

112年報

2023 ANNUAL REPORT



民國113年4月1日 刊印

公司網址：<https://www.itts.com.tw/>

證交所「公開資訊觀測站」

網址：<https://mops.twse.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓名：洪龍珠

職稱：財務長

電話：(02) 2655-2525

E-mail：ir@itts.com.tw

代理發言人

姓名：陳春旭

職稱：總經理

電話：(02) 2655-2525

E-mail：ir@itts.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	台北市南港區三重路 19-8 號 5 樓	(02)2655-2525
工廠	新北市五股區五權七路 51 號 2 樓	(02)2298-2255

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：支秉鈞、賴宗義 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<https://www.pwc.com.tw>

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料之方式：
無。

六、公司網址：

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

目	錄	頁次
壹、致股東報告書		1
貳、公司簡介		5
參、公司治理報告		7
一、組織系統		7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料		9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金		16
四、公司治理運作情形		20
五、簽證會計師公費資訊		44
六、更換會計師資訊		44
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所屬事務所或其關係企業資訊		44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形		45
九、持股比例占前十名之股東互為關係人資料		46
十、公司、公司之董事、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		46
肆、募資情形暨資金運用計畫執行情形		47
一、資本及股份		47
二、公司債辦理情形		50
三、特別股辦理情形		50
四、海外存託憑證辦理情形		50
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形		50
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		50
七、資金運用計畫執行情形		51
伍、營運概況		52
一、業務內容		52
二、市場及產銷概況		61
三、從業員工		70
四、環保支出資訊		70
五、勞資關係		71
六、資通安全管理		72
七、重要契約		74
陸、財務概況		75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表		75
二、最近五年度財務分析		79

目	錄	頁次
三、最近年度財務報告審計委員會審查報告書		82
四、最近年度財務報告		83
五、公司及其關係企業是否有財務週轉困難情事		83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		84
一、財務狀況		84
二、財務績效		85
三、現金流量		85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		86
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		86
六、風險事項之分析評估		86
七、其他重要事項		89
捌、特別記載事項		90
一、關係企業相關資料		90
二、私募有價證辦理情形		94
三、子公司持有或處分本公司股票情形		94
四、其他必要補充說明事項		94
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項		94
附錄一 112 年度個體財務報告暨會計師查核報告		95
附錄二 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告		167

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

民國 112 年對東捷資訊是鞏固實力與展現韌性的關鍵年份。在後疫情時代，面對全球經濟波動、環境挑戰以及複雜多變的地緣政治局勢下，我們仍能堅守基業，成功實現獲利成長。儘管市場經濟受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等諸多不利因素的衝擊。我們在此充滿挑戰的環境下積極面對，不僅成功維持了業務的穩定增長，更持續創新研發與策略性投資，包含碳盤查管理解決方案、智能工廠 AI 加值應用、零信任資安、ERP 創新金融加值應用等，皆取得顯著成長，為公司未來發展奠定了堅實的基礎。

根據 IDC 市場情報預測，在永續經營、人工智慧應用、混合雲應用與新世代安全防護等需求帶動下，台灣資訊服務市場從 2023 到 2027 年複合成長率(CAGR)為 5% 的穩定成長。憑藉此積極的市場前景，我們將秉持創新與努力，持續深耕市場，積極把握數位轉型與永續發展帶來的商機，以實現穩健的營收獲利成長為目標，在激烈的市場競爭中贏得勝利，為股東創造長期而持續的價值。

一、112 年度經營結果檢討

本公司經營方向聚焦在發展智慧化數位服務應用，除了提供 SAP ERP 顧問、建置及售後服務外，亦延伸發展數位化智能加值應用，掌握資安、ESG、生成式 AI、金融轉型等市場與技術趨勢，積極發展包含智慧製造、零信任資安、企業上雲、「碳捷流」一站式智能碳管理整合服務，同時攜手國際資訊大廠 SAP 推動「銀企直連解決方案 (SAP Multi-Bank Connectivity; MBC)」，為金融領域帶來創新解決思路。這些努力不僅成為我們強大且穩固的營運增長動力，也成功贏得了廣大客戶的肯定與支持。在市場拓展上，我們不僅穩固了製造業、政府機關、服務業等傳統客戶群，更在金融資安和綠色金融等領域開創了新的商機。

(一) 營業計畫實施成果

本公司 112 年營業收入淨額為新臺幣 1,343,318 仟元，較 111 年微幅成長，毛利率為 14%，112 年稅後淨利為 74,163 仟元，每股稅後盈餘為 2.71 元，獲利能力亦有增長；此外，應收款項週轉天數亦由 111 年的 142 天減少至 133 天，積極達成財務控管目標。

(二) 預算執行情形

本公司未出具年度公開財務預測，故無實際數與預測數之比較資訊。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目		年度	
		112 年	111 年
財務結構	負債占資產比率	42.32	37.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1866.47	1,713.92
償債能力	流動比率	186.27	194.40
	速動比率	181.33	184.10
	利息保障倍數	374.87	122.42
經營能力	應收款項週轉天數(天)	133	142
	存貨週轉天數(天)	2	3
獲利能力	資產報酬率(%)	7.84	6.46
	股東權益報酬率(%)	13.05	10.10
	營業利益占實收資本比率(%)	27.84	18.85
	稅前利益占實收資本比率(%)	32.70	24.13
	稅後淨利率(%)	5.52	4.18
	每股盈餘(元)	2.71	2.04

(四) 研究發展狀況

1. 開發數據治理管理平台

建構統一的數據共享平台，將不同系統的多元資料集中彙整，除了可提升資料存取效率和優化處理流程，更可確保資料的一致性和可用性，助力企業數據分析洞察與決策，進而達成創新與實現數位轉型目標。

2. 研發數據資產 AI 分析預測模組

運用人工智慧和機器學習技術，協助企業透過數據力，預測未來趨勢和結果，可作為輔助企業洞察商機，並優化決策與提升效率。

3. 開發使用者服務窗口(UHD)平台

客戶可於使用者服務窗口平台，線上填寫問題需求，並透過系統自動化派送給相關負責窗口，客戶可於平台即時查詢與追蹤問題處理進度，問題與回饋記錄皆可數位化保存，藉以提升服務效率與增強客戶的信任及滿意度。

4. 自有產品導入 AI 應用(供應商詢價採購 EPM、製造執行系統 MES、倉儲管理系統 WMS)

將人工智慧 (AI) 加值技術整合進自有產品中，不僅提升產品競爭力，也為客戶創造更大價值。供應商詢價採購 EPM 系統導入 AI 技術，可自動化與優化供應商詢價採購流程，有效提升採購效率和成本效益；智慧製造整合 AI 應用及資料分析技術，優化生產流程，提升產品品質；智慧倉儲導入 AI 應用，提升倉庫管理的效率。

二、113 年度營業計畫概要

當前國際市場上仍存在許多潛在的風險與挑戰，然而對外貿易的復甦趨勢，將對台灣帶來正面影響，根據行政院主計處預估，台灣經濟將逐步穩定，並預測 113 年經濟成長為 3.35%。另根據資策會 MIC 2023 資訊軟體暨服務產業年鑑報告顯示，企業將持續增加 IT 投資以提升效率和強化數位韌性，重點領域包括 ERP 升級、雲端服務和供應鏈管理。再者，ESG 與綠色金融的推動，將促使企業投資於永續解決方案、碳盤查管理以及歐盟 CBAM 憑證申報等應用；此外，AI 驅動的 SaaS 增長將改變產業結構，生成式 AI 亦將帶動行業轉型並加速創新。本公司亦掌握市場趨勢與脈動，同時加深與策略夥伴的合作關係，且密切關注與配合國內外產官學研的趨向及政策，持續開拓市場商機。

(一) 113 年主要營業策略與成長計畫

主要產品與服務發展策略與計畫如下：

- 數據治理與 AI 智能應用：整合系統數據，提供統一數據管理平台與數據應用方案，並掌握 AI 技術，持續發展智慧工廠、雲端智能客服、金融資安等 AI 智能解決方案應用，提供客戶數位優化加值服務。
- 企業上雲與雲端訂閱式服務應用：針對企業客戶上雲需求，推廣 SAP ERP 雲端訂閱版升級與雲端異地備援方案、SAP 銀企直連解決方案（SAP Multi-Bank Connectivity；MBC）、雲端智能客服等雲端訂閱式解決方案。
- 零信任資安解決方案：目標金融業客戶，代理與推廣金融支付安全解決方案，包含資料庫加密安全解決方案與無密碼身分認證整合服務，並推廣零信任資安至製造業、政府、服務業等客戶。
- 智能碳管理解決方案：開發並推廣碳捷流智能碳管理平台解決方案，幫助企業有效管理組織碳排放與產品碳足跡，並快速產製碳盤查報告、CBAM 憑證申報與自訂碳足跡等合規報告，透過數位化、即時可視化管理，協助企業達到節能減碳與永續經營目標。

(二) 未來展望

展望未來，我們將積極應對全球對生成式 AI 趨勢與 2050 淨零碳排放計畫及相關法規的制定帶來的新商機，未來將持續以“數位轉型”和“ESG 永續”兩大主軸為策略核心，聚焦發展數據治理與 AI 智慧應用、企業上雲訂閱式服務、零信任資安以及智能碳管理整合服務等四大領域。我們將持續創新和完善我們的產品與服務，以引領公司在數位化轉型的道路上不斷前進，實現穩健的成長，並為客戶創造更大的價值。

對外，我們將進一步深化與客戶及合作夥伴的關係，善用生成式 AI 與數位行銷工具執行精準行銷，並整合跨部門行銷資源以開拓更多商機。對內，我們將繼續優化資訊流程以提升營運效能，並強化績效獎勵制度以激勵跨部門合作。此外，我們還將持續啟動雲端、資安和智慧化人才培養計畫，並透過數位化客戶服務平台，提升我們的專業顧問服務效率及滿意度。這些經營策略將引領我們在數位轉型和創新技術應用方面保持領先地位，為客戶提供卓越的服務，同時為股東創造長期價值。我們的團隊將不懈努力，確保我們的業務策略與市場需求同步發展，為公司未來的增長奠定堅實的基礎。

董事長：



總經理：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 12 月 1 日。

二、公司沿革：

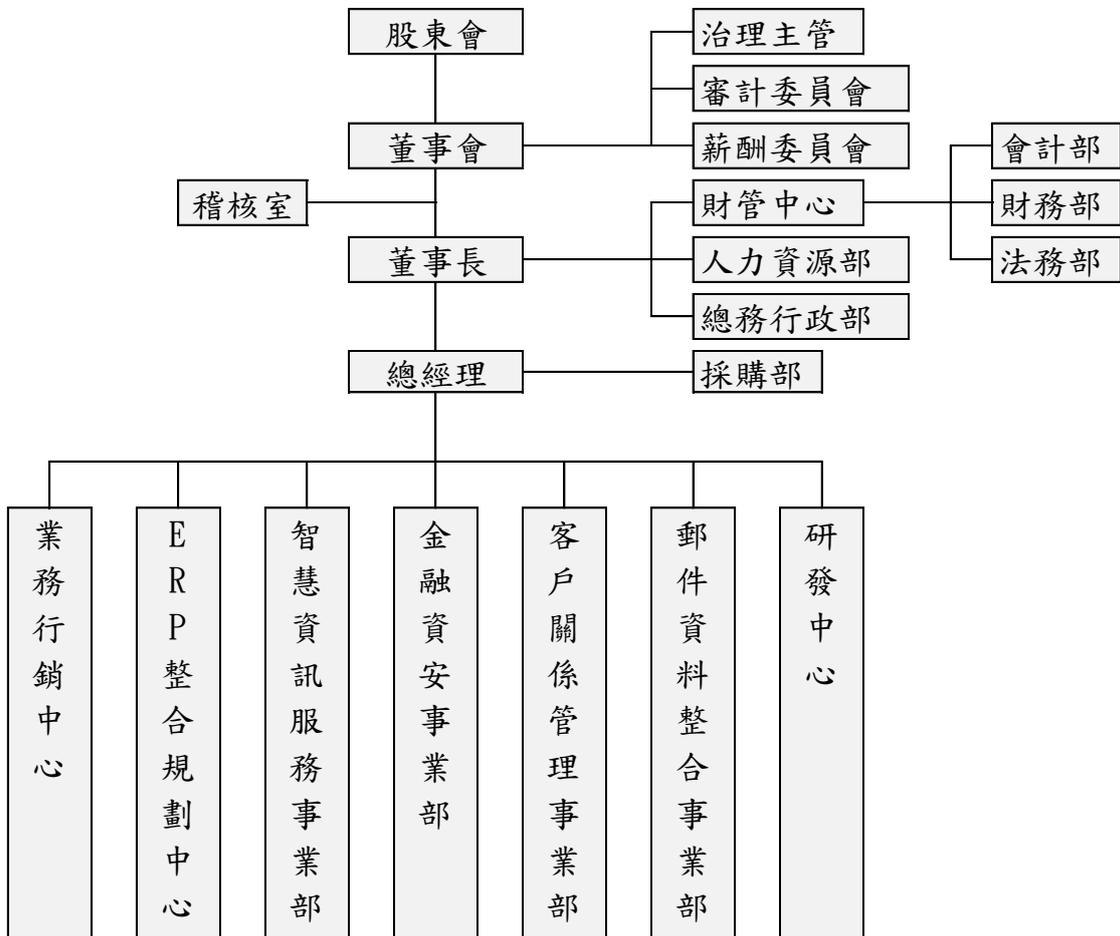
時 間	重 要 記 事
民國 79 年	核准設立，資本額為新台幣肆仟零伍拾萬元
民國 89 年	成立子公司「Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.」 投資子公司「通迅股份有限公司」
民國 90 年	成立子公司「優捷勝股份有限公司」 通過 2000 年版 ISO 9001 品質認證
民國 91 年	成為大中華區 BPO 委外服務提供者 成立第一家大陸子公司「東捷資訊(杭州)有限公司」
民國 92 年	台灣首家通過 SAP CCC(客服加值中心)認證廠商
民國 93 年	成立大陸子公司(無錫)「東捷信息技術有限公司」
民國 95 年	獲得 SAP「最佳合作夥伴」獎項 獲得資策會第十屆 MIS BEST CHOICE 『CALL CENTER』 最佳產品獎項
民國 96 年	通過 2005 年版 ISO 27001 資安認證 (客服中心) 成立大陸子公司「廈門東捷網絡科技股份有限公司」
民國 97 年	獲得「經濟部工業局 5 項服務能量登錄」
民國 99 年	獲得 ISO27001:2005 資安認證
民國 100 年	獲 SAP PCOE(Partner Certification of Expertise)認證 獲頒為 SAP 金級合作夥伴
民國 101 年	與用友及北商聯手打造商業智慧研究中心
民國 102 年	推出 MS Windows Azure 的 Paas 服務模式
民國 103 年	獲得用友台灣鑽石級渠道夥伴
民國 104 年	建立從農場到餐桌完整的食品追蹤追溯體系
民國 105 年	榮獲 SAP PCoE(Partner Certification of Expertise)認證 2016 SAP Taiwan Partner of the Year Award MVP 2016 Greater China Best Success Factors Partner of the Year
民國 106 年	獲得經濟部「第 4 屆潛力中堅企業」認證

時 間	重 要 記 事
民國 107 年	9 月 26 日本公司股票登錄興櫃(6697) 以 ERP HANA 新技術進入汽車零組件新領域 協助集團式客戶全球導入 CRM，提昇客戶商機及服務管理 以機電業的產業專家經驗，提供智慧工廠到智慧物流的 一站式智慧化整合服務
民國 108 年	12 月 26 日本公司股票上櫃(6697) 辦理私募普通股 147,444 仟元，增資後實收資本額新台幣 273,233 仟元 與研華聯手提供製造業 OT 到 IT 的端到端智慧工廠服務 榮登台灣區大型企業排名 TOP5000 電腦系統整合服務業第 25 名
民國 109 年	高雄分點開幕 推出領先業界的智慧物流解決方案，首創 AIoT 行控中心正式對外亮相 智能設備管理平台獲 SAP 最佳創新獎 以 FSM 新技術進入營建業領域
民國 110 年	4 月取得 Google Cloud Platform (GCP) 合作夥伴資格 獲得經濟部 AI 人工智慧行業應用能力服務證書 獲得經濟部資安服務能量證書 取得 Google Workspace (GWS) 授權經銷資格 第六屆潛力中堅企業獎
民國 111 年	榮獲經濟部資服機構技術服務能量登錄 4 項認證 通過 SAP 新級合作夥伴評級 「S/4HANA Cloud 汽車零組件行業解決方案包」取得 SAP 認證 榮獲 CIO IT 經理人 2022 Elite Vendor 「傑出服務商」獎項 連續入選《天下雜誌》「2000 大企業調查」服務業排名
民國 112 年	2023 年初獲頒 Dell Technologies 「2022 年度最佳 SAP 解決方案」合作 夥伴殊榮 榮獲數位發展部數位服務機構能量登錄認證 連續入選《天下雜誌》「2000 大企業調查」服務業排名

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二) 主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
ERP 整合規劃中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責 ERP 系統導入顧問服務，及相關客製開發。 2. 負責 ERP 系統維護服務。 3. ERP 系統管理、歷史資料歸檔、異地備援及版本升級服務。 4. 現場服務管理解決方案。 5. 業務流程規劃及服務
資訊委外服務事業部	<p>提供整體資訊委外服務為主軸，包含</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 客製化系統規劃開發服務。 2. IT 基礎建設服務及企業網路規劃、建置及維護服務、資訊安全規劃。 3. 使用端設備之軟硬體維修與諮詢服務，雲端需求健診、規劃建置、雲端託管、異動備援、系統上雲。 4. 提供智能分析 BI/AI 應用服務。 5. 提供智慧物流、智慧工廠解決方案及產品規劃。 6. 供應鏈管理解決方案、智慧倉儲解決方案。
顧客關係管理事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供客服中心建置顧問服務。 2. 提供客服中心外撥及接聽服務。 3. 提供電話行銷活動服務。 4. 雲端智能客服解決方案。 5. 會員中心及訂單管理服務
郵件資料整合事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供郵務收發管理之服務。 2. 提供各類帳單、發票及股務文件之列印裝封服務。 3. 提供各類圖文廣告輸出服務 4. 各式廣告製作(室內、戶外、車身、燈箱、人形立牌)場地布置及施工。
金融資安事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供交易安控系統開發整合服務 2. 提供零信任資安解決方案規劃、導入顧問服務。 3. 提供金融支付安全解決方案規劃、導入顧問服務。 4. 資安產品規劃及導入服務
業務行銷中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全公司業務拓展及執行。 2. 跨部門通溝協調，以利業務進行之推展。 3. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。 4. 舉辦或參與交流活動或展覽，延伸客戶群。 5. 執行相關行銷計劃，增加媒體曝光，提昇公司知名度。
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 整合公司技術並進行產品研發。 2. 開發創新服務平台

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事(含獨立董事)、監察人之姓名主要經(學)歷目前兼任本公司及其他公司之職務、任期及持有股份情形

113年4月1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	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	國立台灣科技大學管理研究所	優捷勝(股)公司董事長、通迅(股)公司董事長..等	-	-	-	註1
	中華民國	代表人：高尚偉	男 61~70	110.7.30	3年	95.3.14	417,591	1.53	455,000	1.67	40,000	0.15	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	東元電機(股)公司董事長、台灣宅配通(股)公司董事長..等	-	-	-	
	中華民國	代表人：邱純枝	女 61~70	110.7.30	3年	94.6.30	32,000	0.12	32,000	0.12	-	-	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	國立臺灣科技大學工業管理研究所	東元電機(股)公司經營績效策進辦公室經營管理小組處長，兼任管理會計處處長	-	-	-	
	中華民國	代表人：劉安炳	男 61~70	110.7.30	3年	110.7.30	3,000	0.01	3,000	0.01	-	-	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	美國匹茲堡大學電信工程碩士 國立政治大學EMBA經營管理碩士	東元電機(股)公司空調暨智慧生活事業群總經理 東勝電氣(股)公司董事長 台灣宅配通(股)公司董事兼總經理..等	-	-	-	註2
	中華民國	代表人：彭繼曾	男 51~60	112.08.09	3年	112.8.9	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	研華投資(股)公司	-	110.7.30	3年	110.7.30	5,084,273	18.61	4,009,273	14.67	-	-	-	-	國立政治大學經營管理研究所	研華(股)公司協理	-	-	-	
	中華民國	代表人：林世彰	男 41~50	110.7.30	3年	110.7.30	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	詹文男	男 61~70	110.7.30	3年	110.7.30	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資管研究所博士	新鼎系統(股)公司獨立董事、點序科技(股)公司獨立董事..等	-	-	-		

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	
獨立董事	中華民國	林一平	男 61~70	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學(西雅圖)計算機工程學系博士	國立陽明交通大學資訊工程學系終身講座教授	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳正綱	男 51~60	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國愛荷華州立大學工業工程博士	臺灣科技大學資訊管理系教授、現觀科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	
獨立董事	中華民國	張瑞當	男 61~70	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南伊利諾大學會計博士	國立中興大學會計系教授、開陽能源股份有限公司獨立董事	-	-	-	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，應說明其原因、理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理一職，主係強化決策執行能力，董事長亦密切與董事溝通營運績效及計畫方針，並規劃內部接班人計畫。本公司採取下列措施以提升董事會職能及強化監督功能：

- (1) 現任三席獨立董事具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，能有效發揮其監督職能。
- (2) 每年度安排各董事參加外部機構專業之董事課程，以增進董事會之運作。
- (3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

於此同時，本公司已於民國112年12月28日之董事會通過總經理異動案(民國113年1月1日生效)。

註2：東元電機(股)公司之代表人原為陳國民，於民國112年8月9日改派彭繼曾擔任。

2.法人股東之主要股東

113年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東元電機(股)公司	寶佳資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(10.81%)、嘉源投資有限公司(5.29%)、群益台灣精選高息ETF基金專戶(2.69%)、合遠國際投資有限公司(2.36%)、菱光科技(股)公司(2.20%)、東光投資(股)公司(1.50%)、光元實業(股)公司(1.25%)、英毅國際投資(股)公司(1.05%)、有萬國際投資(股)公司(0.98%)
研華投資(股)公司	研華(股)公司(100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

113年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
寶佳資產管理(股)公司	合陽管理顧問(股)公司(100%)
華新麗華(股)公司	金鑫投資(股)公司(6.15%)、華邦電子(股)公司(6.14%)、東元電機(股)公司(5.22%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(4.54%)、榮江(股)公司(4.27%)、中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶(3.31%)、焦佑慧(2.71%)、華俐投資有限公司(2.65%)、中華郵政(股)公司(1.89%)、焦佑衡(1.62%)
嘉源投資有限公司	合遠國際投資有限公司(99.89%)、長威管理顧問有限公司(0.11%)
群益台灣精選高息ETF基金專戶	不適用
合遠國際投資有限公司	曾淑瓊(98%)、白淑貞(2%)
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(19.39%)、環球水泥(股)公司(8.83%)、天達投資(股)公司(8.26%)、鈺叡(股)公司(6.05%)、環泥投資(股)公司(6.04%)、東安投資(股)公司(5.31%)、菱光科技(股)公司(庫藏股4.08%)、光菱電子(股)公司(3.56%)、東元國際投資(股)公司(3.56%)、東元電機(股)公司(1.43%)
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.99%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(34.46%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.22%)
英毅國際投資(股)公司	黃博治(99.28%)、許峯美(0.72%)
有萬國際投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.40%)、東光投資(股)公司(30.41%)、香港富友有限公司(8.50%)、其他(21.69%)
研華(股)公司	華碩電腦(股)公司(13.19%)、科辰投資(股)公司(11.68%)、研本投資(股)公司(11.54%)、劉克振(3.25%)、財團法人研華文教基金會(2.85%)、傳飛投資(股)公司(2.38%)、莊永順(2.25%)、匯豐託管首源投資人公司-斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金(2.02%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶(1.92%)、新制勞工退休基金(1.09%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113年4月1日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
東元電機(股)公司 代表人：高尚偉		高尚偉先生為本公司董事長，於本公司任職二十年以上，具有資訊產業逾三十年之工作經驗。	本公司依據「公司章程」及「證券交易法」規定設置五人以上之適當董事席次，並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定情事。	0	
東元電機(股)公司 代表人：邱純枝		邱純枝女士為東元電機(股)公司董事長，具有營運、經營管理、財會及產業相關工作經驗。		0	
東元電機(股)公司 代表人：劉安炳		劉安炳先生為東元電機(股)公司經營績效策進辦公室經營管理小組處長，兼任管理會計處處長，具有商務、財務、會計相關工作經驗。		0	
東元電機(股)公司 代表人：彭繼曾(註 2)		彭繼曾先生為東元電機(股)公司空調暨智慧生活事業群總經理，兼任台灣宅配通(股)公司總經理，具有營運、經營管理及產業相關工作經驗。		0	
研華投資(股)公司 代表人：林世彰		林世彰先生為研華(股)公司協理，曾擔任物聯智慧(股)公司營運長，擁有公司業務所需之相關工作經驗。		0	
詹文男		詹文男先生曾擔任精英電腦(股)公司董事長、資策會產業情報研究所所長及台灣產業分析專業協進會理事長，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 目前亦為點序科技(股)公司、新鼎系統(股)公司及拍檔科技(股)公司之獨立董事。		3	
林一平		林一平先生為國立陽明交通大學智慧與綠能產學研究所教授，並曾擔任科技部政務次長及國科會副主委，具有豐富產官學經驗，符合公司產業所需之相關工作經驗。目前亦為現觀科技(股)公司之獨立董事。現為審計委員會之召集人及薪酬委員會之成員。		1.本公司依據「公司章程」規定設置三人以上之獨立董事 2.本公司之獨立董事於選任時出具獨立性聲明書 3.本公司之獨立董事於任職期間其資格條件皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二、三、四條之規定，包含：	1
陳正綱		陳正綱先生為台灣科技大學資訊管理系教授，並於台灣科技大學資訊管理系任職逾二十年，具有公司產業所需之相關工作經驗。現為薪酬委員會之召集人及審計委員會之成員。		(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份；	0
張瑞當		張瑞當先生為國立中興大學會計系教授，曾擔任櫃買中心審議委員會「財會專家」審議委員，具有豐富財務會計相關經驗，目前亦為開陽國際投資控股(股)公司之獨立董事。現為審計委員會及薪酬委員會之成員。		(3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； (4) 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務	1

註 1：本公司 9 位董事皆無公司法第 30 條各款情事

註 2：東元電機(股)公司之代表人原為陳國民，於民國 112 年 8 月 9 日改派彭繼曾擔任。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

為強化公司治理並健全董事會結構，董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，亦遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，確保董事成員之多元性。除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

現任董事會由 9 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

多元化具體管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一席女性董事	已達成
獨立董事席次不得少於董事席次三分之一	已達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	已達成

本公司落實董事會成員多元化政策之情形如下：

多元核心項目 董事姓名	基本組成								專業技能		產業經歷		
	國籍	性別	年齡			任期年資			兼任 本公 司員 工	法律 會計 財務	產業 行銷 科技	專業 技能	產業 經歷
			41 至 50	51 至 60	61 至 70	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上					
東元電機(股)公司 代表人：高尚偉	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	管理	企管	
東元電機(股)公司 代表人：邱純枝	中華民國	女			✓				✓	✓	金融 財會	企管	
東元電機(股)公司 代表人：劉安炳	中華民國	男			✓	✓			✓	✓	工業 管理	企管	
東元電機(股)公司 代表人：彭繼曾	中華民國	男		✓		✓			✓	✓	電信 工程	科技	
研華投資(股)公司 代表人：林世彰	中華民國	男	✓			✓				✓	經營 管理	企管	
詹文男	中華民國	男			✓	✓				✓	資訊 管理	科技	
林一平 (獨董)	中華民國	男			✓		✓			✓	計算機 工程	科技	
陳正綱 (獨董)	中華民國	男		✓			✓			✓	資訊 管理	科技	
張瑞當 (獨董)	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	會計	金融	

