

股票代號：6148



驊宏資通股份有限公司

111 年度

年 報

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 5 日

查詢本年報網址：

證交所「公開資訊觀測站」：mops.twse.com.tw

本公司網址：www.azion.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：高郁芬
職稱：公司治理主管
聯絡電話：(02) 2356-3996
電子郵件信箱：ir@azion.com.tw
代理發言人：王彥凌
職稱：稽核主管
聯絡電話：(02) 2356-3996
電子郵件信箱：ir@azion.com.tw

二、總公司、辦事處之地址及電話

總公司地址：台北市中正區北平東路30號5樓
電話：(02) 2356-3996
台中辦公室地址：台中市西屯區西安街108巷22號
電話：(04) 2451-6255
高雄辦公室地址：高雄市三民區民族一路80號6樓之1-606室
電話：(07) 380-0176

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓
網址：www.capital.com.tw
電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：薛峻泯、陳昭玲
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路100號20樓
網址：www.tw.deloitte.com
電話：(02) 2725-9988（代表號）

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.azion.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	55
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	58
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債發行情形.....	65
三、特別股發行情形.....	65
四、參與發行海外存託憑證發行之情形.....	65
五、員工認股憑證辦理情形.....	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
七、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況.....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	71
三、從業員工.....	76
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、資通安全管理.....	80
七、重要契約.....	81

陸、財務概況	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	91
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	146
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	211
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	211
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	212
一、財務狀況.....	212
二、財務績效.....	213
三、現金流量.....	214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	214
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.....	215
六、風險事項.....	215
七、其他重要事項.....	219
捌、特別記載事項	220
一、關係企業相關資料.....	220
二、有控制與從屬關係者其相同股東資料.....	220
三、整體關係企業營業所涵蓋項目.....	220
四、各關係企業董事、監察人及總經理資料.....	221
五、各關係企業營運概況.....	222
六、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.....	222
七、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度.....	223
八、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.....	223
九、其他必要補充說明事項.....	223
玖、重大影響事項	223

壹、致股東報告書

驊宏集團 111 年度經會計師查核之合併營收為新台幣（以下同）5.04 億元，合併營業淨利為 2,616 萬元，加計營業外收支並扣除應納稅額後，本年度合併淨利為 3,788 萬元。

茲將 111 年度經營績效及 112 年度公司營運展望報告如次：

一、111 年度營業報告

（一）111 年度營業計畫實施成果

驊宏集團 111 年度經會計師查核之集團合併營業收入為 5.04 億元，合併營業毛利 1.49 億元，扣除合併營業費用 1.23 億，合併營業利益為 2,616 萬元。

1. 營業收入及營業毛利

驊宏集團 111 年度後合併營收為 5.04 億元，與 110 年度合併營業收入 6.31 億元相較減少幅度 20.13%。111 年度合併營業毛利為 1.49 億元，與 110 年度合併營業毛利相較減少幅度 7.45%。

2. 營業費用、營業外損益與本年度淨利

驊宏集團 111 年度合併營業費用約 1.23 億，與 110 年度無太大差異。111 年度營業外利益為約 2,198 萬；包括兌換利益 675 萬元及其他業外收入；扣除應納稅額後，111 年度驊宏集團合併淨利為新台幣 3,788 萬元。

3. 集團合併營業狀況

111 全年度集團合併營收狀況如下所示（單位：新台幣仟元）：

	111 年度	110 年度
合併營業收入淨額	504,492	631,837
合併營業淨利	26,161	36,547
合併營業外收支	21,983	23,617
本期淨利（稅前）（繼續營業單位）	48,144	60,164
本期淨利（繼續營業單位）	37,888	44,738

（二）預算執行情形：本公司 111 年度未對外公開財務預測，故不適用

（三）財務收支及獲利能力分析（合併基礎／繼續營業單位）

項目	111 年	110 年	
負債占資產比率（%）	45.09%	52.54%	
長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	13090.44%	29886.28%	
流動比率（%）	202.10%	210.58%	
速動比率（%）	163.62%	191.26%	
占實收資本額比率（%）	營業（損）益	5.61%	7.84%
	稅前純（損）益	10.33%	12.91%
純益率（%）	7.51%	6.88%	
每股盈餘 - 基本（元）	0.83	0.98	

(四) 研究發展狀況

驊宏集團為專業系統整合服務商，以服務客戶為營運重點，研發活動亦以支援客戶、產品及業務需求為發展方向，研發資源的投入主要集中在新技術的開發應用，新產品與解決方案的引入等領域。

隨著市場應用的擴大，AI 成為產業發展的焦點，並帶動大數據應用、雲端服務及互聯網等相關產業升級。驊宏集團整合關係企業的資源，持續引入新產品與解決方案，目前提供包括企業網站整合搜尋系統 Gufonet、Sol-Idea 網路輿情大數據分析平台等。

二、112 年度營運計畫概要

為因應疫情的影響，111 年驊宏集團採取較為保守的經營策略，除了深耕原有客戶以維持穩定獲利，對內持續進行組織調整與業務轉型，透過原有經營團隊的經驗傳承，讓更多新戰力加入公司的發展力量，也為疫後的成長做好準備。

112 年度營運方向就是要透過組織的變革轉型與服務價值提升，以達到對股東承諾的營運目標，各事業單位營運計畫重點如下：

系統整合服務：存貨控管、提升維護服務的利基

企業應用服務：持續累積客戶、加強技術傳承

無界策略執行事業：拓展不同行業與市場、加強行銷企劃

三、未來公司發展策略

經歷兩年多的疫情影響與內部人事及組織變動，「傳承與永續經營」成為現階段公司優先的策略發展方向：

◇ 透過包括審計委員會、薪酬委員會以及企業永續發展委員會等功能性委員會的設置與運作，強化董事會的職能，將公司治理與企業永續發展的精神帶入公司的核心價值。

◇ 透過創新、研發與再拓展，不斷的提升企業價值、競爭力與獲利能力，進入企業經營的正循環。

◇ 秉持「共創、共享、共榮」的企業願景，共同創造企業獲利的基礎。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響

1. 外部競爭環境

延續近年受到疫情的影響，視訊及遠距工作的盛行，包括企業的數位化轉型、資通訊基礎建設的需求增加等對本公司的整體業務帶來正面影響；另一方面全球晶片短缺卻使得國外原廠的交期不斷延長，如何即時回應客戶的需求因而成了公司的重要課題。隨著疫情趨緩並逐步解封，客戶需求與原廠供應也逐步回穩，如何在原本的產品與服務基礎上，進一步提升服務的價值與公司的加值，將是驊宏集團建立競爭優勢的開始。

2. 法規環境

(1) 資通安全

為能有效預防及因應資安事件可能的衝擊。驊宏集團自 109 年起導入 ISO 27001 相關規範並通過認證，依據 ISO 要求設置資安小組，負責集團內各公司之資訊安全管理活動之規劃、控制或管理等作業。

為強化上市櫃公司的資安管理機制，金管會於 110 年底發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」，上市櫃公司需分階段設置資安長及專責資安單位。驊宏集團接下來將從組織、人員各方面提升本身資安能力，不僅要符合外部環境及主管機關要求，更要持續以最高標準提供安全的資訊服務，成為客戶的最佳資安夥伴。

(2) 企業永續發展

為因應全球市場要求加強公司治理及企業永續發展 ESG 的趨勢，主管機關也陸續修訂法規；提出包括公司治理 3.0、上市櫃公司永續發展路徑等規劃藍圖，推動全體上市櫃公司分階段強化公司治理，保障股東權益，並落實永續發展的精神。

驊宏集團已於 111 年初設置了企業永續發展委員會，把「傳承與永續經營」當成公司發展的第一優先目標；並在董事會改選後設置審計委員會，加上原本已成立的薪酬委員會及提名委員會，透過各功能性委員會的運作輔助董事會職能，進一步提升驊宏集團的公司治理。

3. 總體經濟環境

隨著各國陸續解封，疫後的經濟發展也考驗了公司接下來的因應能力。景氣逐步回穩讓後續市場的發展雖然可期，過去幾年為刺激經濟採取的寬鬆政策帶來的通貨膨脹，卻也影響客戶在預期開支上趨於保守；加上烏俄戰爭以及台灣地緣政治的影響，短期內經濟前景不確定因素仍多。驊宏集團主要客戶群係以台灣市場的政府機關，金融機構為主，疫情期間所受衝擊影響尚屬有限，面對疫後復甦的課題，如何在既定的客戶與市場基礎上，持續經營進而拓展新的獲利空間，將是驊宏資通必須審慎面對的課題。

五、結語

剛剛結束不久的 111 年，驊宏資通面對了來自內外部的挑戰，外部受到疫情影響，包括客戶需求的降低以及原廠供應不穩定等因素，直接影響驊宏資通本年度的營運及獲利。內部則須面對組織調整與人事變動；驊宏資通累積了 30 年的人才培育與產業經驗，持續透過經營團隊的傳承訓練，讓更多的新血與戰力加入經營團隊，這是驊宏資通近年來持續進行的重要工作。

迎接 112 年，將是驊宏資通轉型啟動的一年，傳承與永續經營仍是驊宏資通接下來的經營重點。驊宏資董事會於 111 年屆期改選後，在審計委員會、薪酬委員會以及企業永續發展委員會等功能性委員會的輔助運作下，讓董事會的職能更加完整；要秉持著「共創、共享、共榮」的企業願景，透過持續不斷的創新、研發與拓展，進一步提升驊宏資通的企業價值、競爭力與獲利能力，以回饋各位股東多年來的支持。

董事長／總經理：廖文鐸



會計主管：葉日方



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 80 年 12 月 27 日

二、公司沿革

民國80年	12月	成立『和平整合資訊股份有限公司』，實收資本額八百萬元。 經銷包括美商Zitel, Virtual及Amperif等公司之各種電腦週邊相容產品
民國87年	04月	成為Cisco『優質經銷商』，提供企業網路整體解決方案。
	08月	成為EMC企業儲存系統硬軟體經銷商。
民國88年	09月	成立中南部辦事處，維護點超過400個。
民國89年	06月	辦理公開發行暨現金增資並經（89）台財證（一）第54009號函核准。
民國91年	02月	股票在櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
	03月	通過Cisco銀級認證經銷商。
	05月	辦理現金增資並經（91）台財證（一）字第122268號函核准。
民國93年	08月	通過CMMI L2認證。
	09月	本公司承攬之台灣銀行倫敦分行系統上線。
民國94年	07月	私募引進新經營團隊—華昇創投（股）公司，本公司實收資本額為5.89億元
	08月	股東臨時會補選董監事，華昇創投代表人廖文鐸先生當選董事長
	11月	募集94年度第2次私募部份資金，本公司實收資本額為7.26億元
民國95年	04月	完成募集94年度第2次私募資金，本公司實收資本額為7.89億元
民國96年	05月	吸收合併聯辰科技工程（股）公司，實收資本額為15.07億元
民國97年	04月	跨足資通訊產業，取得交通部國道6號南投段F601—C標交控工程標案。
	06月	本公司更名『驊宏資通股份有限公司』
	10月	自行開發「e化融資服務平台—BASELLOAN系統」並獲台灣銀行採用。
民國98年	06月	辦理減少資本額以消除累積虧損，減資後實收資本額為8.8億元
	10月	與工研院合作研發WiMAX技術「災害現場WiMAX通訊指揮系統」
民國99年	01月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.現金增資美金4,998仟元
	06月	處分子公司「宏燁資訊股份有限公司」全數股權
		設立子公司驊宏國際（股）公司、孫公司駿永資訊科技（股）公司
12月	處分子公司「聯辰科技工程股份有限公司」全數股權。	
民國100年	01月	處分新店廠辦。

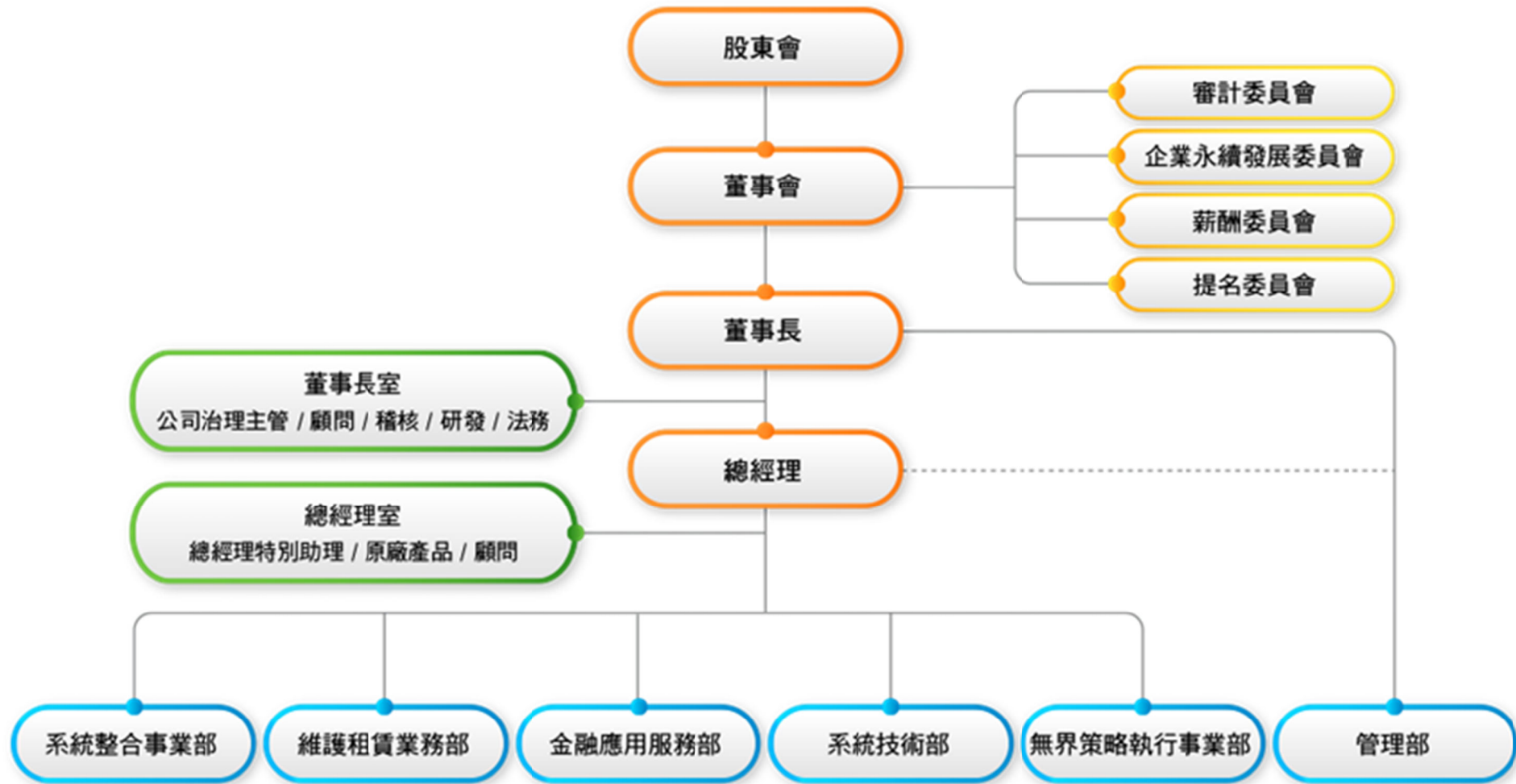
民國101年	07月	電腦硬體買賣暨維修業務調整由孫公司「駿永資訊科技(股)公司」負責
民國102年	04月	子公司驊宏國際(股)公司及孫公司駿永資訊科技(股)公司辦理現金增資，增資後實收資本額分別為新台幣9,000萬元及新台幣8,000萬元。
	11月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.盈餘轉增資美金7,666仟元
	12月	新成立策略產品處，負責集團產品規劃並擬定中長期業務發展方向
民國103年	03月	轉投資設立孫公司和平整合資訊(股)公司
	08月	轉投資見龍實業(股)公司新台幣3,600萬元，取得5.41%股權
民國104年	01月	轉投資取得果核數位(股)公司(驊宏資通22.5%及駿永資訊7.5%)股權
	01月	新成立BSR(無界策略執行事業部)，負責整合自有與策略夥伴的資源與能力，推出雲端與大數據商品以及解決或服務方案
	04月	與集團及策略夥伴公司共同組成「雲端聯合戰艦」，整合夥伴的優勢與資源，共同經營雲端及數據應用市場
	06月	取得全文檢索搜尋引擎「WebGenie」產品及相關專利技術專屬授權
	07月	辦理盈餘轉增資，本公司資本額增加為新台幣900,020,000元
	11月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.辦理盈餘轉增資，增資後子公司資本額為美金2仟萬元整
民國105年	03月	子公司駿永資訊科技正式成為思科金質經銷商
	04月	推出「WebGenie」產品，並著手佈建經銷商網路
民國106年	03月	子公司驊宏國際、孫公司駿永資訊、孫公司和平整合辦理現金增資暨盈餘轉增資，增資後驊宏國際、駿永資訊科技及和平整合資訊資本額分別為新台幣1億5,340萬元、新台幣1.21億元以及新台幣2,370萬元
	04月	重新啟動研發部門，深入大數據、AI領域技術研究
	09月	出售海外轉投資事業ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.全數股權
民國107年	06月	為改善財務結構暨提升股東權益，經股東常會決議通過辦理減資彌補虧損及現金減資作業
	08月	辦理減資彌補虧損作業，減資後本公司實收資本額為新台幣6.73億元
	09月	出售集團所持有之轉投資事業果核數位(股)公司28.7%股權
	11月	經董事會決議通過實施第一次庫藏股買回計畫，買回股份2,000仟股，佔本公司已發行股份比例約2.97%，已全數於107.12.25執行完畢。
民國108年	02月	辦理現金減資作業，每股退款股款新台幣3元，減資後實收資本額為新台幣4.7億元

	06 月	子公司驊宏國際、孫公司駿永資訊、孫公司和平整合辦理盈餘轉增資，增資後資本額分別為新台幣 2 億 6,764 萬元、新台幣 2 億 2,774 萬元以及新台幣 3,257 萬元
民國109年	5 月	經董事會決議通過實施第二次庫藏股買回計畫，計買回股份 950 仟股，佔本公司已發行股份約 2.02%，已全數於 109.05.22 執行完畢。
	9 月	驊宏集團各公司取得 ISO27001 資訊安全認證，將持續以最高標準，提供客戶安全無虞的資訊服務
	12 月	轉投資設立孫公司合驊科技（股）公司，資本額新台幣 100 萬元
民國110年	7 月	處分合驊科技股份有限公司全數股權
	11 月	設置企業暨金融服務事業群，含括金融應用服務部及系統整合事業部，二個事業部發揮相輔相成效果，將有助於業務面的拓展
	12 月	未轉讓庫藏股屆期減資，減資後公司資本額新台幣 466,037,570 元
民國111年	2 月	設置 ESG 企業永續發展委員會，由何鴻榮董事擔任召集人
	6 月	設置審計委員會，由許彩瑛獨立董事擔任召集人

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織架構



(二) 各主要部門所營業務

單位	業務職掌	
董事會	轉投資及子公司監理。	
	公司治理主管	股東事務處理、股東會及董事會之議事管理 協助董事之就任、進修及法令遵循、提供董事執行業務所需資訊 統籌對外發言及資訊公開事宜
	稽核室	查核各單位對規章制度及公司決策執行情況及評估經營管理績效。
	研發	創新技術之研究發展，新技術層面問題解決 關鍵技術系統化整合架構之建置及規劃。
	法務	公司法律文件審核，公文及合約管理，法務教育訓練，勞資關係、 企業糾紛、訴訟案件等處理及提供建議。
總經理	綜理公司所有營運作業。 擬定並執行公司年度預算、策略及目標。 督導擬定並建立內部控制制度以防弊。	
總經理室	協助總經理綜理公司業務執行，並督導各部門業務之執行。	
系統整合事業部	1. 客戶開拓及銷售計畫訂定與執行等業務。	
維護租賃業務部	2. 客戶關係管理與銷售 3. 客戶售前與售後服務規劃、合約簽訂及相關交貨、安裝、驗收等執行與控管。	
系統技術部	1. 專案管理，人員、資源、時程安排調度 2. 客戶關係管理，解決方案、產品、技術及架構諮詢 3. 客戶服務，設備維護、叫修安排調度 4. 新產品、解決方案的測試、規劃及導入 5. 技術相關教育訓練安排、規劃及實施	
金融應用服務部	金融及大數據等解決方案之開發、建置及更新版本開發、技術移轉。 專案管理；專案經費，人力、時程、品質之掌握及人員培訓。	
無界策略 執行事業部	數據資料分析應用專案業務開發與執行。 發展與銷售自有之雲服務業務，及大數據、AI 人工智慧應用等產品或服務。 整合自有與事業夥伴的資源與能力，共同推出雲端與大數據的商品或服務。	
管理部	總務	產品及一般庶務用品之採購暨進出口業務 供應商管理、庫存管理 辦公空間規劃及安全衛生、固定資產管理等事務。
	資訊管理	公司電腦化與企業內網路之規劃、推動、設計及維護 辦公用軟硬體系統之採購評估 公司內資訊安全之規劃與控管。
	人力資源	綜理本公司人事、考勤、招募及員工福利、薪獎等業務。
	財務會計	資金調度及運用規劃 財務會計事務 年度預算及財務相關報表編制 稅務處理及財會相關資訊之提供。

(三) 關係企業圖

1. 驊宏集團組織圖



2. 與本公司關係

112年4月30日 單位：(新台幣仟元；仟股)

關係企業名稱	投資金額	股數	關係	持有本公司股份
驊宏國際股份有限公司	292,640,000	29,264,000	子公司	0%
駿永資訊科技股份有限公司	227,740,000	22,774,000	孫公司	0%
和整合資訊股份有限公司	32,570,000	3,257,000	孫公司	0%

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人基本資料表

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期(註1)	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			股數	持股 比率	職 稱	
董事長	中華民國	皮卡比熊(股)公司	不適用	111.6.28	三年	108.6.18	136,000	0.29%	187,000	0.40%	無	無	無	無	不適用	無				(註6)
	中華民國	法人代表：廖文鐸	男 60~65歲			94.8.22	1,217,076	2.61%	1,467,076	3.15%	無	無	897,000	1.92%	美國加州大學 電腦科學博士	(註2)	無	無	無	
董事	中華民國	見龍化學工業(股)公司	不適用	111.6.28	三年	111.6.28	2,227,750	4.78%	2,227,750	4.78%	無	無	無	無	不適用	無				
	中華民國	法人代表：何鴻榮	男 56~60歲			105.6.28	無	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學政治學博士 關貿網路 董事長	驊宏資通 董事	無	無	
董事	中華民國	見龍化學工業(股)公司	不適用	111.6.28	三年	111.6.28	2,227,750	4.78%	2,227,750	4.78%	無	無	無	無	不適用	無				
	中華民國	法人代表：廖湘如	女 56~60歲			104.6.18	無	無	無	無	無	無	無	無	無	清華大學電機所碩士 水木創業顧問 董事長	(註3)	無	無	
董事	中華民國	鐵雲人工智慧(股)公司	不適用	111.6.28	三年	111.6.28	1,011,000	2.17%	1,011,000	2.17%	無	無	無	無	不適用	無				
	中華民國	法人代表：林皓昱	男 56~60歲			94.8.22	374,290	0.80%	374,290	0.80%	3,527	0.00%	無	無	無	台灣大學電機系 台大國際企業研究所	(註4)	無	無	
董事	中華民國	佳樂有限公司	不適用	111.6.28	三年	104.06.18	379,203	0.81%	379,203	0.81%	無	無	無	無	驊宏資通 董事 見龍實業 董事	驊宏資通 董事 見龍實業 董事	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	程嘉君	男 66~70歲	111.6.28	三年	99.6.17	無	無	無	無	無	無	無	無	政治大學企業管理研究所 數位聯合電信總經理 實聯能源科技總經理	(註5)	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	金力鵬	男 60~65歲	111.6.28	三年	95.6.15	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學 電機工程博士	驊宏資通 獨立董事 實踐大學 資訊與科技 管理學系副教授	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	許彩瑛	女 60~65歲	111.6.28	三年	111.6.28	無	無	無	無	無	無	無	無	天津南開大學 經濟學博士 北京大學 工商管理碩士 台灣大學 商學碩士 喬治華盛頓大學 財務碩士	驊宏資通 獨立董事 國立台北科技大學 生醫產業研發中心顧問	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	馮身德	男 50~55歲	111.6.28	三年	111.6.28	無	無	無	無	無	無	無	無	國立彰化師範大學 電力工程工學博士	驊宏資通 獨立董事 紹凱動能科技 董事長	無	無	無	

註1：本公司於111.06.28股東常會因董事屆期改選，本屆董事會共選任五席董事，四席獨立董事，董事長由皮卡比熊股份有限公司法人代表廖文鐸先生當選，任期自民國111.06.28至114.06.27止。

註2：廖文鐸董事長兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：驊宏國際(股)公司、駿永資訊科技(股)公司、槐然數位(股)公司、皮卡比熊(股)公司、見龍興世(股)公司
ED-IN Group、SolventoSOFT Group、揚慧科技(股)公司、衍舟(股)公司

擔任董事：和橋實業(股)公司、卓越動力(股)公司 擔任法人董事代表人：大州數位服務(股)公司 擔任監察人：亞捷數位科技(股)公司

註3：廖湘如董事兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：水木創業顧問（股）公司、水木天使投資（股）公司、磐石聯大創業投資（股）公司

擔任董事：大清華傳媒（股）公司、大清華投資（股）公司、清大管理顧問（股）公司、點子行動科技（股）公司

捷絡生物科技（股）公司、新銳資本（股）公司、醫流體（股）公司

擔任監察人：鄰鄉良食（股）公司、艾新銳創業顧問股份有限公司、聯大管理顧問（股）公司、闖世電影（股）公司、鑽成科技（股）公司

註4：林皓昱董事兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：台灣新光國際創投（股）公司

擔任副董事長：富優技研（股）公司

擔任獨立董事：太平洋建設（股）公司

擔任法人董事代表人：富優（股）公司

註5：程嘉君獨立董事兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：果宇全球事業（股）公司

獨立董事：全漢企業（股）公司、貿聯-KY、巨騰國際控股（香港）公司

註6：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人，互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施

原因、合理性與必要性

本公司歷經多次組織調整，已建構完整的營運分層負責與公司治理架構，總經理實際負責公司經營策略、年度預算分配與控管等，日常營運採合議制並授權由各事業部主管主導管理，同時透過財會單位與稽核單位的運作，發揮監督制衡效果。由董事長兼任總經理職務，可直接與各董事會成員充分溝通公司營運與相關計畫，也提高董事會決策效率與品質。故由董事長兼任總經理職務，有其合理性與必要性。

因應措施

為落實公司治理並強化董事會獨立性，目前本公司因應措施包括：

1. 本公司董事會於111年股東常會因屆期改選，改選後獨立董事席次增加至四席，佔全體董事成員比例44.44%，強化董事會獨立性。
2. 本公司已設置包括審計委員會、薪酬委員會、提名委員會以及企業永續發展委員會等功能性委員會，更加完善董事會的職能。
3. 除董事長外之其餘董事皆未兼任本公司員工或經理人、未來將視實際需求培養總經理接班人選。

附表一 法人股東之主要股東

法人股東名稱（註）	法人股東之主要股東
皮卡比熊股份有限公司	廖文鐸（70%）、譚守馨（30%）
見龍化學工業股份有限公司	和橋實業股份有限公司（100%）
鐵雲人工智慧股份有限公司	蔡志韋（90%）、張峰銘（10%）
佳樂有限公司	陳俊誠（100%）

註：董事、監察人屬法人股東代表者之法人股東名稱。

附表二 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
和橋實業（股）公司	廖文鐸（4.8%）、廖浩欽（2.38%）、林永吉（1.13%）、李清良（1.04%）、譚守馨（1.02%）

註：因法人持股資訊未公開，或截至年報刊印日尚未取得資訊，故僅揭露已公開資訊。

2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	皮卡比熊(股)公司 法人代表：廖文鐸	個別董事之專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告」 <u>董事及監察人基本資料</u> (第 10 頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註 1)	不適用	0
董事	見龍化學工業(股)公司 法人代表：何鴻榮			0
董事	見龍化學工業(股)公司 法人代表：廖湘如			0
董事	鐵雲人工智慧(股)公司 法人代表：林皓昱			1
董事	龍一實業(股)公司			0
獨立董事	程嘉君	個別獨立董事之專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告」 <u>董事及監察人基本資料</u> (第 10 頁) 獨立董事皆未有公司法第三十條各款情事(註 1)	所有獨立董事皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」有關獨立性之相關規定(註 2)	2
獨立董事	金力鵬			0
獨立董事	許彩璜			0
獨立董事	馮身德			0

註1：公司法第 30 條各款情事(有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任)：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註2：證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定如下

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1) 所列之經理人或(2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

3. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

I. 董事會多元化政策

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司業經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於守則第二十條第二項中載明本公司之董事會多元化政策如下：

董事會成員組成應考量多元化，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已擬訂是當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

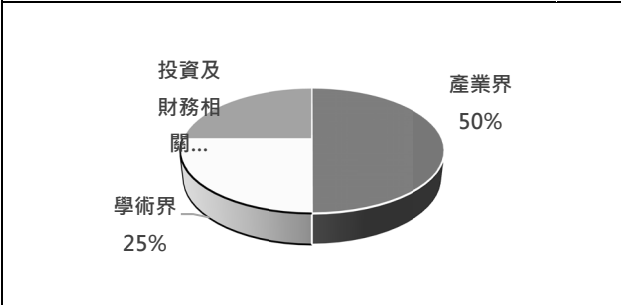
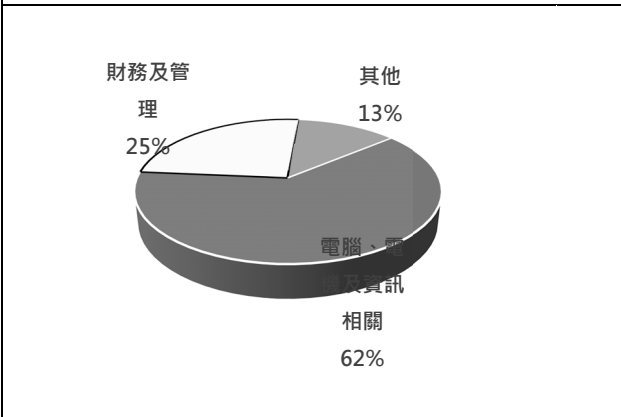
一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等

二、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。

II. 董事會多元化目標及達成情形

本公司現任董事會由九席董事組成，九席董事中包含一位執行董事（廖文鐸董事長）、四位獨立董事（現任全漢企業及貿聯KY 獨立董事程嘉君先生、實踐大學資訊與科技管理學系副教授金力鵬先生、國立台北科技大學生醫產業研發中心顧問許彩瑱女士、紹凱動能科技董事長馮身德先生），其他成員已涵蓋商務、財金、及不同產業背景之專長領域。

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	1. 本公司由廖文鐸董事長兼任總經理，未逾董事席次三分之一。 2. 董事會其餘成員皆未兼任本公司經理人職務。										
董事會成員組成應多元化 1. 董事會成員中應至少包含一名女性董事 2. 董事成員應涵蓋不同年齡層	1. 董事會成員組成性別多元化，現任董事會成員中包含一位女性獨立董事及兩席女性董事，女性成員占比 33.3%。 2. 現任董事會成員業已包含不同年齡層： <div data-bbox="737 1529 1356 1944" style="text-align: center;"> <table border="1" style="margin: auto;"> <caption>現任董事會成員年齡層分布</caption> <thead> <tr> <th>年齡層</th> <th>占比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>66~70歲</td> <td>13%</td> </tr> <tr> <td>51~55歲</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>61~65歲</td> <td>38%</td> </tr> <tr> <td>56~60歲</td> <td>37%</td> </tr> </tbody> </table> </div>	年齡層	占比	66~70歲	13%	51~55歲	12%	61~65歲	38%	56~60歲	37%
年齡層	占比										
66~70歲	13%										
51~55歲	12%										
61~65歲	38%										
56~60歲	37%										

<p>3. 董事應具備不同專業背景</p>	<p>3. 現任董事會成員由九席董事（包含四席獨立董事，扣除以法人身分當選之董事，業已包含不同產業背景之專長領域：</p> <div data-bbox="738 297 1362 701" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">產業界：4人 學術界：2人 投資財務相關：2人</p>  <table border="1"> <caption>Director Background Distribution</caption> <thead> <tr> <th>Background</th> <th>Count</th> <th>Percentage</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industry</td> <td>4</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>Investment and Finance</td> <td>2</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>Academic</td> <td>2</td> <td>25%</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Background	Count	Percentage	Industry	4	50%	Investment and Finance	2	25%	Academic	2	25%
Background	Count	Percentage											
Industry	4	50%											
Investment and Finance	2	25%											
Academic	2	25%											
<p>4. 董事學經歷應涵蓋不同專業領域</p>	<p>4. 個別董事之學經歷請參閱本年報「參、公司治理報告」董事及監察人基本資料（第 10 頁）統計個別董事學經歷佔比如下：</p> <div data-bbox="738 882 1362 1420" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">電腦、電機及資訊相關：5人 財務及管理：2人 其他：1人</p>  <table border="1"> <caption>Director Education and Experience Distribution</caption> <thead> <tr> <th>Field</th> <th>Count</th> <th>Percentage</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Computer, Electrical and Information</td> <td>5</td> <td>62%</td> </tr> <tr> <td>Finance and Management</td> <td>2</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>Other</td> <td>1</td> <td>13%</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Field	Count	Percentage	Computer, Electrical and Information	5	62%	Finance and Management	2	25%	Other	1	13%
Field	Count	Percentage											
Computer, Electrical and Information	5	62%											
Finance and Management	2	25%											
Other	1	13%											

