

股票代號**6697**



東捷資訊服務股份有限公司  
Information Technology Total Services Co., Ltd

# 110年報

## 2021 ANNUAL REPORT

民國 111 年 4 月 30 日 刊印  
公司網址：[WWW.ITTS.COM.TW](http://WWW.ITTS.COM.TW)  
證交所「公開資訊觀測站」  
網址：[HTTP://MOPS.TWSE.COM.TW](http://MOPS.TWSE.COM.TW)

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓名：洪龍珠

職稱：財務長

電話：(02) 2655-2525

E-mail：finance@itts.com.tw

代理發言人

姓名：劉新正

職稱：營運長

電話：(02) 2655-2525

E-mail：ir@itts.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：支秉鈞、賴宗義 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<https://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資料之方式：  
無。

六、公司網址：

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

目	錄	頁次
<b>壹、致股東報告書</b>		<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b>		<b>5</b>
<b>參、公司治理報告</b>		<b>7</b>
一、組織系統		7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料		10
三、公司治理運作情形		20
四、會計師公費資訊		40
五、更換會計師資訊		40
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		41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形		42
八、持股比例占前十名之股東互為關係人資料		43
九、公司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		43
<b>肆、募資情形</b>		<b>44</b>
一、資本及股份		44
二、公司債辦理情形		48
三、特別股辦理情形		48
四、海外存託憑證辦理情形		48
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形		48
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		48
七、資金運用計畫執行情形		48
<b>伍、營運概況</b>		<b>49</b>
一、業務內容		49
二、市場及產銷概況		60
三、從業員工		68
四、環保支出資訊		68
五、勞資關係		68
六、資通安全管理		70
七、重要契約		72
<b>陸、財務概況</b>		<b>73</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表		73
二、最近五年度財務分析		77
三、最近年度財務報告審計委員會審查報告書		80

目	錄	頁次
四、最近年度財務報告		81
五、公司及其關係企業是否有財務週轉困難情事		81
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>		<b>82</b>
一、財務狀況		82
二、財務績效		83
三、現金流量		83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因		84
六、風險事項之分析評估		84
七、其他重要事項		87
<b>捌、特別記載事項</b>		<b>88</b>
一、最近年度關係企業相關資料		88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證辦理情形		101
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形		101
四、其他必要補充說明事項		101
五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明		101
六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項		101

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

110 年東捷資訊持續深耕跨產業數位領域服務，在面對新冠肺炎(COVID-19) 變種病毒肆虐，全球疫情仍持續擴散的嚴峻考驗下，始終秉持提供專業的資訊系統導入與數位轉型顧問服務，布局資訊服務市場，在一步一腳印的持續耕耘下，不畏疫情的困境與衝擊，成功掌握商機，成為客戶數位轉型的夥伴，營收仍較去年逆勢成長，稅後淨利相較 109 年成長 10 %。

數位轉型加速迎來了數位優先(Digital First)的世界，擴大了數位技術對產品服務生產和消費的影響。IDC 預期 2023 年，全球超過 52% 的 GDP 都將由數位轉型及數位技術投資而產生，亞太地區則至少 65% 的 GDP 來自數位技術相關貢獻。此外，隨著新冠疫情影響，加快了企業數位轉型的腳步，將更多服務與應用搬上雲端，也造成資安威脅無所不在，加上全球關注的企業永續議題，愈來愈多企業投入數位科技落實環境永續，新服務漸走向科技創新、低碳經濟雙贏價值的永續即服務(SaaS)模式。看準企業轉型、資安防禦與數位永續需求，東捷資訊以超過 20 年資訊委外服務與業務流程委外服務經驗，除在既有領域拓展新客戶，並加強與產業合作夥伴策略聯盟，提供包含智慧物聯網解決方案、資安委外服務解決方案、雲平台建置與規劃服務，協助企業共同實踐數位永續與創新科技應用，預期 111 年業務定能在後疫情時代穩成長並再創佳績。

## 一、110 年度經營結果檢討

### (一) 營業計畫實施成果

本公司 110 年營業收入淨額為新臺幣 1,325,626 仟元，較 109 年成長 8%，毛利率為 15%，110 年稅後淨利為 72,481 仟元較 109 年成長 10%，每股稅後盈餘為 2.65 元。

### (二) 預算執行情形

本公司未出具年度公開財務預測，故無實際數與預測數之比較資訊。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目	年度	110 年	109 年
		負債占資產比率	35.57
財務結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,832.36	3,248.39
償債能力	流動比率	197.22	170.31
	速動比率	187.57	156.03
	利息保障倍數	104.02	44.28
經營能力	應收款項週轉天數(天)	159	192
	存貨週轉天數(天)	8	13

項目		年度	
		110 年	109 年
獲利能力	資產報酬率(%)	8.16	7.10
	股東權益報酬率(%)	13.44	12.50
	營業利益占實收資本比率(%)	29.74	24.10
	稅前利益占實收資本比率(%)	31.71	27.47
	稅後淨利率(%)	5.47	5.35
	每股盈餘(元)	2.65	2.41

#### (四) 研究發展狀況

##### 1. 產線智能 AI 影像辨識解決方案

為解決工廠生產工時蒐集的方便與快速性，改讓作業人員能就地採用影像自動提報工時追蹤，並結合智慧製造系統(MES)，運用 AI 影像辨識技協助自動進出工作站點報工，亦可減少工時蒐集因人為報工產生的錯誤，以提高管理效能。

##### 2. 完成開發採購詢價平台

運用 AI 預測演算，預測大宗物料的期貨價格及採購分析，確保採購購得成本的合理性，平台可支持多公司、多幣別統一採購、競標、公開招標、採購尋源、供應商評鑑功能，旨在擴大供應商交期管理方案功能，提供由請購、採購到供應商交貨的完整流程管理，進行生產成本預測、分析與管理。

##### 3. 完成開發運輸管理-裝櫃平台

解決需人工裝櫃完成後，才能得知可出貨的品項內容的時間差，用運裝櫃平台可以即時得知可出貨的品項內容並自動計算裝櫃後重量是否平均分配，並指導裝櫃人員裝櫃順序，提升倉儲運輸的管理效率。

##### 4. 東捷與研華製造執行方案工業 APP 的開發與整合

針對智慧工廠解決方案，東捷與研華共同開發整體設備效率(Overall Equipment Effectiveness; OEE)管理方案，從中找出影響生產效率的關鍵，並加以改善，並透過定時維運保養提升設備效能。開發之 APP 亦整合進研華 iFactory 智慧工廠解決方案平台，針對電機產業打造數位營運戰情中心，並透過套餐的模式快速推廣，加速產業升級。

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針及重要產銷政策

東捷資訊除了持續增進自主核心技術能力與累積顧問服務能量，以提升市場競爭力，以期增加營收、提升淨利；看準疫情帶來的數位轉型、雲端應用、資安、數位永續與創新科技發展等需求浪潮與趨勢，東捷亦加深策略夥伴合作關係以搶占先機。同時密切關注與配合國內外產官學研的趨向及政策，持續耕耘國際市場、佈局全球，並就以下幾個面向來展開未來的營運規劃：

1. 新營運模式：提供智能雲平台解決方案，採用訂閱式服務，包括：
  - 拓展 RISE with SAP ERP 上雲服務(SAP 全方位企業轉型解決方案)
  - 提供自有供應鏈管理系統(SCM)、製造執行系統(MES)雲端市集 SaaS 解決方案，採月租制
  - 提供資安及智能客服 SaaS 解決方案，採月租制
2. 新產品或新服務：代理結盟雲端及資安/AI 產品，提供雲端建置及安全防護服務，包括：
  - 代理銷售 Google 產品，提供 GCP 雲端解決方案
  - 結盟自動化廠商，開拓智慧醫療商機
  - 代理 AI 人臉辨識系統，開拓人流、門禁及工安銷售商機
3. 新市場：代理 AI 人臉辨識系統，開拓人流、門禁及工安銷售商機，包括：
  - Google Cloud Platform (GCP)雲端解決方案拓展至電商及 ERP 既有客戶
  - 進軍東南亞客服及資服市場
  - 拓展南部工業區汽車零組件業 ERP 商機
4. 研發：結合產學研資源，發展自有產品雲端解決方案，包括：
  - 研發產線(金屬、機電)智能 AI 影像辨識解決方案
  - 研發採購成本 AI 預測模組解決方案
  - 強化供應鏈管理系統(SCM)、製造執行系統(MES)、倉儲管理系統(WMS)核心模組解決方案
  - 建置自有產品雲端市集/公有雲 SaaS 解決方案
  - 開發數位輸出接單平台解決方案

## (二) 預期銷售數量及依據

本公司未公布 111 年度財務預測，故不適用。

## 三、未來公司發展策略

東捷資訊未來發展策略，承上述營運規劃與目標，業務營運發展方面，除拓展既有核心能力之服務領域外，面對雲端、遠距、無人化服務、資安與數位永續的需求，以及數位轉型與 ESG 企業永續浪潮，東捷將持續投注資源在產業實際需求開發相關技術，聚焦 AI 應用、雲平台服務、企業資安委外服務、智慧工廠、智慧物流與物聯網創新技術應用，並代理銷售資安解決方案與 Google 等原廠之雲端應用協作平台，發展數位永續創新科技解決方案。

品牌推廣部分，持續強化東捷為「產業解決方案專家」之專業形象，以數位行銷開拓商機與提升公司品牌專業度與知名度，透過媒體活動、研討會、論壇等線上與線下活動，結合大眾媒體與數位媒體同步推廣、加大曝光，透過印象深化提升知名度，並善用原廠與產業公會、媒體等資源，共同串聯行銷、擴張市場，開拓潛在客戶商機。既有客戶則以顧問角度針對產業需求，提供更深入之解決方案建議，於現有信任基礎上再強化客戶黏著度與忠誠度，以擴大客戶需求，創造最高利潤。