註 1：現任董事會由 9 位董事(其中包含 3 位獨立董事)組成，皆具豐富專業實務經驗之卓越人士，皆具領導決策、經營管理、營運判斷、危機處理、產業知識及國際市場觀等能力，3 位獨立董事分別具資訊科技及會計金融背景專長，6 位董事分別具有金融財會、科技及產業行銷等背景專長，落實董事成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。

註 2：獨立董事任期年資分布情形：3 位獨立董事於 107 年 9 月就任，年資 6 年，連續任期均不超過 3 屆。本公司董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 3 席獨立董事、1 位女性董事(佔全體董事成員比例為 33%、11%)。截至 112 年底，有 1 名董事年齡位於 41-50 歲、2 名董事年齡位於 51-60 歲、7 名董事年齡位於 61-70 歲，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗等相關資訊請參閱貳、公司治理報告二之(一)董事資料。

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會共有 9 位董事，獨立董事共 3 席，佔全體董事比重為 33%。本公司所有獨立董事其任期年資均在 9 年以下；所有董事均無具有配偶及二親等以內親屬的情形，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					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	陳春旭	男	113.01.01	-	-	-	-	-	-	紐約聖約翰大學碩士	安惠資訊科技(股)公司董事長 東興紙品(股)公司董事	無	無	無	註1
副總經理	中華民國	陳歆穎	女	111.12.01	-	-	-	-	-	-	雲林技術學院學士	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	洪龍珠	女	111.12.01	-	-	-	-	-	-	交通大學碩士	新加坡德高電機(私人)有限公司財務長 東興紙品(股)公司監察人 優捷勝(股)公司董事 通迅(股)公司董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	王智羣	男	113.03.11	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士	無	無	無	無	
協理	中華民國	林世揚	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	文化大學學士	東興紙品(股)公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	陳貞如	女	112.04.01	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學碩士	優捷勝(股)公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	江宗祐	男	112.09.01	-	-	-	-	-	-	中華技術學院學士	通迅(股)公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	張昇陽	男	112.01.01							台中科技大學學士	無	無	無	無	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，應說明其原因、理性、必要性及因應措施：

本公司已於民國112年12月28日之董事會通過總經理異動案(民國113年1月1日生效)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	1、5、6、7、8、9	1、5、6、7、8、9	5、6、7、8、9	5、6、7、8、9
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	2、3、4 (註 2)	2、3、4 (註 2)	2、3、4 (註 2)	2、3、4 (註 2)
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			1	1
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：以各董事編號表示。

註 2：係法人代表人，採彙總揭露。

2. 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (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	高尚偉														
副總經理	陳春旭	合計 4,183	合計 4,183	-	-	合計 509	合計 509	合計 840	-	合計 840	-	5,532 7.46%	5,532 7.46%	-	
副總經理	陳歆穎														
副總經理	洪龍珠														

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	高尚偉、洪龍珠	高尚偉、洪龍珠
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳春旭、陳歆穎	陳春旭、陳歆穎
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	4 人	4 人

3.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 112年度 稅後純益 之比例(%)
總經理	高尚偉	-	合計 1,000	合計 1,000	1.35%
副總經理	陳春旭				
副總經理	陳歆穎				
副總經理	洪龍珠				
協理	林世揚				

4.比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別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)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

項目 年度	111年度				112年度			
	本公司		合併報表 所有公司		本公司		合併報表 所有公司	
	總額	佔稅後 純益比 例	總額	佔稅後 純益比 例	總額	佔稅後 純益比 例	總額	佔稅後 純益比 例
董事酬金	11,100	19.95%	11,165	20.07%	12,662	17.07%	12,701	17.13%
總經理及 副總經理酬金	3,584	6.44%	3,584	6.44%	5,532	7.46%	5,532	7.46%

(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：

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

a.董事及監察人：本公司董事及監察人之酬金，依公司章程規定決定之。

b.總經理及副總經理：總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，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；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之。

B.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近 112 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	東元電機(股)公司 代表人:高尚偉	5	0	100%	-
董事	東元電機(股)公司 代表人:邱純枝	5	0	100%	-
董事	東元電機(股)公司 代表人:劉安炳	5	0	100%	-
董事	東元電機(股)公司 代表人:陳國民	2	0	100%	註 1
董事	東元電機(股)公司 代表人:彭繼曾	3	0	100%	註 1
董事	研華投資(股)公司 代表人:林世彰	4	0	80%	-
董事	詹文男	5	0	100%	-
獨立董事	林一平	5	0	100%	-
獨立董事	陳正綱	5	0	100%	-
獨立董事	張瑞當	5	0	100%	-

註 1：東元電機(股)公司之代表人原為陳國民，於民國 112 年 8 月 9 日改派彭繼曾擔任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無此情事。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次 內部董事會績效評估	112.1.1~ 112.12.31	整體董事會	董事會內部 自評問卷	董事會績效評估之衡量項目包括以下五大面向，共 45 項指標進行評估。 A.對公司營運之參與程度。 B.提升董事會決策品質。 C.董事會組成與結構。 D.董事的選任及持續進修。

			E.內部控制。
	個別董事成員	董事成員績效評估自評問卷	董事成員自我績效評估之衡量項目包括六大以下面向，共 23 項指標進行評估。 A.公司目標與任務之掌握。 B.董事職責認知。 C.對公司營運之參與程度。 D.內部關係經營與溝通。 E.董事之專業及持續進修。 F.內部控制。
	功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)	功能性委員會績效評估自評問卷	功能性委員會績效評估之衡量項目包括以下五大面向，審計委員會及薪資報酬委員會評估項目分別為 22 項指標及 18 項指標進行評估。 A.對公司營運之參與程度。 B.功能性委員會職責認知。 C.提升功能性委員會決策品質。 D.功能性委員會組成及成員選任。 E.內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司董事會於 108 年 12 月 26 日通過訂定「董事會績效評估辦法」，明定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估作業，且將評估結果於董事會上報告。前揭辦法並於 111 年 3 月 18 日修正，明定至少每三年執行外部評估一次。
2. 本公司業已於 113 年 1 月針對 112 年 1 月 1 日起至 112 年 12 月 31 日期間之董事會、董事成員及所有功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）之運作情形採內部問卷方式進行自評。問卷悉數回收後，由公司治理單位依據指標評分，並於民國 113 年 2 月 21 日之董事會提報評核結果，作為檢討及改進之依據。
3. 本公司董事會、董事會成員及功能性委員會評估衡量項目及結果如下：

自評範圍	分數	等級
董事會	4.75-5	優
董事成員	4.85-5	優
審計委員會	5	優
薪資報酬委員會	5	優

4. 本公司於 112 年 5 月 10 日董事會任命本公司洪副總 龍珠擔任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，以保障股東權益，並強化董事會職能。

(二)審計委員會運作情形資訊

1. 年度工作重點：

本公司「審計委員會」於107年9月18日設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會獨立董事(三席)擔任之，並由全體成員推舉一獨立董事擔任召集人及會議主席，運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其主要職權事項如下：

- 一、訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、依主管機關規定須經董事會通過之財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形：

本公司112年度審計委員會開會5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	林一平	5	0	100%	110.7.30 連任
獨立董事	陳正綱	5	0	100%	110.7.30 連任
獨立董事	張瑞當	5	0	100%	110.7.30 連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	審計委員會	審計委員會
第 12-10 次 董事會 (112.3.9)	111 年度內部控制制度聲明書案	全體獨立董 事無異議通 過	提董事會 由全體出席 董事同意通過
	111 年度營業報告書及財務報表案		
	111 年度盈餘分派案		
	111 年度員工及董事酬勞分派案		
	金融機構借款額度新增及續約案		
	修正「公司章程」部分條文案		
	修正「公司治理實務守則」部分條文案		
	修正「企業永續發展實務守則」部分條文案		
	召集本公司 112 年股東常會相關事宜案		
第 12-11 次 董事會 (112.5.10)	112 年第一季合併財務報表案	全體獨立董 事無異議通 過	提董事會 由全體出席 董事同意通過
	本公司設置公司治理主管案		
第 12-12 次 董事會 (112.8.10)	112 年第二季合併財務報表案	全體獨立董 事無異議通 過	提董事會 由全體出席 董事同意通過
	修正「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案		
第 12-13 次 董事會 (112.11.06)	112 年第三季合併財務報表案	全體獨立董 事無異議通 過	提董事會 由全體出席 董事同意通過
第 12-14 次 董事會 (112.12.28)	112 年稽核計畫案	全體獨立董 事無異議通 過	提董事會 由全體出席 董事同意通過
	本公司「內部稽核實施細則」訂定案		
	本公司「個人資料保護管理程序」修訂案		
	本公司簽證會計師獨立性及適任性		
	112 年簽證會計師委任及報酬案		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

1. 本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通。

2. 公司簽證會計師於半年度及年度財部報表查核工作完成後，於審計委員會議中報告本公司及子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通摘要：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
第 2-9 次 (112.3.9)	111 年度財務報表案	經審計委員會通過年度財務報告、提報董事會通後公告及申報主管機關。
第 2-10 次 (112.5.4)	112 年第 1 季財務報表	經審計委員會通過半年度財務報告、提報董事會通後公告及申報主管機關。
第 2-11 次 (112.8.4)	112 年第 2 季財務報表	
第 2-12 次 (112.11.3)	112 年第 3 季財務報表	

(三)獨立董事與稽核主管之溝通摘要：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
第 2-9 次 (112.3.9)	111 年第 4 季內部稽核報告。	獨立董事對左列溝通事項無異議。
	111 年度內部控制聲明書案。	
第 2-10 次 (112.5.4)	112 年第 1 季內部稽核報告	
第 2-11 次 (112.8.4)	112 年第 2 季內部稽核報告	
第 2-12 次 (112.11.3)	112 年第 3 季內部稽核報告	
第 2-13 次 (112.12.21)	審查 113 年稽核計畫案	

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及『公開資訊觀測站之公司治理專區』。 (http://mops.twse.com.tw/)	符合上市上櫃公司治理實務守則之規定。
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？	V		(一) 本公司除委託專職股務代理機構處理股東相關事務外，並於公司官網揭露投資人聯絡服務專區，詳列服務窗口之資訊(發言人、代理發言人及股務負責專人之聯絡資訊)，併同負責處理股東建議或糾紛等問題。	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？	V		(二) 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實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。	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？	V		(三) 本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司之監理辦法」，落實對子公司風險控制機制。本公司並訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」對關係企業之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。	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？	V		(四) 本公司訂有內部規範「防範內線交易管理辦法」規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期向內部人及員工進行宣導，以防範內線交易之發生。並制定「內部重大資訊處理作業程序」及「公司治理實務守則」，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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 有關董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請詳年報「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事5.董事會多元化及獨立性」。	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？		V	(二) 本公司已依法設置「薪資報酬委員會」與「審計委員會」兩功能性委員會。未來將視實務運作需要，評估增設其他功能性委員會，以持續提升公司治理之品質。	本公司薪資報酬委員會及審計委員會皆依法獨立行使職權

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(三)本公司董事會已於108年12月訂有「董事會績效評估辦法」，並依據該辦法每年定期一次對董事會、董事會成員及各功能性委員會之績效進行評估，並將評估結果提報董事會；另董事會績效評估至少每三年一次由外部專業獨立機構執行一次，112年委由社團法人臺灣誠正經營學會執行外部董事會效能評估，本公司已將前述相關執行結果提報113年2月董事會並揭露於公司網站。</p> <p>每年定期一次之評估採問卷自評方式，評估由議事單位負責執行，評估期間為112年1月1日至112年12月31日。董事會、董事會成員及各功能性委員會評鑑執行情形請詳四、公司治理運作情形/本公司董事會評執行情形。</p> <p>112年董事會、董事會成員之內部績效自我評估結果為優等，各功能性委員會之內部績效自我評估結果為極優，足以顯示本公司強化功能性委員會效能之成果。</p> <p>本公司將前述評估結果提報113年董事會並依據此評估結果做為持續加強董事會職能、各項功能性委員會職能、個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四)本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，每年評估簽證會計師之獨立性、適任性及績效，會計是評估項目請詳見註1，除每年取得會計師出具之公正獨立聲明書外，並自111年度起將審計品質指標（AQIs）列入評估參考，評估結果提報審計委員會及董事會通過。最近年度評估結果於112年12月28日經董事會通過，尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		<p>本公司於112年5月董事會委任財務長擔任公司治理主管，其已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作達三年以上的經驗，並由財務部共同負責公司治理相關事務，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修、辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。公司治理主管112年</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關進修情形。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有員工信箱、員工服務專線、發言人信箱及專線供客戶、供應商及一般大眾之溝通管道,利害關係人如有需求得隨時與本公司專責單位聯絡。另本公司於公司網站設置利害關係人專區,透過各種溝通機制,積極與利害關係人維繫暢通之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任台新綜合證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司設有公司網站揭露相關資訊(www.itts.com.tw);亦可由公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及公司治理相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二)本公司已於公司網站設置專區提供訊息予股東及利害關係人參考,並設有發言人維持與媒體及法人之溝通管道,對可能影響股東及利害關係人之重大訊息,皆能即時並允當揭露。本公司參加法人說明會所提供之相關資料皆放置於公司網站中。本公司並設有英文網站,揭露包含財務、業務及公司治理相關資訊。	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		(三)本公司已於113年2月21日公告申報年度財務報告,並依證券交易法第36條規定之期限內公告申報第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異,仍符合證券交易法之規定。
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、董事及監察人進修之情形)?	V		(一)員工權益及僱員關懷: 本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理,並成立職工福利委員會提供各項補助及活動,請參閱本年報「伍、營運概況/五、勞資關係」。 (二)投資者關係: 本公司致力於保障股東權益,並公平對待所有股東,依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、公司治理等公司重大訊	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>息；另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項，並給予股東充分發問或提案之機會。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商遵循本公司誠信經營、社會責任、環保、職業安全衛生或勞動人權等議題相關規範。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： 本公司於公司網站上設有利害關係人專區，並提供溝通管道，以保障利害關係人權利。</p> <p>(五) 董事年度進修情形： 本公司積極鼓勵董事參予主管機關所舉辦之相關課程，董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練請參閱下表董事進修情形。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司致力建立完善之風險管理制度，依循既有的管理組織體系及內部控制循環，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，並確保公司相關法令規章之遵循。同時，透過稽核制度，合理確保內控制度持續有效。112年度稽核小組已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司致力於提供客戶高性價比的優質產品。同時透過客服專線、座談、巡訪、售後服務追蹤、電話訪談、官網及媒體等多元管道了解客戶對公司及產品的期望，以期使產品、服務更符合客戶之需求。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司自107年起於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司於第12屆第8次(111.11.10)及第12屆第13次董事會(112.11.06)報告董事責任保險之投保金額(US\$1,000萬元)、承保範圍(全體董事)、保險費率及投保期間(111年及112年全年)等重要內容。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
(一)已改善事項：			
1. 依據111年度第九屆公司治理評鑑結果，主要已改善項目為：			
(1) 於112年5月10日通過洪龍珠副總任命擔任公司治理主管。			
(2) 增加法人說明會召開場次，於112年6月9日及112年11月9日召開法說會，促進與投資人之溝通。			
(3) 進行董事會外部評估。			
(二)優先加強事項：			
1. 依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司擬於113年出具永續報告書。			
2. 於新一屆董事會人選中，增加董事性別多元性。			

註 1：

董事及經理人進修情形						
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	東元電機(股)公司 代表人:高尚偉	112/3/30	112/3/30	中華財經發展協會	周容羽執行董事:「企業策略聯盟趨勢」	3
		112/4/10	112/4/10	中華財經發展協會	陳文華教授:「科技創新與數位轉型」	3
董事	東元電機(股)公司 代表人:邱純枝	112/2/19	112/2/19	財團法人台灣永續能源研究基金會	第三十一場次 CEO 講堂暨專題演說	2
		112/4/20	112/4/20	財團法人台灣永續能源研究基金會	第三十二場次 CEO 講堂暨專題演說	2
		112/7/13	112/7/13	財團法人台灣永續能源研究基金會	第三十三場次 CEO 講堂暨專題演說	2
董事	東元電機(股)公司 代表人:劉安炳	112/8/11	112/8/11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112/12/22	112/12/22	社團法人中華公司治理協會	東元面對氣候變遷應採取哪些實際措施?	3
董事	東元電機(股)公司 代表人:彭繼曾	112/8/11	112/8/11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112/12/22	112/12/22	社團法人中華公司治理協會	東元面對氣候變遷應採取哪些實際措施?	3
董事	研華投資(股)公司 代表人:林世彰	112/4/28	112/4/28	中華公司治理協會	資訊科技浪潮之董事會成員因應實務	3
		112/5/12	112/5/12	中華公司治理協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3
董事	詹文男	112/3/21	112/3/21	中華財經發展協會	林泉興執行副總經理:「產業 ESG 新挑戰 - 邁向淨零碳的世界」	3
		112/4/26	112/4/26	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	中華精測科技股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【併購策略思維與評估實務】	3
獨立董事	林一平	112/3/15	112/3/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展協會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3
		112/4/20	112/4/20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳正綱	112/8/18	112/8/18	中華公司治理協會	大數據分析與舞弊偵防	3
		112/9/8	112/9/8	中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
獨立董事	張瑞當	112/3/10	112/3/10	中華民國工商協進會	【永續轉型】系列課程四之一:全球淨零轉型下的挑戰與機會	3
		112/7/18	112/7/18	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3
公司治理 主管	洪龍珠	112/5/11	112/5/11	中華財經發展協會	數據驅動智慧轉型	3
		112/5/29	112/5/29	中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3
		112/6/8	112/6/8	中華財經發展協會	Web3 虛擬時代-元宇宙及加密金融之發展及商機	3
		112/6/16	112/6/16	中華財經發展協會	媒體溝通與危機處理策略	3
		112/6/26	112/6/26	中華財經發展協會	2023 下半年全球經濟情勢展望	3

註 2：簽證會計師評核表

評估項目		評估結果	是否符合獨立性
壹、獨立性要件審查			
1	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	否	經詢問會計師並檢視本公司轉投資公司狀況，並未發現有左列情事。
2	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	否	經詢問會計師並檢視本公司帳載記錄，並未發現有左列情事。
3	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	本公司董事、主要經理人或對審計案件有重大影響之職工如總經理、營運長、財務長(兼任會計主管)均未曾任職資誠聯合會計師事務所。
4	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?	否	本公司為上櫃公司，本公司股票已於櫃買中心上市交易，無左列情事。
5	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	否	無左列情事。
6	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	經向審計服務小組主辦經理詢問，會計師或審計服務小組成員並未有左列情形。
7	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	本公司董事、主要經理人或對審計案件有重大影響之職工如總經理、營運長、財務長(兼任會計主管)均未曾任職資誠聯合會計師事務所。
8	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?	否	無左列情事。
9	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?	否	經檢視本公司董事、審計委員會委員以及重要主管名單，並無左列情事。
貳、獨立性運作審查			
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?	是	僅委任會計師為本公司財務報表查核簽證/核閱之簽證會計師。
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	是	
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	是	資誠於每期查核工作均依審計準則公報規定向本公司治理單位-審計委員會提出獨立性聲明。
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	是	
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	是	資誠於每期查核工作均依審計準則公報規定向本公司治理單位-審計委員會提出獨立性聲明。

(四)薪資報酬委員會成員資料

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林一平	(1)專業資格與經驗及獨立性，請詳年報「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料/4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。 (2)各成員於選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定。 (3)本公司3位獨立董事皆無公司法第30條各款情事。			1
獨立董事 (召集人)	陳正綱				0
獨立董事	張瑞當				1

2.薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會之職權，係以善良管理人之注意及專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1)本公司薪資報酬委員會職權

- 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)薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

- A.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- B.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- C.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年7月30日至113年7月29日，最近112年度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)(註)	備註
召集人及主席	陳正綱	2	0	100%	110.7.30連任
委員	張瑞當	2	0	100%	110.7.30連任
委員	林一平	2	0	100%	110.7.30連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 三、112 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

日期	溝通重點	薪資報酬委員會決議情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 3-4 次 (112.3.9)	111 年度經理人年終獎金及績效發放結果	全體獨立董事 無異議通過	提董事會由 全體出席董事同意通過
	111 年度員工及董事酬勞分派案		
第 3-5 次 (112.12.21)	111 年經理人員工酬勞發放報告		
	112 年度年終獎金發放案		
	本公司經理人職務陞薪建議案。		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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	本公司雖未設置專任推動永續發展專職單位，但仍持續致力企業社會責任之推行。	如有法令或實際必要之考量時，將依照相關法令辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司定期於內部管理會議，依循公司營運產業特性、社會現況、永續發展趨勢及國內外同業等各項議題，訂出每年度經營策略及管理方針，再透過定期內部管理會議及每年度公司自評作業監督各營運單位，降低風險對公司所產生之衝擊。	尚無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司環境管理均遵循相關法令規範及政府機關宣導政策辦理。	尚無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗。本公司部份表單已採用電子表單簽核流程，透過無紙化之管理方式，降低用紙量以達節能減碳及溫室氣體減量之效。	尚無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司辦公室所有照明均改為Led燈，並設置廢電池回收箱、垃圾分類以落實資源回收，力行節能減碳以降低營運活動對氣候變遷之影響。	尚無重大差異。
(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	(四) 本公司非為製造業故並無統計相關資訊，但會定期檢討水電等耗損情形，並透過電子表單以降低用紙量，落實垃圾分類力行資源回收等措施，並持續推動環境保護及進行節能減碳。	未來將視公司需要訂定相關政策。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁及利害關係人之基本人權，遵循「聯合國世界人權宣言」等國際公約規範，並依據該等規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式的性騷擾、歧視、暴力威脅；確保僱用政策無差別待遇、禁用童工；落實公平合理的薪酬制度；提供安全、健康的工作環境，落實人權保障，恪守公司所在地之勞動相關法規。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司設有福利委員會，並訂有合理薪資報酬、員工休假等福利政策及明確有效的獎勵與懲戒制度，並透過績效考核制度落實績效管理，評核結果做為調薪或獎金發放之依據。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供寬敞明亮及優良安全的工作環境，並定期舉辦員工健康檢查及每月臨場服務護理人員提供相關健康諮詢服務。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練及工作上所需之外訓課程等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長。並於定期績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度工作發展計畫及目標，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	尚無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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		(五) 本公司網站設有利害關係人專區及方便社會大眾之申訴與留言管道，若有任何意見皆可透過專線、網站或e-mail等方式傳送至管理單位人事主管，以表達需求。並安排各相關單位人員積極了解並作適當回覆與處理。	尚無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 本公司供應商管理政策尚未制定相關條文，但依本公司「企業永續發展實務守則」規範，於商業往來之前，宜評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與公司企業社會責任政策抵觸者進行交易。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚無編製永續報告書，但已於公司網站中建立企業社會責任專區並揭露相關資訊。	如有法令或實際必要之考量時，將依照相關法令辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，目前公司內部運作與所訂守則內容無重大差異情形產生。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司運作均依循法令規範，並揭露相關資訊於公司網站 https://www.itts.com.tw/zh-tw/csr/csr-implementation 。				

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形					
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司設置永續發展推動小組，至少每年召開一次會議並陳報董事會執行情形。永續發展推動小組職責為審議本公司永續發展計畫並對執行成效進行追蹤與檢討，召集人為總經理，定期直接向董事長報告執行、追蹤政策落實情形及風險管理報告，工作小組由「各事業部」、「人力資源」、「財務部」等幕僚單位組成，負責推動例行事務。					
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1046 513 1261 563">風險因子</th> <th data-bbox="1261 513 1541 563">財務及業務衝擊</th> <th data-bbox="1541 513 2022 563">因應對策</th> </tr> </thead> </table>			風險因子	財務及業務衝擊	因應對策
	風險因子	財務及業務衝擊	因應對策			
	極端天氣事件(颱風、暴雨、乾旱等)的嚴重性和頻率增加	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊網路系統服務中斷或造成人員傷亡。 ● 供應鏈斷鏈及營運中斷。 	<p>短期：即時掌握氣象資訊，模擬氣象產生之災害並規劃災害演練。</p> <p>中期：訂定異地備援及災害演練項目。</p>			
	全球溫度升高風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 為維持機房低溫，空調運轉需求增加。 ● 限電及電價調整導致營運成本增加。 	<p>短期：減少不必要之電力支出，並與同仁宣導節能減碳。</p> <p>中期：持續檢視汰舊換新之相關伺服器設備，並尋求更節能之設備。</p> <p>長期：尋求穩定能源供應策略。</p>			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1046 1152 1261 1201">機會因子</th> <th data-bbox="1261 1152 1541 1201">財務及業務影響</th> <th data-bbox="1541 1152 2022 1201">因應對策</th> </tr> </thead> </table>			機會因子	財務及業務影響	因應對策
機會因子	財務及業務影響	因應對策				
開發碳盤查及碳管理商品	碳盤查相關產品需求增加	長期：針對產業進行分析並開發客製商品，藉以協助不同產業客戶滿足法令規範。				

項目	執行情形	
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	風險因子	財務影響
	極端氣候事件(颱風、暴雨、乾旱等)對財務之影響	因極端氣候導致營運中斷，包含營業據點停工及設備損壞導致無法運作。
	轉型行動對財務之影響	低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策及法規、技術及市場變化等，針對市場需求研擬碳管理及碳定價之營業成本擬增加。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	氣候風險之辨識與評估由各單位高階經理人，參考 TCFD 指引，進行風險辨識及分析，並擬定風險對策並檢討現有內部規範。	
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	截止年報刊印日止，本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，未來若有使用相關分析，將揭露於年報。	
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	截止年報刊印日止，本公司尚未因應管理氣候相關風險之轉型計畫，未來若有使用相關計畫，將揭露於年報。	
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	擬於 114 年完成後，依照法令規定並訂定內部碳定價作為規劃工具。	
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司截止年報刊印日，尚未設定氣候相關目標，未來若有氣候相關目標，將揭露於年報。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司為東元電機（股票代號：1504）之合併財報子公司，東元電機為實收資本額 100 億元以上之上市公司，依金管會發布之永續路徑圖規劃，母公司應於 114 年(第二階段)年報揭露合併財務報告子公司盤查資訊，故依照前述法令規定，本公司擬於 114 年完成盤查。	

最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			
1. 母公司個體應自民國 112 年開始盤查，113 年完成確信。			
2. 本公司自 114 年開始盤查，擬於 116 年完成確信。			
		112 年度	
		排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新 臺幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	44.96	
	範疇二 間接溫室氣體排放	187.59	
	小計	232.55		0.1791
合併財務報告所有子公司	範疇一 直接溫室氣體排放	-	
	範疇二 間接溫室氣體排放	230.63	
	小計	230.63		暫無資訊
總計		463.18	2.90