(2) 董事會獨立性：

A. 獨立董事人數及比重

本公司董事會由九席董事組成，當中包含四席獨立董事，佔全體董事比重 44.44%。

B. 董事會具獨立性

本公司董事會由九席董事（含四席獨立董事）組成，除執行董事外，本公司董事會成員皆不具備公司員工身分（佔比達 87.5%）。包括董事及獨立董事之間，皆無配偶及二親等以內之親屬關係（證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事）。

綜上所述，本公司董事會具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	廖文鐸	男	110.07.13	1,467,076	3.15%	無	無	897,000	1.92%	美國加州大學 電腦科學博士	(註1)	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳毓潔	女	105.02.01	155,000	0.33%	無	無	無	無	國立台灣大學政治系 台灣大學EMBA	卓越動力資訊 董事長 和平整合資訊 董事長 槐然數位 法人董事代表人 見龍興世 法人董事代表人	無	無	無	
會計主管	中華民國	葉日方	男	109.03.24	166,608	0.36%	無	無	無	無	國立台北大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所	大州數位服務 法人董事代表人	無	無	無	
稽核主管	中華民國	王彥凌	女	110.07.13	無	無	無	無	無	無	東吳大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所	駿永資訊科技 監察人	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	高郁芬	女	110.07.13	30,000	0.06%	無	無	無	無	國立台灣大學國際企業學研究所 驛宏資通 稽核主管	槐然數位 監察人	無	無	無	

註1：廖文鐸董事長/總經理兼任其他職務情形如下

擔任董事長：驛宏國際(股)公司、駿永資訊科技(股)公司、槐然數位(股)公司、皮卡比熊(股)公司、見龍興世(股)公司
ED-IN Group、SolventoSOFT Group、揚慧科技(股)公司、衍舟(股)公司

擔任董事：和橋實業(股)公司、卓越動力(股)公司 擔任法人董事代表人：大州數位服務(股)公司 擔任監察人：亞捷數位科技(股)公司

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

原因、合理性與必要性

本公司歷經多次組織調整，已建構完整的營運分層負責與公司治理架構，總經理實際負責公司經營策略、年度預算分配與控管等，日常營運採合議制並授權由各事業部主管主導管理，同時透過財會單位與稽核單位的運作，發揮監督制衡效果。由董事長兼任總經理職務，可直接與各董事會成員充分溝通公司營運與相關計畫，也提高董事會決策效率與品質。故由董事長兼任總經理職務，有其合理性與必要性。

因應措施

為落實公司治理並強化董事會獨立性，目前本公司因應措施包括：

1. 本公司董事會於111年股東常會因屆期改選，改選後獨立董事席次增加至四席，佔全體董事成員比例44.44%，強化董事會獨立性。
2. 本公司已設置包括審計委員會、薪酬委員會、提名委員會以及企業永續發展委員會等功能性委員會，更加完善董事會的職能。
3. 除董事長外之其餘董事皆未兼任本公司員工或經理人、未來將視實際需求培養總經理接班人選。

(一) 最近年度 (111 年度) 支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1. 一般董事及獨立董事之酬金

112 年 4 月 30 日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 四項總額及占稅後純益之比例 (註 6)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 (註 6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 7)			
		報酬 (A) (註 1)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註 2)		業務執行費用 (D) (註 3)		薪資、獎金及特支費等 (E) (註 4)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註 2)								
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司 (註 8)				本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	皮卡比熊 法人代表：廖文鐸	1,040	1,040	0	0	1,010	1,010	0	0	2,050	2,050	3,020	3,020	0	0	1,000	0	1,000	0	6,070 (16.02%)	6,070 (16.02%)	無
董事	見龍化學工業 法人代表：何鴻榮																					
董事	見龍化學工業 法人代表：廖湘如																					
董事	鐵雲人工智慧 法人代表：林皓昱																					
董事	龍一實業 (註 8)																					
董事	佳樂公司 (註 8)																					
獨立董事	金力鵬	1,880	1,880	0	0	1,090	1,090	0	0	2,970	2,970	0	0	0	0	0	0	0	2,970 (7.84%)	2,970 (7.84%)	無	
獨立董事	程嘉君																					
獨立董事	許彩璵 (註 8)																					
獨立董事	馮身德 (註 8)																					

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險與投入時間等因素敘明與給付數額之關聯性
 本公司獨立董事酬金給付政策、制度與董事相同，區分為獨立董事酬勞及業務執行費用，其中
 獨立董事酬勞：依據本公司之公司章程規定，董事、監察人之酬勞，係於年度決算如有獲利，於保留累積虧損之彌補數額後，以獲利 5% 為上限進行分派
 業務執行費用：係經本公司薪酬委員會每年討論決議後支領，目前獨立董事每月得領取固定報酬，董事、監察人每次出席董事會得領取車馬費
 獨立董事支領報酬之標準與結構，係經本公司薪酬委員會考量獨立董事所擔負職責、風險與投入時間等，並參考同業水準所訂定，給付數額與各項因素高度相關。

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

註 1：係指本公司 111 年度支付董事之報酬 (包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係指經本公司經 112.01.17 董事會通過擬議配發之 111 年度董事酬勞及本公司董事兼任員工所領取之 111 年度員工酬勞金額。

註 3：係指本公司 111 年度支付董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指111年度本公司董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註6：本公司自102年起已採用國際財務報導準則，稅後純益係指111年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.係指公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

註8：本公司於111.06.28股東常會因董事屆期改選，本屆董事會共選任五席董事，四席獨立董事，其中

原任董事長廖文鐸（法人董事皮卡比熊代表人）、原任獨立董事程嘉君、金力鵬本屆連任，任期自111.06.28至114.06.27止。

法人董事佳樂公司、獨立董事許彩瑱、馮身德本屆新任，任期自111.06.28至114.06.27止。

原任法人龍一實業任期屆滿不再連任，任期至111.06.27止。

原任（自然人）董事何鴻榮、廖湘如、林皓昱任期屆滿後，改以法人董事代表人當選董事，任期自111.06.28至114.06.27止。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	廖文鐸董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事 龍一實業 法人董事 佳樂有限公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事 許彩瑱獨立董事 馮身德獨立董事	廖文鐸董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事 龍一實業 法人董事 佳樂有限公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事 許彩瑱獨立董事 馮身德獨立董事	廖文鐸董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事 龍一實業 法人董事 佳樂有限公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事 許彩瑱獨立董事 馮身德獨立董事	廖文鐸董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事 龍一實業 法人董事 佳樂有限公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事 許彩瑱獨立董事 馮身德獨立董事
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	廖文鐸董事長	廖文鐸董事長
5,000,000 元 (含) 以上	無	無	無	無
總 計	10 人	10 人	10 人	10 人

2. 監察人之酬金

112年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及 占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金
		報酬 (A) (註1)		酬勞 (B)		業務執行費用 (C) (註2)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人 (註3)	黃科程 廖浩欽 佳樂有限公司	348	0	0	0	0	0	348 (0.92%)	0	無

註1：係指111年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註2：係指最近年度監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註3：本公司於111.06.28股東常會改選董事，並設置審計委員會取代監察人，原任監察人任期至111.06.28止。

酬金級距表

給付本公司 各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於1,000,000元	黃科程監察人、廖浩欽監察人 佳樂有限公司監察人	黃科程監察人、廖浩欽監察人 佳樂有限公司監察人
1,000,000元(含)以上	無	無
總計	3人	3人

3. 總經理及副總經理之酬金

112年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	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	廖文鐸	10,189	10,189	0	0	1,548	3,148	1,020	0	1,610	0	12,757 (33.67%)	14,947 (39.45%)	無
副總經理	陳毓潔													
副總經理 (註2)	羅仁君													
	李小萍													
	許秀芬													

註1：係指經本公司 112.01.17 董事會通過擬分派之 111 年度經理人之員工酬勞。

註2：羅仁君副總經理於 111.08.01 轉任總經理室業務顧問，112.02.28 辦理退休；

李小萍副總經理因個人生涯規劃於 112.01.31 離職；許秀芬副總經理自 112.04.01 起轉任金融應用服務事業部首席顧問。

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	
	111 年度	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳毓潔、許秀芬	陳毓潔、許秀芬
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	羅仁君、李小萍	李小萍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖文鐸	廖文鐸、羅仁君
5,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	5 人	5 人

(二) 分派員工酬勞之經理人及分派情形

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	廖文鐸	NA (註 1)	NA (註 1)	1,900 (註 2)	5.01%
	副總經理	陳毓潔				
	副總經理 (註 2)	羅仁君				
		許秀芬				
		李小萍				
	公司治理主管	高郁芬				

註 1：羅仁君副總經理於 111.08.01 轉任總經理室業務顧問，112.02.28 辦理退休：

李小萍副總經理因個人生涯規劃於 112.01.31 離職；許秀芬副總經理自 112.04.01 起轉任金融應用服務事業部首席顧問。

註 2：員工酬勞係指經本公司經 112.01.17 董事會通過擬分派之 111 年度員工酬勞總額（含股票及現金），經理人名單係前一年度分派員工酬勞之經理人，因目前尚未確認實際分配之經理人及員工名單，故無法預估。

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
稅後純益（註）（新台幣仟元）	44,738	44,738	37,888	37,888
董事酬金佔稅後純益比例	14.91%	16.03%	23.86%	23.86%
監察人酬金佔稅後純益比例	2.57%	2.57%	0.92%	0.92%
經理人酬金佔稅後純益比例	33.54%	40.72%	33.67%	39.45%

註：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益

最近二年度支付本公司董事、監察人、經理人（總經理及副總經理）之酬金總額占稅後純益異動，主因如下：

- (1) 本公司 111 年稅後純益較 110 年度減少，酬金占比因而增加。
- (2) 本公司 111 年股東常會改選後，新增加二席獨立董事席次，全體董事共計九席，支付董事酬金因而增加。同時因設置審計委員會行使監察人職權，監察人屆期全數解任，監察人酬金占比因而減少。

2. 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) 酬金政策

I. 董事、監察人酬勞

本公司給付董事、監察人之酬金包含董事、監察人之酬勞及業務執行費用（車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等）等，政策如下：

項目	政策
董事、監察人酬勞	依據本公司之公司章程規定： 董事、監察人之酬勞，係於年度決算如有獲利，於保留累積虧損之彌補數額後，以獲利5%為上限分派董事、監察人酬勞。
其他業務執行費用	董事、監察人所支領之其他業務執行費用（車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等）等； 係經本公司薪酬委員會每年討論決議後支領，董事、監察人每月得領取固定報酬，每次出席董事會得領取車馬費。

II. 總經理及副總經理薪酬

本公司給付總經理及副總經理薪酬可分為三類：分別為薪資、獎金及加計公司獲利分配之員工酬勞。每年初由薪酬委員會依本公司核薪相關規定核定。

(2) 酬金訂定程序

本公司已設置薪資報酬委員會，負責訂定、審議並檢討有關本公司董事、監察人經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構。

(3) 酬金與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事、監察人之酬勞，依據公司章程規定，應於年度決算如有獲利，於保留累積虧損之彌補數額後，以獲利5%為上限分派董事、監察人酬勞。

公司年度獲利為年度經營績效之展現，薪酬委員會參酌董事、監察人對公司營運之貢獻度，並考量同業水準，訂定當年度應給付董事、監察人之酬金標準，故董事、監察人之酬金與公司經營績效相關。

本公司給付經理人之薪酬係依同業水準及本公司經營績效之表現及次年度之財務預測做適當調整及給付，獎金（依據當年度公司盈餘狀況）之員工酬勞（依據公司獲利之0.1%~8%分配）係取決當年度盈餘及盈餘之分派比例，故與公司之經營績效呈高度關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1. 111 年度董事及監察人出席情形

本公司於 111.06.28 股東常會因董事屆期改選，並設置審計委員會行使原有監察人職能；新任董事自改選當日起就任，任期自 111.06.28 起至 114.06.27 止。111 年度董事會共開會 6 次，改選前原任董事會開會三次，改選後新任董事會開會三次。

111.06.28 改選前原任董事會共開會三次 (A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	皮卡比熊(股)公司 法人代表：廖文鐸	3	0	100%	94.08.22 擔任華昇創投法人代表並當選董事長。 95.06.15 當選董事長 108.06.18 擔任皮卡比熊(股)公司法人代表並當選董事長
董事	何鴻榮	3	0	100%	105.6.28 就任/108.6.18 連任
董事	廖湘如	3	0	100%	104.6.19 就任/108.6.18 連任
董事	林皓昱	3	0	100%	94.08.22 就任/108.6.18 連任
董事	龍一實業(股)公司	3	0	100%	104.6.19 就任/108.6.18 連任
獨立董事	程嘉君	3	0	100%	99.6.17 就任/108.6.18 連任
獨立董事	金力鵬	3	0	100%	95.6.15 就任/108.6.18 連任
監察人	黃科程	2	0	67%	99.6.17 就任/108.6.18 連任
監察人	廖浩欽	3	0	100%	105.6.28 就任/108.6.18 連任
監察人	佳樂有限公司	0	0	0	101.6.13 就任/108.6.18 連任

111.06.28 改選後新任董事會共開會三次 (A)，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	皮卡比熊(股)公司 法人代表：廖文鐸	3	0	100%	108.6.18 就任/111.6.28 連任
董事	見龍化學工業(股)公司 法人代表：何鴻榮	3	0	100%	111.6.28 新任
董事	見龍化學工業(股)公司 法人代表：廖湘如	3	0	100%	111.6.28 新任
董事	鐵雲人工智慧(股)公司 法人代表：林皓昱	3	0	100%	111.6.28 新任
董事	佳樂有限公司	2	0	67%	111.6.28 新任
獨立董事	程嘉君	2	0	67%	99.6.17 就任/111.6.28 連任
獨立董事	金力鵬	3	0	100%	95.6.15 就任/111.6.28 連任
獨立董事	許彩瑣	3	0	100%	111.6.28 新任
獨立董事	馮身德	3	0	100%	111.6.28 新任

2. 其他應記載事項

- (1) 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：

I. 111 年度所召開之董事會中有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項

日期	議案	獨立董事意見
111.03.14	修正「取得或處分資產處理程序」 修正「從事衍生性商品交易處理程序」 修正「資金貸與他人作業程序」 修正「背書保證作業辦法」	經與會獨立董事 審議通過
111.05.10	修正分層負責核決權限表	
111.08.09	修正分層負責核決權限表	
111.11.08	為孫公司背書保證	

II. 111 年度各次董事會中其他經獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項：**無**

- (2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

111 年度各次董事會中，未有董事需對利害關係進行迴避之議案。

- (3) 111 年度董事會自我（或同儕）評鑑情形

本公司已於 111.12 完成 111 年度董事會績效評估作業並提報 112.01.17 董事會，俾作為後續檢討及改善依據。111 年度董事會績效評估結果請參考第- 24 -頁「董事會績效評估執行情形」。

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

I. 本公司經 111.06.28 股東常會選任四席獨立董事（佔全體董事 44.44%），並通過設置審計委會。

II. 本公司業經 111.01.25 董事會通過設置包括企業永續發展委員會、提名委員會等功能性委員會。

III. 提升資訊透明度

為提升資訊透明度並加強與股東之溝通管道，本公司 111 年度（111.04.29、111.11.28）共召開二次法人說明會。

董事會績效評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容
每年一次	110.11.01~111.10.31	整體董事會	董事會 內部自評	1. 公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任與持續進修 5. 內部控制
每年一次	110.11.01~111.10.31	個別董事成員	董事成員 自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年一次	110.11.01~111.10.31	薪酬委員會	薪酬委員會 委員自評	1. 對公司營運狀況參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成與選任
每年一次	110.11.01~111.10.31	審計委員會	審計委員會 委員自評	1. 對公司營運參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 審計委員會決策品質 4. 內部控制

備註1：依據本公司訂定之董事會績效評估辦法，董事會評鑑之執行週期為每年一次

備註2：111 年度董事會評鑑之涵蓋期間自 110 年 11 月 01 日起至 111 年 10 月 31 日止。

備註3：111 年度董事會評鑑之評估範圍：整體董事會及個別董事成員

備註4：111 年度董事會評鑑之評估方式如下

整體董事會：採董事會內部自評方式

個別董事成員：採董事成員自評方式

薪酬委員會：採薪酬委員會成員自評方式

審計委員會：採審計委員會成員自評方式

備註5：問卷評估採五等分制，評分說明

得分 5 極優／非常同意 得分 4 優／同意 得分 3 中等／普通

得分 2 差／不同意 得分 1 極差／非常不同意

備註6：111 年度董事會績效評估結果如下：

整體董事會：平均得分 4.78 個別董事成員：平均得分：4.89

薪酬委員會：平均得分 4.88 審計委員會：平均得分：4.98

整體評鑑結果，包括整體董事會及個別董事成員得分介於優等至極優區間。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

本公司經 111.06.28 股東常會選任四名獨立董事，並通過公司章程設置審計委員會行使監察人職權。111 年度審計委員會共開會 2 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	許彩瑱	2	100%	111.06.28 新任
獨立董事	程嘉君	2	100%	111.06.28 新任
獨立董事	金力鵬	2	100%	111.06.28 新任
獨立董事	馮身德	2	100%	111.06.28 新任

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、讀董事反對意見、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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

日期	議案	獨立董事意見
111.08.09	修正分層負責核決權限表	經與會獨立董事
111.11.08	為孫公司背書保證	審議通過

(2) 除前開事項外，111 年度召開之審計委員會中，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、審計委員會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

111 年度召開之各次審計委員會，未有獨立董事需對利害關係進行迴避之議案。

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

(1) 審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開會議。

(2) 內部稽核主管與審計委員會之單獨溝通：

I. 定期性溝通

稽核主管於各次稽核項目完成之次月底前向交付稽核報告與獨立董事，並於審計委員會報告內部稽核執行情形、查核發現及追蹤執行情形等，111 年召開兩次審計委員會，獨立董事對上述執行情形未有反對意見。

II. 非定期溝通

利用電話、電子郵件或當面溝通稽核執行情形及查核發現，回覆獨立董事所提出的疑問，並依其指示加強稽核工作內容，確保內部控制制度的有效執行。

III. 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
111.08.03	報告本公司稽核計畫自 111 年 5 月至 7 月之執行情形。	洽悉。
111.11.08	報告本公司稽核計畫自 111 年 8 月至 9 月之執行情形。 擬具本公司 112 年度內部稽核計畫。	洽悉。 審議通過後提報董事會。

(3) 會計師與獨立董事之單獨溝通：

I. 定期性溝通

會計師於執行季度/年度核閱(查核)前後期間，就查核重點、核閱/查核執行情形及財務報表編制結果與獨立董事進行溝通。

II. 非定期溝通

若遇其他營運方面或內控等相關個案需進行溝通討論，則視情況安排會議。

III. 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
111.03.14	110 年度合併及各財務報告查核結果。	洽悉，獨立董事未有異議。
	關鍵查核事項－收入認列	洽悉，獨立董事未有異議。
	新適用法令對公司財務的影響	洽悉，獨立董事未有異議。
111.10.24	111 年 Q3 財務報表核閱情形	洽悉，獨立董事未有異議。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 111.06.28 股東常會因董事屆期改選，並設置審計委員會行使監察人職權，111 年度改選前原董事會共開會三次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	黃科程	3	100%	99.06.17 到任、111.06.28 屆期解任。
監察人	廖浩欽	2	67%	105.06.28 到任、111.06.28 屆期解任。
監察人	佳樂有限公司	0	0%	101.06.13 到任、111.06.28 屆期解任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人列席本公司董事會，聽取公司重要財務、業務資訊。
2. 黃科程監察人出席 111 年股東常會並提出監查人審查報告。所有監察人於必要時得與員工、股東直接聯絡對談，監察人與公司員工及股東之溝通情形良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管與監察人之溝通

(1) 定期性溝通

稽核主管於各次稽核項目完成次月底前向監察人提報稽核報告，**監察人並無反對意見**。111 年度召開三次董事會中，監察人與內部稽核主管皆列席參加。內部稽核主管於董事會中報告及稽核查核發現相關事項，並回覆包括監察人、董事及獨立董事之疑問，以確保內部控制制度的有效執行。

(2) 非定期性溝通

監察人平時可利用電話、電子郵件或當面討論，與內部稽核主管進行溝通

(3) 111 年度主要溝通事項節錄如下

日期	溝通內容	結果
111.01.25	110.11~111.01 稽核計畫執行情形	洽悉
111.03.14	111.02 稽核計畫執行情形 審議 110 年度內控聲明書	洽悉 通過 110 年度內控聲明書
111.05.10	111.03~111.04 稽核計畫執行情形	洽悉

2. 簽證會計師列席 111.03.14 董事會，溝通事項包括

- (1) 110 年度財務報告關鍵查核事項及財報查核結果
- (2) 本年度適用新公報適用對於公司財務報表的影響與因應措施

監察人對前述溝通事項並無反對意見。

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

111 年度召開之董事會中，監察人均無反對意見，公司對於監察人所陳述意見皆予以尊重。

註：本公司於 111.06.28 股東常會全面改選董事，並設置審計委員行使監察人職權，監察人全數屆期解任。

(三) 提名委員會成員資料及運作情形

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

本公司業經董事會通過訂定「提名委員會組織規程」，明訂本公司設置提名委員會成員之委任資格及職責如下：

1. 提名委員會成員之委任資格條件：

依據本公司提名委員會組織規程第二條規定，本公司提名委員會由董事長推舉至少三名董事，其中一人為召集人，經董事會通過後組成。

本委員會委員之任期與委任之董事會屆期相同

2. 提名委員會職責

依據本公司提名委員會組織規程第三條規定，

本委員會秉於董事會之授權，盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1) 制定董事、獨立董事之資格條件及選任標準，據以遴選、審核適任人選，並向董事會提出董事、獨立董事建議名單。

(2) 其他經董事會決議由本委員會辦理提名之成員。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

1. 本公司業經111.01.25董事會通過設置提名委員會，第一屆提名委員會委員計三人。任期由111.01.25至111.06.28。111.06.28股東常會因董事會屆期改選解任，並於111.06.28重新選任，原任提名委員全數連任。

2. 111年度提名委員會已於111.05.10召開會議(A)，委員專業資格及經驗，出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	廖文鐸	驊宏資通 董事長 駿永資訊科技 董事長	1	0	100%	111.01.02 新任 111.06.28連任
獨立董事	金力鵬	驊宏資通 獨立董事 實踐大學 資訊科技與管理學系 專任副教授	1	0	100%	111.01.02 新任 111.06.28連任
董事	何鴻榮	驊宏資通 董事 關貿網路 董事長	1	0	100%	111.01.02 新任 111.06.28連任

※ 其他應記載事項 ※

1. 提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容，提名委員會決議結果

日期	議案	決議結果(註)
111.05.09	1. 審核受理持有已發行股份總數1%以上股東之董事提名名單 2. 提名111年選任董事(含獨立董事)候選人名單	(1) 本次提名期間並未接獲股東提出董事候選人名單，結果經委員會確認，依法報告董事會。 (2) 候選人名單經全體出席委員審議通過，提請111.05.10董事會審議。

註：本次會議提名委員會成員均無建議或反對事項

2. 公司對提名委員會意見之處理

本次提名委員會議案經提交111.05.10董事會決議通過並提報股東會執行選舉事項。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	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		本公司已訂定「公司治理實務守則」並經公告實施。相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站（網址 https://www.azion.com.tw ）	無差異
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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有「股東會議事規則」，股東可依相關規範參與股東會並提出建議。 2. 本公司設有發言人、代理發言人以及股務等股東專責事務人員，並設有投資人信箱（ir@azion.com.tw）；處理包括投資人關係、以及股東意見與股務相關問題。 3. 本公司設有專責股務人員及法務人員，凡有涉及糾紛或法律問題者，可交由股務人員與法務人員偕同處理。 	無差異
(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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司設有專責股務人員並委託專業股務代理機構，可隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者持股情形，每季度財報皆依法揭露持股5%以上之股東名單。 2. 本公司相關法規，對內部人所持股權變動情形，按月定期於證期局指定之公開資訊觀測站進行申報。 	無差異
(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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司針對與關係企業間之財務業務往來，已依主管機關規定，訂定「關係人交易管理辦法」、「子公司管理辦法」及內部控制制度等相關規範據以執行。 2. 本公司與關係企業間均為獨立運作，並無非常規交易。 3. 凡子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品交易等情事，須於事前提報母公司董事會通過，每月定期依規定辦理相關財務資訊申報。 	無差異
(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		本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，規範公司之內部人利用市場上尚未公開之資訊進行有價證券之買賣，不定期進行內部人交易之相關教育訓練及宣導作業。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		有關本公司董事會之多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱本年報第-13-頁「董事會多元化與獨立性」相關說明。	無差異
(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		公司目前除依法設置薪資報酬委員會外，業經111.01.25董事會通過設置下列功能性委員會 1. 提名委員會 有關本公司提名委員會組織及運作情形請參閱本年報第-27-頁「(三) 提名委員會成員資料及運作情形」。 2. 企業永續發展委員會 有關本公司企業永續發展委員會之運作情形請參閱本年報第36頁(推動永續發展情形)。	無差異
(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，並運用於個別董薪資報酬及提名續任之參考？	V		1. 本公司業經董事會通過「董事會績效評估辦法」，評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式。 2. 本公司已於111.11執行年董事會績效評估作業，本次評估作業主要針對整體董事會、個別董事成員採用問卷方式進行自我評估，並將結果提報112.01董事會，本次董事會績效評估結果請參閱本年報第-24-頁(董事會評鑑執行情形)。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 依據本公司「公司治理實務守則」規定，本公司應至少一年一次評估會計師之適任性及獨立性。 2. 本公司業經112.03.14董事會通過對111年度簽證會計師之適任性及獨立性評估，評估標準如下：	無差異

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	
			<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師未連續七年為本公司提供審計服務。 2. 會計師與本公司無直接或間接之重大財務利害關係。 3. 會計師與本公司無重大密切之商業關係。 4. 會計師於審計本公司期間，無兼任本公司或關係企業之經常性工作或支領固定薪酬之情事。 5. 會計師與本公司或關係企業間無資金借貸或保證行為。 6. 會計師未執行本公司有關管理諮詢或其他足以影響獨立性之非簽證業務。 7. 會計師未收受本公司及本公司董事、監察人及經理人價值重大之餽贈或禮物。 8. 會計師未持有本公司或關係企業股份。 9. 會計師本人、配偶或受扶養親屬，以及其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司或關係企業之董事、監察人、經理人或其他對審計案件有重大影響之職務，未來對本公司進行審計期間亦不會擔任前述相關職務。 10. 會計師符合會計師職業道德規範第10號有關獨立性規範。 11. 簽證會計師未有受處分或損及獨立原則之情事。 12. 本公司已取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。 <p>經本公司評估結果，111年度簽證會計師薛峻泯會計師、陳昭伶會計師均符合專業性及獨立性之標準，本公司並取得由勤業眾信聯合會計師事務所出具獨立性聲明書在案。</p>	
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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司業經董事會通過設置公司治理主管，專責公司治理相關事務，主要工作內容如下： 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 協助董事、監察人就任及持續進修。 5. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 6. 協助董事、監察人遵循法令。 7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 	無差異

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	
			8. 辦理董事異動相關事宜。 9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		1. 本公司之利害關係人包括投資人(股東)、員工、客戶、供應商等。為有效回應利害關係人之關切議題,本公司設有發言人及代理發言人機制予以回應。 2. 有關利害關係人之關注議題、溝通管道及回應方式等,本公司已於公司網站設置「利害關係人服務」專區,適時提供利害關係人所關切之各項資訊 (網址: http://www.azion.com.tw)	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委託群益金鼎證券股份有限公司股務代理部為本公司之股務代理機構;並已訂定「股務作業管理程序」規範股務相關事務之執行。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司已架設官方網站,除揭露公司概况、基本資料等業務資訊,並設置「投資人服務」專區及英文版Investor網頁,揭露本公司財報資訊及公司治理等相關訊息。 公司官網: http://www.azion.tw 英文網頁: https://www.azion.com.tw/page.aspx?cid=106&lid=127 ESG網頁: https://www.azion.com.tw/page.aspx?cid=100&lid=139&id=14	無差異
(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		1. 本公司設有發言人及代理發言人,並依規定報備發言人相關資訊,落實執行發言人制度。 2. 本公司設有公司治理主管,負責公司資訊之蒐集,以及對外資訊之公告申報與揭露作業。 3. 公司網站已設置法人說明會專區,揭露有關法人說明會過程及相關資訊(參考網址: https://www.azion.com.tw/page.aspx?cid=104&lid=110)	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財報，及於規定期限內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	111年度本公司依據法令規定於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財報。並於規定期限內（季度結束後45日內）公告並申報第一、二、三季財報與各月份營運情形。	無差異
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、雇員關懷、投資者關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險情形等）？	V		<p>1.員工權益及雇員關懷： 為保障員工權益並提升雇員關懷，本公司設有職工福利委員會及勞資會議、退休金管理委員會等組織，作為管理階層與與員工之溝通管道。</p> <p>2.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形： 本公司已於公司官網站設置「利害關係人服務」專區，以適時提供利害關係人所關切之各項資訊（參考網址：http://www.azion.com.tw） 本公司之利害關係人如係往來銀行、其他債權人、客戶、供應商等與公司利益相關者。溝通管道主要係由相關業務單位負責溝通與維繫</p> <p>3.董事及監察人進修之情形： (1) 本公司已訂有董事、監察人進修實施辦法，鼓勵董監事參加公司治理相關課程；經營團隊於董事會中為董監事進行業務及其他相關簡報 (2) 111年度董事及監察人進修情形請參閱附錄一，<u>本年報第34頁</u></p> <p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司依據相關法規訂定內部控制制度及各項內部規章，並執行各項政策，並建立各項標準作業，降低並預防可能之風險。</p>	無差異

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					
			<p>5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司自93年起即持續為全體董監事購買董監事責任保險。最近年度董事及監察人投保責任險情形已申報於公開資訊觀測站，詳細內容如下： 投保金額：新台幣1億5仟萬元 投保期間：111.01.01至111.12.31</p> <p>6.與財務資訊透明有關人員取得主管機關相關證照情形； (1) 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關證照情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>證照名稱</th> <th>人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計師</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>國際內部稽核師</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 111年度公司治理主管、會計主管、稽核主管進修情形請參閱附錄二，本年報第35頁。</p>	證照名稱	人數	會計師	1	國際內部稽核師	1
證照名稱	人數								
會計師	1								
國際內部稽核師	1								
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈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及措施 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形如下：</p> <p>1. 本年度已改善情形:</p> <p>(1) 經111.01.25董事會通過設置提名委員會、企業永續發展委員會 (2) 經111.06.28股東會選任四名獨立董事，並通過設置審計委員會 (3) 編制企業永續發展報告書（未經第三方驗證）並揭露於官網</p> <p>2. 尚未改善者預計優先加強事項與措施:</p> <p>(1) 召開視訊輔助股東會 (2) 每年召開法人說明會 (3) 擬定企業永續發展推動計畫並具體實施 (4) 持續加強股東會年報內容，符合公司治理資訊揭露要旨</p>									

附錄一 111 年度董事、監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
獨立董事	程嘉君	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
獨立董事	馮身德	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
獨立董事	許彩瑱	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.08.28	111.08.28	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
獨立董事	金力鵬	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
董事	廖文鐸	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
董事	廖湘如	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
董事	林皓昱	111.06.28	111.09.20	111.09.20	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
董事	何鴻榮	111.06.28	111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
			111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3

附錄二 111 年度公司治理主管、會計主管、稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
公司治理 主管	高郁芬	111.04.28	111.04.28	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
		111.07.27	111.07.27	證券交易所、證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111.08.25	111.08.25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		111.09.21	111.09.21	證券暨期貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3
		111.09.29	111.09.29	證券交易所、證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布宣導會	3
		111.11.29	111.11.29	證券暨期貨市場發展基金會	董事會與功能性委員會之任務與職權行使規範	3
稽核主管	王彥凌	111.04.12	111.04.12	內部稽核協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	6
		111.11.18	111.11.18	內部稽核協會	資安稽核全面攻略	6
		111.11.24	111.11.24	內部稽核協會	內部稽核資安查核術－雲端與勒索軟體篇	6
會計主管	葉日方	111.08.29	111.08.30	會計研究發展基金會	主管機關審閱財務報告及重大訊息 實務解析	3
		111.08.29	111.08.30	會計研究發展基金會	企業財稅實務專題：「跨國交易」衍生之扣繳爭議預防與解決	3
		111.08.29	111.08.30	會計研究發展基金會	從經營權爭奪實際案例探討公司治理	3
		111.08.29	111.08.30	會計研究發展基金會	「內線交易」實務案例 暨 法律責任探討	3
		111.11.24	111.11.25	實踐大學	CFC 實施後集團投資架構影響與因應	3
		111.11.24	111.11.25	實踐大學	全球最低稅負制及台灣反避稅制度對企業稅務治理的影響	3
		111.11.24	111.11.25	實踐大學	企業員工獎酬工具解析	3
		111.11.24	111.11.25	實踐大學	企業股權評價	3

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪酬委員會組成

本公司薪酬委員會成員三人經董事會同意後組成之，本屆委員任期自 111 年 06 月 28 日至 114 年 06 月 27 日止。

本公司薪酬委員會需有獨立董事一人以上參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席。

本公司薪酬委員會成員之專業資格與獨立性，皆符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。

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
召集人 獨立董事	金力鵬		薪資報酬委員會三位委員皆為本公司獨立董事，專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告」董事及監察人基本資料（第 10 頁）	所有薪酬委員皆符合金管會所頒定之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法，其中有關薪酬委員須符合之獨立性相關規定（註）	0
獨立董事	程嘉君				2
獨立董事	許彩瑱				0