在內部經營上，優化資訊流程以提升營運效能，並強化績效獎勵制度激勵跨部門合作；針對供應鏈管理，建置供應商管理平台，提供績效可視化管理，此外，開發品質可靠的供應商來源及強化評鑑制度，建置商業智慧系統 (Business intelligence, BI)，提供多維度經營管理分析，提昇跨部門商機達成率；秉持原有企業文化，著重在績效導向、協同合作、持續學習與追求卓越，於人才培育策略，

建立數位學習環境，培育智能化人才及擴增招募管道，以及培育中高階儲備人才，因應營運擴展所需，建立高效能且對組織認同度高之團隊。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

雖然疫情反覆，持續影響全球產業供應鏈，在各國政府激勵措施推動下，經濟可望持續復甦，而台灣在動盪的市場中，相對穩定與受惠，加上全球經濟持續回升，供應鏈深化在地投資之群聚效應亦逐漸顯現，臺商回臺投資陸續落實，與國內外廠商持續投資臺灣等多頭態勢下，行政院主計總處預估我國經濟成長率可望超過4%，此外，台經院預測今年國內經濟成長率為4.10%，預計將由內需帶動經濟成長。

於國際經濟預測，根據四家國際預測機構公布對2022年美國經濟成長率預測，美國經濟成長率約在3.5-4.1%，為2005年以來僅次於2021年的表現，仍屬相對強勁。歐元區今年經濟成長率約在3.7-4.2%，為歐元區成立以來僅次於2021年的表現，亦屬相對強勁。中國市場在生產與商業活動方面，製造業受到生產恢復及供應商配送時間等指標轉強等影響，IHS Market 2月份最新預測，2022年中國經濟成長率為5.33%。近期國際經濟情勢發展，其中俄羅斯對烏克蘭發動攻擊，俄烏緊張局勢升溫，使得全球金融市場短期波動加劇，國際原物料、黃金、糧食價格飆漲，增添美歐通膨壓力與經濟復甦不確定性。

隨著雲端運算、大數據、機器學習、AIoT的發展，各行各業進行數位轉型已是不可逆趨勢，根據TrendForce研究報告顯示，預期到2025年，全球智慧製造市場規模可望達4,500億美元，年複合成長率為10.5%；同時，根據富比士(Forbes)報導，5G與邊緣運算、延展實境(XR)與元宇宙(metaverse)、工業物聯網(IIoT)、預測式維護、機器人與協作機器人...等趨勢發展更將加速製造業轉型工業4.0。針對ICT與軟體產業，資策會MIC發布了未來趨勢觀察，在面對數位轉型浪潮，更擴大了企業IT投資。隨著經濟復甦，企業開始大量增加IT投資，不論是軟體、硬體皆有顯著成長，隨AI技術發展成熟，可能帶來更多智慧服務與創新商業模式。而企業防疫同時，防駭也更加重要，企業勢必轉換原有資安策略，強化資安韌性。此外，NFT熱潮（非同質化代幣，Non-Fungible Token），將加速數位市場發展。政府推動之產業政策「5+2 產業創新計畫」，推動六大核心產業，強化產業關鍵技術自主與多元應用能力，並促使所有產業智慧化，進而促進國家整體產業升級轉型，預計投入新台幣76億元以吸引雲端、AI、物聯網等國際大廠加碼投資台灣，也預計帶動資訊服務業者成長。

東捷經營團隊秉持一貫的經營服務理念，「客戶的信賴與委託是東捷存在的價值」，善用厚實的專業核心能力，以數位轉型工具與關鍵技術，推動創新服務平台、協助客戶達成數位永續目標；雖整體大環境受到疫情影響而充滿不確定性，但也帶來企業加速轉型的潛力商機，東捷有信心以智慧營運帶領著全體同仁，厚植實力，累積能量，先蹲後跳，再造巔峰，為諸位股東創造最大利益。

董事長：



總經理：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 12 月 1 日。

二、公司沿革：

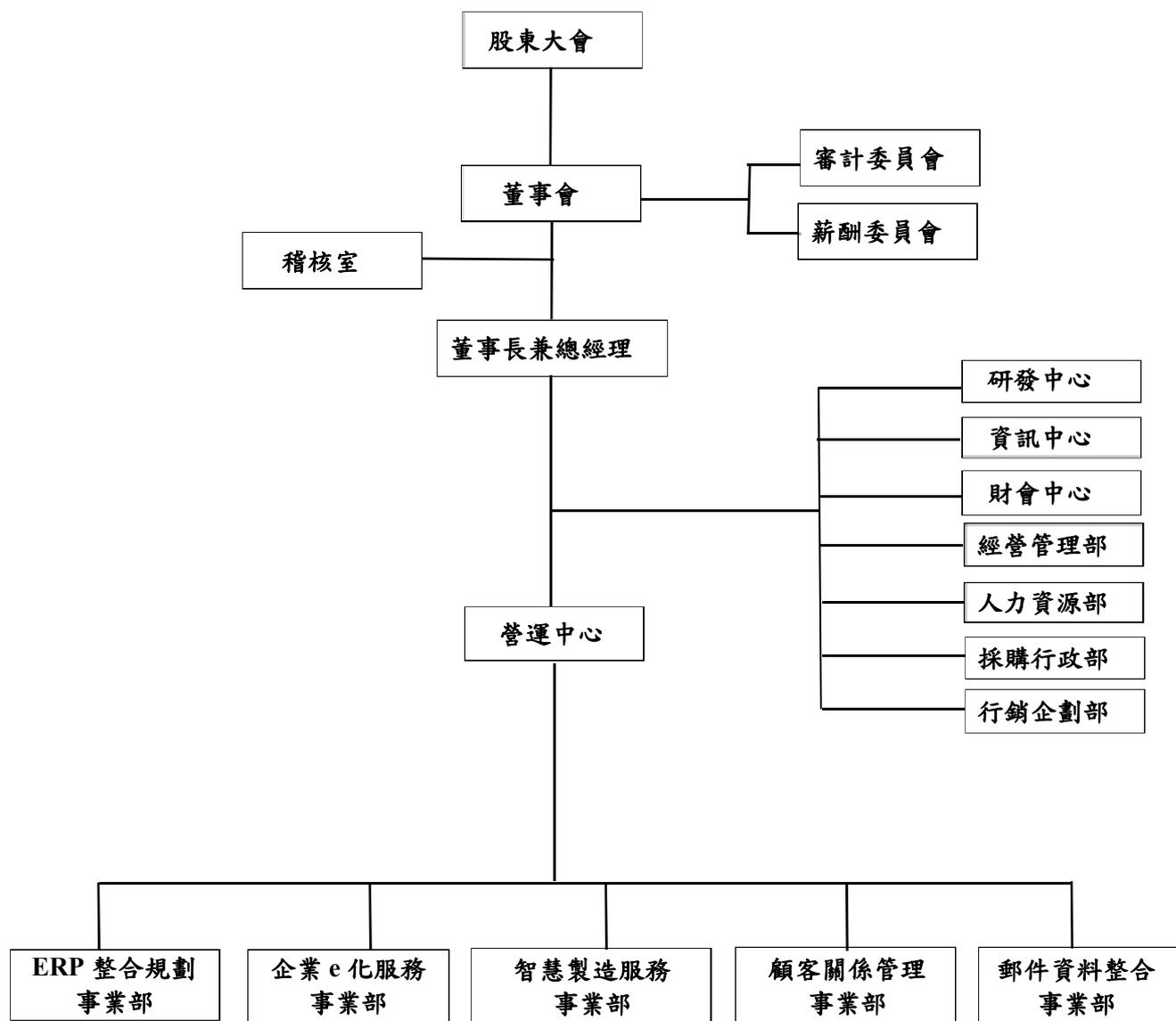
時 間	重 要 記 事
民國 79 年	核准設立，資本額為新台幣肆仟零伍拾萬元
民國 89 年	成立子公司「Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.」 投資子公司「通迅股份有限公司」
民國 90 年	成立子公司「優捷勝股份有限公司」 通過 2000 年版 ISO 9001 品質認證
民國 91 年	成為大中華區 BPO 委外服務提供者 成立第一家大陸子公司「東捷資訊(杭州)有限公司」
民國 92 年	台灣首家通過 SAP CCC(客服加值中心)認證廠商
民國 93 年	成立大陸子公司(無錫)「東捷信息技術有限公司」
民國 95 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

時 間	重 要 記 事
民國 107 年	9 月 26 日本公司股票登錄興櫃(6697) 以 ERPHANA 新技術進入汽車零組件新領域 協助集團式客戶全球導入 CRM，提昇客戶商機及服務管理 以機電業的產業專家經驗，提供智慧工廠到智慧物流的一站式智慧化整合服務
民國 108 年	12 月 26 日本公司股票上櫃(6697) 辦理私募普通股 147,444 仟元，增資後實收資本額新台幣 273,233 仟元 與研華聯手提供製造業 OT 到 IT 的端到端智慧工廠服務 榮登台灣區大型企業排名 TOP5000 電腦系統整合服務業第 25 名
民國 109 年	高雄分公司正式開幕 推出領先業界的智慧物流解決方案，首創 AIoT 行控中心正式對外亮相 智能設備管理平台獲 SAP 最佳創新獎 以 FSM 新技術進入營建業領域
民國 110 年	4 月取得 Google Cloud Platform (GCP) 合作夥伴資格 獲得經濟部 AI 人工智慧行業應用能力服務證書 獲得經濟部資安服務能量證書 取得 Google Workspace (GWS) 授權經銷資格 第六屆潛力中堅企業獎

