 45,000	\$ -	不低於借款當日本公司之資金成本，並按日計算。	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	\$ 47,924	\$ 239,619	
0	本公司	弘誠公司	其他應收款	是	30,000	30,000	-	不低於借款當日本公司之資金成本，並按日計算。	2	-	-	-	-	-	-	47,924	239,619	

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 111 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司	背書保證對象		對單一企業 背書保證 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 保 限 額 (註 3)	證 額 (註 3)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證	註
			關 (註 2)	係												
0	本公司	華經科技	2		\$ \$599,048	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	25.04	\$ 1,198,095	Y	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 50%；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 111 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 仟	單 位	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值	底 值	備 註
本公司	有價證券 Citic Pacific Ltd Bond	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	200		\$ 6,147	不適用	\$ 6,147		

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 111 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	原本本期	原始投資		資金		期額	持		有被投資公司本期金額	本期認列之投資(損)益	備註
					期未去	期去	年	年底		數	率			
本公司	香港華經公司	香港	資訊業	\$ 38,484	\$ 38,484	38,484	8,426,000	100	100	\$ 56,907	\$ 1,992	1,992	子公司	
	弘誠公司	台北市	資訊儲存及處理設備製造業	45,681	45,681	45,681	1,231,776	100	100	18,480	1,763	1,763	子公司	
	SBAS	香港	資訊業	1,452	1,452	1,452	20,000	100	100	13,001	707	707	子公司	
	華經科技	台北市	資訊服務業	400,000	400,000	200,000	40,000,000	100	100	421,593	25,232	25,232	子公司	

華經資訊企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 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

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	110 年度	差異		增減比例變動析說明(註 1)
			金額	%	
流動資產	1,632,006	1,384,114	247,892	17.91	
不動產、廠房及設備	236,477	298,155	(61,678)	(20.69)	係因轉為投資性不動產。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	0	5,831	(5,831)		
其他無形資產	1,311	611	700	114.57	111 年其他無形資產增加。
使用權資產	16,155	20,984	(4,829)	(23.01)	係因使用權資產折舊攤提增加。
投資性不動產	61,701	0	61,701		
其他資產	210,750	148,755	61,995	41.68	長期應收帳款及存出保證金增加。
資產總額	2,158,40	1,858,45	299,950	16.14	
流動負債	944,322	691,109	253,213	36.64	主係資金需求，增加借款額度。
非流動負債	15,983	18,577	(2,594)	(13.96)	
負債總額	960,305	709,686	250,619	35.31	主係資金需求，增加借款額度。
股本	699,612	699,612	0	0.00	
資本公積	62,361	62,361	0	0.00	
保留盈餘	439,400	396,481	42,919	10.82	
其他權益	(3,278)	(9,690)	6,412	(66.17)	主係匯率利益增加。
股東權益總額	1,198,09	1,148,76	49,331	4.29	

註 1:若增減變動比例達 20%之分析說明。

註 2:影響重大者，應說明未來因應計劃:無。

二、財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)	變動分析
營業收入	2,270,033	2,148,503	121,530	5.66	
營業成本	(2,023,539)	(1,916,539)	107,000	5.58	
營業毛利	246,494	231,964	14,530	6.26	
營業費用	(182,733)	(178,805)	3,928	2.20	
營業利益	63,761	53,159	10,602	19.94	
營業外收入及支出	14,624	3,329	11,295	339.29	外幣兌換利益增加所致
稅前淨利	78,385	56,488	21,897	38.76	係因營業毛利、營業淨利、外幣兌換利益增加所致。
所得稅費用	(14,855)	(11,805)	3,050	25.84	
本年度淨利	63,530	44,683	18,847	42.18	
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	13,785	(6,002)	19,787	(329.67)	
本年度綜合損益總額	77,315	38,681	38,634	99.88	

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 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金流量 (投資及籌資) (3)	匯率影 響數 (4)	現金剩餘(不足) 數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
343,147	(90,244)	37,895	12,873	303,671	-	-
本年度現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：淨現金流出主係合約資產增加及應收帳款、存貨增加。						
(2)投資活動：淨現金流入主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產增加。						
(3)籌資活動：淨現金流入主係短期借款淨增加。						

(二)流動性不足之改善計畫:不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流 量(投資及籌資) (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
303,671	(38,731)	46,969	311,909	-	-
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。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策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 111 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
香港華經公司	38,484	香港地區電腦設備之 銷售、維護及專業影像 處理服務	1,992	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	1,452	香港地區資訊系統銷 售、維護服務	706	營業獲利成本費用控制 得宜。		
弘誠公司	45,681	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	1,763	營業獲利成本費用控制 得宜。		
華經科技	400,000	電腦設備之銷售、維 護、資訊軟體服務及系 統整合服務	25,232	110 年 1 月公司設立正式 營運，因多承接大型專 案，採完工比例認列收 入，於 111 年陸續驗收 後，營運績效 111 年度展		

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估：

(一)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 111 年全年借款利息 2,956 仟元

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	佔營業收入比率	佔營業淨利比率
利息收入	3,968	0.17%	6.22%
利息支出	2,956	0.13%	4.64%

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	111 年度	佔營業收入比率	佔營業淨利比率
兌換利益	9,269	0.41%	14.54%

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升值產生兌換利益，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。