註：證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法，有關薪酬委員符合獨立性情形相關規定如下：

薪酬委員於選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪酬委員會職責

- (1) 審議本公司董事長／副董事長／董事及監察人之薪酬結構。
- (2) 審議本公司總裁／執行長／總經理及稽核之薪酬結構。
- (3) 審核公司副總經理或相當職位經理人之薪資結構。
- (4) 審核公司訂定之薪酬及獎金作業辦法。

3. 薪酬委員會運作情形：

本公司薪資報酬委員會委員計三人。前屆委員任期至 111 年 06 月 28 日因董監屆期改選解任，並於 111 年 06 月 28 日重新選任，原任薪酬委員全數連任。

111 年度薪資報酬委員共開會二次（A），分別於 111 年 1 月 25 日、111 年 08 月 08 日召開，在任之薪資報酬委員皆全數出席。111 年委員出席情形如下：

111 年度薪資報酬委員會運作情形資訊

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	金力鵬	2	0	100%	99.06.30 就任 111.06.28 連任
委員	程嘉君	2	0	100%	99.06.30 就任 111.06.28 連任
委員	許彩瑱	2	0	100%	110.08.10 就任 111.06.28 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（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：
111 年度召開之薪資報酬委員會建議均經董事會採納並執行。

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：
111 年召開之薪資報酬委員會並未發生有成員反對或保留意見，且有紀錄或書面聲明者。

註：本屆薪酬委員會成員任期自 111 年 06 月 28 日起至 114 年 06 月 27 日止。

111 年度薪酬委員會重要決議及執行情形

開會日期	議案及決議摘要	執行情形
111 年 1 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」 2. 修訂「職等職級表」 3. 通過 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分配案 4. 通過 110 年度 100% 子公司董監事酬勞及員工酬勞案 5. 通過 110 年績效獎金案 6. 通過 111 年董監事酬勞及業務執行費用案 7. 通過 111 年功能性委員會報酬及業務執行費用案 8. 通過 111 年高階經理人薪資報酬案 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項議案經薪酬委員會決議通過後提交董事會進行審議 2. 本次薪酬委員會各項決議經董事會審議通過
111 年 8 月 8 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推選本屆薪資報酬委員會召集人 2. 通過董事（含獨立董事）報酬及新任功能性委員之業務執行費用案 3. 通過子公司新任董事報酬，委員業務執行費用及出席會議車馬費 4. 修訂「薪酬委員會設置及作業規定」案 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本屆薪資報酬委員會推選金力鵬委員擔任召集人 2. 各項議案經薪酬委員會決議通過後提交董事會進行審議 3. 本次薪酬委員會各項決議經董事會審議通過

(六) 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			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並且由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 敘明公司推動永續發展之治理架構 本公司業經111.01.25董事會決議通過，設置企業永續發展委員會，有關企業永續發展委員會之架構請參閱附錄三(本年報第-44-頁)。</p> <p>2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1) 推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權。 本公司業經111.01.25董事會決議通過，設置企業永續發展委員會，專責推動企業永續發展相關事宜。 (2) 推動單位成員組成、運作及當年度執行情形 I. <u>推動單位成員組成</u> 依據本公司企業永續發展委員會組織規程第四條規定：「委員會由五名委員組成，由董事會指定召集人，其餘委員會成員由召集人邀請董事或公司高階主管組成之。」。 組織規程第六條則敘明「永續發展委員會下設企業永續發展執行中心，執行中心分為「經營治理」、「環境永續」、「社會關係」等三個任務工作小組，並設執行秘書一人。委員會決議事項交由執行中心各任務工作小組辦理。」。 II. <u>推動單位當年度運作及執行情形</u> 本公司自111.01.25董事會通過設置企業永續發展委員會，111年度分別於111.02.24、111.08.19及111.12.15召開三次會議。</p>	無差異

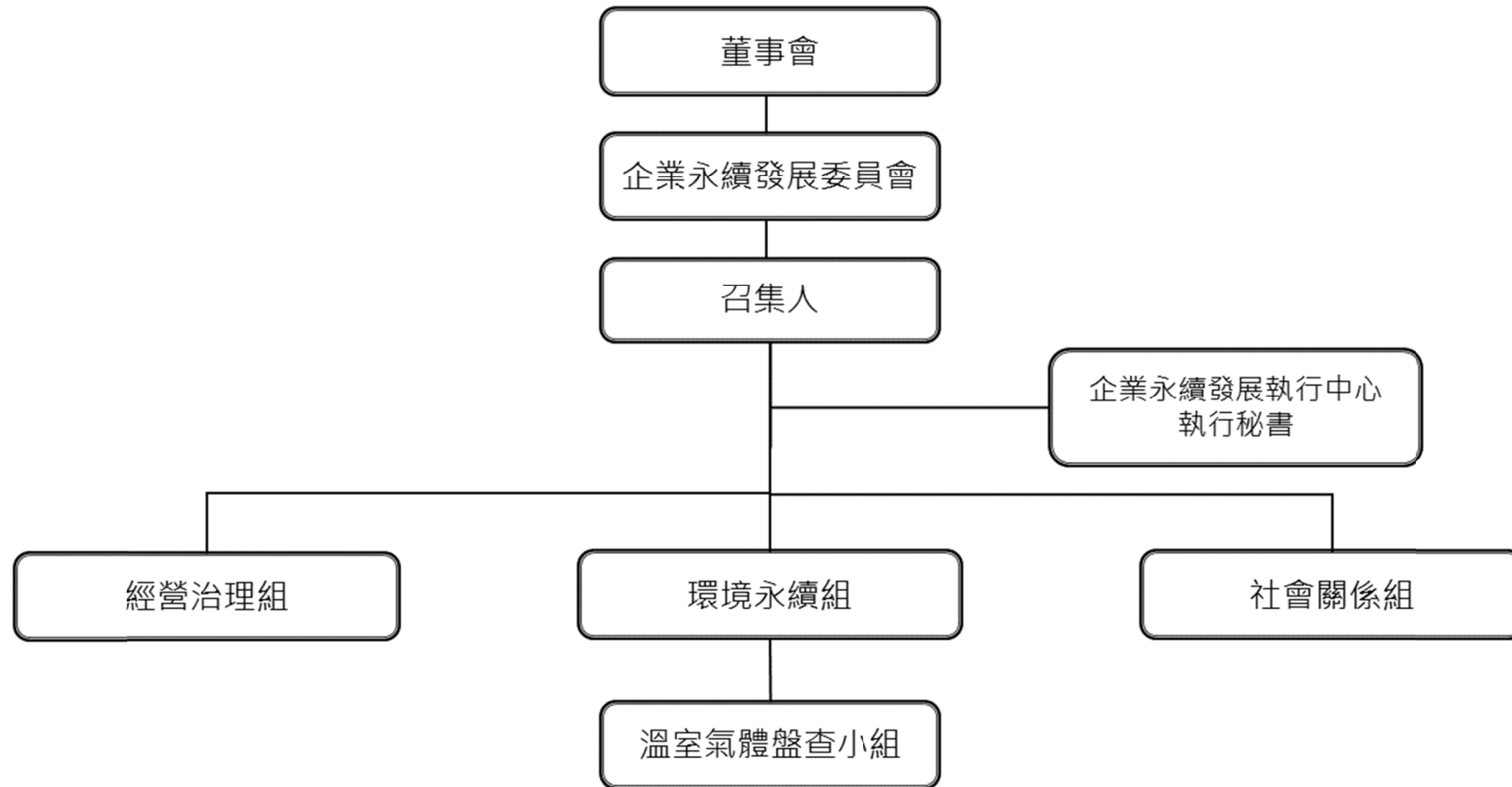
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(3) 推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期</p> <p>本公司業經111.01.25董事會通過設置企業永續發展委員會，並於111.02.24召開首次會議，相關會議內容及後續追蹤事項已提報111.03.14董事會。</p> <p>3. 董事會對永續發展之督導情形，包括但不限於管理方針、策略與目標之訂定、檢討措施等。</p> <p>本公司董事會對永續發展之督導情形如下：</p> <p>(1) 修訂「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」，將企業社會責任概念擴大至永續發展的方向。</p> <p>(2) 通過設置企業永續發展委員會，做為推動企業永續發展之專責單位。</p>	
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風險評估並訂定相關風險管理政策？	V		<p>本公司業經111.01.25董事會通過，設置企業永續發展委員會，委員會之下設置執行中心，分為「經營治理」、「環境永續」、「社會關係」等三個任務工作小組，將依照重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理等議題進行風險評估，並訂定相關管理政策。有關企業永續發展委員會之運作及推動情形請參考本公司網站(網址：https://www.azion.com.tw)。</p>	無差異
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		<p>本公司屬資訊服務業，提供客戶所需的專業人力服務，非屬一般溫室氣體排放量較高的能源密集性產業。辦公環境需求與一般企業類似，環境管理制度悉依公司所屬據產業特性而建立。</p>	無差異
(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		<p>本公司為資訊服務業，為低汙染事業，雖無法如生產製造事業於減碳績效上有明顯貢獻，仍積極配合政府政策，致力提升各項資源利用效率，採行如單面影印紙回收再利用，集中回收報廢電池與資訊設備、辦公室停用一次性餐具改用可重複使用的瓷杯、餐具等措施。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
(三) 公司是否評估氣候變遷企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		為因應氣候變遷對環境的影響，本公司從日常生活中開始推動各項節能減碳政策、期能達到溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物等目的。	無差異																			
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>1. 公司過去兩年度溫室氣體排放量，用水量統計如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">用電量統計</th> <th colspan="2">用水量</th> </tr> <tr> <th>用電度數</th> <th>碳排放量 (KG)</th> <th>用水度數</th> <th>碳排放量 (KG)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td> <td>214,396</td> <td>108,699</td> <td>1,021</td> <td>56.15</td> </tr> <tr> <td>110年</td> <td>227,798</td> <td>115,652</td> <td>1,188</td> <td>68.46</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司持續推動節能減碳政策，從日常生活中鼓勵同仁養成節約用水及用電習慣，換算110年度碳排放量為115,652KG，111年度碳排放量為108,699KG，較前一年度已減少0.93%。</p> <p>2. 辦公室廢棄物 本公司辦公處所為一般商辦大樓，辦公室廢棄物多屬一般垃圾，包括紙類、玻璃、金屬類及廚餘等，重量與數量皆不具重大影響。主要由大樓統一設置分類回收垃圾桶，回收後由大樓統一集中處理，暫無法統計廢棄物總重量。</p>		用電量統計		用水量		用電度數	碳排放量 (KG)	用水度數	碳排放量 (KG)	111年	214,396	108,699	1,021	56.15	110年	227,798	115,652	1,188	68.46	
	用電量統計		用水量																				
	用電度數	碳排放量 (KG)	用水度數	碳排放量 (KG)																			
111年	214,396	108,699	1,021	56.15																			
110年	227,798	115,652	1,188	68.46																			
<p>四、社會議題</p> <p>(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及程序？</p>	V		本公司遵行勞動基準法相關法規及國際人權公約精神，制定公司內部各項管理政策，包含工作規則、勞工退休辦法、勞資會議實施辦法、以及性別平等、防止性騷擾等規章，以確保同仁權益。	無差異																			
(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		<p>1. 本公司已訂定各項福利措施，包括</p> <p>(1) 職場多元化與平等 本公司注重職場的多元化與平等，不因性別差異而有不同晉升獲獎酬標準。</p> <p>(2) 成立職工福利委員會 職工福利委員會就每月營業收入及員工薪資提撥</p>	無差異																			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>福利金。職工福利委員會委員每年由員工票選產生，負責辦理各項員工福利事宜，包括：辦理員工慶生會、提供各項福利補助（如：結婚、生育、死亡、重大傷等）、舉辦康樂活動、辦理年度國內外團體旅遊等。</p> <p>(3) 提供員工保險 本公司除依政府規定辦理勞、健保外，並為員工辦理團保（保險利益包含定期壽險，意外險、住院醫療保險及癌症醫療保險）、因公出差者另投保旅行平安險，以照顧員工生活並預防意外事件之發生。</p> <p>(4) 依據獲利狀況及員工績效提供年終（節）獎金。</p> <p>(5) 提供語文、技術、電腦、專業知識等在職進修課程補助。</p> <p>(6) 提供員工健康檢查。</p> <p>2. 經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形 依據本公司之公司章程規定，公司年度如有獲利應提撥0.1%~8%之間作為員工酬勞，經營績效與成果可適當反映於員工薪酬中。</p> <p>最近三年，本公司提列發放之員工酬勞如下： 111年（1,900仟元）、110年（1,200仟元）、109年（2,211仟元）</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>針對安全與健康之工作環境，本公司採行措施如下：</p> <p>1. 門禁安全：設有廿四小時門禁系統，並與保全公司簽約維護安全。</p> <p>2. 環境安全：</p> <p>(1) 每年舉辦消防安全講習對員工宣導，辦公環境建置並定期維護合規之消防設備。</p> <p>(2) 定期更換辦公區域飲水機濾心，以維持飲水水質，促進同仁健康。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(3) 專責清潔人員每日定時清潔辦公區域，維持舒適工作環境。 3. 員工人身與與心理安全 (1) 每三年提供在職員工健康檢查。 (2) 辦公場所全面禁菸，定期進行辦公區域消毒，確保工作環境整潔。 (3) 訂定「性騷擾申訴調查及懲戒處理要點」，並成立性騷擾防治委員暨評議委員會，處理辦公室性騷擾申訴及懲處事宜。 4. 111年度發生員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施：無	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		員工於到職後皆須完成個人之「工作說明書」並訂定工作目標，每年進行檢討修正，據以訂定員工之職涯能力發展及培訓計畫。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全，客戶隱私、行銷與標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司從事代理銷售之產品原廠皆屬知名國際級大廠（包括Cisco、EMC及IBM等），其產品與服務對於顧客之健康與安全、客戶隱私、行銷與標示等，均符合相關法規與國際準則。	無差異
(六) 針對產品與服務之顧客健康與安全，客戶隱私、行銷與標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司從事代理銷售之產品原廠皆屬知名國際級大廠（包括Cisco、EMC及IBM等），其產品與服務對於顧客之健康與安全、客戶隱私、行銷與標示等，均符合相關法規與國際準則。	無差異
(七) 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		本公司已於內部控制制度／採購循環訂定供應商管理政策，供應商之管理作業悉依規定辦理。 本公司從事代理銷售之產品皆屬知名國際級大廠（包括Cisco、EMC及IBM等），其在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題均符合國際準則要求。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制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？		√	本公司業經111.01.25董事會通過設置企業永續發展委員會。 本公司111年已參考國際通用之報告書編製準則自行編制企業永續發展報告書，並將相關資訊揭露於公司網站上。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司業經董事會決議通過，訂定「企業社會責任實務守則」，並經111.01.25董事會通過更名為「企業永續發展實務守則」，本守則係依據「上市上櫃公司企業永續發展實務守則」內容與精神並配合本公司實務作業需求而訂定，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊：				
(一) 業經111.01.25董事會通過，成立企業永續發展委員會，將ESG永續發展的精神導入到企業文化中。				
(二) 社會公益與社會關懷 駢宏資通秉持「共享共榮」的企業精神，持續透過舉辦或捐助等形式，善盡公益社會責任。111年具體執行成果包括 ☆ 贊助蔣揚慈善基金會防疫物資。 ☆ 推動無毒校園，捐贈「檢愛毒品快篩試劑」予高雄市鳳山區鳳翔國小家長會，並派員協助輔導使用 ☆ 股東會贈品採用強調綠色永續發展、導入環境材質之社會企業所生產產品。				
(三) 幸福職場 駢宏資通視員工為企業永續經營的最大資產。揭櫫以員工為核心之「環境共創、利益共享、團隊共榮」的經營理念，。持續在包括「人才培育」、「員工權益」、「勞資關係」與「安全健康工作環境」等方面提升，，確保人才永續發展，創造幸福企業。 相關運作及推動情形請參考本公司網站（參考網址： https://www.azion.com.tw ）				



(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

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) 公司是否制訂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、做法、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		<p>1. 本公司業經董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以及「道德行為準則」，當中明訂本公司誠信經營之政策與作法，以及董事會與管理階層對於落實誠信經營之承諾。</p> <p>2. 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人從事「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>本公司業經董事會通過訂定「員工道德行為準則」，使本公司員工之行為有所依循，並使公司之利害關係人瞭解本公司員工執行職務時應遵循之道德標準及行為規範。</p> <p>3. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中已明定有關防範不誠信行為之行為指南、違規之懲戒及申訴制度等</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定無差異
<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訂誠信行為條款？</p>	V		<p>針對往來廠商及客戶之誠信紀錄，本公司已於內控中訂定包括供應商管理、信用調查及授信審查作業程序，避免與具有不誠信行為紀錄者進行交易之可能性與風險性。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其執誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?			<p>本公司業經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並公告實施,同時指定由董事會秘書室為推動誠信經營專責單位,主要職掌如下:</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略,並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、協助規劃內部組織、編制與職掌,對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動,安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、協助規劃檢舉制度,確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作,並定期就相關業務流程進行評估遵循情形,作成報告。</p> <p>有關專責單位本年度之運作情形,請參考本公司網站(參考網址:https://www.azion.com.tw)</p>
(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		<p>本公司已訂定「董事會議事規範」及「道德行為準則」,規定凡本公司董事對於董事會所列議案,若與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害於公司利益之虞者,於董事會中表決時均迴避。本公司之董事秉持高度自律精神落實執行。111年度各項議案中,並未發生有董事因利益衝突而須予以迴避情事。</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	
<p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>1. 本公司已訂定會計制度及內部控制制度，並依所訂規範正常運作。</p> <p>2. 本公司內部稽核每年底前訂定次一年度稽核計畫，依稽核計畫按月查核各項流程及制度遵循情形，並將查核結果做成稽核報告提報董事會。</p> <p>高階主管及人資單位不定期利用公司會議或教育訓練場合，對公司同仁傳遞誠信經營之理念。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定無差異
<p>三、 公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>1. 公司目前雖尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，同仁仍透過電子郵件或直接向管理階層檢舉，公司隨時針對同仁之意見反應進行調查並適時回饋。</p> <p>2. 本公司對於檢舉人所檢舉內容確實保密與查實並維護檢舉人之權益。</p> <p>3. 本公司對檢舉人負保密責任，妥善保護檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定無差異
<p>四、 加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其鎖定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已架設公司官網，揭櫫本公司之企業核心價值與經營理念，並設有「投資人服務」專區，由專人負責公司資訊之蒐集，定期更新包括公司財務報表、股東會及公司治理相關法規等訊息。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定相符
<p>五、 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司業經董事會決定通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工道德行為準則」，並正式公告實施，與上市上櫃公司誠信經營守則規定無差異。</p>				
<p>六、 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：<u>無</u></p>				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理相關規章，可至本公司網站 (www.azion.com.tw) → **【投資人關係／公司治理／重要內規】** 專區查詢。

(九) 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

本公司已訂定公司治理相關規章，可至本公司網站 (www.azion.com.tw) → **【投資人關係／公司治理／重要內規】** 專區查詢。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

請參閱附錄四 (第-54-頁) 「111 年度內部控制制度聲明書」。

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

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會與董事會之重要決議

1. 股東常會重要決議事項及執行情形

開會日期	類別	重要決議摘要	執行情形
111 年 6 月 28 日	股東會	<p>一、承認事項</p> <p>1. 承認 110 年度決算表冊案。</p> <p>2. 承認 110 年度盈餘分配案。</p> <p>二、討論事項</p> <p>1. 通過修正「公司章程」案。</p> <p>2. 通過修正「股東會議事規則」案。</p> <p>3. 通過修正「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>4. 通過修正「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>5. 通過修正「從事衍生性商品交易處理程序」案。</p> <p>6. 通過修正「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>7. 通過修正「背書保證作業辦法」案。</p> <p>三、選舉事項</p> <p>1. 改選董事及監察人案。</p> <p>本項選舉當選名單及當選權數如下：</p> <p>董事</p> <p>皮卡比熊 (股) 公司代表人廖文鐸：42,091,586 權</p> <p>見龍化學工業 (股) 公司代表人何鴻榮：34,330,479 權</p> <p>見龍化學工業 (股) 公司代表人廖湘如：32,548,664 權</p> <p>鐵雲人工智慧 (股) 公司代表人林皓昱：32,538,151 權</p> <p>佳樂有限公司：32,452,588 權</p> <p>獨立董事</p> <p>程嘉君：24,069,681 權</p> <p>金力鵬：24,066,893 權</p> <p>許彩瑱：24,066,732 權</p> <p>馮身德：24,062,514 權</p> <p>四、其他議案</p> <p>通過解除新任董事競業禁止案。</p> <p>五、臨時動議：無。</p>	<p>一、承認事項</p> <p>1. 110 年度決算表冊照案通過</p> <p>2. 110 年盈餘分配表照案通過。</p> <p>本公司盈餘分配採季度發放，且本年度並無發放股票股利，無須另行討論股利發放相關事宜。</p> <p>二、討論事項</p> <p>1. 修正後「公司章程」業經公告後實施，並於 111.07.25 完成變更登記作業。</p> <p>2. 修正後「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」經股東會通過後正式實施。</p> <p>3. 修正後「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」業經公告後實施。</p> <p>三、選舉事項</p> <p>新任董事當選人已正式就任並於 111.07.25 辦理變更登完成</p>

2.董事會重要決議及執行情形

開會日期 (期別)	別類	重要決議	執行情形
111年01月25日 (111年第一次常會)	董事會 (常會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 111.01.24 薪酬委員會議審議事項 2. 通過 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 3. 通過修正「企業社會責任實務守則」案 4. 通過修正「公司治理實務守則」案 5. 通過訂定企業永續發展委員會組織規程 6. 通過企業永續發展委員會召集人委任案 7. 通過提名委員會委員委任案 8. 通過本公司代理發言人異動案 9. 通過新增銀行融資額度案 10. 通過 110 年度董事會績效評估案 11. 通過 111 年營運計畫及預算案案 <p>【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪酬委員會各項審議事項送交承辦單位辦理 2. 110 年員工酬勞及董監酬勞分配案已送交承辦單位辦理發放作業 3. 修正後「企業社會責任實務守則」及「公司治理實務守則」已正式公告並據以實施 4. 企業永續發展委員會已於 111.02 召開成立後首事會議，會議內容已提報 111.03 董事會 5. 111.05.09 召開提名委員會，通過 111 股東常會董事提名建議名單，並提報 111.05.10 董事會通過 6. 已於董事會後正式公告變更本公司代理發言人 7. 銀行融資額度案已送交承辦單位辦理後續作業 8. 110 年董事會績效評估結果已於三月底前完成公告事項 9. 年度營運計畫及預算送交承辦單位執行，後續將按季追蹤執行情形
111年03月14日 (111年第二次常會)	董事會 (常會)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過簽證會計師之獨立性評估案 2. 通過 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 3. 通過 110 年度第四季現金股利分派案 4. 通過 110 年度盈餘分配表案 5. 通過 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6. 通過訂定「審計委員會組織規程」案 7. 通過修正「公司章程」案 8. 通過修正「股東會議事規則」案 9. 通過修正「董事及監察人選舉辦法」案 10. 通過修正「取得或處分資產處理程序」案 11. 通過修正「從事衍生性商品交易處理程序」案 12. 通過修正「資金貸與他人作業程序」案 13. 通過修正「背書保證作業辦法」案 14. 通過改選董事案 15. 通過受理百分之一以上股東提案及董事候選人提名相關事宜案 16. 通過召開 111 年股東常會相關事宜案 17. 通過孫公司展期或新增銀行融資額度案案 <p>【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師之獨立性評估結果請詳股東會年報 2. 營業報告書、個體財務報告及合併財務報告將提報 111.06.28 股東常會討論 3. 110 第四季現金股利除息基準日訂於 111.4.13，並於 111.05.09 發放完成 4. 110 年度盈餘配表將提報 111.06.28 股東常會 5. 內部控制制度聲明書已依依規定完成公告 6. 新訂定及修正之各項辦法將提交 111.06.28 股東常會討論 7. 改選董事案將送交 111 年股東常會辦理 8. 截至受理股東提案及提名時間截止，未接獲任何股東提案及提名 9. 孫公司銀行融資額度決議送交承辦單位辦理後續簽約事宜

開會日期 (期別)	別類	重要決議	執行情形
111年05月10日 (111年第三次常會)	董事會 (常會)	1. 承認 111 年 03 月 14 日董事會議事錄 2. 承認 111 年 1~3 月財務報告 3. 111 年 1~3 月盈餘分配 4. 驛宏國際、駿永資訊科技、和整合資訊 110 年度盈餘分配 5. 修正分層負責核決權限表 6. 指派轉投資事業法人代表 7. 提名 111 年選任董事候選人名單 8. 解除新任董事競業禁止限制 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 111 年 1~3 月財務報告已依規定完成公告申報作業 2. 111 年 1~3 月盈餘不分配，決議內容已依規定完成公告作業 3. 子公司盈餘分配作業送交各子公司據以辦理，並依規定完成代重要子公司之公告作業 4. 修正後分層負責核決權限表已正式公告實施 5. 改派後轉投資事業法人代表已於 111.05.26 完成變更登記 6. 111 年股東常會選任董事候選人名單已依規定完成公告及選舉事項，選舉結果：依照提名名單全數當選
111年06月28日 (111年第一次臨時會)	董事會 (臨時會)	1. 推選廖文鐸先生為本公司新任董事長 2. 通過委任薪資報酬委員會委員 3. 通過委任企業永續發展委員會召集人及委員 4. 委任提名委員會委員 5. 通過111年度董監事責任保險案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 已於 111.07.25 完成本屆次董是改選及新選任董事長之變更登記事宜 2. 新任薪資報酬委員、企業永續發展委員會召集人及委員、以及提名委員會委員已依規定發布重訊及對外公告 3. 已完成 111 年度董監責任保險投保事宜，並依規定揭露於公開資訊觀測站

開會日期 (期別)	別類	重要決議	執行情形
111年08月09日 (111年第四次常會)	董事會 (常會)	1. 承認 111 年 1~6 月合併財務報表 2. 通過人事案 3. 通過組織調整案 4. 通過改派轉投資事業法人代表 5. 通過企業永續發展委員會委員異動 6. 通過修正分層負責核決權限表 7. 通過 111 年 1~6 月盈餘分配案 8. 通過 111 年度預算修正案 9. 通過修正「薪酬委員會設置及作業規定」 10. 通過修正「董事會議事規範」 11. 通過修正「公司治理實務守則」 12. 通過修正「誠信經營作業程序及行為指南」 13. 通過修正「道德行為準則」 14. 通過 111.08.08 薪酬委員會審議事項 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 111 年 1~6 月財務報告已依規定完成公告申報作業 2. 人事案、組織調整案於董事會後正式公告生效 3. 改派後轉投資事業法人代表已於 111.09.02 完成變更登記 4. 111 年 1~6 月盈餘不分配，決議內容已依規定完成公告作業 5. 修正後 111 年度預算送交承辦單位據以辦理 6. 修正後「薪酬委員會設置及作業規定」、「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」於董事會後正式公告實施 7. 修正後「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」已依規定公告實施，並將提報 112 年度股東常會報告 8. 薪酬委員會審議事項已送交人資單位據以實施
111年11月08日 (111年第五次常會)	董事會 (常會)	1. 通過 111 年 1~9 月財務報告 2. 通過 111 年 1~9 月盈餘分配案 3. 通過訂定 112 年度稽核計畫 4. 通過訂定 111 年度董事會績效評估範圍 5. 通過修正「董事會議事規範」 6. 通過修正「防範內線交易管理作業程序」 7. 通過修正「企業永續發展委員會組織規程」 8. 通過新增或展期銀行融資額度 9. 通過為孫公司背書保證案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 111 年 1~9 月財務報告已依規定完成公告申報作業 2. 111 年 1~9 月盈餘不分配，決議內容已依規定完成公告作業 3. 112 年度稽核計畫已於年底前完成公告，並於 112 年起據以實施。 4. 已於 111.12 完成年度董事會績效評估作業，評估結果提報 112.01 董事對，並依規定於 112.03 完成公告申報 5. 修正後「董事會議事規範」及「防範內線交易管理作業程序」、及「企業永續發展委員會組織規程」已正式公告實施 6. 銀行融資額度相關事宜送交承辦單位辦理後續簽約作業 7. 孫公司背書保證事宜已依規定辦理公告申報

開會日期 (期別)	類別	重要決議	執行情形
112 年 01 月 17 日 (112 年第一次常會)	董事會 (常會)	1. 112 年 01 月 17 日薪酬委員會會議審議事項 2. 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配 3. 轉投資事業法人代表異動 4. 111 年度董事會績效評估 5. 112 年營運計畫及預算案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 薪酬委員會各項審議事項送交成送交承辦單位辦理後續執行作業 2. 111 年員工酬勞及董監酬勞分配案已送交承辦單位進行後續發放作業 3. 異動後轉投資事業法人代表已於 112.02.06 完成變更登記作業 4. 111 年董事會績效評估結果已於三月底前完成公告事項 5. 年度營運計劃及預算送交承辦單位執行，後續將按季追蹤執行情形
112 年 03 月 14 日 (112 年第二次常會)	董事會 (常會)	1. 通過 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 2. 通過 111 年度盈餘分配表 3. 通過 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 4. 通過簽證會計師之獨立性評估 5. 通過 112 年度會計師審計及非審計公費 6. 通過轉投資事業資金貸與案 7. 通過為轉投資事業背書保證案 8. 通過辦理 109 年第一次買回股份轉讓員工 9. 通過 112.03.09 薪酬委員會會議審議事項 10. 通過 111 年度第四季現金股利分派 11. 通過修正「公司治理實務守則」 12. 通過修正「股東會議事規則」 13. 通過展期或新增銀行融資額度 14. 通過受理百分之一以上股東提案相關事宜 15. 通過召開 112 年股東常會相關事宜 獨立董事意見】 次會議依據證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。	1. 營業報告書、個體財務報告及合併財務報告將提報 112.06.28 股東常會討論 2. 111 年度盈餘配表將提報 111.06.28 股東常會 3. 內部控制制度聲明書已依規定完成公告 4. 簽證會計師之獨立性評估結果請詳本年報 5. 會計師公費案送交會計單位據以執行 6. 對轉投資事業資金貸與及背書保證已依規定對外公告並發布重訊，後續相關事宜送交財會單位辦理 7. 薪酬委員會相關事宜已送交承辦單位執行 8. 庫藏股轉讓員工作業已於 112.03.30 完成 9. 111 年第 4 季現金股利除息基準日訂於 112.4.11，並於 112.5.8 發放股利 10. 修正後「公司治理實務守則」已正式公告實施 11. 修正後「股東會議事規則」將提交 111.06.28 股東常會討論 12. 銀行融資額度案已送交財會單位辦理續約 13. 截至受理股東提案及提名時間截止，未接獲任何股東提案及提名 14. 將於 112.06.28 召開本年度股東常會

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

最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對各次董事會通過之重要決議並無不同意見

(十四) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管以及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無

(十五) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照名稱	人數
會計師	1
國際內部稽核師	1

驊宏資通股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月14日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(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112年03月14日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

驊宏資通股份有限公司

董事長：廖文鐸



簽章

總經理：廖文鐸



簽章



四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：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
勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯	111.01.01 至 111.12.31	1,510	350	1,860	稅務簽證
	陳昭伶	111.01.01 至 111.12.31				

註：具體敘明非審計公費服務內容（例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務等）

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

111 年度未發生更換會計師事務所事宜，故本項不適用。

- (二) 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：

111 年度審計公費（1,510 仟元）較 110 年度（1,446 仟元）增加比率約為 4.43%，故本項不適用。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師者

更換日期	中華民國一一〇年五月十一日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司財務報表簽證會計師原係勤業眾信聯合會計師事務所張淳儀及張瑞娜會計師，因該事務所內部工作調度及安排，110 年財務報表簽證會計師改由薛峻泯及陳昭伶會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明	不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無。		

(二) 關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	薛峻泯會計師、陳昭伶會計師
委任之日期	中華民國一一〇年五月十一日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見。	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之覆函：

不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 日止 (註 3)	
		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	皮卡比熊股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：廖文鐸	0	0	250,000	250,000
董事 (註 1)	見龍化學工業股份有限公司	2,227,750	0	0	0
	代表人：何鴻榮	0	0	0	0
董事 (註 1)	見龍化學工業股份有限公司	2,227,750	0	0	0
	代表人：廖湘如	0	0	0	0
董事 (註 1)	鐵雲人工智慧股份有限公司	1,011,000	0	0	0
	代表人：林皓昱	0	0	0	0
董事	佳樂有限公司 (註 1)			379,203	0
獨立董事	程嘉君	0	0	0	0
獨立董事	金力鵬	0	0	0	0
獨立董事	許彩瑱 (註 1)	0	0	0	0
獨立董事	馮身德 (註 1)	0	0	0	0
監察人	黃科程 (註 1)	0	0		
監察人	廖浩欽 (註 1)	0	0		
監察人	佳樂有限公司 (註 1)	0	0		
副總經理	羅仁君 (註 2)	0	0		
副總經理	許秀芬 (註 2)	0	0		
副總經理	李小萍 (註 2)	0	0		
副總經理	陳毓潔	0	0	75,000	0
公司治理主管	高郁芬	0	0	30,000	0
會計主管	葉日方	0	0	70,000	0
稽核主管	王彥凌	0	0	0	0