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二) 主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客觀檢查所設計之內部控制制度且是否有效、執行是否落實，以進而改善組織營運，並提升整體價值。</li> <li>2. 透過系統化及有紀律之方法，協助組織及經理人，評估及改善風險管理、內部控制及公司治理，以達成組織目標。</li> </ol>
ERP 整合規劃事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責 ERP 系統導入顧問服務，及相關客製開發。</li> <li>2. 負責 ERP 系統維護服務。</li> <li>3. ERP 系統管理、歷史資料歸檔、異地備援及版本升級服務。</li> <li>4. 現場服務管理解決方案。</li> </ol>
企業 e 化服務事業部	<p>提供整體資訊委外服務為主軸，包含</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客製化系統規劃開發服務。</li> <li>2. 企業網路規劃、建置及維護服務。</li> <li>3. 資安產品規劃及導入。</li> <li>4. 使用端設備之軟硬體維修與諮詢服務。</li> <li>5. 雲端需求健診、規劃建置，雲端託管，異地備援、系統上雲、雲端平台系統訂閱式服務。</li> </ol>
顧客關係管理事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供客服中心建置顧問服務。</li> <li>2. 提供客服中心外撥及接聽服務。</li> <li>3. 提供電話行銷活動服務。</li> </ol>
郵件資料整合事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供郵務收發管理之服務。</li> <li>2. 提供各類帳單、發票及股務文件之列印裝封服務。</li> <li>3. 提供各類圖文廣告輸出服務。</li> </ol>
智慧製造服務事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責跨部門系統解決方案規劃與執行。</li> <li>2. 提供系統數據分析及 BI 系統。</li> <li>3. 提供智慧物流、智慧工廠解決方案及產品規劃。</li> <li>4. 供應鏈管理解蹶解決方案、智慧倉儲解決方案。</li> </ol>
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整合公司技術並進行產品研發。</li> <li>2. 開發創新服務平台。</li> </ol>
資訊中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責內部資訊系統開發及維護。</li> <li>2. 負責內部網路管理及維運。</li> <li>3. 負責內部相關 IT 需求之諮詢及處理。</li> </ol>
財會中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌公司各項財務、會計活動。</li> <li>2. 負責資金收付、融資等活動之評估。</li> <li>3. 負責董事會議事及股務之進行。</li> <li>4. 建立健全財務及會計管理運作制度。</li> </ol>
經營管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責年度預算彙編及管理。</li> <li>2. 協助經理人進行各部門經營績效評估及分析。</li> <li>3. 負責全公司業務後勤支援活動。</li> </ol>
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責人事行政及薪資管理作業。</li> <li>2. 負責全公司人員之發展管理、教育訓練規劃及執行。</li> <li>3. 負責全公司人員技術及職能盤點、人才資料庫建立及管理</li> </ol>
採購行政部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責全公司總務行政管理。</li> <li>2. 負責全公司採購程序執行。</li> </ol>

主要部門	主要業務職掌
行銷企劃部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全公司業務拓展及執行。</li> <li>2. 跨部門通溝協調，以利業務進行之推展。</li> <li>3. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。</li> <li>4. 舉辦或參與交流活動或展覽，延伸客戶群。</li> <li>5. 執行相關行銷計劃，增加媒體曝光，提昇公司知名度。</li> </ol>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

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

111年4月29日／單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	國立台灣科技大學管理研究所	優捷勝(股)公司董事長、通迅(股)公司董事長..等	-	-	-	註1
	中華民國	代表人：高尚偉	男 61~70	110.7.30	3年	95.3.14	417,591	1.53	428,591	1.57	40,000	0.15	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	東元電機(股)公司董事長、台灣宅配通(股)公司董事長..等	-	-	-	
	中華民國	代表人：邱純枝	女 61~70	110.7.30	3年	94.6.30	32,000	0.12	32,000	0.12	-	-	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	國立臺灣科技大學工業管理研究所	東元電機(股)公司經營績效策進辦公室經營管理小組處長,兼任管理會計處處長	-	-	-	
	中華民國	代表人：劉安炳	男 51~60	110.7.30	3年	110.7.30	3,000	0.01	3,000	0.01	-	-	-	-						
董事	中華民國	東元電機(股)公司	-	110.7.30	3年	88.5.20	11,467,248	41.97	11,467,248	41.97	-	-	-	-	東海大學工業工程博士	東元電機(股)公司AIM協理	-	-	-	
	中華民國	代表人：陳國民	男 51~60	110.7.30	3年	110.7.30	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	研華投資(股)公司	-	110.7.30	3年	110.7.30	5,084,273	18.61	5,084,273	18.61	-	-	-	-	國立政治大學經營管理研究所	研華(股)公司協理	-	-	-	
	中華民國	代表人：林世彰	男 41~50	110.7.30	3年	110.7.30	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	詹文男	男 51~60	110.7.30	3年	110.7.30	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資管研究所博士	中華精測科技(股)公司獨立董事、點序科技(股)公司獨立董事..等	-	-	-		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	中華民國	林一平	男 51~60	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學(西雅圖)計算機工程學系博士	國立陽明交通大學智慧與綠能產學研究所教授	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳正綱	男 51~60	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國愛荷華州立大學工業工程博士	臺灣科技大學資訊管理系教授	-	-	-	
獨立董事	中華民國	張瑞當	男 51~60	110.7.30	3 年	107.9.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南伊利諾大學會計博士	國立中興大學會計系教授、光耀科技(股)公司獨立董事、開陽國際投資控股(股)公司獨立董事	-	-	-	

註1：本公司高尚偉董事長同時兼任總經理一職，主要因董事長進入資訊產業迄今已逾三十年，對本公司所屬之行業甚為熟悉，在以創造企業最大價值並回饋予股東的經營目標下，故目前董事長與總經理為同一人尚有其必要性；因此為強化董事會監督功能，本公司董事席次包含三席獨立董事並設置審計委員會，同時過半數董事也未有兼任員工或經理人之情事，本公司亦積極培養營運長，規畫待其熟悉公司相關業務後，視情況接任本公司總經理之職位以落實公司治理。

## 2.法人股東之主要股東

111年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東元電機(股)公司	寶佳資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(10.77%)、嘉源投資有限公司(6.34%)、菱光科技(股)公司(3.62%)、合遠國際投資有限公司(2.14%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.11%)、東光投資(股)公司(1.50%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管 WGI 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.44%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.35%)、光元實業(股)公司(1.25%)
研華投資(股)公司	研華(股)公司(100%)

## 3.主要股東為法人者其主要股東

111年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
寶佳資產管理(股)公司	合陽管理顧問(股)公司(94.95%)、其他(5.05%)
華新麗華(股)公司	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(7.33%)、華邦電子(股)公司(6.47%)、金鑫投資(股)公司(6.41%)、東元電機(股)公司(5.98%)、榮江(股)公司(4.31%)、華俐投資(股)公司(2.91%)、焦佑慧(2.72%)、匯豐託管百達銀行投資專戶(1.80%)、焦佑衡(1.78%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.52%)
嘉源投資有限公司	合遠國際投資有限公司(100%)
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(17.26%)、東安投資(股)公司(6.23%)、東元國際投資(股)公司(4.13%)、光菱電子(股)公司(2.98%)、東元電機(股)公司(1.68%)、侯阿忠(1.35%)、張俊賢(1.14%)、中國信託商銀受菱光科技(股)公司員工持股會信託財產專戶(0.82%)、饒瑞士(0.74%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶(0.73%)
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.28%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%)
研華(股)公司 (為 111 年公告資料)	華碩電腦(股)公司(13.30%)、科辰投資(股)公司(11.78%)、研本投資(股)公司(11.64%)、劉克振(3.63%)、財團法人研華文教基金會(2.88%)、匯豐託管首源投資人公司-斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金(2.36%)、傳飛投資(股)公司(2.37%)、莊永順(2.26%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限公司合夥投資專戶(1.55%)、中華郵政股份有限公司(1.30%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年4月29日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
東元電機(股)公司 代表人：高尚偉		高尚偉先生為本公司董事長，於本公司任職二十年以上，擁有資訊產業逾三十年之工作經歷。	-	0
東元電機(股)公司 代表人：邱純枝		邱純枝女士為東元電機(股)公司董事長，擁有營運、經營管理、財會及產業相關工作經驗。	-	0
東元電機(股)公司 代表人：劉安炳		劉安炳先生為東元電機(股)公司經營績效策進辦公室經營管理小組處長，兼任管理會計處處長，有商務、財務、會計相關工作經驗。	-	0
東元電機(股)公司 代表人：陳國民		陳國民先生為東元電機(股)公司 AIM 協理，擁有公司業務所需之相關工作經驗。	-	0
研華投資(股)公司 代表人：林世彰		林世彰先生為研華(股)公司協理，曾擔任物聯智慧(股)公司營運長，擁有公司業務所需之相關工作經驗。	-	0
詹文男		詹文男先生曾擔任精英電腦(股)公司董事長、資策會產業情報研究所所長及台灣產業分析專業協進會理事長，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 目前亦為中華精測科技(股)公司、點序科技(股)公司、新鼎系統(股)公司及拍檔科技(股)公司之獨立董事	-	4
林一平		林一平先生為國立陽明交通大學智慧與綠能產學研究所教授，並曾擔任科技部政務次長及國科會副主委，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 林一平先生亦擔任本公司審計委員會召集人，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	0
陳正綱		陳正綱先生為台灣科技大學資訊管理系教授，並於台灣科技大學資訊管理系任職逾二十年，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 陳正綱先生亦擔任本公司審計委員會成員，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	0
張瑞當		張瑞當先生為國立中興大學會計系教授，曾擔任櫃買中心審議委員會「財會專家」審議委員，擁有豐富財務會計相關經驗，目前亦為光耀科技(股)公司及開陽國際投資控股(股)公司之獨立董事。 張瑞當先生亦擔任本公司審計委員會成員，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	2