(二) 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：

(1) 政策：本公司及合併財務報告內個體法人之資金貸與他人，悉依公司之「資金貸與他人作業程序」辦理。

(2) 主要原因：111/8/8 董事會通過對子公司華經科技(股)公司資金貸與額度新台幣 4,500 萬元、子公司弘誠科技(股)公司資金貸與額度新台幣 3,000 萬元案執行情形：111 年度對華經科技及對弘誠科技實際資金貸與金額為 0 元。

(3) 未來因應措施：依資金貸與他人作業程序進行必要的控管措施。

3. 背書保證：

(1) 政策：本公司及合併財務報告內個體法人之資金貸與他人，悉依公司之「背書保證作業辦法」辦理。

(2) 主要原因：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，111 年度對華經科技背書保證餘額為新台幣 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。

(3) 未來因應措施：依貸與他人作業程序進行必要的控管措施。

4. 衍生性商品交易：

本公司 111 年度無從事衍生性商品交易。

(三) 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 52 頁。

2. 預計投入之業務研發費用：預計 112 年度投入之專業服務費用為 90,206 仟元。

(四) 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。

(五)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。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變之情事。

(七)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。

(八)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。

(九)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 112 年第一季止之銷售對象，僅有一客戶銷售超過銷貨總額 10%。在進貨方面；最近年度及至 112 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 22.51%及 19.83%，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)董事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。

(十一)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。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

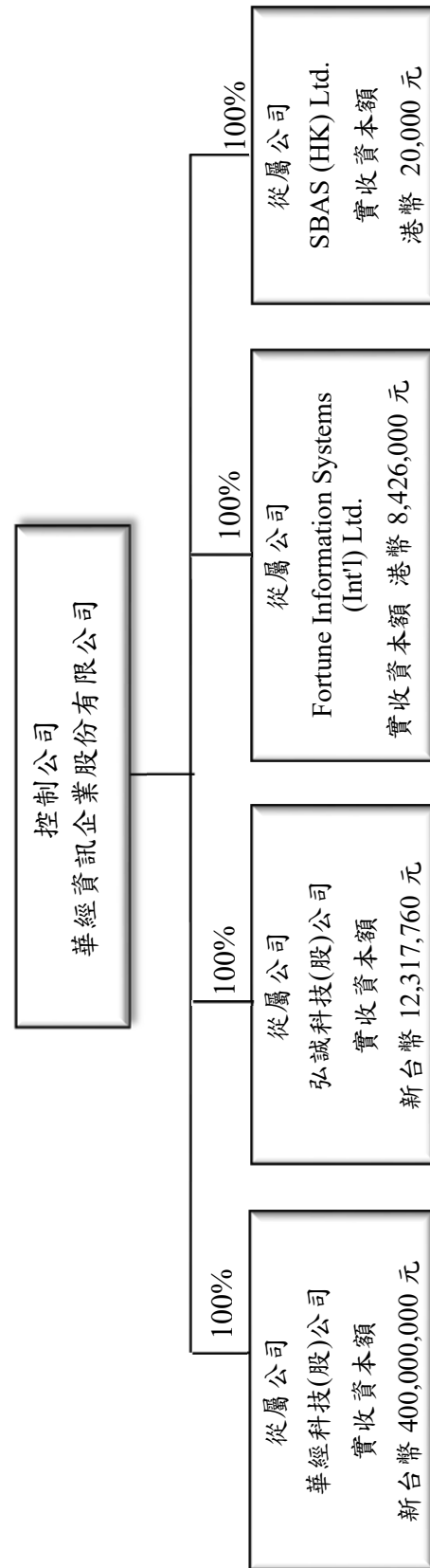
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



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

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, 20 WESTLANDS ROAD, QUARRY BAY, HONG KONG	HK\$8,426 仟元 111/12/30 兌換率 3.969	電腦設備之銷售、維護及專業影像處理服務
SBAS (HONG KONG) LIMITED	1998/12/01	ROOM 1804, WESTLANDS CENTRE, 20 WESTLANDS ROAD, QUARRY BAY, HONG KONG	HK\$20 仟元 111/12/30 兌換率 3.969	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 3 樓	新台幣 12,318 仟元	資料儲存及處理設備製造業、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 400,000 仟元	電腦及事務性機器設備銷售、資訊軟體處理服務、資訊設備安裝維護服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料: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。 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。 3. 專業影像處理服務。 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 (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。 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、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。 2. IoT 物聯網智慧物流解決方案。 3. 備份備援解決方案。 4. 雲端管理平台 (CMP)。 5. 網路管理與資訊安全解決方案。	無	最終使用者 (企業、銀行、政府)

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；% 112年4月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			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%
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	華經資訊企業股份有限公司代表人	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	40,000,000	100.00%
	總經理	楊正寧	0	0.00%

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

關係企業 代號	企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
2468	華經	699,612	1,897,409	699,314	1,198,095	1,477,054	27,099	63,530	0.91
24680003	香港華經	32,826	61,887	4,980	56,907	33,952	426	1,992	0.24
24680004	香港 SBAS	85	31,102	18,101	13,001	25,587	710	707	35.31
24680010	弘誠科技股份有限公司	12,318	28,882	10,402	18,480	21,253	2,019	1,763	1.43
2468012	華經科技股份有限公司	400,000	661,113	239,520	421,593	745,871	30,131	25,232	0.63

(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 111 年度（自 111 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 2 年 3 月 2 4 日

(三) 關係企業關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

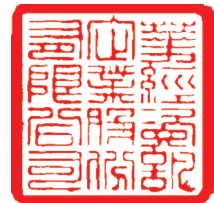
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

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



FORTUNE
華經資訊