註 1：本公司於 111.06.28 股東常會因董事屆期改選，任期自 111.06.28 至 114.06.27 止，其中；
 原任董事長廖文鐸（法人董事皮卡比熊代表人）、原任獨立董事程嘉君、金力鵬本屆連任。
 法人董事佳樂公司、獨立董事 許彩瑱、馮身德本屆新任。
 原任法人龍一實業任期屆滿不再連任，任期至 111.06.27 止。
 原任（自然人）董事何鴻榮、廖湘如、林皓昱任期屆滿後，改以法人董事代表人當選董事。

註 2：羅仁君副總經理於 111.08.01 轉任總經理室業務顧問，112.02.28 辦理退休；
 李小萍副總經理因個人生涯規劃於 112.01.31 離職；
 許秀芬副總經理自 112.04.01 起轉任金融應用服務事業部首席顧問。

註 3：本公司經 112.03.14 董事會通過，辦理庫藏股轉讓員工。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：

111 年度本公司之董事、監察人及持股 10%以上之股東均未發生股權移轉關係人之情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

112年04月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
和橋實業股份有限公司	4,653,569	9.99%	0	0	0	0	廖文鐸	擔任和橋實業(股)公司董事	
							龍一實業(股)公司	龍一實業為被投資公司	
							見龍化學工業(股)公司	和橋實業為見龍化學工業之母公司	
和橋實業(股)公司代表人：李清良	0	0	0	0	0	0	見龍化學工業(股)公司	與見龍化學工業同一負責人	
龍一實業股份有限公司	4,653,166	9.99%	0	0	0	0	和橋實業(股)公司	和橋實業為龍一實業之投資人	
							見龍化學工業(股)公司	為見龍化學工業法人董事代表人	
龍一實業(股)公司代表人：楊政達	0	0	0	0	0	0	見龍興世(股)公司	為見龍興世之法人董事代表人	
見龍化學工業(股)公司	2,227,750	4.78%	0	0	0	0	和橋實業(股)公司	和橋實業為見龍化學工業之母公司	
見龍化學工業(股)公司代表人：廖浩欽	0	0	0	0	0	0	和橋實業(股)公司	擔任和橋實業(股)公司董事	
品毅投資有限公司	1,686,000	3.62%	0	0	0	0	鐵雲人工智慧(股)公司	與鐵雲人工智慧同一負責人	
品毅投資有限公司代表人：蔡志韋	10,000	0.02%	0	0	0	0	鐵雲人工智慧(股)公司	為鐵雲人工智慧負責人	
碩文拓智慧科技(股)公司	1,599,813	3.43%	0	0	0	0	無	無	
碩文拓智慧科技(股)公司代表人：包仁正	22,517	0.05%	0	0	0	0	無	無	
廖文鐸	1,467,076	3.15%	0	0	897,000	1.92%	和橋實業(股)公司	擔任和橋實業(股)公司董事	
							見龍興世股份有限公司	與見龍興世同一負責人	
鐵雲人工智慧(股)公司	1,011,000	2.17%	0	0	0	0	品毅投資有限公司	與品毅投資同一負責人	
鐵雲人工智慧(股)公司代表人：蔡志韋	10,000	0.02%	0	0	0	0	品毅投資有限公司	為品毅投資負責人	
見龍興世股份有限公司	710,000	1.52%	0	0	0	0	廖文鐸	廖文鐸為公司負責人	
見龍興世股份有限公司代表人：廖文鐸	1,217,076	2.61%	0	0	897,000	1.92%	和橋實業(股)公司	擔任和橋實業(股)公司董事	
宋智銓	601,000	1.28%	0	0	0	0	無	無	
蔡和春	551,033	1.18%	0	0	0	0	無	無	

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

112年04月30日 單位：新台幣仟元；%；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
驊宏國際股份有限公司	29,264,000	100%	0	0%	29,264,000	100%
駿永資訊科技股份有限公司	0	0%	0	100%	22,774,000	100%
和平整合資訊股份有限公司	0	0%	0	100%	3,257,000	100%

註：係指公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：仟股，仟元

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		以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.01	10	2,000	20,000	800	8,000	創立	8,000	0	
82.06	10	2,000	20,000	1,200	12,000	現金增資	4,000	0	
83.08	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資	8,000	0	
83.09	10	5,000	50,000	3,000	30,000	現金增資	10,000	0	
85.03	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	20,000	0	
86.07	10	12,000	120,000	7,000	70,000	現金增資	20,000	0	
88.06	10	12,000	120,000	8,400	84,000	盈餘轉增資	14,000	0	
88.12	10	12,000	120,000	8,900	89,000	現金增資	5,000	0	
89.05	10	23,000	230,000	12,500	125,000	盈餘轉增資	17,800	0	
						現金增資	18,200		
89.09	30	23,000	230,000	18,000	180,000	現金增資	55,000	0	89.6.29 (89) 台財證(一)第54009號函
90.05	10	23,000	230,000	21,723	217,230	盈餘轉增資	23,400	0	90.5.11 (90) 台財證(一)第128827號函
						員工紅利轉增資	1,230		
						資本公積轉增資	12,600		
91.05	10	39,000	390,000	26,203	262,034	盈餘轉增資	34,757	0	91.5.8(91)台財證(一)字第121485函
						員工紅利轉增資	3,530		
						資本公積轉增資	6,517		
91.07	30	39,000	390,000	32,203	322,034	現金增資	60,000	0	91.6.12台財證一字第0910131618號函
92.07	10	61,000	610,000	38,931	389,310	盈餘轉增資	35,424	0	92.7.21台財證一字第0920132586號函
						員工紅利轉增資	2,870		
						資本公積轉增資	28,983		
94.07	4.44	61,000	610,000	58,931	589,310	私募普通股	200,000	0	
94.11	4.44	120,000	1,200,000	72,631	726,310	私募普通股	137,000	0	
95.04	4.44	120,000	1,200,000	78,931	789,310	私募普通股	63,000	0	
96.05	7.38	170,000	1,700,000	150,751	1,507,510	合併增資發行	718,200	0	96.4.17金管證一字第0960015427號函
98.08	10	170,000	1,700,000	88,000	880,000	減資	(627,510)	0	98.7.24金管證發字第0980035896號函
104.07	10	170,000	1,700,000	90,002	900,020	盈餘轉增資	20,020	0	104.07.27金管證發字第1040028447號函
107.08	10	170,000	1,700,000	67,323	673,235	減資	(226,785)	0	104.08.06金管證發字第1070327045號函
107.12	10	170,000	1,700,000	47,000	470,000	減資	(203,235)	0	107.11.23金管證發字第1070341218號函
110.12	10	170,000	1,700,000	46,604	466,037	庫藏股減資	(396)	0	107年買回庫藏股期間屆滿未轉讓辦理減資

2. 股份種類

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	
記名式普通股	46,603,757	123,396,243	170,000,000	上櫃

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112年04月30日(股東名簿記載為準);單位:股;人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人 (註)	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	0	0	122	16,585	21	16,728
持有股數	0	0	17,197,373	28,963,902	442,482	46,603,757
持股比例	0	0	36.90%	62.15%	0.95%	100%

(三) 股權分散情形

112年04月30日(股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	12,532	365,627	0.79%
1,000 至 5,000	3,347	6,334,001	13.59%
5,001 至 10,000	452	3,648,647	7.83%
10,001 至 15,000	101	1,268,752	2.72%
15,001 至 20,000	84	1,560,646	3.35%
20,001 至 30,000	62	1,603,549	3.44%
30,001 至 40,000	30	1,062,990	2.28%
40,001 至 50,000	26	1,183,525	2.54%
50,001 至 100,000	48	3,482,986	7.47%
100,001 至 200,000	29	4,482,830	9.62%
200,001 至 400,000	6	2,039,797	4.38%
400,001 至 600,000	2	961,033	2.06%
600,001 至 800,000	2	1,311,000	2.81%
800,001 至 1,000,000	0	-	0.00%
1,000,001 以上	7	17,298,374	37.12%
合計	16,728	46,603,757	100%

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月30日（股東名簿記載為準）

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
和橋實業股份有限公司		4,653,569	9.99%
龍一實業股份有限公司		4,653,166	9.99%
見龍化學工業股份有限公司		2,227,750	4.78%
品毅投資有限公司		1,686,000	3.62%
碩文拓智慧科技股份有限公司		1,599,813	3.43%
廖文鐸		1,467,076	3.15%
鐵雲人工智慧股份有限公司		1,011,000	2.17%
見龍興世股份有限公司		710,000	1.52%
宋智銓		601,000	1.29%
蔡和春		551,033	1.18%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項 目		年 度	110年	111年	當年度截至 112年04月30日
每股市價 (註1)	最高		19.90	16.35	36.65
	最低		12.05	10.85	12.45
	平均		15.75	15.19	23.97
每股淨值 (註2)	分配前		11.72	11.50	11.18
	分配後		10.74	10.75	11.18
每股盈餘	加權平均股數		45,517仟股	45,654 仟股	45,664仟股
	每股盈餘	調整前	0.98	0.83	0.12
		調整後	0.98	0.83	0.12
每股股利	現金股利		1.00	0.75	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註3)		16.07	18.30	28.89
	本利比(註4)		15.75	20.25	0
	現金股利殖利率(註5)		0.063	0.049	0

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：驊宏資業經109年股東常會通過修訂公司章程，授權董事會得每季決議盈餘分配議案。盈餘分配如以發放現金方式進行者，授權董事會三分之二以上出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會，驊宏資111年各季度盈餘分配全數以現金發放。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所定之股利政策

依據本公司之公司章程第三十一條之一規定：

「本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），預估保留員工酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。必要時得視公司營運需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，其餘額連同前季度累積未分配餘額做為可分配股利之盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配之。本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

股利發放原則採現金股利至少 20% 以上，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。」

2. 本次股東會擬議盈餘分派情形

驊宏資依據公司章程規定，授權董事會得每季決議盈餘分配議案。盈餘分配如以發放現金方式進行者，授權董事會三分之二以上出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。驊宏資 111 年度盈餘分配表如下所示：

驊宏資通股份有限公司
111年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	20,584,094
減：111 年確定福利計畫再衡量數	2,309,419
加：111 年度稅後淨利	37,887,735
小計	56,162,410
提列：法定盈餘公積	3,557,832
可供分配盈餘	52,604,578
分配項目	
減：111 年 1~3 季普通股現金股利	0
減：股東現金紅利（每股 0.75101241 元）	35,000,000
期末未分配盈餘	17,604,578

負責人：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方



3. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

(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) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司之公司章程中有關員工酬勞及董事、監察人酬勞規定如下

第三十一條 本公司年度如有獲利，應分派員工酬勞及董事、監察人酬勞如下：

一、員工酬勞 0.1%至 8%

二、董監事酬勞 5% 以下

1. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 111 年度係以扣除分派員工及董、監事酬勞前之稅前利益為提撥員工酬勞及董事、監察人酬勞之估列基礎。111 年度分別提撥員工酬勞 1,900 仟元及董事、監察人酬勞 2,100 仟元。實際配發金額若與估列數有差異時依會計變動處理，於次一年度調整入帳。

2. 董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

111 年度估列之員工酬勞及董事、監察人酬勞係經 112 年 01 月 17 日董事會擬議通過，由於估列基礎為扣除分配員工酬勞及董監事酬勞之稅前利益，實際配發後不影響設算之每股盈餘。

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

本公司 111 年度擬議發放員工酬勞 1,900 仟元，董事、監察人酬勞 2,100 仟元，全數以現金發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 111 年度員工酬勞擬全數以現金發放，故不適用。

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

本公司 110 年度發放員工酬勞 1,200 仟元，董事、監察人酬勞 2,400 仟元，與認列之員工酬勞及董事、監察人酬勞無差異。

(九) 買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢

公司買回本公司股份情形 (已執行完畢者)

112年04月30日 (單位：新台幣元；股)

買回期次	第一次(期)	第二次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107.11.26—107.12.25	109.04.14—109.05.22
買回區間價格	每股 6.29~12.57 元	每股 5.03~12.81 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股	普通股 950,000 股
已買回股份金額	19,536,086	9,013,279
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000 (註 1)	950,000 (註 2)
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	NA	NA

註1：第一次買回本公司股份辦理銷除及轉讓情形如下：

1. 本公司於 108.02.18 辦理現金減資，減資比率約 30.187815%，銷除股份計 603,757 股
2. 本公司於 110.02.24 辦理庫藏股轉讓員工，銷除庫藏股 1,000,000 股
3. 本公司於 110.12.25 因庫藏股期限屆滿辦理庫藏股註銷減資，銷除未轉讓庫藏股 396,243 股。

註2：第二次買回本公司股份於 112.03.30 辦理庫藏股轉讓員工，銷除庫藏股 950,000 股。

2. 尚在執行中：無。

二、公司債發行情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、參與發行海外存託憑證發行之情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：

- (一) 本公司於九十一年七月發行員工認股權憑證 1,980 單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權證之存續期間均為六年，至九十七年七月已全數到期，且未有員工要求行使認股權。
- (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。
- (三) 尚未全數達既得條件限制員工權利新股辦理情形：無。
- (四) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：
 1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
 2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用

- (一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。
- (二) 截至年報刊印日之前一季止，前款之各次計劃執行情形：不適用。

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

驊宏集團為專業之系統整合服務商，主要業務範圍係從事於電腦軟、硬體設備之銷售及系統整合業務，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務、以及顧問諮詢服務等業務。集團經營領域橫跨兩岸三地資、通訊產業，並積極佈局金融、政府單位、與電信業市場。

主要營業項目包括：

F118010	資訊軟體批發業	F218010	資訊軟體零售業
E605010	電腦設備安裝業	E701010	通信工程業
I301010	資訊軟體服務業	I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業	F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業	CC01110	電腦及其週邊設備製造業
F401181	度量衡器輸入業	IZ12010	人力派遣業
IF01010	消防安全設備檢修業	E603040	消防安全設備安裝工程業
F401010	國際貿易業	F117010	消防安全設備批發業
F217010	消防安全設備零售業	JE01010	租賃業
I103060	管理顧問業		

2. 營業比重

依照營業性質區分，驊宏集團 111 年度合併營業收入區分如下；

單位：新台幣仟元

營業收入	比重	111 年	
		銷售金額	營業比重 (%)
銷貨收入		211,910	42.00%
營業租賃收入		47	0.01%
技術服務收入		282,254	55.95%
其他營業收入		10,281	2.04%
合計		504,492	100%

3. 目前之商品及服務項目

驊宏集團目前主要包含三個事業部

(1) 產品代理與系統整合服務

產品代理與系統整合服務為本集團營運重點，代理銷售包括伺服器、存儲設備、網路產品、以及光纖電纜等產品；系統整合服務則包含電腦機房建置、24×7×365 全年無休維護服務與數位網路基礎建設等。

營業項目	商品/ 解決方案	產品與服務說明
產品代理銷售	儲存設備	企業儲存設備磁碟、磁帶、儲域網路交換器
	主機、伺服器及週邊	中大型電腦主機、伺服器、PC 及其他週邊與零配耗材
	網路及通信設備硬體	1. 網通設備、WLAN、IP 骨幹網路架構 2. 多媒體視訊廣播/會議/監控設備 3. 防火牆及其他網安設備
	工具及基礎軟體	1. 儲存管理、DB/DW 軟體 2. OS、NOS 及網管軟體
技術服務	資訊服務	系統開發、整合服務災變備援與資管委外服務、金控解決方案
	網路基礎建設	1. 售後服務、第三方軟硬體安裝、維修 2. 網路設備維護 3. 專業技術諮詢、支援服務提供

(2) 金融業應用軟體之專業服務

本集團多年來持續深耕金融產業，以自行研發之「e 化融資服務平台」為基礎，協助銀行客戶控管授信業務風險；提供金融業包括：企金信用風險分析、銀行徵授信系統、企業信用評等、風險管理、以及資產負債管理等各項解決方案。

(3) 策略性產品與服務

近年來資訊產業的技術發展趨勢中，雲端及大數據服務將是下一階段 IT 產業的重點方向；驛宏集團也積極投注資源在雲端及大數據服務的技術應用與研發活動，提供包括

I. 全文檢索搜尋服務及華文語譯分析系統 (WebGenie)

本集團於 104 年取得 WebGenie 全文檢索搜尋及語譯分析系統技術，並推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，並透過與關係企業合作，開發以 WebGenie 技術為核心之雲端大數據應用。

II. AI NVR 人工智慧安防系統、Sol-Idea 網路輿情大數據分析平台、即時產業情報分析系統等大數據分析與知識探勘解決方案

4. 計畫開發之新商品及服務

未來驛宏集團持續投注資源在 AI 人工智慧、雲端及大數據服務等新技术應用與研發活動，以擴大現有產品與服務範疇。

(二) 產業概況

1. 總體經濟環境

(1) 產業的現況與發展

資訊服務業乃是運用資訊技術及應用領域專業知識，協助其他產業提升營運績效、強化競爭力的知識密集性服務業，向來皆為我國重點發展產業之一，在政府資源及行動智慧、雲端服務、物聯網等新興技術發展的帶動下，我國資訊服務業市場規模係呈逐年成長之勢。

根據經濟部統計資料，台灣地區電腦及資訊服務業市場規模逐年擴張，營業額從 101 年的 2,725 億 4,200 萬元一路攀升至 110 年 4,533 億 9,300 萬元，其中 110 年營收年增 12.4%，為 97 年以來最大年增幅。歸納中華民國軟體協會及資策會 MIC 分析，近年資訊軟體服務市場成長主因包括：

1. 新冠肺炎疫情影響：

疫情催生了遠距及無接觸商機，各行業開始對使用的軟體做調整，甚至是轉向雲端，讓公司營運得以更順暢；即便各國陸續解封，但遠距辦公、雲端應用等需求依舊蓬勃發展。

2. 企業數位轉型：

企業為了因應不斷變化的商業市場及客戶需求，必須打破既有思維，利用數位科技、AI，改變傳統企業組織、營運流程及商業模式；再者，台灣製造業在全球供應鏈中扮演要角，上、中、下游都存在數位轉型需求，在大量需求蜂擁而至下，推升資訊軟體服務業績的成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

依據證券櫃檯買賣中心的產業鏈分類，驛宏資通系屬軟體服務產業中的系統整合業。軟體服務產業可區分為應用/系統軟體設計開發、系統整合服務、資料處理服務、通路經銷等行業。



軟體服務產業鏈中，系統整合服務業者主要負責整合硬軟體服務串連與技術服務諮詢，其服務範圍從前端規劃、設計、執行，以至於整體專案管理、顧問諮詢服務等皆須涵蓋。系統整合服務專案多半包括了不同的平台與技術，如系統與客製化之應用開發及整合既有的應用軟體，因系統整合專案客製化程度較高，故每次專案都需要建立合約，定義解決方案的規格與不同層級的產出績效，最終專案的產出為一完整的系統，符合專案定義的目的及技術規範。

(3) 產業的發展趨勢

受惠於過去幾年的新冠疫情影響，讓資訊軟體服務的重要性加速成長，依據資策會 MIC 的調查，預估台灣資訊服務暨軟體業產值將由 109 年的新台幣 3,292 億元成長至 113 年的新台幣 5,623 億元，年複合成長率為 11%。企業在疫情驅動下改變了營運模式，也紛紛尋求合適的轉型模式。資訊服務業者面對數位轉型的議題，推動雲端建置服務成為主流。

資策會 MIC 分析 2023 的軟體產業趨勢，受到疫情驅動影響，全球已從雲端時代正式進入新軟體應用時代，而軟體新趨勢帶來新興商機，有三大發展趨勢值得留意，包含「去中心化應用」、「軟體定義風潮驅動硬體業者提升軟體能力」與「軟體業者強化垂直領域智慧化應用」。

未來軟體產業的挑戰在於如何運用軟體工具帶動企業進行數位轉型，協助企業因應更多全球趨勢，如 ESG 數位轉型、韌性供應鏈、元宇宙、數位行銷科技等帶來的企業新競爭型態。除此，未來企業針對軟體與資訊服務採購的觀察重點，將環繞「技術落地」與「結合產業特性」兩大關鍵。

(4) 競爭情形

國內資訊軟體服務業高達上千家，進一步細分包括軟體服務業、系統整合服務業及其他系統設計服務業等，其中資訊軟體服務業約占九成，其中又以系統整合為大宗。在軟體吞噬世界時代，各行業都需要軟體，不論是網路新創、遊戲軟體、行動 APP，都需要相當的軟體服務開發，但軟體業在台灣規模小，許多跨領域的整合，例如與電子業、醫療服務、金融服務等，也因市場規模過小而發展不易。

未來是物聯網與人工智慧的時代，尤其進入雲端與 AI 人工智慧時代，投資成本相對較低，只要軟體廠商做好國際化營運準備，未來充滿商機；因軟體是支撐硬體轉型的基礎，且未來資通訊產業的軟硬整合將成趨勢。台灣是 ICT 產業供應鏈與製造業的重地，不管是高科技或是傳統產業的升級都需要軟體，但台灣軟體人才有限，政府現階段唯有積極推動軟硬整合，引導軟體產業創新，結合硬體產業，發揮既有的優勢，培育新興人才，才能讓台灣形成相當的產業規模。

2. 政府相關產業政策

對於資訊服務業的發展計畫，政府基於國內資訊服務業之發展需求，並依據「亞洲·矽谷」推動政策，以發展物聯網創新生態系及建立國內物聯網軟硬整合試驗場域作為主要推動策略，活絡 AIoT 創新人才，期能強化資訊服務產業數位轉型服務能量。此外，政府亦規劃透過培育智慧化生產、物聯網應用等跨領域人才，帶動產業智慧化、建構數位轉型能量。

配合 119 年產業發展策略規畫，政府將資訊服務業定位為引領產業數位轉型、驅動產業成長的力量，在「塑造我國成為亞太特定領域資訊服務的主要供應者」的目的上，期藉由提升數位轉型產品或服務能量，發展聯結行業龍頭或數據導向的創新營運模式，鏈結國際數位轉型創新資源及拓展海外市場等相關具體措施，達成扶植資訊服務業永續發展之整體計畫目標。

本計畫之主要推動內容有下：

- ◇ 結合在地產業利基優勢，發展創新智慧應用：促成資服業與在地利基產業進行跨領域合作，在智慧應用領域，運用物聯網架構，具輸出效益並有國內示範場域的整體方案。
- ◇ 連結國際創新創業能量，提升創新發展動能：連結國際創新創業資源，辦理資服業新創培訓、導入先進創新技術，以藉此加速產業國際化轉型，並提升產業國際競爭力。
- ◇ 建立海外拓銷服務機制，擴大資服輸出商機：結合法人能量，輔導業者提升國際行銷能力；並於東南亞設立資服業外銷服務機制，以協助業者取得輸出實績。
- ◇ 完善國內產業發展環境，鞏固廠商發展基礎：辦理技術服務能量登錄機制、推動投資及招商工作，以提升產業服務品質、健全人力供給、增進產業成長動能。

3. 公司之現況與發展

驊宏集團長期深耕系統整合產業，為橫跨資訊、通訊、網路、電信、寬頻、雲端應用的資通訊整合集團。業務涵蓋：資通訊系統整合應用，金融業應用系統開發與建置，專業維運、維護、問題診斷及效能調整服務。多年來累積了包含金融、電信及政府機構等各領域的產業知識及建置經驗，提供客戶最佳的解決方案。

公司近年積極投資資源在雲端及大數據服務等的技術應用與研發活動，以擴大現有產品與服務範疇，更結合關係企業與策略夥伴的資源，組成雲端聯合戰艦，提供包括：雲端服務平台、大數據應用平台、雲端及資料應用平台等產品與解決方案。

長期而言，驊宏資通仍將持續開發新技術、新服務與解決方案，創造聯盟夥伴之間緊密結合、交叉行銷的綜效；積極整合多個領域市場業務，並朝向成為無國界雲端世界的領導者邁進。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用占營業淨額之比例

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	111 年度	112 年 3 月 31 日
研發費用	4,592	917
營業收入淨額	504,492	159,998
研發費用佔營業淨額比率	0.91%	0.57%

2. 開發成功之技術或產品

驊宏集團為專業系統整合服務提供者，專注在以服務客戶為重點的營運導向，研發活動亦以支援客戶、產品及業務需求為發展方向。

為因應當前雲端及大數據分析等技術的發展，驊宏集團除積極開發在雲端服務及大數據分析等技術的應用與研發活動，也持續引入新產品與解決方案，目前提供包括企業網站整合搜尋系統 Gufonet、Sol-Idea 網路輿情大數據分析平台等。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

驊宏集團為專業系統整合服務商，提供客戶多元化的產品以及更專業的服務，是公司至今能持續成長的主因。由於資訊產品的種類日新月異，資訊技術發展速率更是一日千里，本公司係以服務為重點的營運導向，研發活動亦以支援營運為發展方向，研發資源的投入主要在新技術開發應用、新產品與解決方案的引入等領域，並不適用於研發投資的規畫範疇，無法編列未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 產品代理與系統整合服務

產品代理與系統整合服務為本集團營運重點，代理銷售包括伺服器、存儲設備、網路等產品；系統整合服務則包含電腦機房建設、數位網路基礎建設與 24x7x365 全年無休的維護服務等。

(2) 金融業應用軟體之專業服務

本集團持續深耕金融產業，以自行研發之「e 化融資服務平台」為基礎，協助客戶控管授信業務風險；並隨著客戶對於金融科技服務的需求，開發現有系統功能。112 年度業務重點除維持並深耕現有客戶，並在現有基礎上爭取新的客戶與市場。

(3) 子公司之監理與稽核

本集團重視對子公司之監理及稽核，整合集團資源協助子公司強化組織、產品採購、產品銷售、存貨、人力資源管理、財務資金調度、電腦資訊系統等相關領域之管理並整合子公司資源，以提高子公司之營運效能與效率並達成內控之目的。

2. 長期業務發展計畫

驊宏集團向來以成為「無國界雲端世界的領導者」為願景，迎接下一階段，驊宏集團要更擴大投資發展數位金融方案、智慧製造及企業數位轉型方案，創造高價值的服務銷售。奠基在以往系統整合服務的成功經驗，驊宏集團整合各家關係企業的獨特優勢與豐富資源，共同組成「雲端聯合戰艦」，提供各項服務，包括：

雲平台	基礎設施建置 (Server、Storage、Networking)、資安系統、私有/混合雲建置、公有雲託管服務、DR/雙活中心、NOC/SOC 服務、CDN 服務，全省 24x7 產品維護服務等。
大數據平台	平行運算資料庫系統 (結構化/非結構化)、資料倉儲平台建置 (EDW)、雲計算平台 (Cloud Foundry)、大數據資料統整平台 (ETL、CDC、Social、Application)、資料正確稽核等。
雲端及資料應用方案	eLoan、商情分析、精準行銷、網路輿情分析和決策支援、行動商務/行動支付、IM 和語音協同通訊服務、數位影音串流服務、開放性影音學習平台、企業無紙化會議系統等。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品 (服務) 之銷售 (提供) 地區

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商，目前主要商品 (服務) 則以台灣地區市場為主要銷售 (提供) 地區。

2. 市場占有率

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商、配合客戶需求提供商品及客製化系統整合服務；內容涵蓋資訊儲存及網通設備之代理銷售、規劃設計與施工、專業技術維修/顧問服務、軟體設計與系統整合/開發等；雖屬系統整合產業，但由於業務範圍廣泛、產品與服務項目眾多，且屬成熟之開放競爭市場，業者各有其專精之技術領域或產品 (服務) 區隔，因此難以業務或產品進行統計，無法統一估算本公司之市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 產品代理及銷售

◇ 儲存系統及週邊配備

隨著全球企業 e 化及電子商務之盛行，資料處理能力與速度已是企業生存致勝的關鍵，再加上災變備援意識增強，因而對於儲存系統需求持續增加。近年來包括雲端技術、巨量資料的發展，同樣都提高市場對儲存設備的需求。惟因廠商競爭激烈，性能與價格已成為市場競爭重要因素。

◇ 網路及通信設備

驊宏集團於網路及通信設備領域多年的經營，不僅成功說服多家中大型客戶接受 TCP/IP 網路之優越性及整體擁有成本 (TCO) 之節約性，並承攬了多家金融行庫廣域 IP 骨幹網路的興建，在規劃及架設全國性廣域網路方面已獲取了成功的經驗，也奠定了領先同業的基礎。

(2) 技術服務

由於軟體服務進入技術門檻較高且利潤甚佳，故一向為業者必爭之地，茲將與本公司有關之重點業務展望分述如下：

I. 金控解決方案

驊宏集團多年來專注於金融產業的資訊服務，為因應金控公司的需求，將持續以往在金融產業的專業服務與經驗，在金融核心業務系統，金融大型主機系統，異地備援服務，資料倉儲，客戶關係管理（CRM）等方面，提供金融跨業整合之規劃、導入、建置及運作等的相關專業服務。

II. 售後維護、第三方維修服務

近年來高效能之資訊儲存及其他週邊系統大量應用於各行各業，創造了龐大的售後維護市場。一般說來，資訊儲存系統可分為專屬性及開放性二大類；前者之維護市場較小，但技術水準要求高，故競爭廠商較少；後者之維護市場廣大，但技術水準要求較低，故競爭之廠商亦多。

驊宏集團主要提供之維護服務主要屬於前者，而且不論專屬性設備是否經由本集團售出，均可提供維修與技術顧問服務。正由於維修專屬系統之技術門檻高，且承攬業務前須先建立維修設備零組件的庫存及客戶的信心，故任何一家廠商均不易打入其他廠商的客戶群裡。

III. 網路設備維護

驊宏集團在台灣地區的網路設備維護市場裡已有數十個主要客戶及超過 2,000 個維護點，在網路維護市場中具有經濟規模。

IV. 資安解決方案

由於網路技術與通訊科技日新月異，無論是企業或政府機關都面臨潛在的資安風險，因此資安解決方案的需求愈來愈受到重視。驊宏集團也提供包括 SOC 資安監控服務、Anti-DDoS 防護服務及資安健檢服務等資安解決方案。

4. 競爭優勢

驊宏集團為專業系統整合服務商，主要經營策略為強化核心產品／技術，推出解決方案，提升客戶滿意度與忠誠度，掌握利基市場，擴大利潤空間。由於本公司以金融業為主要目標市場，經過多年的深耕經營，已累積相當的信譽及口碑，本公司多年經營所建立之競爭利基：

(1) 領先、多元、專業的技術團隊

Cisco 金質經銷商、EMC Tier1 經銷商、Pivotal Tier1 經銷商，及 IBM、Dell、Unisys 等世界一流產品的合作經銷商，擁有頂尖的程式開發專家，開創雲端及大數據應用方案、產品與服務整合的商機。

(2) 7x24 技術支援與服務能量

合格認證的技術團隊，提供台灣地區客戶 7 x 24 全年無休之專業服務。

(3) 良好的客戶關係以及原廠的支持

長期深耕金融業、工商業擴展至政府、警政、數位多媒體及通訊等產業，深獲原廠之長期合作與支持。

(4) 橫跨資通訊經營業務的領導者之一

完成大型金融機構基礎網路通訊整合、大型企業 IDC 及專業電信機房的建置案、台灣大型交通監控系統等，也長期技術投資網路系統、存儲系統、雲端運算、資安防護系統、全文檢索引擎、華文語譯分析系統、大數據平台等。

(5) 雲端聯合戰艦，各展所長，面向市場

整合集團自有與夥伴的優勢與資源，提供完整的雲端服務和大數據平台，一次到位的新時代數位解決方案。

(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

產品與服務		重要用途
系統整合解決方案	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 資通訊系統整合應用 ◇ 大數據分析與知識探勘 ◇ 資訊安全應用 ◇ 數位銀行與金融應用 ◇ 智慧警政應用 ◇ IM 及語音偕同通訊 	針對客戶於各領域地資通訊需求，提供完整的系統整合解決方案。
Networking	<ul style="list-style-type: none"> ◇ Cisco 數據中心與虛擬化 ◇ Cisco 雲端協作 ◇ Cisco 企業網路服務 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供客戶網路服務基礎架構。 2. 提供網路技術支援、技術顧問及人力等服務 3. 提供相關產品售後及維修服務。 4. 提供資訊安全防護。
資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 資安與 IDC 服務 ◇ Cisco 網路安全 	提供客戶各項資訊安全解決方案及服務。
存儲系統與資料保護	<ul style="list-style-type: none"> ◇ EMC Storage ◇ EMC 資料保護服務 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企業異質平臺媒體資料儲存，固定內容儲存，異質平台資料交換作業。 2. 大型主機高速備份。 3. 企業網路儲存系統。
其他產品	<ul style="list-style-type: none"> ◇ 大數據平台 ◇ 全文檢索：WebGenie 搜尋及探勘引擎系統 ◇ IM 即時通訊產品 	提供客戶知識搜尋檢索及大數據分析服務。

2. 產製過程

驊宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，以代理銷售包括資訊儲存設備、網路設備、套裝軟體、提供軟體開發並取得相關維修服務為主要業務，並無一般製造業之投料產製之程序。

產品中除自行開發之套裝軟體於開發完成後須經燒錄磁碟或光碟、附加說明書及包裝出貨給客戶等程序外，其他硬、軟體產品之產製過程多半為：售前諮詢／顧問、瞭解客戶需求、報價、接單、規劃設計、系統整合、系統測試、入庫、裝機、驗收等程序；或經事先之市場調查、組合、開發各類型之整體解決方案，供客戶參觀、試用、出貨、安裝、測試等過程完成進銷存之循環。