## 5. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化：

本公司落實董事多元化政策，董事會成員組成注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，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擬訂，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。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元核心項目 董事姓名	基本組成			專業背景	專業知識與技能							
	性別	國籍	具有員工身分	學歷	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
東元電機(股)公司 代表人：高尚偉	男	中華民國	✓	管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
東元電機(股)公司 代表人：邱純枝	女	中華民國		企管	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
東元電機(股)公司 代表人：劉安炳	男	中華民國		工業管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
東元電機(股)公司 代表人：陳國民	男	中華民國		工業工程	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
研華投資(股)公司 代表人：林世彰	男	中華民國		經營管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
詹文男	男	中華民國		資訊管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林一平 (獨立董事)	男	中華民國		計算機工程	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳正綱 (獨立董事)	男	中華民國		工業工程	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張瑞當 (獨立董事)	男	中華民國		會計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

本公司第 12 屆董事會成員共 9 席(包含獨立董事 3 席)，每屆任期 3 年，得連選連任，3 名獨立董事任職年資皆為 4 年，所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 3 名獨立董事(占比為 33%)；1 名董事具員工身份(占比為 11%)；1 名為女性董事(占比為 11%)。

董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於本公司「公司治理實務守則」之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，以確保董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

### (2) 董事會獨立性：

本公司第 12 屆董事會成員共 9 席，其中獨立董事共 3 名(占比為 33%)；兼任經理人之董事 1 人(占比為 11%)；本公司於提名董事及獨立董事時已檢核相關資料及聲明書，確認董事間未有互為配偶或二親等以內之親屬之情形。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	高尚偉	男	88.09.01 (96.01.01 董事會生效)	428,591	1.57	40,000	0.15	-	-	國立台灣科技大學碩士	優捷勝(股)公司董事長、 通訊(股)公司董事長..等	-	-	-	註1
副總經理	中華民國	劉新正	男	109.03.16	10,000	0.04	-	-	-	-	國防大學管理學院碩士	優捷勝(股)公司董事、 通訊(股)公司董事..等	-	-	-	
協理	中華民國	江裕民	男	88.09.01	7,750	0.03	-	-	-	-	台灣工業技術學院學士	-	-	-	-	註2
協理	中華民國	鄭偉珽	男	102.05.01	3,000	0.01	-	-	-	-	淡江大學碩士	通訊(股)公司董事	-	-	-	
協理	中華民國	徐煥瑜	男	95.12.01	1,000	0.00	-	-	-	-	中華技術學院學士	通訊(股)公司董事、 優捷勝(股)公司董事	-	-	-	
協理	中華民國	陳歆穎	女	95.12.11	6,000	0.02	-	-	-	-	國立雲林技術學院學士	-	-	-	-	
協理	中華民國	林世揚	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	文化大學學士	通訊(股)公司董事	-	-	-	
財務長	中華民國	洪龍珠	女	109.06.20	-	-	-	-	-	-	交通大學碩士	新加坡德高電機(私人) 有限公司財務長	-	-	-	

註1：本公司高尚偉董事長同時兼任總經理一職，主要因董事長進入資訊產業迄今已逾三十年，對本公司所屬之行業甚為熟悉，在以創造企業最大價值並回饋予股東的經營目標下，故目前董事長與總經理為同一人尚有其必要性；因此為強化董事會監督功能，本公司董事席次包含三席獨立董事並設置審計委員會，同時過半數董事也未有兼任員工或經理人之情事，本公司亦積極培養營運長，規畫待其熟悉公司相關業務後，視情況接任本公司總經理之職位以落實公司治理。

註2：江裕民協理於民國110年12月31日辭任。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日／單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
董事長	東元電機(股)公司 代表人：高尚偉	合計 6,490	合計 6,490	-	-	合計 2,200	合計 2,200	合計 235	合計 262	12.31	12.35	-	-	-	-	合計 600	-	合計 600	-	13.14	13.18	5,839	
董事	東元電機(股)公司 代表人：邱純枝																						
董事	東元電機(股)公司 代表人：劉安炳(註1)																						
董事	東元電機(股)公司 代表人：陳國民(註1)																						
董事	研華投資(股)公司 代表人：林世彰(註1)																						
董事	詹文男(註1)																						
董事	東元電機(股)公司 代表人：遲煥國(註2)																						
董事	東元電機(股)公司 代表人：蔡靜玫(註2)																						
董事	林詩良(註2)																						
董事	陳政龍(註2)																						
獨立董事	林一平	-	-	-	-	合計 1,800	合計 1,800	合計 120	合計 120	2.65	2.65	-	-	-	-	-	-	-	-	2.65	2.65	-	
獨立董事	陳正綱																						
獨立董事	張瑞當																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司董事及獨立董事之酬金係依公司章程規定決定之，同時亦考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

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:於110年7月30日就任。

註2:於110年7月30日解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	邱純枝(註 1)、遲煥國(註 1)、蔡靜玫(註 1)、林一平、陳正綱、張瑞當、林詩良、陳政龍			
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	高尚偉(註 1)	高尚偉(註 1)	高尚偉(註 1)	高尚偉(註 1)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	13 人	13 人	13 人	13 人

註 1:東元電機(股)公司法人代表。

2. 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	高尚偉	合計	合計	-	-	合計	合計	合計	-	合計	-	4.82	4.82	-
副總經理	劉新正	1,906	1,906	-	-	858	858	732	-	732	-	4.82	4.82	-

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	高尚偉、劉新正	高尚偉、劉新正
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

3.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 110 年度稅後純益之比例(%)
總經理	高尚偉	-	合計 1,332	合計 1,332	2.04%
副總經理	劉新正				
協理	江裕民				
協理	鄭偉珽				
協理	徐煥瑜				
協理	陳歆穎				
協理	林世揚				
財務長	洪龍珠				

註1：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），截至年報刊印日止尚未發放，係以擬議數列示。稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

4.比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

年度	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	酬金總額占稅後純益比例
109年	14,201	21.59%
110年	14,470	19.82%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

a.董事及監察人：本公司董事及監察人之酬金，依公司章程規定決定之。

b.總經理及副總經理：總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之。

B.與經營績效及未來風險之關聯性

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近 110 年度董事會開會 8 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	東元電機(股)公司 代表人:高尚偉	8	0	100%	110.7.30 連任
董事	東元電機(股)公司 代表人:邱純枝	8	0	100%	110.7.30 連任
董事	東元電機(股)公司 代表人:遲煥國	3	1	75%	110.7.30 解任 (應出席 4 次)
董事	東元電機(股)公司 代表人:蔡靜攻	4	0	100%	110.7.30 解任 (應出席 4 次)
董事	林詩良	4	0	100%	110.7.30 解任 (應出席 4 次)
董事	陳政龍	4	0	100%	110.7.30 解任 (應出席 4 次)
董事	東元電機(股)公司 代表人:劉安炳	4	0	100%	110.7.30 新任 (應出席 4 次)
董事	東元電機(股)公司 代表人:陳國民	4	0	100%	110.7.30 新任 (應出席 4 次)
董事	研華投資(股)公司 代表人:林世彰	4	0	100%	110.7.30 新任 (應出席 4 次)
董事	詹文男	4	0	100%	110.7.30 新任 (應出席 4 次)
獨立董事	林一平	8	0	100%	110.7.30 連任
獨立董事	陳正綱	8	0	100%	110.7.30 連任
獨立董事	張瑞當	8	0	100%	110.7.30 連任

#### 其他應記載事項：

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

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

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

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

第 12 屆第 1 次董事會議(110.7.30)

董事姓名：林一平獨立董事、陳正綱獨立董事、張瑞當獨立董事

議案內容：委任第三屆「薪資報酬委員會」委員案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：林一平獨立董事、陳正綱獨立董事、張瑞當獨立董事為薪資報酬委員會之委任人選，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決。

決議：本案除林一平獨立董事、陳正綱獨立董事、張瑞當獨立董事因利益關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

### 三、董事會評鑑執行情形:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.1.1~109.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評 「董事成員績效評估自評問卷」	「董事會考核自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計 48 項評估指標。
每年執行一次	110.1.1~110.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評 「董事成員績效評估自評問卷」	

### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

#### (一)強化功能性委員會之職權

本公司董事會於 107 年 8 月 8 日成立薪酬委員會，107 年 9 月 18 日起成立審計委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。審計委員會由全體獨立董事(3 席)組成，薪資報酬委員會由董事會委任獨立董事等(3 席)組成。各委員會組織章程皆經董事會核准，且定期向董事會報告其活動與決議。

#### (二)強化董事會績效評估

為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，本公司於第 11 屆第 10 次董事會(108.12.26)決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案，並於第 12 屆第 5 次董事會(111.3.18)修訂。於 109 年度起，每年年度結束時，執行董事會績效評估作業，並將評估結果送交董事會報告檢討及改進。

### (二)審計委員會運作情形資訊

本公司「審計委員會」於 107 年 9 月 18 日設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會獨立董事(三席)擔任之，並由全體成員推舉一獨立董事擔任召集人及會議主席，運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其審議事項涵蓋：公司財務報表、公司稽核及會計政策與程序、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

#### 110 年度工作重點：

##### 1.審閱財務報告

本公司董事會造送 109 年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及邱昭賢會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經第 1 屆第 16 次審計委員會(110.3.24)審議通過，呈報第 11 屆第 17 次董事會(110.3.24)決議通過，已提請 110 年度股東常會(110.7.30)承認通過。