1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
依照氣候相關資訊執行情形 9.之執行情形，本公司依照母公司之合併財務報告子公司之確信時程，擬於 116 年以前完成確信。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 本公司秉持永續經營理念，並經董事會制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並於公司網站公開揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」。</p> <p>本公司於107年8月8日董事會議決議通過，訂立本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並於108年8月13日經董事會通過修正「誠信經營守則」，供董事會成員、管理階層及公司同仁遵循，並於公司內部公告宣導，且董事會與管理階層皆承諾積極落實。</p> <p>(二) 本公司於108年8月13日董事會議決議通過修正「誠信經營守則」，明列針對不誠信行為風險之營業活動評估機制，項目範圍涵蓋對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為(一、行賄及收賄。二、提供非法政治獻金。三、不當慈善捐贈或贊助。四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。六、從事不公平競爭之行為。七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。)之防範。另本公司定有「誠信經營作業程序及行為指南」，加強相關防範措施，並鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益。</p> <p>(三) 本公司於107年8月8日董事會議決議通過制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於111年6月27日經董事會通過第一次修正，明訂員工執行業務上不得有直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益之不誠信行為。且亦透過教育宣導等方式，俾使董事、經理人及員工可確實理解與遵守。違反本公司道德誠信的行為，無論職等高低之別，將依據「員工獎懲辦法」受到懲處，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>(一) 本公司「誠信經營守則」明定應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司人力資源部為推動企業誠信經營專責單位，不定期向董事會及內部人員宣導，並由稽核單位定期將監督執行情形報告董事會。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，確立會計財務流程正確性及內部控制的有效性，本公司設有「審計委員會」監督「財務暨管理中心」專責就財務風險進行動態管理，另由「稽核室」每年度考量法令及規章遵循與內控五要素，根據公司策略目標及過去查核經驗，在既有組織架構下評估公司各層級風險，提出次年稽核計畫，於每季審計委員會及董事會報告每季查核結果，每年第四季展開各事業部及重要關係企業之內部控制制度自行評估作業，於次年第一季將內部控制制度自行評估結果彙整，於審計委員會及董事會報告，據以檢視本公司管理階層，對整體內外部環境風險掌控程度，事業部營運風險控管，及內控制度設計及執行之有效性。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司每年定期舉辦新進人員及新任主管訓練等內部教育訓練課程，同時宣達「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等誠信經營相關規範，並定期召開會議向員工宣導使員工瞭解誠信經營政策與相關規範。
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		(一) 本公司在檢舉制度上，訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，規範有關員工誠信執行業務之準則與行為道德的規範，若同仁發覺身邊有疑似不符從業道德的情況發生時，除有責任隨時提出示警，並設有檢舉信箱(integrity@itts.com.tw)及專線供員工及外部人士、廠商直接舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為之管道，受理單位為稽核室，由稽核室專責處理。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第3條及第4條有載明檢舉管道與處理程序，受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施，並在第4條第5項明訂保密機制，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密與審慎之程序進行。	尚無重大差異。
(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		(三) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第4條第5項明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢具內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復手段。	尚無重大差異。
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		本公司網站明示揭露公司誠信經營理念。對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊於公開資訊觀測站以維護投資者關係及利害關係人之權益，另並於年報中揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作與所訂守則內容無重大差異情形產生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司業已於 108 年 8 月 13 日修正「誠信經營守則」；111 年 6 月 27 日修正「誠信經營作業程序及行為指南」。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式：

本公司已將公司治理相關規章置於公開資訊觀測站「公司治理」項下，並於公司網站上設置「投資人專區」項下「公司治理」，以利資訊充分揭露及查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

東捷資訊服務股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國113年02月21日

本公司民國112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.風險評估及回應，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112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國113年02月21日董事會通過，出席董事09人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，並此聲明。

東捷資訊服務股份有限公司

董事長：高尚偉

總經理：陳春旭



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	112/05/10	1.112 年第一季合併財務報表案 2.本公司設置公司治理主管案
股東會	112/05/29	報告事項： 1.一一一年度營業報告書 2.一一一年度審計委員會查核報告書 3.一一一年度員工及董事酬勞分派報告 4.一一一年度盈餘分派現金股利發放情形報告 5.修正「公司治理實務守則」部分條文 6.修正「企業永續發展實務守則」部分條文 承認事項： 1.一一一年度營業報告書及財務報表案 2.一一一年度盈餘分派案 選舉事項：無 討論事項： 1.修正「公司章程」部分條文案 2.擬解除現行董事之競業限制案
董事會	112/08/10	1.112 年第二季合併財務報表案 2.修正「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案
董事會	112/11/06	1.112 年第三季合併財務報表案
董事會	112/12/28	1.112 年預算案 2.112 年稽核計畫案 3.本公司「內部稽核實施細則」訂定案 4.本公司「個人資料保護管理程序」修訂案 5.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 6.112 年簽證會計師委任報酬案
董事會	113/2/21	1.112 年度內部控制制度聲明書案 2.112 年度員工及董事酬勞分派案 3.112 年度營業報告書及財務報表案 4.112 年度盈餘分派案 5.本公司第 13 屆董事改選暨提名董事候選人案 6.解除新任董事及其代表人競業限制案 7.金融機構授信額度新增及續約案 8.修訂本公司「職務核決權限表」案 9.修正「公司章程」部分條文案 10.修正「董事會議事規則」部分條文案 11.召集本公司 113 年股東常會相關事宜案

2. 112 年度股東常會(112/05/29)決議事項執行情形：

序號	決議事項	執行情形
1	承認 111 年度營業報告書及財務報表案。	※贊成權數占出席股東表決權總數 99.95%，本案照原案表決通過。
2	承認 111 年度盈餘分派案，每股分派現金股利 1.6 元。	1.贊成權數占出席股東表決權總數 99.95%，本案照原案表決通過。 2.除息基準日為 112/04/04，現金股息已於 112/04/25 發放。
3	通過「公司章程」修正案	1.贊成權數佔出席股東表決權總數 99.91%，本案照原案表決通過。 2.修章案奉臺北市商業處 112/6/12，府產業商字第 11249944300 號函核准登記在案。
4	擬解除現行董事之競業限制案	※贊成權數占出席股東表決權總數 99.88%，本案照原案表決通過。

(十二)最近年度及截止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：無此情事。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蔡宗甫	111/11/10	112/9/30	離職
總經理	陳春旭	112/1/1	113/1/1	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	112 年度	1,590	-	1,590	
	賴宗義					

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(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：無此情形。

六、更換會計師資訊：不適用。

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所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 3 月 31 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	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：高尚偉	-	-	-	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：邱純枝	-	-	-	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：劉安炳	-	-	-	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：彭繼曾	-	-	-	-
董事	研華投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林世彰	-	-	-	-
董事	詹文男	-	-	-	-
獨立董事	林一平	-	-	-	-
獨立董事	陳正綱	-	-	-	-
獨立董事	張瑞當	-	-	-	-
總經理	陳春旭	-	-	-	-
經理人	陳歆穎	-	-	-	-
經理人	林世揚	-	-	-	-
財務長	洪龍珠	-	-	-	-

註：陳春旭總經理於民國 113 年 1 月 1 日職務調整。

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年4月1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(或姓名)	關係	
東元電機(股)公司 代表人:邱純枝	11,467,248	41.97%	-	-	-	-	東安投資(股)公司	99.6% 持股之股東	
研華投資(股)公司 代表人:劉克振	4,009,273	14.67%	-	-	-	-	-	-	
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	1,841,250	6.74%	-	-	-	-	東元電機(股)公司	99.6% 被持股之公司	
高尚偉	455,000	1.67%	40,000	0.15%	-	-	-	-	
東和國際投資(股)公司 代表人:吳宣儀	450,000	1.65%	-	-	-	-	-	-	
宋麗玉	360,000	1.32%	-	-	-	-	-	-	
王素琴	178,000	0.65%	-	-	-	-	-	-	
台新國際商業銀行受託 東捷資訊服務員工持股 信託財產專戶	105,991	0.39%	-	-	-	-	-	-	
中國電視事業股份有限公司 代表人:胡雪珠	101,250	0.37%	-	-	-	-	-	-	
周鍊春	100,001	0.37%	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、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12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
東興紙品股份有限公司	2,500	50%	-	-	2,500	50%
優捷勝股份有限公司	1,700	100%	-	-	1,700	100%
通訊股份有限公司	1,560	100%	-	-	1,560	100%
ITTS(BVI)	1,541	100%	-	-	1,541	100%
東捷信息技術(無錫)有限公司	-	-	註2	100%	註2	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：出資額美金300仟元/新台幣10,167仟元。

肆、募資情形暨資金運用計畫執行情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟元；仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
79.12	10	8,100	81,000	4,050	40,500	創立資本	無	註 1
86.08	10	8,100	81,000	7,350	73,500	現金增資 33,000 仟元	無	註 1
86.08	10	8,100	81,000	1,470	14,700	減資 58,800 仟元	無	註 1
88.09	10	20,000	200,000	18,057	180,570	現金增資 165,870 仟元	無	註 1
89.04	10	20,000	200,000	19,999	199,990	現金增資 19,420 仟元	無	註 2
107.07	13.31	40,000	400,000	20,337	203,371	員工酬勞轉增資 4,500 仟元	無	註 3
108.05	29	40,000	400,000	25,421	254,213	私募普通股現金增資 50,842 仟元	無	註 4
109.02	42.6	40,000	400,000	27,323	273,233	初次上櫃現金增資 19,020 仟元	無	註 5

註 1：非最近五年度之股本變動，故不註記增減資生效日期及文號。

註 2：中華民國 89 年 5 月 4 日經 (089) 商 113713 號函核准。

註 3：中華民國 107 年 7 月 20 日府產業商字第 10751350700 號核准。

註 4：中華民國 108 年 5 月 21 日府產業商字第 10849950600 號核准。

註 5：中華民國 109 年 2 月 17 日府產業商字第 10945051720 號核准。

2.股份總額

113 年 4 月 1 日/單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	27,323,364	12,676,636	40,000,000	上櫃公司股票

註：本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募股票 5,084,273 股補辦公開發行案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 10 月 26 日核准申報生效，並於 111 年 11 月 9 日公開發行。

(二)股東結構

113年4月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	16	2,394	6	2,417
持有股數	0	105,991	18,095,146	9,038,227	84,000	27,323,364
持股比例	0.00%	0.39%	66.23%	33.08%	0.31%	100.00%

(三)股權分散情形

113年4月1日/單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	449	48,926	0.18%
1,000 至 5,000	1,633	3,074,582	11.25%
5,001 至 10,000	181	1,450,629	5.31%
10,001 至 15,000	50	631,752	2.31%
15,001 至 20,000	29	536,875	1.96%
20,001 至 30,000	26	642,501	2.35%
30,001 至 40,000	20	702,750	2.57%
40,001 至 50,000	8	388,000	1.42%
50,001 至 100,000	11	779,336	2.85%
100,001 至 200,000	4	485,242	1.78%
200,001 至 400,000	1	360,000	1.32%
400,001 至 600,000	2	905,000	3.31%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	17,317,771	63.38%
合計	2,417	27,323,364	100.00%

(四)主要股東名單

113年4月1日/單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	4,009,273	14.67%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.74%
高尚偉	455,000	1.67%
東和國際投資股份有限公司	450,000	1.65%
宋麗玉	360,000	1.32%
王素琴	178,000	0.65%
台新國際商業銀行受託東捷資 訊服務員工持股信託財產專戶	105,991	0.39%
中國電視事業股份有限公司	101,250	0.37%
周鍊春	100,001	0.37%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元；仟股

項目		年 度	111 年	112 年	當年度截至 113 年 4 月 1 日 (註 5)
		每股市價 (註1)	最 高	38.80	78.50	60.90
	最 低	34.85	36.20	48.80	
	平 均	37.26	50.67	52.28	
每股淨值	分 配 前	20.26	21.35	-	
	分 配 後	18.66	19.15	-	
每股盈餘	加權平均股數	27,323	27,323	-	
	每 股 盈 餘	2.04	2.71	-	
每股股利	現 金 股 利	1.60	2.20	-	
	無 償	-	-	-	
	配 股	-	-	-	
	累 積 未 付 股 利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註2)	18.26	18.70	-	
	本利比(註3)	23.29	23.03	-	
	現金股利殖利率(註4)	4.29%	4.34%	-	

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

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之 113 年財務數字。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股票股利案應提請股東會決議分派之；現金股利分派案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

- 一、決定最佳之資本預算。
- 二、決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- 三、決定所須融通之資金多少由保留盈餘支應。
- 四、剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於公司當年度累積可供分配盈餘之百分之十，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之百分之十。

2.本年度股東股利分配之情形：

本公司 113 年 2 月 21 日董事會決議通過自 112 年度可供分配盈餘提撥新台幣 60,111,401 元，每股分派現金股利 2.20 元，並授權董事長另訂除息基準日及發日等相關事宜。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度獲利狀況，應提撥百分之一至百分之十，分派員工酬勞；董事酬勞不高於百分之五。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之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：

年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

本公司 112 年度董事及員工酬勞分配案業經 113 年 2 月 21 日董事會決議通過，配發董事酬勞 4,918,000 元、員工酬勞 6,889,000 元，與財報估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工及董事酬勞之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

單位:新台幣仟元

	董事會決議 配發金額	股東會決議 配發金額	股數	股價
員工酬勞-現金	4,950	4,950	-	-
董事酬勞-現金	3,530	3,530	-	-
合計	8,480	8,480		

(2)實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 私募有價證券

108 年第一次私募發行新股：請參閱本手冊第 94 頁。

(二) 現金增資

108 年第一次辦理現金增資發行新股

1. 主管機關核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 108 年 11 月 11 日證櫃審字第 1080012084 號。
2. 本計畫所需資金總額：新台幣 77,031 仟元整。
3. 資金來源：現金增資發行普通股 1,902 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 42.6 元，募集總金額為新台幣 82,342 仟元。
4. 計畫項目及資金運用進度：本次現金增資資金計畫充實營運資金，已於 108 年第四季執行完畢並依規定公告申報完成。
5. 預計可能產生之效益：本公司現金增資所募集之資金將用以充實營運資金，以因應未來營運規模成長之營運周轉資金需求，增加長期穩定資金，強化財務結構並降低經營風險，有助於提高公司營運競爭力及未來中長期發展。
6. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。
7. 實際效益評估：本次現金增資發行新股所募集之資金係用於充實營運資金，本公司計劃完成後，在財務結構方面負債比率自 108 年第三季 53.44% 降至 108 年第四季 44.94%；償債能力方面流動比率及速動比率分別由 108 年第三季 171.34% 及 150.15% 上升至 108 年第四季 276.59% 及 253.79%，上述所示本次籌資使本公司財務結構及償債能力均較籌資前改善，對本公司因應日後營運規模擴充及業務拓展需求將有正面助益，並藉以提昇本公司之市場競爭力及財務調度靈活性，故本次辦理籌資用於充實營運資金之預計效應已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

主要提供企業資訊流程服務(IT Outsourcing, ITO)與業務流程服務 (Business Process Outsourcing, BPO)兩大服務。東捷資訊服務銷售領域從大中國區到亞太區，行業範圍從政府公共部門、金融、製造、高科技、電信、物流到零售等。展望未來，東捷資訊服務除了與優秀策合作夥伴的聯盟，並持續創新開發智能服務方案，提供包含 AI 智慧物聯網增值應用、金融資安解決方案與雲端服務等應用，協助企業共同實踐數位永續與創新科技應用為客戶創造競爭優勢。

2. 目前主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
資訊委外服務	764,160	57.44%	865,097	64.40%
業務流程委外服務	566,114	42.56%	478,221	35.60%
合計	1,330,274	100.00%	1,343,318	100.00%

3. 目前之商品(服務)項目與用途：

● ERP 整合規劃服務

東捷資訊服務是 SAP 臺灣分公司最大的本土黃金級合作夥伴，提供 ERP 生命週期管理服務，包括從業務流程規劃、應用軟體導入、上線後維護服務(應用軟體及系統)，到 SAP 系統管理服務，以及未來系統升級或系統上雲平台等建置與規劃服務。

公司服務在大中華區已有超過 250 家的知名客戶，行業範圍遍及製造、高科技、零售等領域，且其中更包括上百家上市櫃知名企業。

ERP 客戶擁有極高忠誠度高，主要是因東捷資訊深諳製造業特有的業務流程(Business Process)，且能熟練的應用 SAP 國際級工具軟體，除了協助客戶梳理業務流程，並優化為符合國際級標準的最佳典範(Best Practice)，且提供完整的 ERP 生命週期管理，結合 AI 智能、大數據分析 Cloud 平台，建構第一線結構與非結構資料收集能力，透過整合 ERP 經營數據，堆疊出企業商業智能分析的價值來源，淬練產業新競爭力，進而提昇客戶企業競爭優勢；另一方面，ERP 導入上線後，客戶可將後續維運放心的交付給我們，並可透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期查核東捷資訊服務的服務品質。

● 企業 e 化服務

提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，與雲端平台規劃與導入服務(如 Google Cloud Platform, Microsoft Azure SaaS 服務、SAP 雲端平台服務等)，協助客戶系統上雲；此外，針對企業資安解決方案，提供專業資訊安全規劃與顧問服務，並代理資安解決方案，如零信任身分識別與金融支付安全解決方案，目標金融資安產業。

本公司的企業 e 化服務能協助兩岸三地跨國企業的電腦機房，做到人、機器、設備完全委由東捷資訊來做維運服務，並透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期確認東捷資訊服務的服務品質。

● 智慧物聯網服務

本公司因應物聯網相關應用的成長需求，除了與策略夥伴合作，並投入研發資源，開發自有智慧應用軟體，在智慧工廠、智慧物流及智慧餐飲的應用服務已成功取得幾個指標性客戶，導入的智慧應用服務包含智慧戰情室、AI 人工智能應用及商業智慧及預測分析等服務。此外，本公司以深耕智慧物聯網、雲端與 AI 領域多年經驗，協助客戶解決營運痛點，推出一系列智慧工廠結合 AI 智能應用解決方案，包含可預測大宗原物料成本的「供應商詢價採購系統」、根據人、機、料、單規劃準時交貨製程的「先進排程管理系統」、根據貨櫃材積精確配裝產品的「運輸管理裝櫃系統」及結合人工智能派車決策資源分析的「WMS 運輸物流排程系統」等一站式智能應用解決方案，提供串連雲地與 AI 運算的智慧工廠解決方案，讓企業根據需求自採購物料到運送銷售端，佈建韌性與彈性的供應鏈管理策略，解決人力短缺與供應鏈波動不穩等問題。

自主研發之智慧化服務相關應用，包含：

➤ 智慧製造應用服務

本公司以服務東元集團各工廠建立智慧工廠之經驗，並深諳製造業特有的業務流程(Business Process)，發展自有品牌智慧製造執行系統(MES)，以平實與具備競爭力的價格，向外推展至醫療電子組裝業及全球扣件供應商金屬加工等產業，幫助客戶智慧工廠數位優化，無論在生產效率與品質均有大幅度的提升。

因疫情影響全球供應鏈重組，東捷資訊自主研發之供應鏈管理解決方案，亦可提供由業務詢報價到採購、生產、倉儲、運輸等完整供應鏈解決方案，協助企業提升準交率、降低庫存與成本，並提升管理效能與客戶滿意度；此外，因應全球淨零碳排趨勢，發展碳資產管理系統，整合 OT 設備數據、供應鏈管理系統與 ERP 系統數據，提供設備能源監控、組織碳排放與產品碳足跡管理，協助企業節能減排，達成數位轉型與永續經營目標。

與研華策略合作，共同開發整體設備效率(Overall Equipment Effectiveness; OEE)管理方案，從中找出影響生產效率的關鍵，並加以改善，並透過定時維運保養提升設備效能。此外，開發之系統，如製造執行系統 MES，上架到研華 IoT Suite 物聯網解決方案平台，並透過套餐的模式快速推廣，加速產業升級。透過與研華結盟，更可借重研華團隊進行市場擴展。

➤ 智慧物流應用服務

東捷資訊服務以多年服務宅配通物流的經驗，除將人、車、物與路線資訊做完全整合，建置 AI 行控中心外，亦協助物流倉建置智慧倉流管理系統，結合 AI 影像識別、雲端運算、無線定位等技術，以數位永續概念，提供自動路徑規劃、動態派車、倉儲剩餘空間顯示等功能，以自動化、即時化、可視化之智慧物流解決方案，協助企業提升倉流管理效能，與達成節能永續目標，並預估導入後平均縮短出入庫揀貨時間 12%，廠區每年可減少逾 6,000 公斤碳排放等效益。

● 顧客關係管理服務

作為前三大的客服中心，本公司提供雲端智能客服訂閱式服務、AI 智能客服機器人、大數據分析應用等全方位一站式客戶服務，符合 ISO 國際品質及資安認證，以豐富 IT 開發與異質系統整合能力，及多元計價模式，讓客戶不必花費大量預算成本與時間建置客服系統，並可彈性調整客服人力，快速部署與整合異質系統資源，提升客戶滿意度與洞察市場商機。服務內容包含：電話進線及電話行銷客服、銷售訂單及會員服務、客服中心建置顧問服務、客戶服務中心勞務承攬（如招募、教育訓練及出勤、備援人力），客戶雲端 CTI 系統租賃服務、及雲端 CRM 系統導入與維運服務，以及文字智能客服等解決方案，提供彈性計價之客服席次租賃服務與異質系統整合服務等客服中心委外服務。

本公司的客服人員經過完整的客服訓練，並具有行業別 Domain Know-how，讓企業客戶可毫無後顧之憂的將客服中心服務完全委由東捷資訊來服務，並透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期評量東捷資訊服務的服務品質。

其中成功案例包含一大型跨國企業，提供 3C 產品與服務，東捷資訊提供客戶包含活動諮詢與購物商城客服委外，並透過搭配雲端 AI 智能客服，減少客服人力成本。針對活動諮詢，提供涵蓋活動細節諮詢及問題反應、贈品相關作業，以及滿意度外撥業務執行，協助客戶建立一個全年無休的客戶關係維繫中心，活動行銷活動皆有專案人員專職控管，客服人力可有效調度，節省成本支出，提升客服效益。

● 郵務資料整合服務

提供郵務室流程委外服務，從郵件進與出流程的管理控制，到郵資帳務管理；成功客戶如某外商銀行(已超過 10 年以上，連續獲得其委外信任)及本國優質銀行。

另一方面，也提供帳單列印委外服務，能監控並管理整個委外過程(從資料處理、排版、列印裝封、客製行銷到帳單交寄至企業客戶的終端客戶)。

成功代表客戶遍及之行業如下：

➤ 電信金融業

主要提供帳單、服務、保單的印製及交寄服務。

➤ 資訊通訊服務業

主要提供繳款通知及發票的印製及交寄服務。

➤ 政府機關

主要提供繳款(稅)單的印製及交寄服務，成功客戶如台北市健保局、北區健保局、南區健保局、東區健保局、高屏健保局、台北市監理所、北區監理所、新竹監理所、高雄市區監理所、高雄區監理所等。

➤ 服務業

主要提供 DM、行銷、宣傳的印製及交寄服務。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展：

根據 IDC 報告，2023 年，受全球經濟成長放緩及持續的通膨壓力，台灣企業將更著重資訊服務的整體投資報酬率，傾向於投資可在短期證明投資效益的服務，因此對於中、長期的服務合約與技術投資將更審慎評估，使得台灣資服市場增長明顯趨緩。儘管 2023 年台灣資訊服務市場成長率轉弱，但在永續經營、人工智慧應用、混合雲應用與新世代安全防護等需求帶動下，台灣資訊服務市場從 2023 到 2027 年複合成長率(CAGR)仍是以 5% 穩定成長。

根據 MIC 報告，2023 年資訊產業技術的發展成為全球焦點，特別集中在 5G 基礎建設與商業策略、物聯網的邊緣運算革新、人工智慧的技術精進與實際應用推廣。臺灣的資訊軟體與服務產業預估產值將從 2023 年的新臺幣 4,623 億元攀升至 2025 年的 5,620 億元，預估產值將以年複合成長率 8% 的速度不斷攀升，其中系統整合與資料處理將占據近 7 成。此強勁增長主要受到雲端服務、人工智慧、金融科技、資訊安全、雲端服務應用等熱門議題的推動，以及科技化解決方案的普及和成熟。並預估臺灣的系統整合產值預計將從 2023 年的新臺幣 2,164 億元成長至 2025 年的 2,650 億元。推動成長的主要因素包括系統規劃、分析、設計和建置等專案，以及資訊安全、災害恢復、設備管理、技術諮詢等需求。疫情已加速企業的數位轉型步伐，5G、雲端、人工智慧等前端科技也進一步推動系統整合產值的提升。

東捷資訊立基於 ERP 顧問導入與相關資訊委外服務所累積的經驗與客群，除將持續維繫與既有客戶的關係並擴大客戶需求，另一方面亦提供新興科技與服務，看準企業轉型、零信任資安與 ESG 碳盤查需求，東捷資訊以超過 20 年資訊委外服務與商務流程委外服務經驗，除在既有領域拓展新客戶，並加強與產業合作夥伴策略聯盟，協助企業共同實踐數位永續與創新科技應用。

2. 產業結構：

觀察臺灣資訊服務和軟體產業的整體結構和現狀，可發現整體產業是由本土業者和外商共同構成的競合局面。整個產業的各個層面說明如下：

(1) 產業價值鏈上游

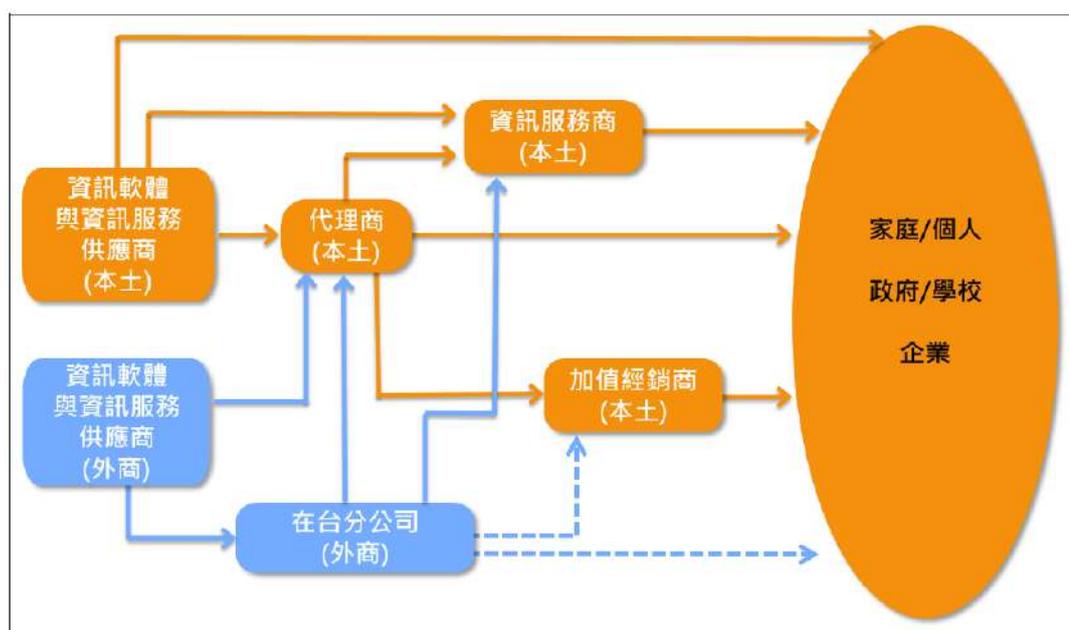
本土的軟體產品供應商雖然不及外商的強勢，但由於專注於臺灣國內市場的深耕多年，已經成為許多中小企業所喜愛和信賴的選擇。