(三) 主要原料供應狀況：

驊宏集團為專業系統整合服務商，不適用製造業之原材料進貨情形。

驊宏集團代理銷售軟、硬體設備，主要進貨項目包括儲存系統、儲域網路、儲存管理及本／異地備份軟體、網路設備，網管軟體、工作站、電腦主機及週邊產品等，經過服務加值後再銷售與客戶端，主要供應廠商包括 EMC、Cisco 及 IBM 等原廠。

(四) 主要進銷貨客戶名單，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商名單及進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要供應商名單及進貨金額與比例

單位:新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	Cisco	95,338	37.16%	無	Cisco	118,237	51.20%	無	Cisco	66,444	58.87%	無
2	聚碩	22,974	8.95%	無	群環	45,187	19.57%	無	零壹	28,966	25.66%	無
3	群環	21,990	8.57%	無	零壹	19,063	8.25%	無	邁達特	8,070	7.15%	無
4	宏達	19,851	7.74%	無	邁達特	16,100	6.97%	無	衡崴	2,830	2.51%	無
5	零壹	17,627	6.87%	無	達友	3,353	1.45%	無	Integrate	2,094	1.86%	無
	其他	78,809	30.71%		其他	29,014	12.56%		其他	4,466	3.95%	
	進貨總額	256,589			進貨總額	230,954			進貨總額	112,870		

驊宏集團為國際大廠 Cisco 於台灣地區之金質經銷商，同時也代理包括 EMC、IBM 等其他國際原廠設備，並透過與其他系統整合廠商合作，提供客戶完整的資通訊軟硬體系統整合服務。

(2) 增減變動原因

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商，配合客戶需求及承接個案，為客戶選擇最適合的產品與合作廠商。110 年、111 年度主要供應商中，Cisco 分別佔總進貨比重為 37.16%及 51.20%，為本公司占比最高之供應商。111 年群環及零壹佔比分別為 19.57%及 8.25%（主係因本公司承作之大型金融機構標案中群環及零壹為主要服務提供者）；其餘供應商雖有重複但佔比有限，本公司之進貨集中度風險尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶名單及銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中華郵政	195,225	30.90%	無	中華郵政	196,040	38.86%	無	中國信託	33,455	20.91%	無
2	華南銀行	54,195	8.58%	無	臺灣銀行	62,945	12.48%	無	華南銀行	31,323	19.58%	無
3	聚碩科技	49,217	7.79%	無	經加處	36,741	7.28%	無	中華郵政	23,440	14.65%	無
4	經加處	39,169	6.20%	無	華南銀行	26,632	5.28%	無	連線銀行	20,050	12.53%	無
5	台灣優利	37,020	5.86%	無	土地銀行	19,400	3.85%	無	經加處	12,565	7.85%	無
	其他	257,012	40.68%		其他	162,734	32.25%		其他	39,165	24.48%	
	銷貨淨額	631,837			銷貨淨額	504,492			銷貨淨額	159,998		

(2) 最近二年度主要銷貨客戶其增減變動原因

由於驊宏資通為專業之系統整合廠商，銷貨客戶之增減變動雖受到所承接專案影響，主要仍以金融機構為主要客戶。111 年度、110 年度銷貨總額中，中華郵政、台灣銀行及華南銀行為本集團銷貨總額佔比較大之主要客戶，111、110 年度中華郵政佔本集團合併營收分別為 38.86%及 30.90%，112 年第 1 季為 14.65%。除中華郵政外，110 年、111 年之重複之主要銷貨客戶中，包括經加處為本公司之原有客戶群，並無重大增減異動情形。

(五) 最近二年度生產量值

驊宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，依客戶需求銷售商品並提供相關增值服務，並無自有生產線，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值，並做變動分析

驊宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，以資訊儲存與網路系統之規劃、整合、銷售及提供軟體服務為最主要業務。由於經銷代理之產品種類繁多，且銷售時多屬專案及系統整合服務性質，難以數量化統計。故依不同類型收入銷售值進行統計如下：

單位：新台幣仟元

年度 銷售值	110年度	111年度
主要商品		
銷貨收入	312,901	211,910
營業租賃收入	112	47
技術服務收入	301,204	282,254
其他營業收入	17,620	10,281
合計	631,837	504,492

三、從業員工

1. 驊宏集團員工人數

	110 年度	111 年度
母公司	72	69
子公司	71	79
合計	143	148

2. 台灣地區最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 4 月 30 日

年 度		110年度	111年度	112年4月30日
員 工 人 數	市場開發人員	2	0	0
	行政人員	28	22	26
	行銷人員	21	20	20
	技術人員	78	95	88
	管理人員	14	11	9
	合 計	143	148	143
平均年歲		39	40	38
平均服務年資		6	6	5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	2.10%	1.35%	1.40%
	碩 士	11.89%	8.78%	9.79%
	大 專	79.02%	83.11%	82.51%
	高 中	2.10%	6.76%	6.30%
	高中以下	4.90%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

驊宏集團為專業系統整合服務商、以提供資訊儲存與網路系統之規劃、整合、銷售及軟體服務為最主要業務。非屬製造業工廠型態，並無環境污染情事發生，是以無法合理估計可能支出情形。

五、勞資關係

驊宏集團內各子公司皆遵循政府政策及勞動相關法規，訂定內部管理規範並提供員工應有之福利措施，以維繫良好之勞資關係。

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

1. 員工福利措施

驊宏集團內各公司配合法令規定提供相關福利，目前提供以下福利：

(1) 成立職工福利委員會

驊宏集團內各公司已依法設立聯合職工福利委員會，並依規定比例、就每月營業收入及員工薪資提撥福利金。職工福利委員會委員每年由員工票選產生，負責辦理各項員工福利事宜，包：辦理員工慶生會、提供各項福利補助（如：結婚、生育、死亡、重大傷等）、舉辦康樂活動、辦理年度國內外團體旅遊等。

(2) 提供員工保險

本公司除依政府規定辦理勞、健保外，並為員工辦理團保（保險利益包含定期壽險，意外險、住院醫療保險及癌症醫療保險）、因公離島搭乘飛機、輪船投保意外保險，以照顧員工生活，預防意外事件之發生。

(3) 依據各公司獲利狀況及員工績效提供年終（節）獎金。

(4) 提供語文、技術、電腦、專業知識等在職進修課程補助。

(5) 定期員工健康檢查。

2. 進修、訓練：

(1) 為提昇人力資源素質與發展優勢，安排員工在職進修、包括公司內部培訓、外派至其他單位接受訓練及出國研習等：

A. 內訓：由各公司依實際需求自行舉辦或集中於台北公司統一辦理則中南區採視訊方式同步進行訓練。

B. 外訓：安排至國內外專業訓練機構受訓。

(2) 111 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

課程項目	內部訓練	外部訓練	總計
課程名稱	1.個資暨資安認知訓練課程 143 2.資訊安全宣導教育訓練課程 29 3.消防安全講習教育訓練課程 32 4.善用適性測驗 RiTE 招兵買馬培養團隊 5.世界一流的銷售技巧課程 21	1.防火管理人講習訓練課程 2.CISCO 認證訓練課程 3.Hitachi 認證訓練課程 4.VMware 認證訓練課程 5.CISSP 認證訓練課程 6.PMP 認證訓練課程 7.Palo Alto Firewall 認證訓練課程 8.ISO 27001 認證訓練課程 9.RHCE 認證訓練課程 10.網路架設 認證訓練課程 11.電腦硬體裝修 認證訓練課程 12.勞動法訓練課程 13.會計主管持續進修訓練課程 14.內部稽核訓練課程 15.內部稽核資安查核術訓練課程-雲端與勒索軟體篇 16.資安稽核全面攻略訓練課程 17.董事會及功能委員會法規與稽核訓練課程 18.董事與監察人暨公司治理主管實務進階訓練課程 19.公司治理實務運作及案例解析訓練課程 20.董事教育訓練課程 21.創新思維研習訓練課程	
受訓人次	303	86	389
經費支出 (仟元)	143	1,835	1,978

3. 退休制度與其實施情形：

(1) 訂定勞工退休辦法

為安定並保障勞工退休後之生活，本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例相關規定，訂定勞工退休辦法據以實施。

依照本公司勞工退休辦法，員工申請退休之程序及條件如下

I. 申請退休條件

員工申請退休包括退休及強制退休二類，其退休條件如下：

A. 自請退休：

- ◇ 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- ◇ 工作二十五年以上者。
- ◇ 工作十年以上年滿六十歲者。

B. 強制退休

- ◇ 年滿六十五歲者。但經證明智、體能正常且為公司留任者不在此限，留任條件另議
- ◇ 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者

II. 退休申請

申請退休之勞工，應於預定退休日起前一個月提出退休申請，人資單位並依相關法規，向有關主管機關辦理各項申報作業。

III. 退休金給付標準如下

- ◇ 按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。
- ◇ 強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前項規定加給百分之二十。
- ◇ 退休金基數標準以該退休勞工退休前六個月之平均工資為計算基礎。
- ◇ 雇主如無法一次發給退休金時，得報經主管機關核定後分期給付。

(2) 提撥退休準備金

本公司依據勞動基準法規定按月提撥退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會監督之，以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行專戶，以保障本公司勞工權益。

(3) 勞工退休金個人專戶

對於適用新制退休辦法的員工，自 94 年 7 月起，本公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業員工於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

針對工作環境與員工人身安全保護，目前已採行措施如下：

項目	內容
門禁安全	設有廿四小時門禁系統，並與保全公司簽約維護安全
環境安全	◇ 每年舉辦消防安全講習，對員工進行宣導，辦公環境建置並定期維護符合規定之消防設施及設備 ◇ 定期更換飲水機濾心，以維持飲水水質，促進同仁健康 ◇ 專責清潔人員每日定時清潔辦公區域，維持舒適工作環境
員工人身與心理安全	◇ 依據勞工安全衛生法，每三年安排在職員工健康檢查 ◇ 辦公場所全面禁菸，定期進行辦公區域消毒，確保環境整潔 ◇ 訂定「性騷擾申訴調查及懲戒處理要點」，並成立性騷擾防治委員暨評議委員會，處理辦公室性騷擾申訴及懲處事宜。
保險及醫療	依法投保勞、健保（含職災保險），並洽保險公司提供團體保險

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資間之協議與各項員工權益維護情形

- (1) 本公司遵行勞工法規，內部相關管理規章制度悉依照勞動基準法及相關法規訂定，以確實保障同仁權益。
- (2) 本公司已成立勞資會議，建立勞資雙方的溝通管道
- (3) 本公司已依法設立職工福利委員會，並依規定比例提撥福利金。透過各項員工福利制度的實施，與員工建立互信互賴的良好關係。。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因勞資糾紛所遭受之損失。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案，以及投資於資通安全管理之資源等

1. 資通安全風險管理架構

為維護公司整體之資訊安全，本公司導入 ISO 27001 相關規範，並依據 ISO 要求設置資安小組，負責集團內各公司之資訊安全管理活動之規劃、控制或管理等作業。

針對資通安全之管理需求，本公司陸續訂定各項資訊安全相關管理辦法，包括

- 資訊安全政策
- 電子郵件使用管理辦法
- 系統存取政策與授權管理辦法
- 資訊保密作業規定
- 實體及安全環境管理措施
- 資訊安全通報程序
- 電腦系統變更程序
- 應用軟體專案變更程序
- 資訊管理作業手冊

2. 資通安全政策及具體管理方案

(1) 資通安全政策

驊宏資通於 109 年起取得 ISO 27001 資訊安全認證，本公司之資訊安全政策如下：

驊宏資通股份有限公司（以下簡稱本公司）秉持維護交易作業環境之資訊安全理念，對於本公司資訊系統暨所儲存、處理、傳遞或揭露之資料作周全保護與防範，以杜絕毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等事故，特訂定本資訊安全政策，以為遵循。

一、 確實遵守「個人資料保護法」、「著作權法」等資訊安全相關法令。

二、 為能有效確保本公司之資訊安全，應針對各資訊安全領域訂定資訊安全規範。

三、 遵循本公司資安事件通報機制，通報所發現之資訊安全事件或資訊安全弱點。

四、 對於資訊安全事件須有完整的通報及應變措施，以確保資訊系統及重要業務的持續運作。

五、 進行資訊處理時，若含有個人資料，應依據「個人資料保護法」及相關規定審慎處理，不私自蒐集或洩漏業務資訊，非公務用途嚴禁調閱使用。

六、 本公司主管應積極參與資訊安全管理活動，提供對資訊安全之支持及承諾。

七、 依角色及職能為基礎，針對不同層級人員辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使全體人員瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高資訊安全意識並熟悉工作中之資訊安全職責，促其遵守資訊安全規定。

八、 應使用具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體。

九、 委外廠商應遵循本政策以及相關程序之規定，不得未經授權使用或濫用本公司之各類資訊資產，若涉及限制使用等級以上業務，應簽署保密切結書。

十、 制定應遵循之資訊安全管理指標，並確保目標之建置可量測且依循適當之資訊安全要求。

十一、 每年至少召開一次管理審查會議，審核本公司資訊安全業務執行狀況，建立管理指標量測方式與評估管理指標量測結果。

十二、 應建立資訊資產風險評鑑機制，每年至少進行一次風險評鑑，並由管理代表決定可接受風險值。

十三、 每兩年應至少進行一次業務永續經營計畫及資安事件通報程序之演練、測試、檢討。

十四、 違反本政策與本公司之資訊安全相關規範，依懲戒規定辦理。

本政策之頒布，明確宣示維護資訊安全的重要性，本公司全體人員、與本公司有業務往來之廠商及其員工或臨時雇員等應確實瞭解本資訊安全政策，以維護本公司所有業務之資訊安全與永續經營。

本政策經總經理核可後施行，修正時亦同

(2) 具體管理方案

111 年針對推動資訊安全的具體管理方案包括

- ◇ 111.09.07 針對全體公司同仁進行資訊安全教育訓練
- ◇ 111.08.26 進行新進同仁之個資暨資安認知訓練課程
- ◇ 111.07.01 進行符合 ISO 27001 規範之資訊安全措施及演練
- ◇ 輔導同仁取得 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統主導稽核員證照，目前累計共 4 位同仁取得證照。

3. 投資於資通安全管理之資源

為提升對公司內部資安的要求，同時更要滿足客戶對於資訊安全的重視，驊宏集團自 109 年開始導入 ISO 27001 資訊安全驗證的規範並首次通過驗證。111 年再將適用範圍擴大到軟體開發，目前最新驗證有效期限自 109.09.14 起至 112.09.13 止，未來目標是公司整體都能達到資訊安全的要求。

(二) 列明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

111 年度及截至年報刊印日止，本公司並無因重大資通安全事件所遭受之損失

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷商合約	IBM	102.11.04 起生效	電腦相關軟硬體產品	無
經銷商合約	Cisco	102.04.16 起生效	電腦相關軟硬體產品	無
經銷商合約	EMC	102.04.01起生效	高階儲存設備相關軟硬體	無
經銷商合約	群環科技	97.10.15 起生效	電腦主機相關軟硬體產品	無
經銷商合約	惠普科技	101.09.07 起生效	電腦相關軟硬體產品	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) 合併財務報告

1. 簡明資產負債表資料

簡明資產負債表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年03月31日 財務資料（註3）
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,243,077	694,436	645,437	860,044	772,259	843,843
不動產、廠房及設備（註1）		1,790	1,390	2,182	2,485	4,540	4,092
無形資產		1,084	1,168	654	972	2,521	2,218
其他資產（註1）		302,645	275,671	347,812	287,585	197,101	179,764
資產總額		1,548,596	972,665	996,085	1,151,086	976,421	1,029,917
流動負債	分配前	914,959	352,163	319,813	408,412	382,115	432,606
	分配後	914,959	（註2）	319,813	408,412	382,115	467,606
非流動負債		125,265	124,211	153,220	196,412	58,165	41,340
負債總額	分配前	1,040,224	476,374	473,033	604,824	440,280	473,946
	分配後	1,040,224	476,374	473,033	604,824	440,280	508,946
歸屬於母公司業主之權益		508,372	496,291	523,052	546,262	536,141	520,971
股本		470,000	470,000	470,000	466,038	466,038	466,038
資本公積		0	145	145	5,679	5,679	11,229
保留盈餘	分配前	57,906	39,773	75,539	83,550	73,429	43,704
	分配後	57,906	39,773	75,539	83,550	73,429	43,704
其他權益		0	0	0	0	0	0
庫藏股票（註2）		-19,534	-13,627	-22,632	-9,005	-9,005	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	508,372	496,291	523,052	546,262	536,141	555,971
	分配後	508,372	496,291	523,052	546,262	536,141	520,971

註1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於107年12月經董事會決議通過買回庫藏股2,000,000股，108年辦理現金減資退還股款，銷除股份603,757股；110年02月辦理庫藏股轉讓員工，銷除1,000,000股；110年12月庫藏股期限屆滿辦理註銷減資，銷除396,243股；109年03月經董事會決議通過買回庫藏股950,000股；112年03月辦理庫藏股轉讓員工，銷除950,000股。

註3：112年03月31日之財務資料係經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表資料

簡明綜合損益表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年03月31日 財務資料（註1）
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	702,723	707,125	738,028	631,837	504,492	159,998
營業毛利	128,677	104,600	161,681	161,145	149,975	36,534
營業損益	39,160	21,087	48,521	36,547	26,161	6,796
營業外收入及支出	20,465	11,681	13,059	23,617	21,983	1,769
稅前淨利	59,625	37,628	61,580	60,164	48,144	8,565
繼續營業單位本期淨利	50,333	27,393	49,816	50,217	37,888	5,275
停業單位損失	0	0	0	-6,723	0	0
本期淨利（損）	50,333	27,393	49,816	43,494	37,888	5,275
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-63	64	50	273	-2,309	0
本期綜合損益總額	50,270	27,457	49,866	43,767	35,579	5,275
淨利歸屬於母公司業主	50,333	27,393	49,816	44,738	37,888	5,275
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	-1,244	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	50,270	27,457	49,866	45,011	35,579	5,275
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	-1,244	0	0
每股盈餘（註1）	0.77	0.60	1.11	0.98	0.83	0.12

註1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證，112年03月31日之財務資料係經會計師核閱。

(二) 個體財務報告

1. 簡明資產負債表

個體簡明資產負債表 (國際會計準則)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		466,542	242,779	250,783	243,665	300,869
不動產、廠房及設備 (註1)		529	493	855	1,260	3,461
無形資產		979	1,141	524	897	2,503
其他資產 (註1)		319,076	362,576	376,510	411,822	403,900
資產總額		787,126	606,989	628,672	657,644	698,805
流動負債	分配前	276,684	85,727	89,151	98,500	159,355
	分配後	276,684	85,727	89,151	98,500	159,355
非流動負債		2,070	24,971	16,469	12,882	3,309
負債總額	分配前	278,754	110,698	105,620	111,382	162,664
	分配後	278,754	110,698	105,620	111,382	162,664
歸屬於母公司業主之權益		508,372	496,291	523,052	546,262	536,141
股本		470,000	470,000	470,000	466,038	466,038
資本公積		0	145	145	5,679	5,679
保留盈餘	分配前	57,906	39,773	75,539	83,550	73,429
	分配後	57,906	39,773	75,539	83,550	73,429
其他權益		0	0	0	0	0
庫藏股票 (註2)		-19,534	-13,627	-22,632	-9,005	-9,005
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	508,372	496,291	523,052	546,262	536,141
	分配後	508,372	496,291	523,052	546,262	536,141

註1：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於107年12月經董事會決議通過買回庫藏股2,000,000股，108年辦理現金減資退還股款，銷除股份603,757股；110年02月辦理庫藏股轉讓員工，銷除1,000,000股；110年12月庫藏股期限屆滿辦理註銷減資，銷除396,243股；本公司於109年03月經董事會決議通過買回庫藏股950,000股；112年03月辦理庫藏股轉讓員工，銷除950,000股。

2. 簡明綜合損益表資料

個體簡明綜合損益表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	190,802	144,977	266,083	236,771	147,381
營 業 毛 利	33,785	37,931	48,804	44,711	37,616
營 業 損 益	-4,890	1,617	4,340	295	-9,247
營業外收入及支出	56,440	25,568	46,213	45,032	47,457
稅 前 淨 利	51,550	27,185	50,553	45,327	38,210
繼續營業單位 本 期 淨 利	51,550	27,393	50,553	45,327	38,210
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	50,333	27,393	49,816	44,738	37,888
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-63	64	50	273	-2,309
本期綜合損益總額	50,270	27,457	49,866	45,011	35,579
淨利歸屬於母公司 業 主	50,333	27,393	49,816	44,738	37,888
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	50,333	27,457	49,866	45,011	35,579
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每股盈餘（註 2）	0.77	0.60	1.11	0.98	0.83

註 1：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張淳儀、張瑞娜	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張淳儀、張瑞娜	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯、陳昭伶	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯、陳昭伶	無保留意見

二、財務分析

(一) 最近五年度財務分析及財務比率變動原因 (國際財務會計準則)

合併財務比率分析及財務比率變動說明

分析項目		最近五年度財務分析					當年度 截至 112.03.31
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.17	48.98	47.49	52.54	45.09	49.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	35,398.72	44,640.43	30,993.22	29,886.28	13,090.44	13,741.72
償債能力 (%)	流動比率	135.86	197.19	201.82	210.58	202.10	180.46
	速動比率	132.69	159.48	173.11	191.26	163.62	137.12
	利息保障倍數	33.56	20.49	37.50	75.00	34.29	33.2
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.80	2.87	10.19	5.17	2.64	0.73
	平均收現日數	130.36	127.17	35.81	70.65	138.25	123.29
	存貨週轉率(次)	5.46	3.04	3.76	4.48	2.48	0.98
	應付款項週轉率(次)	3.06	2.25	8.61	6.21	3.12	0.85
	平均銷貨日數	66.85	120.06	97.07	81.56	147.17	91.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	261.48	444.73	413.23	270.77	143.63	37.07
	總資產週轉率(次)	0.48	0.56	0.75	0.59	0.47	0.16
獲利能力	資產報酬率(%)	3.54	2.28	5.20	4.17	3.67	0.55
	權益報酬率(%)	8.52	5.45	9.77	8.37	7.00	1.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.69	6.97	13.10	12.91	10.33	1.84
	純益率(%)	7.16	3.87	6.75	7.08	7.51	3.3
	每股盈餘(元)	0.77	0.60	1.11	0.98	0.83	0.12
現金流量	現金流量比率(%)	-17.30	17.52	19.87	18.88	29.03	-18.80
	現金流量允當比率(%)	341.08	225.21	418.42	278.70	52.08	65.12
	現金再投資比率(%)	-23.74	2.48	6.97	5.24	10.63	-15.09
槓桿度	營運槓桿度	4.88	19.65	3.38	4.50	5.83	5.45
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.03	1.02	1.06	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少：係因本年度不動產、廠房及設備淨額增加。
2. 利息保障倍數減少：係因本年度稅前利益減少。
3. 應收款項週轉率/平均收現日數減少：係因本年度營業收入減少。
4. 存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：係因平均存貨餘額增加。
5. 應付款項週轉率(次)減少：係因本年度營業成本減少。
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)/總資產週轉率(次)減少：係因本年度營業收入減少。
7. 現金流量比率/現金再投資比率增加：係本年度營業活動淨現金流量增加。
8. 現金流量允當比率減少：係因本年度現金股利增加。
9. 營運槓桿度增加：係因本年度銷貨淨額下降，致營運槓桿度上升。

註1：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估。

註2：財報分析計算公式列示如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註3：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4：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5：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6：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。

個體財務比率分析及財務比率變動說明

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.41	18.24	16.80	16.94	23.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	96,491.87	105,732.66	63,101.87	44,376.51	15,586.54
償債能力 (%)	流動比率	168.62	283.20	281.30	247.38	188.80
	速動比率	164.10	262.47	237.52	213.12	149.63
	利息保障倍數	279.65	29.35	59.71	85.57	69.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.08	8.52	7.10	5.05	3.28
	平均收現日數	30.20	42.87	51.41	72.23	109.76
	存貨週轉率(次)	6.04	1.89	2.86	7.66	3.64
	應付款項週轉率(次)	3.73	2.44	12.62	5.99	1.89
	平均銷貨日數	60.39	192.82	127.70	47.00	98.90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	252.55	283.71	394.78	223.90	62.44
	總資產週轉率(次)	0.25	0.21	0.43	0.37	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)	6.65	4.04	8.17	7.02	5.65
	權益報酬率(%)	8.52	5.45	9.77	8.37	7.00
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.97	5.78	10.76	9.73	8.20
	純益率(%)	26.38	18.89	18.72	18.90	25.71
	每股盈餘(元)	0.77	0.60	1.11	0.98	0.83
現金流量	現金流量比率(%)	-7.59	40.37	20.97	19.79	31.60
	現金流量允當比率(%)	-51.95	-10.27	41.67	59.01	55.95
	現金再投資比率(%)	-3.89	-2.01	0.81	-3.06	0.84
槓桿度	營運槓桿度	-18.79	54.57	11.25	151.56	-4.07
	財務槓桿度	0.96	2.46	1.25	-1.22	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率增加：係因本年度應付帳款及合約負債增加。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少：係因本年度不動產、廠房及設備淨額增加。
3. 應收款項週轉率/平均收現日數減少：係因本年度營業收入減少。
4. 存貨週轉率減少/平均銷貨日數增加：係因本年度營業成本減少。
5. 應付帳款週轉率減少：係因本年度營業成本減少。
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少：係因本年度平均不動產、廠房及設備淨額增加。
7. 純益率增加：係因本年度營業收入減少。
8. 現金流量比率增加：係因本年度營業活動淨現金流入增加。
9. 現金再投資比率增加：係因本年度營業活動淨現金流量減現金股利差額增加。
10. 營運槓桿度為負數/財務槓桿度減少：係因本年度營業利益為負數。

註1：合併財務比率分析及財務比率變動說明請參閱前表「合併財務比率分析及財務比率變動說明」

註2：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

註3：財報分析計算公式列示如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

驊宏資通股份有限公司

審計委員會 報告書

茲准

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及各季度盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及各季度盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

驊宏資通股份有限公司 112 年股東常會

驊宏資通股份有限公司

審計委員會召集人：許彩瑱



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：驊宏資通股份有限公司

負責人：廖文鐸



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

查核意見

驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與驊宏資通股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

驊宏資通股份有限公司及其子公司營業收入包括電腦軟硬體設備之銷售、軟硬體安裝及延伸保固服務，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務，以達成客戶系統整合、建置、開發及維運等各種功能及要求。由於合約中各義務係個別履約，因此收入類型及認列時點之判斷較為複雜，故本會計師認為收入認列係本年度查核最為重要事項之一。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入流程之內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 取得各類收入之認列政策，並抽核年度重大銷售合約內容，辨識合約條件並取得足夠及適切之證據，包括安裝驗收資料、進報價分析表及客戶簽收文件等，以評估收入類型及認列政策之合理性。

3. 就各收入類別之毛利率進行分析性複核程序，並自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，複核合約中之重要條款及複核、進報價分析表，以確認所認列之收入類型適當並已認列於適當期間。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估驊宏資通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算驊宏資通股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驊宏資通股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驊宏資通股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使驊宏資通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致驊宏資通股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

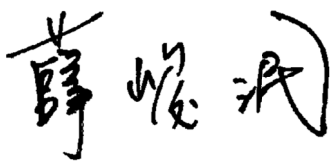
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師薛峻泯

會計師陳昭伶



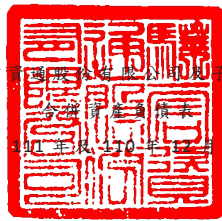
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



代碼	資產	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%	金額	金額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 279,270	29	\$ 402,804	35		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三四)	53,408	5	63,834	6		
1172	應收帳款(附註四及九)	191,390	20	188,438	16		
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及三三)	342	-	1,411	-		
1197	應收融資租賃款(附註四、十及三三)	97,010	10	123,623	11		
1200	其他應收款(附註四及九)	137	-	806	-		
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及三三)	63	-	63	-		
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	3,298	-	-	-		
1300	存貨(附註四及十一)	102,729	10	52,273	5		
1410	預付款項(附註三三)	44,310	5	26,643	2		
1470	其他流動資產	302	-	149	-		
11XX	流動資產總計	<u>772,259</u>	<u>79</u>	<u>860,044</u>	<u>75</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	18,128	2	17,598	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三三)	4,540	-	2,485	-		
1755	使用權資產(附註四、十五及三三)	8,042	1	15,503	1		
1821	其他無形資產(附註四及十六)	2,521	-	972	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	7,000	1	11,975	1		
1920	存出保證金(附註三三)	37,977	4	40,720	4		
194D	應收融資租賃款—非流動(附註四、十及三三)	123,168	13	196,156	17		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二一)	2,786	-	5,633	-		
15XX	非流動資產總計	<u>204,162</u>	<u>21</u>	<u>291,042</u>	<u>25</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 976,421</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,151,086</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七、三十及三四)	\$ 5,000	1	\$ 49,353	4		
2130	合約負債—流動(附註三三)	41,889	4	8,707	1		
2150	應付票據(附註十八)	12,378	1	415	-		
2170	應付帳款(附註十八)	111,901	11	97,264	8		
2180	應付帳款—關係人(附註十八及三三)	22,581	2	18,001	2		
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及三十)	9,522	1	9,813	1		
2219	其他應付款(附註十九)	68,384	7	67,815	6		
2220	其他應付款—關係人(附註十九及三三)	343	-	315	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	631	-	7,175	1		
2250	負債準備—流動(附註四及二十)	44,125	5	68,493	6		
2320	一年內到期之長期借款(附註十七、三十及三四)	64,633	7	80,239	7		
2399	其他流動負債	728	-	822	-		
21XX	流動負債總計	<u>382,115</u>	<u>39</u>	<u>408,412</u>	<u>36</u>		
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及三十)	2,140	-	10,974	1		
2540	長期借款(附註十七、三十及三四)	54,234	6	183,023	16		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	1,063	-	1,380	-		
2645	存入保證金(附註三十及三三)	728	-	1,035	-		
25XX	非流動負債總計	<u>58,165</u>	<u>6</u>	<u>196,412</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計	<u>440,280</u>	<u>45</u>	<u>604,824</u>	<u>53</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	股本	466,038	48	466,038	40		
3200	資本公積	5,679	1	5,679	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	17,266	2	12,765	1		
3350	未分配盈餘	56,163	5	70,785	6		
3300	保留盈餘總計	73,429	7	83,550	7		
3500	庫藏股票	(9,005)	(1)	(9,005)	(1)		
31XX	本公司業主權益淨額	<u>536,141</u>	<u>55</u>	<u>546,262</u>	<u>47</u>		
3XXX	權益總計	<u>536,141</u>	<u>55</u>	<u>546,262</u>	<u>47</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 976,421</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,151,086</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文輝



經理人：廖文輝



會計主管：葉日方



驊宏資通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及三三）					
4100	\$	211,910	42	\$	312,901	49
4300		47	-		112	-
4600		282,254	56		301,204	48
4800		10,281	2		17,620	3
4000		<u>504,492</u>	<u>100</u>		<u>631,837</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二 三及三三）					
5110		192,525	38		266,297	42
5600		159,356	32		200,998	32
5800		2,636	-		3,397	-
5000		<u>354,517</u>	<u>70</u>		<u>470,692</u>	<u>74</u>
5900		<u>149,975</u>	<u>30</u>		<u>161,145</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二一、二三及 三三）					
6100		44,867	9		41,634	7
6200		73,891	15		77,974	12
6300		4,592	1		5,099	1
6450		464	-	(109)	-
6000		<u>123,814</u>	<u>25</u>		<u>124,598</u>	<u>20</u>
6900		<u>26,161</u>	<u>5</u>		<u>36,547</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二三 及三三）					
7100		1,035	-		258	-
7010		14,856	3		18,741	3
7020		7,538	1		5,431	1
7050		(1,446)	-	(813)	-
7000		<u>21,983</u>	<u>4</u>		<u>23,617</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 48,144	9	\$ 60,164	10
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	10,256	2	9,947	2
8000	繼續營業單位本年度淨利	37,888	7	50,217	8
8100	停業單位損失 (附註十三及二八)	-	-	(6,723)	(1)
8200	本年度淨利	37,888	7	43,494	7
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(2,886)	-	342	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	577	-	(69)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,309)	-	273	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 35,579	7	\$ 43,767	7
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	37,888	7	\$ 44,738	7
8620	非控制權益	-	-	(1,244)	-
8600		\$ 37,888	7	\$ 43,494	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	35,579	7	\$ 45,011	7
8720	非控制權益	-	-	(1,244)	-
8700		\$ 35,579	7	\$ 43,767	7
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.83		\$ 1.10	
9810	稀 釋	\$ 0.83		\$ 1.10	
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	\$ 0.83		\$ 0.98	
9850	稀 釋	\$ 0.83		\$ 0.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方





聯宏實業股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益		業主之權益		庫藏股票		非控制權益	權益淨額
	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	(附註二及二六)	(附註二及二六)		
A1	470,000	145	7,779	67,760	75,539	22,632	-	523,052
B1	-	-	4,986	(4,986)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(37,000)	(37,000)	-	-	(37,000)
D1	-	-	-	44,738	44,738	-	(1,244)	43,494
D3	-	-	-	273	273	-	-	273
D5	-	-	-	45,011	45,011	-	(1,244)	43,767
N1	-	3,730	-	-	-	-	-	3,730
M7	-	1,728	-	-	-	-	(1,728)	-
M3	-	-	-	-	-	-	(19,028)	(19,028)
O1	-	-	-	-	-	-	22,000	22,000
L1	-	(19)	-	-	-	9,760	-	9,741
L3	(396)	95	-	-	-	3,867	-	-
Z1	46,604	5,679	12,765	70,785	83,550	(9,005)	-	546,262
B1	-	-	4,501	(4,501)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(45,700)	(45,700)	-	-	(45,700)
D1	-	-	-	37,888	37,888	-	-	37,888
D3	-	-	-	(2,309)	(2,309)	-	-	(2,309)
D5	-	-	-	35,579	35,579	-	-	35,579
Z1	46,604	5,679	17,266	56,163	73,429	(9,005)	-	536,141