##### 2.考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷 109 年度內部控制制度之設計及執行是否有效。本公司內控自評作業於 109.11.30 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。子公司內控自評作業於 109.12.21 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。緣上評估本公司之內部控制制度的設計及執行，應屬有效。經第 1 屆第 16 次審計委員會(110.3.24)審議通過，呈報第 11 屆第 17 次董事會(110.3.24)決議通過後出具 109 年度「內部控制制度聲明書」。

### 3.審計委員會運作情形

最近 110 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人及主席	林一平	5	0	100%	110.7.30 連任
委員	陳正綱	5	0	100%	110.7.30 連任
委員	張瑞當	5	0	100%	110.7.30 連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳如下表。

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

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意議決事項
第 11-17 次 董事會 (110.3.24)	109 年度內部控制制度聲明書案	V	-
	109 年度營業報告書及財務報表案	V	-
	109 年度盈餘分派案	V	-
	審計委員會決議結果(110.3.24)：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第 12-4 次 董事會 (110.12.28)	2022 年稽核計畫案	V	-
	本公司簽證會計師獨立性及適任性	V	-
	2022 年簽證會計師委任及報酬案	V	-
	審計委員會決議結果(110.12.28)：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

1. 本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通。
2. 公司簽證會計師於半年度及年度財部報表查核工作完成後，於審計委員會議中報告本公司及子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通摘要：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
第 1-16 次 (110.3.24)	審查 109 年度營業報告書、及財務報表案	審議通過，呈報董事會決議。
第 1-17 次 (110.4.28)	110 年第一季財務報表	審議通過，呈報董事會決議。
第 2-1 次 (110.8.10)	110 年第二季財務報表	審議通過，呈報董事會決議。
第 2-2 次 (110.11.12)	110 年第三季財務報表	審議通過，呈報董事會決議。

(三)獨立董事與稽核主管之溝通摘要：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
第 1-16 次 (110.3.24)	109 年第四季內部稽核報告。	洽悉。
	審查 109 年度內部控制聲明書案。	審議通過，呈報董事會決議。
第 1-17 次 (110.4.28)	110 年第一季內部稽核報告	洽悉。
第 2-1 次 (110.8.10)	110 年第二季內部稽核報告	洽悉。
第 2-2 次 (110.11.12)	110 年第三季內部稽核報告	洽悉。
第 2-3 次 (110.12.28)	審查 111 年稽核計畫案	審議通過，呈報董事會決議。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據『上市上櫃公司治理實務守則』於108.05.08董事會通過，制定本公司『公司治理實務守則』。為符合公司治理發展趨勢及因應近年社會及國際關注議題之發展，於109.03.16董事會通過第二次修訂，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。	符合上市上櫃公司治理實務守則之規定。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司除委託專職股務代理機構處理股東相關事務外，並於公司官網揭露投資人聯絡服務專區，詳列服務窗口之資訊(發言人、代理發言人及股務負責專人之聯絡資訊)，併同負責處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)公司定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，建立適當之風險控管機制及防火牆。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有內部規範「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2)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。 管理目標：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擬訂適當之多元化方針。 第12屆董事會成員共9席(包含獨立董事3席)，每屆任期3年，得連選連任，其中一名為女性董事(占比為11.11%)；一名董事具經理人身份(占比為11.11%)；獨立董事占比為33.33%(3位獨立董事任期年資皆為4年)。 董事成員皆產學界之賢達，具備	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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	<p>多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力，符合董事會成員多元化政策管理目標(請參閱第13頁，董事會成員多元化政策及落實情形)。董事會成員積極出席董事會議，110年親自出席率達98.61%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> <p>(二)本公司已設置「薪資報酬委員會」與「審計委員會」兩功能性委員會。未來將視實務運作需要，評估增設其他功能性委員會，以持續提升公司治理之品質。</p>	本公司薪資報酬委員會及審計委員會皆依法獨立行使職權
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	<p>(三)本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於第11屆第10次董事會(108.12.26)決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。於109年度起，每年年度結束時，由本公司財務部收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。</p>	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p>(四)本公司已於第11屆第10次董事會(108.12.26)討論通過訂定本公司「簽證會計師選任及評核辦法」，每年定期依照評核辦法，由本公司財會單位先進行簽證會計師之獨立性與適任性之初評，並送審計委員會審查通過後，提報董事會核定。本公司財會單位依簽證會計師評核表(註1)評估資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及賴宗義會計師，二位均符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並已於第11屆第16次董事會(109.12.28)及第12屆第4次董事會(110.12.28)討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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		本公司之公司治理兼職單位為財務部，負責公司治理相關事務。不定時提供董事執行業務所需資料、依法辦理每季至少召開一次董事會及每年一次股東常會，必要時依法召集股東臨時會之會議相關事宜、辦理公司變更登記、編製董事會及股東會議事錄等、依主管機關規定辦理公告申報事項、不定期宣導公司誠信經營理念、不定期宣導內部人股權相關法令規定與注意事項等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站已設置利害關係人專區；設有溝通管道及窗口，傾聽利害關係人的需求，並將所收集的訊息，依個別狀況進行回覆說明及追蹤處理。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。股務代理商：台新證券股務代理部(電話: 02-25048125, 地址: 台北市中山區建國北路一段96號B1)	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。公司網站之網址為： <a href="http://www.itts.com.tw">www.itts.com.tw</a> 。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司已設置發言人、代理發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，且落實發言人制度。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。110年度財務報表已於111.3.18公告並申報。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異，仍符合證券交易法之規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1.本公司為保障員工權益，定期召開會議，並與資方溝通。投資者關係方面，定期揭露公司重要營運資訊，持續提昇公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 2.本公司成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，以幫助員工改善家庭關係、提升個人健康與能力，進而提升工作績效。 3.本公司董事出席董事會之情形良好，110年度平均親自出席率(不含委託)達98.61%。 4.本公司110年度全體董事皆符合「上	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修時數之要求，總進修時數共計72小時。</p> <p>5.本公司於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司於第12屆第3次董事會(110.11.12)報告董事責任保險之投保金額(US\$500萬元)、承保範圍(全體董事)及投保期間等重要內容。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		<p>1.最近年度(110年度)發布之第八屆公司治理評鑑結果，本公司評鑑結果為上櫃公司前51%至65%之公司。</p> <p>2.改善情形及優先加強事項與措施：：</p> <p>(1)規劃設置法定以外之功能性委員會。</p> <p>(2)將於111年度召開法人說明會。</p>	無重大差異

註 1：簽證會計師評核表

一、獨立性要件審查			
	評核內容	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	否	✓
2	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	否	✓
3	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	✓
4	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?	否	✓
5	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	否	✓
6	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	✓
7	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	✓
8	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?	否	✓
9	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?	否	✓
二、獨立性運作審查			
	評核內容	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?	是	✓
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	是	✓
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	是	✓
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	是	✓
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	是	✓

(四)薪資報酬委員會成員資料

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林一平		林一平先生為國立陽明交通大學智慧與綠能產學研究所教授，並曾擔任科技部政務次長及國科會副主委，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 林一平先生亦擔任本公司審計委員會召集人，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	0
獨立董事 (召集人)	陳正綱		陳正綱先生為台灣科技大學資訊管理系教授，並於台灣科技大學資訊管理系任職逾二十年，擁有公司業務所需之相關工作經驗。 陳正綱先生亦擔任本公司審計委員會成員，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	0
獨立董事	張瑞當		張瑞當先生為國立中興大學會計系教授，曾擔任櫃買中心審議委員會「財會專家」審議委員，擁有豐富財務會計相關經驗，目前亦為光耀科技(股)公司及開陽國際投資控股(股)公司之獨立董事。 張瑞當先生亦擔任本公司審計委員會成員，並依提名時取得之獨立董事聲明書，確認未有公司法第 30 條各款情事。	本公司於獨立董事選任時資格檢查確認，均符合獨立性情形，且獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。	2

2.薪資報酬委員會職責

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

(1)本公司薪資報酬委員會職權

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

(2)薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

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

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 7 月 30 日至 113 年 7 月 29 日，最近 110 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人及主席	陳正綱	3	0	100%	110.7.30 連任
委員	張瑞當	3	0	100%	110.7.30 連任
委員	林一平	3	0	100%	110.7.30 連任

#### 其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、110 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

日期	溝通重點	溝通結果
第 2-7 次 (110.3.24)	109 年度經理人年終獎金及績效發放結果	洽悉。
	109 年度員工及董事酬勞分派案	審議通過，呈報董事會決議。
第 2-8 次 (110.04.28)	修正本公司「董事酬勞給付辦法」，部分條文案。	審議通過，呈報董事會決議。
第 3-1 次 (110.12.28)	109 年經理人員工酬勞發放報告	洽悉。
	110 年度年終獎金發放案	洽悉。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置專任推動永續發展專職單位，但仍持續致力企業社會責任之推行。	如有法令或實際必要之考量時，將依照相關法令辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司定期於內部管理會議，依循公司營運產業特性、社會現況、永續發展趨勢及國內外同業等各項議題，訂出每年度經營策略及管理方針，再透過定期內部管理會議及每年度公司自評作業監督各營運單位，降低風險對公司所產生之衝擊。	尚無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司環境管理均遵循相關法令規範及政府機關宣導政策辦理。	尚無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗。本公司部份表單已採用電子表單簽核流程，透過無紙化之管理方式，降低用紙量以達節能減碳及溫室氣體減量之效。	尚無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司辦公室所有照明均改為Led燈，並設置廢電池回收箱、垃圾分類以落實資源回收，力行節能減碳以降低營運活動對氣候變遷之影響。	尚無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四) 本公司非為製造業故並無統計相關資訊，但會定期檢討水電等耗損情形，並透過電子表單以降低用紙量，落實垃圾分類力行資源回收等措施，並持續推動環境保護及進行節能減碳。	未來將視公司需要訂定相關政策。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁及利害關係人之基本人權，遵循「聯合國世界人權宣言」等國際公約規範，並依據該等規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式的性騷擾、歧視、暴力威脅；確保僱用政策無差別待遇、禁用童工；落實公平合理的薪酬制度；提供安全、健康的工作環境，落實人權保障，恪守公司所在地之勞動相關法規。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司設有福利委員會，並訂有合理薪資報酬、員工休假等福利政策及明確有效的獎勵與懲戒制度，並透過績效考核制度落實績效管理，評核結果做為調薪或獎金發放之依據。	尚無重大差異。