(2) 產業價值鏈中游

本土代理商擁有通路的優勢，能夠代理和銷售本土和外商的軟體產品和資訊服務。透過這種方式，成功創造了利潤和價值。

(3) 軟體產業價值鏈的下游

下游主要由資訊服務商和增值經銷商 (Value Added Reseller, VAR) 構成，這是大部分臺灣軟體業者的經營模式。這些公司的主力通常是系統整合商，根據用戶的具體需求提供軟硬體、資通訊和整合解決方案的服務。這些解決方案往往包括一系列的系統規劃和建置，旨在實現最佳化、客製化和持續的支援維運。這樣的產業結構揭示臺灣本土業者如何在不同的價值鏈層面上與外商競爭和合作，並展示其在滿足國內需求、利用通路優勢和提供整合解決方案方面的能力。這也反映臺灣資訊服務和軟體產業的多樣性和靈活性，以及對於國內市場的深入理解和服務。



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，2023 年 9 月

東捷資訊服務因在應用/系統軟體設計開發、系統整合服務及資料處理服務上均有涉獵，橫跨上游與中游。

3. 台灣資訊委外市場發展趨勢：

國內資訊委外市場因應國內企業的面臨人力短缺及營運效率提升等因素，朝向顧問化及專業化發展，委外市場依據企業需求推出訂閱制的服務，給予企業更彈性的定價方式，從業務流程設計、系統導入、到系統導入後的維運及支援服務，提供企業一站式的解決方案，讓企業能夠將部分的業務外包，降低系統為運的成本及複雜度，將資源投入在本業的經營上。

(1) 雲端管制鬆綁提升金融業資訊委外市場

隨著金管會在金融業雲端化管制的鬆綁，業者開始將部分資訊流程朝向雲端及自動化發展，包含跨金融機構的支付流程、機構內部系統與外部系統串接、跨國的支付流程等，資訊委外業者不僅需要提供系統導入及維運等服務，亦需深化垂直領域的專業。針對營運上的痛點進行流程的優化，提高金融業的資訊管理及營運效率。另外，亦需提供在資訊安全上的規劃，針對資料進行加密及整合，並以集中監控的方式控管資金的流動，增強在付款流程及報表管理的能力。

(2) 客服流程委外市場朝向精準化發展

企業流程委外提供流程自動化作業提升作業效率，並降低企業在客服相關人力的支出，由於生成式 AI 應用快速增加，在客服流程委外方面，從自動化流程開始朝向更加精準的對話模式，透過生成式 AI 理解客戶的情緒及意圖，讓客服的服務持續的改進，進一步降低語音及文字客服的委外人力成本。

(3) 程式開發委外更加重視多樣化服務

程式開發委外主要協助企業程式的開發、測試、部署、生命週期管理、生命週期管理、生成式 AI 能夠有效提升程式開發的效率，加速及簡化程式開發的作業，簡易程式開發的委外需求受到影響。因此，程式開發市場將朝向更多樣及完整的服務發展，程式開發委外業者提供更完整的服務以滿足企業需求，如需求分析及產品設計、生命週期管理、軟體測試、部署、維護等。

東捷資訊服務除了目前的主力產品在 ERP 整合規劃服務，並藉由既有客戶對 ERP 服務的黏著度，協助企業客戶發展下列幾項服務包含：企業上雲訂閱式服務、零信任資安、AI 智能客服、數據治理平台、永續供應鏈解決方案、智能碳管理平台等。

(4) 競爭情形

台灣資訊服務與軟體產業現狀，呈現本土業者與外商競合之態勢，整體而言，產業發展已具備一定基礎，廠商在各自領域中累積長期經驗與領域專業知識，能精確掌握並提供滿足用戶需求之解決方案，然而因進入門檻不高，且廠商集中於少數利基市場，因而造成競爭激烈的局面。

因疫情影響與國際淨零碳排趨勢，加速數位轉型，為資服產業帶來的新發展契機，於 ICT 垂直產業鏈中，彼此存在既競爭且合作關係，上下游廠商彼此為密切之技術與商業合作夥伴，也唯有垂直整合與策略聯盟，相互合作，才能共創最大效益。

(三) 技術及研發概況

1. 東捷計劃在未來發展以下的解決方案：

(1) 開發數據治理管理平台

建構數據共享平台，可彙整各系統多元資料至統一資料中心，除了可提升資料存取效率和優化處理流程，更可確保資料的一致性和可用性，助力企業數據分析洞察與決策，進而達成創新與實現數位轉型目標。

(2) 研發數據資產 AI 分析預測模組

運用人工智慧和機器學習技術，協助企業透過數據力，預測未來趨勢和結果，可作為輔助企業進行洞察商機，並優化決策與提升效率。

(3) 開發使用者服務窗口(UHD)平台

客戶可於使用者服務窗口平台，線上填寫問題需求，並透過系統自動化派送給相關負責窗口，客戶可於平台即時查詢與追蹤問題處理進度，問題與回饋記錄皆數位化保存，藉以提升服務效率與增強客戶的信任及滿意度。

(4) 自有產品導入 AI 應用(供應商詢價採購 EPM、執行製造系統 MES、倉儲管理系統 WMS)

在自有產品中整合人工智慧 (AI) 加值應用，除了可提升產品競爭力，同時也為客戶創造更大價值，幫助企業在激烈的市場競爭中取得優勢。應用包含自動化和優化供應商的詢價和採購流程，以提升採購效率和成本效益；智慧製造 AI 應用，通過資料分析，可優化生產流程，提升產品品質；智慧倉儲 AI 應用，可提升倉庫管理的效率。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學 歷		111年度		112年度		113年4月1日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學 歷 分 布	博士	-	-	-	-	-	-
	碩士	3	30%	1	12.5%	-	-
	學士	6	60%	6	75%	5	100%
	學士以下	1	10%	1	12.5%	-	-
	合計	10	100%	8	100%	5	100%
平均年資(年)		6.4		4.8		4.9	

3. 近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	6,815	6,525	8,832	9,499	9,809
營業收入淨額	1,227,636	1,230,637	1,325,626	1,330,274	1,343,318
研發費用佔營業收入淨額比率(%)	0.56	0.53	0.67	0.71	0.73

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	主要效益說明
108	雲端智能維修服務	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 透過物聯網與 AI 技術，啟動健康預測與預防維修警示 ➢ 自動觸發職能自動配對的智能派工雲，讓維修人員可在第一時間接單 ➢ 維修履歷數據分析可即時回饋、校正預測分析模型 ➢ 主動式預防維修保養，有效提昇客戶體驗

年度	研發成果	主要效益說明
108	智慧倉儲管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 透過高彈性的系統架構、儲位規劃、在製品管控、行動化管理等功能，實現透明化、即時化、資訊化的智慧倉儲管理 ➢ 降低呆滯存貨率 ➢ 提高倉庫週轉率 ➢ 同步資料零時差(與 SAP 同步) ➢ 提升儲格利用率
108	機電業智能製造執行系統	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 可依企業需要彈性選購各管理模組 ➢ OT 到 IT 層，快速擷取匯總生產機台資訊到系統 ➢ 提供即時製造執行所需的分析能力，完美連結設備、人員、營運和供應鏈 ➢ 一次解決人、機器、材料、方法、環境、測量的生管問題
109	SCM 供應鏈管理平台 - DMS 供應商交期管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 提供一個協同合作平台，讓中心廠與供應商之間對於雙方的 PO 採購單能夠在此管理平台下作業 ➢ 資訊更透明、溝通更順暢、交期更準確 ➢ 透過與 SAP 系統 PO 採購單據的整合，供應商可在此平台上依據作業流程展開作業
110	SCM 供應鏈管理平台 -EPM 供應商詢價採購系統	<ul style="list-style-type: none"> ➢ AI 預測分析原物料市場價格趨勢 ➢ 供應商評鑑管理 ➢ 歷史招標紀錄追溯 ➢ 配合設計單位進行無料號請購 ➢ 針對價格波動大的物料，系統主動定期詢價
111	先進排程管理解決方案	<p>提供企業整體供需規劃及不同層次的生產規劃與排程方案，結合現場生產即時資料，同步生管與生產資訊，以自動化排程，減少人工時間與人力成本，降低錯誤率同時提高效率及快速的掌握交期時間與現場生產，以利產銷協作順暢，滿足顧客訂單與充分的利用企業的有限資源。</p>
112	碳捷流智能碳管理平台	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 蒐集、管理、監控組織溫室氣體盤查、產品碳足跡等數據 ➢ 碳盤查告書與 CBAM 報告書 ➢ 碳盤查數據洞察儀表板

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

數位轉型與永續發展將為企業總體發展趨勢，112 年更是生成式 AI 大鳴大放的一年，其中更著重與機器學習深入各領域的應用；邁入 109 年，東捷資訊服務以提高營收及淨利為首要任務，因此東捷資訊服務除持續開發新客戶，亦積極轉型新的經營模式，由專案式轉向平台式服務發展，以創造穩定及持續的業績收入。

東捷資訊服務除持續原有服務領域、努力成長，也將在智慧工廠、人工智慧、智慧物流、智能客服、智慧餐飲等物聯網相關創新事業有全新的拓展，並發展雲端運用與提供專業資安解決方案與顧問服務。

(1) 新營運模式：提供雲平台解決方案採訂閱式服務，服務帶動系統銷售，包括：

- 推廣 ESG/碳捷流 /CBAM 平台、資安零信任與 AI 智能客服，提供雲端訂閱式服務

(2) 新產品或新服務：推廣 ESG/碳捷流 /CBAM 平台、資安零信任與 AI 智能客服，提供雲端訂閱式服務，包括：

- 推廣現有產品增值服務，提供 MBC、碳捷流 /CBAM、BPM、零信任資安、AI 智能物流、精準會員行銷等增值應用方案與服務
- 銷售雲端 GCP DR 備援、SD-WAN 等雲服務方案
- 代理 FIDO 系統提供零信任整合服務(政府，銀行)

(3) 新市場：推廣 ESG/碳捷流 /CBAM 平台、資安零信任與 AI 智能客服，提供雲端訂閱式服務，包括：

- 複製資安成功經驗,擴展資料加密整合方案至醫療、金控市場
- 開拓保健食品產業客服市場
- 拓展中南部與海外客服委外服務市場

2. 長期發展計畫

物聯網與人工智慧、生成式 AI 等新興科技崛起，東捷資訊服務因應新興科技，衍生發展智慧製造、智慧物流、智能客服與 AI 加值解決方案等應用，並已有成功上線的客戶及口碑。

而在服務能量上，東捷資訊服務已具備跨領域技術服務與整合能量，目前持續培養新興科技應用的專業服務能量；另也結盟全球優秀夥伴，從大中國、亞太區到全球做銷售拓展，並藉以擴大領先的技術服務，進而為客戶創造競爭優勢。東捷資訊服務服務的客戶業別跨及政府公部門、金融、製造、高科技、電信、物流到零售業等。

展望未來 5~10 年，東捷資訊服務會持續從新營運模式、新產品或新服務、新市場及研發的角度，來發展智慧物聯網、人工智慧、零信任資安、ESG 雲端碳管理等創新應用與服務，以為客戶創造競爭優勢、為股東創造投資價值。

二、市場及產銷狀況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		1,235,525	92.88	1,250,988	93.13
外銷	亞洲	61,597	4.63	60,674	4.52
	歐洲	10,276	0.77	10,733	0.80
	美洲	12,352	0.93	11,553	0.86
	其他區域	10,524	0.79	9,370	0.70
	小計	94,749	7.12	92,330	6.87
合計		1,330,274	100.00	1,343,318	100.00

註:其他區域包含非洲及大洋洲等。

2. 市場佔有率

本公司為專業資訊服務供應商，主要提供企業資訊流程服務、業務流程服務，多年在業界耕耘有成，營業額逐年成長，以市場占有率而言，由於服務業者眾多，業務範圍亦各有差異，目前尚無有效的統計數字，故尚無公正客觀之市場占有率資料。東捷資訊服務在各行各業的成功客戶舉例如下：



3. 市場未來供需狀況與成長性

根據 MIC 資訊服務市場展望分析報告資料顯示，AI 轉型、ESG、資安議題帶動 臺灣資通訊硬體產業及資訊服務產業的發展，可望在不利的產經環境下注入新的活水，資服業產值仍維持在 5% 的成長。

系統整合: 系統整合業者的發展機會包含生成式 AI 將帶來更多 AI 轉型的產業化專案機會； ESG 氣候科技、綠色金融、超級自動化等會帶來更多軟體與雲端服務、軟體與硬體、流程與系統等整合機會，產生更多的商機，並進一步強化技術的垂直領域深化並與更多資訊軟體、金融業、政府、設備業等進行生態系合作。

資訊安全: 數位韌性帶來的是企業 IT 架構、資訊安全政策、災難回復策略的企業韌性營運概念，透過與熟悉企業 IT 架構的系統整合業者合作，布局不同領域的企業資安防護、資料外洩防止、物聯設備資安、災難復原等領域。

雲端運算: 在 ESG、氣候科技走向更即時、更全面的監控能源、供應鏈碳排狀況、生成式 AI 與 AI 轉型的機會下，雲端運算將持續成長。雲端運算業者或相關電信服務商，將積極與系統整合商、綠色金融業、AI 新創服務業者合作，提高企業客戶進入雲端服務的機會。此外，不論 ESG、生成式 AI、超級自動化均有潛在的平臺生態系機會，雲端運算服務業者可以與相關顧問服務業、系統整合業、金融服務或新創服務業者合作，建構生態系平臺服務。

資訊委外: 資訊委外在人力短缺的議題及 AI 等新興科技持續地發展下，企業或其他資訊服務業缺乏相關科技人才是長期的趨勢。資訊委外業者可以積極掌握人才訓練及外派等商機。此外， ESG、生成式 AI、超級自動化等新技術帶來自動化處理、智慧客戶服務互動等，亦可以適時引進流程資訊委外的服務環節，以提高委外服務的客戶滿意、效率等，或與業主、新創業者合作，引進新的委外服務，協助企業面對新的挑戰，如生成式 AI 客戶服務中心、自動化保險理賠作業委外服務、企業 ESG 績效評估服務。

4. 競爭利基

目前資訊服務公司與東捷資訊服務所經營業務相類似的包括:精誠、緯創軟體、邁達特、叡揚、伊雲谷等，每家廠商依擁有的技術、經營理念及產品特色，各有不同的經營成效，東捷資訊服務注重產品品質，產品認證、技術服務與產品創新，具有優於同業的競爭優勢。

(1) 關鍵技術或服務模式

● ERP 整合規劃服務

- ERP(Enterprise Resource Planning)為企業資源規劃系統，藉上傳及整合企業之財會、製造、進銷存資料，來為企業達成更佳營運規劃。東捷資訊服務深諳製造業業務流程，熟稔 SAP 系列軟體，協助客戶調整為國際級 Best Practice，提供整套的 ERP 生命週期管理；代表客戶：台達電、東元電機、奇美實業、台橡、群創、嬌聯、一零四...等。
- 相較於 NTT 等 SAP 大型代理商業者中，東捷資訊服務為唯一能同時提供異地資料備援與歷史資料歸檔的廠商，且於 SAP 商業分析與數位供應鏈管理解決方案具有導入實績。

- 企業 e 化服務
 - 提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，及雲端平臺服務(如 Google Cloud Platform、Microsoft Azure SaaS 服務、SAP 雲端平臺服務等)。
 - 應用軟體開發與客製服務：針對製造業客戶規劃提供倉儲庫存儲位分配規劃、在製品管控、行動化管理等功能，實現管理透明化、即時化、資訊化的智慧倉儲管理；代表客戶為美國東元西屋馬達公司。
 - 資安與網路認證訓練委外服務：東捷資訊服務深耕國防系統維運流程有成，已連續 10 年獲得美國合約商將客戶內部 ITIL 作業流程委外；同時於 109 年又獲第二家美國合約商資安與網路等訓練委外工作。

- 客服中心委外服務
 - 電話客服委外：提供專業電話客服人員與客服系統設備，協助處理企業客戶產品相關消費者客戶服務與行銷活動，代表客戶包含三星電子、3M 企業、衛生福利部等。
 - 現場客服委外：提供專業服務人員顧問諮詢及實體客服委外服務，深獲百貨業者青睞與信任；代表客戶包含義大世界、三井 Outlet、統一夢時代等知名百貨客服團隊建置與訓練。其中夢時代客服委外更是協作長達 11 年。
 - 雲端客服平台訂閱式服務：東捷資訊以多年雲端服務經驗，為客戶提供一站式雲端智能客服解決方案，符合 ISO 國際品質及資安認證，以豐富 IT 開發與異質系統整合能力，及多元計價模式，讓客戶不必花費大量預算成本與時間建置客服系統，並可彈性調整客服人力，快速部署與整合異質系統資源，提升客戶滿意度與洞察市場商機。
 - 代表獎項
 - 「遠見雜誌」評選為全台購物中心接待解說服務第一名
 - 夢時代神秘客稽核百貨客服評鑑「非常滿意」

- 郵務資料整合服務
 - 郵務室流程委外服務：從郵件進與出流程的管理控制，到郵資帳務管理 帳單列印委外服務，獨家開發郵務室收發網路科技應用系統，以系統協助控管郵資、實體郵件交寄流程等，為台灣唯一同時能提供人力與系統之郵務委外廠商；代表客戶如某外商銀行(已超過 10 年以上)及本國優質銀行。
 - 帳單列印委外服務：能監控並管理整個委外過程(從資料處理、排版、列印裝封、客製行銷到帳單交寄至企業客戶的終端客戶)；代表客戶遍及之行業，如電信金融業、資訊通訊服務業、政府機關(各地監理所等)。

- 物聯網創新發展應用服務

- 智慧物流應用服務：

- ◆ 首創 AIoT 行控中心，將 AI 影像辨識技術導入宅配通行控中心，透過車聯網架構，即時辨識物流車隊於行駛中的事件狀態；助業者將人、車、物與路線資訊完全整合，透過 AI 分析達到年省 500 萬以上，開啟物流業運用 AI 技術之先河。
- ◆ 結合 AI 影像識別、無線定位技術、圖資系統、雲平台技術等，開發智慧倉流管理系統，協助客戶提升出入庫作業與人員管理效能，實現智慧物流的目標。

- 智慧工廠應用服務：東捷資訊服務結合研華打造完美智慧工廠，以研華 WISE-PaaS 平台架構，因應市場模組化需求，開發生產進度管理、品質管理、設備管理等 I.App，以模組化、輕量化及隨插即用式的智能製造執行系統(MES)，無縫快速擷取生產機台資訊，打造從 OT 到 IT 層即時分析監控人員、設備機台、流程資訊的場景，完整掌握生產狀態，提供製造業者可視化的即時決策支援。

(2) 市場定位

- 提供資訊委外服務與業務流程委外服務全方位服務，運用創新智能科技，協助客戶永續經營與共創雙贏
- 唯一聚焦機電、汽車零組件、金屬加工業以及傳產製造的資訊服務商。
- 東捷經營團隊貫徹經營服務理念，「客戶的信賴與委託是東捷存在的價值」，善用厚實的專業核心能力，協助客戶雙軸轉型，達成數位永續目標，未來東捷資訊服務會持續從新營運模式、新產品或新服務、新市場及研發的角度，來發展智慧物聯網與雲端相關的應用與服務；並藉由創新的科技與服務，將銷售領域從大中國區拓展到亞太區及全球。品牌通路發展

(3) 品牌通路發展

- 本公司的企業願景為「成為智慧化數位服務解決方案領導供應商」，秉持以「運用創新智能科技，協助客戶永續經營與共創雙贏」為使命，以「專業、品質、同理心」為經營核心價值，品牌發展策略即會以此為核心展開行銷推廣與通路發展，由客戶端累積口碑，打造製造業專家顧問形象，除了持續透過服務強化與目標客戶的關係，善用生成式 AI 與數位行銷工具執行精準行銷，並整合跨部門行銷資源以開拓更多商機。
 - 執行數位行銷，拓展資安、雲端、AI 智能、ESG 等潛在商機市場
 - 善用原廠與公協會等外部資源，發揮品牌競爭力
 - 新舊客戶關係經營與維繫，強化品牌服務價值
 - 協助市場調研、情報蒐集，提升產品利基

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

- AI 轉型、ESG 議題帶動臺灣資通訊硬體產業及資訊服務產業的發展，本公司具有自主研發應用系統及服務之能量，可提供 AI 與碳管理加值服務。
- ERP 市場在臺灣穩定成長，舊系統升級需求與 ERP 雲端版本需求增加。
- 工業 4.0 智慧製造，帶動製造執行系統 MES 及物聯網需求。
- 後疫情時代，企業因停工產能降低，促使供應鏈管理 SCM 業務需求逐漸上昇。
- 全球 ESG 淨零碳排永續議題受各國政府持續關注，ESG 節能減碳、智能工廠解決方案需求日昇。
- 全球各政府單位將資安升級為國安議題，除了法規要求，各企業對於資安投資都有明顯增長。

不利因素

- 基本工資調漲以致人事費用增加
 - 因應對策：檢視人員技術結構以加強人力運用並進行成本管控
- 人才取得困難
 - 因應對策：藉由與國內大學產學合作或透過社群平台及媒體曝光，增加公司品牌形象，以吸引人才晉用。
- 國際市場知名度不足
 - 因應對策：透過加強與國際大廠的合作以提昇知名度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

產品類別	主要用途及功能
ERP 整合規劃服務	提供 ERP 生命週期管理服務，包括從業務流程規劃、應用軟體導入、上線後維護服務(應用軟體及系統)，到 SAP 系統管理服務。
企業創新 e 化服務	提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，資安及雲端平臺服務等。
智慧應用服務	提供智慧工廠、智慧物流、AI 應用、碳管理整合服務等。同時針對這些智慧服務，提供智慧企業戰情室、商業智慧及預測分析服務。
顧客關係管理服務	提供一站式智能客服解決方案，包含:雲端客服平台訂閱式服務、AI 智能客服機器人與大數據分析應用；服務內容除了電話進線及電話行銷客服、銷售訂單及會員服務等客服委外服務，提供彈性計價之客服席次租賃服務、雲端客服系統訂閱式服務(CTI /CRM/PBX/ IVR)與異質系統整合服務。
郵務資料整合服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 郵務室流程委外服務：從郵件進與出流程的管理控制，到郵資帳務管理。 ● 帳單列印委外服務：監控並管理整個帳單列印委外過程(從資料處理、排版、列印裝封、客製行銷到帳單交寄至企業客戶的終端客戶)。

2. 產製過程：依照不同的產品分類，產製過程簡述如下。
東捷提供的委外服務主要分成以下三個產製過程：



以下為各產品線的分項說明：

- ERP 整合規劃服務



● 企業 e 化服務



● 智慧物聯網服務



● 顧客關係管理服務



● 郵務資料整合服務_郵務室流程委外服務



● 郵務資料整合服務_帳單列印委外服務



3. 主要原料之供應狀況：與原物料供應商具穩定之長久往來關係，供需無虞。

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

(1) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

增減變動原因：本公司對上述進貨供應商之進貨金額變動，主要係隨客戶產品及市場之需求變動而有消長，其變化情形尚屬合理。

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	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 供應商	170,274	19.53%	非關係人	A 供應商	237,664	26.66%	非關係人
	其他	701,414	80.47%		其他	653,659	73.34%	
	進貨淨額	871,688	100.00%		進貨淨額	891,323	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(2) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

增減變動原因：本集團銷貨客戶之變化，主要受承接專案不同而有所增減，其變化情形尚屬合理。

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	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	東元電機	228,857	17.20%	母公司	東元電機	209,361	15.59%	母公司
	其他	1,101,417	82.80%		其他	1,133,957	84.41%	
	銷貨淨額	1,330,274	100.00%		銷貨淨額	1,343,318	100.00%	

5. 最近二年度生產量值表

單位：頁/封；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊委外服務	非製造業不適用		609,926	非製造業不適用		723,177
顧客關係管理	非製造業不適用		239,497	非製造業不適用		141,545
郵務資料整合	149,200	73,700	297,503	149,200	68,300	292,813
合計	149,200	73,700	1,146,926	149,200	68,300	1,157,535

註：因業務性質無法以量為單位計算。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：頁/封；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度		111 年度				112 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊委外服務	註	669,372	註	94,749	註	786,510	註	92,330		
顧客關係管理	註	304,518	註	-	註	161,453	註	-		
郵務資料整合	73,700	261,635	-	-	68,300	303,025	-	-		
合 計	73,700	1,235,525	-	94,749	68,300	1,250,988	-	92,330		

註：因業務性質無法以量為單位計算。

三、從業員工

單位：人

年度		111年度	112年度	113年4月1日
員工人數	經理人	5	5	5
	一般職員	319	309	322
	生產線員工	21	23	22
	合計	345	337	349
平均年歲		38.4	40	40
平均服務年資(年)		5.8	6.7	6.7
學歷分布比率 (%)	博士	0.3%	0%	0%
	碩士	10.4%	9.4%	8.6%
	大專	78.2%	78.1%	79.4%
	高中	10.8%	12.2%	11.7%
	高中以下	0.3%	0.3%	0.3%

四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，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
- 2.本公司主要從事資訊服務、電腦軟體、硬體及相關，非工廠型態，屬於溫室氣體排放較低能源密集性之產業，本公司仍持續以行動支持綠色環保標章之商品，落實節能減碳之目標。

五、勞資關係

(一)列示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.員工福利措施及實施狀況

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理。有優於勞基法規定休假制度、員工投保團體保險，保險內容含意外險、意外醫療險、住院醫療險與職業災害險等項目、及定期免費提供員工健康檢查。另為提升員工福利，成立職工福利委員會，統籌辦理各項員工福利事宜，包含婚、喪、住院、生育補助、員工旅遊等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活。

2.員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.退休制度與其實施狀況

- (1) 適用「勞動基準法」規定之員工，本公司已於 106 年結清勞工退休準備金帳戶。
- (2) 適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- (3) 另子公司依所在國家法令規定提撥相關退休福利金並認列為當年度費用。