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：廖文輝



經理人：廖文輝



會計主管：葉日方

驊宏資通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 48,144	\$ 60,164
A00020	停業單位稅前淨損	-	(6,723)
A10000	本年度稅前淨利	<u>48,144</u>	<u>53,441</u>
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,019	9,812
A20200	攤銷費用	1,292	475
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	464	(109)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益	(530)	(1,000)
A20900	財務成本	1,446	813
A21200	利息收入	(1,035)	(258)
A21300	股利收入	(3,000)	(2,600)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,730
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(7)	(7)
A22900	處分子公司利益	-	(3,771)
A23200	處分使用權資產利益	(250)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,279	-
A23700	存貨報廢損失	1,734	3,438
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(1,210)
A24100	外幣兌換淨損失	1,446	114
A29900	迴轉退休金成本	(39)	(20)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	324
A31150	應收帳款	(3,416)	(136,973)
A31160	應收帳款—關係人	1,069	(344)
A31180	其他應收款	669	(86)
A31190	其他應收款—關係人	-	-
A31200	存 貨	(53,469)	12,032
A31230	預付款項	(17,667)	(1,717)
A31240	其他流動資產	(153)	(3,267)
A31990	應收融資租賃款	100,205	94,346
A32125	合約負債	33,182	(31,790)
A32130	應付票據	11,963	(74)
A32150	應付帳款	12,154	69,086
A32160	應付帳款—關係人	4,580	11,226
A32180	其他應付款	647	6,160
A32190	其他應付款—關係人	28	464

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32200	負債準備—流動	(\$ 24,368)	\$ 10,890
A32230	其他流動負債	(94)	351
A33000	營運產生之現金	126,293	93,476
A33100	收取之利息	1,035	258
A33300	支付之利息	(1,524)	(794)
A33500	支付之所得稅	(14,863)	(15,848)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>110,941</u>	<u>77,092</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,426	1,824
B02300	處分子公司之淨現金流出 (附註二八)	-	(13,115)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,267)	(2,697)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	26	7
B03700	存出保證金增加	-	(11,815)
B03800	存出保證金減少	2,743	-
B04500	購置無形資產	(2,841)	(793)
B07600	收取之股利	3,000	2,600
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>9,087</u>	<u>(23,989)</u>
籌資活動之現金流量			
C05100	庫藏股票處分價款	-	9,741
C00100	短期借款增加	-	36,144
C00200	短期借款減少	(44,353)	-
C01600	舉借長期借款	-	147,192
C01700	償還長期借款	(144,395)	(106,635)
C03100	存入保證金返還	(307)	(240)
C04020	租賃負債本金償還	(9,844)	(10,058)
C04500	支付本公司業主股利	(45,700)	(37,000)
C05800	非控制權益變動	-	22,000
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(244,599)</u>	<u>61,144</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,037</u>	<u>(631)</u>
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(123,534)	113,616
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>402,804</u>	<u>289,188</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 279,270</u>	<u>\$ 402,804</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方



驊宏資通股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

驊宏資通股份有限公司（以下稱「本公司」）於 80 年 12 月 27 日設立，原名和平整合資訊股份有限公司，於 97 年 6 月 13 日經股東會決議將公司更名為驊宏資通股份有限公司。本公司主要從事於電腦軟硬體設備之銷售及系統整合，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

· 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

· 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

· 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於

報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內還款之風險。

2020年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購

日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(五) 外幣

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

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

(六) 存貨

預付專案合約成本係以實際程式專案合約成本為計價基礎。當專案合約估計發生虧損時，立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之收益；俟專案完工時，再將預收專案款及預付專案合約成本分別轉為技術服務收入及技術服務成本。

商品存貨係電腦軟硬體及其週邊設備商品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失

則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收營業／融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收營業／融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

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

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦軟硬體及其週邊設備商品之銷售。由於電腦軟硬體及其週邊設備商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

來自軟硬體安裝服務及延伸保固服務，於勞務提供完成時予以認列。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，若租賃修改於租賃成立日即已生效，該租賃會被分類為營業租賃，則該租賃修改係以新租賃處理，並以租賃修改生效日前應收融資租賃款餘額衡量標的資產之帳面金額。其他租賃協商則依 IFRS 9 調整應收融資租賃款。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定及實質固定給付）之現值衡量。因租賃隱含利率並非容易確定，係使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或租賃給付變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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

於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 145	\$ 145
銀行支票及活期存款	<u>279,125</u>	<u>402,659</u>
	<u>\$ 279,270</u>	<u>\$ 402,804</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>非衍生金融資產</u>		
－國內未上市（櫃）		
股票	<u>\$ 18,128</u>	<u>\$ 17,598</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
銀行備償戶－流動	\$ 20,719	\$ 35,288
已質押定存單－流動	22,799	18,716
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	7,416	7,359
受限制資產－流動	<u>2,474</u>	<u>2,471</u>
	<u>\$ 53,408</u>	<u>\$ 63,834</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.4%~1.45%及0.4%~0.795%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

(三) 合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估原始到期日超過3個月之定期存款、銀行備償戶、已質押定存單及受限制資產於111及110年度並無12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 191,874	\$ 188,871
減：備抵損失	(<u>484</u>)	(<u>433</u>)
	<u>\$ 191,390</u>	<u>\$ 188,438</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,411</u>

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
應收代墊款	\$ 137	\$ 806
其他應收款－關係人		
其他	\$ 63	\$ 63

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~180 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，除個別客戶實際發生信用減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據（含關係人）及應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	90天以下	91天至 180天	181天至 270天	271天至 365天	365天以上	合計
總帳面金額	\$ 175,791	\$ 15,790	\$ 635	\$ -	\$ -	\$ 192,216
備抵損失（存續期間）						
預期信用損失	(17)	(345)	(122)	-	-	(484)
攤銷後成本	\$ 175,774	\$ 15,445	\$ 513	\$ -	\$ -	\$ 191,732

110 年 12 月 31 日

	90天以下	91天至 180天	181天至 270天	271天至 365天	365天以上	合計
總帳面金額	\$ 187,303	\$ 2,566	\$ -	\$ -	\$ 413	\$ 190,282
備抵損失（存續期間）						
預期信用損失	(20)	-	-	-	(413)	(433)
攤銷後成本	\$ 187,283	\$ 2,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 189,849

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 433	\$ 542
加：本期提列（迴轉）減損損失	464	(109)
減：本期實際沖銷	(413)	-
期末餘額	\$ 484	\$ 433

十、應收融資租賃款

111 年應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 102,669	\$ 133,187
第 2 年	71,145	96,220
第 3 年	44,815	64,826
第 4 年	10,893	38,686
第 5 年	510	4,768
	230,032	337,687

	111年12月31日	110年12月31日
減：未賺得融資收益	(9,854)	(17,908)
應收租賃給付暨租賃投資淨額 (表達為應收融資租賃款)	<u>\$ 220,178</u>	<u>\$ 319,779</u>
流 動	\$ 97,010	\$ 123,623
非 流 動	<u>123,168</u>	<u>196,156</u>
	<u>\$ 220,178</u>	<u>\$ 319,779</u>

合併公司對部分設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為3年至5年。

合併公司亦於111年8月將所承租位於匯大大廈9樓辦公室轉租給亞捷數位科技股份有限公司及槐然數位股份有限公司，每月收取固定租賃給付184仟元，因主租約之剩餘租賃期間大部分轉租，故分類為融資租賃。該轉租原依IAS 17係分類為營業租賃，請參閱附註十四。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至111年及110年12月31日止，融資租賃隱含利率分別為年利率2.37%~11.95%及2.37%~11.91%。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至111年12月31日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄及租賃標的相關產業之未來發展，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$ 92,020	\$ 45,748
預付專案合約成本	<u>10,709</u>	<u>6,525</u>
	<u>\$ 102,729</u>	<u>\$ 52,273</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 189,512	\$ 264,069
存貨跌價損失(回升利益)	1,279	(1,210)
存貨報廢損失	<u>1,734</u>	<u>3,438</u>
	<u>\$ 192,525</u>	<u>\$ 266,297</u>

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	111年 12月31日	110年 12月31日	說 明
驊宏資通股份有限公司	驊宏國際股份有限公司	主要從事投資及電子資訊供應業務	100%	100%	-
驊宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	100%	100%	-
驊宏國際股份有限公司	和平整合資訊股份有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	100%	100%	-
驊宏國際股份有限公司	合驕科技股份有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	-	-	註

註：有關處分合驕科技股份有限公司之說明，請參閱附註十三及二八。

十三、待出售處分群組

停業單位

合併公司於110年7月13日董事會決議通過處分轉投資事業合騰科技股份有限公司55.56%（2,750仟股）之股權予高俊清，並於110年7月14日簽訂股權買賣合約及完成股權處分。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	110年1月1日 至7月13日
營業收入	\$ 414
營業成本	(<u>1,507</u>)
營業毛損	(1,093)
推銷費用	(2,301)
管理費用	(<u>3,318</u>)
營業淨損	(6,714)
利息收入	1
財務成本	(<u>12</u>)
稅前淨損	(6,723)
所得稅費用	<u>-</u>
停業單位損失	(<u>\$ 6,723</u>)
停業單位損失歸屬於：	
本公司業主	(\$ 5,479)
非控制權益	(<u>1,244</u>)
	(<u>\$ 6,723</u>)
現金流量	
營業活動	(\$ 6,991)
投資活動	(1,541)
籌資活動	<u>48,147</u>
淨現金流入	<u>\$ 39,615</u>

無任何因停業之損失而產生所得稅損失或利益。

合騰科技股份有限公司於處分日之資產及負債帳面金額係揭露於附註二八。

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 4,476	\$ 2,485
營業租賃出租	<u>64</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ 2,485</u>

(一) 自 用

	資訊設備	研發設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 9,298	\$ 4,475	\$ 417	\$ 8,029	\$ -	\$ 22,219
增 添	1,018	-	-	351	2,816	4,185
重 分 類	-	-	-	2,816	(2,816)	-
處 分	(1,065)	(169)	(226)	(1,323)	-	(2,783)
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,621</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$ 6,953	\$ 4,444	\$ 378	\$ 7,959	\$ -	\$ 19,734
折舊費用	1,561	31	35	548	-	2,175
處 分	(1,046)	(169)	(226)	(1,323)	-	(2,764)
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,468</u>	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 7,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,145</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,476</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 9,709	\$ 4,604	\$ 417	\$ 17,959	\$ -	\$ 32,689
增 添	2,697	-	-	-	-	2,697
重 分 類	-	(101)	-	-	-	(101)
處 分	(2,198)	(28)	-	(9,930)	-	(12,156)
處分子公司	(910)	-	-	-	-	(910)
110年12月31日餘額	<u>\$ 9,298</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,219</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$ 7,912	\$ 4,471	\$ 343	\$ 17,781	\$ -	\$ 30,507
增 添	1,299	102	35	180	-	1,544
重 分 類	-	(101)	-	-	-	(101)
處 分	(2,198)	(28)	-	(9,930)	-	(12,156)
處分子公司	(60)	-	-	-	-	(60)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,953</u>	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 7,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,734</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,485</u>

合併公司於111年及110年1月1日至12月31日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

資訊設備	2至7年
研發設備	3至6年
辦公設備	3至8年
其他設備	2至6年

(二) 營業租賃出租

	其 他 設 備
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 242
增 添	<u>82</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 324</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 242
折舊費用	<u>18</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 260</u>

111年12月31日淨額	<u>\$ 64</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 242</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 242</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ -</u>

合併公司以營業租賃出租網路設備，租賃期間為3~5年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第1年	\$ 92	\$ 227
第2年	<u>-</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 272</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

其他設備

3至5年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 7,238	\$ 14,378
運輸設備	<u>804</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 8,042</u>	<u>\$ 15,503</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	\$ 719	\$ 10,387
本期減少	(354)	-
處分子公司	<u>-</u>	<u>(9,855)</u>
	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 532</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,785	\$ 7,227
運輸設備	<u>1,041</u>	<u>1,041</u>
	<u>\$ 7,826</u>	<u>\$ 8,268</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至12月31日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,522</u>	<u>\$ 9,813</u>
非流動	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 10,974</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	2.37%~2.62%	2.37%~2.62%
運輸設備	1.70%~2.08%	1.70%~2.08%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物及運輸設備做為辦公室及公務車使用，租賃期間為 1 年至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 轉租

除已於附註十說明外，本公司無其他轉租交易。

(五) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,386</u>	<u>\$ 2,871</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 60</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 907</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 14,457</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,714
單獨取得	<u>2,841</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,555</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,742
攤銷費用	<u>1,292</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,034</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,521</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,199
單獨取得	793
本期處分	(<u>278</u>)

110年12月31日餘額	<u>\$ 7,714</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 6,545
攤銷費用	475
本期處分	(278)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,742</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 972</u>

電腦軟體攤銷費用係以直線基礎按1至20年計提。
依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
推銷費用	\$ 771	\$ 87
管理及總務費用	<u>521</u>	<u>388</u>
	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 475</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三四)</u>		
銀行借款	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 49,353</u>

銀行擔保借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.125%及0.75~1.20%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三四)</u>		
銀行借款	\$ 118,867	\$ 263,262
減：列為1年內到期部分	(64,633)	(80,239)
長期借款	<u>\$ 54,234</u>	<u>\$ 183,023</u>

合併公司借款陸續於114年11月3日前到期，截至111年及110年12月31日止，有效利率分別為1.77%~1.845%及1.22%~1.33%。

十八、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 12,378</u>	<u>\$ 415</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 111,901</u>	<u>\$ 97,264</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 22,581</u>	<u>\$ 18,001</u>

應付帳款

購買部分商品之平均賒帳期間為 45~90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 34,641	\$ 30,490
應付董監事酬勞	9,790	11,490
應付員工酬勞	6,000	6,621
應付保險費	4,201	3,242
應付勞務費	2,764	2,023
應付營業稅	2,708	6,432
除役成本	1,641	1,943
技術服務成本	431	352
其他	<u>6,208</u>	<u>5,222</u>
	<u>\$ 68,384</u>	<u>\$ 67,815</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
其他	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 315</u>

二十、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固	<u>\$ 44,125</u>	<u>\$ 68,493</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司、駿永資訊科技股份有限公司及和平整合資訊股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 4% 提撥員工退休基金，自 94 年 8 月起改依 2% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。另合併公司中之本公司已獲勞動局核准暫停提撥至 112 年 3 月底止。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
計畫資產公允價值	\$ 8,302	\$ 12,154
確定福利義務現值	(5,516)	(6,521)
淨確定福利資產	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 5,633</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	計畫資產公允價值	確定福利義務現值	淨確定福利資產
110年1月1日	<u>\$ 15,198</u>	<u>(\$ 9,927)</u>	<u>\$ 5,271</u>
認列於損益－利息收入（費用）	<u>57</u>	<u>(37)</u>	<u>20</u>
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於淨利息之金額外）	202	-	202
精算（損失）利益			
－人口統計假設變動	-	(243)	(243)
－財務假設變動	-	161	161
－經驗調整	<u>-</u>	<u>222</u>	<u>222</u>
認列於其他綜合損益	<u>202</u>	<u>(140)</u>	<u>342</u>
福利支付	<u>(3,303)</u>	<u>3,303</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>12,154</u>	<u>(6,521)</u>	<u>5,633</u>
認列於損益－利息收入（費用）	<u>84</u>	<u>(45)</u>	<u>39</u>

	計畫資產公允價值	確定福利義務現值	淨確定福利資產
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於淨利息之金額外）	\$ 995	\$ -	\$ 995
精算（損失）利益			
－財務假設變動	-	206	206
－經驗調整	<u>-</u>	<u>(4,087)</u>	<u>(4,087)</u>
認列於其他綜合損益	<u>995</u>	<u>(3,881)</u>	<u>(2,886)</u>
福利支付	<u>(4,931)</u>	<u>4,931</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 8,302</u>	<u>(\$ 5,516)</u>	<u>\$ 2,786</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理及總務費用	<u>(\$ 39)</u>	<u>(\$ 20)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.30%	0.69%
計畫資產之預期報酬率	1.30%	0.69%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>141</u>)	(\$ <u>171</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 175</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 142</u>
減少 0.5%	(\$ <u>115</u>)	(\$ <u>140</u>)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	2年	2年

二二、權益

(一) 股本 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>170,000</u>	<u>170,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>46,604</u>	<u>46,604</u>
已發行股本	<u>\$ 466,038</u>	<u>\$ 466,038</u>

本公司 110 年 12 月將買回之庫藏股予以註銷，註銷股份計 396 仟股，每股面額 10 元，並以 110 年 12 月 25 日為減資基準日，已於 111 年 1 月 6 日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
庫藏股票交易(1)	\$ 3,951	\$ 3,951
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>1,728</u>	<u>1,728</u>
	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 5,679</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 6 月 29 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），預估保留員工酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。必要時得視公司營運需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，其餘額連同前季度累積未分配餘額做為可分配股利之盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配之。

本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,501</u>	<u>\$ 4,986</u>
現金股利	<u>\$ 45,700</u>	<u>\$ 37,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.00	\$ 0.81

110 年度現金股利已分別於 111 年 3 月 14 日、110 年 11 月 9 日、8 月 10 日及 5 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 6 月 28 日股東常會決議。

109 年度現金股利已分別於 110 年 3 月 16 日、109 年 11 月 3 日及 8 月 7 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 110 年 8 月 9 日股東常會決議。

本公司董事會決議 111 年及 110 年期中盈餘分配案如下：

	111年10月1日 至12月31日	111年7月1日 至9月30日	111年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至3月30日
董事會決議日	112年3月14日	111年11月8日	111年8月9日	111年5月10日
法定盈餘公積	\$ 3,558	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	\$ 35,000	\$ -	\$ -	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 0.75	\$ -	\$ -	\$ -

	110年10月1日 至12月31日	110年7月1日 至9月30日	110年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至3月30日
董事會決議日	111年3月14日	110年11月9日	110年8月10日	110年5月11日
法定盈餘公積	\$ 4,501	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	\$ 45,700	\$ -	\$ -	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -

本公司 112 年 3 月 14 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 3,558
現金股利	\$ 35,000
每股現金股利 (元)	\$ 0.75

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111 年 1 月 1 日暨 12 月 31 日股數	950
110 年 1 月 1 日股數	2,346
本期減少	(1,396)
110 年 12 月 31 日股數	950

1. 本公司 109 年 3 月 24 日經董事會決議，於 109 年 3 月 25 日至 109 年 5 月 22 日間，以每股 5.03 元~12.81 元之價格，買回公司股份 950 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 950 仟股，總成本 9,005 仟元。
2. 本公司於 110 年 2 月以 9,741 仟元轉讓庫藏股 1,000 仟股予員工，庫藏股成本為 9,760 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本 3,730 仟元及轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 3,711 仟元，相關說明請參閱附註二六。本公司已於 110 年 12 月將買回之庫藏股予以註銷，註銷股份計 396 仟股。

3. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司業主	\$ 37,888	\$ 51,461
非控制權益	<u>-</u>	<u>(1,244)</u>
	<u>\$ 37,888</u>	<u>\$ 50,217</u>
 (一) 利息收入		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 927	\$ 199
押金設算息	10	9
租賃投資淨額	<u>98</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 1,035</u>	<u>\$ 258</u>
 (二) 其他收入		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入(附註二七)	\$ 1	\$ 4,935
股利收入	3,000	2,600
訴訟收入	2,508	-
其他	<u>9,347</u>	<u>11,206</u>
	<u>\$ 14,856</u>	<u>\$ 18,741</u>
 (三) 其他利益及損失		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 6,755	\$ 653
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產評價利益	530	1,000
處分使用權資產利益	250	-
處分子公司利益	-	3,771
處分不動產、廠房及設備利益	7	7
其他	<u>(4)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,538</u>	<u>\$ 5,431</u>
 (四) 財務成本		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	(\$ 1,036)	(\$ 255)
租賃負債之利息	<u>(410)</u>	<u>(558)</u>
	<u>(\$ 1,446)</u>	<u>(\$ 813)</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
使用權資產	\$ 7,826	\$ 7,912
不動產、廠房及設備	2,193	1,484
無形資產	<u>1,292</u>	<u>475</u>
合計	<u>\$ 11,311</u>	<u>\$ 9,871</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 221	\$ 221
營業費用	<u>9,798</u>	<u>9,175</u>
	<u>\$ 10,019</u>	<u>\$ 9,396</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 475</u>
------	-----------------	---------------

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 5,301	\$ 5,242
確定福利計畫	<u>512</u>	<u>(20)</u>
	5,813	5,222
其他員工福利	<u>158,754</u>	<u>150,086</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 164,567</u>	<u>\$ 155,308</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 80,441	\$ 68,293
營業費用	<u>84,126</u>	<u>87,015</u>
	<u>\$ 164,567</u>	<u>\$ 155,308</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以0.1%~8%及不高於5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111年及110年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於112年1月17日及111年1月25日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	4%	2%
董監事酬勞	5%	5%

金額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,900		\$ 1,200	
董監事酬勞		2,100		2,400

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

111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 年及 110 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換(損)益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,505	\$ 1,208
外幣兌換損失總額	(3,750)	(555)
淨利益	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 653</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,334	\$ 13,183
未分配盈餘加徵	-	394
以前年度之調整	687	3
	<u>5,021</u>	<u>13,580</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	5,235	(3,633)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,256</u>	<u>\$ 9,947</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 48,144</u>	<u>\$ 60,164</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,124	\$ 24,855
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(11,495)	(12,822)
免稅所得	(600)	(2,285)
稅上不可減除之費損	1,501	700
未認列之可減除暫時性差異	305	(628)
未分配盈餘加徵	-	394
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	687	3
當年度抵用之虧損扣抵	(1,266)	(270)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,256</u>	<u>\$ 9,947</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 577</u>	(\$ 69)

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 3,298</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 7,175</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現技術服務 成本	\$ 10,990	(\$ 5,145)	\$ -	\$ 5,845
備抵存貨跌價及 呆滯損失	729	(315)	-	414
未實現兌換損失	-	498	-	498
應付休假給付	<u>256</u>	<u>(13)</u>	<u>-</u>	<u>243</u>
	<u>\$ 11,975</u>	<u>(\$ 4,975)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,000</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
確定福利退休計 畫	\$ 1,127	\$ 8	(\$ 577)	\$ 558
未實現金融資產 評價利益	191	106	-	297
未實現兌換利益	<u>62</u>	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 260</u>	<u>(\$ 577)</u>	<u>\$ 1,063</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現技術服務 成本	\$ 6,806	\$ 4,184	\$ -	\$ 10,990
應收帳款備抵損 失	43	(43)	-	-
備抵存貨跌價及 呆滯損失	971	(242)	-	729
未實現費用	72	(72)	-	-
應付休假給付	<u>200</u>	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>256</u>
	<u>\$ 8,092</u>	<u>\$ 3,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,975</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異

確定福利退休計

畫

\$ 1,054 \$ 4 \$ 69 \$ 1,127

未實現金融資產

評價利益

- 191 - 191

未實現兌換利益

7 55 - 62

\$ 1,061 \$ 250 \$ 69 \$ 1,380

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
116年度到期	<u>\$ 111,572</u>	<u>\$ 117,904</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 59,605</u>	<u>\$ 61,021</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至111年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額

\$ 111,572

最後扣抵年度

116年

(七) 所得稅核定情形

本公司、子公司驊宏國際、孫公司駿永資訊及和平整合截至109年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>單位：每股元</u> <u>110年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.83	\$ 1.10
來自停業單位	<u>-</u>	(<u>0.12</u>)
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.98</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.83	\$ 1.10
來自停業單位	<u>-</u>	(<u>0.12</u>)
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.98</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 37,888	\$ 50,217
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位利益淨損	<u>-</u>	(<u>5,479</u>)
用以計算繼續營業單位基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 37,888</u>	<u>\$ 44,738</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	45,654	45,517
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	157	94
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	45,811	45,611

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

二六、股份基礎給付協議

本公司於110年2月2日經董事會決議將107年度第1次買回之庫藏股1,000仟股轉讓予員工，因屬立即既得，本公司於給與日依選擇權定價模式估計所給與權益工具之公允價值，認列為酬勞成本，其公允價值使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年度
給與日股票市價	13.50 元
行使價格	9.77 元
預期股價波動率	52.67%
存續期間	7日
無風險利率	0.03%
給予認股權公允價值	3.73 元

110年度認列之酬勞成本為3,730仟元。

二七、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下：

合併公司依據「經濟部企業人力資源提升計畫」及「經濟部辦理製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」辦法，於111年度申請疫情基本工資補貼1仟元及110年度申請大人提補助獎勵67仟元及一次性營運資金補貼款4,868仟元，帳列營業外其他收入項下。

二八、處分子公司

合併公司於110年7月14日以27,500仟元出售子公司合騰科技股份有限公司全數持股予非關係人，並對子公司喪失控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	金	額
流動資產		
現金及約當現金	\$	40,615
其他		5,517
非流動資產		
使用權資產		9,499
其他		1,487
流動負債		
其他	(8,457)
非流動負債		
租賃負債－非流動	(5,904)
處分之淨資產	\$	<u>42,757</u>

(二) 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價	\$	27,500
處分之淨資產	(42,757)
非控制權益		<u>19,028</u>
處分利益	\$	<u>3,771</u>

(三) 處分子公司之淨現金流出

	金	額
以現金及約當現金收取之對價	\$	27,500
減：處分之現金及約當現金餘額	(40,615)
	(\$	<u>13,115)</u>

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 5 月 31 日未按持股比例認購子公司合騰科技股份有限公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 55.56%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	合騰科技公司
子公司現金增資	\$ 22,000
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	<u>20,272</u>
權益交易差額	<u>\$ 1,728</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 1,728</u>

三十、現金流量資訊
來自籌資活動之負債變動
111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	匯率變動	
短期借款	\$ 49,353	(\$ 44,353)	\$ -	\$ -	\$ 5,000
長期借款	263,262	(144,395)	-	-	118,867
存入保證金	1,035	(307)	-	-	728
租賃負債	<u>20,787</u>	<u>(9,844)</u>	<u>719</u>	<u>-</u>	<u>11,662</u>
	<u>\$ 334,437</u>	<u>(\$ 198,899)</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,257</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動			110年12月31日
			新增租賃	處分子公司	匯率變動	
短期借款	\$ 13,573	\$ 36,144	\$ -	\$ -	(\$ 364)	\$ 49,353
長期借款	222,705	40,557	-	-	-	263,262
存入保證金	1,275	(240)	-	-	-	1,035
租賃負債	<u>24,464</u>	<u>(10,058)</u>	<u>15,883</u>	<u>(9,502)</u>	<u>-</u>	<u>20,787</u>
	<u>\$ 262,017</u>	<u>\$ 66,403</u>	<u>\$ 15,883</u>	<u>(\$ 9,502)</u>	<u>(\$ 364)</u>	<u>\$ 334,437</u>

三一、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

槓桿比率

資產負債表日之槓桿比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債 (1)	\$ 440,280	\$ 604,824
現金及約當現金	<u>(279,270)</u>	<u>(402,804)</u>
淨負債	<u>\$ 161,010</u>	<u>\$ 202,020</u>
權益 (2)	<u>\$ 536,141</u>	<u>\$ 546,262</u>
淨負債對權益比率	<u>30%</u>	<u>37%</u>

(1) 負債包括長期及短期借款（不含衍生工具及財務保證合約）。

(2) 權益包括合併公司視為資本而進行管理之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內未上市（櫃） 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,128</u>	<u>\$ 18,128</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內未上市（櫃） 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,598</u>	<u>\$ 17,598</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
國內未上市（櫃）股票	係以資產法乘以各項折、溢價之價值調整作為依據。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
透過損益按公允價值 衡量	\$ 18,128	\$ 17,598
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	524,610	657,356
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	339,454	496,425

註1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款、應收融資租賃款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人、租賃負債及長期借款（含一年內到期之長期借款）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使合併公司於 111 及 110 年度之稅前淨利分別增加 374 仟元及減少 724 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率變動風險：

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 552,711</u>	<u>\$ 786,272</u>
— 金融負債	<u>\$ 135,529</u>	<u>\$ 333,402</u>

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別增加／減少 4,172 仟元及 4,529 仟元，主因為合併公司之浮動利率存款及借款之利息收入費用變動淨影響數。

2. 信用風險

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

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

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債之流動及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 157,203	\$ 50,996	\$ 7,388	\$ -	\$ 215,587
租賃負債	2,445	7,077	2,140	-	11,662
浮動利率工具	21,723	49,599	54,788	-	126,110
	<u>\$ 181,371</u>	<u>\$ 107,672</u>	<u>\$ 64,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,359</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 9,703</u>	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 154,672	\$ 21,432	\$ 7,706	\$ -	\$ 183,810
租賃負債	2,432	7,381	10,974	-	20,787
浮動利率工具	53,400	79,124	185,825	-	318,349
	<u>\$ 210,504</u>	<u>\$ 107,937</u>	<u>\$ 204,505</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,946</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 295,419 仟元及 346,427 仟元。

三三、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
見龍實業股份有限公司（見龍實業）	實質關係人
見欣實業股份有限公司（見欣實業）	實質關係人
鐵雲科技股份有限公司（鐵雲科技）	實質關係人
卓越動力資訊股份有限公司（卓越動力）	實質關係人
有章實業有限公司（有章實業）	實質關係人
和橋實業股份有限公司（和橋實業）	關聯企業
槐然數位股份有限公司（槐然數位）	關聯企業
見龍化學工業股份有限公司（見龍化工）	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 1,730	\$ 1,199
	關聯企業	37	454
		<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,653</u>
營業租賃收入	關聯企業		
	和橋實業	\$ 47	\$ 112
技術服務收入	實質關係人	\$ 2,378	\$ 2,448
	關聯企業	949	1,128
		<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 3,576</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
進 貨	實質關係人	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 2,812</u>
技術服務成本	實質關係人		
	卓越動力	\$ 19,559	\$ 21,695
	其 他	1,012	1,056
		<u>\$ 20,571</u>	<u>\$ 22,751</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
管理及總務費用－租金支出	實質關係人	\$ 1,857	\$ 2,095
管理及總務費用－勞務費	實質關係人	1,143	1,143
管理及總務費用－交際費	關聯企業	-	15
管理及總務費用－雜項購置	實質關係人	55	56
管理及總務費用－雜費	關聯企業	10	15
		<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 3,324</u>

合併公司與關係人間所支付之租金，係參考市場行情並按雙方議定之金額按月支付。

(五) 營業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
股利收入	實質關係人 見龍實業	\$ 3,000	\$ 2,600
其他收入	實質關係人	6	-
		<u>\$ 3,006</u>	<u>\$ 2,600</u>

(六) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人 見欣實業	\$ 138	\$ 136
	卓越動力	118	1,151
	關聯企業 和橋實業	86	124
		<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,411</u>

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

(七) 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款－關係人	關聯企業 槐然數位	\$ 63	\$ 63

(八) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人 卓越動力	\$ 22,041	\$ 17,135
	其 他	540	866
		<u>\$ 22,581</u>	<u>\$ 18,001</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款－關係人	實質關係人 卓越動力	\$ 286	\$ 300
	鐵雲科技	57	-
	其 他	-	15
		<u>\$ 343</u>	<u>\$ 315</u>

(十) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分 價 款		處 分 利 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
實質關係人				
卓越動力	\$ 14	\$ -	\$ 2	\$ -

(十一) 轉租協議

融資租賃轉租

帳 列 項 目	關 係 人 類 別／名 稱		111年12月31日	110年12月31日
	應收融資租賃款	關聯企業		
	槐然數位		\$ 1,118	\$ 1,803

利息收入彙總如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別／名 稱		111年度	110年度
	利息收入	關聯企業		\$ 35

合併於 111 及 110 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之辦公室予關聯企業槐然數位，租賃開始日租賃投資淨額為 2,087 仟元，租賃期間為 3 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，應收融資租賃款餘額分別為 1,118 仟元及 1,803 仟元。111 及 110 年度應收融資租賃款並未提列備抵損失。

(十二) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別／名 稱		111年12月31日	110年12月31日
	預付款項	實質關係人		
	卓越動力		\$ 17,220	\$ 6,714
	其 他		461	352
			\$ 17,681	\$ 7,066
存出保證金	實質關係人		\$ 410	\$ 400
存入保證金	關聯企業			
	槐然數位		\$ 126	\$ 126

(十三) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 30,559	\$ 37,486

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行備償戶存款－流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	\$ 20,719	\$ 35,288
已質押定存單－流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	22,799	18,716
受限制資產－流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	<u>2,474</u>	<u>2,471</u>
	<u>\$ 45,992</u>	<u>\$ 56,475</u>

三五、重大或有負債

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有負債：

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日分別開立保證票據 484,942 仟元及 432,997 仟元，作為向銀行融資所提供之銀行擔保、履約保證、工程押標金及工程保固之保證票據。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	416	30.71	（美元：新台幣）	\$	<u>12,777</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,633	30.71	（美元：新台幣）	\$	<u>50,153</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,065	27.68	（美元：新台幣）	\$	<u>140,212</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,450	27.68	（美元：新台幣）	\$	<u>67,829</u>		

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

	111年度	110年度
已實現	\$ 8,201	\$ 1,079
未實現	(1,446)	(426)
	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 653</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表五)

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司營運決策係以集團整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，故係屬單一營運部門。