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

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第3條及第4條有載明檢舉管道與處理程序，受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施，並在第4條第5項明訂保密機制，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密與審慎之程序進行。	尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第4條第5項明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢具內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復手段。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站明示揭露公司誠信經營理念。對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊於公開資訊觀測站以維護投資者關係及利害關係人之權益，另並於年報中揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作與所訂守則內容無重大差異情形產生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司業已於 108 年 8 月 13 日修正「誠信經營守則」；107 年 8 月 8 日訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式：

本公司訂有之公司治理相關規章，已登載於台灣證券交易所公開資訊觀測站，「公司治理」目錄下之『訂定公司治理之相關規則』，投資人可逕入 <http://mops.twse.com.tw> 網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

2.民國 110 年董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時間(小時)
法人董事 代表人	高尚偉	110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
		110/12/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	落實永續發展的關鍵	3.0
法人董事 代表人	邱純枝	110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
		110/12/20	台灣投資人關係協會	國際最新 ESG 政策及趨勢分析	3.0
法人董事 代表人	劉安炳	110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
		110/12/20	台灣投資人關係協會	國際最新 ESG 政策及趨勢分析	3.0
法人董事 代表人	陳國民	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6.0
		110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
		110/12/20	台灣投資人關係協會	國際最新 ESG 政策及趨勢分析	3.0
法人董事 代表人	林世彰	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6.0
		110/11/26	財團法人中華公司治理協會	2030/ 2050 淨零排放-球企業的永續挑戰與機會	3.0
		110/12/20	台灣投資人關係協會	國際最新 ESG 政策及趨勢分析	3.0
董事	詹文男	110/04/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AVM 之理論創新及實務運用	3.0
		110/05/12	台灣董事學會	風起雁行 牛轉乾坤，向百年企業學習變革轉型	3.0
		110/08/03	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性－從勒索病毒談事件緊急應變與回復	3.0
獨立董事	林一平	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(下半場)	3.0
		110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
獨立董事	陳正綱	110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0
		110/12/20	台灣投資人關係協會	國際最新 ESG 政策及趨勢分析	3.0
獨立董事	張瑞當	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6.0
		110/11/05	台灣投資人關係協會	資安與風險趨勢解析	3.0

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

東捷資訊服務股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年03月18日

本公司民國110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110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111年03月18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。

東捷資訊服務股份有限公司



董事長：



總經理：



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	110/3/24	1.109 年度內部控制制度聲明書案 2.109 年度員工及董事酬勞分派案 3.109 年度營業報告書及財務報表案 4.109 年度盈餘分派案 5.110 年金融機構借款額度續約及新增案 6.本公司第 12 屆董事改選案 7.修正「股東會議事規則」部分條文案 8.召集本公司 110 年股東常會相關事宜案
董事會	110/4/28	1.擬提請董事會提名暨董事（含獨立董事）候選人名單 2.擬解除新任董事及其代表人之競業限制案 3.修正「董事酬勞給付辦法」部分條文案 4.修正「公司章程」部分條文案 5.新增 110 年股東常會相關事宜案
董事會	110/6/22	1.修訂本公司「合約職務核決權限」案
董事會	110/7/14	1.本公司擬變更 110 年股東常會召開相關事宜案
股東會	110/7/30	報告事項： 1.一〇九年度營業報告 2.一〇九年度審計委員會查核報告 3.一〇九年度員工及董事酬勞分派報告 承認事項： 1.一〇九年度營業報告書及財務報表案 2.一〇九年度盈餘分派案 選舉事項： 1.本公司第 12 屆董事改選案 討論事項： 1.解除新任董事及其代表人之競業限制案 2.修正「公司章程」部分條文案 3.修正「股東會議事規則」部分條文案
董事會	110/7/30	1.推舉董事長案 2.委任第三屆薪資報酬委員會委員案
董事會	110/8/10	1.110 年第二季合併財務報表案
董事會	110/11/12	1.110 年第三季合併財務報表案
董事會	110/12/28	1.2022 年預算案 2.2022 年稽核計畫案 3.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 4.2022 年簽證會計師委任及報酬案 5.金融機構借款額度新增及續約案

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	111/3/18	1.110 年度內部控制制度聲明書案 2.110 年度員工及董事酬勞分派案 3.110 年度營業報告書及財務報表案 4.110 年度盈餘分派案 5.金融機構借款額度新增及續約案 6.修正「公司章程」部分條文案 7.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案 8.修正「公司治理實務守則」部分條文案 9.修正「企業社會責任守則」部分條文案 10.修正「董事會績效評估辦法」部分條文案 11.召集本公司 111 年股東常會相關事宜案

2. 110 年度股東常會(110/07/30)決議事項執行情形：

序號	決議事項	執行情形
1	承認 109 年度營業報告書及財務報表案。	※贊成權數占出席股東表決權總數 99.98%，本案照原案表決通過。
2	承認 109 年度盈餘分派案，每股分派現金股利 2 元。	1.贊成權數占出席股東表決權總數 99.98%，本案照原案表決通過。 2.除息基準日為 110/08/23，現金股息已於 110/09/07 發放。
3	完成第 12 屆董事選任案	1.選任第 12 屆董事九人(含獨立董事三人)，任期三年並自 110 年 7 月 30 日起至 113 年 7 月 29 日止。 2.新任董事業奉經濟部商業司 110/9/6，經授商字第 11052876710 號函核准登記在案。
4	通過解除第 12 屆董事競業禁止之限制案	※贊成權數占出席股東表決權總數 99.83%，本案照原案表決通過。
5	通過「公司章程」修正案	1.贊成權數佔出席股東表決權總數 99.92%，本案照原案表決通過。 2.修章案奉經濟部商業司 110/9/6，經授商字第 11052876710 號函核准登記在案。
6	通過「股東會議事規則」修正案	※贊成權數占出席股東表決權總數 99.88%，本案照原案表決通過。

(十二)最近年度及截止年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	110年度	1,500	275	1,775	非審計公費為移轉訂價服務公費
	賴宗義					

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

本公司 110 年度配合資誠聯合會計師事務所內部職務調整，原簽證會計師徐明釗、邱昭賢會計師變更為支秉鈞、賴宗義會計師。

##### (一)關於前任會計師

更換日期	民國 110 年 1 月 1 日		
更換原因及說明	茲因資誠聯合會計師事務所內部職務調整簽證會計師		
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		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	支秉鈞、賴宗義
委任之日期	民國 110 年 1 月 1 日
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 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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資訊：無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	110 年度		當年度截至 4 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：高尚偉	7,000	-	4,000	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：邱純枝	-	-	-	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：劉安炳	-	-	-	-
董事	東元電機(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳國民	-	-	-	-
董事	研華投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林世彰	-	-	-	-
董事	詹文男	-	-	-	-
獨立董事	林一平	-	-	-	-
獨立董事	陳正綱	-	-	-	-
獨立董事	張瑞當	-	-	-	-
總經理	高尚偉	7,000	-	4,000	-
副總經理	劉新正	-	-	-	-
經理人	江裕民(已於 110/12/31 解任)	(21,000)	-	-	-
經理人	徐煥瑜	-	-	-	-
經理人	鄭偉珽	-	-	-	-
經理人	陳歆穎	-	-	-	-
經理人	林世揚	-	-	-	-
財務長	洪龍珠	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111年4月29日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
東元電機(股)公司 代表人:邱純枝	11,467,248	41.97%	-	-	-	-	東安投資(股)公司	99.6%持股之股東	
研華投資(股)公司 代表人:劉克振	5,084,273	18.61%	-	-	-	-	-	-	
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	1,841,250	6.74%	-	-	-	-	東元電機(股)公司	99.6%被持股之公司	
東和國際投資(股)公司 代表人:高東海	450,000	1.65%	-	-	-	-	-	-	
高尚偉	428,591	1.57%	40,000	0.15%	-	-	東元電機(股)公司	董事	
邱明欽	379,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	
宋麗玉	360,000	1.32%	-	-	-	-	-	-	
王素琴	255,000	0.93%	-	-	-	-	-	-	
鐘木村	160,000	0.59%	-	-	-	-	-	-	
楊同榮	139,000	0.51%	-	-	-	-	-	-	

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

110年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
東興紙品股份有限公司	2,500	50%	-	-	2,500	50%
優捷勝股份有限公司	1,700	100%	-	-	1,700	100%
通訊股份有限公司	1,300	100%	-	-	1,300	100%
ITTS(BVI)	1,541	100%	-	-	1,541	100%
東捷信息技術(無錫)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
廈門東捷網絡科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：仟元；仟股

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

註 1：非最近五年度之股本變動，故不註記增減資生效日期及文號。

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

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

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

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

##### 2.股份總額

111 年 4 月 29 日/單位：股

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

註：流通在外股份含私募 5,084,273 股。

## (二)股東結構

111年4月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	22	1,095	1	1,119
持有股數	-	39,350	19,297,052	7,981,962	2,000	27,323,364
持股比例	-	0.14%	70.62%	29.21%	0.02%	100.00%