4.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

(二)最近年度及年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

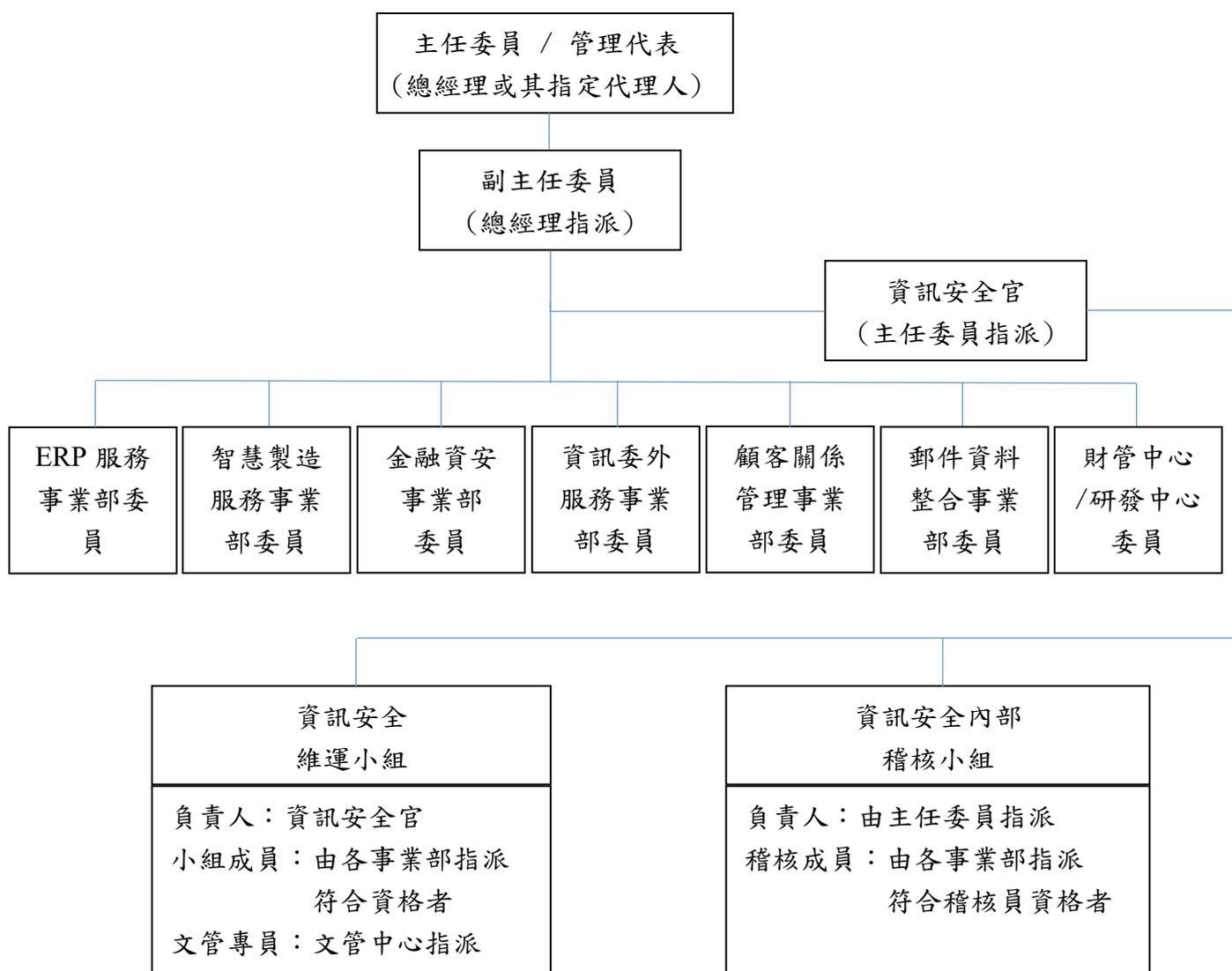
六、資通安全管理

(一)資通安全管理策略與架構

1. 資訊安全風險管理架構

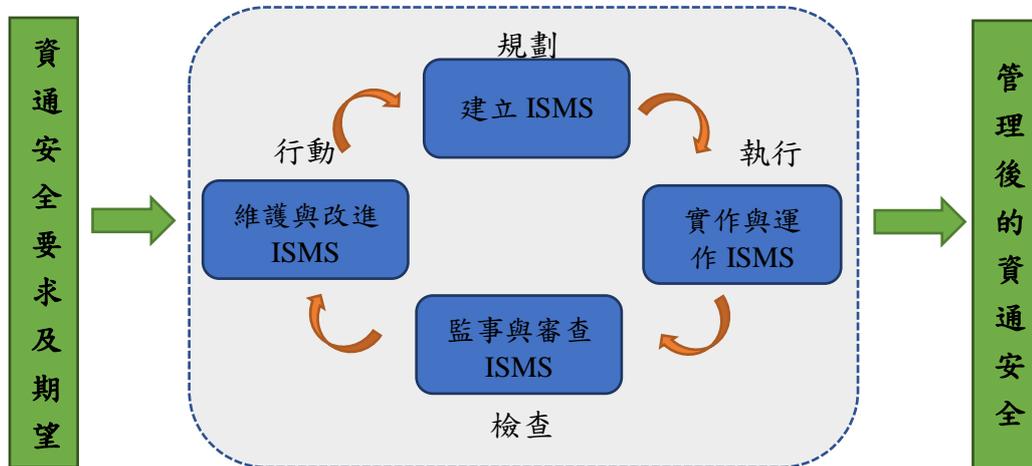
本公司為有效推動資訊安全管理制度，特成立資訊安全委員會，以指導本公司資訊安全發展方向及昭示管理階層之支持。資訊安全委員會包含：資訊安全維運小組以及資訊安全稽核小組，與個人資料保護管理執行小組，其至少每年一次檢討相關管理制度及查核執行情形，並向最高管理階層報告資訊安全管理之績效。

資訊安全委員會組織架構：



2. 資訊安全治理制度

為維護本公司業務之永續經營，強化資訊安全管理制度，於 2009 年取得 ISO27001 資訊安全管理國際認證，每年均由公正第三方驗證機構實施驗證覆核，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性之要求，增進資訊處理設施與網路系統之可靠性，以及同仁對資訊安全之認知，以有效及合理地降低企業營運風險。



3. 具體管理方案

避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資訊不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來可能之風險與危害。具體管理事項如下：

(1) 網路安全：

持續更新防護設備，並持續更新防火牆設定、入侵防禦設定、及網頁信譽評等，並導入網路偵測應用，進行記錄控管。郵件具掃毒及阻擋垃圾信件服務。

(2) 裝置安全：

每台終端設備皆安裝防毒軟體，可即時封鎖惡意病毒入侵。遠距辦公需求者，導入 SSL VPN 工具，強化遠端工作的安全性。

(3) 系統管理：

電腦系統應有充分權限管理，新進員工或權限異動皆依照存取控制管理作業程序設定權限，離職員工應依處理程序立即鎖定、停止或移除帳號及權限，以防範未經授權之使用。

(4) 供應鏈資訊安全：

供應商需配合本公司資訊安全政策及資訊安全相關規定辦理，並按照合約要求及雙方協議規定執行保密作業。

(5) 資料安全保護：

依據備份及回復管理作業程序，建立資料備份機制，依資料屬性進行每日、每週、每月進備份作業，並定期執行災害復原演練測試。

(6) 教育訓練與宣導：

新進同仁皆需完成資訊安全教育訓練課程;另，針對全體同仁每年進行線上教育訓練與宣導，以提昇員工資訊安全意識。

4. 重大資通安全事件

本公司於 112 年度未發生重大資訊安全事件。但新的攻擊手法不斷翻新，公司面對瞬息萬變且日益增長的資訊安全威脅，公司須持續精進資訊安全管理，進而降低公司的營運風險，回饋股東最大的投資價值與利益。

5. 資通安全風險與因應措施

本公司透過持續檢視和評估資訊安全規章及程序，來確保其適當性和有效性，但不能保證公司不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及公司員工的個資。具體因應措施如下：

(1) 防止惡意攻擊：

防止電腦病毒、破壞性軟體、勒索軟體入侵，阻斷式服務攻擊等，以干擾公司的營運、甚至進行敲詐或勒索。因這些攻擊可能導致公司延誤或中斷業務而需賠償客戶的損失。

(2) 縱深式防禦資訊安全架構：

強化網路防火牆、入侵防禦偵測設備與網路分區控管，以防止威脅跨設備及跨區域擴散；同時依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意威脅來降低威脅。

(3) 教育訓練：

進行全員資訊安全教育訓練及加強釣魚郵件防範宣導，提升資訊安全意識，使資訊安全的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到全體員工身上。

(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：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
收入合約	台新國際商業銀行股份有限公司	112/04/01-114/03/31	列印裝封處理	無
租賃合約	東元電機股份有限公司	113/01/01-113/12/31	南港辦公室租賃	不得全部或部分出(轉)租或頂讓
代理合約	思愛普軟體系統股份有限公司	依各別專案簽立	SAP 軟體代理銷售	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 資產負債表資料

1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		583,610	625,982	516,923	548,473	705,183
不動產、廠房及設備		6,651	6,374	6,141	6,177	7,966
無形資產		2,184	1,278	611	971	888
其他資產		284,509	272,884	302,176	316,555	294,031
資產總額		876,954	906,518	825,851	872,176	1,008,068
流動負債	分配前	174,750	371,399	273,043	310,984	417,331
	分配後	229,397	426,046	327,690	354,701	477,442
非流動負債		180,720	4,099	5,114	7,614	7,304
負債總額	分配前	355,470	375,498	278,157	318,598	424,635
	分配後	410,117	430,145	332,804	362,315	484,746(註2)
歸屬於母公司 業主之權益			-	-	-	-
股本		273,234	273,234	273,234	273,234	273,234
資本公積		158,042	158,042	158,042	158,042	158,042
保留盈餘	分配前	93,074	104,023	121,902	123,344	153,785
	分配後	38,427	49,376	67,255	79,627	93,674(註2)
其他權益		(2,866)	(4,279)	(5,484)	(1,042)	(1,628)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	521,484	531,020	547,694	553,578	583,433
	分配後	466,837	476,373	493,047	509,861	523,322(註2)

註1：最近五年度之個體財務資料業經會計師查核竣事。

註2：112年盈餘分派現金股利係經113年2月21日董事會決議通過。

2.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		635,761	680,547	567,611	613,290	774,813
不動產、廠房及設備		20,611	16,751	30,684	33,265	31,910
無 形 資 產		10,340	6,506	1,395	1,191	888
其 他 資 產		280,413	239,938	250,363	237,865	203,934
資 產 總 額		947,125	943,742	850,053	885,611	1,011,545
流 動 負 債	分 配 前	229,859	399,604	287,813	315,475	415,954
	分 配 後	284,506	454,251	342,460	359,192	476,065
非 流 動 負 債		195,782	13,118	14,546	16,558	12,158
負 債 總 額	分 配 前	425,641	412,722	302,359	332,033	428,112
	分 配 後	480,288	467,369	357,006	375,750	488,223(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		521,484	531,020	547,694	553,578	583,433
股 本		273,234	273,234	273,234	273,234	273,234
資 本 公 積		158,042	158,042	158,042	158,042	158,042
保 留 盈 餘	分 配 前	93,074	104,023	121,902	123,344	153,785
	分 配 後	38,427	49,376	67,255	79,627	93,674(註 2)
其 他 權 益		(2,866)	(4,279)	(5,484)	(1,042)	(1,628)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	分 配 前	-	-	-	-	-
	分 配 後	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	521,484	531,020	547,694	553,578	583,433
	分 配 後	466,837	476,373	493,047	509,861	523,322

註 1：最近五年度之合併財務資料業經會計師查核竣事。

註 2：112 年盈餘分派現金股利係經 113 年 2 月 21 日董事會決議通過。

(二)簡明損益表

1.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料 (註)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,173,872	1,184,758	1,259,780	1,277,637	1,298,163
營業毛利	129,556	124,935	160,311	144,760	154,600
營業損益	47,624	44,070	67,996	28,398	60,656
營業外收入及支出	23,285	29,771	17,699	34,060	25,913
稅前淨利	70,909	73,841	85,695	62,458	86,569
繼續營業單位本期淨利	60,398	65,780	72,481	55,641	74,163
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	60,398	65,780	72,481	55,641	74,163
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,608)	(1,597)	(1,160)	4,890	(591)
本期綜合損益總額	58,790	64,183	71,321	60,531	73,572
每股盈餘	2.57	2.41	2.65	2.04	2.71

註：最近五年度之個體財務報表資料業經會計師查核竣事。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,227,636	1,230,637	1,325,626	1,330,274	1,343,318
營業毛利	162,900	164,467	192,300	183,348	185,783
營業損益	62,872	65,853	81,261	51,499	76,074
營業外收入及支出	7,843	9,203	5,379	14,433	13,282
稅前淨利	70,715	75,056	86,640	65,932	89,356
繼續營業單位本期淨利	60,398	65,780	72,481	55,641	74,163
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	60,398	65,780	72,481	55,641	74,163
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,608)	(1,597)	(1,160)	4,890	(591)
本期綜合損益總額	58,790	64,183	71,321	60,531	73,572
淨利歸屬於 母公司業主	60,398	65,780	72,481	55,641	74,163
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	58,790	64,183	71,321	60,531	73,572
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.57	2.41	2.65	2.04	2.71

註：最近五年度之個體財務報表資料業經會計師查核竣事。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐明釗/邱昭賢	無保留意見加其他事項段落
109	資誠聯合會計師事務所	徐明釗/邱昭賢	無保留意見加其他事項段落
110	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞/賴宗義	無保留意見加其他事項段落
111	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞/賴宗義	無保留意見加其他事項段落
112	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞/賴宗義	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	40.53	41.42	33.68	36.53	42.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	10,557.87	8,395.34	9,001.92	9,085.19	7,415.73
償債能力(%)	流動比率	333.97	168.55	189.32	176.37	168.97
	速動比率	305.15	154.06	180.97	169.00	165.49
	利息保障倍數	32.49	96.03	479.74	228.95	1,420.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.99	1.87	2.54	2.59	2.78
	平均收現日數	184	195	144	141	131
	存貨週轉率(次)	19.09	27.77	90.87	146.15	236.57
	應付款項週轉率(次)	7.79	5.20	5.90	5.49	4.13
	平均銷貨日數	19	13	4	2	2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	151.85	181.92	210.51	207.44	183.58
	總資產週轉率(次)	1.32	1.33	1.54	1.50	1.38
獲利能力	資產報酬率(%)	6.97	7.45	8.89	6.59	7.89
	權益報酬率(%)	15.13	12.50	13.38	10.10	13.05
	稅前純益占實收資本比率(%)	25.95	27.02	31.36	22.86	22.20
	純益率(%)	5.15	5.55	5.75	4.35	31.68
	每股盈餘(元)	2.57	2.41	2.65	2.04	5.71
現金流量	現金流量比率(%)	-	56.36	48.14	17.13	36.22
	現金流量允當比率(%)	16.21	89.64	164.60	175.50	181.62
	現金再投資比率(%)	-	39.70	19.42	-	21.59
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.08	1.04	1.14	1.08
	財務槓桿度	1.05	1.02	1.00	1.02	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.利息保障倍數上升 520%：主係因稅前淨利增加及利息支出減少之綜合影響所致。
- 2.存貨週轉率上升 62%：主係因平均存貨下降所致。
- 3.資產報酬率上升 20%、權益報酬率上升 29%、營業利益占實收資本額比率上升 114%、稅前純益占實收資本額比率上升 39%、純益率上升 31%、每股盈餘上升 33%：主係因稅前淨利上升所致。
- 4.現金流量比率上升 111%、現金再投資比率上升 68%：主係因 112 年度營業活動淨現金流量較去年度增加所致。

(二)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.94	43.73	35.57	37.49	42.32
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	3,480.02	3,248.39	1,832.36	1,713.92	1,866.47
償債能力 (%)	流動比率	276.59	170.31	197.22	194.40	186.27
	速動比率	252.60	156.03	187.57	184.10	181.33
	利息保障倍數	18.69	44.28	104.02	122.42	374.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.04	1.90	2.30	2.58	2.74
	平均收現日數	179	192	159	142	133
	存貨週轉率(次)	19.19	27.52	45.85	139.43	218.40
	應付款項週轉率(次)	8.53	5.39	4.92	6.23	4.69
	平均銷貨日數	19.00	13.00	8.00	3.00	2.00
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	53.36	65.88	55.89	41.6	41.22
	總資產週轉率(次)	1.30	1.30	1.48	1.53	1.42
獲利能力	資產報酬率(%)	6.73	7.10	8.16	6.46	7.84
	權益報酬率(%)	15.13	12.50	13.44	10.10	13.05
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	25.88	27.47	31.71	24.13	32.70
	純益率(%)	4.92	5.35	5.47	4.18	5.52
	每股盈餘(元)	2.57	2.41	2.65	2.04	2.71
現金 流量	現金流量比率(%)	-	61.27	54.28	22.89	40.46
	現金流量允當比率(%)	32.36	110.92	182.44	192.41	208.62
	現金再投資比率(%)	-	46.55	24.53	3.85	23.46
槓桿 度	營運槓桿度	1.42	1.30	1.26	1.32	1.19
	財務槓桿度	1.07	1.03	1.01	1.01	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.存貨週轉率上升57%：主係因平均存貨下降所致。
- 2.應付款項週轉率下降25%：主係因平均應付款項增加所致。
- 3.資產報酬率上升21%、權益報酬率上升29%、營業利益占實收資本額比率上升48%、稅前純益占實收資本額比率上升36%、純益率上升32%、每股盈餘上升33%：主係因稅前淨利上升所致。
- 4.現金流量比率上升77%、現金再投資比率上升509%：主係因112年度營業活動淨現金流量較去年度增加所致。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

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)。

註 1：最近五年度之個體財務報表資料業經會計師查核竣事。

註 2：現金流量若為負數，則以“-”表示。

註 3：財務比率計算公式如下所示。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一二年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及盈餘分配議案，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此 致 本公司一一三年股東常會

東捷資訊服務股份有限公司

審計委員會召集人：林一平



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告

(一)112 年個體財務報告暨會計師查核報告請詳見附錄一。

(二)112 年合併財務報告暨會計師查核報告請詳見附錄二。

五、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，應列明對本公司之財務狀況影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		774,813	613,290	161,523	26.34%
不動產、廠房及設備		31,910	33,265	(1,355)	(4.07%)
無形資產		888	1,191	(303)	(25.44%)
其他資產		203,934	237,865	(33,931)	(14.26%)
資產總額		1,011,545	885,611	125,934	14.22%
流動負債		415,954	315,475	100,479	31.85%
非流動負債		12,158	16,558	(4,400)	(26.57%)
負債總額		428,112	332,033	96,079	28.94%
歸屬於母公司業主之權益		583,433	553,578	29,855	5.39%
股本		273,234	273,234	0	0.00%
資本公積		158,042	158,042	0	0.00%
保留盈餘		153,785	123,344	30,441	24.68%
其他權益		(1,628)	(1,042)	(586)	56.24%
股東權益總額		583,433	553,578	29,855	5.39%
<p>1. 增減比率變動分析說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)</p> <p>(1) 流動資產增加，主係現金與約當現金增加所致。</p> <p>(2) 流動負債增加，主係應付帳款增加所致。</p> <p>(3) 保留盈餘增加，主係本年度淨利增加所致。</p> <p>2. 其影響及未來因應計畫：上述變動係為營運活動所致，並無重大異常之情事，尚無需擬定因應計畫。</p>					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增減金額	%
營業收入淨額	1,343,318	1,330,274	13,044	0.98%
營業成本	1,157,535	1,146,926	10,609	0.92%
營業毛利	185,783	183,348	2,435	1.33%
營業費用	109,709	131,849	(22,140)	(16.79%)
營業淨利	76,074	51,499	24,575	47.72%
營業收入及支出	13,282	14,433	(1,151)	(7.97%)
繼續營業部門稅前淨利	89,356	65,932	23,424	35.53%
所得稅費用	(15,193)	(10,291)	(4,902)	47.63%
本期淨利	74,163	55,641	18,522	33.29%
其他綜合利益	(591)	4,890	(5,481)	(112.09%)
本期綜合利益總額	73,572	60,531	13,041	21.54%
1. 增減比率變動分析說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)				
(1)營業費用減少及營業淨利、稅前淨利、本期淨利上升：主係營業費用下降所致。				

(二)預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請詳致股東報告書/「三、一一二年度營業計畫概要」之說明。

三、現金流量

(一)最近年度(112年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 流出(入)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
171,492	168,275	(33,013)	306,754	-	-
現金流量變動情形分析：					
1.112年現金流量變動情形分析：					
營業活動：主係營運產生之淨現金流入 168,275 仟元。					
投資活動：主係取得不動產及長期應收款項增加，致呈現淨現金流入。					
籌資活動：主係發放 111 年現金股利，致呈現淨現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出(入)量 (3)	現 金 剩 餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
306,754	96,607	70,111	333,250	-	-
現金流量變動情形分析：					
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
營業活動：主係營運獲利，致呈現營運活動淨現金流入。					
投資活動：主係新增設備資本支出，致呈現淨現金流入。					
融資活動：主係發放現金股利，致呈現淨現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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：不適用。

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)最近年度轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以本業發展相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內控控制制度「循環投資」、「對子公司監督與管理」及「取得與處分資產作業程序」等執行，透過上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)轉投資獲利(虧損)之主要原因及改善計畫：

本公司 112 年度權益法認列之投資利益為 8,263 仟元，較 111 年度投資利益 9,933 仟元減少 1,670 仟元，主要係轉投資公司東興公司獲利減少所致。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、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：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度
營收淨額	1,343,318	1,330,274
利息費用	239	543
利息費用/營收淨額	0.02%	0.04%
淨兌換利益(損失)	117	1,060
兌換(損)益/營收淨額	0.01%	0.08%

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利息費用 112 年度為 239 仟元，主要係銀行借款之財務成本，由於比對公司整理營運之影響不大，故利率變動對損益之影響程度有限，且本公司之現金管理政策主要以安全穩健為原則，因此若有閒置資金主要列於銀行存款，並依資金情

況適度做定期存款。因應營運活動所需之現金部位，於借款時已取得市場較優之借款利率，並已做適當之調度調整，未來仍將持續注意利率走勢，在改善財務結構及降低利率風險變動前提下，審慎決定籌資方式，以取得較優惠利率，規避營運上可能產生之利率風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司進銷貨主要交易幣別為新臺幣、美金及人民幣，111 及 112 年度之兌換利益(損失)淨額分別為 1,060 仟元及 117 仟元，兌換損益之變化情形主係隨著本公司外幣資產持有部位變動所致。本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，再加上授信天數及付款天數較短，大多僅 1~2 個月即完成款項收付作業，故匯率變動對本公司不致有重大之影響。

本公司財務單位將視情況與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，同時視實際資金需求及匯率水準，適時調節外幣部位，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整銷貨價格及掌握上游原物料的價格變化情形，以降低因成本變動影響公司損益之風險。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已制定「資金貸與他人作業程序」，為公司從事資金貸與他人時之依據，截至年報刊印日止，本公司已無資金貸與他人之情事。
3. 本公司已制定「背書保證作業程序」，為公司從事背書保證時之依據，截至年報刊印日止，本公司並無背書保證之情事。
4. 本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，截至年報刊印日止，本公司並無從事衍生性商品交易之情事。
5. 本公司未來若因業務需要而需進行資金貸與他人、背書保證或從事衍生性金融商品交易，將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術。

2. 預計投入研發費用

研發費用預計投入金額將係依新產品及新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，維持核心技術，增加本公司市場上競爭力。未來將視研發進度與結果持續投入研發費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業

訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力。本公司截至年報刊印日止，尚無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司產品主要原料為軟體授權、資訊硬體設備及紙張等原料，原料採購策略係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素；本公司ERP 整合規化服務主要係代理 SAP 系統，故軟體授權則集中於SAP 系統之台灣子公司-思愛普軟體系統(股)公司，本公司雖有進貨集中於思愛普軟體系統(股)公司，惟本公司為SAP 系統之金牌夥伴，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，各項原物料均維持兩家以上之供應商，故本公司應尚供貨來源不穩定之風險。

2. 銷貨方面：

本公司110及111年度銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為44%及48%，本公司前十大客戶佔其營收比重並無呈現銷售集中情形；此外，並未有單一客戶佔本公司營業額超過25%之情事，故本公司並未有對單一客戶銷貨顯著集中現象。

(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：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 本公司及公司董事、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：無此情形。

(十三) 資安風險評估分析說明及因應措施：

1. 資訊安全政策：

為維護本公司業務之永續經營，強化資訊安全管理制度，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性之要求，增進資訊處理設施與網路系統之可靠性以及同仁對資訊安全之認知，期以有效及合理地降低企業營運風險，特訂定本公司資訊安全政策，適用於本公司資訊安全管理制度相關文件、外來文件與紀錄之管控。藉由全體同仁共同努力來達成下列政策目標：

- (1) 執行客戶委託業務的營運持續計畫與演練，確保本公司資訊安全系統運作持續正常。
- (2) 建置資訊安全監控中心，確保電腦機房之網路及設備不因意外或錯誤造成無法使用。
- (3) 將安全性要求及個人資料蒐集與利用之相關資料納入所有的專案契約，確保

重要資訊系統不因資訊安全事件造成機敏性資料外洩或終止服務。

2. 建置風險管理系統：

為維護本公司資訊安全管理制度範圍內資訊安全，透過系統化的風險評鑑方法及步驟建立本公司的風險管理作業程序，以釐清資訊資產所可能面臨的風險，並鑑別各項風險實施適當之管控措施，再選取適當的方法加以管控，期許將風險降低到可承受的程度，以降低資訊安全事件的威脅。例如：每日執行檔案資料備份及異地備分機制，以確保服務不中斷，備份後會由資訊人員檢核紀錄。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，本公司訂有災害復原計畫及防災計畫，並每年執行測試。

3. 資安與網路風險之評估：

依本公司建立的風險管理作業程序對網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的研發營運及會計等重要企業運作的功能，期許將風險降低到可承受的程度，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

公司會透過每年檢視和評估資訊管理控制循環，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對本公司進行勒索，或窺探機密資訊。

截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

4. 資安實施措施：

本公司除對公司同仁定期舉辦資訊安全教育訓練，對於電腦機房之進出亦進行嚴格管制，並建置入侵防禦系統、郵件反垃圾系統、端點防毒等系統，完善資訊安全防護，且定期對重要業務的營運持續進行演練，確保員工安全與關鍵性營運或業務的持續運作，降低事件所造成的損失，並定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以降低災害對本公司運作造成衝擊，並確保服務不中斷。

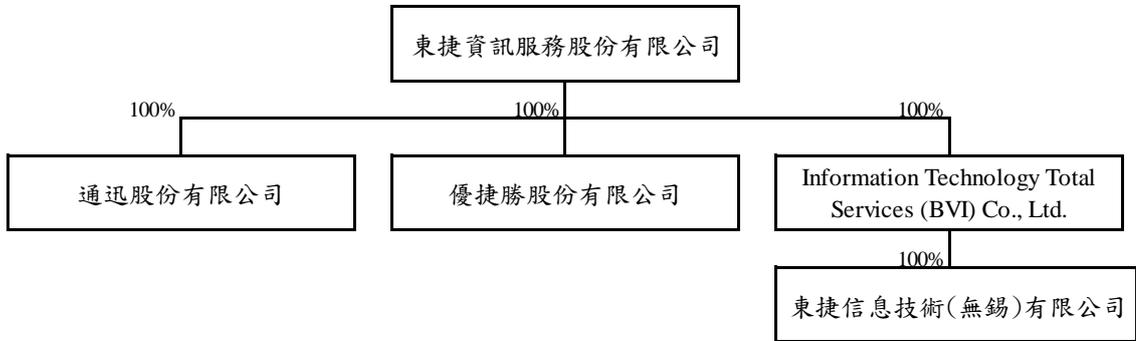
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
優捷勝股份有限公司	90.08	新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 21 樓之 5	17,000	顧客關係管理服務及客服中心建置顧問服務
通訊股份有限公司	78.12	新北市五股區五權七路 51 號 2 樓	15,600	郵務資料整合及帳單列印委外服務
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	90.03	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	48,424	投資控股公司
東捷信息技術(無錫)有限公司	93.08	無錫市新吳區 65-C 地塊元件廠房二樓	10,167	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等

3. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之關係企業：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

A. 本公司整體關係企業所經營業務

B. 本公司為關係企業提供主要來自提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。

5.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	持股比例
優捷勝股份有限公司	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	董事	陳貞如(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	董事	洪龍珠(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	監察人	陳瑞娥(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
通訊股份有限公司	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,560,000	100.00%
	董事	江宗祐(東捷資訊服務)	1,560,000	100.00%
	董事	洪龍珠(東捷資訊服務)	1,560,000	100.00%
	監察人	陳瑞娥(東捷資訊服務)	1,560,000	100.00%
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,541,000	100.00%
東捷信息技術(無錫)有限公司	董事長	高尚偉(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	董事	林世揚(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	董事	黃少城(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	監察人	洪龍珠(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%

(二) 係企業營運概況
各關係企業之財務狀況及經營結果：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
優捷勝股份有限公司	17,000	43,794	19,414	24,380	104,408	11,381	9,336	5.49
通迅股份有限公司	15,600	29,176	8,098	21,078	42,754	5,984	4,686	3.61
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	48,424	80,147	84	80,063	-	(66)	8,682	5.63
東捷信息技術(無 錫)有限公司	10,167	44,388	9,280	35,108	52,590	4,926	6,180	不適用