驊宏資通股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	驊宏資通股份有限公司	和平整合資訊股份有限 公司	2	\$ 536,141 (註 3)	\$ 70,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	9.33%	\$ 804,212 (註 3)	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(3) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

註 3：本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 150%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 100%為限。

驊宏資通股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
驊宏資通股份有限公司	普通股							
	見龍實業股份有限公司	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	\$ 18,128	5.41%	\$ 18,128	(註 1)
	大眾電信股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,507,872	-	0.34%	-	(註 1)
	美商艾旺電子商務股份有限公司 (I1.COM.INC) BVI WAN Net Technology, LTD.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	62,100	-	0.42%	-	(註 1)
驊宏國際股份有限公司	普通股							
	鴻方科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	-	2.00%	-	(註 1)

註 1：按公允價值衡量者，係以公允價值評價調整後之帳面餘額列示。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四。

驊宏資通股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
0	驊宏資通股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 2,061	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務收入	26,763	與一般客戶交易條件相當。	5%
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務成本	1,256	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	進貨	258	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	應收帳款－關係人	6,802	與一般客戶交易條件相當。	1%
		駿永資訊科技股份有限公司	1	其他應收款－關係人	2,969	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	應付帳款－關係人	753	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	技術服務收入	1,256	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	銷貨收入	258	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	進貨	2,061	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	技術服務成本	26,763	與一般客戶交易條件相當。	5%
		駿永資訊科技股份有限公司	2	應收帳款－關係人	753	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	6,802	與一般客戶交易條件相當。	1%
		駿永資訊科技股份有限公司	2	其他應付款－關係人	2,969	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	1	技術服務收入	5,658	與一般客戶交易條件相當。	1%
		和整合資訊股份有限公司	1	銷貨收入	746	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	1	技術服務成本	211	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	1	應收帳款－關係人	2,300	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	1	其他應收款－關係人	454	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	1	應付帳款－關係人	70	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	2	技術服務收入	211	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	2	進貨	746	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	2	技術服務成本	5,658	與一般客戶交易條件相當。	1%
		和整合資訊股份有限公司	2	應付帳款－關係人	2,300	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	2	應收帳款－關係人	70	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	2	其他應付款－關係人	454	與一般客戶交易條件相當。	-
1	駿永資訊科技股份有限公司	和整合資訊股份有限公司	3	銷貨收入	905	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	3	技術服務收入	575	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	3	技術服務成本	1,157	與一般客戶交易條件相當。	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
2	和整合資訊股份有限公司	和整合資訊股份有限公司	3	應收帳款－關係人	\$ 863	與一般客戶交易條件相當。	-
		和整合資訊股份有限公司	3	應付帳款－關係人	590	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	3	技術服務收入	1,157	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	3	進貨	905	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	3	技術服務成本	575	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	3	應收帳款－關係人	590	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	3	應付帳款－關係人	863	與一般客戶交易條件相當。	-

註 1： 母公司及其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：

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

驊宏資通股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)			
驊宏資通股份有限公司	驊宏國際股份有限公司	台灣	資訊處理服務	\$ 292,640	\$ 292,640	29,264,000	100	\$ 343,447	\$ 29,184	\$ 29,184 (註1及2)
驊宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售	227,740	227,740	22,774,000	100	271,768	26,363	26,363 (註1及2)
	和平整合資訊股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售	32,570	32,570	3,257,000	100	37,734	1,929	1,929 (註1及2)

註 1：係依被投資公司 111 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值合併時業已全數沖銷。

驊宏資通股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
和橋實業股份有限公司	4,653,569	9.98%
龍一實業股份有限公司	4,653,166	9.98%
蔡和春	3,123,033	6.70%

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

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

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

查核意見

驊宏資通股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與驊宏資通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，對驊宏資通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對驊宏資通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

驊宏資通股份有限公司營業收入包括電腦軟硬體設備之銷售、軟硬體安裝及延伸保固服務，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務，以達成客戶系統整合、建置、開發及維運等各種功能及要求。由於合約中各義務係個別履約，因此收入類型及認列時點之判斷較為複雜，故本會計師認為收入認列係本年度查核最為重要事項之一。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十四)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入流程之內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 取得各類收入之認列政策，並抽核年度重大銷售合約內容，辨識合約條件並取得足夠及適切之證據，包括安裝驗收資料、進報價分析表及客戶簽收文件等，以評估收入類型及認列政策之合理性。
3. 就各收入類別之毛利率進行分析性複核程序，並自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，複核合約中之重要條款及複核進報價分析表，以確認所認列之收入類型適當並已認列於適當期間。

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驊宏資通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驊宏資通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。

驊宏資通股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對驊宏資通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，以及使驊宏資通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驊宏資通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. 對於驊宏資通股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成驊宏資通股份有限公司查核意見。

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

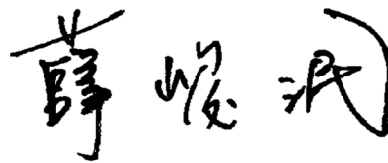
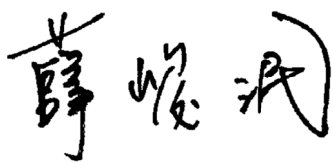
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驊宏資通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 薛 峻 泯

會計師 陳 昭 伶



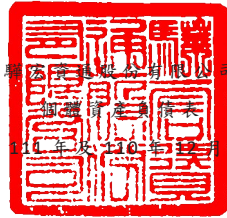
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 163,828	23	\$ 138,324	21
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三二)	12,855	2	11,778	2
1172	應收帳款(附註四及九)	36,888	5	35,441	5
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及三一)	9,282	1	8,271	1
1197	應收融資租賃款(附註四及十)	11,917	2	11,089	2
1200	其他應收款(附註四及九)	133	-	720	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及三一)	3,486	1	4,283	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	46	-	-	-
1300	存貨(附註四及十一)	38,507	6	21,792	3
1410	預付款項(附註三一)	23,927	3	11,948	2
1470	其他流動資產	-	-	19	-
11XX	流動資產總計	<u>300,869</u>	<u>43</u>	<u>243,665</u>	<u>37</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	18,128	3	17,598	3
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	343,447	49	345,275	52
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	3,461	1	1,260	-
1755	使用權資產(附註四及十四)	2,678	-	4,495	1
1760	投資性不動產(附註四、十五及三一)	4,561	1	9,883	2
1821	其他無形資產(附註四及十六)	2,503	-	897	-
1920	存出保證金(附註三一)	18,259	3	15,389	2
194D	應收融資租賃款—非流動(附註四、十及三一)	2,113	-	13,549	2
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二一)	<u>2,786</u>	<u>-</u>	<u>5,633</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>397,936</u>	<u>57</u>	<u>413,979</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 698,805</u>	<u>100</u>	<u>\$ 657,644</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註十七及三二)	\$ 5,000	1	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註四及三一)	27,034	4	2,486	1
2150	應付票據(附註十八)	12,350	2	402	-
2170	應付帳款(附註十八)	35,271	5	15,904	3
2180	應付帳款—關係人(附註十八及三一)	24,488	4	27,509	4
2200	其他應付款(附註十九)	30,755	4	28,559	4
2220	其他應付款—關係人(附註十九及三一)	286	-	600	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	-	-	389	-
2250	負債準備—流動(附註四及二十)	14,697	2	13,342	2
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及二八)	9,049	1	8,786	1
2399	其他流動負債	425	-	523	-
21XX	流動負債總計	<u>159,355</u>	<u>23</u>	<u>98,500</u>	<u>15</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	1,063	-	1,318	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及二八)	1,807	-	10,857	2
2645	存入保證金(附註二八及三一)	439	-	707	-
25XX	非流動負債總計	<u>3,309</u>	<u>-</u>	<u>12,882</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>162,664</u>	<u>23</u>	<u>111,382</u>	<u>17</u>
權益					
3100	股 本	<u>466,038</u>	<u>67</u>	<u>466,038</u>	<u>71</u>
3200	資本公積	<u>5,679</u>	<u>1</u>	<u>5,679</u>	<u>1</u>
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	17,266	2	12,765	2
3350	未分配盈餘	<u>56,163</u>	<u>8</u>	<u>70,785</u>	<u>11</u>
3300	保留盈餘總計	<u>73,429</u>	<u>10</u>	<u>83,550</u>	<u>13</u>
3500	庫藏股票	(9,005)	(1)	(9,005)	(2)
3XXX	權益總計	<u>536,141</u>	<u>77</u>	<u>546,262</u>	<u>83</u>
負債與權益總計		<u>\$ 698,805</u>	<u>100</u>	<u>\$ 657,644</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方



驛宏資通股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）			
4110	\$ 28,469	19	\$ 75,146	32
4651	118,116	80	160,487	68
4800	796	1	1,138	-
4000	<u>147,381</u>	<u>100</u>	<u>236,771</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二 三及三一）			
5110	27,397	18	74,115	31
5650	<u>82,368</u>	<u>56</u>	<u>117,945</u>	<u>50</u>
5000	<u>109,765</u>	<u>74</u>	<u>192,060</u>	<u>81</u>
5900	<u>37,616</u>	<u>26</u>	<u>44,711</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註九、二一、二 三及三一）			
6100	11,861	8	11,328	5
6200	30,442	21	28,067	12
6300	4,560	3	5,015	2
7055	-	-	6	-
6000	<u>46,863</u>	<u>32</u>	<u>44,416</u>	<u>19</u>
6900	<u>(9,247)</u>	<u>(6)</u>	<u>295</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註二三 及三一）			
7100	655	-	171	-
7010	9,437	6	10,105	4
7020	8,742	6	834	-
7050	(561)	-	(536)	-
7070	<u>29,184</u>	<u>20</u>	<u>34,458</u>	<u>15</u>
7000	<u>47,457</u>	<u>32</u>	<u>45,032</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 38,210	26	\$ 45,327	19
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>322</u>	-	<u>589</u>	-
8200	本年度淨利	<u>37,888</u>	<u>26</u>	<u>44,738</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,886)	(2)	342	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>577</u>	-	(<u>69</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>2,309</u>)	(<u>2</u>)	<u>273</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 35,579</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,011</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 0.98</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 0.98</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	保		盈		庫		總
		額	積	留	分	藏	額	
	普通股本 (附註二二)	資本公積 (附註二一及二五)	法定盈餘公積	未分配盈餘 (附註二二及二四)	庫藏股 (附註二二)	權益總額		
A1	47,000	\$ 470,000	\$ 145	\$ 7,779	\$ 67,760	(\$ 22,632)		\$ 523,052
B1	-	-	-	4,986	(4,986)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(37,000)	-	-	(37,000)
D1	-	-	-	-	44,738	-	-	44,738
D3	-	-	-	-	273	-	-	273
D5	-	-	-	-	45,011	-	-	45,011
N1	-	-	3,730	-	-	-	-	3,730
M7	-	-	1,728	-	-	-	-	1,728
L1	-	-	(19)	-	-	9,760	-	9,741
L3	(396)	(3,962)	95	-	-	3,867	-	-
Z1	46,604	466,038	5,679	12,765	70,785	(9,005)		546,262
B1	-	-	-	4,501	(4,501)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(45,700)	-	-	(45,700)
D3	-	-	-	-	37,888	-	-	37,888
D1	-	-	-	-	(2,309)	-	-	(2,309)
D5	-	-	-	-	35,579	-	-	35,579
Z1	46,604	\$ 466,038	\$ 5,679	\$ 17,266	\$ 56,163	(\$ 9,005)		\$ 536,141

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：廖文輝



經理人：廖文輝



會計主管：葉日方

驊宏實通股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 38,210	\$ 45,327
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	-	6
A20100	折舊費用	7,947	7,523
A20200	攤銷費用	1,236	420
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(530)	(1,000)
A20900	財務成本	561	536
A21200	利息收入	(655)	(171)
A21300	股利收入	(3,000)	(2,600)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	3,730
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(29,184)	(34,458)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	(6)	(7)
A22900	處分使用權資產利益	(250)	-
A23700	存貨報廢損失	392	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(1,042)	426
A29900	提列(迴轉)退休金成本	(39)	(20)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	324
A31150	應收帳款	(1,447)	(16,651)
A31160	應收帳款－關係人	(1,011)	22,596
A31180	其他應收款	587	-
A31190	其他應收款－關係人	797	(2,249)
A31200	存 貨	(17,107)	6,581
A31230	預付款項	(11,979)	(1,531)
A31240	其他流動資產	19	226
A31990	應收融資租賃款	11,212	(17,183)
A32125	合約負債－流動	24,548	(8,731)
A32130	應付票據	11,948	(74)
A32150	應付帳款	19,367	3,551
A32160	應付帳款－關係人	(3,021)	19,996

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32180	其他應付款	\$ 2,187	(\$ 1,711)
A32190	其他應付款—關係人	(314)	214
A32200	負債準備—流動	1,355	(4,741)
A32230	其他流動負債	(98)	53
A33000	營運產生之現金	50,683	20,382
A33100	收取之利息	655	171
A33300	支付之利息	(552)	(536)
A33500	支付之所得稅	(435)	(525)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>50,351</u>	<u>19,492</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,077)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,624
B07600	收取子公司股利	31,012	36,765
B07600	收取關聯企業股利	3,000	2,600
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(25,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,374)	(1,057)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17	7
B03700	存出保證金增加	(2,870)	(2,319)
B04500	購置無形資產	(2,842)	(793)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>23,866</u>	<u>12,827</u>
籌資活動之現金流量			
C05000	庫藏股票處分價款	-	9,741
C00100	短期借款增加	5,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(8,787)	(8,669)
C03100	存入保證金返還	(268)	(287)
C04500	支付股利	(45,700)	(37,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(49,755)</u>	<u>(36,215)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,042</u>	<u>(426)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	25,504	(4,322)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>138,324</u>	<u>142,646</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,828</u>	<u>\$ 138,324</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：葉日方



驊宏資通股份有限公司
個體財務報表附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

驊宏資通股份有限公司（以下稱「本公司」）於 80 年 12 月 27 日設立，原名和整合資訊股份有限公司，於 97 年 6 月 13 日經股東會決議將公司更名為驊宏資通股份有限公司。本公司主要從事於電腦軟硬體設備之銷售及系統整合，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於

報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內還款之風險。

2020年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉個體公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

(五) 存 貨

預付專案合約成本係以實際程式專案合約成本為計價基礎。當專案合約估計發生虧損時，立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之收益；俟專案完工時，再將預收專案款及預付專案合約成本分別轉為技術服務收入及技術服務成本。

商品存貨係電腦軟硬體及其週邊設備商品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

本公司係以集團為名義租用華山大樓 5 樓辦公室，並轉租予同一集團內子公司，其租金計算係以分攤方式為主，而非賺取租金或資本增值而持有，惟依 IAS 40 「投資性不動產」第 B24 段中國際會計準則委員會（IASB）之見解，轉租予同一集團內子公司之使用權資產仍應視為投資性不動產。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及其他應收款—關係人）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)及應收營業／融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收營業／融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

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

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦軟硬體及其週邊設備商品之銷售。由於電腦軟硬體及其週邊設備商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

2. 勞務收入

來自軟硬體安裝服務及延伸保固服務，於勞務提供完成時予以認列。

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，若租賃修改於租賃成立日即已生效，該租賃會被分類為營業租賃，則該租賃修改係以新租賃處理，並以租賃修改生效日前應收融資租賃款餘額衡量標的資產之帳面金額。其他租賃協商則依 IFRS 9 調整應收融資租賃款。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱(八)投資性不動產會計政策。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定及實質固定給付）之現值衡量。因租賃隱含利率並非容易確定，係使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或租賃給付變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 145	\$ 145
銀行支票及活期存款	<u>163,683</u>	<u>138,179</u>
	<u>\$ 163,828</u>	<u>\$ 138,324</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－ 國內未上市(櫃)股		
票	<u>\$ 18,128</u>	<u>\$ 17,598</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 7,416	\$ 7,359
受限制資產－流動	651	651
已質押定存單－流動	1,906	1,890
銀行備償戶－流動	<u>2,882</u>	<u>1,878</u>
	<u>\$ 12,855</u>	<u>\$ 11,778</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.4%~1.45%及 0.4%~0.8%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。
- (三) 本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估原始到期日超過 3 個月之定期存款、銀行備償戶、已質押定存單及受限制資產於 111 年及 110 年度並無 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 36,899	\$ 35,452
減：備抵損失	(<u>11</u>)	(<u>11</u>)
	<u>\$ 36,888</u>	<u>\$ 35,441</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 9,282</u>	<u>\$ 8,271</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款	\$ 133	\$ 617
其他	-	103
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 720</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
應收營業租賃款	\$ 3,423	\$ 4,220
其他	63	63
	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 4,283</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~180 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，除個別客戶實際發生信用減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

本公司依準備矩陣衡量應收票據（含關係人）及應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 天至 180 天	281 天至 270 天	271 天至 365 天	365 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 34,381	\$ 11,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,181
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>11</u>)	-	-	-	-	(<u>11</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 34,370</u>	<u>\$ 11,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,170</u>

110 年 12 月 31 日

	90 天以下	91 天至 180 天	281 天至 270 天	271 天至 365 天	365 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 43,723	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,723
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>11</u>)	-	-	-	-	(<u>11</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 43,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,712</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 11	\$ 5
加：本年度提列減損損失	<u>-</u>	<u>6</u>
年底餘額	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>

十、應收融資租賃款

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 12,288	\$ 11,979
第 2 年	2,127	11,979
第 3 年	<u>-</u>	<u>1,945</u>
	14,415	25,903
減：未賺得融資收益	(<u>385</u>)	(<u>1,265</u>)
應收租賃給付暨租賃投資淨額 （表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 14,030</u>	<u>\$ 24,638</u>
流 動	\$ 11,917	\$ 11,089
非 流 動	<u>2,113</u>	<u>13,549</u>
	<u>\$ 14,030</u>	<u>\$ 24,638</u>

本公司對部分設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為3年至5年。

本公司亦於111年8月將所承租位於匯大大廈9樓辦公室轉租給亞捷數位科技股份有限公司及槐然數位股份有限公司，每月收取固定租賃給付184仟元，因主租約之剩餘租賃期間大部分轉租，故分類為融資租賃。該轉租原依IAS 17係分類為營業租賃，請參閱附註十四。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至111年12月31日及110年12月31日止，融資租賃隱含利率分別為年利率2.37%~5.08%及2.37%~6.50%。

本公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至111年12月31日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄及租賃標的相關產業之未來發展，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
預付專案合約成本	\$ 10,710	\$ 6,525
商品存貨	<u>27,797</u>	<u>15,267</u>
	<u>\$ 38,507</u>	<u>\$ 21,792</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 27,005	\$ 74,115
存貨報廢損失	<u>392</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,397</u>	<u>\$ 74,115</u>

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
非上市(櫃)公司		
驊宏國際股份有限公司	<u>\$ 343,447</u>	<u>\$ 345,275</u>
	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
驊宏國際股份有限公司	100%	100%

本公司於110年2月增加投資驊宏國際股份有限公司25,000仟元，取得普通股2,500仟股，持股比例不變。

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

十三、不動產、廠房及設備

自 用	資 訊 設 備	研 發 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 5,961	\$ 332	\$ 418	\$ 8,029	\$ -	\$ 14,740
增 添	208	-	-	350	2,816	3,374
重 分 類	-	-	-	2,816	(2,816)	-
處 分	(343)	-	(225)	(1,323)	-	(1,891)
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,826</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 9,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,223</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$ 4,811	\$ 332	\$ 379	\$ 7,958	\$ -	\$ 13,480
折舊費用	579	-	35	548	-	1,162
處 分	(332)	-	(225)	(1,323)	-	(1,880)
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 7,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,762</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,461</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 7,007	\$ 360	\$ 418	\$ 17,959	\$ -	\$ 25,744
增 添	1,057	-	-	-	-	1,057
處 分	(2,103)	(28)	-	(9,930)	-	(12,061)
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,740</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$ 6,422	\$ 342	\$ 344	\$ 17,781	\$ -	\$ 24,889
折舊費用	492	18	35	107	-	652
處 分	(2,103)	(28)	-	(9,930)	-	(12,061)
110年12月31日餘額	<u>\$ 4,811</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,480</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,260</u>

本公司於111年及110年12月31日由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

資訊設備	2至10年
研發設備	3至4年
辦公設備	3至9年
其他設備	2至6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 2,678</u>	<u>\$ 4,495</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 532
本期減少	(<u>354</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 532</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 2,951</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大減損情形。

本公司所承租位於華山大樓 5 樓之辦公室，自 107 年起以營業租賃方式部分轉租予集團內子公司，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十五。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,049</u>	<u>\$ 8,786</u>
非流動	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 10,857</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.37%~2.62%	2.37%~2.62%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為 1 年至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 轉租

除已於附註十及附註十五說明外，本公司無其他轉租交易。

(五) 其他租賃資訊

本公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,322</u>	<u>\$ 2,854</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 60</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 907</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 11,179</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	<u>使用權資產</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 22,384
重分類	(<u>1,113</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 21,271</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 12,501
折舊費用	<u>4,209</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 16,710</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 4,561</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 22,384</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 8,581
折舊費用	<u>3,920</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 12,501</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 9,883</u>

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租位於華山大樓5樓之辦公室以營業租賃方式轉租予集團內子公司。

投資性不動產出租之租賃期間為1年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第1年	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 693</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

使用權資產 5年

十六、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 6,661
新 增	<u>2,842</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,503</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 5,764
攤銷費用	<u>1,236</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,000</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,503</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 6,146
新 增	793
處 份	(<u>278</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,661</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 5,622
攤銷費用	420
處 份	(<u>278</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,764</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 897</u>

攤銷費用係以直線基礎按1至20年計提。

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
推銷費用	\$ 723	\$ 39
管理及總務費用	<u>513</u>	<u>381</u>
	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 420</u>

十七、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行擔保借款之利率於111年12月31日為2.125%。

十八、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 402</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 35,271</u>	<u>\$ 15,904</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 24,488</u>	<u>\$ 27,509</u>

應付帳款

購買部分商品之平均賒帳期間為 45~90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 16,082	\$ 13,335
應付員工酬勞	3,100	2,410
應付董監事酬勞	2,100	2,400
除役成本	1,641	1,943
應付勞務費	1,498	1,236

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付技服成本	\$ 165	\$ 101
其他	<u>6,169</u>	<u>7,134</u>
	<u>\$ 30,755</u>	<u>\$ 28,559</u>

其他應付款－關係人

其他	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 600</u>
----	---------------	---------------

二十、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保固	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 13,342</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 4% 提撥員工退休基金，自 94 年 8 月起改依 2% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。另本公司已獲勞動局核准暫停提撥至 112 年 3 月底止。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
計畫資產公允價值	\$ 8,302	\$ 12,154
確定福利義務現值	(5,516)	(6,521)
淨確定福利資產	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 5,633</u>

淨確定福利資產變動如下：

	計畫資產公允價值	確定福利義務現值	淨確定福利資產
110年1月1日	<u>\$ 15,198</u>	(<u>\$ 9,927</u>)	<u>\$ 5,271</u>
認列於損益－利息收入（費用）	<u>57</u>	(<u>37</u>)	<u>20</u>
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於淨利息之金額外）	202	-	202
精算（損失）利益			
－人口統計假設變動	-	(243)	(243)
－財務假設變動	-	161	161
－經驗調整	-	222	222
認列於其他綜合損益	<u>202</u>	<u>140</u>	<u>342</u>
福利支付	(<u>3,303</u>)	<u>3,303</u>	-
110年12月31日	<u>12,154</u>	(<u>6,521</u>)	<u>5,633</u>
認列於損益－利息收入（費用）	<u>84</u>	(<u>45</u>)	<u>39</u>
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於淨利息之金額外）	995	-	995
精算（損失）利益			
－財務假設變動	-	206	206
－經驗調整	-	(4,087)	(4,087)
認列於其他綜合損益	<u>995</u>	(<u>3,881</u>)	(<u>2,886</u>)
福利支付	(<u>4,931</u>)	<u>4,931</u>	-
111年12月31日	<u>\$ 8,302</u>	(<u>\$ 5,516</u>)	<u>\$ 2,786</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理及總務費用	<u>(\$ 39)</u>	<u>(\$ 20)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.30%	0.69%
計畫資產之預期報酬率	1.30%	0.69%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.5%	<u>(\$ 141)</u>	<u>(\$ 171)</u>
減少 0.5%	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 175</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 142</u>
減少 0.5%	<u>(\$ 115)</u>	<u>(\$ 140)</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	2年	2年

二二、 權益

(一) 股本 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>170,000</u>	<u>170,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>46,604</u>	<u>46,604</u>
已發行股本	<u>\$ 466,038</u>	<u>\$ 466,038</u>

本公司 110 年 12 月將買回之庫藏股予以註銷，註銷股份計 396 仟股，每股面額 10 元，並以 110 年 12 月 25 日為減資基準日，已於 111 年 1 月 6 日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
庫藏股票交易(1)	\$ 3,951	\$ 3,951
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>1,728</u>	<u>1,728</u>
	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 5,679</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 6 月 29 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），預估保留員工酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。必要時得視公司營運需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，其餘額連同前季度累積未分配餘額做為可分配股利之盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分配之。

本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,501</u>	<u>\$ 4,986</u>
現金股利	<u>\$ 45,700</u>	<u>\$ 37,000</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.00	\$ 0.81

110 年度現金股利已分別於 111 年 3 月 14 日、110 年 11 月 9 日、8 月 10 日及 5 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 6 月 28 日股東常會決議。

109 年度現金股利已分別於 110 年 3 月 16 日、109 年 11 月 3 日及 8 月 7 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 110 年 8 月 9 日股東常會決議。

本公司董事會決議 111 年及 110 年期中盈餘分配案如下：

	111年10月1日 至12月31日	111年7月1日 至9月30日	111年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至3月31日
董事會決議日	112年3月14日	111年11月8日	111年8月9日	111年5月10日
法定盈餘公積	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	110年10月1日 至12月31日	110年7月1日 至9月30日	110年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至3月31日
董事會決議日	111年3月14日	110年11月9日	110年8月10日	110年5月11日
法定盈餘公積	<u>\$ 4,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 45,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 112 年 3 月 14 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,558</u>
現金股利	<u>\$ 35,000</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.75

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111 年 1 月 1 日暨 12 月 31 日股數				<u>950</u>
110 年 1 月 1 日股數				2,346
本期減少				(<u>1,396</u>)
110 年 12 月 31 日股數				<u>950</u>

1. 本公司 109 年 3 月 24 日經董事會決議，於 109 年 3 月 25 日至 109 年 5 月 22 日間，以每股 5.03 元~12.81 元之價格，買回公司股份 950 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 950 仟股，總成本 9,005 仟元。
2. 本公司於 110 年 2 月以 9,741 仟元轉讓庫藏股 1,000 仟股予員工，庫藏股成本為 9,760 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本 3,730 仟元及轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 3,711 仟元，相關說明請參閱附註二六。本公司已於 110 年 12 月將買回之庫藏股予以註銷，註銷股份計 396 仟股
3. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、 稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 547	\$ 112
租賃投資淨額	98	50
押金設算息	10	9
	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 171</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入（附註二七）	\$ 1	\$ 2,541
股利收入	3,000	2,600
訴訟收入	2,508	-
其他	3,928	4,964
	<u>\$ 9,437</u>	<u>\$ 10,105</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 7,959	(\$ 173)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產評價利益	530	1,000
處分使用權資產利益	250	-
處分不動產、廠房及設備利益	6	7
其他	(3)	-
	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ 834</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	(\$ 398)	(\$ 527)
銀行借款利息	(163)	(9)
	<u>(\$ 561)</u>	<u>(\$ 536)</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 221	\$ 221
營業費用	<u>7,726</u>	<u>7,302</u>
	<u>\$ 7,947</u>	<u>\$ 7,523</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 420</u>

(六) 員工福利費用

	111度	110度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 77,081	\$ 70,545
勞健保費用	<u>5,189</u>	<u>5,353</u>
	<u>82,270</u>	<u>75,898</u>
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	2,647	2,746
確定福利計畫	<u>512</u>	(<u>20</u>)
	<u>3,159</u>	<u>2,726</u>
其他員工福利	<u>2,604</u>	<u>3,099</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 88,033</u>	<u>\$ 81,723</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,588	\$ 46,459
營業費用	<u>33,445</u>	<u>35,264</u>
	<u>\$ 88,033</u>	<u>\$ 81,723</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~8%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 年及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 1 月 17 日及 111 年 1 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	4%	2%
董監事酬勞	5%	5%

金額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,900		\$ 1,200	
董監事酬勞		2,100		2,400

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

110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 年及 110 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 7,959	\$ 74
外幣兌換（損失）總額	<u>-</u>	<u>(247)</u>
淨利益（損失）	<u>\$ 7,959</u>	<u>(\$ 173)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 394
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>322</u>	<u>195</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 589</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 38,210</u>	<u>\$ 45,327</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 7,642	\$ 9,065
稅上不可減除之費損	79	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(5,837)	(6,892)
免稅所得	(600)	(1,081)
未認列之可減除暫時性差異	304	(627)
未分配盈餘加徵	-	394
當年度抵用之虧損扣抵	(1,266)	(270)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 589</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 577</u>	<u>(\$ 69)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 389</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損(益)</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,127	\$ 8	(\$ 577)	\$ 558
未實現兌換利益	-	208	-	208
未實現金融資產評價利益	<u>191</u>	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>297</u>
	<u>\$ 1,318</u>	<u>\$ 322</u>	<u>(\$ 577)</u>	<u>\$ 1,063</u>

110 年度

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損(益)</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,054	\$ 4	\$ 69	\$ 1,127
未實現金融資產評價利益	-	191	-	191
	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 1,318</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
116 年度到期	<u>\$111,572</u>	<u>\$117,904</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 59,605</u>	<u>\$ 61,021</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 111,572	116 年

(七) 所得稅核定情形

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

二五、每股盈餘

	111年度	單位：每股元 110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.98</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.98</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：
本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 37,888</u>	<u>\$ 44,738</u>

股 數	111年度	單位：仟股 110年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	45,654	45,517
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>157</u>	<u>94</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>45,811</u>	<u>45,611</u>

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

二六、股份基礎給付協議

本公司於110年2月2日經董事會決議將107年度第1次買回之庫藏股1,000仟股轉讓予員工，因屬立即既得，本公司於給與日依選擇權定價模式估計所給與權益工具之公允價值，認列為酬勞成本，其公允價值使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年度
給與日股票市價	13.50 元
行使價格	9.77 元
預期股價波動率	52.67%
存續期間	7日
無風險利率	0.03%
給予認股權公允價值	3.73 元

110年度認列之酬勞成本為3,730仟元。

二七、政府補助

除已於其他附註揭露外，本公司取得之政府補助如下：

本公司依據「經濟部企業人力資源提升計畫」及「經濟部辦理製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」辦法，於111年度申請疫情基本工資補貼款1仟元及110年度申請大人提補助獎勵21仟元及一次性營運資金補貼款2,520仟元，帳列營業外其他收入項下。

二八、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
存入保證金	\$ 707	(\$ 268)	\$ -	\$ -	\$ 439
租賃負債	19,643	(8,787)	-	-	10,856
	<u>\$ 20,350</u>	<u>(\$ 9,055)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,295</u>

110年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他	
存入保證金	\$ 994	(\$ 287)	\$ -	\$ -	\$ 707
租賃負債	22,284	(8,669)	6,028	-	19,643
	<u>\$ 23,278</u>	<u>(\$ 8,956)</u>	<u>\$ 6,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,350</u>

二九、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

槓桿比率

資產負債表日之槓桿比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債(1)	\$ 162,664	\$ 111,382
現金及約當現金	(163,828)	(138,324)
淨負債	(\$ 1,164)	(\$ 26,942)
權益(2)	\$ 536,141	\$ 546,262
淨負債對權益比率	(0.22%)	(4.93%)

(1) 負債包括長期及短期借款（不含衍生工具及財務保證合約）。

(2) 權益包括本公司視為資本而進行管理之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 18,128	\$ 18,128

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 17,598	\$ 17,598

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市（櫃）股票	係以資產法乘以各項折、溢價之價值調整作為依據。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 18,128	\$ 17,598
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註1）	226,472	198,817
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	108,150	72,974

註1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及其他應收款—關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款及其他應付款—關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款、應收融資租賃款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 118 仟元及 607 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率變動風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 190,568</u>	<u>\$ 174,595</u>
— 金融負債	<u>\$ 15,856</u>	<u>\$ 19,643</u>

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別增加／減少 1,747 仟元及 1,550 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債之流動及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

	1~3 個月	3個月~1年	1~5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 83,428	\$ 13,119	\$ 6,603	\$ -	\$ 103,150
租賃負債	2,240	6,809	1,807	-	10,856
浮動利率	5,000	-	-	-	5,000
	<u>\$ 90,668</u>	<u>\$ 19,928</u>	<u>\$ 8,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,006</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 9,220</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	1~3 個月	3個月~1年	1~5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 56,377	\$ 9,822	\$ 6,775	\$ -	\$ 72,974
租賃負債	2,169	6,617	10,857	-	19,643
	<u>\$ 58,546</u>	<u>\$ 16,439</u>	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,617</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 9,185</u>	<u>\$ 11,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為119,000仟元及123,682仟元。

