

德鴻科技股份有限公司

**Grandsys Inc.**

一一一年度

年報

年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.grandsys.com.tw>

刊印日期：中華民國 一一二年 四月 二十二日

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：曾政行

職稱：副總經理

電話：(02) 6611-0777

電子郵件信箱：ir@grandsys.com

代理發言人姓名：林仲芸

職稱：財務長

電話：(02) 6611-0777

電子郵件信箱：ir@grandsys.com

二、公司、辦事處所在地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台北市大同區重慶北路二段 243 號 13 樓	(02) 6611-0777
台中辦公室	台中市北區文心路四段 200 號 5 樓之 3	(04) 2299-4182
雲林辦公室	雲林縣斗六市文化路 12 號 5 樓	(05) 537-4288
高雄辦公室	高雄市新興區民生一路 56 號 9 樓之 5	(07) 229-7295

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：黃堯麟、陳致源會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

五、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：無。

六、公司網址：<https://www.grandsys.com.tw>

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、111 年度營業報告 .....	1
二、112 年度營業計劃概要 .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	5
一、公司組織 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形 .....	19
五、簽證會計師公費資訊 .....	36
六、更換會計師資訊 .....	37
七、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事務所屬事務所或其關係企業者 .....	37
八、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 .....	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例： .....	38
<b>肆、募資情形</b> .....	39
一、資本及股份 .....	39
二、公司債辦理情形 .....	43
三、特別股辦理情形 .....	43
四、海外存託憑證辦理情形 .....	43
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	43
六、限制員工權利新股情形 .....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	43
八、資金運用計畫執行情形 .....	43
<b>伍、營運概況</b> .....	44
一、業務內容 .....	44
二、市場及產銷概況 .....	56
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	62
四、環保支出資訊 .....	62
五、勞資關係 .....	62
六、資通安全管理 .....	63
七、重要契約 .....	65

<b>陸、營運概況</b> .....	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	73
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，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.....	73
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業之財務狀況.....	73
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	74
一、財務狀況分析.....	74
二、財務績效分析.....	74
三、現金流量分析.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..	75
六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	77
<b>捌、特別記載事項</b> .....	78
一、關係企業相關資料(截至 111 年 12 月 31 日止).....	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	80
一、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	80

附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告..... 81

附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告..... 137

## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

在本公司經營團隊及全體同仁努力下，111 年合併營業收入為 335,073 千元與上年度成長 13%，稅後淨利 51,094 千元，較上年度成長 57%。本公司將持續專注於 AI 智能應用相關之產品開發與推廣與自有應用軟體之優化升級，以保持技術領先；透過擴大市場範疇，以客戶為中心，提供卓越之產品與服務以提高附加價值，以期創造相當之成果。

茲將 111 年度營運狀況及本公司營運計畫報告如下：

### 一、111 年度營業報告：

#### (一) 營業計劃實施成果：

回顧 111 年度全球經濟持續受到 COVID-19 疫情、烏俄戰爭、聯準會升息等多重衝擊，面對艱困的挑戰，本公司仍交出漂亮的成績單，再者 111 年對本公司也是一個重要的里程碑，本公司於 111 年 6 月 29 日辦理公開發行，並於 111 年 7 月 18 日正式成為公開發行公司。

截至 111 年 12 月 31 日止，資產總額為 455,588 千元，負債總額為 134,332 千元，股東權益總額為 321,256 千元，每股淨值 11.93 元。

111 年度合併營收 335,073 千元，合併營業淨利 60,100 千元，合併稅後淨利 51,094 千元，基本每股盈餘(EPS)為 1.91 元，比去同期的 1.36 元增加 0.55 元。

(二) 預算執行情形：本公司 111 年度未對外公開財務預測，故不適用。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

##### (1) 財務收支情形：

類別	各項財務比率	111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	29.49	32.61
	長期資金佔固定資產比率(%)	6,035.55	5,902.25
償債能力	流動比率(%)	325.07	284.16
	速動比率(%)	309.70	265.39

##### (2) 獲利能力分析：

各項財務比率	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	12.32	9.42
股東權益報酬率(%)	17.67	14.08
稅前損益佔實收資本額比率(%)	23.45	12.32
純益率(%)	15.25	11.00
每股盈餘(元)	1.91	1.36

#### (四) 研究發展狀況：

本公司技術團隊致力於銀行、保險與電信…等領域的客戶心聲(Voice of Customer)、智能應用(Artificial Intelligence)、數位轉型(Digital Transformation)之相關應用，並符合國際標準及在地市場需求，以因應客戶創新科技應用之發展。

### 二、112 年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針及預期產銷概況：

公司相關產品營銷策略區分為四大領域，分別啟動積極的行銷計畫，期望四大領域皆能獲得成功：

1. 數位轉型(Digital Transformation): 提供客戶體驗管理(Customer Experience Management)整體解決方案，本公司擁有 30 年產業經驗及專業服務，提供客戶一站式服務快速複製成功經驗，協助企業加速數位轉型提供全媒體無縫整合的一致性客戶體驗、完整記錄與分析客戶旅程並結合 AI 智能應用提供機器人自助服務及智能身分驗證等數位化服務。
2. 智能應用(Artificial Intelligence): 提供語音辨識、智能質檢/非結構數據貼標分析、語音機器人及文字機器人，協助企業 AI 賦能，有效協助企業運用 AI 科技提升經營效率並降低營運成本，結合企業原有結構化數據分析數據，完善並提升企業決策與商業分析涵蓋範圍。
3. 客戶心聲(Voice of Customer): 透過客戶心聲記錄(VoC Capture)、智能語音轉文字(Speech to Text)及客戶心聲分析(VoC Analysis) 完整記錄語音、文字、視訊等各種媒體的互動歷程，彈性的系統架構設計可完整覆蓋企業的客服中心、電銷中心、全省服務中心、分公司等所有業務部門，協助企業挖掘高價值的客戶互動數據，作為企業決策與商業分析的重要參考有效提升業績與決策企業發展策略。
4. 雲端/訂閱/維護(Recurring Service): 提供彈性的雲端、訂閱及售後服務方式，協助企業 IT 投資轉型為雲端化、訂閱制及長期售後服務，成為企業長期合作夥伴。

## (二) 未來公司發展策略

為確保及提升本公司之競爭優勢，本公司技術團隊致力於銀行、保險與電信…等領域的客戶心聲(Voice of Customer)、智能應用(Artificial Intelligence)、數位轉型(Digital Transformation)、雲端/訂閱/維護(Recurring Service)多元應用發展，本公司將持續針對此四大領域投入新產品及新應用之開發，以市場及客戶角度定位公司營銷策略並根據市場需求隨時調整；同時推動訂閱機制商業模式，提供客戶更彈性的付費方案、解決版本升級困擾與獲得資安保障，增加客戶的黏著度，延長客戶生命週期，以期能追求更高附加價值與成長的市場。

配合公司的營運策略發展，我們的研發重心專注於自有軟體新版本加值應用研發及 AI 相關之應用產品開發，以及配合雲端市場拓展之 GEAP 雲端企業應用平台研發計畫以滿足市場之需求。

## (三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司將努力厚植自身的技術及管理能力，強化人員培訓及專業技能，專注優質客戶與市場，秉持著服務為本的理念，根據市場需求調整公司產品銷售策略並深耕客戶，以期成為客戶不可或缺的策略夥伴。

以上報告，敬祝

身體健康，事事如意。

負責人：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



## 貳、 公司簡介

一、設立日期: 中華民國 81 年 9 月 19 日。

二、公司沿革:

年月	重要紀事
民國 81 年	● 德鴻科技有限公司核准設立
民國 86 年	● 德鴻科技有限公司變更為德鴻科技股份有限公司
民國 93 年	● 成立北京宏盛高新技術有限公司
民國 95 年	● 轉型軟體服務業併購微克熱訊科技(股)公司、上海微強軟件科技有限公司、揚碩數碼科技(上海)有限公司、成立北京宏盛高新技術有限公司上海及廣州分公司，服務範圍涵蓋華北、華東及華南等區域。
民國 96 年	● 成立研發中心，研發錄音、質檢、排班、客戶關係管理(Customer Relationship Management, CRM) 產品 ● 排班產品研發計畫獲得經濟部科專計畫補助
民國 98 年	● 排班產品獲得中華電信等大型客戶採用 ● CRM 產品榮獲 51Callcenter 「中國呼叫中心最佳電銷軟件產品獎」
民國 99 年	● 錄音產品榮獲 51Callcenter 「最佳錄音方案獎」；並獲得大型證券公司及客服中心採用
民國 100 年	● 錄音產品通過 Avaya DevConnect 認證 ● 排班產品榮獲 51Callcenter 「中國最佳客戶聯絡中心現場管理軟件獎」
民國 101 年	● 質檢產品榮獲 CTI 論壇「編輯推薦獎」 ● CRM 產品獲得多家保險公司採用
民國 102 年	● 台灣首創金融雲端錄音方案、華語關鍵字辨識質檢方案(台達電策略合作) ● 語音辨識創新應用產品榮獲 CTI 論壇「CTI 編輯推薦獎」 ● Frost & Sullivan Taiwan Product Differentiation Award For Call Monitoring Systems
民國 103 年	● 雲呼叫中心解決方案 榮獲 CTI 論壇「2014 編輯推薦獎」
民國 104 年	● 在大中華區推出網頁/語音同步(WVS)解決方案。網頁/語音同步技術(WVS)使在線客戶和客服中心之間達到無縫整合
民國 105 年	● 榮獲『APCCAL 卓越大獎-最佳客服系統成就獎』 ● 代理日本語音辨識領導廠商 Advanced Media, Inc. AI 產品 ● 領先推出即時全文辨識解決方案
民國 106 年	● 代理全球領導品牌 Genesys 雲端全媒體方案 ● 推出第一代自主研发 AI 智能質檢產品，並獲得大型保險公司採用
民國 107 年	● 推出 AI 智能電銷語音機器人，獲得大型銀行與資融客戶採用 ● 推出 AI 智能催收語音機器人，獲得大型銀行與資融客戶採用 ● 現金增資 31,700 千元，增資後實收資本額為 239,300 千元
民國 108 年	● 推出自主研发低代碼企業應用中台(Enterprise Application Platform, EAP)產品，並獲得航空業、保險業、教育業、電商等大型客戶採用 ● 數位轉型全媒體解決方案獲得航空業與保險業等大型客戶採用 ● 導入全球知名品牌 ASC 雲端錄音方案，並與電信業者策略聯盟推出企業雲通訊方案
民國 109 年	● 代理全球領導品牌 Vidyo 視訊遠距服務方案 ● 推出金融行業視訊服務解決方案，並獲得網銀客戶採用

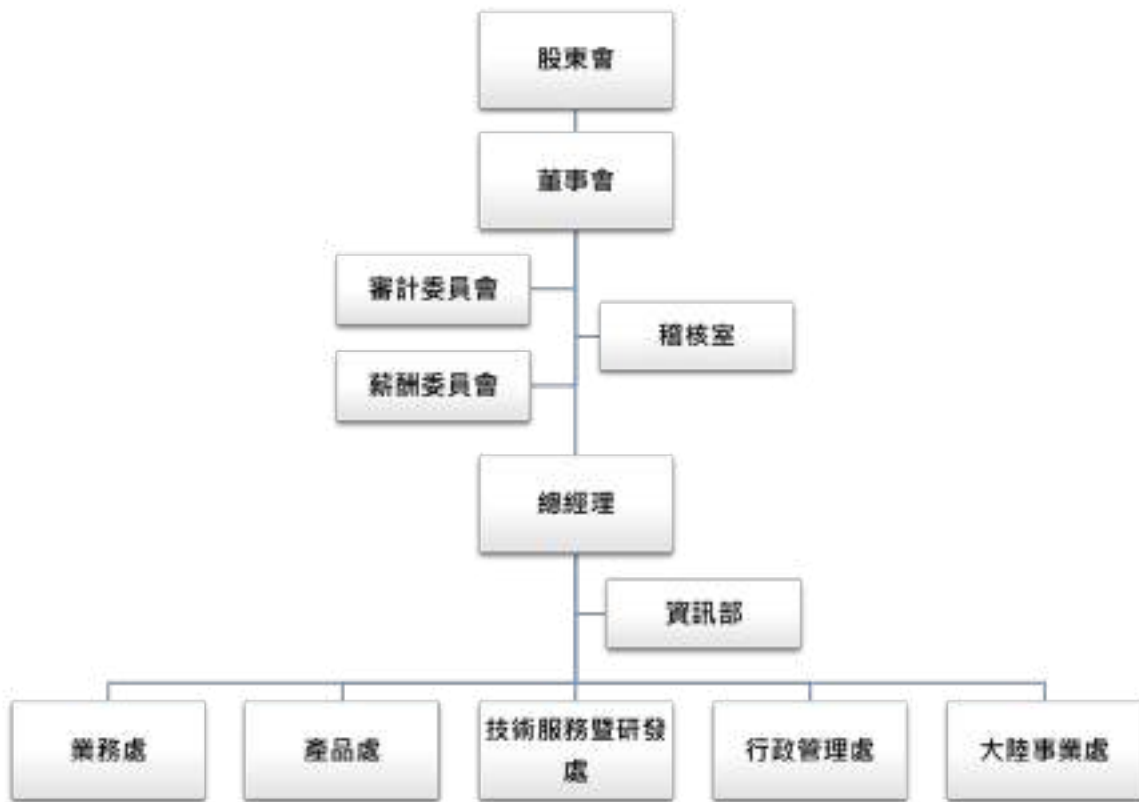
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Genesys Cloud 方案獲得大型零售、高科技製造客戶採用</li> <li>● 邁達特數位股份有限公司向原股東收購股份，成為本公司最大股東，持有本公司 23.34% 股權</li> </ul>
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推出第二代自主研發 AI 智能質檢產品，並獲得大型金控客戶採用</li> <li>● Genesys Cloud 方案獲得大型跨國企業、製造業客戶採用</li> <li>● 推出第二代自主研發客戶心聲(Voice of Customer,VoC)解決方案，並獲得大型銀行客戶全行採用</li> <li>● 員工認股權憑證執行現金增資 19,130 千元，增資後實收資本額為 258,430 千元</li> </ul>
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應新冠病毒疫情產生對各行業之營運模式變化，推出視訊投保親晤親簽解決方案，並獲得大型金控客戶採用</li> <li>● Genesys Cloud 方案獲得大型航空業客戶採用</li> <li>● 員工認股權憑證執行現金增資 10,870 千元，增資後實收資本額為 269,300 千元</li> <li>● 自主研發客戶心聲(Voice of Customer,VoC)解決方案，獲得大型電信客戶全面採用。</li> <li>● 自主研發客戶心聲(Voice of Customer,VoC)解決方案，獲得大型銀行客戶海外分行採用</li> <li>● 財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准通過公司股票公開發行</li> <li>● 通過政府評選加入金融科技園區 Fintech Space</li> <li>● 子公司北京宏盛參加中國保險業數字化與人工智能發展大會，獲頒“金保獎”保險業用戶體驗解決方案獎”</li> <li>● 子公司北京宏盛榮獲崑崙健康保險股份有限公司頒發優秀合作夥伴榮譽證書</li> </ul>



## 參、 公司治理報告

### 一、公司組織

#### (一)組織系統圖：



#### (二)各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
業務處	擬定銷售策略 銷售營運管理 核心產品銷售 客戶關係維護及客戶服務 市場開拓之工作 市場趨勢分析 法規及競業資訊收集
產品處	市場方向與產業動態調查研究 自有產品規劃、發展與推廣 代理產品方案評估、原廠業務與渠道溝通管理 售前階段支持，方案初期評估與設計 產品與服務定價制定頒布 行銷策略制定，線上與線下行銷活動執行 合作夥伴經營、品牌經營、廣編及網路社群經營
技術服務暨研發處	專案管理部: 擬定專案計畫並為團隊分配任務，瞭解資源需求並處理專案各項議題及進度管控 工程建置暨維運部: 專案售前系統測試、售後規劃及建置系統、及定期執行系統效能正常運作等維護工作 加值應用研發部: 負責新科技及技術調研、產品設計、研發、測

	<p>試及專案客製化規劃與開發</p> <p>系統分析暨品保部: 通過客戶需求分析確認系統的需求, 並進而形成系統所需之功能及範圍, 研擬實行方案、在專案軟體發佈前預先發現並修正錯誤, 確保交付產品為客戶期待的型態</p>
行政管理處	<p>財務部:會計帳務之工作及會計政策制度擬定與執行、稅務管理、集團資金調度、營運分析、法務工作</p> <p>行政部:行政管理、採購、總務、人力資源管理與組織發展</p>
大陸事業處	<p>大陸子公司整體規劃與發展</p> <p>大陸子公司產品策略與研發計畫、市場行銷、業務推展、銷售渠道發展、策略夥伴發展</p> <p>大陸客戶系統安裝交付及售後技術服務</p> <p>大陸子公司整體營運管理包含人事、採購、行政、財會、稅務等</p>
稽核室	<p>公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行, 並提出改善建議、持續追蹤改善進度</p>
資訊部	<p>訂定企業資訊策略及年度計畫</p> <p>落實公司資訊管理政策</p> <p>資訊設備管理與維護</p> <p>網路安全管理與維護</p> <p>強化並提昇公司資訊服務水準</p>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

112年4月22日；單位：股；%

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		現在持有股數		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之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林宏興	男 61-70	111.10.13	3年	89.10.23	1,203,617	4.47%	1,203,617	4.47%	-	-	-	-	東吳大學企業管理系 台灣商業機器(股)公司協理 亞太線上(股)公司總經理 博訊股份有限公司總經理 博樂資訊服務(股)公司總經理 仲琦科技(股)公司總經理 互動國際數位(股)公司總經理	德鴻科技(股)公司總經理 北京宏盛高新技術有限公司 法定代表人及執行董事 揚碩數碼科技(上海)有限公司 法定代表人及執行董事	-	-	-	註
董事	中華民國	邁達特數位股份有限公司	-	111.10.13	3年	95.7.14	5,643,373	23.58%	5,643,373	20.96%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：楊敦凱	男 41-50	111.10.13	3年	107.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	Juris Doctor, Suffolk University Law School 佳世達科技股份有限公司法務長 邁達特數位股份有限公司營運長 邁達特數位股份有限公司總經理(現任)	聚上雲股份有限公司董事長 逐鹿數位股份有限公司董事長 邁達特數位股份有限公司董事及總經理 啟迪國際資訊股份有限公司董事 前進國際股份有限公司董事 典通股份有限公司董事 COREX (PTY) LTD. 董事	-	-	-	-

註：本公司董事長林宏興兼任總經理，主要係仰賴其產業經驗及長遠發展策略的規劃與執行，可以協助本公司執行及拓展業務。本公司有過半數董事未兼任員工或經理人，且未來擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能並增加公司治理強度。

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		現在持有股數		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之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	黃俊凱	男 41-50	111.10.13	3年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學材料科學工程學博士 國家奈米元件實驗室助理研究員	中加顧問股份有限公司資深業務副總經理 勤凱科技股份有限公司董事 威宏控股股份有限公司獨立董事 創業家兄弟股份有限公司法人董事代表人 長揚實業股份有限公司監察人	-	-	-	
董事	中華民國	楊文祥	男 51-60	111.10.13	3年	84.4.8	525,841	2.20%	525,841	1.95%	315,378	1.17%	-	-	國立台灣大學EMBA、台北工專電機科 台灣鉅邁股份有限公司(8435)獨立董事，審計委員、薪酬委員 弘農興業股份有限公司監察人 台灣客服中心發展協會顧問 蔚來興業股份有限公司負責人 德鴻科技(股)公司創辦人	台灣鉅邁股份有限公司(8435)獨立董事、審計委員、薪酬委員 弘農興業股份有限公司監察人 蔚來興業有限公司負責人 德鴻科技(股)公司創辦人	-	-	-	

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		現在持有股數		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之其他主管、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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	鄧泗堂	男 61-70	111.10.13	3年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政研究所碩士 台灣大學商學系工商管理組學士 日盛國際商業銀行股份有限公司獨立董事 固緯電子實業股份有限公司獨立監察人 東吳大學專業級副教授 安永聯合會計師事務所合夥人及執行長 中國鋼鐵股份有限公司監察人	鄧泗堂會計師事務所會計師 天仁茶業股份有限公司獨立董事 固緯電子實業股份有限公司獨立監察人 格斯科技股份有限公司獨立董事 安永聯合會計師事務所合夥人及執行長 上海合晶矽材料股份有限公司(上海)獨立董事	-	-	-	
獨立董事	中華民國	林嘉星	男 51-60	111.10.13	3年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	大同工學院電機系畢業 臺灣爾必達存儲器(股)公司董事長 美商美光亞太科技台灣分公司負責人兼總經理 美光科技大中國區業務總監 勝麗國際股份有限公司獨立董事 台灣鉅邁股份有限公司獨立董事	台灣鉅邁股份有限公司獨立董事 協泰國際股份有限公司董事	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳明宗	男 51-60	111.10.13	3年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	澳洲南格斯大學MBA 國立中興大學法商學院(現台北大學)財稅系學士 宏大拉鍊股份有限公司執行副總經理 佳格投資(中國)有限公司財務長	無	-	-	-	

1. 法人股東之主要股東

112年4月22日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
邁達特數位股份有限公司	佳世達科技股份有限公司
	台新國際商業銀行受託郭淑兒信託財產專戶
	渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託：富達低價位股基金投資專戶
	廖志訓
	台新國際商業銀行受託邁達特數位員工持股信託財產專戶
	點將投資股份有限公司
	戴致弘
	戴致禮
	張瓊月
	周方泉

註1:董事屬法人股東代表者。

註2: 邁達特數位股份有限公司 112 年度股東會年報前十大股東相互間關係表，持股基準日為 112 年 3 月 26 日

2. 主要股東為法人者其主要股東

112年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東持股比例占前十名(註1)
佳世達科技股份有限公司(註)	友達光電股份有限公司
	宏碁股份有限公司
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶
	康利投資股份有限公司
	達方電子股份有限公司
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶
	玉山商業銀行
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團分公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶
	新制勞工退休基金
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資轉戶

註: 佳世達科技股份有限公司 112 年度股東會年報前十大股東相互間關係表，持股基準日為 112 年 3 月 31 日

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林宏興		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗：本公司總經理、曾任亞太線上股份有限公司總經理、仲琦科技股份有限公司總經理、互動國際數位股份有限公司總經理</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	與其他董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係	-
佳世達科技股份有限公司 法人代表：楊敦凱		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 專業資格：律師證書</li> <li>● 工作經驗：邁達特數位股份有限公司總經理、曾任邁達特數位股份有限公司營運長、佳世達科技股份有限公司法務長</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	與其他董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係	-
黃俊凱		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗：中加顧問股份有限公司資深業務副總經理、勤凱科技股份有限公司董事、威宏控股股份有限公司獨立董事。</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	與其他董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係	-
楊文祥		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗：任台灣鉅邁股份有限公司獨立董事、審計委員、薪酬委員、台灣客服中心發展協會顧問、弘農興業股份有限公司監察人</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	與其他董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係	1
鄧泗堂		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 專業資格：會計師證書</li> <li>● 工作經驗：曾任安永聯合會計師事務所合夥人及執行長、日盛國際商業銀行股份有限公司獨立董事、中國砂輪股份有限公司監察人、中國鋼鐵股份有限公司監察人</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	本公司三位獨立董事於選任前兩年及任職期間皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定	3
林嘉星		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗：台灣鉅邁股份有限公司獨立董事、曾任臺灣爾必達存儲器(股)公司董事長、美商美光亞太科技台灣分公司負責人兼總經理、勝麗國際股份有限公司獨立董事</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>		1
陳明宗		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗：曾任宏大拉鍊股份有限公司執行副總經理、佳格投資(中國)有限公司財務長</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>		-

#### 4. 董事會多元化及獨立性：

本公司董事會成員目前多以與本公司產業或經營業務相關之經驗為主要考量，具備本公司所需要之產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，未來將視董事會運作、營運發展需求適時增修多元化方針，持續強化公司治理並促請董事會組成與結構之健全發展。

本公司董事會成員由四名董事及三名獨立董事組成，董事彼此間並未具有配偶、二親等以內之親屬關係，故本公司董事間未有超過半數之席次具有配偶、二親等以內之親屬關係，亦無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。