(三) 關係企業合併財務報告

東捷資訊服務股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東捷資訊服務股份有限公司



負責人：高尚偉



中華民國 113 年 2 月 21 日

(四) 關係企業報告書：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：

本公司於民國 108 年 4 月 23 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 108 年 5 月 15 日，現金增資用途為償還銀行借款並充實營運資金，本次私募總股數為 5,084 仟股，每股認購價格為 29 元，此增資案已募得 147,444 仟元，並辦理變更登記完竣。

本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募股票補辦公開發行案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 10 月 26 日核准申報生效，並於 111 年 11 月 9 日公開發行。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

東捷資訊服務股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6697)

公司地址：台北市南港區三重路 19-8 號 5 樓
電 話：(02)2655-2525

東捷資訊服務股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告書		4 ~ 8
四、	個體資產負債表		9 ~ 10
五、	個體綜合損益表		11
六、	個體權益變動表		12
七、	個體現金流量表		13 ~ 14
八、	個體財務報表附註		15 ~ 51
	(一) 公司沿革		15
	(二) 通過財務報告之日期及程序		15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		24
	(六) 重要會計項目之說明		24 ~ 38
	(七) 關係人交易		39 ~ 42
	(八) 質押之資產		43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		43

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	43	
(十一)	重大之期後事項	43	
(十二)	其他	43 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	51	
(十四)	營運部門資訊	51	
九、	重要會計項目明細表	52 ~ 65	

東捷資訊服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

東捷資訊服務股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達東捷資訊服務股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東捷資訊服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對東捷資訊服務股份有限公司民國 112 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。

東捷資訊服務股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入-資訊系統建置認列之正確性

事項說明

東捷資訊服務股份有限公司收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十五)。重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五。

東捷資訊服務股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資訊處理、電子資訊供應及銷售各種資訊設備相關產品等服務。其中，資訊系統建置之勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依完工比例法認列為收入。完工比例係以截至資產負債表日已發生之成本，佔該服務合約預估總成本為基礎決定，因完工程度涉及管理階層之判斷，且民國 112 年該部分服務收入對個體財務報表影響重大，因此本會計師將此服務收入之認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解資訊系統建置服務收入認列之控管流程，以評估該收入認列之內部控制有效性。
2. 抽核全年度認列之資訊系統建置案服務收入，針對客戶服務合約之價款、提供服務項目、收款條件進行核對；並取得專案成本明細，抽核已投入成本之單據、驗證已投入成本之比例，以確認依完工程度認列服務收入時點及金額之正確性。
3. 抽核期後已完工之服務案，檢視實際成本與預估成本差異之情形，據以評估完工比率計算之合理性。

其他事項—提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 41,768 仟元及 42,625 仟元，各占個體資產總額之 4% 及 5%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 8,553 仟元及 10,343 仟元，各占個體綜合損益之 12% 及 17%。

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東捷資訊服務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東捷資訊服務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。

東捷資訊服務股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對東捷資訊服務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，以及使東捷資訊服務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東捷資訊服務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. 對於東捷資訊服務股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東捷集團民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞
會計師



賴宗義



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 1 日



東捷資訊服務股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 253,542	25	\$ 129,441	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		1,126	-	755	-
1140	合約資產—流動	六(十六)	89,442	9	35,235	4
1150	應收票據淨額	六(四)	6,362	1	1,657	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	270,881	27	292,893	33
1180	應收帳款—關係人淨額	七	65,006	6	60,141	7
1200	其他應收款		5,412	1	6,136	1
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	61	-
130X	存貨	六(五)	1,729	-	7,939	1
1410	預付款項		11,683	1	14,215	2
11XX	流動資產合計		<u>705,183</u>	<u>70</u>	<u>548,473</u>	<u>63</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動		47	-	47	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		246	-	357	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	177,905	17	171,627	20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	7,966	1	6,177	1
1755	使用權資產	六(八)	290	-	1,669	-
1780	無形資產		888	-	971	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	1,334	-	5,847	-
1920	存出保證金		7,649	1	6,665	1
1930	長期應收票據及款項	六(九)	98,363	10	130,095	15
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)	8,197	1	248	-
15XX	非流動資產合計		<u>302,885</u>	<u>30</u>	<u>323,703</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,008,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 872,176</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十六)	\$	24,223	2	\$	14,633	2
2150	應付票據			720	-		891	-
2170	應付帳款			280,774	28		178,904	21
2180	應付帳款－關係人	七		48,771	5		43,999	5
2200	其他應付款	六(十)		50,465	5		54,311	6
2220	其他應付款項－關係人	七		2,486	-		3,056	-
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		5,084	1		6,557	1
2280	租賃負債－流動	六(八)		272	-		1,382	-
2399	其他流動負債－其他			4,536	-		7,251	1
21XX	流動負債合計			<u>417,331</u>	<u>41</u>		<u>310,984</u>	<u>36</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		6,884	1		6,576	1
2580	租賃負債－非流動	六(八)		23	-		295	-
2645	存入保證金			397	-		743	-
25XX	非流動負債合計			<u>7,304</u>	<u>1</u>		<u>7,614</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>424,635</u>	<u>42</u>		<u>318,598</u>	<u>37</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		273,234	27		273,234	31
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		158,042	16		158,042	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		53,949	5		48,340	5
3320	特別盈餘公積			1,042	-		5,484	1
3350	未分配盈餘			98,794	10		69,520	8
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(	1,628)	-	(	1,042)	-
3XXX	權益總計			<u>583,433</u>	<u>58</u>		<u>553,578</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,008,068</u>	<u>100</u>	\$	<u>872,176</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,298,163	100	\$ 1,277,637	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(1,143,563)	(88)	(1,132,877)	(89)		
5900 營業毛利		154,600	12	144,760	11		
5920 已實現銷貨利益		-	-	289	-		
5950 營業毛利淨額		154,600	12	145,049	11		
營業費用	六(二十一)及七						
6100 推銷費用		(19,064)	(1)	(19,588)	(1)		
6200 管理費用		(65,071)	(5)	(65,514)	(5)		
6300 研究發展費用		(9,809)	(1)	(9,499)	(1)		
6450 預期信用減損損失		-	-	(22,050)	(2)		
6000 營業費用合計		(93,944)	(7)	(116,651)	(9)		
6900 營業利益		60,656	5	28,398	2		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	1,242	-	354	-		
7010 其他收入	六(十八)	1,561	-	367	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	117	-	1,060	-		
7050 財務成本	六(二十)	(61)	-	(274)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	23,054	2	32,553	3		
7000 營業外收入及支出合計		25,913	2	34,060	3		
7900 稅前淨利		86,569	7	62,458	5		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(12,406)	(1)	(6,817)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 74,163	6	\$ 55,641	4		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	(\$ 6)	-	\$ 560	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1	-	(112)	-		
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	六(十五)	(732)	-	4,706	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	146	-	(264)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 591)	-	\$ 4,890	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 73,572	6	\$ 60,531	5		
每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.71		\$ 2.04			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.70		\$ 2.02			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積－發行溢價	保 留 盈 餘			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<u>111年</u>								
111年1月1日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	(\$ 5,484)	\$ 547,694
本期淨利		-	-	-	-	55,641	-	55,641
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	448	4,442	4,890
本期綜合損益總額		-	-	-	-	56,089	4,442	60,531
110年盈餘分配及指撥	六(十四)							
提撥法定盈餘公積		-	-	7,253	-	(7,253)	-	-
提撥特別盈餘公積		-	-	-	1,205	(1,205)	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(54,647)	-	(54,647)
111年12月31日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	(\$ 1,042)	\$ 553,578
<u>112年</u>								
112年1月1日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	(\$ 1,042)	\$ 553,578
本期淨利		-	-	-	-	74,163	-	74,163
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	(5)	(586)	(591)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	74,158	(586)	73,572
111年盈餘分配及指撥	六(十四)							
提撥法定盈餘公積		-	-	5,609	-	(5,609)	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(4,442)	4,442	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(43,717)	-	(43,717)
112年12月31日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 53,949	\$ 1,042	\$ 98,794	(\$ 1,628)	\$ 583,433

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠




 東捷資訊服務股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 86,569	\$ 62,458
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十一) 4,054	3,533
攤銷費用	六(二十一) 1,083	639
預期信用減損損失	-	22,050
採用權益法認列之子公司及關聯企業利 益之份額	六(六) (23,054)	(32,553)
已實現銷貨毛利	-	(289)
利息費用	六(二十) 61	274
利息收入	六(十七) (1,242)	(354)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(4,705)	(1,223)
應收票據-關係人	-	3,790
應收帳款	22,012	(49,610)
應收帳款-關係人	(4,865)	(317)
合約資產-流動	(54,207)	16,771
其他應收款	724	1,399
其他應收款-關係人	61	(61)
存貨	6,210	(375)
預付款項	2,532	264
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(171)	(279)
應付帳款	101,870	25,190
應付帳款-關係人	4,772	10,110
合約負債-流動	9,590	(2,399)
其他應付款	(5,171)	2,906
其他應付款項-關係人	(570)	3,056
其他流動負債-其他	(2,715)	2,950
營運產生之現金流入	142,838	67,930
收取之利息	1,242	354
收取之股利	16,039	350
支付之利息	(61)	(274)
支付之所得稅	(8,912)	(15,099)
營業活動之淨現金流入	<u>151,146</u>	<u>53,261</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(\$ 260)	\$ 359
購置不動產、廠房及設備支付現金數 六(二十四)	(3,139)	(1,987)
取得無形資產	(1,000)	(999)
長期應收票據及款項減少	31,732	31,791
其他非流動資產—其他增加	(7,949)	-
存出保證金增加	(984)	(2,849)
投資活動之淨現金流入	<u>18,400</u>	<u>26,315</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加 六(二十五)	(346)	93
租賃本金償還 六(二十五)	(1,382)	(793)
發放現金股利 六(十四)	(43,717)	(54,647)
籌資活動之淨現金流出	(45,445)	(55,347)
本期現金及約當現金增加數	124,101	24,229
期初現金及約當現金餘額 六(一)	<u>129,441</u>	<u>105,212</u>
期末現金及約當現金餘額 六(一)	<u>\$ 253,542</u>	<u>\$ 129,441</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠




東捷資訊服務股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東捷資訊服務股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為提供企業資訊服務委外(IT Outsourcing, ITO)、業務流程委外(Business Process Outsourcing, BPO)及IoT物聯網創新發展應用服務等。東元電機股份有限公司持有本公司41.97%股權，東元電機股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年2月21日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製與金管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(以下簡稱IFRSs)編制。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管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(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司係以該營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新臺幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算（若其平均匯率並非該等交易日匯率累計影響之合理近似值，在此情況下，收益及費損項目以該等交易日之匯率換算）；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	2 年 ~ 12 年
辦公設備	1 年 ~ 5 年
租賃改良	1 年 ~ 10 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產-電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（二十三）股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

（二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

（二十五）收入認列

1. 銷貨收入

本公司銷售各種資訊設備相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。

2. 勞務收入

(1) 本公司提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度分別依照截至財務報導日止已發生成本占預估交易總成本之比例估計以及已移轉之勞務對客戶之價值為基礎估計（並以實務權宜作法，就迄今已完成履約對客戶之價值，就有權開立發票之金額認收入）。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

本公司亦有提供資訊軟體及其維護使用權之服務，因其仍屬資訊服務之一環，故帳列勞務收入，並於滿足履約義務後認列收入。

(2)本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

收入認列

勞務收入中屬依完工百分比法認列之收入，係於勞務合約期間按勞務提供程度計算而得，相關勞務成本於發生之期間認列為費用。勞務提供程度係參照每份勞務合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該勞務合約預估總成本之百分比計算。勞務合約預計總成本係由管理階層針對不同案件之性質、預計投入人力、合約期限等進行評估，依賴本公司之主觀判斷，實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 205	\$ 190
支票存款及活期存款	<u>253,337</u>	<u>129,251</u>
合計	<u>\$ 253,542</u>	<u>\$ 129,441</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日提供做為履約保證用途受限之現金及約當現金，金額分別計 \$1,372 及 \$1,112 (表列「1136 按攤後成本衡量之金融資產-流動」及「1535 按攤後成本衡量之金融資產-非流動」)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 47	\$ 47
合計	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 47</u>

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$47。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列於損益及綜合損益之金額皆為\$0。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$47。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定存	\$ 605	\$ 605
履約保證金	521	150
合計	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 755</u>
非流動項目：		
履約保證金	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 357</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 8</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,372 及\$1,112。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

應收票據	<u>\$ 6,362</u>	<u>\$ 1,657</u>
應收帳款	<u>\$ 272,869</u>	<u>\$ 316,931</u>
減：備抵損失	<u>(1,988)</u>	<u>(24,038)</u>
	<u>\$ 270,881</u>	<u>\$ 292,893</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 266,277	\$ 292,733
30天內	6,884	14,460
31-90天	6,065	11,386
91-180天	5	9
181天以上	-	-
	<u>\$ 279,231</u>	<u>\$ 318,588</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$267,755。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,362 及\$1,657；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$270,881 及\$292,893。
- 本公司並未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 相關應收帳款及票據信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 163	\$ -	\$ 163
專案軟硬體成本及耗材	4,150	(2,584)	1,566
	<u>\$ 4,313</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>\$ 1,729</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 1,131	\$ -	\$ 1,131
專案軟硬體成本及耗材	9,392	(2,584)	6,808
	<u>\$ 10,523</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>\$ 7,939</u>

本公司民國 112 年及 111 年度已出售之存貨及耗材成本分別為\$351,227 及\$402,526。

(六) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
Information Technology Total Service(BVI) Co., Ltd	\$ 81,605	\$ 80,063
東興紙品(股)公司	41,768	42,625
通迅(股)公司	24,418	20,895
優捷勝(股)公司	26,745	24,380
安惠資訊科技(股)公司	3,369	3,664
	<u>\$ 177,905</u>	<u>\$ 171,627</u>

1. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 本公司持有 Information Technology Total Service(BVI)、優捷勝股份有限公司及通迅股份有限公司表決權股權超過 50%，已列入本公司民國 112 年度合併財務報告編製個體。

2. 關聯企業

- (1) 本公司持有東興紙品股份有限公司(以下簡稱「東興紙品」)表決權股權 50%，惟本公司對東興紙品並未有實質控制，東興紙品於董事會之經營決策及人事任命均由另一家持有其表決權股權 50%的母公司所主導，故本公司對東興紙品之投資採用權益法處理。
- (2) 本公司對被投資公司東興紙品採用權益法之投資，係依該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。東興紙品於民國 112 年及 111 年度發放現金股利分別為\$9,409 及\$350。
- (3) 本公司持有安惠資訊科技股份有限公司(以下簡稱「安惠資訊」)表決權股權 15%並取得一席董事，對其具重大影響力，故本公司對安惠資訊之投資採用權益法處理。
- (4) 本公司關聯企業之基本資料如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日		
東興紙品股份有限公司	臺灣	50%	50%	本公司之供應商	權益法
安惠資訊科技股份有限公司	臺灣	15%	15%	策略合作	權益法

- (5) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$45,137 及\$46,289。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 15,147	\$ 20,045
其他綜合損益(稅後淨額)	(12)	1,120
本期綜合損益總額	<u>\$ 15,135</u>	<u>\$ 21,165</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
112年1月1日				
成本	\$ 7,495	\$ 8,326	\$ 3,431	\$ 19,252
累計折舊及減損	(6,361)	(5,617)	(1,097)	(13,075)
	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 2,334</u>	<u>\$ 6,177</u>
<u>112年</u>				
1月1日	\$ 1,134	\$ 2,709	\$ 2,334	\$ 6,177
增添	3,174	921	370	4,465
折舊費用	(586)	(1,457)	(633)	(2,676)
12月31日	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 7,966</u>
112年12月31日				
成本	\$ 10,669	\$ 9,105	\$ 3,801	\$ 23,575
累計折舊及減損	(6,947)	(6,932)	(1,730)	(15,609)
	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 7,966</u>
	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
111年1月1日				
成本	\$ 7,495	\$ 7,256	\$ 2,049	\$ 16,800
累計折舊及減損	(5,525)	(4,502)	(632)	(10,659)
	<u>\$ 1,970</u>	<u>\$ 2,754</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 6,141</u>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 1,970	\$ 2,754	\$ 1,417	\$ 6,141
增添	-	1,386	1,382	2,768
折舊費用	(836)	(1,431)	(465)	(2,732)
12月31日	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 2,334</u>	<u>\$ 6,177</u>
111年12月31日				
成本	\$ 7,495	\$ 8,326	\$ 3,431	\$ 19,252
累計折舊及減損	(6,361)	(5,617)	(1,097)	(13,075)
	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 2,334</u>	<u>\$ 6,177</u>

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備並無設定質押之情事。

(八) 租賃交易-承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 290	\$ 1,669
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 1,378	\$ 801

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$2,470。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 16	\$ 20
屬短期租賃合約及低價值資產 租賃之費用	8,553	9,272

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$9,951 及 \$10,085。

(九) 長期應收票據及款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
長期應收帳款	\$ 101,719	\$ 133,962
減：未實現利息收入	(3,356)	(3,867)
合計	<u>\$ 98,363</u>	<u>\$ 130,095</u>

1. 預期收回之情形如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
2至5年內	<u>\$ 101,719</u>	<u>\$ 133,962</u>

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日一年內到期票據及款項之金額分別為 \$47,643 及 \$11,305，並已全數轉列「1170 應收帳款」項下。

(十) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 27,337	\$ 32,563
應付員工紅利董監酬勞	11,807	6,680
應付勞健保及退休金	4,356	1,735
應付設備款	2,425	1,099
應付勞務費	1,770	1,325
應付營業稅	1,166	5,574
其他應付費用	1,604	5,335
合計	<u>\$ 50,465</u>	<u>\$ 54,311</u>

(十一) 退休金

1. (1) 本公司於民國 106 年 2 月 3 日結清勞工退休準備金帳戶前係依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
淨確定福利資產		
(「帳列「1990 其他非流動資產		
-其他」)	\$ 248	\$ 248

民國 112 年及 111 年度淨確定福利資產無變動之情形。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,803 及 \$7,969。

(十二)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為 \$273,234，每股面額 \$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	-	27,323	27,323

	111年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日	5,084	22,239	27,323
私募補辦公發	(5,084)	5,084	-
12月31日	-	27,323	27,323

2. 本公司於民國 108 年 4 月 23 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 108 年 5 月 15 日，現金增資用途為償還銀行借款並充實營運資金，本次私募總股數為 5,084 仟股，每股認購價格為 \$29 元，此增資案已募得 \$147,444，並辦理變更登記完竣。本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募股票補辦公開發行案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 10 月 26 日核准申報生效，並於 111 年 11 月 9 日公開發行。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 27 日股東會決議修訂後章程規定本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股票股利案應提請股東會決議分派之；現金股利分派案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

- (2)依本公司民國 111 年 6 月 27 日股東會決議修訂前章程規定本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司於民國 112 年 5 月 29 日及民國 111 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度之盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,609		\$ 7,253	
特別盈餘公積	(4,442)		1,205	
現金股利	43,717	\$ 1.6	54,647	\$ 2.0
合計	<u>\$ 44,884</u>		<u>\$ 63,105</u>	

5. 民國 113 年 2 月 21 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派每普通股股利\$2.2 元，股利總計\$60,111。

(十五) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	(\$ 1,042)	(\$ 5,484)
外幣換算差異數	(586)	4,442
12月31日	<u>(\$ 1,628)</u>	<u>(\$ 1,042)</u>

(十六) 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約之收入		
勞務收入	\$ 1,293,790	\$ 1,096,838
銷貨收入	<u>4,373</u>	<u>180,799</u>
合計	<u>\$ 1,298,163</u>	<u>\$ 1,277,637</u>

1. 客戶收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

<u>112年度</u>	<u>資訊委外服務</u>	<u>業務流程委外</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 829,535	\$ 468,628	\$ 1,298,163
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 264,345	\$ 52,780	\$ 317,125
隨時間逐步認列之收入	<u>565,190</u>	<u>415,848</u>	<u>981,038</u>
	<u>\$ 829,535</u>	<u>\$ 468,628</u>	<u>\$ 1,298,163</u>
<u>111年度</u>	<u>資訊委外服務</u>	<u>業務流程委外</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 711,526	\$ 566,111	\$ 1,277,637
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 339,166	\$ 68,976	\$ 408,142
隨時間逐步認列之收入	<u>372,360</u>	<u>497,135</u>	<u>869,495</u>
	<u>\$ 711,526</u>	<u>\$ 566,111</u>	<u>\$ 1,277,637</u>

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶收入相關之合約資產及合約負債如下：

(1) 合約資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-資訊系統	\$ 89,442	\$ 35,235	\$ 52,006
顧問合約			
合約負債：			
合約負債-預收款項	<u>\$ 24,223</u>	<u>\$ 14,633</u>	<u>\$ 17,032</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債-預收款項	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 16,094</u>

(3) 尚未履行之長期顧問合約

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之長期顧問合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為 \$47,715 及 \$43,062。管理階層預期 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於 113 年及 112 年度認列為收入之金額分別為 \$47,715 及 \$43,062。前述金額未包括受限制之變動對價金額。除上述合約外，本公司其他資訊系統顧問合約皆為短於一年或按實際服務時數開立帳單之合約。依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

3. 收款期間超過一年以上之應收票據及帳款帳列「1930 長期應收票據及款項」。

(十七) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,212	\$ 337
按攤銷後成本衡量之利息收入	13	8
其他利息收入	<u>17</u>	<u>9</u>
合計	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 354</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工及董監酬勞	\$ 947	\$ -
沖銷逾期應付款利益	476	-
租金收入	-	194
其他營業外收入	<u>138</u>	<u>173</u>
合計	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 367</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 1,060</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用 - 銀行借款	\$ 44	\$ 254
利息費用 - 租賃利息	16	20
其他財務費用	<u>1</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 274</u>

(二十一)費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 156,207	\$ 161,090
勞健保費用	14,081	14,248
退休金費用	7,803	7,969
其他用人費用	8,107	7,600
不動產、廠房及設備折舊費用	2,676	2,732
使用權資產折舊費用	1,378	801
無形資產攤銷費用	1,083	639

註:上述費用性質之額外資訊含營業成本。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$6,889 及 \$4,950；董事酬勞估列金額分別為 \$4,918 及 \$3,530，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依該年度之獲利情況，分別以 1~10%及不高於 5%估列。董事會決議實際配發金額為 \$6,889 及 \$4,918，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞金額分別為 \$4,950 及 \$3,530，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,327	\$ 10,244
未分配盈餘加徵	510	471
以前年度所得稅高估數	(2,399)	(1,372)
當期所得稅總額	<u>7,438</u>	<u>9,343</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,968	(2,526)
遞延所得稅總額	<u>4,968</u>	<u>(2,526)</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,406</u>	<u>\$ 6,817</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 146)	\$ 264
確定福利計劃之再衡量數-		
採用權益法之投資	(1)	112
	<u>(\$ 147)</u>	<u>\$ 376</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,314	\$ 12,491
按稅法規定免課稅之所得	(3,019)	(4,773)
以前年度所得稅高估數	(2,399)	(1,372)
未分配盈餘加徵	510	471
所得稅費用	<u>\$ 12,406</u>	<u>\$ 6,817</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳損失	\$ 4,410	(\$ 4,410)	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價損失	516	-	-	516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	774	(103)	-	671
小計	5,847	(4,513)	-	1,334
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(6,064)	(455)	-	(6,519)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(264)	-	146	(118)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(199)	-	1	(198)
小計	(6,576)	(455)	147	(6,884)
合計	(\$ 729)	(\$ 4,968)	\$ 147	(\$ 5,550)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳損失	\$ -	\$ 4,410	\$ -	\$ 4,410
備抵存貨跌價損失	516	-	-	516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	865	(91)	-	774
聯屬公司間未實現利益	57	(57)	-	-
小計	1,585	4,262	-	5,847
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(4,328)	(1,736)	-	(6,064)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	(264)	(264)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(87)	-	(112)	(199)
小計	(4,464)	(1,736)	(376)	(6,576)
合計	(\$ 2,879)	\$ 2,526	(\$ 376)	(\$ 729)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 74,163	27,323	\$ 2.71
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	159	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 74,163	27,482	\$ 2.70
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 55,641	27,323	\$ 2.04
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	169	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 55,641	27,492	\$ 2.02

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度		111年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	4,465	\$	2,768
加：期初應付設備款		1,099		318
減：期末應付設備款	(	2,425)	(	1,099)
本期支付現金	\$	3,139	\$	1,987

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日		籌資現金	不影響現金	112年12月31日	
			流量之變動	流量之變動		
租賃負債	\$ 1,677	(\$ 1,382)	\$ -	\$ -	\$ 295	
存入保證金	743	(346)	-	-	397	
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,420	(\$ 1,728)	\$ -	\$ -	\$ 692	
	111年1月1日		籌資現金	不影響現金	111年12月31日	
			流量之變動	流量之變動		
租賃負債	\$ -	(\$ 793)	\$ 2,470	\$ -	\$ 1,677	
存入保證金	650	93	-	-	743	
來自籌資活動之負債總額	\$ 650	(\$ 700)	\$ 2,470	\$ -	\$ 2,420	

七、關係人交易

(一)與關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
東元電機股份有限公司	本公司之母公司
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD. (ITTS BVI)	本公司之子公司
優捷勝股份有限公司(優捷勝)	本公司之子公司
通迅股份有限公司(通迅)	本公司之子公司
東捷信息技術(無錫)有限公司(東捷無錫)	本公司之孫公司
東興紙品股份有限公司(東興紙品)	本公司之關聯企業
安惠資訊股份有限公司(安惠資訊)	本公司之關聯企業
TECO Industrial (Malasia) Sdn. Bhd.	其他關係人
TECO (Vietnam) Electronic & Machinery Co.Ltd(東元越南)	其他關係人
Teco Australia PTY.LTD.(澳洲德高)	其他關係人
TECO ELECTRIC & MACHINERY (PTE) LTD.(新加坡德高)	其他關係人
TECO Middle East Electrical and Machinery Co. Ltd.	其他關係人
TECO Technology (Vietnam) Co.Ltd(東科越南)	其他關係人
Teco Westinghouse Motor Company(美國西屋)	其他關係人
Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V.(東元墨西哥)	其他關係人
TEMICO Motor India Private Limited(東元印度)	其他關係人
日本三協株式會社	其他關係人
台灣宅配通股份有限公司(宅配通)	其他關係人
安心食品服務股份有限公司(安心食品)	其他關係人
安欣科技服務股份有限公司	其他關係人
安柏電機股份有限公司	其他關係人
安悅國際股份有限公司	其他關係人
安盛旅行社股份有限公司	其他關係人
安華機電工程股份有限公司	其他關係人
安達康科技股份有限公司	其他關係人
東元旭能股份有限公司	其他關係人
東元國際投資股份有限公司	其他關係人
東元捷德科技股份有限公司(東元捷德)	其他關係人
東元精電股份有限公司	其他關係人
東元科技(越南)責任有限公司	其他關係人
東安投資股份有限公司	其他關係人
東安資產開發管理股份有限公司	其他關係人
東培工業股份有限公司(東培工業)	其他關係人
東訊股份有限公司	其他關係人
東泰榮股份有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本公司之關係
東慧國際諮詢顧問股份有限公司(東慧國際)	其他關係人
東泰榮股份有限公司	其他關係人
美樂食餐飲股份有限公司	其他關係人
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人
愛必食股份有限公司	其他關係人
廈門華日通軟件技術有限公司	其他關係人
樂利股份有限公司	其他關係人
樂雅樂食品股份有限公司	其他關係人
聯昌電子企業股份有限公司	其他關係人
研華股份有限公司(研華股份)	其他關係人
東友科技股份有限公司(東友科技)	其他關係人
菱光科技股份有限公司	其他關係人
世正開發股份有限公司	其他關係人
世康開發股份有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
母公司	\$ -	\$ 20,369
其他關係人		
-安惠資訊	-	6,676
-東培工業	-	3,156
-東元捷德	-	161
-其他	-	1,819
勞務銷售：		
母公司	209,361	208,488
其他關係人		
-宅配通	34,084	40,087
-安心食品	10,332	8,064
-東元捷德	-	4,845
-東培工業	4,042	4,255
-其他	62,021	34,384
孫公司		
-東捷無錫	8,931	-
合計	<u>\$ 328,771</u>	<u>\$ 332,304</u>