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
驊宏國際股份有限公司 (驊宏國際)	子 公 司
駿永資訊科技股份有限公司 (駿永資訊)	孫 公 司
和平整合資訊股份有限公司 (和平整合)	孫 公 司
見龍實業股份有限公司 (見龍實業)	實 質 關 係 人
見欣實業股份有限公司 (見欣實業)	實 質 關 係 人
卓越動力資訊股份有限公司 (卓越動力)	實 質 關 係 人
有章實業有限公司 (有章實業)	實 質 關 係 人
和橋實業股份有限公司 (和橋實業)	關 聯 企 業
槐然數位股份有限公司 (槐然數位)	關 聯 企 業
見龍化學工業股份有限公司 (見龍化工)	關 聯 企 業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	孫 公 司	\$ 2,807	\$ 2
	實 質 關 係 人	1,607	335
	關 聯 企 業	38	454
		<u>\$ 4,452</u>	<u>\$ 791</u>
技術服務收入	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ 26,763	\$ 43,128
	其 他	5,658	3,278
		32,421	46,406
	實 質 關 係 人	1,250	1,359
	關 聯 企 業	878	1,128
	<u>\$ 34,549</u>	<u>\$ 48,893</u>	

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
進 貨	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ 258	\$ 21,632
	其 他	-	3,083
		<u>\$ 258</u>	<u>\$ 24,715</u>
技術服務成本	孫 公 司	\$ 1,467	\$ 14,818
	實 質 關 係 人		
	卓越動力	19,558	21,695
	<u>\$ 21,025</u>	<u>\$ 36,513</u>	

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
管理及總務費用	子 公 司	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 34)</u>
— 租金支出	孫 公 司		
	駿永資訊	(5,823)	(7,071)
	和平整合	(957)	(1,210)
		<u>(6,814)</u>	<u>(8,315)</u>
帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
	實質關係人		
	卓越動力	\$ 1,829	\$ 2,095
	其 他	<u>28</u>	<u>-</u>
		<u>1,857</u>	<u>2,095</u>
		<u>(\$ 4,957)</u>	<u>(\$ 6,220)</u>
管理及總務費用	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>
— 交際費			
管理及總務費用	實質關係人		
— 勞務費	卓越動力	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ 1,143</u>
管理及總務費用	孫 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>
— 雜項購置			
管理及總務費用	孫 公 司		
— 什費	駿永資訊	(\$ 5,488)	(\$ 6,378)
	和平整合	(773)	(1,417)
		(6,261)	(7,795)
	關聯企業	<u>10</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 6,251)</u>	<u>(\$ 7,795)</u>

本公司與關係人間所支付之租金，係參考市場行情並按雙方議定之金額按月支付。

(五) 營業外收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
股利收入	實質關係人		
	見龍實業	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 2,600</u>
什項收入	子 公 司		
	驊宏國際	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 4,649</u>
處分固定資產利益	實質關係人	<u>\$ 2</u>	<u>-</u>

(六) 應收關係人款項 (不含關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ 6,802	\$ 6,557
	和整合	<u>2,299</u>	<u>1,470</u>
		9,101	8,027
	實質關係人	105	130
	關聯企業	<u>76</u>	<u>114</u>
		<u>\$ 9,282</u>	<u>\$ 8,271</u>

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

(七) 其他應收關係人款項 (不含關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款－關係人	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ 2,969	\$ 3,530
	和整合	<u>454</u>	<u>690</u>
		3,423	4,220
	關聯企業	<u>63</u>	<u>63</u>
		<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 4,283</u>

(八) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ 753	\$ 5,867
	和整合	<u>1,694</u>	<u>4,507</u>
		2,447	10,374
	實質關係人		
	卓越動力	<u>22,041</u>	<u>17,135</u>
		<u>\$ 24,488</u>	<u>\$ 27,509</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款－關係人	孫 公 司		
	駿永資訊	\$ -	\$ 285
	實質關係人		
	卓越動力	286	300
	其 他	<u>-</u>	<u>15</u>
		<u>\$ 286</u>	<u>\$ 600</u>

(十) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得價款	
	111年度	110年度
孫公司		
駿永資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266</u>

(十一) 出售不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	出售價款	
	111年度	110年度
實質關係人		
卓越動力	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 轉租協議

營業租賃轉租

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收營業租賃款(帳列	孫公司		
其他應收款—關係	駿永資訊	\$ 2,969	\$ 3,530
人)	和整合	<u>454</u>	<u>690</u>
		<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 4,220</u>

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 3	\$ 3
孫公司		
駿永資訊	485	589
和整合	<u>80</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 693</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司	\$ 34	\$ 34
孫公司		
駿永資訊	5,823	7,071
和整合	<u>957</u>	<u>1,210</u>
	<u>\$ 6,814</u>	<u>\$ 8,315</u>

本公司以營業租賃轉租華山大樓 5 樓之辦公室(帳列投資性不動產)予集團內子公司驊宏國際、駿永資訊及和整合，租賃期間為 1 年。

融資租賃轉租

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收融資租賃款	關聯企業		
	槐然數位	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 1,803</u>

利息收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
關聯企業		
槐然數位	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 19</u>

本公司於 111 及 110 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之辦公室予關聯企業槐然數位，租賃開始日租賃投資淨額為 2,087 仟元，租賃期間為 3 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，應收融資租賃款餘額分別為 1,118 仟元及 1,803 仟元。111 及 110 年度應收融資租賃款並未提列備抵損失。

(十三) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	實質關係人		
	卓越動力	<u>\$ 17,220</u>	<u>\$ 6,714</u>
存入保證金	關聯企業		
	槐然數位	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 126</u>
存出保證金	實質關係人	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 400</u>

(十四) 主要管理階層獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 22,869</u>	<u>\$ 23,976</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定

三二、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行備償戶存款一流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	\$ 2,882	\$ 1,878
受限制資產一流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	651	651
已質押定存單一流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產；附註八）	<u>1,906</u>	<u>1,890</u>
	<u>\$ 5,439</u>	<u>\$ 4,419</u>

三三、重大或有負債

本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有負債：

本公司 111 年及 110 年分別開立保證票據 170,862 仟元及 139,958 仟元，作為向銀行融資所提供之銀行擔保、履約保證、工程押標金及工程保固之保證票據。

三四、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 384 30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 11,806</u>

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 2,193 27.68 (美元：新台幣)	<u>\$ 60,700</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

	111年度	110年度
已 實 現	\$ 6,917	\$ 253
未 實 現	<u>1,042</u>	<u>(426)</u>
	<u>\$ 7,959</u>	<u>(\$ 173)</u>

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表四)

驊宏資通股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	驊宏資通股份有限公司	和整合資訊股份有限 公司	2	\$ 536,141 (註 3)	\$ 70,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	9.33	\$ 804,212 (註 3)	Y	N	N	—

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(3) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註 3：本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 150% 為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 100% 為限。

驊宏資通股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
驊宏資通股份有限公司	普通股							
	見龍實業股份有限公司	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	\$ 18,128	5.41%	\$ 18,128	(註1)
	大眾電信股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,507,872	-	0.34%	-	(註1)
	美商艾旺電子商務股份有限公司 (I1.COM.INC)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	62,100	-	0.42%	-	(註1)
	BVI WAN Net Technology, LTD.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	358,555	-	0.56%	-	(註1)
驊宏國際股份有限公司	普通股							
	鴻方科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	-	2.00%	-	(註1)

註 1：按公允價值衡量者，係以公允價值評價調整後評價調整後之帳面餘額列示。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

驊宏資通股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
驊宏資通股份有限公司	驊宏國際股份有限公司	台灣	資訊處理服務	\$ 292,640	\$ 292,640	29,264,000	100	\$ 343,447	\$ 29,184	\$ 29,184	(註1及2)
驊宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售	227,740	227,740	22,774,000	100	271,768	26,363	26,363	(註1及2)
	和平整合資訊股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售	32,570	32,570	3,257,000	100	37,734	1,929	1,929	(註1及2)

註 1：係依被投資公司 111 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值合併時業已全數沖銷。

驊宏資通股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
和橋實業股份有限公司	4,653,569	9.98%
龍一實業股份有限公司	4,653,166	9.98%
蔡 和 春	3,123,033	6.70%

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		附註十一
預付款項及其他流動資產明細表		明細表三
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十五
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十五
使用權資產變動明細表		明細表六
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
無形資產變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二四
借款明細表		明細表七
應付票據明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十九
租賃負債明細表		明細表十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註二三
財務成本明細表		附註二三
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十四

驊宏資通股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 145
銀行存款		
支票及活期存款		151,882
外幣活期存款	註 1	<u>11,801</u>
合 計		<u>\$ 163,828</u>

註 1：係美金 384 仟元，匯率為 US\$1 = NT\$30.71。

驊宏資通股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
華南商業銀行股份公司	貨 款	\$ 11,854
陸軍後勤指揮部	貨 款	7,816
行政院農業委員會動植物防疫檢 疫局	貨 款	2,906
臺中市政府警察局刑事警察大隊	貨 款	2,640
衛 福 部	貨 款	2,540
中華郵政股份有限公司	貨 款	2,336
其他（註）	貨 款	<u>6,807</u>
		36,899
減：備抵呆帳		<u>11</u>
淨 額		<u>\$ 36,888</u>
關 係 人		
駿永資訊科技股份有限公司	貨 款	\$ 6,802
和整合資訊股份有限公司	貨 款	2,299
其他（註）	貨 款	<u>181</u>
		<u>\$ 9,282</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

驊宏資通股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付貨款		\$	23,245
其他（註）			<u>682</u>
合	計	\$	<u>23,927</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

驊宏資通股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表
 民國 111 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		額	本 期 增 (減) (註)		期 末		餘 額	提供擔保或 質押情形
	股 數 (仟 股)	金		額	金	股 數 (仟 股)	持 股 %		
國內非上市(櫃)普通股 見龍實業股份有限公司	2,000	<u>\$ 17,598</u>		-	<u>\$ 530</u>	2,000	5.41%	<u>\$ 18,128</u>	無

註：係透過損益按公允價值衡量金融資產評價淨利益 530 仟元。

駢宏資通股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		按 權 益 法 認 列 投 資 (損) 益	期 末 餘 額			股 權 淨 值 (註)	備 註	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %	金 額			
採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資													
駢宏國際股份有限公司	29,264,000	\$ 345,275	-	\$ -	-	\$ 31,012	\$ 29,184	29,264,000	100%	\$ 343,447	\$ 343,447	(註)	

註：係依 111 年度經會計師查核之財務報表計算。

驊宏資通股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成	本					
	建築物	\$ 12,067	\$ -	(\$ 354)	\$ 1,113	\$ 12,826
累計折舊						
	建築物	(<u>7,572</u>)	(<u>2,576</u>)	-	-	(<u>10,148</u>)
	淨額	<u>\$ 4,495</u>	<u>(\$ 2,576)</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 1,113</u>	<u>\$ 2,678</u>

驊宏資通股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>餘 額</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
第一銀行		111.11.29~112.05.29	2%	<u>\$ 5,000</u>	一成備償

驊宏資通股份有限公司
應付票據明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：係新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人					
	邁達特		貨款		\$ 11,970
	其他(註)				<u>380</u>
	合計				<u>\$ 12,350</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

驊宏資通股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	群環科技股份有限公司	貨	款	\$	14,494
	荷蘭商戴爾企業股份有限公司 台灣分公司	保	固費用		3,576
	研鼎智能股份有限公司	貨	款		2,000
	文偉股份有限公司	貨	款		1,856
	資誠聯合會計師事務所	貨	款		1,807
	其他(註)				<u>11,538</u>
	合 計				<u>\$ 35,271</u>
關 係 人					
	卓越動力資訊股份有限公司	貨	款	\$	22,041
	和平整合資訊股份有限公司	貨	款		1,694
	駿永資訊科技股份有限公司	貨	款		<u>753</u>
	合 計				<u>\$ 24,488</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

驊宏資通股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建築物				
	匯大大廈 9 樓	110/8/16~113/8/15	2.37%	\$ 3,260
	華山大樓 5 樓	108/2/10~113/2/9	2.62%	<u>7,596</u>
				10,856
減：列為一年內到期部分				(<u>9,049</u>)
				<u>\$ 1,807</u>

驊宏資通股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 12 月 31 日度

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	金	額
銷貨收入			
儲存設備		\$	16,273
軟體產品 (套裝軟體)			6,860
網通設備			3,771
主機設備			<u>1,565</u>
			28,469
技術服務收入			118,116
其他營業收入			<u>796</u>
營業收入合計			<u>\$ 147,381</u>

驊宏資通股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 21,792
本期進貨	47,391
轉列技術服務成本	(3,671)
存貨報廢損失	392
期末商品存貨	(<u>38,507</u>)
銷貨成本	27,397
技術服務成本	<u>82,368</u>
營業成本合計	<u>\$ 109,765</u>

註：期初及期末存貨包括備抵存貨跌價及呆滯損失皆為 577 仟元。

驊宏資通股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十三

單位：係新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資（含退休金）	\$ 6,561	\$ 15,736	\$ 3,939	\$ 26,236
勞 務 費	600	7,466	76	8,142
保 險 費	1,945	3,188	381	5,514
折舊費用	215	7,511	-	7,726
攤銷費用	723	513	-	1,236
其他（註）	<u>1,817</u>	<u>(3,972)</u>	<u>164</u>	<u>(1,991)</u>
合 計	<u>\$ 11,861</u>	<u>\$ 30,442</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 46,863</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

駢宏資通股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 54,004	\$ 18,057	\$ 72,061	\$ 45,970	\$ 21,394	\$ 67,364
勞健保費用	-	5,189	5,189	-	5,353	5,353
退休金費用	-	3,159	3,159	-	2,726	2,726
董事酬金	-	5,020	5,020	-	3,181	3,181
其他員工福利	584	2,020	2,604	489	2,610	3,099
員工福利費用合計	\$ 54,588	\$ 33,445	\$ 88,033	\$ 46,459	\$ 35,264	\$ 81,723
折舊費用	\$ 221	\$ 7,726	\$ 7,947	\$ 221	\$ 7,302	\$ 7,523
攤銷費用	\$ -	\$ 1,236	\$ 1,236	\$ -	\$ 420	\$ 420

附註：

- 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司員工人數均為 77 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 6 人。
- 本年度平均員工福利費用 1,203 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 1,122 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 本年度平均員工薪資費用 1,044 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 962 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 平均員工薪資費用調整變動情形 8.5%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
- 本年度監察人酬金 348 仟元，前一年度監察人酬金 1,151 仟元。
- 本公司員工薪資報酬政策係依據職位高低、工作屬性或個人條件之不同而有所不同，主要依據工作或員工對企業價值的相對貢獻度來決定薪資給付。員工薪酬包含月發給之薪資、經營績效發給之獎金以及依公司章程訂定之依年度獲利發放之員工酬勞。
- 董事、監察人之酬勞，依公司章程規定，係於年度決算如有獲利，於保留累積虧損之彌補數額後，以獲利 5% 為上限分派董事、監察人酬勞。公司年度獲利為年度經營績效之展現，薪酬委員會參酌董事、監察人對公司營運之貢獻度，並考量同業水準，訂定當年度應給付董事、監察人之酬金標準，故董事、監察人之酬金與公司經營績效相關。
- 經理人之薪酬係依同業水準及本公司經營績效之表現及次年度之財務預測做適當調整及給付，獎金（依據當年度公司盈餘狀況）之員工酬勞（依據公司獲利之 0.1%~8% 分配）係取決當年度盈餘及盈餘之分派比例，故與公司之經營績效呈高度關聯性。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事。

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎																
1	備抵壞帳	帳齡分析法	<p>1. 非政府機關、非公營事業、及非金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>帳齡期間</td> <td>提列損失比例</td> </tr> <tr> <td>1~90 天</td> <td>1%</td> </tr> <tr> <td>91~120 天</td> <td>2.5%</td> </tr> <tr> <td>121~180 天</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>181~365 天</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>365 天以上</td> <td>35%</td> </tr> </table> <p>2. 政府機關、公營事業、及金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>帳齡期間</td> <td>提列損失比例</td> </tr> <tr> <td>121 天以上</td> <td>5%</td> </tr> </table> <p>3. 個案評估：視個別狀況變更得調整之</p>	帳齡期間	提列損失比例	1~90 天	1%	91~120 天	2.5%	121~180 天	5%	181~365 天	25%	365 天以上	35%	帳齡期間	提列損失比例	121 天以上	5%
帳齡期間	提列損失比例																		
1~90 天	1%																		
91~120 天	2.5%																		
121~180 天	5%																		
181~365 天	25%																		
365 天以上	35%																		
帳齡期間	提列損失比例																		
121 天以上	5%																		
2	備抵存貨跌價損失準備	加權平均成本與市價孰低法評價	<p>1. 非政府機關、非公營事業、及非金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>存貨期間</td> <td>提列跌價比例</td> </tr> <tr> <td>一年至一年半</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>一年半至二年</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>二年至二年半</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>二年半以上</td> <td>40%</td> </tr> </table> <p>2. 維護備品：維護備品項目係指基於與客戶之合約所必需提供之設備維修備品用料，故不需提列損失。</p> <p>3. 借貨：除依庫齡提列損失外，若借測時間超過三個月則增提 20%之備抵跌價損失。</p> <p>4. 專案合約之預付成本：因係採全部完工法認列收入及成本；對於各專案合約之預估總成本超過專案合約總收入部份提列備抵跌價損失。</p>	存貨期間	提列跌價比例	一年至一年半	5%	一年半至二年	20%	二年至二年半	30%	二年半以上	40%						
存貨期間	提列跌價比例																		
一年至一年半	5%																		
一年半至二年	20%																		
二年至二年半	30%																		
二年半以上	40%																		
3	不動產；廠房及設備	以直線基礎按耐用年限提列折舊	<table border="1"> <tr> <td>資訊設備</td> <td>2~11 年</td> </tr> <tr> <td>研發設備</td> <td>3~6 年</td> </tr> <tr> <td>辦公設備</td> <td>3~12 年</td> </tr> <tr> <td>其他設備</td> <td>1~11 年</td> </tr> </table>	資訊設備	2~11 年	研發設備	3~6 年	辦公設備	3~12 年	其他設備	1~11 年								
資訊設備	2~11 年																		
研發設備	3~6 年																		
辦公設備	3~12 年																		
其他設備	1~11 年																		

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		860,044	772,259	(87,785)	-10%
不動產、廠房及設備		2,485	4,540	2,055	83%
無形資產		972	2,521	1,549	159%
其他資產		287,585	197,101	(90,484)	-31%
資產總額		1,151,086	976,421	(174,665)	-15%
流動負債		408,412	382,115	(26,297)	-6%
非流動負債		196,412	58,165	(138,247)	-70%
負債總額		604,824	440,280	(164,544)	-27%
歸屬於母公司業主之權益		546,262	536,141	(10,121)	-2%
股本		466,038	466,038	0	0
資本公積		5,679	5,679	0	0
保留盈餘		83,550	73,429	(10,121)	-2%
其他權益		0	0	0	0
庫藏股票		-9,005	-9,005	0	0
非控制權益		0	0	0	0
權益總額		546,262	536,141	(10,121)	-2%

差異金額超過新台幣 1,000 萬以上且增減變動比例達 20%且者原因說明：

1. 其他資產較上期減少：主係應收租賃款－非流動減少所致。
2. 非流動負債/負債總額較上期減少：主係長期借款減少所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年	111 年	差異	
			金額	%
營業收入	631,837	504,492	(127,345)	-20%
營業毛利	161,145	149,975	(11,170)	-7%
營業損益	36,547	26,161	(10,386)	-28%
營業外收入及支出	23,617	21,983	(1,634)	-7%
稅前淨利	60,164	48,144	(12,020)	-20%
繼續營業單位本期淨利	50,217	37,888	(12,329)	-25%
停業單位損失	-6,723	0	6723	0
本期淨利(損)	43,494	37,888	(5,606)	-13%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	273	(2,309)	(2,582)	0
本期綜合損益總額	43,767	35,579	(8,188)	-19%
淨利歸屬於母公司業主	50,217	37,888	(12,329)	-25%
淨利歸屬於非控制權益	-1,244	0	1,244	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	45,011	35,579	(9,432)	-21%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-1,244	0	1,244	0

差異金額超過新台幣 1,000 萬以上且增減變動比例達 20%且者原因說明：

1. 營業收入/營業利益/稅前淨利較上期減少，主係晶片短缺，銷貨收入減少所致。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

項 目	年 度		增減比例 (%)
	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
現金流量比率 (%)	18.88	29.03	54%
現金流量允當比率 (%)	278.70	52.08	-81%
現金再投資比率 (%)	5.26	10.63	103%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率/現金再投資比率增加：係本年度營業活動淨現金流量增加。 現金流量允當比率減少：係因本年度現金股利增加。			

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 ①	全年來自營業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 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 劃	融 資 計 劃
279,270	0	35,000	244,270	NA	NA
1. 本年度（未來一年）現金流量變動情形分析 (1) 營業活動 預估 112 年度本集團將有郵局大型租賃案及系統整合銷售案，因存貨及設備購置需求將致營業活動現金流出，完工驗收可有現金流入，兩者應足因應相關作業之進行。 (2) 投資及融資活動 驊宏集團 112 年，預計配發現金股利 35,000 仟元。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析 驊宏集團目前帳上現金仍屬充裕，尚無現金不足額或流動性風險之考量。					

註：採用本公司預算數，未經會計師核閱

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	實際或預定資金運用情形	
			111 年度（實際）	112 年度（預估）
資訊設備或其他	自有	自有	4,267	-
驊宏集團近年之資本支出項目，均屬資訊設備之增添為主，預估 112 年度仍維持既有支出計畫方向，並無增列重大資本支出項目。				

註：111 年度實際動支採現金基礎，112 年為預估數

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) 本公司轉投資政策

驊宏集團為有效整合各項資訊服務，並致力提供完整之企業 e 化解決方案服務，除加強公司既有相關技術之開發外，另透過轉投資方式進行策略聯盟，以達到技術互補與快速進入目標市場之目的。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (截至 111.12.31)	111 年度	
		當期損益	認列投資損益
驊宏國際股份有限公司	292,640	29,184	29,184
駿永資訊科技股份有限公司	227,740	26,363	26,363
和平整合資訊股份有限公司	32,570	1,929	1,929

驊宏集團目前採用權益法認列之轉投資事業共有 3 家：驊宏國際股份有限公司、駿永資訊科技股份有限公司（以下簡稱駿永資訊）及和平整合資訊股份有限公司（以下簡稱和平整合）屬於驊宏集團合併財報編制主體。駿永資訊主要負責電腦硬體買賣及維修業務，和平整合則在既有的產品與客戶基礎，更進一步開發新客戶並拓展新的市場領域，經過多年深耕經營，111 年度各子公司皆交出獲利的經營成果，新的年度也將持續努力，為驊宏集團帶來更多商機。

(三) 未來一年投資計畫

驊宏集團轉投資政策係遵循公司經營發展需要，配合公司發展策略，尋求互補資源，強化核心競爭力。

截至 112 年 4 月底，驊宏集團具有控制權之轉投資事業共計 3 家，經營業務涵蓋資、通訊的軟硬體銷售。公司將持續透過集團整合與各事業體專業分工，累積既有成功案例，加上其他關係企業的合作網路，建構完整的經營發展架構。

為因應 IT 產業近年在雲端、大數據、行動網路以及 AI 技術的快速發展，驊宏集團持續透過轉投資及策略合作等方式加強本身的競爭力，未來一年的投資計劃亦將持續尋找在雲端、大數據及 AI 人工智慧產業的潛力合作對象。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動情形對損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度
利息收支淨額	-411
營收淨額	504,492
稅前淨利淨額	48,144
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.08%
利息收支淨額占稅前淨利比率	-0.85%

驊宏集團主要從事系統整合及 IT 通路銷售，為資本及技術密集之產業，資金需求較高，利率變動將影響整體利息費用之支出。111 年度之利息收支佔本集團合併營收淨額比重僅-0.29%、佔稅前淨利比重為-3.00%。具現金流量利率風險

之金融資產 552,711 仟元，金融負債 135,529 仟元。市場利率變動將直接影響此類金融商品之有效利率，故利率變動對本集團合併損益具有一定程度之影響。

為因應利率變動的影響，驊宏資通目前係由母公司統籌管理集團財務及資金，在全球經濟狀況不明，通膨壓力漸增，不論美金或新台幣未來利率呈現緩增趨勢的情況下，務使集團資金之運用兼顧流動性、安全性及收益性；以保持本集團淨營運資金為正數。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項 目	111 年度 (新台幣仟元；%)
兌換損益淨額	6,755
營收淨額	504,492
稅前淨利淨額	48,144
兌換損益淨額占營收淨額比率	1.34%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	14.03%

驊宏集團 111 年度兌換損益占營收淨額與稅前淨利比重分別為 1.34%、14.03%，由於驊宏集團目前係以台灣地區為主要市場，兌換風險主要受到美元匯率變動之影響。進入 112 年度，美元匯率波動情形加劇；本公司因應措施說明如下：

- ◇ 與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- ◇ 向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利潤影響程度降低。
- ◇ 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。
- ◇ 本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易程序」，以規範包括匯率等衍生性金融商品交易作業程序，並加強本公司風險控制管理制度。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹情形係整體經濟環境之變化，本公司為系統整合廠商，IT 產品本質上有價格長期下跌特性，本公司原則上採用接單後採購，若因業務上需求而先行備貨，內控上將有較嚴格之控管，此一因素對本公司損益估計應無重大影響。

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易
 - (1) 驊宏資通並無從事高風險、高槓桿投資。
 - (2) 驊宏資通目前並無從事衍生性商品交易。
2. 資金貸與他人、背書保證交易

驊宏集團已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」據以規範，各項作業程序皆經審慎評估及內控程序並依據主管機關相關規定處理。截至 112 年 4 月 30 日止，本集團資金貸與他人及背書保證情形如下：

(1) 資金貸與他人

截至 112 年 04 月 30 日 止，本公司與集團內各子公司間資金貸與他人如下

(新台幣仟元)

提供資金貸與	資金貸與對象	資金貸與餘額	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
驊宏資通	駿永資訊科技	20,000	23,302	93,208

(2) 為他人背書保證

截至 112 年 04 月 30 日 止，本公司與集團內各子公司間為他人背書保證如下

(新台幣仟元)

提供背書保證	背書保證對象	累積背書保證餘額	對單一企業 背書保證限額	背書保證總限額
驊宏資通	駿永資訊科技	50,000	520,971	781,457
驊宏資通	和平整合資訊	50,000	520,971	781,457

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

驊宏集團為專業系統整合服務商，提供客戶多元化的產品以及更專業的服務，是公司至今能持續成長的主因。由於資訊產品的種類日新月異，新的資訊技術發展速率更是一日千里，本公司係以服務為重點的營運導向，研發活動亦以支援營運為發展方向，研發資源的投入主要在新技術開發應用、新產品與解決方案的引入等領域，並不適用於研發投資的規畫範疇，無法編列未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(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：

1. 資通安全

為強化上市櫃公司的資安管理機制，金管會於 110 年底發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」，上市櫃公司需分階段設置資安長及專責資安單位。驊宏集團除了導入 ISO 27001 相關規範並通過認證，並依據 ISO 規範設置資安小組，接下來更將從組織、人員各方面提升本身資安能力，不僅要符合外部環境及主管機關要求，更要持續以最高標準提供安全的資訊服務，成為客戶的最佳資安夥伴。

2. 企業永續發展

為因應全球市場要求加強公司治理及企業永續發展 ESG 的趨勢，主管機關也陸續修訂法規；提出包括公司治理 3.0、上市櫃公司永續發展路徑等規劃藍圖，推動上市櫃公司分階段強化公司治理，保障股東權益，並落實永續發展的精神。

驊宏集團已於 111 年初設置了企業永續發展委員會，把「傳承與永續經營」當成公司發展的第一優先目標；並在董事會改選後設置審計委員會，加上原本已成立的新酬委員會及提名委員會，透過各功能性委員會的運作輔助董事會職能，進一步提升驊宏集團的公司治理。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

資訊產品應用技術之提昇，加速消費者消費汰換之意願，且加上本公司代理線均為國際級廠商，對技術產品之開發領導有相當之影響力，新產品與推陳出新對本公司銷售及競爭力之提升有相當大之加值空間。換言之，科技之變化與提昇對本公司之經營與競爭力有相當正面之影響。

當科技發展趨勢轉向雲端與大數據領域，為因應新技術的衝擊與挑戰，即使國外原廠如 Cisco、IBM 也開始找尋硬體之外的服務與轉型空間，驊宏集團為因應此一趨勢，除了重新啟動研發部門功能，更積極投注資源在雲端服務及大數據分析等技術應用，同時加速引進相關技術。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向堅持誠實經營原則及社會責任之參與，多年來皆保持良好的企業形象和風險控管，目前並無可預見之危機可能性。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險

截至年報刊印日止本集團並無任何併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本集團最近年度及截至目前為止並無擴充廠房計畫，故無此項風險產生。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

驊宏集團為專業系統整合服務商，上游供應商主要為國內外各類資訊、通訊產品之製造商，下游銷售客戶則為大型金融、政府、網通服務業者等。

1. 進貨集中風險

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商，目前為國際大廠 Cisco 於台灣地區之金質經銷商，同時也代理包括 EMC、IBM 等其他國際原廠設備，並透過與其他系統整合廠商合作，提供客戶完整的資通訊軟硬體系統整合服務。

110 年、111 年度主要供應商中，Cisco 分別佔總進貨比重為 37.16% 及 51.20%，為本公司占比最高之供應商。111 年群環及零壹佔比分別為 19.57% 及 8.25%（主係因本公司承作之大型金融機構標案中群環及零壹為主要服務提供者）；其餘供應商雖有重複但佔比有限，本公司之進貨集中度風險尚屬合理。

2. 銷貨集中風險

由於驊宏資通為專業之系統整合廠商，銷貨客戶之增減變動雖受到所承接專案影響，主要仍以金融機構為主要客戶。111 年度、110 年度銷貨總額中，中華郵政、台灣銀行及華南銀行為本集團銷貨總額佔比較大之主要客戶，111、110 年度中華郵政佔本集團合併營收分別為 38.86% 及 30.90%，112 年第 1 季為 14.65%。除中華郵政外，110 年、111 年之重複之主要銷貨客戶中，包括經加處為本公司之原有客戶群，並無重大增減異動情形。綜上所言，本集團目標客戶群雖集中於金融機構，但因個別金融機構為數眾多，本集團也持續開發新客戶對象，並無銷貨集中之風險，由於驊宏資通為專業之系統整合廠商，銷貨客戶之增減變動雖受到所承接專案影響，主要仍以金融機構為主要客戶。

(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及風險：

驊宏資通股東結構較為多元化，自公司成立以來，雖然董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，都曾出現變化或股權移轉。近年來雖歷經集團重組與調整，公司經營團隊已趨於穩定，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換事宜。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險

本公司已建立專業經理人制度，負責公司之營運事項，故經營權改變對公司不致產生重大不利影響。最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司經營權並無發生重大改變。

(十二) 訴訟及非訟案件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 資通安全風險評估

為有效預防及因應資安事件對公司營運可能的衝擊，驊宏集團已通過 ISO 27001 資安專業認證，期能在資訊安全管理層面更上層樓。將持續以最高標準提供安全無虞的資訊服務，成為客戶的最佳夥伴。而近年網路科技的快速發展，資通安全成為企業考量營運風險的首要議題。企業資安風險來源相當多元，包括外部的網路攻擊、病毒威脅等，內部人員的資安意識不足，甚至資料庫遭侵入或毀損等，均可能對公司營運造成重大影響。針對資安風險的增加，公司已採取下列因應措施：

1. 明定各項資訊安全相關政策，規範與作業程序並依循執行。
2. 每年進行資訊安全教育宣導，加強同仁資安意識。
3. 同仁使用之終端設備皆加裝防毒軟體，降低遭病毒感染及攻擊風險。
4. 針對重要營運服務及資料，均有作必要的同地/異地備份措施。
5. 公司已訂定個人資料安全維護辦法，據以保護個資安全。

最近年度及截至年報刊印日止，並無發生影響公司營運之重大資通安全事件。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

112年4月30日 單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	設立日期	地址	主要營業項目
驊宏國際股份有限公司	292,640,000	2010.05.14	台北市中正區 北平東路30號5樓	主要從事投資及電子資訊供應業務
駿永資訊科技股份有限公司	227,740,000	2010.05.21	台北市中正區 北平東路30號5樓	主要從事資訊設備批發及零售
和整合資訊股份有限公司	32,570,000	2014.03.14	台北市中正區 忠孝東路一段85號18樓	主要從事資訊設備批發及零售

二、有控制與從屬關係者其相同股東資料：請參閱第(一)項。

三、整體關係企業營業所涵蓋項目：請參閱第(二)項。

四、各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年04月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	比例
驊宏國際股份有限公司	董事長	驊宏資通(股)公司(代表人:廖文鐸)	29,264,000	100%
駿永資訊科技股份有限公司	董事長	驊宏國際(股)公司(代表人:廖文鐸)	22,774,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人:王子敬)	22,774,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人:洪千惠)	22,774,000	100%
	監察人	驊宏國際(股)公司(代表人:王彥凌)	22,774,000	100%
和平整合資訊股份有限公司	董事長	驊宏國際(股)公司(代表人:陳毓潔)	3,257,000	100%

五、各關係企業營運概況

111年12月31日

企業名稱	資本額 (仟元)	資產總額 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業(損)益 (仟元)	本期稅後(損)益 (仟元)	每股稅後盈(虧) (元)
驊宏國際 股份有限公司	292,640	347,187	3,740	343,447	0	-3,397	29,184	1.00
駿永資訊科技 股份有限公司	227,740	543,563	271,795	271,768	331,855	36,328	26,363	1.16
和平整合資訊 股份有限公司	32,570	54,616	16,882	37,734	64,848	2,477	1,929	0.59

六、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

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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制原則」應納入編制關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編制母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，故不另行編製關係企業合併財務報告。

關係企業合併財務報告聲明書請參閱第 92 頁。

- 七、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度：無。
- 八、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：不適用。
- 九、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

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二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

驊宏資通股份有限公司



董事長：廖文鐸