(一)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	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
				股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	林宏興	105.11.01	1,203,617	4.47%	-	-	-	-	東吳大學企業管理系 台灣商業機器(股)公司協理 亞太線上(股)公司總經理 博訊股份有限公司總經理 博樂資訊服務(股)公司總經理 仲琦科技(股)公司總經理 互動國際數位(股)公司總經理	北京宏盛高新技術有限公司 法定代表人及執行董事 揚碩數碼科技(上海)有限公司 法定代表人及執行董事	-	-	-	註
副總經理	中華民國	史習聖	89.05.01	382,701	1.42%	-	-	-	-	淡江大學產業經濟研究所 德鴻科技(股)公司業務處副總經理		-	-	-	
副總經理	中華民國	曾政行	89.04.01	451,737	1.68%	17,098	0.06%	-	-	淡江大學國貿系 德鴻科技(股)公司大陸事業處副總經理		-	-	-	
副總經理	中華民國	羅曉雲	109.12.01	130,000	0.48%	-	-	-	-	University of Georgia,USA/MLA 仲琦科技(股)公司協理 互動國際數位(股)公司協理 亞太電信(股)公司協理		-	-	-	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人之原因、合理性及必要性及因應措施：

- 本公司由董事長林宏興擔任總經理，主要係仰賴其產業經驗及長遠發展策略的規劃與執行，可以協助本公司執行及拓展業務。本公司有過半數董事未兼任員工或經理人，且未來擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能並增加公司治理強度。

職稱	國籍	姓名	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
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	范書銘	111.7.1	-	-	-	-	-	-	台灣大學機械工程學研究所 仲琦科技(股)公司協理 互動國際數位(股)公司協理		-	-	-	
資深協理	中華民國	黃誌誠	108.08.01	200,000	0.74%	-	-	-	-	淡江大學資訊工程系 互動國際數位(股)公司業務協理		-	-	-	
資深協理	中華民國	沈宗霖	91.07.15	190,684	0.71%	-	-	-	-	勤益工專電子科(二專部) 德鴻科技(股)公司產品處資深協理		-	-	-	
協理	中華民國	李和昇	88.10.01	97,162	0.36%	-	-	-	-	銘傳大學管理學院高階經理碩士 德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理		-	-	-	
協理	中華民國	董建忠	88.11.01	115,154	0.43%	-	-	-	-	華夏工專電機工程科 德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理		-	-	-	
協理	中華民國	黃錫聰	89.09.25	105,320	0.39%	-	-	-	-	淡江大學資訊管理系 EMBA 碩士 德鴻科技(股)公司產品處協理		-	-	-	
協理	中華民國	林裕展	101.11.21	66,000	0.25%	-	-	-	-	國立宜蘭大學資工所 德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理		-	-	-	
協理	中華民國	林仲芸	102.06.04	211,000	0.78%	-	-	-	-	Indiana University BA 安侯建業聯合會計師事務所審計副理 海灣國際開發(股)公司(原宏連國際科技股份有限公司)財務長 辛耘企業(股)公司財務經理	北京宏盛高新技術有限公司 監事 揚碩數碼科技(上海)有限公司 監事	-	-	-	
協理	中華民國	李錦姮	86.12.01	192,903	0.72%	-	-	-	-	銘傳大學國貿系 德鴻科技(股)公司行政管理處經理、協理		-	-	-	

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事及監察人之酬金

##### 1. 一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董 事 酬 金								A、B、C、D等 四項總額及 佔稅後純益 之 比 例		兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金						A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及佔稅 後純益之比率		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金		
		報 酬 ( A )		退 職 退 休 金 ( B )		董 事 酬 勞 ( C )		業 務 執 行 費 用 ( D )		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	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	
																現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	林宏興																					
董事 (註)	邁達特數位股份有限公司 法人代表: 林弘香																					
董事	邁達特數位股份有限公司 法人代表: 楊敦凱																					
董事 (註)	亞太新興產業創業投資 (股)公司	261	261	-	-	1,169	1,169	175	175	1,605	1,605	7,622	7,622	-	-	133	-	133	-	9,360	9,360	-
董事	楊文祥																					
董事 (註)	史習聖																					
董事 (註)	許朝嘉																					
董事	黃俊凱																					
獨立 董事	鄧泗堂																					
獨立 董事	林嘉星	392	392	-	-	-	-	30	30	422	422	-	-	-	-	-	-	-	-	422	422	-
獨立 董事	陳明宗																					

註: 已於 111 年 10 月 13 日股東臨時會董事全面改選後卸任。

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：公司依獨立董事參與董事會狀況與經營團隊討論情況，定期評估其績效並參酌其表現與公司整體經營成果制定對應之報酬。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

董事酬金級距表

給付本公司各別董事酬金級距	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
低於 1,000,000 元	林宏興、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 林弘香)、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 楊敦凱)、亞太新興產業創業投資(股)公司、楊文祥、史習聖、許朝嘉、黃俊凱、鄧泗堂、林嘉星、陳明宗	林宏興、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 林弘香)、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 楊敦凱)、亞太新興產業創業投資(股)公司、楊文祥、史習聖、許朝嘉、黃俊凱、鄧泗堂、林嘉星、陳明宗	邁達特數位股份有限公司(法人代表: 林弘香)、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 楊敦凱)、亞太新興產業創業投資(股)公司、許朝嘉、黃俊凱、鄧泗堂、林嘉星、陳明宗	邁達特數位股份有限公司(法人代表: 林弘香)、邁達特數位股份有限公司(法人代表: 楊敦凱)、亞太新興產業創業投資(股)公司、許朝嘉、黃俊凱、鄧泗堂、林嘉星、陳明宗
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	楊文祥	楊文祥
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	史習聖	史習聖
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	林宏興	林宏興
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	共 11 人	共 11 人	共 11 人	共 11 人

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	鄭俊卿	-	-	-	-	40	40	40	40	-
監察人	楊明田	-	-	-	-	40	40	0.08%	0.08%	-

註:於 111 年 10 月 13 日股東臨時會全面改選董事後解任,由改選後之全體獨立董事組成審計委員會代替監察人職能。

監察人酬金級距表

給付本公司各別董事酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	鄭俊卿、楊明田	鄭俊卿、楊明田
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 2 人	共 2 人

(二)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資 ( A )		退職退休金(B)		獎金及特支費(C)		員工酬勞金額 ( D )				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林宏興	11,451	11,451	293	293	2,135	2,135	317	-	317	-	14,197 27.78%	14,197 27.78%	無
副總經理	史習聖													
副總經理	曾政行													
副總經理	羅曉雲													
副總經理	范書銘(註)													

註：范書銘副總經理到職日為：111年7月1日。

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)	范書銘	范書銘
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	史習聖、曾政行、羅曉雲	史習聖、曾政行、羅曉雲
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林宏興	林宏興
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	共 5 人	共 5 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	林宏興	-	693	693	1.36%
副總經理	史習聖				
副總經理	曾政行				
副總經理	羅曉雲				
副總經理	范書銘				
資深協理	黃誌誠				
資深協理	沈宗霖				
協理	李和昇				
協理	董建忠				
協理	黃錫聰				
協理	林裕展				
財務長	林仲芸				
協理	李錦姮				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、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：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純益之比例(%)			
	111年度		110年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.14%	3.14%	-	-
獨立董事	0.83%	0.83%	-	-
監察人	0.08%	0.08%	-	-
總經理及副總經理	27.78%	27.78%	37%	37%

2. 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、監事酬勞，係明訂公司章程內，再參酌同業通常水準，依其對公司營運參與程度及貢獻，經董事會決議，提股東會報告後予以分配；總經理及副總經理酬金乃依據公司相關規定，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；本公司支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(111年度)董事會開會 7 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	林宏興	7	-	100%	(註 1)
董事	邁達特數位股份有限公司 法人代表：林弘香	4	-	100%	(註 2)
董事	邁達特數位股份有限公司 法人代表：楊敦凱	6	-	85.71%	(註 1)
董事	亞太新興產業創業投資股份有限	4	-	100%	(註 2)
董事	楊文祥	7	-	100%	(註 1)
董事	史習聖	4	-	100%	(註 2)
董事	許朝嘉	4	-	100%	(註 2)
董事	黃俊凱	3	-	100%	(註 3)
獨立董事	鄧泗堂	3	-	100%	(註 3)
獨立董事	林嘉星	3	-	100%	(註 3)
獨立董事	陳明宗	3	-	100%	(註 3)
監察人	鄭俊卿	4	-	100%	(註 2)
監察人	楊明田	4	-	100%	(註 2)

註 1: 111 年 10 月 13 日股東臨時會全面改選董事後連任。

註 2: 111 年 10 月 13 日股東臨時會全面改選董事後解任。

註 3: 111 年 10 月 13 日股東臨時會全面改選董事後新任。

其他應記載事項：

- 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：
  - 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，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列之說明，請參閱審計委員會運作情形。
  - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 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、應利益迴避原因及參與表決情形：

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111/8/31	林宏興、亞太新興產業創業投資股份有限公司法人代表黃俊凱、邁達特數位股份有限公司法人代表楊敦凱、楊文祥	●提名董事暨獨立董事候選人案	涉及董事自身利益。	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
	亞太新興產業創業投資股份有限公司法人代表黃俊凱、邁達特數位股份有限公司法人代表楊敦凱、楊文祥	●解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。	涉及董事自身利益。	

111/11/4	鄧泗堂、陳明宗、林嘉星	●薪資報酬委員會委員委任案	涉及董事自身利益。
111/12/22	林宏興、楊文祥、黃俊凱、邁達特數位股份有限公司法人代表楊敦凱、鄧泗堂、陳明宗、林嘉星	●審議「新任董事報酬、車馬費案」	涉及董事自身利益。
	林宏興	●審議「111 年度經理人年終獎金」	董事兼任本公司經理人，涉及董事自身利益。

3. 董事會自我(或同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：為落實公司治理並提升董事會功能及運作效率，本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於 111 年 12 月 22 日董事會決議通過，擬於於 112 年開始實施。
4. 當年度及最近年度如加強董事會職能之日與執行情形評估：
- (1) 本公司於 111 年設置獨立董事及審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權；111 年度設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
- (2) 依據證券交易法第 26 條第 8 項規定，本公司訂有「董事會議事規則」、董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益最大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。
- (3) 本公司已於 111 年設立薪資報酬委員會及審計委員會，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(111 年度)審計委員會會開會 2 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
獨立董事	鄧泗堂	2	-	100%	
獨立董事	林嘉星	2	-	100%	
獨立董事	陳明宗	2	-	100%	

其他應記載事項：

- (1) 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及公司對審計委員會意見之處理。



(a) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 期別/日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
111 年第一次 /111 年 11 月 4 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年度簽證會計師之委任報酬案</li> <li>● 訂定「關係企業相互間財務業務相關作業」案</li> <li>● 訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」案</li> <li>● 修訂「財務及非財務資訊管理辦法」案</li> <li>● 修訂「對子公司監督與管理辦法」案</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無</li> <li>2. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過</li> <li>3. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。</li> </ol>
111 年第二次 /111 年 12 月 22 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案</li> <li>● 修訂「財務報告編製流程管理辦法」案</li> <li>● 修訂「核決權限表」案</li> <li>● 銀行授信額度續約申請案</li> <li>● 通過 112 年度內部稽核計畫案</li> </ul>	

(b) 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決議事項：無。

(2) 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、應利益迴避原因及參與表決情形：無。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(a) 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(b) 稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核報告(包過本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告等)，獨立董事並無反對意見。獨立董事認為必要時，得與會計師聯繫，以了解查核發現及缺失改善情形。

(c) 會計師定期就本公司財務狀況及整理運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，主要內容包括財務報表之查核或核閱之範圍及方式、第二季或年度財務報告查核或核閱結果、重要會計處理、法規更新及其他相關議題充分溝通。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

本公司於 111 年 10 月 13 日股東臨時會選任三位獨立董事，並依公司章程規定由獨立董事組成審計委員會取代監察人職權，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形 ( 註 )			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
一、 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」。	本公司尚未上市櫃，擬於申請上市櫃前訂定「公司治理實務守則」。
二、 公司股權結構及股東權益 (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？	√		本公司設有發言人制度，由發言人及代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，以確保股東權益。	無重大差異。
(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？	√		本公司經由內部人持股異動申報及股務代理機構提供之股東名冊，確實掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	無重大差異。
(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？	√		本公司已依相關法令規範訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」等辦法，與關係企業間財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。	無重大差異。
(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？	√		本公司訂有「內部重大資訊作業程序」及「防範內線交易管理辦法」並參閱相關法令，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、 董事會之組成及職責 (一)、 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司目前董事會結構為7席，包含3席獨立董事，以其專業背景及經營管理實務經驗，提供董事會良好之建議。	無重大差異。
(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？		√	本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前暫無設置其他各類功能性委員會之規劃。	未來將配合法令規範及視營運狀況及實際需求評估辦理。
(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？	√		本公司已於111年12月20日經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，每年進行	無重大差異。

			績效評估，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會。	
(四)、 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司已依規定每年定期評估會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會審議後，提請董事會決議。	無重大差異。
四、 公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位或人員，但依本公司「董事會議事規範」，設定財務部為議事單位，提供董事及審計委員會執行業務所需資料，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更事宜、製作董事會及股東會議事錄等相關事務。	本公司擬於 112 年完成公司治理主管設置。
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		1. 本公司設有發言人及代理發言人，並建立與投資人良好之溝通管道。 2. 本公司與客戶及供應商由各負責單位保持良好溝通、妥適回應客戶及供應商所反應之問題。 3. 本公司於公開資訊觀測站及公司網站皆有公告本公司之電子郵件信箱，利害關係人可由此信箱與本公司溝通。	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		本公司業已委託中國信託商業銀行股份有限公司代理部代辦股東會事務。	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	本公司官網設有投資人專區，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊，以利股東及利害關係人參考，網址： <a href="https://www.grandsys.com.tw">https://www.grandsys.com.tw</a>	擬於 112 年完成公司官網揭露公司治理資訊。
(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		本公司設有發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，並有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，如：法人說明會資訊等，並即時於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異。
(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		本公司於年報刊印日時為公開發行公司，業已依規定如期申報 111 年度財務報告及各月營運情形。	
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、供應商關係、利害關係人之權利、董	V		1. 員工權益及僱員關懷：	無重大差異。

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)？

本公司依據勞基法等相關法令訂有工作規則，保障員工應有之權益，並於公司獲利時，依公司章程將公司營運成果與員工分享並分派員工酬勞，亦利用員工認股權等員工獎酬制度，留任員工，使員工得以長期與公司一同發展與成長，以創造公司、員工、股東三贏之局面。本公司已依照勞工福利條例設置職工福利委員會，提供多項職工福利政策與員工，且為員工投保團險以提供適度之保障，以創造和諧之工作環境。

2. 投資者關係：

本公司有專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並於公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。

3. 供應商關係：

本公司依平等互惠原則與供應商建立穩定夥伴關係，以確保公司供應鏈之穩定。

4. 利害關係人之權利：

本公司提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護利害關係人之權益。

5. 董事及監察人進修之情形

全體董事已依規定完成 111 年度 3 小時之董事進修課程。

6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司已依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，有關財務、業務等重大議案皆經適當權責部門評估分析提董事會決議執行；內部稽核單位亦依法令規定及風險評估結果擬訂

		<p>其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形</p> <p>本公司秉持創造雙贏，以客為尊之服務導向態度服務客戶，嚴守與客戶簽訂之相關規定以確保客戶之權益，並設置客服單位，提供客戶洽詢及申訴之管道，以使本公司成為客戶長期策略夥伴。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形</p> <p>本公司已為董事及重要職員責任險投保責任保險 100 萬美元，保險期間自 111 年 10 月 1 日至 112 年 10 月 1 日。</p>	
<p>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就尚未改善者提出優先加強事項與措施：因本公司為非上市(櫃)公司，故未列入公司評鑑。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1. 薪酬委員會組成及職責

(1) 組成:

112年4月22日

姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別					
召集人(獨立董事)	陳明宗		請參閱 參、二、(一) 3 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	符合	無
委員(獨立董事)	林嘉星			符合	1 家
委員(獨立董事)	鄧泗堂			符合	3 家

註 1：獨立性情形：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 職責:

本薪酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (a) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (b) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2. 薪酬委員會運作情形:

- (a) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人
- (b) 本屆委員任期:111 年 11 月 4 日至 114 年 10 月 12 日止
- (c) 最近年度(111 年)至年報刊印日(112 年 4 月 22 日)止，薪資報酬委員會開會 2 次【A】，委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
召集人(獨立董事)	陳明宗	2	0	100%	
委員(獨立董事)	林嘉星	2	0	100%	
委員(獨立董事)	鄧泗堂	2	0	100%	

3. 111 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要決議事項：

時間	重要決議事項	薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理
111/12/22 第一屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定「董事會績效評估辦法」案。</li> <li>● 訂定「經理人考核管理辦法」案。</li> <li>● 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。</li> <li>● 新任董事報酬、車馬費案。</li> <li>● 111 年度經理人年終獎金案。</li> <li>● 112 年度經理人調薪計畫案。</li> </ul>	提董事會由全體出席董事同意通過。
112/2/23 第一屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>● 111 年度董事酬勞給付建議案。</li> <li>● 111 年度經理人員工酬勞給付建議案。</li> <li>● 行政管理處行政部主管晉升及薪酬調整案。</li> </ul>	

其他應記載事項：

- (1) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。
- (2) 薪資報酬委員會決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(五)推動永續發展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

評 估 項 目	運 作 情 形 ( 註 )			與上市上櫃公司 企業社會責任實 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		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫，預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
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		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫，預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
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？ (二)、 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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，並採取相關之因應措施？ (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策		V		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫，預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
四、 社會議題 (一)、 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司為善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權，支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》、《聯合國全球盟約》、及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等各項國際人權規範，並遵守營運所在地勞動法規，確保不侵犯基本人權，使公司內、外部成員，均能獲得公平有尊嚴之對待。 1. 尊重職場人權 2. 提供安全勞動環境 3. 尊重員工結社自由 4. 提供多元溝通管道及申訴機制	
(二)、 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1. <u>員工薪酬</u> (1) 年終獎金 每年度結束後，公司視營運狀況決定發放獎金基數，依個別員工之年度績效考核、獎懲結果等因素予以調整。 (2) 員工酬勞 依公司章程規定本公司年度如有獲利，應提撥 5%至 20%為員	



		<p>工酬勞，並依個人考核結果發放。</p> <p>2. <u>員工福利措施</u>          公司設立職工福利委員會，為同仁規劃優質之福利措施，例如：員工旅遊補助、員工健康檢查、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、等福利。</p> <p>3. <u>經營績效適當反映於員工薪酬</u></p> <p>(a) 本公司章程第二十條：          本公司年度如有獲利，應提撥5%至20%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。          前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其條件及分配方式授權董事會或其授權人決定之。</p> <p>(b) 整體薪酬政策          本公司每年依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效進行調薪，維持薪資競爭力。111年度本公司台灣地區年度平均調薪幅度為5%，其中個人最高達19%。</p>	
<p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>1. <u>安全衛生工作守則</u>          本公司依職業安全衛生法第34條第1項規定訂定【安全衛生工作守則】，適用於全體事業各處所及全體勞工。規範包含：事業之安全衛生管理及各級之權責、機械設備或器具之維護及檢查、工作安全及衛生標準、健康指導及管理措施、急救及搶救防護設施之準備、維護及使用、事故通報及報告等規範，以確保員工職場健康安全。</p> <p>本公司定期舉辦勞工安全衛生教育及預防災變之訓練，包含</p> <p>(1) 職安與消防宣導課程          (一)(二)(三)</p> <p>(2) 急救人員安全衛生教育訓練</p> <p>(3) CPR+AED 急救訓練課程          (一)(二)</p> <p>2. <u>發展勞工健康保護四大計畫</u></p>	

			<p>(1) 工作場所母性健康保護計畫:確保本公司妊娠、分娩後未滿一年及哺乳女性職員之身心健康。</p> <p>(2) 執行職務遭受不法侵害預防計畫:防止發生職場暴力,達到預防與處置職場暴力事件。</p> <p>(3) 異常工作負荷促發疾病預防計畫:保護工作者身心安全健康。</p> <p>(4) 人因性危害預防計畫:預防人因性危害及避免重複性肌肉骨骼傷病。</p>	
(四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>本公司針對各級主管及同仁規劃合適之職能訓練,管理課程或共通性課程由人資單位統一規劃與執行。專業課程由各部門依工作需要規劃、編列預算並執行。</p> <p>類別包含:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新進人員教育訓練</li> <li>2. 在職人員專業技能教育訓練</li> <li>3. 在職人員主管技能教育訓練</li> </ol> <p>每年度定期績效面談時,主管與員工共同討論並設定個人年度成長計畫,透過定期檢討與回饋,打造員工最適發展計畫。</p>	
(五)、對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,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權益政策及申訴程序?		V		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫,預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
(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		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫,預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V		111 年度本公司尚未啟動永續發展計畫,預計於 112 年度遵循法規逐步推動。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: 無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施:

評 估 項 目	運 作 情 形 ( 註 )			誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)、公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，期許並要求董事會成員及員工積極落實誠信經營之政策。	無重大差異
(二)、公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」並公告於公司公佈欄。	無重大差異
(三)、公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司訂有「道德行為準則」，對不誠信之行為皆有明確規範，並落實執行，以及定期宣導誠信經營守則並檢討修正其訂定之相關辦法。	無重大差異
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訂誠信行為條款？	V		本公司往來對象大多為金融機構及電信公司，其誠信相對無虞，且本公司商業活動均依與交易方所訂之契約等規範進行，多數已於商業契約中明訂誠信行為相關條款。	無重大差異
(二)、公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司為健全企業誠信經營之管理，由財務部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，111年誠信經營政策執行情形如下： 1. 本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範董事會成員、管理階層及全體員工應積極落實誠信經營之政策。 2. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，明定適用範圍、規範對象及相關作業程序，避免公司之董事、經理人及其他內部人，因未熟悉法令規範而誤觸或有意觸犯內線交易相關規定。	無重大差異
(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		本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過定期部門會議、電子郵件或隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。 本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於	無重大差異

			討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定查核。	無重大差異
(五)、 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司不定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項，以求落實。	無重大差異
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？	V		本公司已建立「誠信經營守則」作為標準，若發現有違反誠信經營情形，員工可隨時向稽核單位提出檢舉或申訴。	無重大差異
(二)、 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制。	無重大差異
(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		本公司訂定之「誠信經營守則」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制；本公司對於檢舉人均予以保密，保護其不因檢舉之情事遭受不當處置或不公平對待之情事。	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	本公司訂定之「誠信經營守則」、及「道德行為準則」等，尚未揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	擬於 112 年度執行
五、 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：尚無重大差異。				
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)：無。				

(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：

本公司尚未制定公司治理守則，有關公司治理精神包含於內部控制制度及各項管理辦法中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制聲明書:

德鴻科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112 年 02 月 23 日

本公司民國 111 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.資訊與溝通，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，評估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111年12月31日之內部控制制度(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112年02月23日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德鴻科技股份有限公司

董事長：林宏興

總經理：林宏興



2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告:無。

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

(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：

日期	內容
2022 年第一次 2022/2/23 董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 因應公司未來發展，擬申請本公司股票公開發行及興櫃案。</li> <li>3. 本公司 111 年執行 109 年度員工認股權憑證認購新股訂定增資基準日，已辦理股份資本額變更登記案。</li> <li>4. 110 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>5. 修訂本公司「內部控制制度」案。</li> <li>6. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。</li> <li>7. 修訂本公司「核決權限表」案。</li> </ol>
2022 年第二次 2022/3/22 董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年度虧損撥補案。</li> <li>2. 111 年股東常會召開相關事宜。</li> <li>3. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。</li> <li>4. 修訂本公司「資金貸與他人作業處理程序」部分條文。</li> <li>5. 修訂本公司「取得或處分資產作業處理程序」部分條文。</li> <li>6. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。</li> <li>7. 111 年度財務報表簽證會計師委任案。</li> </ol>
2022 年第三次 2022/4/13 董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>2. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</li> <li>3. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>4. 訂定本公司「會計制度」案。</li> <li>5. 訂定本公司「董事及經理人薪酬辦法」案。</li> <li>6. 本公司實體股票全面轉換無實體發行案。</li> <li>7. 調整本公司民國「111 年度股東常會」相關事宜。</li> <li>8. 本公司 111 年第二季執行 109 年度員工認股權憑證認購新股訂定增資基準日，以辦理股份資本額變更登記。</li> <li>9. 配合本公司公開發行作業，擬重新通過本公司 109 年度及 110 年度財務報表案。</li> </ol>
2022/5/5 股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形: 決議通過。</li> <li>2. 承認本公司 110 年度虧損撥補案。 執行情形: 決議通過。</li> <li>3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 執行情形:111 年 6 月 13 日獲台北市政府核准登記。</li> <li>4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 執行情形: 決議通過。</li> <li>5. 通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 執行情形: 決議通過。</li> <li>6. 通過修訂「取得或處分資產作業處理程序」部分條文案。 執行情形: 決議通過。</li> <li>7. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形: 決議通過。</li> </ol>