(1) 銷貨收入之交易價格與收款條件與非關係企業交易並無重大差異，收款期間為 60~90 天。

(2) 勞務收入交易包括企業資源規劃及物流外包系統等軟體業務合約，多屬個案，故合約價格係由雙方議價決定，收款期間為多屬 30~120 天，與非關係企業交易無重大差異。

2. 進貨

	112年度	111年度
材料採購：		
母公司	\$ 940	\$ -
關聯企業		
-東興紙品	2,595	3,681
-研華股份	-	5,955
勞務購買：		
母公司	1,933	4,579
其他關係人		
-廈門華日通	8,333	8,032
-東慧國際	-	921
-其他	3,932	6,352
子公司		
-優捷勝	97,336	104,537
-通訊	41,017	42,749
合計	<u>\$ 156,086</u>	<u>\$ 176,806</u>

(1)與關聯企業之進貨價格及付款條件依雙方合約決議。

(2)與母公司之勞務購買，主要係配合系統建置案而購置，無同類型交易可供比較，付款期間約為30~60天。

(3)與其他關係人之勞務購買價格條件與一般供應商大致相同，付款期間約為30~60天。

(4)與子公司之勞務購買係營運所需而產生之勞務支援、封裝列印、電信費用及運費等，無同類型交易可供比較，價格按雙方協議之方式辦理，收款期間約為月結90天內。

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
母公司	\$ 43,974	\$ 40,038
其他關係人		
-東友科技	3,673	-
-宅配通	2,866	7,010
-安惠資訊	265	4,866
-其他	13,286	8,227
子公司		
-通訊	942	-
小計	<u>65,006</u>	<u>60,141</u>
其他應收款：		
其他關係人	-	61
小計	<u>-</u>	<u>61</u>
合計	<u>\$ 65,006</u>	<u>\$ 60,202</u>

(1)應收關係人款項主要來自提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。

(2)其他應收款項主要係代墊郵資等。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	\$ 216	\$ 1,024
其他關係人		
-廈門華日通	6,201	2,794
-東慧國際	-	138
-其他	756	2,556
子公司		
-優捷勝	34,260	33,603
-通迅	6,805	2,696
關聯企業		
-東興紙品	533	1,188
小計	<u>48,771</u>	<u>43,999</u>
其他應付款：		
母公司	\$ 2,365	\$ 2,799
其他關係人	16	257
子公司		
-優捷勝	105	-
小計	<u>2,486</u>	<u>3,056</u>
合計	<u>\$ 51,257</u>	<u>\$ 47,055</u>

5. 租賃交易－承租人

(1)本集團向母公司承租建物，租賃合約之期間為民國 112 年度及 111 年度，付款期間為按月付款。

(2)租金費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	\$ 6,303	\$ 6,179

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 15,346	\$ 19,106
退職後福利	304	463
總計	<u>\$ 15,650</u>	<u>\$ 19,569</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$ 1,126	\$ 755	業務履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	246	357	"
	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 1,112</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註七(二)5.說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)財務報導表達

本集團於民國 111 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾使與民國 112 年度財務報表表達一致，以茲比較。

(二)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以支應設備所需，並為股東提供酬勞。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，維持或調整資本結構，以之因應未來一年內所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 47	\$ 47
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 253,542	\$ 129,441
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,372	1,112
應收票據	6,362	1,657
應收帳款(含關係人)	335,887	353,034
其他應收款(含關係人)	5,412	6,197
存出保證金	7,649	6,665
長期應收票據及款項	98,363	130,095
	<u>\$ 708,634</u>	<u>\$ 628,248</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 720	\$ 891
應付帳款(含關係人)	329,545	222,903
其他應付帳款(含關係人)	52,951	57,367
存入保證金	397	743
	<u>\$ 383,613</u>	<u>\$ 281,904</u>
租賃負債	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 1,677</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19.59	30.71	602
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	2,658	30.71	81,605

註：係採權益法之投資。

111年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5.4475	30.71	\$ 174
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	2,607	30.71	80,063

註：係採權益法之投資。

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$117 及 \$1,060。

- D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
<u>敏感度分析</u>			
	<u>變動幅度</u>	<u>影響稅前損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6	\$ -
111年度			
<u>敏感度分析</u>			
	<u>變動幅度</u>	<u>影響稅前損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2	\$ -

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少均為 \$0。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，合約款項按約定之支付條款逾期超過 181 天或有跡象顯示無法償還債務時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以提列備抵並帳列催收款，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已提列備抵且仍有追索活動之債權於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- H. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及長期應收票據及款項(含關係人)的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>90天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~10%	0%~20%	0%~40%	100%	
帳面價值總額	\$ 426,657	\$ 9,554	\$ 6,250	\$ 139	\$ -	\$ 442,600
備抵損失	\$ 246	\$ 682	\$ 1,054	\$ 6	\$ -	\$ 1,988
	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>90天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 481,958	\$ 4,446	\$ 361	\$ 9	\$22,050	\$ 508,824
備抵損失	\$ 1,964	\$ 18	\$ 4	\$ 2	\$22,050	\$ 24,038

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 24,038	\$ 1,988
減損損失提列	-	22,050
因無法收回而沖銷之款項	(22,050)	-
12月31日	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 24,038</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用借款額度分別為 \$502,331 及 \$643,231。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	3個月 以下	3個月至1 年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 720
應付帳款(含關係人)	270,239	59,306	-	-	329,545
其他應付款(含關係人)	52,951	-	-	-	52,951
存入保證金	397	-	-	-	397
111年12月31日	3個月 以下	3個月至1 年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 891	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 891
應付帳款(含關係人)	161,657	61,246	-	-	222,903
其他應付款(含關係人)	57,367	-	-	-	57,367
存入保證金	743	-	-	-	743

(四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 47

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 47

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司無採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者。
 - B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
 - C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
 - E. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日(同12月31日)	\$ 47	\$ 47

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技 術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 47	現金流量 折現法	長期收入成長率	1.70%	長期收入成長率愈高，公允價值愈高。

	111年12月31日 公允價值	評價技 術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 47	現金流量 折現法	長期收入成長率	1.70%	長期收入成長率愈高，公允價值愈高。

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
	權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

		111年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
	權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

東捷資訊服務股份有限公司
現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
零用金		\$	205	
支票存款及活期存款			252,729	
外幣存款	美元19.59仟元@30.71		608	
合計		\$	<u>253,542</u>	

東捷資訊服務股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘	要 金	額 備	註
甲公司	\$	44,680	
乙公司		22,313	
丙公司		18,507	
丁公司		16,563	
戊公司		14,120	
其他		<u>156,686</u>	註
		272,869	
減：備抵損失	(	<u>1,988)</u>	
	\$	<u><u>270,881</u></u>	

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註1)		本 期 減 少 (註2)		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	或 股 權 提 供 保 證 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
Information Technology Total Services (BVI) Co., Ltd.	1,541	\$ 80,063	-	\$ 1,542	-	\$ -	1,541	\$ 81,605	\$ 81,605	無此情形
東興紙品股份有限公司	2,500	42,625	-	8,552	-	(9,409)	2,500	41,768	41,768	"
通迅股份有限公司	1,300	20,895	260	3,523	-	-	1,560	24,418	24,479	"
優捷勝股份有限公司	1,700	24,380	-	8,995	-	(6,630)	1,700	26,745	26,745	"
安惠資訊股份有限公司	300	3,664	-	(295)	-	-	300	3,369	3,369	"
		<u>\$ 171,627</u>		<u>\$ 22,317</u>		<u>(\$ 16,039)</u>		<u>\$ 177,905</u>	<u>\$ 177,966</u>	

註1. 新增投資、依權益法認列投資損益、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額及外幣換算調整數等。

註2. 依收到被投資公司分派之現金股利。

東捷資訊服務股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

項	日期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	期	末	餘	額	受	限	制	情	形
成本																									
機器設備	\$		7,495	\$		3,174	\$		-	\$		-	\$		-	\$		10,669							無此情形
辦公設備			8,326			921	(		142)			-			-			9,105							"
租賃改良			3,431			370			-			-			-			3,801							"
	\$		19,252	\$		4,465	(		142)	\$		-	\$		-	\$		23,575							
累計折舊																									
機器設備	(\$		6,361)	(\$		586)	\$		-	\$		-	(\$		-	(\$		6,947)							
辦公設備	(		5,617)	(		1,457)			142			-	(		-	(		6,932)							
租賃改良	(		1,097)	(		633)			-			-	(		-	(		1,730)							
	(\$		13,075)	(\$		2,676)	\$		142)	\$		-	(\$		-	(\$		15,609)							
帳面價值	\$		6,177															7,966							

東捷資訊服務股份有限公司
長期應收票據及帳款
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	要 金	備 註
甲公司	\$ 101,719	
減：未實現利息收入	(3,356)	
	<u>\$ 98,363</u>	

東捷資訊服務股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱 摘	要 金	額 備	註
甲公司				\$	29,659	
乙公司					19,110	
丙公司					18,582	
丁公司					16,336	
戊公司					16,087	
己公司					14,595	
其他					166,405	註
合計				\$	<u>280,774</u>	

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
銷貨收入		\$	4,373	註
勞務收入	企業E化服務、ERP整 合規劃等		1,293,790	"
合計		\$	<u>1,298,163</u>	

註：因本公司所銷售之產品及提供之勞務種類繁多且複雜，故以此大項分類。

東捷資訊服務股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
期初商品存貨		\$	1,131	
加：本期進貨(淨額)			127,207	
期末存貨		(	163)	
本期銷貨成本			128,175	
勞務成本			1,015,388	註
營業成本		\$	1,143,563	

註：存貨項下之專案軟硬體成本及耗材因係提供勞務時之必要投入成本，故其全年耗用數表於勞務成本項下之「耗用材料」及「委外成本」。

東捷資訊服務股份有限公司
勞務成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
委外成本		\$	612,485	
耗用材料			223,052	
薪資費用			104,415	
其他成本			75,436	註
合計		\$	<u>1,015,388</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$ 12,306		
其他費用		<u>6,758</u>		註
合計		<u>\$ 19,064</u>		

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$	31,657	
租金支出			7,852	
勞務費			3,341	
其他費用			22,221	註
合計		\$	<u>65,071</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
研發費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$	7,829	
保險費			658	
其他費用			1,322	註
合計		\$	<u>9,809</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	112年度			111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	\$ 99,497	\$ 51,692	\$ 151,189	\$ 105,013	\$ 52,382	\$ 157,395
勞健保費用	9,878	4,203	14,081	10,100	4,148	14,248
退休金費用	5,636	2,167	7,803	5,756	2,213	7,969
董事酬金	4,918	100	5,018	2,392	1,303	3,695
其他員工福利費用	4,032	4,075	8,107	3,819	3,781	7,600
折舊費用	2,497	1,557	4,054	1,808	1,725	3,533
攤銷費用	-	1,083	1,083	-	639	639

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為188人及192人，其中未兼任員工之董事人數皆為8人。
2. 本年度及前一年度之董事酬金包含業務執行費用分別為\$100及\$165。
3. (1) 本年度平均員工福利費用1,007仟元。
前一年度平均員工福利費用1,023仟元。
- (2) 本年度平均員工薪資費用840仟元。
前一年度平均員工薪資費用860仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形2%。
- (4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為0元。(本公司未設置監察人)

東捷資訊服務股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(5) 本公司薪資酬勞政策。

A. 董事酬勞給付原則

公司董事之酬勞訂於公司章程，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值同時參酌同業通常水準議定之，並經薪資報酬委員會審核通過。本公司董事得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任險。如公司年度決算有獲利時，依公司章程第28條分配之。

B. 經理人之薪資酬勞

本公司經理人之酬勞包含薪資、獎金、績效、員工酬勞，給付酬勞之標準，係依其學經歷、參考同業薪資水準，同時評估經理人於公司職務之權責、目標達成及貢獻度及該年度公司之經營成果，予以合理酬勞，並經薪資報酬委員會審核通過。

C. 員工之薪資酬勞

本公司員工之酬勞包含薪資、獎金、員工酬勞，給付酬勞之標準，係依其學經歷、參考同業薪資水準，同時評估員工於公司職務之權責、年度考核、目標達成及貢獻度及該年度公司之經營成果，予以合理酬勞。

註：酬勞結構中獎金、績效及盈餘分配項目，視公司年度經營績效之良窳、參考同業之發放水準及考量整體大環境之景氣變化等給予合理酬勞。

東捷資訊服務股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
東捷資訊服務股份有限公司	Dynacomware Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31	\$ 47	1.43%	\$ 47	註4
Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	Live ABC Interactive Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,238	32,477	14.58%	32,477	註4

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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：上述有價證券均未提供質押。

東捷資訊服務股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
東捷資訊服務股份有限公司	東元電機股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	勞務收入	\$ (209,361)	15.59%	銷貨收入：月結60-90天內、勞務收入：月結30-60天內	正常	註2	\$ 43,974	12.47%	

註1：係佔營業收入/成本淨額百分比。

註2：交易條件及價格係依雙方協議之條件辦理，收款條件與一般客戶相同。

東捷資訊服務股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件		
0	東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	\$ 97,336	註4	7.25%	
0	東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	41,017	註4	3.05%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：無同類型之交易可資比較，價格按雙方協議之方式辦理，收款期間約為月結90天內。勞務成本係營運所需而產生之勞務支援、封裝列印、電信費用及運費等，無同類型交易可供比較，交易價格及付款條件係由雙方議價決定。

東捷資訊服務股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東捷資訊服務股份有限公司	東興紙品股份有限公司	台灣	從事信封生產及 紙類買賣業務	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500	50.00%	\$ 41,768	\$ 17,116	\$ 8,558	註1
東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	台灣	郵務資料整合及 帳單列印委外服 務	15,600	13,000	1,560	100.00%	24,418	3,400	3,523	註1、 註4
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	台灣	顧客關係管理服 務及客服中心建 置顧問服務	17,000	17,000	1,700	100.00%	26,745	8,995	8,995	註1
東捷資訊服務股份有限公司	Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	英屬維京 群島	投資控股公司	48,424	48,424	1,541	100.00%	81,605	2,273	2,273	註1、 註2、 註3
東捷資訊服務股份有限公司	安惠資訊科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊製 造、零售及其他 顧問服務	3,000	3,000	300	15.00%	3,369 (	1,968) (	295)	註1

註1：依權益法認列之被投資公司。

註2：Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd 原始投資金額之原幣數為USD \$1,541仟元。

註3：截至本期 Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd 已匯回投資收益USD \$800仟元。

註4：本期認列之投資損益包括沖銷與子公司之已實現銷貨利益\$184及未實現銷貨利益\$61。

東捷資訊服務股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東捷信息技術(無錫)有限公司	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等	\$ 10,167	(2)	\$10,167 (USD \$300)	\$ -	\$ -	\$10,167 (USD \$300)	(437)	100.00%	(\$ 437)	\$ 34,032	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd)

(3). 大陸地區公司(東捷信息技術(無錫)有限公司)轉投資

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
東捷資訊服務股份有 限公司	\$10,167 (USD \$300)	\$10,167 (USD \$300)	\$ 350,060

註4：本表相關數字應以新臺幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.327計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3828計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$31.1275計算。

註5：依據民國97年8月29日經濟部投資審計委員會經審計字第09704604680號令修正規定對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其高者。

東捷資訊服務股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數(單位:股)	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	4,276,273	15.65%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.73%

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 1130094 號

會員姓名：
(1) 支秉鈞
(2) 賴宗義

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23929058

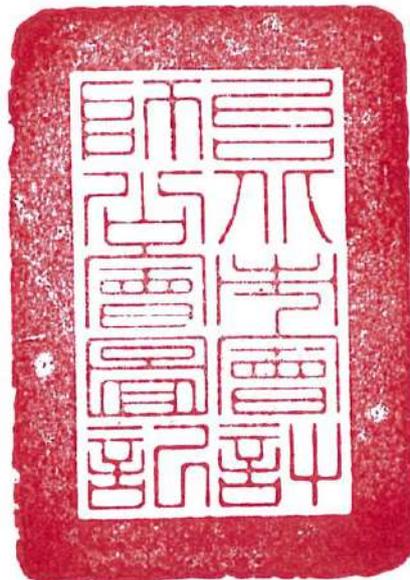
會員書字號：
(1) 北市會證字第 2087 號
(2) 北市會證字第 1886 號

印鑑證明書用途：辦理 東捷資訊服務股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	支秉鈞	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	賴宗義	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 03 日

東捷資訊服務股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6697)

公司地址：台北市南港區三重路 19-8 號 5 樓
電 話：(02)2655-2525

東捷資訊服務股份有限公司及子公司
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14 ~ 15
九、	合併財務報表附註	16 ~ 58
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28
	(六) 重要會計項目之說明	28 ~ 43
	(七) 關係人交易	43 ~ 48
	(八) 質押之資產	49

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	49	
(十)	重大之災害損失	49	
(十一)	重大之期後事項	49	
(十二)	其他	49	~ 57
(十三)	附註揭露事項	57	~ 58
(十四)	部門資訊	58	

東捷資訊服務股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東捷資訊服務股份有限公司

負責人：高尚偉



中華民國 113 年 2 月 21 日

東捷資訊服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

東捷資訊服務股份有限公司及子公司（以下簡稱「東捷集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東捷集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東捷集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對東捷集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東捷集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入-資訊系統建置認列之正確性

事項說明

東捷集團收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十五)。重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五。

東捷集團主要營業項目為資訊軟體、資訊處理、電子資訊供應及銷售各種資訊設備相關產品等服務。其中，資訊系統建置之勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依完工比例法認列為收入。完工比例係以截至資產負債表日已發生之成本，佔該服務合約預估總成本為基礎決定，因完工程度涉及管理階層之判斷，且民國 112 年該部分服務收入對合併財務報表影響重大，因此本會計師將此服務收入之認列列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解資訊系統建置服務收入認列之控管流程，以評估該收入認列之內部控制有效性。
2. 抽核全年度認列之資訊系統建置案服務收入，針對客戶服務合約之價款、提供服務項目、收款條件進行核對；並取得專案成本明細，抽核已投入成本之單據、驗證已投入成本之比例，以確認依完工程度認列服務收入時點及金額之正確性。
3. 抽核期後已完工之服務案，檢視實際成本與預估成本差異之情形，據以評估完工比率計算之合理性。

其他事項—提及其他會計師之查核

如合併財務報表附註六(七)所述，列入東捷集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 41,768 仟元及 42,625 仟元，各占合併資產總額之 4%及 5%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 8,553 仟元及 10,343 仟元，各占合併綜合損益之 12%及 17%。

其他事項—個體財務報告

東捷資訊服務股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東捷集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東捷集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東捷集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對東捷集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東捷集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東捷集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東捷集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

會計師

賴宗義

支秉鈞

賴宗義



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 1 日

東捷資訊服務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 306,754	30	\$ 171,492	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八	1,126	-	755	-
1140	合約資產—流動	六(十七)	89,442	9	35,235	4
1150	應收票據淨額	六(四)	6,362	1	1,657	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	-	-	441	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	271,596	27	293,888	33
1180	應收帳款—關係人淨額	七	74,760	7	71,217	8
1200	其他應收款		5,332	1	6,030	1
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	61	-
130X	存貨	六(五)	2,661	-	7,939	1
1410	預付款項	六(六)	16,701	2	24,469	3
1470	其他流動資產		79	-	106	-
11XX	流動資產合計		<u>774,813</u>	<u>77</u>	<u>613,290</u>	<u>69</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)	32,524	3	32,530	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八	246	-	357	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	45,137	4	46,289	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	31,910	3	33,265	4
1755	使用權資產	六(九)	9,243	1	14,592	1
1780	無形資產		888	-	1,191	-
1840	遞延所得稅資產		1,334	-	5,847	1
1920	存出保證金		8,890	1	7,907	1
1930	長期應收票據及款項	六(十)	98,363	10	130,095	15
1990	其他非流動資產—其他	六(十二)	8,197	1	248	-
15XX	非流動資產合計		<u>236,732</u>	<u>23</u>	<u>272,321</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,011,545</u>	<u>100</u>	<u>\$ 885,611</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$	24,223	2	\$	14,633	2
2150	應付票據			720	-		891	-
2170	應付帳款			287,656	28		187,610	21
2180	應付帳款－關係人	七		8,637	1		8,341	1
2200	其他應付款	六(十一)		75,853	8		72,292	8
2220	其他應付款項－關係人	七		2,381	-		2,978	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		7,022	1		9,867	1
2280	租賃負債－流動			4,612	-		5,577	1
2399	其他流動負債－其他			4,850	1		13,286	1
21XX	流動負債合計			<u>415,954</u>	<u>41</u>		<u>315,475</u>	<u>35</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		6,884	1		6,576	1
2580	租賃負債－非流動			4,877	-		9,239	1
2645	存入保證金			397	-		743	-
25XX	非流動負債合計			<u>12,158</u>	<u>1</u>		<u>16,558</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>428,112</u>	<u>42</u>		<u>332,033</u>	<u>37</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本			273,234	27		273,234	31
資本公積 六(十四)								
3200	資本公積			158,042	16		158,042	18
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積			53,949	5		48,340	5
3320	特別盈餘公積			1,042	-		5,484	1
3350	未分配盈餘			98,794	10		69,520	8
其他權益 六(十六)								
3400	其他權益		(	1,628)	-	(	1,042)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>583,433</u>	<u>58</u>		<u>553,578</u>	<u>63</u>
3XXX	權益總計			<u>583,433</u>	<u>58</u>		<u>553,578</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,011,545</u>	<u>100</u>	\$	<u>885,611</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,343,318	100	\$ 1,330,274	100
5000 營業成本	六(五)(十二) (二十二)及七	(1,157,535)	(86)	(1,146,926)	(86)
5950 營業毛利淨額		<u>185,783</u>	<u>14</u>	<u>183,348</u>	<u>14</u>
營業費用	六(十二) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(19,616)	(1)	(20,435)	(1)
6200 管理費用		(80,284)	(6)	(79,865)	(6)
6300 研究發展費用		(9,809)	(1)	(9,499)	(1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	(22,050)	(2)
6000 營業費用合計		(109,709)	(8)	(131,849)	(10)
6900 營業利益		<u>76,074</u>	<u>6</u>	<u>51,499</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,672	-	470	-
7010 其他收入	六(十九)	3,480	-	3,528	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	106	-	1,045	-
7050 財務成本	六(九)(二十一)	(239)	-	(543)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	<u>8,263</u>	<u>1</u>	<u>9,933</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>13,282</u>	<u>1</u>	<u>14,433</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		<u>89,356</u>	<u>7</u>	<u>65,932</u>	<u>5</u>
7950 所得稅費用	六(二十三)	(15,193)	(1)	(10,291)	(1)
8200 本期淨利		<u>\$ 74,163</u>	<u>6</u>	<u>\$ 55,641</u>	<u>4</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目	六(六)	(\$ 6)	-	\$ 560	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	1	-	(112)	-
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	六(十六)	(732)	-	4,706	1
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	146	-	(264)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 591)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,890</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 73,572</u>	<u>6</u>	<u>\$ 60,531</u>	<u>5</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>\$ 74,163</u>	<u>6</u>	<u>\$ 55,641</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>\$ 73,572</u>	<u>6</u>	<u>\$ 60,531</u>	<u>5</u>
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 2.71</u>		<u>\$ 2.04</u>	
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 2.70</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	合計
	附註	普通股股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘		
111年									
111年1月1日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	(\$ 5,484)	\$ 547,694	
本期淨利		-	-	-	-	55,641	-	55,641	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	448	4,442	4,890	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	56,089	4,442	60,531	
110年盈餘分配及指撥	六(十五)								
提撥法定盈餘公積		-	-	7,253	-	(7,253)	-	-	
提撥特別盈餘公積		-	-	-	1,205	(1,205)	-	-	
發放現金股利		-	-	-	-	(54,647)	-	(54,647)	
111年12月31日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	(\$ 1,042)	\$ 553,578	
112年									
112年1月1日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	(\$ 1,042)	\$ 553,578	
本期淨利		-	-	-	-	74,163	-	74,163	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	(5)	(586)	(591)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	74,158	(586)	73,572	
111年盈餘分配及指撥	六(十五)								
提撥法定盈餘公積		-	-	5,609	-	(5,609)	-	-	
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(4,442)	4,442	-	-	
發放現金股利		-	-	-	-	(43,717)	-	(43,717)	
112年12月31日餘額		\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 53,949	\$ 1,042	\$ 98,794	(\$ 1,628)	\$ 583,433	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 89,356	\$ 65,932
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) 13,500	15,298
攤銷費用	1,303	1,203
預期信用減損損失	十二(二) -	22,050
利息費用	六(二十一) 239	543
利息收入	六(十八) (1,672)	(470)
股利收入	六(十九) (2,635)	(2,431)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七) (8,263)	(9,933)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) -	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	(54,207)	16,771
應收票據	(4,705)	(1,223)
應收票據—關係人	441	4,717
應收帳款	22,292	(43,231)
應收帳款—關係人	(3,543)	(9,262)
其他應收款	698	1,269
其他應收款—關係人	61	(61)
存貨	5,278	574
預付款項	7,768	(6,274)
其他流動資產—其他	27	142
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	9,590	(2,643)
應付票據	(171)	(459)
應付帳款	100,046	28,480
應付帳款—關係人	296	(1,001)
其他應付款	1,203	(4,125)
其他應付款項—關係人	(597)	1,351
其他流動負債—其他	(8,436)	8,555
營運產生之現金流入	167,869	85,770
收取之利息	1,672	470
收取之股利	12,044	2,781
支付之利息	(239)	(543)
支付之所得稅	(13,071)	(16,254)
營業活動之淨現金流入	<u>168,275</u>	<u>72,224</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十五)	(\$ 3,827)	(\$ 10,021)
處分不動產、廠房及設備價款		-	203
取得無形資產支付現金數		(1,000)	(999)
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(260)	360
長期應收票據及款項減少		31,732	31,791
其他非流動資產-其他增加		(7,949)	-
存出保證金增加		(983)	(2,840)
投資活動之淨現金流入		17,713	18,494
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金(減少)增加	六(二十六)	(346)	93
租賃本金償還	六(二十六)	(6,127)	(6,447)
發放現金股利	六(十五)	(43,717)	(54,647)
籌資活動之淨現金流出		(50,190)	(61,001)
匯率影響數		(536)	1,495
本期現金及約當現金增加數		135,262	31,212
期初現金及約當現金餘額	六(一)	171,492	140,280
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 306,754	\$ 171,492

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：陳春旭



會計主管：洪龍珠




東捷資訊服務股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東捷資訊服務股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 79 年 12 月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為提供企業資訊服務委外(IT Outsourcing, ITO)、業務流程委外(Business Process Outsourcing, BPO)及 IoT 物聯網創新發展應用服務等。東元電機股份有限公司持有本公司 41.97% 股權，東元電機股份有限公司為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	顧客關係管理服務及客服中心建置顧問服務	100%	100%	
東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	郵務資料整合及帳單列印委外服務	100%	100%	
東捷資訊服務股份有限公司	Information Technology Total Services (BVI)CO., Ltd.	係投資控股公司	100%	100%	
Information Technology Total Services (BVI)CO., Ltd.	東捷信息技術(無錫)有限公司	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	2 年 ~ 12 年
辦公設備	1 年 ~ 5 年
租賃改良	1 年 ~ 10 年
其他設備	3 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 無形資產-電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 銷貨收入