<p>2022 年第四次 2022/8/31 董事會</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提前全面改選董事案</li> <li>2. 提名董事暨獨立董事候選人案</li> <li>3. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</li> <li>4. 修訂「公司章程」部分條文案</li> <li>5. 修訂「董事會議事規範」部分條文案</li> <li>6. 修訂「股東會議事規則」部分條文案</li> <li>7. 修訂「董事及監察人選舉辦法」條文名稱及部分條文案</li> <li>8. 修訂「審計委員會組織規程」部分條文案</li> <li>9. 訂定「審計委員會議事運作管理辦法」案</li> <li>10. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案</li> <li>11. 訂定「薪資報酬委員會運作管理辦法」案</li> <li>12. 修訂「取得或處分資產作業處理程序」部分條文案</li> <li>13. 擬聘請范書銘先生擔任本公司行政管理處副總經理</li> <li>14. 訂定董事及獨立董事報酬案</li> <li>15. 訂定民國 111 年第一次股東臨時會日期及開會議程案</li> <li>16. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所</li> </ol>
<p>2022/10/13 股東臨時會</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂「公司章程」部分條文案 執行情形:111 年 11 月 18 日獲台北市政府核准登記。</li> <li>2. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案 執行情形: 決議通過。</li> <li>3. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」條文名稱及部分條文案 執行情形: 決議通過。</li> <li>4. 通過修訂「取得或處分資產作業處理程序」部分條文案 執行情形: 決議通過。</li> <li>5. 選舉本公司董事案。 當選情形: 當選人名單為: 林宏興、楊敦凱、黃俊凱、楊文祥、鄧泗堂(獨立董事)、陳明宗(獨立董事)、林嘉星(獨立董事)。任期自 111 年 10 月 13 日至 114 年 10 月 12 日止。</li> <li>6. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。</li> <li>17. 執行情形: 決議通過。</li> </ol>
<p>2022 年第五次 2022/10/13 董事會</p>	<p>推舉新任董事長案。</p>
<p>2022 年第六次 2022/11/4 董事會</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪資報酬委員會委員委任案。</li> <li>2. 訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。</li> <li>3. 訂定「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。</li> <li>4. 訂定「關係企業相互間財務業務相關作業」案。</li> <li>5. 訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」案。</li> <li>6. 修訂「財務及非財務資訊管理辦法」案</li> <li>7. 修訂「對子公司監督與管理辦法」案</li> <li>8. 簽證會計師之委任及報酬案。</li> </ol>
<p>2022 年第七次 2022/12/22 董事會</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定「董事會績效評估辦法」案</li> <li>2. 訂定「經理人考核管理辦法」案</li> <li>3. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案</li> <li>4. 審議「新任董事報酬、車馬費案」案</li> <li>5. 審議「111 年度經理人年終獎金」案</li> </ol>

	6. 審議「112 年度經理人調薪計畫」案 7. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案 8. 修訂本公司「財務報告編製流程管理辦法」案 9. 修訂本公司「核決權限表」案 10. 因公司業務需求，擬申請銀行授信額度案 11. 通過 112 年度內部稽核計畫案 12. 本公司 112 年度預算案
2023 年第一次 2023/2/23 董事會	1. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 2. 111 年度「內部控制制度」自行評估結果暨聲明書案。 3. 本公司截至 111 年 12 月底超過正常授信期限逾期 3 個月以上之應收帳款，確認無變相資金貸與情事案。 4. 配合 111 年度更正 110 年度個體及合併財務報告之資產負債表、現金流量表及附註部分資訊案。 5. 111 年度營業報告書及財務報表案。 6. 111 年度盈餘分配案。 7. 111 年度現金股利分配暨授權董事長訂定現金股利除息基準日等相關事宜案。 8. 111 年度員工及董事酬勞分派案。 9. 111 年度董事酬勞給付建議案。 10. 111 年度員工酬勞給付建議案。 11. 行政管理處行政部主管晉升及薪酬調整案。 12. 本公司申請股票上櫃案。 13. 初次上櫃辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案。 14. 訂定本公司 112 年股東常會召開及提案相關事宜案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

#### 五、簽證會計師公費資訊：

##### 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師名稱	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟	111 年 1 月至 12 月	1,870	450	2,320	非審計公費內容為稅務簽證及期中內控測試及稅務抽核
	陳致源					

(一)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者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)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：無此情事。

(三)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。第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、



複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：無。

六、更換會計師資訊：無此情事。

七、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事務所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

八、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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形(含持股信託異動)

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 22 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
董事長暨 總經理	林宏興	-	-	-	-
董事	邁達特數位股份 有限公司	-	-	-	-
	代表人：楊敦凱	-	-	-	-
董事	楊文祥	-	-	-	-
董事	黃俊凱	-	-	-	-
獨立董事	鄧泗堂	-	-	-	-
獨立董事	林嘉星	-	-	-	-
獨立董事	陳明宗	-	-	-	-
副總經理	史習聖	330,000	-	-	-
副總經理	曾政行	-	-	-	-
副總經理	羅曉雲	180,000	-	-	-
副總經理	范書銘	-	-	-	-
財務長	林仲芸	-	-	-	-
大股東	邁達特數位股份 有限公司	-	-	-	-

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112年4月22日；單位：股、%

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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
邁達特數位股份有限公司	5,643,373	20.96%	-	-	-	-	無	無	
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited	2,006,000	7.45%	-	-	-	-	無	無	
國泰創業投資股份有限公司	1,860,000	6.91%	-	-	-	-	無	無	
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,755,000	6.52%	-	-	-	-	無	無	
英屬維京群島商 United Sino Global Limited	1,740,000	6.46%	-	-	-	-	無	無	
林保田	1,416,944	5.26%	446,545	1.66%	-	-	無	無	
亞太新興產業創業投資股份有限公司	1,336,000	4.96%	-	-	-	-	無	無	
林宏興	1,203,617	4.47%	-	-	-	-	無	無	
楊政勳	611,725	2.27%	-	-	-	-	楊明田	兄弟	
楊明田	582,995	2.16%	20,293	0.08%	-	-	楊政勳	兄弟	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112年 月 日；單位：股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
北京宏盛高新技術有限公司	-	100%	-	-	-	100%
揚碩數碼科技(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：本公司採用權益法之投資。

## 肆、 募資情形

### 一、 資本及股份

#### (一) 股本來源:

單位：千元；仟股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財 產抵充股款者	其他
81.09	註 1	註 1	10,000	註 1	10,000	設立登記有限公司	無	註 1
86.11	註 2	1,000	10,000	1,000	10,000	設立登記股本	無	註 2
89.01	10	1,250	12,500	1,250	12,500	現金增資 2,500 千元	無	註 3
89.11	10	2,891	28,909	2,891	28,909	公積轉增資 7,500 千元 盈餘轉增資 8,909 千元	無	註 4
90.07	10	5,210	52,101	5,210	52,101	盈餘轉增資 23,192 千元	無	註 5
91.08	10	6,673	66,734	6,673	66,734	盈餘轉增資 14,633 千元	無	註 6
92.07	10	8,178	81,780	8,178	81,780	盈餘轉增資 15,046 千元	無	註 7
93.07	10	8,850	88,500	8,850	88,500	盈餘轉增資 6,720 千元	無	註 8
94.09	10	9,699	96,996	9,699	96,996	盈餘轉增資 8,496 千元	無	註 9
95.05	10	10,200	101,996	10,200	101,996	合併增資發行新股 5,000 千元	無	註 10
95.08	10	10,608	106,076	10,608	106,076	盈餘轉增資 4,080 千元	無	註 11
96.01	21	11,663	116,626	11,663	116,626	現金增資 10,550 千元	無	註 12
100.08	10	20,000	200,000	10,103	101,029	減資彌補虧損 29,157 千元 現金增資 13,560 千元	無	註 13
101.07	15	20,000	200,000	14,603	146,029	現金增資 45,000 千元	無	註 14
104.07	10	20,000	200,000	19,700	197,000	現金增資 50,971 千元	無	註 15
105.04	10	20,000	200,000	15,760	157,600	減資減資彌補虧損 39,400 千元	無	註 16
105.06	33	40,000	400,000	20,760	207,600	現金增資 50,000 千元	無	註 17

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
107.05	10	40,000	400,000	23,930	239,300	現金增資 31,700 千元	無	註 18
111.01	10	40,000	400,000	25,843	258,430	員工認股權憑證換發新股 19,130 千元	無	註 19
111.03	10	40,000	400,000	26,768	267,680	員工認股權憑證換發新股 9,250 千元	無	註 20
111.05	10	40,000	40,000	26,930	269,300	員工認股權憑證換發新股 1,620 千元	無	註 21

註 1：本公司申請設立登記有限公司資本額 10,000 千元，業經台北市政府 81 年 9 月 19 日建 1 字第 677266 號函核准在案。

註 2：本公司申請變更登記為股份有限公司業經台北市政府 86 年 11 月 22 日建 1 字第 86353749 號函核准在案。

註 3：業經台北市政府 89 年 1 月 4 日北市建商 2 字第 88370501 號函核准在案。

註 4：業經台北市政府 89 年 11 月 14 日北市建商 2 字第 89342250 號函核准在案。

註 5：業經台北市政府 90 年 7 月 19 日北市建商 2 字第 90639417 號函核准在案。

註 6：業經台北市政府 91 年 8 月 1 日府建商字第 091163828 號函核准在案。

註 7：業經台北市政府 92 年 7 月 8 日府建商字第 09212601200 號函核准在案。

註 8：業經台北市政府 93 年 7 月 15 日府建商字第 09316104620 號函核准在案。

註 9：業經台北市政府 94 年 9 月 7 日府建商字第 09417875110 號函核准在案。

註 10：業經台北市政府 95 年 5 月 16 日府建商字第 09575432210 號函核准在案。

註 11：業經台北市政府 95 年 8 月 4 日府建商字第 09581527500 號函核准在案。

註 12：業經台北市政府 96 年 1 月 4 日府建商字第 09680073700 號函核准在案。

註 13：業經台北市政府 100 年 8 月 26 日府產業商字第 10086340420 號函核准在案。

註 14：業經台北市政府 101 年 7 月 10 日府產業商字第 10185316410 號函核准在案。

註 15：業經台北市政府 104 年 7 月 21 日府產業商字第 10486035000 號函核准在案。

註 16：業經台北市政府 105 年 4 月 27 日府產業商字第 10584479200 號函核准在案。

註 17：業經台北市政府 105 年 6 月 13 日府產業商字第 10586611000 號函核准在案。

註 18：業經台北市政府 107 年 5 月 10 日府產業商字第 10748791810 號函核准在案。

註 19：業經台北市政府 111 年 1 月 10 日府產業商字第 11056916110 號函核准在案。

註 20：業經台北市政府 111 年 3 月 9 日府產業商字第 11146866500 號函核准在案。

註 21：業經台北市政府 111 年 5 月 5 日府產業商字第 11148986400 號函核准在案。

日期:112 年 4 月 22 日(股東會停過日);單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	26,930,000	13,070,000	40,000,000	本公司股票尚屬未上市(櫃)股票

## (二)股東結構

112 年 4 月 22 日(股東會停過日);單位:股;%

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	-	1	4	99	2	106
持有股數	-	1,755,000	9,259,373	12,169,627	3,746,000	26,930,000
持股比例	-	6.52	34.38	45.19	13.91	100

### (三) 股權分散情形

112年4月22日(股東會停過日);單位:人;股;%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3	2,168	0.01%
1,000 至 5,000	11	31,669	0.12%
5,001 至 10,000	6	44,067	0.16%
10,001 至 15,000	6	74,396	0.28%
15,001 至 20,000	4	71,589	0.27%
20,001 至 30,000	11	293,998	1.09%
30,001 至 40,000	8	278,247	1.03%
40,001 至 50,000	1	40,776	0.15%
50,001 至 100,000	18	1,278,397	4.75%
100,001 至 200,000	15	2,231,238	8.29%
200,001 至 400,000	9	2,583,688	9.59%
400,001 至 600,000	5	2,427,118	9.01%
600,001 至 800,000	1	611,725	2.27%
800,001 至 1,000,000	0	-	-
1,000,001 股以上	8	16,960,934	62.98%
合 計	106	26,930,000	100%

### (四) 主要股東名單:

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月22日(股東會停過日);單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
邁達特數位股份有限公司		5,643,373	20.96
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited		2,006,000	7.45
國泰創業投資股份有限公司		1,860,000	6.91
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶		1,755,000	6.52
英屬維京群島商 United Sino Global Limited		1,740,000	6.46
林保田		1,416,944	5.26
亞太新興產業創業投資(股)公司		1,336,000	4.96
林宏興		1,203,617	4.47
楊政勳		611,725	2.27
楊明田		582,995	2.16

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目		年 度	110 年	111 年
每股市價	最 高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前		9.95	11.92
	分 配 後		9.95	10.93
每股盈餘	加權平均股數		23,972	26,745
	每股盈餘		1.36	1.91
每股 股利	現金股利		-	1.00
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累計未付股利		-	-
投資報酬 分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

資料來源: 110 年及 111 年度財務資料係經會計師查核簽證報告。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程第 21 條規定，本公司年度決算如有盈餘，應提繳稅金，彌補累計虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列，其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會由董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議並於股東會報告。

本公司分配股利之政策須考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，股利以現金或股票方式分派，其中現金股利佔股利總額不低於百分之十。

2. 本次股東會決議之情形

本公司 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過自 111 年度可分配盈餘中每股配發現金股利 1 元，共計 26,930,000 元，擬提 112 年 6 月 20 日股東常會報告。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響:

本公司本年度並無無償配股之情事，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞:

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：  
依本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%至 20%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。  
前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其條件及分配方式授權董事會或其授權人決定之。  
前二項應由董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議之，並提報股東會。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞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：  
年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額若有重大變化時，該變動調整原提列年度費用，年度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，於次年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
  - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：  
本公司經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過分派 111 年度員工酬勞新臺幣 2,921,736 元及董事酬勞新臺幣 1,168,695 元，共計新臺幣 4,090,431 元，全數採現金發放，並無費用認列差異之情事。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：  
本年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
本公司截至 110 年底尚有待彌補虧損，故不無分派員工、董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形: 無此情事。

二、公司債辦理情形: 無此情事。

三、特別股辦理情形: 無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形: 無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形: 無此情事。

六、限制員工權利新股情形: 無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: 無此情事。

八、資金運用計畫執行情形: 本公司無前各次現金增資計畫尚未完成、私募有價證券及最近三年內已完成且計畫效益未顯著者之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

本公司多年與電信、金融、保險、電商、零售、航空及高科技製造等行業的領導企業合作，累積豐富的獨立自主軟體研發、系統設計、系統架構整合技術及維運經驗，以協助客戶優化消費者體驗為核心，提供客戶四大解決方案：數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)。

##### 2. 營業比重

本公司 111 年度合併營業收入之營業比重如下：

單位：新臺幣千元；%

主 要 產 品	111 年度	
	金額	比例(%)
數位轉型(Digital Transformation)	116,810	35
智能應用(Artificial Intelligence)	23,036	7
客戶心聲(Voice of Customer)	81,331	24
雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)	113,896	34
合計	335,073	100

##### 3. 公司目前之產品(服務)項目

本公司主要產品聚焦於四大領域：數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，以下分別說明各領域所提供的核心解決方案及服務：

解決方案	主要產品及應用領域
數位轉型 (Digital Transformation)	<ol style="list-style-type: none"> <li>全媒體通訊/視訊平台：整合多元數位科技，提供於單一平台上，同時支持語音 Voice、視訊 Video、文字 Chat、社群媒體 Social Media、郵件 eMail、傳真 Fax 等所有媒體之服務，滿足企業數位轉型之政策，提升客戶體驗。</li> <li>企業應用中台：採用“低代碼”(low code) 拉流程圖方式的開發工具，讓企業不懂程式的員工，也能參與開發技術或應用服務之中台系統。該中台可運用於多種業務情境，如：客戶體驗管理(CXM)、銷售管理(Sales Force Management, SFM)、流程管理(Workflow)等，並可整合企業各項資訊，提供專屬的績效儀表板(Dashboard)，實現企業獲取即時戰情數據資訊的利器。</li> <li>人力資源管理/調度系統：針對客服中心 7x24 全年無休之業務特性，並遵循最新勞工法遵之規範，發展出可快速規劃最適切的人力值班排程系統，以因應多變之服務場景。督導主管可即時監看人員上線狀況、人力機動調</li> </ol>



	<p>度；值班人員可申請換班、休假申請及值班查詢功能，有效提升員工生產力與管理敏捷力。</p> <p>4. 智能應用系統：協助企業替代大量重複性工作，有效降低經營成本，並智能檢核銷售/服務過程的法規符合度，以強化企業形象並保障消費者權益。</p>
<p>AI 智能應用 (Artificial Intelligence)</p>	<p>1. AI 語音機器人：運用系統執行大量重複性工作，完成下列之效益目標，如：輔助企業開發銷售商機、提升客戶滿意度、降低企業經營成本等。已推廣上線之應用包含：銷售線索語音機器人、滿意度調查語音機器人、催收語音機器人、風控語音機器人、徵審語音機器人、語音導航等智能應用。</p> <p>2. AI 文字機器人：讓客戶可以在任何時間快速查詢所需的資訊，提升客戶體驗及提高自助服務率。</p> <p>3. AI 智能檢核：自動檢核企業與客戶的互動過程，可確保過程符合法規規定並分析常見錯誤提供企業改善建議。</p> <p>4. AI 智能助理：在專員服務過程中即時提醒注意事項、建議話術、提供產品資訊等，提高服務品質並確保一次解決客戶問題，有效降低重複服務成本。</p>
<p>客戶心聲 (Voice of Customer)</p>	<p>1. 客戶心聲記錄(VoC Capture)：單一平台完整記錄企業與客戶所有互動過程，涵蓋客戶體驗中心、各區服務中心、分公司、直營店等，集中化的系統統一記錄、儲存及備份，確保數據收集的完整性及統一性，以利後續大數據分析應用。</p> <p>2. 智能語音轉文字(Speech to Text)：統一記錄並儲存後，透過智能語音轉文字將數據數位化為可進行分析的資料，並可將客戶與服務人員的對話內容個別分開處理，精準挖掘企業營運所需的重要資訊。</p> <p>3. 客戶心聲分析(VoC Analysis)：分析內容的合規性、客戶意圖、客戶熱詞等，協助企業精準行銷、改善客戶體驗及分析客戶意見熱點等，作為企業經營重要儀表板，以提升企業獲利能力。</p>
<p>雲端、訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</p>	<p>1. 雲端 Cloud：數位轉型產品線提供客戶雲端服務，雲端全媒體平台讓客戶與企業可以透過各種媒體快速聯繫互動，並在 COVID-19 疫情期間協助企業快速達成居家辦公(Work from Home, WFH)，後疫情時代持續提供企業與員工彈性上班資源調配；另外，公司也計畫未來在市場發表雲端 EAP 企業應用中台之服務雲(CRM)與銷售雲(SFA)服務，可協助企業紀錄客戶重要資訊、待辦事項、執行工作流程及企業經營儀表板等，雲端服務大幅降低企業採購成本、營運成本及維運成本，協助客戶快速導入相關應用並加速達成企業數位轉型目標，同時也提升公司與企業長期合作的價值與可預期性，創造公司與企業雙贏。</p> <p>2. 訂閱 Subscription：所有產品及解決方案皆提供客戶訂閱式服務，客戶包含：政府機構、金融等行業，有效降低客戶初期投資成本，協助客戶加速數位轉型，並提高</p>

	<p>公司營收能見度及長期可預期性。</p> <p>3. 維護 Maintenance: 公司深耕市場已 31 年，在各市場皆深度培養及建立專業服務團隊，具備各種技術服務認證證書並具備豐富的行業知識及經驗，提供客戶最優質的服務，這也是公司與競爭對手最大的差異性及競爭優勢之一，所有採購公司產品或解決方案的企業皆長期簽訂維護服務提供 24 小時不間斷的服務，以保障客戶系統妥善率及高可用性，提供企業最有力的營運支撐，公司對行業業務應用場景的熟悉與經驗深獲客戶的認同，並成為客戶的長期合作夥伴共同學習與成長，為公司帶來長期及穩定的獲利基礎。</p>
--	--

4. 公司計畫開發之新產品(服務)

產品及服務	功能說明
雲端 VoC 落地存儲方案	雲端發展日益蓬勃，本公司在推動 Genesys Cloud 同時，為了滿足客戶資安或數位資產保存要求，發展整合 Cloud 錄音方案，滿足客戶【存】、【查】、【放】的需求。
VoC 串流輸出語音辨識 AI 整合方案	語音辨識 AI 的準確度提高，帶來多種的應用場景，但如何即時獲取語音進行辨識，帶來更多應用場景與價值，如：結合生成式 AI 實現即時智能助手、聲紋辨識...等。於 VoC Capture 上提供即時輸出語音標準介面，利於企業使用語音 AI 技術應用。
AI 語音辨識	華語語音辨識市場長期存在本地化問題，代理產品已經無法滿足市場期望；趨勢朝向本地優化、用戶自行優化的方向。本公司長期發展語音相關服務，因此自行進行語音辨識 AI 產品與工具鏈發展，以最終提供企業用戶自行優化，達成 AI 賦能目標。
雲端企業應用中台方案	<p>在雲端化應用領域，因應市場趨勢企業將大量依賴 SaaS 廠商以加速數位轉型，雲端化市場持續快速成長，公司已投入雲端化技術研發，專注在數位轉型整體解決方案的雲端化技術投入，包含: EAP 企業應用中台雲端架構研發計畫、資訊安全認證及應用場景發展等，並發展雲端生態圈結合雲端化的全媒體平台廠商及 AI 雲端應用廠商，發佈雲端數位轉型整體解決方案，初期規劃在雲端相對開放的大陸市場率先發佈，第二階段將計畫在台灣市場發佈雲端方案。</p> <p>對應生成式 AI 快速發展，結合本公司 VoC、語音辨識產品，實現專員即時智能助手與自動資料摘要，提升專員服務技能、簡化系統操作流程與降低服務時長，協助企業提升客戶體驗與降低服務成本。</p>

人力資源優化方案	投入台灣人力資源管理系統多年，為台灣唯一自主研發並具備顧問導入能力企業。但現行架構已經無法滿足日新月異的產業需求發展與日益嚴謹的資訊安全要求。計畫將該產品基於多年累積的產業經驗重新構築，並調整架構設計，對應後續市場需求發展的各種可能性與符合企業資訊安全要求。
語音、文字(非結構)數據分析應用方案	延續智能質檢方案對語音、文字的處理能力，發展針對語音、文字(非結構)數據的分析系統，並朝向結合生成式 AI 技術，賦能具備產業知識使用者數據分析的能力，補足企業數據分析最後一哩路，完整客戶畫像，供企業進行發展方向決策，創造更好的客戶服務、客戶體驗與更多的銷售機會。
雲端 VoC 落地存儲方案	雲端發展日益蓬勃，本公司在推動 Genesys Cloud 同時，為了滿足客戶資安或數位資產保存要求，發展整合 Cloud 錄音方案，滿足客戶【存】、【查】、【放】的需求。

## (二)產業概況:

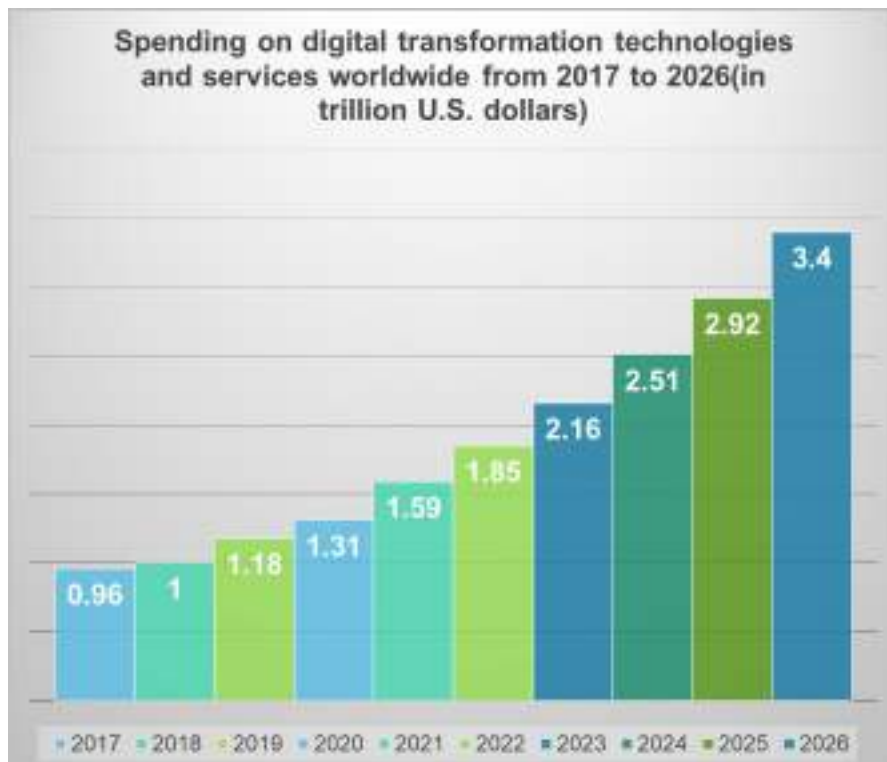
### 1. 產業之現況及發展

以公司主要業務涵蓋的四大領域為核心，並參考市場的現況與未來發展，市場趨勢以加速數位轉型遠距服務興起、雲端化 SaaS 服務、AI Voice Technology 及分析應用為核心，是未來的發展重點:

#### (1) 企業加速數位轉型，疫情促進遠距服務成為市場常態

全球數位轉型 5 年 CAGR 達 12.9% 至 2026 年將達 3.4 兆美元，並佔全球技術投資的 53%。而疫情的影響更使得遠距辦公及遠距服務已變成市場的常態，帶來更大的市場商機。

台灣金管會 2021 公布產壽險業暫行措施，開放保險業以視訊辦理親晤親簽，降低業務員及客戶的接觸傳染機會，即使「降級」仍然會持續沿用，更在 2021 年 11 月發佈「保險業辦理遠距投保及保險服務業務應注意事項」，更進一步將遠距金融服務的應用範圍擴大，在資訊安全的前提下，銀行業、證券業等整個金融產業也開始積極投資遠距金融服務的科技。

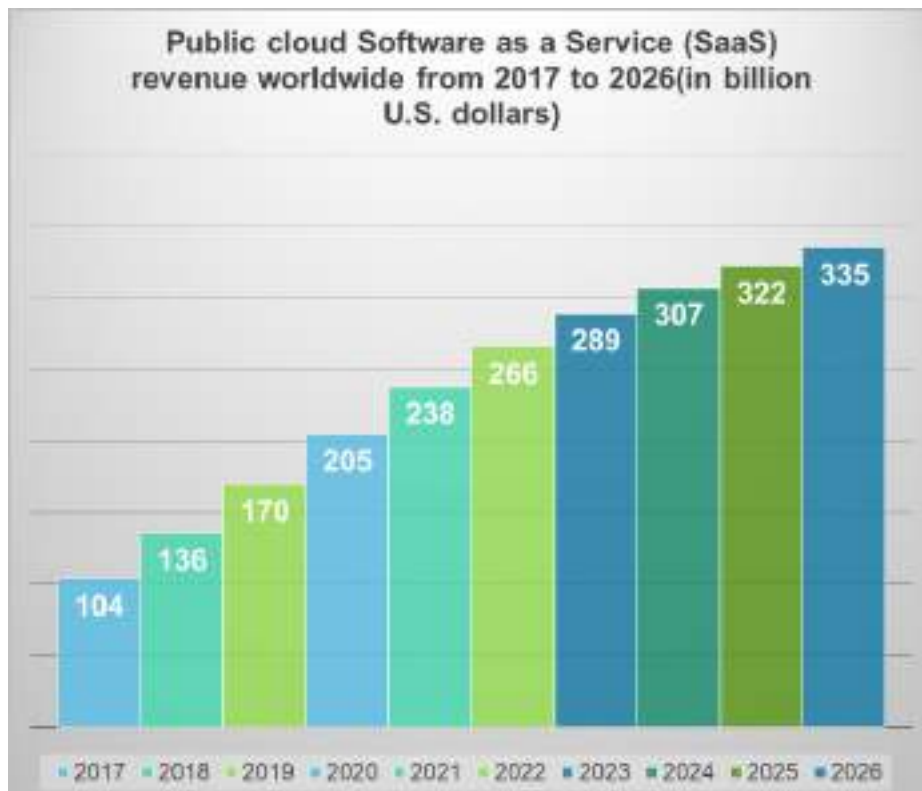


圖二：全球數位轉型的市場規模 資料來源: Statista 2023

- (2) 數位轉型多仰賴 SaaS 公司，Enterprise SaaS 快速成長並且以 CRM 應用成長力度最大

全球企業爭相投資加速數位轉型的趨勢下，以 SaaS 雲端市場規模的成長最快，SaaS 全球市場規模在 2022 年已達 2,660 億美元，至 2026 年預估成長至 3,350 億美元，五年 CAGR 約 4.72%，將佔軟體產業 75% 產值，最大市場為美國、歐洲，成長最快速為中國、拉丁美洲。

其中軟體服務占雲市場收入 2/3。CRM 應用市場於 2025 年將產生近 1,100 億美元價值，為 ERP 應用市場的兩倍價值，且成長力道維持在 12% 左右，又以美國為最大市場，緊接著為德國、英國、日本和中國。

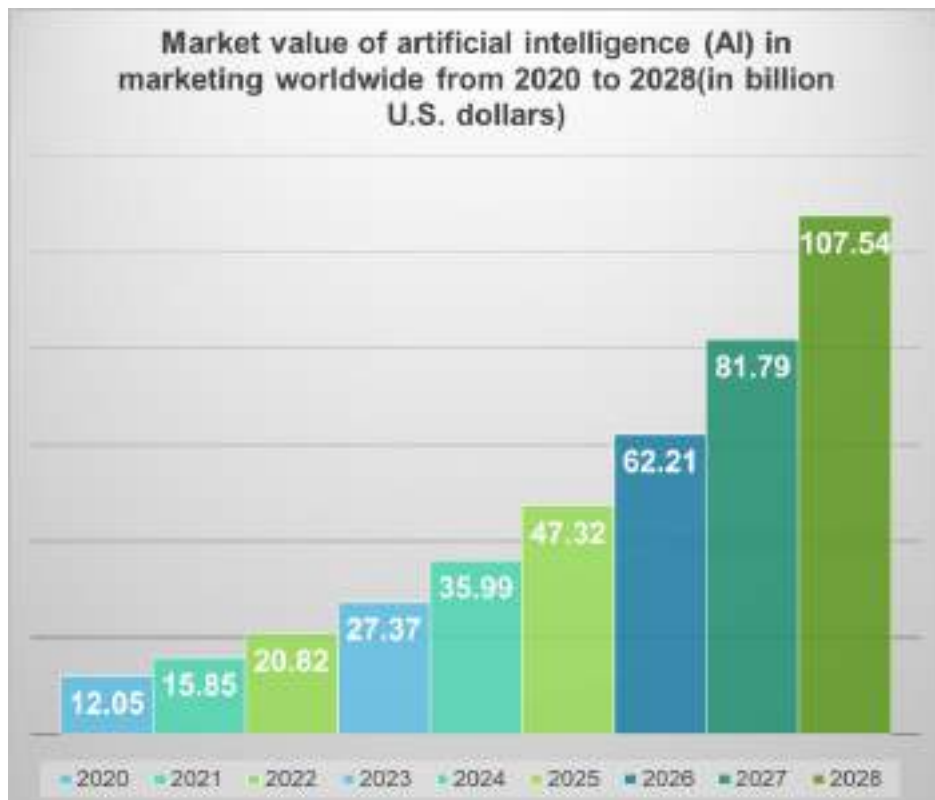


圖三: Enterprise SaaS 全球的市場規模 資料來源: Statista 2023

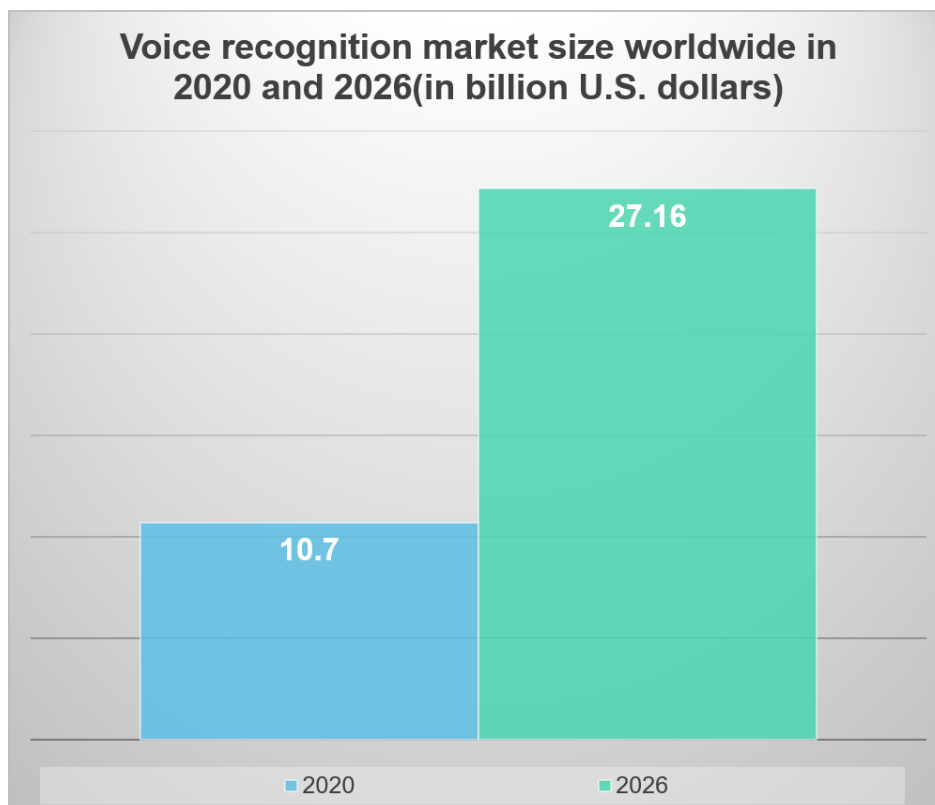
### (3) AI Voice Technology 成長加速並結合數據分析應用

全球 AI 市場持續高速成長，Statista 調查顯示至 2028 年全球 AI 市場規模將達 1,075 億美元，隨著 AI 市場快速成長，語音技術應用成為 AI 人機互動協作中不可或缺的關鍵技術，全球語音辨識市場規模在 2020 年達到 107 億美元，預估至 2026 年將達到 271 億美元，占比整體 AI 市場 43%。2021 年至 2026 年的複合年增長率為 16.8%。

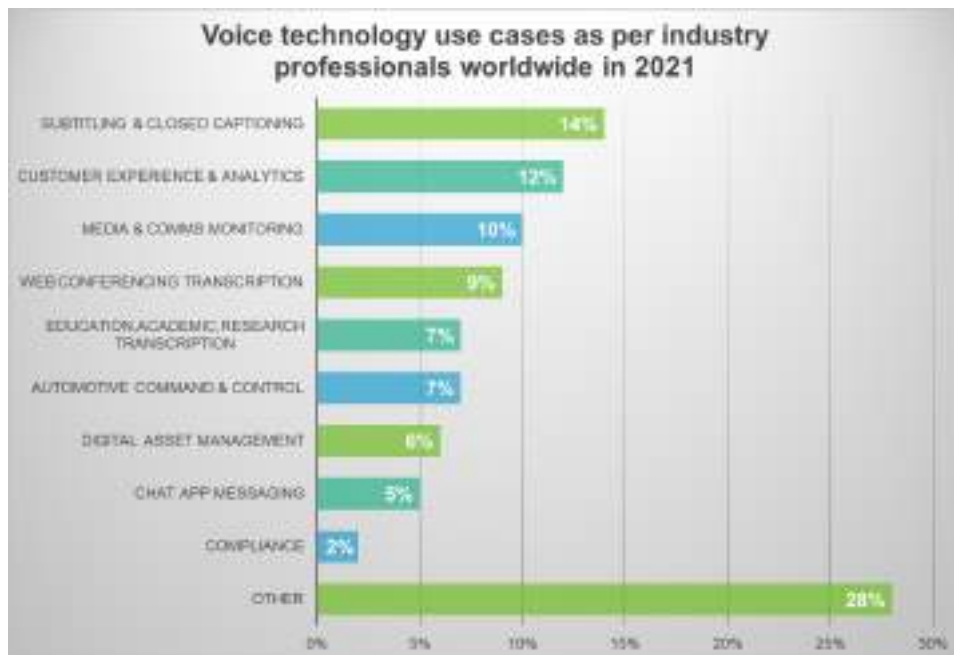
在語音技術的行業應用場景裡，兩大應用領域為【AI 助理】、【語音轉文字】。本公司的 VoC 客戶心聲解決方案，涵蓋 VoC Capture 完整記錄互動內容、智能語音辨識及後續大數據分析應用的解決方案，成為企業最關注的重要議題，市場將有高速發展的機會。



圖四: AI 市場規模分析 資料來源: Statista 2023



圖五: 全球語音辨識的市場規模 資料來源: Statista 2023



圖六：語音科技各種應用場景的佔比分析 資料來源: Statista 2023

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

公司所處的產業結構與一般製造業差異較大，更適合以「生態圈」的概念分析闡述公司在上中下游之角色及價值，如下圖所示：

在產業上游，本公司擁有自主研發的產品及解決方案，扮演解決方案的上游提供者，可自行銷售也可透過經銷商網路對各市場進行銷售，同時有部分產品代理國際知名品牌，國際品牌原廠是屬於我們的上游，而代理的產品都是深度策略合作，包含取得原廠技術認證、與自主研發產品相互的整合、應用的開發等，將代理與研發產品結合成完整的解決方案提供給終端客戶一站式服務，創造公司的價值。

在產業中游，本公司的價值與定位在依據產業應用場景進一步進行應用開發並發展出完整的解決方案，直接可對應到客戶的應用場景需求，解決客戶的業務痛點。在產業下游，本公司可採直銷方式將解決方案結合軟硬體基礎建設，提供客戶一站式服務，同時也可以與公有雲大廠策略合作，發佈 Grandsys Cloud 德鴻雲服務，例如：服務雲、銷售雲、流程雲等，直接經營雲端市場，本公司亦可扮演原廠角色發展經銷商網路，提供自有研發的產品及解決方案給下游廠商以行銷到各市場，透過經營雲端市場及發展經銷商網路，更可將觸角擴大延伸到新的產業及市場，擴大公司的營收及獲利規模。



圖七：本公司在產業的上中下游

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 產品之各種發展趨勢

##### ● 數位轉型(Digital Transformation)

因應市場趨勢與市場規模，未來產品發展重點將專注在遠距服務及雲端化的相關技術投入。在遠距服務領域，因疫情驅動政府政策逐步開放，在確保資訊安全的前提之下，將加速開放遠距金融服務，特別在視訊相關的應用場景上市場將會快速成長，例如：保險業的遠距投保、視訊親晤親簽、遠距理賠，銀行業的遠距貴賓理財、遠距身分認證等應用場景，規劃發展整體解決方案，以協助客戶加速數位轉型。

在雲端化應用領域，因應市場趨勢企業將大量依賴 SaaS 廠商以加速數位轉型，雲端化市場持續快速成長，公司已投入雲端化技術研發，專注在數位轉型整體解決方案的雲端化技術投入，包含：EAP 企業應用中台雲端架構研發計畫、資訊安全認證及應用場景發展等，並發展雲端生態圈結合雲端化的全媒體平台廠商及 AI 雲端應用廠商，發佈雲端數位轉型整體解決方案，初期規劃在雲端相對開放的大陸市場率先發佈，第二階段將計畫在台灣市場發佈雲端方案。

##### ● 智能應用(Artificial Intelligence)

在 AI 智能應用領域，未來發展將投入在既有產品加入生成式 AI 技術以及 Voice Technology 語音辨識技術研發。在既有產品加入生成式 AI 技術，透過其語言理解、NER、摘要與生成能力，將更進一步提升產品的智能化程度，讓機器對話與智能助手的產品能處理更複雜的應用場景，覆蓋更多客戶業務流程，有效提高客戶投資效益。

在 Voice Technology 語音辨識技術研發部分，將完成語音辨識核心技術研發並發展行業應用場景，短期市場發展重點在目前熟悉的客戶體驗領域擴大更多的應用場景，長期規劃將擴展到新的產業應用領域，例如：對話式服務應用、醫療產業應用等新的市場，擴大 AI 產品營收與市場規模。

##### ● 客戶心聲(Voice of Customer)

在客戶心聲領域，將投資在 VoC Capture 與國際知名平台廠商的整合認證以及數據分析的擴大應用，目前產品已與 CISCO, AVAYA 等國際知名 Unified Communication 統一通信平台廠商完成整合並且已有成功案例，後續



將進一步取得技術認證證書，爭取更大的市場合作機會以擴大產品的出口。

數據分析的擴大應用部分，目前產品著重於智能法規檢核領域，有效協助客戶 100% 檢核銷售過程及服務過程的合法及合規性，後續規劃技術投入重點在結合生成式 AI 技術及文字分析技術，進一步進行大數據分析應用，分析客戶意圖、熱詞、來電熱點等，提供企業精準行銷、客訴預警等應用場景，往語音、文字(非結構)數據分析發展，協助企業提高獲利能力與降低客戶流失風險。

● 雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services):

在雲端、訂閱與維護部分，目前全產品皆提供訂閱式方案，並且在政府機關及金融行業已有成功案例，未來本公司計畫逐步轉型為雲端化訂閱服務，初期先專注於數位轉型方案雲端化訂閱服務，計畫於大陸及台灣市場將陸續發佈，並將客戶產業覆蓋擴大到高科技製造、電商、生技等新市場，以擴大市場規模。

4. 競爭情形

台灣市場主要競爭者大多是以代理國外產品為主，並提供純客製化開發及系統整合服務，較偏向於系統整合商(SI)的經營模式，而系統整合商最大的問題在於客製化需求高，系統升級不易且版本無法長期維護更新，系統經常是疊床架屋且缺乏長期性規劃，難以複製經驗快速擴展市場。本公司重視產品研發投入並以產品化發展為核心，強調產品創新應用持續發展，並領先同業推出最新應用方案，保障客戶的資訊系統投資具有長期持續升級及創新的高度價值，並藉由長期累積的產業經驗快速複製成功案例，本公司與客戶是長期合作夥伴關係，相互學習與共同成長。

大陸市場的主要競爭者打的是規模戰及行銷包裝，不斷的進行增資、創造市場話題及多樣的行銷手段，很多公司採用低價策略且本業獲利低或仍在虧損階段，企業永續經營風險相對是很高的，對客戶的資訊系統投資保障存在極大風險。而本公司在大陸市場主要經營利基市場，充分利用產業的經驗優勢與產品的領先優勢經營重點產業，以獲利能力為本公司的經營核心，未來更將啟動發佈雲端服務，以加速擴大產業覆蓋的範圍，同時也規劃發展經銷商網路，藉由經銷商網路進入新的產業範圍，在利基市場上更進一步擴大獲利規模。

(三)技術及研發概況:

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目/年度	111 年度	112 年第 1 季
研究發展費用	21,329	(註)

註：截至年報刊印日止，112 年第一季之財務報告未經會計師核閱，故無季報數字供參。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品如下

產品類別	研發成果
<p>客戶心聲 (Voice of Customer)</p>	<p>底層 Capture 技術： 憑藉多年的實務經驗，對於各廠牌語音、信令解析擷取與系統整合已經累積相當深厚的能力與經驗；於近年將所有累積的經驗進行收斂與重新構築，精簡底層架構並提升穩定性；同時也將信令解析部分模組化，當遭遇到新的信令需要解析調整時，可僅針對該模組進行修改/新增，有效劃分出模組邊界，避免調整時影響其他模組穩定度與提升需求對應效率。</p> <p>前台應用： 多年的使用者需求累積，除了面對市場不斷地推出新功能之外；為了滿足資訊安全要求、更靈活與易於維護的產品架構，重新構築為三層式架構，區分為表現層、業務邏輯層、資料訪問層。並因應企業對於錄音系統的集中管理要求，同步也優化了前台對於底層服務管理的數量限制，使企業在管理與資源利用上可以更加的便捷與靈活。</p>
<p>AI 智能應用 (Artificial Intelligence)</p>	<p>對應傳統的品質檢核數位化已經不能滿足日趨嚴格的監管機關要求，且需要投入大量的人力資源費用；本公司對應市場需求結合語音辨識 AI 技術，發展智能質檢 AI 應用產品。搭配智能質檢顧問導入服務，以語音辨識結果的模型建立與貼標，達成透過智能質檢平台完成自動化質檢任務，大幅提升品質檢核的涵蓋率與提升正確率，為企業解決以往需要投入大量人力資源滿足監管機關要求與人為檢核存在個人主觀判斷造成的誤判情況。</p> <p>智能質檢產品於資料儲存層面使用搜尋引擎與 NoSQL 技術，解決大量數據使用結構化資料庫在數據大量累積時效能不佳的瓶頸。架構面採用容器化技術構築，並搭配 Kubernetes 進行管理，對應企業需求擴大時可以進行多機水平擴展、資源自動擴展與容器故障管理之目的。</p>
<p>數位轉型 (Digital Transformation)</p>	<p>低代碼平台： 有鑑於過往經驗，企業在發展多年需求應用後，後續面對系統升級與資安議題往往無法解決，最後只能採取重新系統開發曠日廢時且耗費資源的手段；本公司將其平台重新設計開發後，成為目前全球市場軟體開發趨勢的低代碼開發平台，有效的將需求與平台區分，降低開發人員進入門檻與確保企業平台升級權益。該平台已經與兩岸多個客戶導入成功，更確認該發展方向無誤。</p> <p>雲端服務： 低代碼平台有著開發快速與平台版本通用特性，不因平台版本的升級而影響企業使用者需求，有著雲端平台服務的特性；本公司將其加上多租方與計費模組之後，部屬於雲平台供企業與二次開發商租用，發展功能市集生態鏈，隨著功能模組陸續增加，提供給企業開箱即用的雲端方案與拓展該產品應用領域。</p>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1) 多元應用場景，深耕大型客戶：

本公司已在金融及電信之大型客戶導入公司自行研發或代理產品，因法令的不斷精進及 AI 技術的演進，我們以「應用場景」切入既有客戶的需求，做出許多指標性案件，並擴展至同一產業，擴大綜效。

###### (2) 擴展雲端方案，經營非金融及電信領域：

搭配 Genesys Cloud 方案推展非金融及電信領域，近期也獲得中小型客戶之青睞，也將與 ORACLE Cloud 共同合作企業應用中台(EAP)推廣至中小企業及跨國企業，進一步推廣至全球市場。

###### (3) 結合生態合作夥伴，跨大應用領域：

大陸市場短期以企業應用中台為核心，利用「低代碼平台」的技術領先優勢，有效縮短專案交付週期，並且結合在大陸市場長期累積的產業經驗，快速複製擴大客戶規模，以提高營收及獲利規模，並進一步擴大垂直應用領域整合，結合生態合作夥伴將解決方案擴大到智能、在線及視頻應用等領域，提供客戶一站式服務，擴大客戶的業績及獲利貢獻度。

##### 2. 長期發展計畫

###### (1) 加速推廣訂閱式銷售，提升長期穩定性與可預測性收入

有鑑於全球的趨勢皆朝向訂閱式銷售模式發展，但現行多數客戶仍採用買賣方式進行採購。以收入的穩定性與可預測性考量，將開始調整佈局策略，將現行客戶或是新購案逐步朝向訂閱式轉移。同時可將客戶的資本支出轉換為營運支出，提升客戶費用支出與使用數量上的彈性調整，更有利於客戶端的業務發展，同時也可以減低客戶需求變化時需要立案、簽約等繁瑣流程，增加客戶對產品的忠誠度。

###### (2) 產品應用鏈發展，提升產品交互應用價值

擴大產品與產品間的整合應用價值，除自有產品之外，結合策略合作夥伴組成完整方案應用鏈，轉換為完整方案應用銷售模式，拓展至客戶端其他領域，如：銷售應用、分行應用、服務中心應用…等。同時透過挖掘更多產業應用場景，持續推出更多的創新應用方案，增加對客戶的貢獻度與黏著度，並且將方案快速複製到各產業客戶，擴大市場規模與價值。

###### (3) 推廣雲端應用且擴大產業覆蓋廣度

長期發展計畫主要以「加廣」及「上雲」為核心策略，結合「應用場景」與客戶及策略伙伴成為生態圈，並提供顧問服務導入，透過異業結盟擴大觸角，以加速擴大產業的覆蓋及市場的廣度，創造另一個成長的動能。並在大陸建立完整的經銷商銷售網路，將企業應用中台產品更快速地擴大到各行業領域，經銷商主要將以系統整合公司及智能應用公司等為合作對象，在各行業發展利基的合作夥伴，目標以轉型為銷售軟體授權為主的業務型態，以期能更有效地提高公司獲利能力。

轉型雲端服務 SaaS 服務商，計畫將企業應用中台產品轉型為 SaaS 雲端服務模式，目前已經完成產品雲端架構研發，正在進入內部測試、資安認

證及業務應用場景開發階段，未來將進一步發展雲端生態圈結合雲端化的全媒體平台廠商、AI 雲端應用廠商及主流的公有雲運營商，發佈雲端數位轉型整體解決方案，初期規劃在雲端相對開放的大陸市場率先發佈，運營模式可由公司自運營雲端服務，亦可同時支持由合作夥伴運營雲端服務，以期能將公司的營收模式更大力度的轉型為經常性收入(Recurring Service)，以提高營收的能見度及公司的長期價值。