本集團銷售各種資訊設備相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。

2. 勞務收入

(1) 本集團提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度分別依照截至財務報導日止已發生成本占預估交易總成本之比例估計以及已移轉之勞務對客戶之價值為基礎估計(並以實務權宜作法，就迄今已完成履約對客戶之價值，就有權開立發票之金額認收入)。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

本集團亦有提供資訊軟體及其維護使用權之服務，因其仍屬資訊服務之一環，故帳列勞務收入，並於滿足履約義務後認列收入。

(2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

收入認列

勞務收入中屬依完工百分比法認列之收入，係於勞務合約期間按勞務提供程度計算而得，相關勞務成本於發生之期間認列為費用。勞務提供程度係參照每份勞務合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該勞務合約預估總成本之百分比計算。勞務合約預計總成本係由管理階層針對不同案件之性質、預計投入人力、合約期限等進行評估，依賴本公司之主觀判斷，實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 277	\$ 257
支票存款及活期存款	306,477	171,235
合計	<u>\$ 306,754</u>	<u>\$ 171,492</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日提供做為履約保證用途受限之現金及約當現金，金額分別為\$1,372 及\$1,112(表列「1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 32,524	\$ 32,530

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$32,524 及\$32,530。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列於損益之股利收入分別為\$2,635 及\$2,431。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$32,524 及\$32,530。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(三)及(四)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定存	\$ 605	\$ 605
履約保證金	521	150
合計	\$ 1,126	\$ 755
非流動項目：		
履約保證金	\$ 246	\$ 357

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 13	\$ 8

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,372 及\$1,112。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 6,362	\$ 1,657
應收帳款	\$ 273,584	\$ 317,926
減：備抵損失	(1,988)	(24,038)
	<u>\$ 271,596</u>	<u>\$ 293,888</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 266,300	\$ 293,022
30天內	6,884	15,166
31-90天	6,757	11,386
91-180天	5	9
181天以上	-	-
	<u>\$ 279,946</u>	<u>\$ 319,583</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$275,129。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,362 及\$1,657；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$271,596 及\$293,888。
- 相關應收帳款及票據信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 163	\$ -	\$ 163
專案軟硬體成本及耗材	5,263	(2,765)	2,498
	<u>\$ 5,426</u>	<u>(\$ 2,765)</u>	<u>\$ 2,661</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 1,131	\$ -	\$ 1,131
專案軟硬體成本及耗材	9,573	(2,765)	6,808
	<u>\$ 10,704</u>	<u>(\$ 2,765)</u>	<u>\$ 7,939</u>

本集團民國 112 年及 111 年度已出售之存貨及耗材成本分別為\$359,521 及\$402,719。

(六) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付維護費	\$ 3,066	\$ 4,499
其他預付費用	13,635	19,970
	<u>\$ 16,701</u>	<u>\$ 24,469</u>

(七) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
東興紙品(股)公司	\$ 41,768	\$ 42,625
安惠資訊科技(股)公司	3,369	3,664
	<u>\$ 45,137</u>	<u>\$ 46,289</u>

1. 本集團持有東興紙品股份有限公司(以下簡稱「東興紙品」)表決權股權50%，惟本集團對東興紙品並未有實質控制，東興紙品於董事會之經營決策及人事任命均由另一家持有其表決權股權50%的母公司所主導，故本集團對東興紙品之投資採用權益法處理。

2. 本集團持有安惠資訊科技股份有限公司(以下簡稱「安惠資訊」)表決權股權15%並取得一席董事，對其具重大影響力，故本集團對安惠資訊之投資採用權益法處理。

3. 關聯企業

(1) 本集團關聯企業之基本資料如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日		
東興紙品股份有限公司	臺灣	50%	50%	本集團之供應商	權益法
安惠資訊科技股份有限公司	臺灣	15%	15%	策略合作	權益法

(2) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國112年及111年12月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$45,137及\$46,289。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 15,147	\$ 20,045
其他綜合損益(稅後淨額)	(12)	1,120
本期綜合損益總額	<u>\$ 15,135</u>	<u>\$ 21,165</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
112年1月1日					
成本	\$ 55,355	\$ 12,085	\$ 11,867	\$ 917	\$ 80,224
累計折舊及減損	(32,762)	(8,459)	(4,948)	(790)	(46,959)
	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 33,265</u>
112年1月1日	\$ 22,593	\$ 3,626	\$ 6,919	\$ 127	\$ 33,265
增添	3,970	1,258	890	67	6,185
折舊費用	(3,618)	(1,823)	(2,033)	(58)	(7,532)
淨兌換差額	<u>—</u>	<u>(6)</u>	<u>—</u>	<u>(2)</u>	<u>(8)</u>
112年12月31日	<u>\$ 22,945</u>	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 5,776</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 31,910</u>
112年12月31日					
成本	\$ 59,325	\$ 13,169	\$ 12,757	\$ 966	\$ 86,217
累計折舊及減損	(36,380)	(10,114)	(6,981)	(832)	(54,307)
	<u>\$ 22,945</u>	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 5,776</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 31,910</u>
	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
111年1月1日					
成本	\$ 44,865	\$ 10,386	\$ 11,535	\$ 1,092	\$ 67,878
累計折舊及減損	(24,301)	(7,081)	(4,883)	(929)	(37,194)
	<u>\$ 20,564</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 30,684</u>
111年1月1日	\$ 20,564	\$ 3,305	\$ 6,652	\$ 163	\$ 30,684
增添	6,291	2,124	2,251	72	10,738
處分	(175)	(8)	—	(18)	(201)
折舊費用	(4,087)	(1,798)	(1,984)	(93)	(7,962)
淨兌換差額	<u>—</u>	<u>3</u>	<u>—</u>	<u>3</u>	<u>6</u>
111年12月31日	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 33,265</u>
111年12月31日					
成本	\$ 55,355	\$ 12,085	\$ 11,867	\$ 917	\$ 80,224
累計折舊及減損	(32,762)	(8,459)	(4,948)	(790)	(46,959)
	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 33,265</u>

本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 6,435	\$ 10,779
機器設備	<u>2,808</u>	<u>3,813</u>
	<u>\$ 9,243</u>	<u>\$ 14,592</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 4,344	\$ 6,023
機器設備	<u>1,624</u>	<u>1,313</u>
	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 7,336</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$946 及 \$6,554。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 193	\$ 289
屬短期租賃合約及低價值資產 租賃之費用	11,535	10,831

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$17,855 及 \$17,567。

(十) 長期應收票據及款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
長期應收帳款	\$ 101,719	\$ 133,962
減：未實現利息收入	(3,356)	(3,867)
合計	<u>\$ 98,363</u>	<u>\$ 130,095</u>

1. 預期收回之情形如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
2至5年內	<u>\$ 101,719</u>	<u>\$ 133,962</u>

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日一年內到期票據及款項之金額分別為 \$47,643 及 \$11,305，並已全數轉列「1170 應收帳款」項下。

(十一) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 42,767	\$ 49,254
應付員工酬勞及董監酬勞	14,130	8,036
應付勞健保及退休金	6,544	3,095
應付設備款	3,456	1,098
應付勞務費	1,770	1,325
應付營業稅	1,656	6,330
應付社保公積金	999	1,047
應付費用-其他	4,531	2,107
	<u>\$ 75,853</u>	<u>\$ 72,292</u>

(十二) 退休金

1. 本公司於民國 106 年 2 月 3 日結清勞工退休準備金帳戶前係依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
淨確定福利資產 (帳列「1990 其他非流動資產- 其他」)	\$ 248	\$ 248

民國 112 年及 111 年度淨確定福利資產無變動之情形。

3. 本集團部分子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年度其提撥比率均為 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,915 及 \$14,191。

(十三) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為 \$273,234，每股面額 \$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	-	27,323	27,323
	111年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日	5,084	22,239	27,323
私募補辦公發	(5,084)	5,084	-
12月31日	-	27,323	27,323

2. 本公司於民國 108 年 4 月 23 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 108 年 5 月 15 日，現金增資用途為償還銀行借款並充實營運資金，本次私募總股數為 5,084 仟股，每股認購價格為 \$29 元，此增資案已募得 \$147,444，並辦理變更登記完竣。本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議通過辦理私募股票補辦公開發行案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 10 月 26 日核准申報生效，並於 111 年 11 月 9 日公開發行。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

- (1) 依本公司民國 111 年 6 月 27 日股東會決議修訂後章程規定本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股票股利案應提請股東會決議分派之；現金股利分派案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。
- (2) 依本公司民國 111 年 6 月 27 日股東會決議修訂前章程規定本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 112 年 5 月 29 日及民國 111 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 111 年及民國 110 年度之盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,609		\$ 7,253	
特別盈餘公積	(4,442)		1,205	
現金股利	43,717	\$ 1.6	54,647	\$ 2.0
合計	<u>\$ 44,884</u>		<u>\$ 63,105</u>	

5. 民國 113 年 2 月 21 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派每普通股股利 \$2.2 元，股利總計 \$60,111。

(十六) 其他權益項目

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	(\$ 1,042)	(\$ 5,484)
外幣換算差異數	(586)	4,442
12月31日	<u>(\$ 1,628)</u>	<u>(\$ 1,042)</u>

(十七) 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約之收入		
勞務收入	\$ 1,329,575	\$ 1,137,839
銷貨收入	13,743	192,435
合計	<u>\$ 1,343,318</u>	<u>\$ 1,330,274</u>

1. 客戶收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

<u>112年度</u>	<u>資訊委外服務</u>	<u>業務流程委外</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 865,097</u>	<u>\$ 478,221</u>	<u>\$ 1,343,318</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 264,345	\$ 62,373	\$ 326,718
隨時間逐步認列之收入	<u>600,752</u>	<u>415,848</u>	<u>1,016,600</u>
	<u>\$ 865,097</u>	<u>\$ 478,221</u>	<u>\$ 1,343,318</u>
<u>111年度</u>	<u>資訊委外服務</u>	<u>業務流程委外</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 764,160</u>	<u>\$ 566,114</u>	<u>\$ 1,330,274</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 350,803	\$ 68,976	\$ 419,779
隨時間逐步認列之收入	<u>413,357</u>	<u>497,138</u>	<u>910,495</u>
	<u>\$ 764,160</u>	<u>\$ 566,114</u>	<u>\$ 1,330,274</u>

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶收入相關之合約資產及合約負債如下：

(1) 合約資產及負債：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產：			
資訊系統顧問合約	<u>\$ 89,442</u>	<u>\$ 35,235</u>	<u>\$ 52,006</u>
合約負債：			
預收款項	<u>\$ 24,223</u>	<u>\$ 14,633</u>	<u>\$ 17,276</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
預收款項	\$ 14,341	\$ 16,338

(3) 尚未履行之長期顧問合約

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團與客戶所簽訂之長期顧問合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為 \$47,715 及 \$43,062。管理階層預期 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於 113 年度及 112 年度認列為收入之金額分別為 \$47,715 及 \$43,062。前述金額未包括受限制之變動對價金額。

除上述合約外，本集團其他資訊系統顧問合約皆為短於一年或按實際服務時數開立帳單之合約。依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

3. 收款期間超過一年以上之應收票據及帳款帳列「1930 長期應收票據及款項」。

(十八) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,634	\$ 450
按攤銷後成本衡量之利息收入	13	8
其他利息收入	25	12
	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 470</u>

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 2,635	\$ 2,431
租金收入	-	194
其他營業外收入	845	903
	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 3,528</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益	\$ 117	\$ 1,060
處分不動產、廠房及設備利益	-	2
什項支出	(11)	(17)
	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,045</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃利息	\$ 193	\$ 289
銀行借款	44	254
其他財務費用	2	-
	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 543</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 240,547	\$ 254,263
勞健保費用	23,684	24,115
退休金費用	13,915	14,191
其他用人費用	13,673	13,505
不動產、廠房及設備折舊費用	7,532	7,962
使用權資產折舊費用	5,968	7,336
無形資產攤銷費用	1,303	1,203

註：上述費用性質之額外資訊含營業成本。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$6,889 及 \$4,950；董事酬勞估列金額分別為 \$4,918 及 \$3,530，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 1%~10%及不高於 5%估列。董事會決議實際配發金額為 \$6,889 及 \$4,918，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞金額分別為 \$4,950 及 \$3,530，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,358	\$ 13,624
未分配盈餘加徵	592	624
以前年度所得稅高估數	(2,725)	(1,431)
當期所得稅總額	<u>10,225</u>	<u>12,817</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,968	(2,526)
遞延所得稅總額	<u>4,968</u>	<u>(2,526)</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,193</u>	<u>\$ 10,291</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 146)	\$ 264
確定福利義務之再衡量	(1)	112
數-採用權益法之投資	<u>(\$ 147)</u>	<u>\$ 376</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 20,350	\$ 11,944
按法令規定不得認列項目影響數	(5)	-
按稅法規定免課稅之所得	(3,019)	(753)
以前年度所得稅高估數	(2,725)	(1,431)
未分配盈餘加徵	592	624
使用以前年度未認列之課稅損失	-	(93)
所得稅費用	<u>\$ 15,193</u>	<u>\$ 10,291</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(4,328)	(1,736)	-	(6,064)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	(264)	(264)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(87)	-	(112)	(199)
小計	(4,464)	(1,736)	(376)	(6,576)
合計	(\$ 2,879)	\$ 2,526	(\$ 376)	(\$ 729)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 74,163	27,323	\$ <u>2.71</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	159	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>74,163</u>	<u>27,482</u>	\$ <u>2.70</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 55,641	27,323	\$ <u>2.04</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	169	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>55,641</u>	<u>27,492</u>	\$ <u>2.02</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,185	\$ 10,738
加：期初應付設備款	1,098	381
減：期末應付設備款	(3,456)	(1,098)
本期支付現金	<u>\$ 3,827</u>	<u>\$ 10,021</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	112年12月31日
租賃負債	\$ 14,816	(\$ 6,127)	\$ 800	\$ 9,489
存入保證金	743	(346)	-	397
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 15,559</u>	<u>(\$ 6,473)</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 9,886</u>
	111年1月1日	現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	111年12月31日
租賃負債	\$ 14,785	(\$ 6,447)	\$ 6,478	\$ 14,816
存入保證金	650	93	-	743
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 15,435</u>	<u>(\$ 6,354)</u>	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 15,559</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
東元電機股份有限公司	最終母公司
安惠資訊科技股份有限公司(安惠資訊)	關聯企業
東興紙品股份有限公司(東興紙品)	關聯企業
Teco Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	其他關係人
Teco (Vietnam) Electronic & Machinery Co. Ltd.(東元越南)	其他關係人
Teco Australia PTY.LTD.(澳洲德高)	其他關係人
Teco Electric & Machinery Sdn. Bhd.	其他關係人
TECO ELECTRIC & MACHINERY (PTE) LTD.(新加坡德高)	其他關係人
Teco Middle East Electrical & Machinery Co.,Ltd.	其他關係人
TECO Technology (Vietnam) Co.,Ltd.(東科越南)	其他關係人
Teco Westinghouse Motor Company(美國西屋)	其他關係人
Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V.(東元墨西哥)	其他關係人
TEMICO Motor India Private Limited(東元印度)	其他關係人

關係人名稱	與本集團之關係
上海東元德高電機有限公司(上海東元)	其他關係人
世正開發股份有限公司	其他關係人
台安科技(無錫)有限公司(台安科技)	其他關係人
台灣宅配通股份有限公司(宅配通)	其他關係人
安心食品服務股份有限公司(安心食品)	其他關係人
安欣科技服務股份有限公司	其他關係人
安悅國際股份有限公司	其他關係人
安達康科技股份有限公司	其他關係人
江西東元西屋馬達線圈有限公司	其他關係人
江西東元電機有限公司(江西東元)	其他關係人
江西東成空調設備有限公司(江西東成)	其他關係人
東元旭能股份有限公司	其他關係人
東元國際投資股份有限公司	其他關係人
東元精電股份有限公司	其他關係人
東安資產開發管理股份有限公司	其他關係人
東岱股份有限公司	其他關係人
安華機電工程股份有限公司	其他關係人
東培工業股份有限公司(東培工業)	其他關係人
東慧國際諮詢顧問股份有限公司(東慧國際)	其他關係人
青島東元精密機電有限公司	其他關係人
福建東元精工有限公司	其他關係人
研華股份有限公司(研華股份)	其他關係人
日本三協株式會社	其他關係人
安盛旅行社有限公司(安盛旅行)	其他關係人
美樂食餐飲股份有限公司	其他關係人
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人
無錫東元電機有限公司(無錫東元)	其他關係人
無錫東元精密機械有限公司(無錫東元精密)	其他關係人
無錫東元精電股份有限公司(無錫東元精電)	其他關係人
無錫東精電微電機有限公司(無錫東精電微)	其他關係人
廈門華日通軟件技術有限公司(廈門華日通)	其他關係人
樂利股份有限公司(樂利)	其他關係人
樂雅樂食品股份有限公司(樂雅樂)	其他關係人
菱光科技股份有限公司	其他關係人
東友科技股份有限公司(東友科技)	其他關係人
東訊股份有限公司	其他關係人
東安投資股份有限公司	其他關係人
東元捷德科技股份有限公司(東元捷德)	註

註：東元電機股份有限公司業已於民國111年8月12日經董事會決議通過與東元捷德科技股份有限公司簡易合併，東元電機股份有限公司為存續公司，東元捷德科技股份有限公司為消滅公司，合併基準日為民國111年10月1日。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
母公司	\$ -	\$ 20,369
其他關係人		
-無錫東元	3,671	4,511
-上海東元	1,514	1,281
-台安科技	1,827	1,606
-江西東元	739	1,930
-無錫東元精密	851	375
-安惠資訊	-	6,676
-東培工業	-	3,155
-東元捷德	-	161
-其他	637	3,232
勞務銷售：		
母公司	209,361	208,488
其他關係人		
-宅配通	34,084	40,088
-無錫東元	19,691	14,900
-東元捷德	-	4,845
-其他	99,566	68,610
合計	<u>\$ 371,941</u>	<u>\$ 380,227</u>

(1) 銷貨收入之交易價格與收款條件與非關係企業交易並無重大差異，收款期間為 60~90 天。

(2) 勞務收入交易包括企業資源規劃及物流外包系統等軟體業務合約，多屬個案，故合約價格係由雙方議價決定，收款期間為多屬 30~120 天，與非關係企業交易無重大差異。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
材料採購：		
母公司	\$ 940	\$ -
其他關係人		
-研華股份	374	5,955
關聯企業		
-東興紙品	2,595	3,681
勞務購買：		
母公司	1,933	4,579
其他關係人		
-廈門華日通	11,443	8,072
-宅配通	2,400	2,610
-東慧國際	866	2,284
-東元捷德	-	1,936
-其他	703	2,384
合計	<u>\$ 21,254</u>	<u>\$ 31,501</u>

- (1) 與關聯企業之進貨價格及付款條件，無其他同類型交易可資比較，依雙方合約決議。
- (2) 與母公司之勞務購買，主要係營運所需而產生之勞務支援，無同類型交易可供比較，付款期間為月結 30~60 天。
- (3) 與其他關係人之勞務購買係營運所需而產生之勞務支援、諮詢費及運費等，價格條件與一般供應商大致相同，付款期間為月結 30~60 天。

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
其他關係人		
-無錫東元	\$ -	\$ 441
應收帳款：		
母公司	43,974	40,038
其他關係人		
-無錫東元	6,330	5,645
-宅配通	2,866	7,010
-東友科技	3,673	-
-安惠資訊	265	4,866
-其他	17,652	13,658
小計	<u>74,760</u>	<u>71,217</u>
其他應收款-其他：		
其他關係人		
-其他	-	61
小計	-	61
合計	<u>\$ 74,760</u>	<u>\$ 71,719</u>

(1) 應收關係人款項主要來自提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。

(2) 其他應收款項主要係代墊郵資等。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	\$ 216	\$ 1,024
其他關係人		
-廈門華日通	6,774	2,794
-東慧國際	347	641
-宅配通	699	556
-研華股份	59	2,000
-其他	9	138
關聯企業		
-東興紙品	533	1,188
小計	<u>8,637</u>	<u>8,341</u>
其他應付款 - 其他：		
母公司	2,365	2,799
其他關係人		
-樂利	-	140
-其他	16	39
小計	<u>2,381</u>	<u>2,978</u>
合計	<u>\$ 11,018</u>	<u>\$ 11,319</u>

5. 租賃交易 - 承租人

(1) 本集團向母公司與台安科技承租建物，租賃合約之期間為 112 年度及 111 年度，付款期間為按月付款。

(2) 租金費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	\$ 6,303	\$ 6,179
台安科技	323	308
合計	<u>\$ 6,626</u>	<u>\$ 6,487</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 21,054	\$ 24,516
退職後福利	721	848
總計	<u>\$ 21,775</u>	<u>\$ 25,364</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
按攤後成本衡量之金融資產-流動	\$ 1,126	\$ 755	業務履約保證金
按攤後成本衡量之金融資產-非流動	246	357	"
合計	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 1,112</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註七(二)5.說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以支應設備所需，並為股東提供酬勞。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，維持或調整資本結構，以之因應未來一年內所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 32,524	\$ 32,530
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	306,754	171,492
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,372	1,112
應收票據(含關係人)	6,362	2,098
應收帳款(含關係人)	346,356	365,105
其他應收款(含關係人)	5,332	6,091
存出保證金	8,890	7,907
長期應收款	98,363	130,095
	<u>\$ 805,953</u>	<u>\$ 716,430</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 720	\$ 891
應付帳款(含關係人)	296,293	195,951
其他應付帳款(含關係人)	78,234	75,270
存入保證金	397	743
	<u>\$ 375,644</u>	<u>\$ 272,855</u>
租賃負債	<u>\$ 9,489</u>	<u>\$ 14,816</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 511	30.71	\$ 15,697
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,058	30.71	32,477

	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,448	30.71	\$ 167,308
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,058	30.71	32,483

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$117及\$1,060。

- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	112年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 157	\$ -
新加坡幣：新台幣	1%	-	-

111年度

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,673	\$ -

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$325 及 \$325。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天或有跡象顯示無法償還債務時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以提列備抵並帳列催收款，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已提列備抵且仍有追索活動之債權於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及長期應收票據及款項(含關係人)的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~10%	0%~20%	0%~40%	100%	
帳面價值總額	\$ 436,434	\$ 9,554	\$ 6,942	\$ 139	\$ -	\$ 453,069
備抵損失	\$ 129	\$ 682	\$ 1,171	\$ 6	\$ -	\$ 1,988
	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 493,148	\$ 5,501	\$ 628	\$ 9	\$ 22,050	\$ 521,336
備抵損失	\$ 1,964	\$ 18	\$ 4	\$ 2	\$ 22,050	\$ 24,038

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 24,038	\$ 1,988
減損損失提列	-	22,050
因無法收回而沖銷之款項	(22,050)	-
12月31日	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 24,038</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團未動用借款額度分別為 \$507,331 及 \$643,232。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 720	\$ -	\$ -	\$ 720
應付帳款(含關係人)	296,293	-	-	296,293
其他應付款(含關係人)	78,234	-	-	78,234
租賃負債	4,612	4,877	-	9,489
存入保證金	397	-	-	397
111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 891	\$ -	\$ -	\$ 891
應付帳款(含關係人)	195,951	-	-	195,951
其他應付款(含關係人)	75,270	-	-	75,270
租賃負債	6,035	9,853	-	15,888
存入保證金	743	-	-	743

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 32,530	\$ 29,324
匯率影響數	(6)	3,206
12月31日	<u>\$ 32,524</u>	<u>\$ 32,530</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 32,524	可類比上市櫃公司法	市場乘數	20.78%	乘數越高，公允價值越高。
			流動性折價	35.00%	折價越高，公允價值越低。

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 32,530	可類比上市 櫃公司法	市場乘數	18.37%	乘數越高，公允價值 越高。
			流動性折價	35.00%	折價越高，公允價值 越低。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性 折價及市場乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 325	(\$ 325)	
		111年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性 折價及市場乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 325	(\$ 325)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團董事會係以集團整體之財務資訊及財務比率做為績效評估之指標，故本集團經辨認屬單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團主要營運決策者根據營運部門之營收達成率及營業淨利達成率等評估營運部門之表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊及調節資訊

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致且為單一應報導部門，故無需調節。

東捷資訊服務股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
東捷資訊服務股份有限公司	Dynacomware Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31	\$ 47	1.43%	\$ 47	註4
Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	Live ABC Interactive Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,238	32,477	14.58%	32,477	註4

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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：上述有價證券均未提供質押。

東捷資訊服務股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
東捷資訊服務股份有限公司	東元電機股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	勞務收入	\$ (209,361)	15.59%	銷貨收入：月結60-90天內、勞務收入：月結30-60天內	正常	註2	\$ 43,974	12.47%	

註1：係佔營業收入/成本淨額百分比。

註2：交易條件及價格係依雙方協議之條件辦理，收款條件與一般客戶相同。

東捷資訊服務股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件		
0	東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	\$ 97,336	註4	7.25%	
0	東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	41,017	註4	3.05%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：無同類型之交易可資比較，價格按雙方協議之方式辦理，收款期間約為月結90天內。勞務成本係營運所需而產生之勞務支援、封裝列印、電信費用及運費等，無同類型交易可供比較，交易價格及付款條件係由雙方議價決定。

東捷資訊服務股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東捷資訊服務股份有限公司	東興紙品股份有限公司	台灣	從事信封生產及 紙類買賣業務	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500	50.00%	\$ 41,768	\$ 17,116	\$ 8,558	註1
東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	台灣	郵務資料整合及 帳單列印委外服 務	15,600	13,000	1,560	100.00%	24,418	3,400	3,523	註1、 註4
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	台灣	顧客關係管理服 務及客服中心建 置顧問服務	17,000	17,000	1,700	100.00%	26,745	8,995	8,995	註1
東捷資訊服務股份有限公司	Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	英屬維京 群島	投資控股公司	48,424	48,424	1,541	100.00%	81,605	2,273	2,273	註1、 註2、 註3
東捷資訊服務股份有限公司	安惠資訊科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊製 造、零售及其他 顧問服務	3,000	3,000	300	15.00%	3,369 (	1,968) (	295)	註1

註1：依權益法認列之被投資公司。

註2：Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd 原始投資金額之原幣數為USD \$1,541仟元。

註3：截至本期 Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd 已匯回投資收益USD \$800仟元。

註4：本期認列之投資損益包括沖銷與子公司之已實現銷貨利益\$184及未實現銷貨利益\$61。

東捷資訊服務股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東捷信息技術(無錫)有限公司	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等	\$ 10,167	(2)	\$10,167 (USD \$300)	\$ -	\$ -	\$10,167 (USD \$300)	(437)	100.00%	(\$ 437)	\$ 34,032	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd)

(3). 大陸地區公司(東捷信息技術(無錫)有限公司)轉投資

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
東捷資訊服務股份有限公司	\$10,167 (USD \$300)	\$10,167 (USD \$300)	\$ 350,060

註4：本表相關數字應以新臺幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.327計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3828計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$31.1275計算。

註5：依據民國97年8月29日經濟部投資審計委員會經審計字第09704604680號令修正規定對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其高者。

東捷資訊服務股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數(單位:股)	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	4,276,273	15.65%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.73%

東捷資訊服務股份有限公司



董事長：高尚偉