圖八:市場長、短期發展策略

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

目前客戶群在台灣市場主要以銀行、保險、電信、航空、高科技製造及電子商務產業為主，在大陸市場主要以保險產業為主，也在電子商務、遊戲、零售產業開始取得成功案例。

單位：新臺幣千元

銷售地區	110 年度		111 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣市場	205,357	69%	270,389	81%
大陸市場	91,090	31%	64,684	19%
合計	296,447	100%	335,073	100%

#### 2. 市場占有率

在台灣市場目前主要客戶以銀行、保險及電信產業為主，已有超過 60% 的公司採用本公司自主研發的 VoC Capture 客戶心聲記錄產品，並已有多家客戶進一步導入智能語音轉文字(Speech to Text)及客戶心聲分析(VoC Analysis)，應用在相關法規的智能檢核業務場景上。在數位轉型的整體解決方案上，主要客戶在保險業及航空業，AI 智能應用產品並已經獲得多家銀行、保險及租賃行業的龍頭企業採用，而雲端、訂閱與維護部分，目前主要客戶在高科技製造、零售及電商等產業為主。在大陸市場目前客戶主要以保險業為主，目前已有超過 15 家保險公司採用本公司自主研發的企業應用中台產品，並已有超過 10 家以上的基金公司採用 VoC Capture 客戶心聲記錄產品，同時也在

遊戲、電商及零售業取得指標的成功案例。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

在金融科技及數位轉型的大趨勢之下，所有調查報告皆顯示全球市場皆呈現快速的成長，台灣金融監督管理委員會(金管會)調查資料顯示，109 年度國內金融業者投入金融科技發展總金額為新臺幣 182.1 億元，創下歷年統計新高，平均每家業者投入 6,050 萬元，較 108 年之 5,524 萬元，成長率為 9.52%，金融產業預估 110 年投入金額為 235 億元，預計年成長率達 29%，顯示金融科技及數位轉型的成長力度在未來仍會持續成長。本公司未來將持續深耕金融產業，提供四大領域解決方案及專業服務，協助客戶加速數位轉型、導入 AI 智能服務、分析客戶心聲及轉型雲端服務，協助客戶提升獲利能力、降低經營成本及創造客戶體驗，並創造公司長期的成長與獲利。

而在大陸市場轉型雲端將是未來的市場發展趨勢，也是公司主要的經營策略之一，依據灼識諮詢報告資料顯示，大陸市場基於雲端的客戶聯絡解決方案的市場規模(按收入計)由 2017 年的人民幣 11 億元成長至 2021 年的人民幣 40 億元，年複合增長率為 39.2%，預測 2026 年將達到人民幣 183 億元，年複合增長率達到 35.2%。同時，由於滲透率仍較低的緣故，這一行業的潛在市場規模也較為可期。未來受益於應用場景拓展、資料安全的更高要求、AI 技術的普及等關鍵行業趨勢的催化，這一行業的市場規模預計還將不斷擴大。本公司企業應用中台產品目前已完成雲端架構的研發，正進入內部測試、資安認證及應用場景發展階段，未來將進行市場發佈開始雲端業務的推展，以期能掌握趨勢創造成長機會。



圖九：大陸雲端市場規模調查 資料來源：灼識諮詢報告

### 4. 競爭利基

解決方案完整、技術研發領先、產業經驗豐富及堅實專業團隊是公司的四大核心競爭優勢，公司在市場已長期經營超過 30 年，累積豐富的產業經驗熟悉客戶應用場景，並在台灣與大陸市場皆具備豐富的成功案例，產業包含：金融業、保險業、航空業、高科技製造、電商、零售、遊戲、教育等，提供客戶最專業的服務並快速複製經驗，有效協助客戶解決業務痛點：

- A. 解決方案完整: 本公司主要產品及業務涵蓋四大領域，數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)、雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，提供客戶一站式的完整解決方案服務，領先同業競爭對手。
- B. 技術研發領先: 本公司長期投入技術研發已超過 16 年，自主產權的產品線完整，包含: VoC Capture、人力資源管理、智能檢核、EAP 企業應用中台及 EAP 雲端平台，產品皆已獲得大型客戶採用，產品成熟穩定且符合市場趨勢，我們的整體解決方案在功能及成本上皆明顯優於競爭對手，並有完整的制度持續研究新技術及新應用，例如: 雲端架構、容器化、無代碼開發技術、語音辨識技術、AI 智能應用等最新技術導入，確保產品與時俱進持續領先同業競爭對手。
- C. 產業經驗豐富: 超過 30 年的產業深耕創造出產業應用場景專家團隊，與客戶的合作並非只是單純的買賣關係，而是屬於長期合作夥伴關係，提供客戶產品及解決方案、應用場景建議、軟體開發、顧問諮詢等完整的服務，並藉由豐富的經驗與成功案例，快速複製成功案例加速成長力度。
- D. 堅實專業團隊: 超過 30 年長期的經營與培養，技術服務團隊技能完整成熟，覆蓋的技術領域廣泛且深入掌握核心技術，例如: 軟體開發、API 整合、網路架構、資訊安全等，團隊皆取得相關的技術認證證書，提供客戶最可靠的服務能量及品質，並設有 0800 免付費 24 小時服務專線，提供客戶全年無休的最佳服務，保證客戶服務品質。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A.有利因素：

- 全球市場趨勢明確，客戶 IT 投資熱絡，有助於公司加速推廣產品及解決方案。
- 已建立品牌形象及良好口碑，加上豐富的產業經驗，可快速複製成功案例。
- 掌握核心技術並持續投資研發，領先競爭對手並保持競爭優勢。
- 雲方案趨勢抬頭，企業正視落地方案轉型雲端的優勢與重要性。
- 企業重視持續營運管理(BCM)，持續軟體更新與系統升級考量。
- 市場 AI、自動化、全媒體客戶體驗與系統整合驅動數位轉型。

##### B.不利因素：

- 人力資源管理持續面臨挑戰，招募、培育、留才難度不斷提高，成本也不斷提高。
- 面對新科技發展迅速，須更加大研發及技術投資，以保持技術領先及競爭優勢。
- 大陸市場受政策影響較大，可能因政策而造成產業的變動性較大。

##### C.因應對策：

- 強化績效考核及升遷制度，並持續提升員工福利制度，建立知識管理平台並加強員工培訓。
- 啟動產學合作並參與政府科技專案政策協助，與國內外大學合作擴大人才招募管道。
- 大陸市場多角化經營，發展經銷商網路及雲端服務，積極擴大產業覆蓋範圍，降低政策改變的影響程度。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 本公司主要產品重要用途:

本公司主要聚焦於四大領域: 數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services), 以下分別說明主要提供的解決方案及服務:

解決方案	主要產品及應用領域
數位轉型 (Digital Transformation)	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 全媒體通訊/視訊平台: 提供單一平台同時支持語音 Voice、視訊 Video、文字 Chat、社群媒體 Social Media、郵件 eMail、傳真 Fax 等所有媒體服務, 加速企業數位轉型提升客戶體驗。</li><li>2. 企業應用中台: 提供最新技術趨勢的低代碼企業應用中台, 支持企業各種業務需求, 包含: 客戶體驗管理(CXM)、銷售管理(SFM)、流程管理(Workflow)等, 並可整合企業各項資訊提供完整的績效儀表板(Dashboard), 為企業提供完整的即時戰情資訊。</li><li>3. 人力資源管理系統: 針對企業 7x24 全年無休服務, 系統可安排最適當的值班人力提供最佳化的服務, 可即時監看人員上線狀況即時調整人力調度, 並提供人員換班及請休假自動化申請及查詢功能, 有效提升員工生產力。</li><li>4. 智能應用系統: 協助企業替代大量人工重複性工作, 有效降低經營成本, 並智能檢核服務過程的法規符合度, 以強化企業形象並保障消費者權益。</li></ol>
智能應用 (Artificial Intelligence)	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 語音機器人: 取代大量重複性工作, 協助企業擴大銷售線索、提升客戶滿意度、降低企業經營成本等效益, 包含: 銷售線索機器人、滿意度調查機器人、催收機器人、風控機器人、徵審機器人、語音導航等智能應用。</li><li>2. 文字機器人: 讓客戶可以在任何時間快速查詢所需的資訊, 提升客戶體驗及提高自助服務率。</li><li>3. 智能檢核: 自動檢核企業與客戶的互動過程, 可確保過程符合法規規定並分析常見錯誤提供企業改善建議。</li><li>4. 智能助理: 在專員服務過程中即時提醒注意事項、建議話術、提供產品資訊等, 提高服務品質並確保一次解決客戶問題, 有效降低重複服務成本。</li></ol>
客戶心聲 (Voice of Customer)	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 客戶心聲記錄(VoC Capture): 單一平台完整記錄企業與客戶所有互動過程, 涵蓋客戶體驗中心、各區服務中心、分公司、直營店等, 集中化的系統統一記錄、儲存及備份, 確保數</li></ol>

	<p>據收集的完整性及統一性，以利後續大數據分析應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 智能語音轉文字(Speech to Text): 統一記錄並儲存後，透過智能語音轉文字將數據數位化為可進行分析的資料，並可將客戶與服務人員的對話內容個別分開處理，精準挖掘企業營運所需的重要資訊。</li> <li>3. 客戶心聲分析(VoC Analysis): 分析內容的合規性、客戶意圖、客戶熱詞等，協助企業精準行銷、改善客戶體驗及分析客戶意見熱點等，作為企業經營重要儀表板，以提升企業獲利能力。</li> </ol>
<p>雲端、訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 雲端 Cloud: 數位轉型產品線提供客戶雲端服務，雲端全媒體平台讓客戶與企業可以透過各種媒體快速聯繫互動，並在 COVID-19 疫情期間協助企業快速達成 WFH 居家辦公；另外，公司未來計畫在市場發表雲端 EAP 企業應用中台之服務雲(CRM)與銷售雲(SFA)服務，可協助企業紀錄客戶重要資訊、待辦事項、執行工作流程及企業經營儀表板等，雲端服務大幅降低企業採購成本、營運成本及維運成本，協助客戶快速導入相關應用並加速達成企業數位轉型目標，同時也提升公司與企業長期合作的價值與可預期性，創造公司與企業雙贏。</li> <li>2. 訂閱 Subscription: 所有產品及解決方案皆提供客戶訂閱式服務，目前客戶包含:政府機構、金融等行業，有效降低客戶初期投資成本，協助客戶加速數位轉型，並提高公司營收能見度及長期可預期性。</li> <li>3. 維護 Maintenance: 公司深耕市場已 30 年，在各市場皆深度培養及建立專業服務團隊，具備各種技術服務認證證書並具備豐富的行業知識及經驗，提供客戶最優質的服務，這也是公司與競爭對手最大的差異性及競爭優勢之一，所有採購公司產品或解決方案的企業皆長期簽訂維護服務提供 24 小時不間斷的服務，以保障客戶系統妥善率及高可用性，提供企業最有力的營運支撐，公司對行業業務應用場景的熟悉與經驗深獲客戶的認同，並成為客戶的長期合作夥伴共同學習與成長，為公司帶來長期及穩定的獲利基礎。</li> </ol>

2. 產製過程: 本公司主要以軟體研發為主非製造業，故不適用。

### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要以軟體研發為主非製造業，故不適用。



(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：

- 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新臺幣千元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	21,703	21	無	A 公司	22,585	26	無
2	其他	81,578	79	無	其他	65,381	74	無
3	進貨淨額	103,281	100		進貨淨額	87,966	100	

增減變動原因：本公司與子公司最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商並無異動。

- 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併銷貨總額百分之十以上之客戶資料：

本公司及子公司最近二年度皆無占銷貨總額百分之十以上之客戶，故不適用。

(五)最近二年度生產量值與銷售量值：

- 最近二年度生產量值表：

本公司及子公司為資訊服務業，非製造業，故不適用。

- 最近二年度銷售量值表：

單位：千個；新臺幣千元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位轉型	(註)	68,416	(註)	61,513	(註)	77,172	(註)	39,638
智能應用		1,994		-		23,036		
客戶心聲		57,032		-		81,331		
雲端、訂閱與維護		77,915		29,577		88,850		25,046
合計		205,357		91,090		270,389		64,684

增減變動原因說明：本公司與子公司 111 年度營運受市場狀況與客戶需求影響而變動，並無異常之情事。

註：本公司及子公司為資訊服務業，非製造業，故無法計算出銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度	110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日 止	
員 工 人 數	管理人員	25	28	27
	業務行銷人員	19	19	16
	技術人員	52	65	59
	行政人員	13	14	12
	研發人員	24	14	19
	合 計	133	140	133
平 均 年 歲	37.0	38.1	38.1	
平 均 服 務 年 資	7.7	8.2	8.5	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0%	0%	0%
	碩 士	12.8%	14.3%	12.0%
	大 專	85.7%	84.3	86.5%
	高 中	1.5%	1.4%	1.5%
	高 中 以 下	0.0%	0%	0%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：不適用。
- (二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

本公司設有職工福利委員會提撥福利金辦理福利事項。

員工之福利包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、端午/中秋節金、年終獎金、結婚津貼、生育津貼、旅遊活動、生日禮金、尾牙活動等。

2. 員工進修及訓練

本公司提供員工內部及外部之教育訓練，以培養員工的專業技能，藉以提升公

司之服務品質及管理績效，並透過制度化之績效考核暨晉升辦法，讓員工能隨著經驗與技能的成長，逐步實現生涯目標。

### 3. 退休制度與實施情形

本公司對員工之退休制度，依勞動基準法之規定辦理，提存至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。自 94 年 7 月 1 日起，新制退休金實施後，凡選擇勞退新制者，本公司依法每月按薪資總額百分之六提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視勞資關係，各項勞工權益皆遵循勞動基準法，故本公司之勞資關係維持和諧，並提供良好工作環境，有關員工福利及重大措施皆經由管理單位公告宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲與員工雙向溝通。

本公司提供員工良好的工作環境，包含提供咖啡機享用免費咖啡，並設置員工意見箱與員工交流意見，本公司亦訂有完善制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護所有員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向重視勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源如下：

### 1. 風險管理架構：

本公司由資訊部針對資訊安全之防駭、防毒、防災進行規劃，制定公司資安政策與因應措施，執行相關資安作業，定期彙整提供稽核進行查核，如需改善，由資訊部提出改善計畫並進行改善與追蹤。

### 2. 資通安全政策

#### (1) 資料存取控管：

員工所使用系統帳號及其所設定密碼應符合系統複雜度原則，並定期更新密碼，並依職能設定各系統權限以作為有效控管機制、製作檢核表以記錄各系統設備問題處理...等。

#### (2) 設備安全：

(a) 設備機房得設置溫度控制、異常警告及不斷電系統等相關安全監控措施並應考量地震、火災等不可抗力事故發生時之緊急應變措施。

(b) 公司配屬電腦設備皆應安裝防毒軟體，並維持最新病毒碼。

(c) 禁止使用未經授權軟體，員工內部電腦軟體統一由資訊部監控，並依工作型態配置預設軟體。

#### (3) 宣導及檢核

(a) 隨時宣導資訊安全資訊。

(b) 定期內外稽、並由稽核人員報告董事會。

3. 具體管理方案:

於公司內部控制制度之電腦資訊循環中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期檢討內控制度之有效性，進一步強化及落實。

稽核人員每年對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。

4. 投入資通安全管理之資源:

(a) 網路硬體設備：防火牆、垃圾郵件過濾器、郵件備份設備、AD 網域控制站、NAS 備份系統等。

(b) 投入人力：每日各系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年系統災難復原執行演練、資訊人員不定時進行資安課程進修，新進人員皆須簽定資通安全保密協定。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司平時即重視資通安全，故最近兩年度及截至公開發行說明書刊印日止無重大資通安全事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	A 公司	109.12.22 起	全球第一大雲平台之台灣及大陸市場全產品線銀級代理商	無
渠道合作合約	B 公司	111.3.24~113.3.23	電信公司雲客服 ICT 合作商入圍	無
長期技術與服務合約	大陸 A 客戶	111.6.1~116.5.31	信息與通信技術長期合作	無
軟體授權與開發合約	大陸 B 客戶	110.11.30~112.6.30	提供軟體授權與開發服務	無
訂閱合約	甲客戶	112.4.1~115.3.31	維運訂位中心和客戶服務中心雲端核心系統，對客戶服務不中斷	無
訂閱合約	乙客戶	112.4.1~115.3.31	維運客服、銷售代表、銷售顧問中心雲端核心系統，對客戶服務不中斷	無
訂閱合約	丙客戶	111.5.3~114.9.30	雲端服務中心系統，對客戶服務不中斷	無
租賃合約	丁客戶	111.2.1~116.1.31	集中式錄音儲存管理系統租賃	無
維護合約	戊客戶	110.10.1~112.9.30	維運全行重要交易之通聯紀錄，達到公平待客之需求	無
維護合約	己客戶	112.1.1~113.1.31	維運電話中心核心系統，並能正常運作，對客戶服務部中斷	無
維護合約	庚客戶	110.11.4~112.11.3	維運客服中心重要核心功能，於汛期期間有效分配話務，服務不中斷	無
維護合約	辛客戶	110.4.1~113.3.31	維運 6 大服務中心客戶通聯及錄音系統，達成公平待客原則	無
維護合約	壬客戶	111.4.1~112.3.31	維運北中南三區客戶服務中心重要錄音系統，確保各戶權益	無
維護合約	癸客戶	112.1.1~112.12.31	維運訂位中心和客戶服務中心核心系統，對客戶服務不中斷	無
維護合約	子客戶	112.4.1~113.12.31	維運全行重要通路及客戶服務中心核心系統正常運作，對客戶交易及服務不中斷	無
維護合約	丑客戶	112.4.1~113.3.31	維運北中南客戶服務中心重要錄音系統，確保客戶權益	無

## 陸、 營運概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)合併簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		254,643	290,525	268,279	333,068	417,590
不動產、廠房及設備		5,279	3,073	2,062	4,481	5,420
無形資產		6,599	3,827	1,794	-	-
其他資產		25,074	24,007	47,890	44,143	32,579
資產總額		291,595	321,432	320,025	381,692	455,589
流動負債	分配前	134,983	141,705	102,296	117,212	128,462
	分配後	134,983	141,705	102,296	117,212	155,392
非流動負債		12,580	8,012	12,091	7,275	5,871
負債總額	分配前	147,563	149,717	114,387	124,487	134,333
	分配後(註2)	147,563	149,717	114,387	124,487	161,263
歸屬於母公司業主之權益		144,032	171,715	205,638	257,205	321,256
股本		239,300	239,300	239,300	258,430	269,300
資本公積		-	-	3,480	3,480	3,480
保留盈餘	分配前	(94,249)	(64,738)	(38,827)	(5,294)	46,969
	分配後(註2)	(94,249)	(64,738)	(38,827)	(5,294)	20,039
其他權益		(1,019)	(2,847)	1,685	589	1,507
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	144,032	171,715	205,638	257,205	321,256
	分配後(註2)	144,032	171,715	205,638	257,205	294,326

註1: 本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 111年度盈餘分配案經112年2月23日董事會決議分配，尚待112年度股東常會通過。

## (二)合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	248,918	266,491	300,068	296,447	335,073
營業毛利	166,426	138,603	147,049	171,754	193,747
營業損益	9,608	30,119	25,172	31,958	60,099
營業外收入及支出	1,121	(25)	4,157	(128)	3,040
稅前淨利	10,729	30,094	29,329	31,830	63,139
繼續營業單位 本期淨利	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(408)	2,022	1,481	(158)	2,087
本期綜合損益總額	11,871	27,683	30,443	32,437	53,181
淨利歸屬於 母公司業主	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	11,871	27,683	30,443	32,437	53,181
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.55	1.07	1.21	1.36	1.91

註1: 本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)個體簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		169,797	203,632	174,615	235,969	331,842
不動產、廠房及設備		4,428	2,605	1,640	3,938	4,927
無形資產		1,748	766	307	-	-
其他資產		69,486	84,277	116,830	113,364	99,387
資產總額		245,459	291,280	293,392	353,271	436,156
流動負債	分配前	88,847	111,997	75,668	89,913	110,362
	分配後	88,847	111,997	75,668	89,913	137,292
非流動負債		12,580	7,568	12,086	6,153	4,538
負債總額	分配前	101,427	119,565	87,754	96,066	114,900
	分配後(註2)	101,427	119,565	87,754	96,066	141,830
歸屬於母公司業主之權益		144,032	171,715	205,638	257,205	321,256
股本		239,300	239,300	239,300	258,430	269,300
資本公積		-	-	3,480	3,480	3,480
保留盈餘	分配前	(94,249)	(64,738)	(38,827)	(5,294)	46,969
	分配後(註2)	(94,249)	(64,738)	(38,827)	(5,294)	20,039
其他權益		(1,019)	(2,847)	1,685	589	1,507
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	144,032	171,715	205,638	257,205	321,256
	分配後(註2)	144,032	171,715	205,638	257,205	294,326

註1: 本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 111年度盈餘分配案經112年2月23日董事會決議分配，尚待112年度股東常會通過。



## (四)個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	177,918	167,588	220,189	215,138	277,544
營業毛利	111,798	85,082	108,937	132,820	169,828
營業損益	(1,923)	6,404	17,123	30,825	65,843
營業外收入及支出	12,069	19,766	11,755	1,899	(6,205)
稅前淨利	10,146	26,170	28,878	32,724	59,638
繼續營業單位 本期淨利	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(408)	2,022	1,481	(158)	2,087
本期綜合損益總額	11,871	27,683	30,443	32,437	53,181
淨利歸屬於 母公司業主	12,279	25,661	28,962	32,595	51,094
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	11,871	27,683	30,443	32,437	53,181
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.55	1.07	1.21	1.36	1.91

註1: 本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (五)簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、陳致源	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、陳致源	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、陳致源	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併報表財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.61	46.58	35.74	32.61	29.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,966.70	5,848.58	10,559.12	5,902.25	6035.55
償債能力 %	流動比率	188.65	205.02	262.26	284.16	325.07
	速動比率	136.32	147.63	255.44	265.39	309.70
	利息保障倍數	9.74	38.25	32.60	55.32	108.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.80	4.10	4.60	6.15	8.54
	平均收現日數	76.09	89.10	79.42	59.37	42.75
	存貨週轉率(次)	0.60	1.16	1.93	1.49	2.56
	應付款項週轉率(次)	2.48	3.54	4.40	4.03	4.95
	平均銷貨日數	612.87	315.94	188.72	244.90	142.44
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	46.78	63.81	116.87	90.62	67.68
	總資產週轉率(次)	0.90	0.87	0.94	0.84	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	4.78	8.58	9.26	9.42	12.32
	權益報酬率(%)	9.92	16.25	15.35	14.08	17.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.48	12.58	12.26	12.32	23.45
	純益率(%)	4.93	9.63	9.65	11.00	15.25
	每股盈餘(元)	0.55	1.07	1.21	1.36	1.91
現金流量	現金流量比率(%)	31.48	0.66	41.52	28.23	81.10
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	278.15(註3)	702.80
	現金再投資比率(%)	26.76	0.50	18.78	12.09	30.85
槓桿度	營運槓桿度	1.36	1.40	1.44	1.32	1.15
	財務槓桿度	1.15	1.03	1.04	1.02	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- 1.利息保障倍數增加：主係 111 年度獲利成長且短期借款減少 10,000 千元致利息費用減少所致。
- 2.應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主係 111 年度獲利成長致銷貨收入增加及因時間性差異致應收帳款減少所致。
- 3.存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主係 111 年度報廢呆滯存貨 49,314 千元致存貨減少所致。
- 4.應付款項週轉率增加：主係 111 年度獲利成長致銷貨成本同步增加及因時間性差異致應付帳款減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率減少：主係 111 年度台中、高雄辦公室裝修工程及購置生財器具致平均不動產、廠房及設備增加所致。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘增加：主係 111 年度獲利成長致稅後損益增加所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率增加：主係 111 年度獲利成長致稅前損益增加所致。
- 8.現金流量比率增加：主係應收帳款減少、合約負債增加及 111 年度獲利成長致營業活動淨現金流量增加所致。
- 9.現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係 111 年度獲利成長致營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報告準則，因 106 年度以前之財務資料不適用，故無法計算現金流量允當比率。

註 3：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報告準則，並附列 106 年度財務資料用以計算 110 年度現金流量允當比率。

(二)個體報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.32	41.05	29.91	27.19	26.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,536.86	6,882.26	13,275.85	6,687.61	6,612.42
償債能力%	流動比率	191.11	181.82	230.76	262.44	300.69
	速動比率	133.59	125.54	225.53	240.27	286.76
	利息保障倍數	9.27	41.32	43.03	61.49	163.06
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.23	2.80	3.88	5.17	7.98
	平均收現日數	113.08	130.34	93.98	70.63	45.73
	存貨週轉率(次)	0.64	1.08	2.10	1.37	2.58
	應付款項週轉率(次)	3.22	3.87	5.01	4.27	5.74
	平均銷貨日數	573.16	339.47	173.70	265.53	141.50
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	38.87	47.66	103.74	77.14	62.62
	總資產週轉率(次)	0.73	0.62	0.75	0.67	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	5.41	9.76	10.10	10.21	13.02
	權益報酬率(%)	9.92	16.25	15.35	14.08	17.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.24	10.94	12.07	12.66	22.15
	純益率(%)	6.90	15.31	13.15	15.15	18.41
	每股盈餘(元)	0.55	1.07	1.21	1.36	1.91
現金流量	現金流量比率(%)	30.19	(註2)	35.43%	22.67	106.67
	現金流量允當比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	120.70(註4)	779.26
	現金再投資比率(%)	16.61	(註2)	11.86	7.51	35.13
槓桿度	營運槓桿度	(0.51)	2.16	1.36	1.20	1.09
	財務槓桿度	0.61	1.11	1.04	1.02	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- 1.利息保障倍數增加：主係 111 年度獲利成長且短期借款減少 10,000 千元致利息費用減少所致。
- 2.應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主係 111 年度獲利成長致銷貨收入增加及因時間性差異致應收帳款減少所致。
- 3.存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：主係 111 年度報廢呆滯存貨 49,314 千元致存貨減少所致。
- 4.應付款項週轉率增加：主係 111 年度獲利成長致銷貨成本同步增加及因時間性差異致應付帳款減少所致。
- 5.資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘增加：主係 111 年度獲利成長致稅後損益增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本比率增加：主係 111 年度獲利成長致稅前損益增加所致。
- 7.現金流量比率增加：主係應收帳款減少、合約負債增加及 111 年度獲利成長致營業活動淨現金流量增加所致。
- 8.現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係 111 年度獲利成長致營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自107年度起首次適用國際財務報告準則，故106年度不適用。

註3：本公司自107年度起首次適用國際財務報告準則，因106年度以前之財務資料不適用，故無法計算現金流量允當比率。

註4：本公司自107年度起首次適用國際財務報告準則，並附列106年度財務資料用以計算110年度現金流量允當比率。財務分析計算公式如下：

#### 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)稅前純益占實收資本額比率=稅前純益/實收資本額。

(4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(5)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)。

#### 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)。

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、合併財務報表(含個體財務報表)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 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

德鴻科技股份有限公司 112 年股東常會

德鴻科技股份有限公司  
審計委員會召集人：鄧泗堂



中 華 民 國 112 年 02 月 27 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，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：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業之財務狀況：無此情事。

## 柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、 財務狀況分析

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		333,068	417,590	84,522	25.38
不動產、廠房及設備		4,481	5,420	939	20.96
無形資產		-	-	-	-
其他資產		44,143	32,579	(11,564)	(26.20)
資產總額		381,692	455,589	73,897	19.36
流動負債		117,212	128,462	11,250	9.60
非流動負債		7,275	5,871	(1,404)	(19.30)
負債總額		124,487	134,333	9,846	7.91
股本		258,430	269,300	10,870	4.21
資本公積		3,480	3,480	-	-
保留盈餘		(5,294)	46,969	52,26	(987.21)
其他權益		589	1,507	918	155.86
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		257,205	321,256	64,051	24.90
增減變動超過 20%，且變動金額超過新臺幣一仟萬元者之變動分析：					
1. 流動資產增加：主係員工執行認股權憑證現金增資及業績成長營運持續獲利，使現金及約當現金增加所致。					
2. 其他資產減少：主係遞延所得稅資產減少所致。					
3. 保留盈餘及權益總額增加：主係本年度淨利增加所致。					

### 二、 財務績效分析

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		296,447	335,073	38,626	13.03
營業成本		124,693	141,326	16,633	13.34
營業毛利		171,754	193,747	21,993	12.80
營業費用		139,796	133,648	(6,148)	(4.40)
營業利益		31,958	60,099	28,141	88.06
營業外收入及(支出)		(128)	3,040	3,168	(2,475.00)
稅前淨利		31,830	63,139	31,309	98.36
所得稅(費用)利益		765	(12,045)	(12,810)	(1,674.51)
本期淨利		32,595	51,094	18,499	56.75
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(158)	2,087	2,245	(1,420.89)
本期綜合損益總額		32,437	53,181	20,744	63.95
增減變動超過 20%，且變動金額超過新臺幣一仟萬元者之變動分析：					
1. 營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期其他綜合損益增加：主係本年度營運成長所致。					
2. 所得稅費用增加：主係本年度營運成長所致。					

### 三、現金流量分析

#### (一) 111 年度合併現金流量變動情形

單位：新臺幣千元

111 年期初現金餘額	111 年現金流入(出)量	111 年期末現金餘額
176,545	105,141	281,686

#### (二) 最近兩年度合併現金流量變動情形分析

單位：新臺幣千元；%

項目	現金流入(出)		增(減)變動	
	110 年度	111 年度	金額	%
營業活動	33,085	104,182	71,097	214.89
投資活動	(7,665)	7,008	14,673	(191.43)
籌資活動	8,564	(7,298)	(15,862)	(185.22)

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動之現金流入：主係 111 年度淨利及合約負債增加所致。
2. 投資活動之現金流入：主係 111 年度按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本減少所致。
3. 籌資活動之現金流出：主係 111 年度償還銀行短期借款所致。

(三) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(四) 未來一年度現金流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 111 年度投資計畫超過實收資本額百分之五者：本公司轉投資公司相關項目均已完整於財報中揭露(請詳見本年報附錄一)，且 111 年度當年並未新增超過實收資本額百分之五投資計畫，本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，111 年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨損新臺幣 6,089 千元。

(二) 預計 112 年度投資計畫超過實收資本額百分之五者：本公司預計投資計畫並無超過實收資本額百分之五者。

### 六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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. 最近年度利率變動對本公司及子公司損益之影響及未來因應措施：  
本公司及子公司財務體質尚稱健全，故本年度認列之利息費用新臺幣 589 千元，主要為短期資金融通所產生之利息支出，僅佔營業收入之 0.17%，故利率波動對本公

司影響甚微。

2. 最近年度匯率變動對本公司及子公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司營運之收付款皆以本地貨幣為主，故匯率變動對本公司之影響極低，111 年度淨匯兌(損)益為新臺幣 168 千元，占總淨利比重 0.05%，故匯率波動對本公司影響甚微。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

目前之營運及獲利並未因通貨膨脹造成重大影響，預計通貨膨脹尚不會對公司損益造成重大影響，惟本公司仍密切注意相關經濟環境變化，並與供應商及客戶保持良好互動關係，隨時關注進貨價格之波動，以避免通貨膨脹對本公司及子公司損益造成之風險。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，將依照本公司訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為確保及提升本公司之競爭優勢，本公司技術團隊致力於銀行、保險、電信、航空、高科技製造及電子商務等領域的數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)、雲端服務(Cloud)相關應用多元發展。本公司將持續針對該四大領域規劃短、中、長期研發計畫，並視營運狀況及市場需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢之同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性，故本公司預計投入之研發費用將依本公司之研發計畫內容及進度逐步編列。

(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：

111 年度未有對本公司及子公司財務業務有重大影響之政策或法律變動。

(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：

本公司隨時注意所處產業相關科技之改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則，專注於本業經營，遵守相關法令規定，持續積極強化內部管理，提升管理品質及效率，重視企業形象與風險控管，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。



(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

1. 進貨: 本公司及子公司屬資訊軟體服務業, 因此進貨主要為搭配客戶需求之軟體應用。故本公司之進貨主要集中在提供相關軟體應用之廠商, 且本公司與該等廠商皆維持穩定且長期的合作關係, 最近年度及截至年報刊印日止, 供應商之供貨情況良好, 並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。
2. 銷貨: 本公司最近年度及截至年報刊印日止, 對單一客戶銷售比率均未超過 20%, 故目前並未有銷貨集中之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東, 股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施: 無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施: 無。

(十二) 訴訟或非訟事件, 應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件, 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。

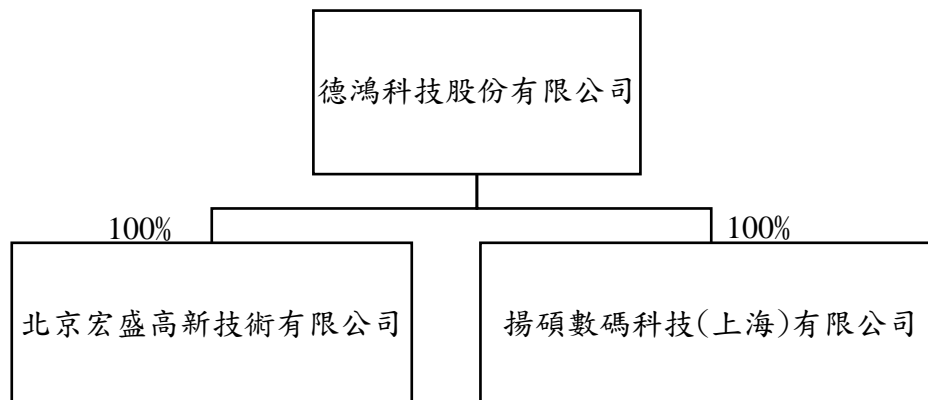
七、其他重要事項: 無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料(截至 111 年 12 月 31 日止)

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 各關係企業基本資料



單位：美金千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
北京宏盛高新技術有限公司	2004 年 10 月 28 日	北京市東城區東四十條甲 22 號 1 號樓 9 層 A1010	1,100	資訊服務
揚碩數碼科技(上海)有限公司	2001 年 12 月 28 日	上海市徐匯區虹梅路 1905 號遠中科研樓西部 506 室	1,000	資訊服務

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(單位:股)	持股比例%
北京宏盛高新技術有限公司	董事	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林宏興	-	100%
	監察人	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林仲芸	-	100%
揚碩數碼科技(上海)有限公司	董事	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林宏興	-	100%
	監察人	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林仲芸	-	100%

#### 4. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
北京宏盛高新技術有限公司	35,847	94,362	26,112	68,250	64,309	(5,340)	(1,772)	-
揚碩數碼科技(上海)有限公司	32,920	6,130	70	6,060	-	(19)	(4,317)	-

(1) 關係企業合併財務報表：請詳附錄一。

(2) 關係報告書：不適用。

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、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、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三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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 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告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：德鴻科技股份有限公司



負責人：林 宏 興



中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

### 會計師查核報告

德鴻科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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，足以允當表達德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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，與德鴻科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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。

茲對德鴻科技股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 專案收入認列正確性

德鴻科技股份有限公司及子公司主要收入為專案收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔預期總投入時數比例衡量完成程度予以認列，可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案收入認列正確性考量為關鍵查核事項。與專案收入相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與故關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十八。

本會計師對於上述專案收入認列正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試專案收入認列相關之主要內部控制制度其設計與執行有效性。
2. 自專案收入中選取樣本執行細項證實測試。
3. 抽核已完工之專案，檢視實際總投入與預期總投入差異之情形，進行比較分析。

#### 其他事項

德鴻科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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德鴻科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德鴻科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德鴻科技股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對德鴻科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德鴻科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德鴻科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。



6. 對於德鴻科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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 黃 堯 麟



黃堯麟

會計師 陳 致 源



陳致源

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 7 日

  
 德林科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 281,686	62	\$ 176,545	46
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	1,900	1	15,495	4
1140	合約資產 (附註四及十八)	76,429	17	59,166	16
1150	應收票據 (附註四)	9	-	8	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及十八)	29,266	6	49,204	13
130X	存貨淨額 (附註四及十)	18,631	4	19,645	5
1482	履行合約成本—流動 (附註四及十八)	4,271	1	7,334	2
1470	其他流動資產 (附註四)	5,308	1	5,671	1
11XX	流動資產總計	<u>417,590</u>	<u>92</u>	<u>333,068</u>	<u>87</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	151	-	356	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	5,420	1	4,481	1
1755	使用權資產 (附註四及十三)	5,485	1	8,016	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	5,277	1	17,553	5
1966	履行合約成本—非流動 (附註四及十八)	501	-	561	-
1985	長期預付貸款	16,194	4	17,050	5
1920	存出保證金 (附註四)	4,971	1	607	-
15XX	非流動資產總計	<u>37,999</u>	<u>8</u>	<u>48,624</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 455,589</u>	<u>100</u>	<u>\$ 381,692</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註四、十四及二六)	\$ 6,000	1	\$ 16,000	4
2130	合約負債 (附註四及十八)	51,580	11	12,577	4
2150	應付票據	225	-	1,008	-
2170	應付帳款	21,642	5	29,957	8
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	713	-	3,547	1
2200	其他應付款 (附註十五)	43,727	10	41,287	11
2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	-	-	105	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	-	-	34	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	3,453	1	8,005	2
2300	其他流動負債	1,122	-	4,692	1
21XX	流動負債總計	<u>128,462</u>	<u>28</u>	<u>117,212</u>	<u>31</u>
	<b>非流動負債</b>				
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	1,735	-	1,122	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十六)	4,136	1	6,193	2
25XX	非流動負債總計	<u>5,871</u>	<u>1</u>	<u>7,275</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>134,333</u>	<u>29</u>	<u>124,487</u>	<u>33</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本	269,300	59	258,430	68
3200	資本公積	3,480	1	3,480	1
3300	未分配盈餘 (累積虧損)	46,969	10	( 5,294)	( 2)
3400	其他權益	1,507	1	589	-
3XXX	權益總計	<u>321,256</u>	<u>71</u>	<u>257,205</u>	<u>67</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 455,589</u>	<u>100</u>	<u>\$ 381,692</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技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 (附註四及十八)	\$ 335,073	100	\$ 296,447	100
5000	營業成本 (附註四、十、十九及二五)	<u>141,326</u>	<u>42</u>	<u>124,693</u>	<u>42</u>
5900	營業毛利	<u>193,747</u>	<u>58</u>	<u>171,754</u>	<u>58</u>
	營業費用 (附註九、十六、十八、十九及二五)				
6100	推銷費用	61,431	18	55,208	19
6200	管理費用	51,515	16	48,868	16
6300	研究發展費用	21,329	6	34,375	12
6450	預期信用減損 (迴轉利益) 損失	( <u>627</u> )	<u>-</u>	<u>1,345</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>133,648</u>	<u>40</u>	<u>139,796</u>	<u>47</u>
6900	營業淨利	<u>60,099</u>	<u>18</u>	<u>31,958</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出 (附註十九)				
7100	利息收入	396	-	209	-
7010	其他收入	3,066	1	410	-
7020	其他利益及損失	167	-	( 161)	-
7050	財務成本	( <u>589</u> )	<u>-</u>	( <u>586</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,040</u>	<u>1</u>	( <u>128</u> )	<u>-</u>
7900	稅前淨利	63,139	19	31,830	11
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二十)	( <u>12,045</u> )	( <u>4</u> )	<u>765</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>51,094</u>	<u>15</u>	<u>32,595</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8310	其他綜合損益 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 六)	\$ 1,461	-	\$ 1,172	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註七)	( 205)	-	( 787)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	( 292)	-	( 234)	-
		964	-	151	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,123	1	( 309)	-
8300	其他綜合損益合計	2,087	1	( 158)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 53,181	16	\$ 32,437	11
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	\$ 1.91		\$ 1.36	
9810	稀 釋	\$ 1.89		\$ 1.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸





德有技術股份有限公司  
子分公司

各機關請認明  
商標註冊

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	其 他					計 總 計	
		普通股本 (附註十七) 金額	資本公積 (附註十七) 金額	未分配盈餘 (累積虧損) 附註十七 (附註十七) 之見換金額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額 (附註七)		
A1	23,930	\$ 239,300	\$ 3,480	(\$ 36,827)	\$ 1,933	(\$ 248)	\$ 1,685	\$ 205,638
D1	-	-	-	32,595	-	-	-	32,595
D3	-	-	-	938	(309)	(787)	(1,096)	(158)
D5	-	-	-	33,533	(309)	(787)	(1,096)	32,437
N1	1,913	19,130	-	-	-	-	-	19,130
Z1	25,843	258,430	3,480	(5,294)	1,624	(1,035)	589	287,205
D1	-	-	-	51,094	-	-	-	51,094
D3	-	-	-	1,162	1,123	(205)	918	2,087
D5	-	-	-	52,263	1,123	(205)	918	53,181
N1	1,087	10,870	-	-	-	-	-	10,870
Z1	26,930	\$ 269,300	\$ 3,480	\$ 46,962	\$ 2,742	(\$ 1,240)	\$ 1,507	\$ 321,256

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸

德鴻科技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	\$ 63,139	\$ 31,830
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,891	8,488
A20200	攤銷費用	-	1,786
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 627)	1,345
A20900	財務成本	589	586
A21200	利息收入	( 396)	( 209)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	5	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	742	( 512)
A24100	未實現外幣兌換損失	99	47
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 14,768)	( 16,243)
A31130	應收票據	( 1)	2
A31150	應收帳款	17,968	( 3,314)
A31200	存 貨	275	( 13,677)
A31220	預付款項	1,200	758
A31230	其他流動資產	( 530)	( 1,847)
A31270	存出保證金	( 8)	( 577)
A31280	履行合約成本	3,123	5,379
A32125	合約負債	39,003	3,185
A32130	應付票據	( 783)	( 132)
A32150	應付帳款	( 8,414)	29,785
A32160	應付帳款－關係人	( 2,834)	( 22,573)
A32180	其他應付款	2,440	7,101
A32190	其他應付款－關係人	( 105)	105
A32230	其他流動負債	( 3,676)	3,119
A32240	淨確定福利負債	( 556)	( 563)
A33000	營運產生之現金	104,776	33,872
A33300	支付之利息	( 589)	( 586)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 5)	(\$ 2,045)
A33500	收取退稅款	-	1,844
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>104,182</u>	<u>33,085</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 3,643)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	13,505	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,529)	( 4,091)
B03800	存出保證金增加	( 4,364)	( 140)
B07500	收取之利息	396	209
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,008</u>	<u>( 7,665)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 10,000)	( 5,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 8,168)	( 5,566)
C04800	員工執行認股權	10,870	19,130
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 7,298)</u>	<u>8,564</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1,249</u>	<u>( 429)</u>
EEEE	本年度現金淨增加	105,141	33,555
E00100	年初現金餘額	<u>176,545</u>	<u>142,990</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 281,686</u>	<u>\$ 176,545</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技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

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

德鴻科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 81 年 9 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 9 月開始營業，所營業務主要為電信與金融產業相關應用軟體之研究開發、設計、銷售與安裝服務與 AI 智能服務及全媒體通信平台及應用之設計、開發、銷售與安裝服務及租賃等相關業務之經營。

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 2 月 23 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」)

適用修正後之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	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 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，合併公司評估其他準則、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) 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 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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其他準則、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畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。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、持股比例及營業項目，參閱附註十一。

#### (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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨係商品存貨。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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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。

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不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產先依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，該資產或現金產生單位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或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據、其他應收款及存出保證金）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。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (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（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產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。

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。

### (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權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

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。

## 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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 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. 專案收入

合併公司之應用軟體與智能服務相關之系統建置合約，係隨時間逐步認列收入。由於開發所投入之時數與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入時數估預期總投入時數比例衡量完成速度。合併公司於開發過程逐步認列合約資產，於滿足合約條件時將其轉列為應收帳款。若已收取之款項超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

### 2. 維護收入

維護收入來自軟體及雲端訂閱服務。隨合併公司提供服務時認列相關收入。

### 3. 授權收入

授權收入來自軟體租賃服務。隨合併公司提供服務時認列相關收入。

### 4. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自服務中心相關硬體之銷售。由於服務中心相關硬體於運抵客戶指定地點時，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。

## (十二) 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

所有租賃分類為營業租賃。營業租賃下，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及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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。

### (十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 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）及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅

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。

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。

### 所得稅

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 5,277 仟元及 17,553 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司有 42,055 仟元及 44,145 仟元並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預

期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列。

#### 六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 95	\$ 91
銀行支票及活期存款	<u>281,591</u>	<u>176,454</u>
	<u>\$ 281,686</u>	<u>\$ 176,545</u>

銀行存款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
銀行活期存款	0.05%~1.05%	0.01%~0.35%

#### 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>非流動</u>		
國內權益工具投資		
未上市(櫃)股票		
佳得股份有限公司	\$ 151	\$ 356

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 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
<u>流動</u>		
銀行存款備償戶	\$ 1,990	\$ 12,453
質押定存單	<u>-</u>	<u>3,042</u>
	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 15,495</u>

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區間為0.34%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

## 九、應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
<b>應收帳款</b>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 29,679	\$ 56,104
減：備抵損失	( 413)	( 6,900)
	<u>\$ 29,266</u>	<u>\$ 49,204</u>

合併公司之平均授信期間約為 30~90 天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數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 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.87%	13.03%	31.9%	72.73%	-	
總帳面金額	\$ 29,065	\$ 399	\$ 116	\$ 99	\$ -	\$ 29,679
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 252)	( 52)	( 37)	( 72)	-	( 413)
攤銷後成本	\$ 28,813	\$ 347	\$ 79	\$ 27	\$ -	\$ 29,266

### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.29%	3.08%	12.41%	12.14%	100%	
總帳面金額	\$ 39,301	\$ 5,783	\$ 282	\$ 4,738	\$ 6,000	\$ 56,104
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 112)	( 178)	( 35)	( 525)	( 6,000)	( 6,900)
攤銷後成本	\$ 39,189	\$ 5,605	\$ 247	\$ 4,163	\$ -	\$ 49,204

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 6,900	\$ 6,369
加：本年度提列減損損失	-	1,345
減：本年度迴轉減損損失	( 998)	-
減：本年度實際沖銷	( 5,591)	( 792)
外幣換算差額	102	( 22)
年底餘額	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 6,900</u>

#### 十、存貨淨額

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 18,631</u>	<u>\$ 19,645</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 89,687	\$ 86,034
勞務成本	50,897	39,171
存貨跌價及呆滯損失（回升 利益）	742	( 512)
	<u>\$ 141,326</u>	<u>\$ 124,693</u>

#### 十一、子公司

##### 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		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
德瑞科技股份有限公司	北京宏盛高新技術有限公司(北京宏盛公司)	研發、生產計算機軟硬件及配套設備、網路技術、系統集成及銷售自產產品並提供相關技術服務	100.00%	100.00%	-
	攝碩數碼科技(上海)有限公司(上海攝碩公司)	研發、生產計算機軟硬件及配套設備、網路技術、系統集成及銷售自產產品並提供相關技術服務	100.00%	100.00%	-
	洋陽有限公司(洋陽公司)	通訊、電池等零件、材料之銷售及產品之研究開發	-	100.00%	註

註：本公司於110年12月23日決議解散洋陽公司，並於111年9月2日經台北市政府核定清算。

111及110年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	運輸設備	生財器具	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,778	\$ 8,027	\$ 3,792	\$ 13,597
增 添	-	929	1,600	2,529
處 分	-	( 170)	-	( 170)
淨兌換差額	-	21	-	21
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 8,807</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ 15,977</u>
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,729	\$ 5,968	\$ 1,419	\$ 9,116
折舊費用	49	951	591	1,591
處 分	-	( 165)	-	( 165)
淨兌換差額	-	15	-	15
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 10,557</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 3,382</u>	<u>\$ 5,420</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,778	\$ 9,233	\$ 1,266	\$ 12,277
增 添	-	1,565	2,526	4,091
處 分	-	( 2,764)	-	( 2,764)
淨兌換差額	-	( 7)	-	( 7)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 8,027</u>	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ 13,597</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,532	\$ 7,711	\$ 972	\$ 10,215
折舊費用	197	1,024	447	1,668
處 分	-	( 2,761)	-	( 2,761)
淨兌換差額	-	( 6)	-	( 6)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 1,419</u>	<u>\$ 9,116</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 2,059</u>	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 4,481</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5年
生財器具	3~5年
租賃改良	3~5年

### 十三、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		
建築物	\$ 5,485	\$ 8,016
使用權資產之增添	111年度	110年度
建築物	\$ 4,729	\$ 5,096
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,300	\$ 6,820

#### (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	\$ 3,453	\$ 8,005
非流動	\$ 1,735	\$ 1,122

租賃負債之折現率區間如下：

建築物	111年12月31日	110年12月31日
	1.95%~4.88%	2.00%~4.88%

#### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 6,485	\$ 708
租賃之現金(流出)總額	(\$ 14,950)	(\$ 6,469)

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之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。

### 十四、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款(附註二六)		
銀行借款	\$ 4,000	\$ 16,000
無擔保借款		
信用額度借款	2,000	-
	\$ 6,000	\$ 16,000



銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別為 1.625%~2.4992%及 1.82%~1.95%。

#### 十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 30,034	\$ 28,909
應付營業稅	4,563	3,356
應付勞健保	1,379	1,267
應付勞務費	2,350	2,530
其 他	5,401	5,225
	<u>\$ 43,727</u>	<u>\$ 41,287</u>

#### 十六、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。

合併公司於中國之子公司員工，係屬該國當地政府營運之退休金福利計畫成員。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

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 6%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	\$ 16,014	\$ 19,476
計畫資產公允價值	( 11,878)	( 13,323)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 6,153</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 20,391	(\$ 12,503)	\$ 7,888
服務成本			
利息費用(收入)	99	( 62)	37
認列於損益	99	( 62)	37
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 158)	( 158)
人口統計假設變動	654	-	654
財務假設變動	( 718)	-	( 718)
經驗調整	( 950)	-	( 950)
認列於其他綜合損益	( 1,014)	( 158)	( 1,172)
雇主提撥	-	( 600)	( 600)
110年12月31日	<u>\$ 19,476</u>	<u>(\$ 13,323)</u>	<u>\$ 6,153</u>
111年1月1日	\$ 19,476	(\$ 13,323)	\$ 6,153
服務成本			
利息費用(收入)	134	( 90)	44
認列於損益	134	( 90)	44
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 1,002)	( 1,002)
財務假設變動	( 60)	-	( 60)
經驗調整	( 399)	-	( 399)
認列於其他綜合損益	( 459)	( 1,002)	( 1,461)
雇主提撥	-	( 600)	( 600)
福利支付	( 3,137)	3,137	-
111年12月31日	<u>\$ 16,014</u>	<u>(\$ 11,878)</u>	<u>\$ 4,136</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，兩者對淨確定福利負債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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.500%	0.750%
薪資預期增加率	3.750%	3.000%
退休基金資產預期投資報酬率	1.500%	0.750%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 549)	(\$ 700)
減少 0.25%	\$ 574	\$ 732
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 552	\$ 705
減少 0.25%	(\$ 531)	(\$ 677)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 600	\$ 600
確定福利義務平均到期期間	14年	15年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>26,930</u>	<u>25,843</u>
已發行股本	<u>\$ 269,300</u>	<u>\$ 258,430</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動原因主要係因員工執行認股權。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(1)	\$ 3,480	\$ 2,219
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權(2)	-	1,261
	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 3,480</u>

1. 此類資本公積係員工認股權轉列之部分，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係發行員工認股權認列之價值 3,480 仟元，減除已轉換為普通股部分 2,219 仟元後之餘額。

## (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，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，其中盈餘分派以現金發放時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；股票股利分配由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後辦理。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比例不低於股利總額之 10% 為原則。

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。

本公司分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 20 日股東常會決議承認 110 及 109 年度之虧損撥補案。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 4,697
現金股利	\$ 26,930
每股現金股利(元)	\$ 1.00

上述現金股利已於 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 112 年 6 月 20 日股東常會決議。

#### 十八、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
專案收入	\$ 212,320	\$ 180,186
維護收入	88,119	83,384
授權收入	25,777	24,108
商品銷貨收入	8,857	8,769
	<u>\$ 335,073</u>	<u>\$ 296,447</u>

##### (一) 客戶合約之說明

客戶合約收入之說明，請詳附註四(十一)。

##### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(附註九)	\$ 29,679	\$ 56,104	\$ 53,582
合約資產			
專案收入	\$ 61,692	\$ 40,591	\$ 23,419
授權收入	2,486	3,018	2,648
維護收入	11,970	15,430	16,316
商品銷貨收入	281	127	540
	<u>\$ 76,429</u>	<u>\$ 59,166</u>	<u>\$ 42,923</u>
合約負債			
專案收入	\$ 44,065	\$ 7,189	\$ 1,652
授權收入	5,610	3,346	2,197
維護收入	1,712	2,027	758
商品銷貨收入	193	15	4,784
	<u>\$ 51,580</u>	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 9,391</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

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
預期信用損失率	0.483%	-
總帳面金額	\$ 76,800	\$ 59,166
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>371</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 76,429</u>	<u>\$ 59,166</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>371</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 371</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
專業收入	\$ 7,189	\$ 1,652
授權收入	3,346	2,197
維護收入	2,027	758
商品銷貨收入	<u>15</u>	<u>4,784</u>
	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 9,391</u>

### (三) 合約成本相關資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 7,334</u>
<u>非 流 動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 561</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認為收入之  
時點如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
專業收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 7,189
-112年1月至12月履行	<u>44,065</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,065</u>	<u>\$ 7,189</u>
授權收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 3,346
-112年1月至12月履行	<u>5,610</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 3,346</u>
維護收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 2,027
-112年1月至12月履行	<u>1,712</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 2,027</u>
商品銷貨收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 15
-112年1月至12月履行	<u>193</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 15</u>

十九、淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 209</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
預提費用迴轉	\$ 2,653	\$ -
其他	<u>413</u>	<u>410</u>
	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 410</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 168	(\$ 158)
處分不動產、廠房及設備 淨損	( 5)	( 3)
其他	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 167</u>	<u>(\$ 161)</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 292	\$ 391
租賃負債之利息	<u>297</u>	<u>195</u>
	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 586</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 8,891</u>	<u>\$ 8,488</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,786</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 157,007	\$ 119,647
退職後福利		
確定提撥計畫	5,714	9,320
確定福利計畫	44	37
其他員工福利	<u>17,810</u>	<u>17,081</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 180,575</u>	<u>\$ 146,085</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,492	\$ 39,170
營業費用	<u>132,083</u>	<u>106,915</u>
	<u>\$ 180,575</u>	<u>\$ 146,085</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。惟本公司 110 年度尚有累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事



酬勞。111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	5%
董事酬勞	2%

金 額

	<u>111年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$ 2,922	
董事酬勞	\$ 1,169	

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 年度員工酬勞及董事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。

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

(七) 外幣兌換(損)益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 438	\$ 93
外幣兌換損失總額	( 270)	( 251)
淨(損)益	<u>\$ 168</u>	<u>(\$ 158)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11	\$ 33
以前年度之調整	<u>32</u>	<u>( 877)</u>
	<u>43</u>	<u>( 844)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 8,256	\$ 341
以前年度之調整	<u>3,746</u>	<u>(262)</u>
	<u>12,002</u>	<u>79</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 12,045</u>	<u>(\$ 765)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 63,139</u>	<u>\$ 31,830</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 11,813	\$ 6,606
免稅所得	( 277)	157
稅上不可減除之費損	40	41
未認列之可減除暫時性差異	1,218	( 428)
本年度使用之虧損扣抵	( 4,527)	( 6,002)
以前年度之調整	<u>3,778</u>	<u>(1,139)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 12,045</u>	<u>(\$ 765)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 292)	(\$ 234)

(三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 34

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,227	(\$ 14,002)	\$ -	\$ 16	\$ 1,241
確定福利退休金計畫	1,465	( 111)	( 292)	-	1,062
呆帳超限數	300	( 289)	-	5	16
合約資產備抵損失	-	62	-	-	62
虧損留抵	-	2,845	-	( 3)	2,842
未實現保固費用	558	( 558)	-	-	-
未實現兌換淨損	3	51	-	-	54
	<u>\$ 17,553</u>	<u>(\$ 12,002)</u>	<u>(\$ 292)</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 5,277</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,272	(\$ 23)	\$ -	(\$ 22)	\$ 15,227
確定福利退休金計畫	1,813	( 114)	( 234)	-	1,465
呆帳超限數	276	25	-	( 1)	300
未實現保固費用	578	( 20)	-	-	558
未實現兌換淨損	-	4	-	( 1)	3
	<u>\$ 17,939</u>	<u>(\$ 128)</u>	<u>(\$ 234)</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 17,553</u>
遞延所得稅負債					
未實現兌換淨利	\$ 10	(\$ 10)	\$ -	\$ -	\$ -
已實現銷貨毛損	39	( 39)	-	-	-
	<u>\$ 49</u>	<u>(\$ 49)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及可減除暫時性差異之金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ -	\$ 4,230
111 年度到期	5,025	4,934
113 年度到期	8,074	30,930
114 年度到期	13,711	17,885
115 年度到期	37,689	38,380
116 年度到期	30,008	30,008
117 年度到期	1,031	1,031
118 年度到期	-	311
119 年度到期	-	82
	<u>95,538</u>	<u>127,791</u>
可減除暫時性差異		
採權益法認列之投資淨損	<u>115,719</u>	<u>109,630</u>
	<u>\$ 211,257</u>	<u>\$ 237,421</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 5,025	111
16,851	113
13,711	114
37,689	115
30,008	116
1,031	117
<u>\$104,315</u>	

(七) 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。

北京宏盛公司及上海揚碩公司業已依當地稅捐稽徵機關規定期限完成所得稅申報。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘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>\$ 51,094</u>	<u>\$ 32,595</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	26,742	23,972
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>245</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,987</u>	<u>23,972</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。

## 二二、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於 109 年 11 月給與員工認股權 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之全數認股權。認股權行使價格以不低於最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為基準，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,087	\$ -	3,000	\$ -
本年度行使	(1,087)	10.00	(1,913)	10.00
年底流通在外	-	-	1,087	-
年底可行使	-	-	1,087	-

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍(元)	-	\$10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	-	4年

## 二三、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層不定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二四、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
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ _____	\$ _____	\$ 151	\$ 151

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 356	\$ _____	\$ _____	\$ 356

111及110年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 權 益 工 具
年初餘額	\$ -
轉入第3等級	151
年底餘額	\$ 151

#### 3. 第3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
國內未上市(櫃)股票	市場法；以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交价格，其對應之價值乘數，並考量流動性風險計算流動性折價，以換算標的之價值。

### (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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 317,922	\$ 241,859
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	151	356
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	42,273	62,995

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳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、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款扣除應付薪資及其他應付款－關係人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現金、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潜在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而使合併公司產生匯率風險，合併公司在匯率管理上僅以避險為主，不以獲利為目的。長期而言，外幣進出有自然避險效果，且匯率變化對公司營運影響不大，故公司政策上僅就外幣存款現金部位調節水位，並未依應收／應付貨款作衍生性產品之避險。惟仍將依匯率走勢及金融機構之報告評估，適時透過相關商品作匯率避險動作。

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，請參閱附註二七。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併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 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	(\$ 87)	(\$ 141)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。



## (2) 利率風險

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	\$ -	\$ 3,042
－金融負債	5,188	9,127
具現金流量利率風險		
－金融資產	283,153	188,907
－金融負債	6,000	16,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，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2,772仟元及1,729仟元，主要係因合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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本公司之信用風險已顯著減少。

合併公司大多數之重要客戶均為國內外知名公司，且往來狀況正常，其交易之違約風險甚微，故該信用風險對合併公司影響係屬有限，且合併公司業已訂立備抵政策及設置帳款備抵科目，已於報表中適當表達反映信用風險對本公司之潛在損失之估計。

### 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以支應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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。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，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無利息負債	\$ 17,588	\$ 7,845	\$ 5,411	\$ -	\$ -
租賃負債	778	894	1,890	1,776	-
浮動利率工具	4,009	8	2,017	-	-
	<u>\$ 22,375</u>	<u>\$ 8,747</u>	<u>\$ 9,318</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ 27,864	\$ 7,712	\$ 5,135	\$ -	\$ -
租賃負債	967	1,404	5,848	1,158	-
浮動利率工具	23	18	16,019	-	-
	<u>\$ 28,854</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 27,002</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 2,000	\$ -
— 未動用金額	28,000	-
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 4,000	\$ 16,000
— 未動用金額	34,000	52,000
	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 68,000</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
邁達特數位股份有限公司（邁達特公司）	對本公司採權益法之投資之關聯企業（註）
啟迪國際資訊股份有限公司（啟迪國際公司）	對本公司採權益法之投資之關聯企業之子公司

註：聚碩科技股份有限公司於111年6月23日更名為邁達特數位股份有限公司。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
對本公司採權益法之投資之 關聯企業	\$ 7,108	\$ 3,376
對本公司採權益法之投資之 關聯企業之子公司	<u>1,254</u>	<u>1,318</u>
	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 4,694</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，付款條件為收到發票月結 60 天。

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	邁達特公司	\$ 648	\$ 2,929
	啟迪國際公司	<u>65</u>	<u>618</u>
		<u>\$ 713</u>	<u>\$ 3,547</u>
其他應付款－關係人	啟迪國際公司	\$ -	\$ 105

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 其他費用

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
管理費用	對本公司採權益法之 投資之關聯企業之 子公司	\$ -	\$ 60

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 19,200	\$ 17,571
退職後福利	<u>834</u>	<u>4,425</u>
	<u>\$ 20,034</u>	<u>\$ 21,996</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款備償戶（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 1,990	\$ 12,453
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	-	3,042
	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 15,495</u>

## 二七、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

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	207		30.71			\$	6,371
				(美元：新台幣)				
美元		302		6.96				9,278
				(美元：人民幣)				
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		228		30.71				6,998
				(美元：新台幣)				

### 110年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	474		27.68			\$	13,108
				(美元：新台幣)				
美元		301		6.38				8,324
				(美元：人民幣)				
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		264		27.68				7,311
				(美元：新台幣)				

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		110年度	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	29.81 (美元:新台幣)	(\$ 270)	28.01 (美元:新台幣)	(\$ 58)
人民幣	6.72 (美元:人民幣)	438	6.45 (美元:人民幣)	100
		<u>\$ 168</u>		<u>(\$ 158)</u>

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（附表一）
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. 其他：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。(無)

### (二) 轉投資事業相關資訊（附表二）

### (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。(附表三)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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。

(附表四)

## 二九、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如下：

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司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
技術與服務部門	\$ 335,073	\$ 296,447	110,987	82,171
管理費用			( 51,515)	( 48,868)
預期信用減損(迴轉利益)				
損失			627	( 1,345)
利息收入			396	209
其他收入			3,066	410
其他利益及損失			167	( 161)
財務成本			( 589)	( 586)
稅前淨利			\$ 63,139	\$ 31,830

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理費用、預期信用減損（迴轉利益）損失、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅（費用）利益。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) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
專案收入	\$ 212,320	\$ 180,186
維護收入	88,119	83,384
授權收入	25,777	24,108
商品銷貨收入	8,857	8,769
	<u>\$ 335,073</u>	<u>\$ 296,447</u>

## (三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運—台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 270,389	\$ 205,357	\$ 23,256	\$ 26,510
中國	64,684	91,090	4,344	3,598
	<u>\$ 335,073</u>	<u>\$ 296,447</u>	<u>\$ 27,600</u>	<u>\$ 30,108</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、存出保證金及遞延所得稅資產。

## (四) 主要客戶資訊

未有來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。



德瑞科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

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	期股	數額		佔公司無償資產	備註
					面額	持股比例		
德瑞科技股份有限公司	股票 佳得股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	113,826	\$ 151	0.17	\$ 151	註1及2

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：無因提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註3：投資子公司相關資訊，請參閱附註十一，附表二及附表三。

德鴻科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊、所在地區、...等相關資訊  
 民國 111 年度

單位：除另予註明者外  
 ，均新台幣千元

附表二

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	資本額	實收資本	資本額與實收資本之差額	持股比例(%)	持有期間	被投資公司本期		本期
								應收帳款	應付帳款	
德鴻科技股份有限公司	台北	通訊、電池零件、材料之銷售及產品之研究開發	5,000	5,000	-	-	-	5,000	5,000	5,000

- 註 1：係按被投資公司同業國際會計師事務所之財務報表計算。  
 註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。  
 註 3：上表列示之被投資公司間之投資關係，被投資公司採用權益法之投資及被投資公司股東淨額，於編製合併財務報表時業已沖銷。  
 註 4：海陸有限公司已於 111 年 9 月 2 日經台北市政府核准登記。

德商科佳股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期新增 出投資金額	本期期末 出投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接持有之 股權比例	本期延 稅資產	本期 未稅 資產	買 回 已 廢 止 之 股 權	備 註
高宮宏盛新技術 有限公司	研發、生產計算機軟 件及配套設備、 網路技術、系統集 成及銷售自產產品 並提供相關技術服 務	1,100 仟美元	由本公司 100%持 股直接投資	\$ - ( 1,300 仟美元)	\$ 33,781 ( 1,300 仟美元)	\$ -	100%	\$ 1,772	\$ 67,484	\$ -	
特明軟碼科技(上 海)有限公司	研發、生產計算機軟 件及配套設備、 網路技術、系統集 成及銷售自產產品 並提供相關技術服 務	1,000 仟美元	由本公司 100%持 股直接投資	\$ 30,710 ( 1,000 仟美元)	\$ 30,710 ( 1,000 仟美元)	\$ 4,317	100%	\$ 4,317	\$ 6,060	\$ -	

本期期末累計自 大陸地區投資 \$ 64,491 (2,100 仟美元)	出 國 投 資 金 額 \$ 64,491 (2,100 仟美元)	合 併 報 表 中 大 陸 地 區 投 資 限 額 \$ 192,783 (註 3)
--	---	---

註 1：係根據被投資公司所編國際會計師查核之財務報表計算。

註 2：除根據被投資公司本期投資及及本期溢利之投資額計算外，係以 111 年度平均匯率計算，除由 111 年 12 月底之即期匯率計算。

註 3：係根據德商新在大陸地區從事投資或技術合作等應課稅所得計算，係企業淨值或合營淨值之百分之六十，再較高者。

註 4：上表列示之被投資公司間之投資利益，係按公司採用權益法之投資及被投資公司帳面淨額，於編製合併財務報表時業已沖銷。

德鴻科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
邁達特數位股份有限公司	5,643,373	20.96%
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited	2,006,000	7.45%
國泰創業投資股份有限公司	1,860,000	6.91%
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,755,000	6.52%
英屬維京群島商 United Sino Global Limited	1,740,000	6.46%
林保田	1,416,944	5.26%

註：本表主要股東資訊係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。合併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。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

## 會計師查核報告

德鴻科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

德鴻科技股份有限公司民國 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，足以允當表達德鴻科技股份有限公司民國 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，與德鴻科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對德鴻科技股份有限公司民國 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。

茲對德鴻科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 專案收入認列正確性

德鴻科技股份有限公司主要收入為專案收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔預期總投入時數比例衡量完成程度予以認列，可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案收入認列正確性考量為關鍵查核事項。與專案收入相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十八。

本會計師對於上述專案收入認列正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試專案收入認列相關之主要內部控制制度其設計與執行有效性。
2. 自專案收入中選取樣本執行細項證實測試。
3. 抽核已完工之專案，檢視實際總投入與預期總投入差異之情形，進行比較分析。

#### 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德鴻科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德鴻科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德鴻科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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，惟其目的非對德鴻科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德鴻科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德鴻科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於德鴻科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成德鴻科技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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德鴻科技股份有限公司民國 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 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 陳 致 源

陳致源



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 2 月 27 日



  
 德林科技股份有限公司  
 個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 211,346	49	\$ 90,330	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	1,990	-	15,495	4
1140	合約資產 (附註四及十八)	73,371	17	59,166	17
1150	應收票據 (附註四)	9	-	8	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及十八)	24,241	6	42,308	12
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二五)	-	-	2,777	1
130X	存貨淨額 (附註四及十)	14,927	3	18,097	5
1482	履行合約成本—流動 (附註四及十八)	1,338	-	2,433	1
1470	其他流動資產 (附註四)	4,620	1	5,155	1
11XX	流動資產總計	<u>331,842</u>	<u>76</u>	<u>238,969</u>	<u>67</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	151	-	356	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	73,554	17	78,521	22
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	4,927	1	3,938	1
1755	使用權資產 (附註四及十三)	1,634	-	4,961	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	3,079	1	11,915	3
1966	履行合約成本—非流動 (附註四及十八)	501	-	561	-
1985	長期預付貨款	16,194	4	17,050	5
1920	存出保證金 (附註四)	4,274	1	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>104,314</u>	<u>24</u>	<u>117,302</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 436,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 353,271</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註四、十四及二六)	\$ 6,000	2	\$ 16,000	5
2130	合約負債 (附註四及十八)	49,361	11	12,166	3
2150	應付票據	225	-	1,008	-
2170	應付帳款	14,057	3	17,999	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	713	-	3,547	1
2200	其他應付款 (附註十五)	37,613	9	30,564	9
2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	-	-	105	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	1,271	-	5,057	1
2300	其他流動負債	1,122	-	3,467	1
21XX	流動負債總計	<u>110,362</u>	<u>25</u>	<u>89,913</u>	<u>25</u>
	<b>非流動負債</b>				
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	402	-	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十六)	4,136	1	6,153	2
25XX	非流動負債總計	<u>4,538</u>	<u>1</u>	<u>6,153</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>114,900</u>	<u>26</u>	<u>96,066</u>	<u>27</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本	269,300	62	258,430	73
3200	資本公積	3,480	1	3,480	1
3300	未分配盈餘 (累積虧損)	46,969	11	( 5,294)	( 1)
3400	其他權益	1,507	-	589	-
3XXX	權益總計	<u>321,256</u>	<u>74</u>	<u>257,205</u>	<u>73</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 436,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 353,271</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲雲



德鴻科技股份有限公司

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 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二五）	\$ 277,544	100	\$ 215,138	100
5000	營業成本（附註四、十、十九及二五）	<u>107,716</u>	<u>39</u>	<u>82,318</u>	<u>38</u>
5900	營業毛利	<u>169,828</u>	<u>61</u>	<u>132,820</u>	<u>62</u>
	營業費用（附註九、十六、十八、十九及二五）				
6100	推銷費用	54,303	20	45,528	21
6200	管理費用	40,105	14	30,427	14
6300	研究發展費用	10,093	4	25,169	12
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 516)	-	871	1
6000	營業費用合計	<u>103,985</u>	<u>38</u>	<u>101,995</u>	<u>48</u>
6900	營業淨利	<u>65,843</u>	<u>23</u>	<u>30,825</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十九）	215	-	27	-
7010	其他收入	301	-	293	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	( 270)	-	( 58)	-
7050	財務成本（附註十九）	( 368)	-	( 541)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	( 6,083)	( 2)	2,178	1
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 6,205)</u>	<u>( 2)</u>	<u>1,899</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 59,638	21	\$ 32,724	15
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 8,544)	( 3)	( 129)	-
8200	本年度淨利	<u>51,094</u>	<u>18</u>	<u>32,595</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十六)	1,461	-	1,172	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註七)	( 205)	-	( 787)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	( 292)	-	( 234)	-
		<u>964</u>	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>
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	<u>1,123</u>	<u>1</u>	( 309)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>2,087</u>	<u>1</u>	( 158)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 53,181</u>	<u>19</u>	<u>\$ 32,437</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 1.91</u>		<u>\$ 1.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.36</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸





德鴻科技股份有限公司

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	\$ 59,638	\$ 32,724
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,981	5,880
A20200	攤銷費用	-	307
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 516)	871
A20900	財務成本	368	541
A21200	利息收入	( 215)	( 27)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	6,083	( 2,178)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	317	16
A24100	未實現外幣兌換損失	99	47
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 14,497)	( 13,798)
A31130	應收票據	( 1)	2
A31150	應收帳款	19,075	( 7,865)
A31160	應收帳款－關係人	2,777	( 2,777)
A31200	存 貨	2,853	( 15,916)
A31220	預付款項	856	361
A31230	其他流動資產	544	419
A31280	履行合約成本	1,155	3,976
A32130	應付票據	( 783)	( 132)
A32150	應付帳款	( 4,041)	3,195
A32160	應付帳款－關係人	( 2,834)	3,422
A32180	其他應付款	7,049	4,244
A32190	其他應付款－關係人	( 105)	72
A32120	存出保證金	( 8)	( 577)
A32125	合約負債	37,195	8,771
A32230	其他流動負債	( 2,345)	( 93)
A32240	淨確定福利負債	( 556)	( 563)
A33000	營運產生之現金	118,089	20,922
A33300	支付之利息	( 368)	( 541)
A33500	支付之所得稅	( 1)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>117,720</u>	<u>20,381</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 3,643)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	13,505	-
B02300	子公司清算之淨現金流入	7	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,342)	( 3,732)
B03800	存出保證金減少(增加)	( 4,274)	70
B07500	收取之利息	215	27
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,111</u>	<u>( 7,278)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 10,000)	( 5,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 4,685)	( 4,436)
C04800	員工執行認股權	10,870	19,130
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 3,815)</u>	<u>9,694</u>
EEEE	本年度現金淨增加	121,016	22,797
E00100	年初現金餘額	<u>90,330</u>	<u>67,533</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 211,346</u>	<u>\$ 90,330</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

德鴻科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 81 年 9 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 9 月開始營業，所營業務主要為電信與金融產業相關應用軟體之研究開發、設計、銷售與安裝服務與 AI 智能服務及全媒體通信平台及應用之設計、開發、銷售與安裝服務及租賃等相關業務之經營。

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 2 月 23 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」）

適用修正後之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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 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，本公司評估其他準則、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) 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 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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，本公司仍持續評估其他準則、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畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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之份額」及相關權益項目。

### (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（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨係商品存貨。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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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。

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不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產先依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，該資產或現金產生單位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或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據、其他應收款及存出保證金）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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產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。

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。

### (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權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

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。

## 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（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 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. 專業收入

本公司之應用軟體與智能服務相關之系統建置合約，係隨時間逐步認列收入。由於開發所投入之時數與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入時數佔預期總投入時數比例衡量完成進度。本公司於開發過程逐步認列合約資產，於滿足合約條件時將其轉列為應收帳款。若已收取之款項超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

## 2. 維護收入

維護收入來自軟體及雲端訂閱服務。隨本公司提供服務時認列相關收入。

## 3. 授權收入

授權收入來自軟體租賃服務。隨本公司提供服務時認列相關收入。

## 4. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自服務中心相關硬體之銷售。由於服務中心相關硬體於運抵客戶指定地點時，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。

## (十二) 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

所有租賃分類為營業租賃。營業租賃下，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及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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合併資產負債表。

#### (十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 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）及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依法規決定當期所得（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，列入當年度所得稅。

### 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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具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子以重新檢視，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子以重新檢視，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。

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。

### 所得稅

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 3,079 仟元及 11,915 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司有 39,650 仟元及 43,032 仟元並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列。

## 六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 73	\$ 69
銀行支票及活期存款	<u>211,273</u>	<u>90,261</u>
	<u>\$ 211,346</u>	<u>\$ 90,330</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0.385%~1.05%	0.01%~0.06%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內權益工具投資		
未上市(櫃)股票		
住得股份有限公司	\$ 151	\$ 356

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
銀行存款備償戶	\$ 1,990	\$ 12,453
質押定存單	-	3,042
	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 15,495</u>

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區間為0.34%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收帳款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 24,333	\$ 43,408
減：備抵損失	( 92)	( 900)
	<u>\$ 24,241</u>	<u>\$ 42,508</u>

本公司之平均授信期間約為30~90天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數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 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.32%	5.34%	12.61%	-	-	
總帳面金額	\$ 24,120	\$ 177	\$ 36	\$ -	\$ -	\$ 24,333
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 78)	( 9)	( 5)	-	-	( 92)
攤銷後成本	\$ 24,042	\$ 168	\$ 31	\$ -	\$ -	\$ 24,241

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.52%	7.31%	14.58%	10.61%	-	
總帳面金額	\$ 36,013	\$ 2,435	\$ 240	\$ 4,720	\$ -	\$ 43,408
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 186)	( 178)	( 35)	( 501)	-	( 900)
攤銷後成本	\$ 35,827	\$ 2,257	\$ 205	\$ 4,219	\$ -	\$ 42,508

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 900	\$ 821
加：本年度提列減損損失	-	871
減：本年度迴轉減損損失	( 808)	-
減：本年度實際沖銷	-	( 792)
年底餘額	\$ 92	\$ 900

十、存貨淨額

商 品	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 14,927</u>	<u>\$ 18,097</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 75,742	\$ 61,266
勞務成本	31,657	21,036
存貨跌價及呆滯損失	317	16
	<u>\$107,716</u>	<u>\$ 82,318</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
北京宏盛高新技術有限公司 (北京宏盛公司)	\$ 67,494	\$ 68,300
揚碩數碼科技(上海)有限公司 (上海揚碩公司)	6,060	10,220
洋陽有限公司(洋陽公司)	-	1
	<u>\$ 73,554</u>	<u>\$ 78,521</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
北京宏盛公司	100%	100%
上海揚碩公司	100%	100%
洋陽公司(註1)	-	100%

註1：本公司於110年12月23日決議解散洋陽公司，並於111年9月2日經台北市政府核定清算。

註2：111及110年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	運輸設備	生財器具	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,778	\$ 6,465	\$ 3,651	\$ 11,894
增 添	-	741	1,601	2,342
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 7,206</u>	<u>\$ 5,252</u>	<u>\$ 14,236</u>
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,730	\$ 4,946	\$ 1,280	\$ 7,956
折舊費用	48	714	591	1,353
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ 9,309</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 4,927</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,778	\$ 7,324	\$ 1,126	\$ 10,228
增 添	-	1,207	2,525	3,732
處 分	-	( 2,066)	-	( 2,066)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 6,465</u>	<u>\$ 3,651</u>	<u>\$ 11,894</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,533	\$ 6,222	\$ 833	\$ 8,588
折舊費用	197	790	447	1,434
處 分	-	( 2,066)	-	( 2,066)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,730</u>	<u>\$ 4,946</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 7,956</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 1,519</u>	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ 3,938</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5年
生財器具	3~5年
租賃改良	3~5年

### 十三、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		
建築物	\$ 1,634	\$ 4,961
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	\$ 1,301	\$ -
建築物	\$ 4,628	\$ 4,446

#### (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	\$ 1,271	\$ 5,057
非流動	\$ 402	\$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.95%~2.2%	2.0%~2.2%

#### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 527	\$ 604
租賃之現金(流出)總額	(\$ 5,288)	(\$ 5,190)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之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。

### 十四、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款(附註二六)		
銀行借款	\$ 4,000	\$ 16,000
無擔保借款		
信用額度借款	2,000	-
	\$ 6,000	\$ 16,000



銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別為 1.625%~2.4992%及 1.82%~1.95%。

#### 十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 24,974	\$ 19,990
應付營業稅	3,803	1,984
應付勞健保	1,379	1,267
應付勞務費	2,350	2,530
其他	5,107	4,793
	<u>\$ 37,613</u>	<u>\$ 30,564</u>

#### 十六、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 6%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	\$ 16,014	\$ 19,476
計畫資產公允價值	( 11,878)	( 13,323)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 6,153</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
110年1月1日	\$ 20,391	(\$ 12,503)	\$ 7,888
服務成本			
利息費用(收入)	99	(62)	37
認列於損益	99	(62)	37
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(158)	(158)
人口統計假設變動	654	-	654
財務假設變動	(718)	-	(718)
經驗調整	(950)	-	(950)
認列於其他綜合損益	(1,014)	(158)	(1,172)
雇主提撥	-	(600)	(600)
110年12月31日	\$ 19,476	(\$ 13,323)	\$ 6,153
111年1月1日	\$ 19,476	(\$ 13,323)	\$ 6,153
服務成本			
利息費用(收入)	134	(90)	44
認列於損益	134	(90)	44
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,002)	(1,002)
財務假設變動	(60)	-	(60)
經驗調整	(399)	-	(399)
認列於其他綜合損益	(459)	(1,002)	(1,461)
雇主提撥	-	(600)	(600)
福利支付	(3,137)	3,137	-
111年12月31日	\$ 16,014	(\$ 11,878)	\$ 4,136

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，兩者對淨確定福利負債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	1.500%	0.750%
薪資預期增加率	3.750%	3.000%
退休基金資產預期投資報酬率	1.500%	0.750%

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%	(\$ 549)	(\$ 700)
減少 0.25%	\$ 574	\$ 732
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 552	\$ 705
減少 0.25%	(\$ 531)	(\$ 677)

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	\$ 600	\$ 600
確定福利義務平均到期期間	14年	15年

## 十七、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）	40,000	40,000
額定股本	\$ 400,000	\$ 400,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	26,930	25,843
已發行股本	\$ 269,300	\$ 258,430

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動原因主要係因員工執行認股權。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(1)	\$ 3,480	\$ 2,219
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權(2)	-	1,261
	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 3,480</u>

1. 此類資本公積係員工認股權轉列之部分，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係發行員工認股權認列之價值 3,480 仟元，減除已轉換為普通股部分 2,219 仟元後之餘額。

## (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，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，其中盈餘分派以現金發放時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；股票股利分配由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後辦理。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比例不低於股利總額之 10% 為原則。

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。

本公司分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 20 日股東常會決議承認 110 及 109 年度之虧損撥補案。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,697</u>
現金股利	<u>\$ 26,930</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.00

上述現金股利已於 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 112 年 6 月 20 日股東常會決議。

十八、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
專業收入	\$ 174,259	\$ 120,664
維護收入	67,749	57,337
授權收入	21,101	20,579
商品銷貨收入	<u>14,435</u>	<u>16,558</u>
	<u>\$ 277,544</u>	<u>\$ 215,138</u>

(一) 客戶合約之說明

客戶合約收入之說明，請詳附註四(十一)。

(二) 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(附註九)	<u>\$ 24,333</u>	<u>\$ 43,408</u>	<u>\$ 38,780</u>
合約資產			
專業收入	\$ 58,634	\$ 40,591	\$ 23,419
授權收入	2,486	3,018	2,648
維護收入	11,970	15,430	16,316
商品銷貨收入	<u>281</u>	<u>127</u>	<u>540</u>
	<u>\$ 73,371</u>	<u>\$ 59,166</u>	<u>\$ 42,923</u>
合約負債			
專業收入	\$ 42,039	\$ 6,793	\$ 440
授權收入	5,610	3,346	2,197
維護收入	<u>1,712</u>	<u>2,027</u>	<u>758</u>
	<u>\$ 49,361</u>	<u>\$ 12,166</u>	<u>\$ 3,395</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期信用損失率	0.396%	-
總帳面金額	\$ 73,663	\$ 59,166
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>292</u> )	-
	<u>\$ 73,371</u>	<u>\$ 59,166</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>292</u>	-
年底餘額	<u>\$ 292</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
專案收入	\$ 6,793	\$ 440
授權收入	3,346	2,197
維護收入	<u>2,027</u>	<u>758</u>
	<u>\$ 12,166</u>	<u>\$ 3,395</u>

### (三) 合約成本相關資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 2,433</u>
<u>非流動</u>		
履行合約成本	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 561</u>

#### 履行合約成本

本公司為服務中心系統合約開發，所投入之成本資本化為履行合約成本。

(四) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
專案收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 6,793
-112年1月至12月履行	<u>42,039</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,039</u>	<u>\$ 6,793</u>
授權收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 3,346
-112年1月至12月履行	<u>5,610</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 3,346</u>
維護收入		
-111年1月至12月履行	\$ -	\$ 2,027
-112年1月至12月履行	<u>1,712</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 2,027</u>

十九、淨 利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 27</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換損失	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 58</u>

(三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 292	\$ 391
租賃負債之利息	<u>76</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 541</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 5,981	\$ 5,880
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ -	\$ 307

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 94,500	\$ 86,142
退職後福利		
確定提撥計畫	5,542	4,990
確定福利計畫	44	37
其他員工福利	16,842	11,208
員工福利費用合計	<u>\$ 116,928</u>	<u>\$ 102,377</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,252	\$ 19,633
營業費用	<u>87,676</u>	<u>82,744</u>
	<u>\$ 116,928</u>	<u>\$ 102,377</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。惟本公司 110 年度尚有累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	5%
董事酬勞	2%

金額

	<u>111年度</u>
	現 金
員工酬勞	\$ 2,922
董事酬勞	\$ 1,169



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年度員工酬勞及董事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及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 760	\$ 93
外幣兌換損失總額	( 1,030)	( 151)
淨 損	(\$ 270)	(\$ 58)

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 8,545	\$ 129
以前年度之調整	( 1)	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,544	\$ 129

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	\$ 59,638	\$ 32,724
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 11,928	\$ 6,545
稅上不可減除之費損	( 1)	7
未認列之可減除暫時性差異	1,218	( 428)
本年度使用之虧損扣抵	( 4,600)	( 5,995)
以前年度之調整	( 1)	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,544	\$ 129

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅		
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 292)	(\$ 234)

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

## 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>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,949	(\$ 9,799)	\$ -	\$ 150
確定福利退休金計畫	1,465	( 111)	( 292)	1,062
合約資產備抵損失	-	58	-	58
未實現保固費用	498	( 498)	-	-
未實現兌換淨損	3	51	-	54
虧損扣抵	-	1,755	-	1,755
	<u>\$ 11,915</u>	<u>(\$ 8,544)</u>	<u>(\$ 292)</u>	<u>\$ 3,079</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>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,946	\$ 3	\$ -	\$ 9,949
確定福利退休金計畫	1,813	( 114)	( 234)	1,465
未實現保固費用	529	( 31)	-	498
未實現兌換淨損	-	3	-	3
	<u>\$ 12,288</u>	<u>(\$ 139)</u>	<u>(\$ 234)</u>	<u>\$ 11,915</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換淨利	\$ 10	(\$ 10)	\$ -	\$ -

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及可減除暫時性差異之金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
113年度到期	\$ 147	\$ 23,148
114年度到期	13,711	13,711
115年度到期	37,634	37,634
116年度到期	30,008	30,008
117年度到期	<u>1,031</u>	<u>1,031</u>
	82,531	105,532
可減除暫時性差異		
採權益法認列之投資淨損	<u>115,719</u>	<u>109,630</u>
	<u>\$ 198,250</u>	<u>\$ 215,162</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 8,924	113
13,711	114
37,634	115
30,008	116
<u>1,031</u>	117
<u>\$ 91,308</u>	

(六) 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。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 51,094</u>	<u>\$ 32,595</u>

股 數	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	26,742	23,972
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	245	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,987	23,972

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。

## 二二、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於109年11月給與員工認股權3,000仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為5年，憑證持有人於發行屆滿1年之日起，可行使被給與之全數認股權。認股權行使價格以不低於最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為基準，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,087	\$ -	3,000	\$ -
本年度行使	(1,087)	10.00	(1,913)	10.00
年底流通在外	-	-	1,087	-
年底可行使	-	-	1,087	-

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍(元)	-	\$10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	-	4年

### 二三、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金，研究發展費用及股利支出等需求，以確保能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司主要管理階層不定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

### 二四、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
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 151	\$ 151

##### 110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 356	\$ -	\$ -	\$ 356

111及110年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度

<u>金 融 資 產</u>	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具
年初餘額	\$ -
轉入第3等級	151
年底餘額	<u>\$ 151</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
國內未上市(權)股票	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，其對應之價值乘數，並考量流動性風險計算流動性折價，以換算標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 246,041	\$ 155,290
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	151	356
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	33,634	49,233

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人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、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款扣除應付薪資及其他應付款－關係人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現金、應收帳款、應付帳款及借款。本公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動

性風險。為降低相關財務風險，本公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而使本公司產生匯率風險，本公司在匯率管理上僅以避險為主，不以獲利為目的。長期而言，外幣進出有自然避險效果，且匯率變化對公司營運影響不大，故公司政策上僅就外幣存款現金部位調節水位，並未依應收／應付貨款作衍生性產品之避險。惟仍將依匯率走勢及金融機構之報告評估，適時透過相關商品作匯率避險動作。

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，請參閱附註二七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%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 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利

增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 6	(\$ 58)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

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	\$ -	\$ 3,042
— 金融負債	1,673	5,057
具現金流量利率風險		
— 金融資產	212,835	102,714
— 金融負債	6,000	16,000

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加 2,068 仟元及 867 仟元，主要係因本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。



## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。

本公司大多數之重要客戶均為國內知名公司，且往來狀況正常，其交易之違約風險甚微，故該信用風險對本公司影響係屬有限，且本公司業已訂立備抵政策及設置帳款備抵科目，已於報表中適當表達反映信用風險對本公司之潛在損失之估計。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。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，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 13,864	\$ 7,845	\$ 1,430	\$ -	\$ -
租賃負債	411	457	419	405	-
浮動利率工具	4,009	8	2,017	-	-
	<u>\$ 18,284</u>	<u>\$ 8,310</u>	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 20,802	\$ 7,454	\$ 64	\$ -	\$ -
租賃負債	382	728	4,005	-	-
浮動利率工具	23	18	16,079	-	-
	<u>\$ 21,207</u>	<u>\$ 8,200</u>	<u>\$ 20,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 2,000	\$ -
— 未動用金額	<u>28,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 4,000	\$ 16,000
— 未動用金額	<u>34,000</u>	<u>52,000</u>
	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 68,000</u>

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
邁達特數位股份有限公司(邁達特公司)	對本公司採權益法之投資之關聯企業 (註)
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際公司)	對本公司採權益法之投資之關聯企業之子公司
洋陽公司	子公司
北京宏盛公司	子公司
上海揚碩公司	子公司

註：聚碩科技股份有限公司於 111 年 6 月 23 日更名為邁達特數位股份有限公司。

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	\$ 6,395	\$ 9,781

本公司與關係人間之交易價格係依合約價格雙方議定，收款條件為月結 60 天。

### (三) 進貨

關係人類別	111年度	110年度
對本公司採權益法之投資之關聯企業	\$ 7,108	\$ 3,376
對本公司採權益法之投資之關聯企業之子公司	1,254	1,318
	\$ 8,362	\$ 4,694

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，付款條件為收到發票月結 60 天。

### (四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款-關係人	北京宏盛公司	\$ -	\$ 2,777

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

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	邁達特公司	\$ 648	\$ 2,929
	啟迪國際公司	65	618
		<u>\$ 713</u>	<u>\$ 3,547</u>
其他應付款— 關係人	啟迪國際公司	\$ -	\$ 105

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
管理費用	子公司	\$ -	\$ 629
	對本公司採權益法之 投資之關聯企業之 子公司	-	60
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 689</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 15,254	\$ 13,369
退職後福利	376	4,021
	<u>\$ 15,630</u>	<u>\$ 17,390</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款備償戶（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 1,990	\$ 12,453
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	-	3,042
	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 15,495</u>

二七、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>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 207	30.71 (美元：新台幣)	\$ 6,371
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	228	30.71 (美元：新台幣)	6,998

110年12月31日

	外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 474	27.68 (美元：新台幣)	\$ 13,108
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	264	27.68 (美元：新台幣)	7,311

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣匯率	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	29.81 (美元：新台幣)	(\$ 270)	28.01 (美元：新台幣)	(\$ 58)

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表一)
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(附表二)

### (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。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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。  
(附表四)

德鴻科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

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	股 份	數 額		本 價 值	註
					面 額	佔 總 額 比 例 (%)		
德鴻科技股份有限公司	股 券 佳得證券有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	113,826	0.17	\$ 151	註1及2	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：範圍提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註3：該項子公司相關資訊，請參閱附註十一、附表二及附表三。







德鴻科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
邁達特數位股份有限公司	5,643,373	20.96%
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited	2,006,000	7.45%
國泰創業投資股份有限公司	1,860,000	6.91%
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,755,000	6.52%
英屬維京群島商 United Sino Global Limited	1,740,000	6.46%
林 保 田	1,416,944	5.26%

註：本表主要股東資訊係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。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		表一
應收帳款明細表		表二
存貨明細表		表三
採用權益法之投資變動明細表		表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
短期借款明細表		表五
應付帳款明細表		表六
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十八
營業成本明細表		表七
營業費用明細表		表八
本年度發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表		表九

德鴻科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名 稱	金 額
現 金	
庫存現金及週轉金 (註 1)	\$ 73
銀行活期存款 (註 2)	<u>211,273</u>
	<u>\$211,346</u>

註 1：庫存現金及週轉金包含外幣明細如下：(元表達)

幣 別	外 幣 金 額	匯 率
美 元	\$ 304	30.7100
港 幣	4,623	3.9380
澳 門 幣	1,315	3.8251
印 度 幣	1,850	0.3712
菲 幣	2,120	0.5443
韓 幣	96,610	0.0247
澳 幣	275	20.8300

註 2：係包含 207 仟美元，按匯率 US\$1=NT\$30.71 換算。

德鴻科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
客戶 A	\$ 12,089
客戶 B	2,010
客戶 C	1,249
其他 (註)	<u>8,985</u>
小 計	24,333
減：備抵損失	<u>92</u>
淨 額	<u>\$ 24,241</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

德鴻科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 成	本	淨 變 現 價 值
商品存貨	\$ 15,676		\$ 14,927
減：備抵跌價損失		749	
淨 額			\$ 14,927

德鴻科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年度

表四

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

系 本上市(櫃)公司	本 年 初		本 年 度 變 動		本 年 末		外 幣 換 算 之 差 異		持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額
	每 股 面 額	股 數	金 額	增 加 (減 少)	金 額	外 幣 換 算 之 差 異	金 額	金 額				
洋隆公司	NTD 10	500,000	\$ 1	( 500,000)	\$ 6	\$ -	-	-	-	5	-	-
北京宏盛公司	-	-	68,300	-	( 1,772)	966	-	-	100	-	100	67,494
上海勝碩公司	-	-	10,220	-	( 4,317)	137	-	-	100	-	100	6,060
			<u>\$ 78,521</u>	<u>( 500,000)</u>	<u>( 6,083)</u>	<u>\$ 1,129</u>						<u>\$ 73,554</u>

- 註 1：係按該投資公司月期間經會計師查核之財務報表計算。  
註 2：本年底長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情形。  
註 3：洋隆公司已於 111 年 9 月 2 日經台北市政府核准營業。



德鴻科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	擔 保 品
銀行抵押借款					
合庫銀行	111.12.07~112.12.07	2.3010%	\$ 1,000	\$ 13,000	按攤銷後成本衡 量之金融資產
第一銀行	111.10.14~112.01.12	1.6250%	2,000	10,000	按攤銷後成本衡 量之金融資產
華南銀行	111.10.13~112.04.13	2.4992%	1,000	15,000	按攤銷後成本衡 量之金融資產
信用借款					
中信銀行	111.10.28~112.01.28	2.4800%	<u>2,000</u>	<u>30,000</u>	無
合 計			<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 68,000</u>	

註：截至 111 年底止，本公司往來銀行所提供之短期融資額度計 68,000 仟元（含未動用銀行融資額度），減除已動用之融資額度短期借款 6,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計約 62,000 仟元。

德鴻科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公司	\$ 4,039
B 公司	1,852
C 公司	1,260
D 公司	1,019
E 公司	868
其他(註)	<u>5,019</u>
合 計	<u>\$ 14,057</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

德鴻科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 111 年度

表七

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
商品成本	
年初商品存貨	\$ 67,843
加：本年度進貨	24,156
減：年底存貨	15,676
其他領用	<u>581</u>
	75,742
加：存貨跌價及呆滯損失	<u>317</u>
	76,059
勞務成本	<u>31,657</u>
營業成本合計	<u>\$107,716</u>

德鴻科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

表八

單位：新台幣仟元

名	稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資 (註 1)		\$ 42,721	\$ 23,529	\$ 5,533	\$ 71,783
勞健保費		4,722	1,554	1,957	8,233
其他 (註 2)		<u>6,860</u>	<u>15,022</u>	<u>2,603</u>	<u>24,485</u>
小 計		<u>\$ 54,303</u>	<u>\$ 40,105</u>	<u>\$ 10,093</u>	104,501
預期信用減損迴轉利益					( <u>516</u> )
合 計					<u>\$103,985</u>

註 1：係包含薪資費用及董事酬勞。

註 2：各項金額均未超過本科目金額 5%。

德鴻科技股份有限公司  
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
民國 111 及 110 年度

表九

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 23,886	\$ 70,614	\$ 94,500	\$ 16,390	\$ 69,752	\$ 86,142
勞健保費用	2,219	8,233	10,452	1,551	6,046	7,597
退休金費用	1,213	4,373	5,586	992	4,035	5,027
董事酬金	-	1,169	1,169	-	-	-
其他員工福利費用	1,934	3,287	5,221	700	2,911	3,611
	<u>\$ 29,252</u>	<u>\$ 87,676</u>	<u>\$116,928</u>	<u>\$ 19,633</u>	<u>\$ 82,744</u>	<u>\$102,377</u>
折舊費用	\$ -	\$ 5,981	\$ 5,981	\$ -	\$ 5,880	\$ 5,880
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 307	\$ 307

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 109 人及 100 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

註 2：(1) 本年度平均員工福利費用 1,124 仟元，前一年度平均員工福利費用 1,066 仟元。

(2) 本年度平均員工薪資費用 909 仟元，前一年度平均員工薪資費用 897 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 1.3%。

(4) 本年度監察人酬金 0 仟元，前一年度監察人酬金 0 仟元。

(5) 薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）：

董事、監察人薪酬：依公司章程規定提撥，經董事會決議，提股東會報告後發放。

經理人及員工薪酬：按其所任之工作內容、學歷、專長等訂定標準，依公司經營狀況、工作績效等因素調薪或發放獎金。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1121053 號

會員姓名： (1) 黃堯麟  
 (2) 陳致源

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所電話： (02)27259988

會員書字號： (1) 北市會證字第 3606 號  
 (2) 北市會證字第 4021 號

事務所統一編號： 94998251

委託人統一編號： 86870646

印鑑證明書用途： 辦理 德鴻科技股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至  
 111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	黃堯麟	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳致源	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日

公司：德鴻科技股份有限公司



負責人：林宏興