## (三)股權分散情形

111年4月29日/單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	109	5,709	0.02%
1,000 至 5,000	729	1,452,386	5.32%
5,001 至 10,000	133	1,053,314	3.85%
10,001 至 15,000	28	372,000	1.36%
15,001 至 20,000	35	634,709	2.32%
20,001 至 30,000	31	809,002	2.96%
30,001 至 40,000	17	606,100	2.22%
40,001 至 50,000	14	656,531	2.40%
50,001 至 100,000	7	538,000	1.97%
100,001 至 200,000	8	930,251	3.40%
200,001 至 400,000	3	994,000	3.64%
400,001 至 600,000	2	878,591	3.22%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	18,392,771	67.32%
合計	1,119	27,323,364	100.00%

## (四)主要股東名單

111年4月29日/單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	5,084,273	18.61%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.74%
東和國際投資股份有限公司	450,000	1.65%
高尚偉	428,591	1.57%
邱明欽	379,000	1.39%
宋麗玉	360,000	1.32%
王素琴	255,000	0.93%
鐘木村	160,000	0.59%
楊同榮	139,000	0.51%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元；仟股

項目		年 度	109 年	110 年	當年度截至 111 年 4 月 29 日 (註 6)
		每股市價 (註1)	最 高	53.70	42.70
	最 低	27.25	37.10	37.00	
	平 均	40.27	39.89	37.92	
每股淨值	分 配 前	19.43	20.04	-	
	分 配 後	17.43	(註 2)	-	
每股盈餘	加權平均股數	27,323	27,323	-	
	每 股 盈 餘	2.41	2.65	-	
每股股利	現 金 股 利	2.00	2.00	-	
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註3)	16.71	15.05	-	
	本利比(註4)	20.14	19.94	-	
	現金股利殖利率(註5)	4.97%	5.01%	-	

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：民國 110 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

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：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之 111 年財務數字。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司依當年度獲利狀況，應提撥百分之一至百分之十，分派員工酬勞；董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞、董事酬勞分派比例，及員工酬勞以股票或現金分派發放之決定，應由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益。

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金

需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

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

2.本年度擬(已)議股東股利分配之情形：

本公司擬自 110 年度可供分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 54,646,728 元，每股擬配發現金股利 2.00 元，俟股東常會通過後，擬授權董事長另訂除息基準日及發日等相關事宜。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

本公司 110 年度董事及員工酬勞分配案業經 111 年 3 月 18 日董事會決議通過，配發董事酬勞 4,860 仟元、員工酬勞 6,820 仟元，與財報估列數並無差異。

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

(3)考慮擬議配發員工及董事酬勞之設算每股盈餘：不適用。

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

(1)前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

單位:新台幣仟元

	董事會決議 配發金額	股東會決議 配發金額	股數	股價
員工酬勞-現金	5,874	5,874	-	-
董事酬勞-現金	4,195	4,195	-	-
合計	10,069	10,069		

(2)實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫及執行情形：

(一) 私募有價證券

108 年第一次私募發行新股：請參閱本手冊第 101 頁。

(二) 現金增資

108 年第一次辦理現金增資發行新股

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

主要提供企業資訊流程服務(IT Services, ITS)、業務流程服務 (Business Process Services, BPS)及 AIoT 智慧物聯網創新發展應用服務。東捷資訊服務銷售領域從大中國區到亞太區，行業範圍從政府公共部門、金融、製造、高科技、電信、物流到零售等。展望未來，東捷資訊服務計劃透過與優秀合作夥伴的聯盟，提供包含智慧物聯網解決方案、資訊安全解決方案、雲平台建置與規劃服務，協助企業共同實踐數位永續與創新科技應用為客戶創造競爭優勢。

##### 2.目前主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	109 年度		110 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
資訊委外服務	784,695	64%	874,696	66%
業務流程委外服務	445,942	36%	450,930	34%
合計	1,230,637	100%	1,325,626	100%

##### 3.目前之商品(服務)項目與用途：

###### ● ERP 整合規劃服務

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

東捷資訊服務在大中華區已有超過 250 家的知名客戶，行業範圍遍及製造、高科技、零售等領域，且其中更包括數十家上市櫃知名企業。

客戶對東捷資訊服務有很高的忠誠度，主要是因深諳製造業特有的業務流程 (Business Process)，且能非常熟練的應用 SAP 這個國際級工具軟體，幫客戶的業務流程調整成符合國際級標準的最佳典範(Best Practice)，且提供整套的 ERP 生命週期管理，結合智能行動、大數據 Cloud 平台，建構第一線結構與非結構資料收集能力，最終合併 ERP 經營數據，堆疊出企業商業智能分析的價值來源，淬鍊產業新競爭力，客戶因東捷資訊服務提供的服務而提昇競爭優勢；另一方面，ERP 導入上線後，客戶可將後續維運完全放心的交給東捷資訊服務，並透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期確認東捷資訊服務的服務品質。

###### ● 企業 e 化服務

提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，與雲端平臺規劃與導入服務(如 Google Cloud Platform, Microsoft Azure SaaS 服務、SAP 雲端平臺服務等)，以及資訊安全規劃與顧問服務。

東捷資訊服務的企業 e 化服務能協助兩岸三地跨國企業的電腦機房，做到人、機器、設備完全委由東捷資訊服務來做維運服務，客戶可將後續維運完全放心的交

給東捷資訊服務，並透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期確認東捷資訊服務的服務品質。

- 智慧物聯網服務

東捷資訊服務因應物聯網相關服務在未來五年內的成長可期，因此目前即先行投入，並已在智慧工廠、智慧物流及智慧餐飲的應用服務搶得幾個指標性客戶。對於上述的智慧服務，還提供智慧戰情室、商業智慧及預測分析服務。不少指標性客戶正採用東捷資訊服務的智慧化服務。例如：

- 智慧餐飲應用服務

在行動商務與社群媒體才剛萌芽的 2011 年，東捷資訊服務即在商業司的「流通服務業建置智慧商店實驗示範點計畫」中，首先提出「摩斯漢堡以“行動”擁抱“社群”的智慧化商店建置計劃」，東捷資訊服務因而協助摩斯漢堡透過行動商務與社群科技的交叉應用，黏住舊客戶、增加新客戶，讓摩斯漢堡因而在總來客數提高 5%，總體營業額增加 8%。

- 智慧物流應用服務

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

如同前述，東捷資訊服務以服務東元集團各工廠建立智慧工廠之經驗，並深諳製造業特有的業務流程(Business Process)，發展自有品牌 MES 系統，以平實與具備競爭力的價格，向外推展至醫療電子組裝業及全球扣件供應商金屬加工等產業，幫助業界逐步蛻變為智慧工廠，無論在產值與降低失敗成本如重工率均有大幅度的改善。

因疫情影響全球供應鏈重組，東捷資訊自行開發之供應鏈管理解決方案，亦可提供由業務詢報價到採購、生產、倉儲、運輸等完整供應鏈解決方案，協助企業提升準交率、降低庫存與成本，並提升管理效能與客戶滿意度。

與研華策略合作，共同開發整體設備效率(Overall Equipment Effectiveness; OEE)管理方案，從中找出影響生產效率的關鍵，並加以改善，並透過定時維運保養提升設備效能。開發之 APP 亦整合進研華 iFactoty 智慧工廠解決方案平台，針對電機產業打造數位營運戰情中心，並透過套餐的模式快速推廣，加速產業升級。透過與研華結盟，更可借重研華團隊進行市場擴展。

- 顧客關係管理服務

作為前三大的客服中心，東捷資訊服務提供電話撥入及撥出電銷服務、銷售訂單及會員服務、客服中心建置顧問服務與智能雲端客服等。

東捷資訊服務提供懂行業別 Domain 且經驗豐富的客服人員、客服資訊設備及客服場地給企業客戶，讓企業客戶可毫無後顧之憂的將客服中心服務完全委由東捷資訊服務來服務，並透過服務水準指標(Service Level Agreement)與重要績效指標(Key Performance Indicator)來定期確認東捷資訊服務的服務品質。

其中例如東捷資訊服務接下三星活動諮詢服務(客服專線),透過東捷資訊服務優質的接線團隊、嚴格的品質把關、耐心的諮詢解答與豐富的管理與代管經驗,成功的協助三星提昇營運績效與其客戶的服務水平;本案上線後,成功的提供客戶優良服務品質、專案人員專職控管、人力有效調度,並節省成本支出。

- 郵務資料整合服務

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

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

成功代表客戶遍及之行業如下:

- 電信金融業

主要提供帳單、股務、保單的印製及交寄服務。

- 資訊通訊服務業

主要提供繳款通知及發票的印製及交寄服務。

- 政府機關

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

- 服務業

主要提供DM、行銷、宣傳的印製及交寄服務。

#### 4.計畫開發之新商品(服務):

雲端計算的服務模式,包括IaaS (Infrastructure as a Service)、PaaS (Platform as a Service)、SaaS (Software as a Service)、DaaS (Desktop as a Service)等,東捷在其中的SaaS (Software as a Service)是最有發展潛力,也是核心競爭力所在。

東捷的SaaS (Software as a Service) 智能化資訊服務平台區分三大層級的服務:

- 作業層的平台服務-強調企業的流程統一

主要提供ERP一站式全方位服務為起始,並逐次進入智慧工廠、工廠倉儲管理、訂單管理、電子發票平台、智能客服再到多元點餐服務。

- 企業管理層-著重公司管理所需的應用與服務

提供公司管理面所需的客戶商機管理、全球差旅與費用管理、經銷商庫存管理、電子採購、餐飲進銷存等平台式服務。

- 企業營運層-聚焦策略型的營運分析

以商業智慧平台作服務為主,提供各類大數據資料分析能力,例如銷售分析、財務分析、生產分析以及雲端調度行控中心等服務。

東捷計劃在未來發展應用橫跨作業、管理與營運層等三大層級之平台服務:

- 應用系統維護服務(Application Maintenance Service AMS)管理平台

提供客戶問題請求、問題指派及追蹤;工時耗用之查詢等客戶服務、企業專案經驗累積等知識管理、訊息公告等服務

- 雲端 AI 智能客服平台  
企業不需投資人員、機器、設備，即可以隨租即用方式，彈性租用架設在雲端的客服平台所提供的客服席次及客服服務，無須受限於硬體設備；除設備無線化之外，延伸現有智能客服功能，透過 AI 分析模型與機器學習技術，持續訓練智能客服應答能力，以提供更精緻的訂製化客服應答服務，取代人力。
- SCM 供應鏈管理平台-EPM 供應商詢價採購系統  
開發一套能符合企業多種採購流程的需求，可依據公司、組織內的採購作業需求與制度，對於數種典型採購流程操作，都能進行採購方案的尋源管理：
  - 1.趨勢分析(AI 預測演算法)
  - 2.建單管理
  - 3.詢價管理
  - 4.標單管理
  - 5.供應商管理
  - 6.物料管理
  - 7.簽核管理

本系統亮點在於可以提供企業採購人員預測原物料未來九十天價格及市場價格與採購價格趨勢分析，確認採購價是否合理並協助採購擬定採購策略。預測演算法則採用遞歸神經網路RNN中的 Long short-term memory (LSTM)長短期記憶模型來作為預測原料價格模型，其中必須包含存在會影響原料價格因素在其中相關數據分析，會需要有很多相關數據要持續不斷地蒐集並藉由不斷訓練模型方式，提高預測趨勢準確率。應用範例如下：若要預測原料鋼價未來九十天價格，其中會影響鋼價的因素有：1. 鐵礦砂價格 2. 廢鋼價格 3. 煤炭價格，而每個因素還有個別影響因素，煤炭價格會因為石油價格的高低而被影響，當石油價格升高時，以過往經驗煤炭價格亦會提高。
- SCM 供應鏈管理平台-TSM 運輸管理平台  
在市場上少有透過平台方式在出貨時即時去計算該出貨商品可裝入貨櫃之數量，必須在裝櫃之後才能得到正確裝櫃數量。本系統的亮點在於可以與 ERP 或是 WMS 倉儲管理系統-交貨單功能串接，取得該出貨商品材積與重量，即時計算出可裝入之數量與裝貨順序並有貨櫃重量偏移提示及 3D 立體圖方式呈現。

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

雖然疫情反覆，持續影響全球產業供應鏈，在各國政府激勵措施推動下，經濟可望持續復甦，而台灣在動盪的市場中，相對穩定與受惠，加上全球經濟持續回升，供應鏈深化在地投資之群聚效應亦逐漸顯現，臺商回臺投資陸續落實，與國內外廠商持續投資臺灣等多頭態勢下，行政院主計總處預估我國經濟成長率可望超過 4%，此外，台經院預測今年國內經濟成長率為 4.10%，預計將由內需帶動經濟成長。

於國際經濟預測，根據四家國際預測機構公布對 2022 年美國經濟成長率預測，美國經濟成長率約在 3.5-4.1%，為 2005 年以來僅次於 2021 年的表現，仍屬相對強勁。歐元區今年經濟成長率約在 3.7-4.2%，為歐元區成立以來僅次於 2021 年的表現，亦屬相對強勁。中國市場在生產與商業活動方面，製造業受到生產恢復及供應商配送時間等指標轉強等影響，IHS Market 2 月份最新預測，2022 年中國經濟成長率為 5.33%。近期國

際經濟情勢發展，其中俄羅斯對烏克蘭發動攻擊，俄烏緊張局勢升溫，使得全球金融市場短期波動加劇，國際原物料、黃金、糧食價格飆漲，增添美歐通膨壓力與經濟復甦不確定性。

隨著雲端運算、大數據、機器學習、AIoT 的發展，各行各業進行數位轉型已是不可逆趨勢，根據 TrendForce 研究報告顯示，預期到 2025 年，全球智慧製造市場規模可望達 4,500 億美元，年複合成長率為 10.5%；同時，根據富比士(Forbes)報導，5G 與邊緣運算、延展實境(XR)與元宇宙(metaverse)、工業物聯網(IIoT)、預測式維護、機器人與協作機器人...等趨勢發展更將加速製造業轉型工業 4.0。針對 ICT 與軟體產業，資策會 MIC 發布了未來趨勢觀察，在面對數位轉型浪潮，更擴大了企業 IT 投資。隨著經濟復甦，企業開始大量增加 IT 投資，不論是軟體、硬體皆有顯著成長，隨 AI 技術發展成熟，可能帶來更多智慧服務與創新商業模式。而企業防疫同時，防駭也更加重要，企業勢必轉換原有資安策略，強化資安韌性。此外，NFT 熱潮（非同質化代幣，Non-Fungible Token），將加速數位市場發展。政府推動之產業政策「5+2 產業創新計畫」，推動六大核心產業，強化產業關鍵技術自主與多元應用能力，並促使所有產業智慧化，進而促進國家整體產業升級轉型，預計投入新台幣 76 億元以吸引雲端、AI、物聯網等國際大廠加碼投資台灣，也預計帶動資訊服務業者成長。

東捷資訊立基於 ERP 相關服務所累積的經驗與客群，除將持續提供 ERP 服務維繫與既有客戶的關係，另一方面亦提供新興科技與服務，看準企業轉型、資安防禦與數位永續需求，東捷資訊以超過 20 年資訊委外服務與商務流程委外服務經驗，除在既有領域拓展新客戶，並加強與產業合作夥伴策略聯盟，提供包含智慧物聯網解決方案、資訊安全解決方案、雲平台建置與規劃服務，協助企業共同實踐數位永續與創新科技應用。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊服務業的上中下游可區分為應用/系統軟體設計開發、系統整合服務、電子商務、資料處理服務、通路經銷等行業(如圖)。



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

應用/系統軟體設計開發業者從事各領域應用軟體，系統整合服務業者是負責整合硬軟體服務串連與技術服務的諮詢，電子商務是利用網際網路所進行的商業交易活動，資料處理服務業者則提供資料庫資訊之建置、檢索與分析服務以及網站代管等相關業務，通路經銷業者係從事各種的軟體代理銷售業務。

### ● 應用/系統軟體設計開發業者

主要係配合客戶營運需要，進行特定應用/系統軟體開發，有依特定產業而發展之應用軟體，如金融、醫療、流通業；或依軟體功能別所發展之特殊應用軟體，如商業智慧(Business Intelligence, BI)、企業資源規劃(Enterprise Resource Planning,

ERP)、顧客關係管理(Customer Relationship Management, CRM)、資訊安全(Information Security)等。

- 系統整合服務業者

係依客戶特定營運需要而進行軟硬體建置，其服務範圍從前端規劃、設計、執行、整體專案管理、顧問諮詢服務，及整合資訊系統服務等。系統整合服務專案多半包括不同的平台與技術，如系統與客製化之應用開發及整合既有的應用軟體，因系統整合專案的客製化程度較高，故每次專案必須建立合約，藉此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，方可符合專案定義的目的及技術規範。

- 電子商務

係指交易雙方以電腦透過各種網路進行交易活動與相關服務，是傳統商業活動各環節的電子化、網路化。電子商務包括訂單透過網路處理、貨款透過網路收付、物流資訊透過網路傳輸、供應鏈管理、網路行銷與交易、線上事務處理、電子資料交換、存貨管理、自動資料收集系統等皆屬之。目前電子商務發展出三種類型的營運模式，一為提供技術與平台給企業，稱作企業對企業(B2B)電子商務服務；另一為直接提供商務服務給消費大眾，在其網路商店進行採購，稱作企業對消費者(B2C)電子商務服務；買賣雙方都是個人，透過拍賣網站進行交易，稱作消費者對消費者(C2C)電子商務服務。B2B服務係利用入口網站提供技術平台給沒有經營網路業務的店家，商家可利用其技術平台，即可進行網路銷售業務，藉此可節省軟體建置與人事成本等費用。B2C服務係透過網路店家經營專屬平台，提供給一般消費者商品買賣交易服務，網路店家需要同時經營網路平台及商品買賣，投入資源相對較大。C2C服務讓買賣雙方透過拍賣網站進行交易，拍賣網站為促成雙方交易的仲介，收取小額的交易手續費。

而隨著電商發達，也發展出相關的金流業務；2015年5月隨著電子支付機構管理條例(第三方支付專法)生效而成為「行動支付元年」；目前國內的行動支付使用率超過24%，金管會也已修改電子支付機構資訊及安控辦法，將自107年1月1日起實施。舉凡線上儲值、代收代付及帳戶移轉、線上結合線下付款，用手機掃描實體商品型錄的QR Code後，手機變成支付媒介，第三方支付帳戶成為後端金流，物流與金流的整合，也為軟體業者開創了一項新興重點發展業務；行動支付整體產業開始朝向「跨國界、跨載具、跨情境、跨虛實」的方向發展，也因此讓行動支付的使用障礙逐漸平坦化。

- 資料處理服務

係指資料備份、回復、資料重複備份，及提供網站代管等業務。因電腦系統由許多元件組成，任何一個元件故障，都有可能導致資料破壞或遺失，使得長久以來建立的資料毀於一旦，且不管是天災或人為破壞都會有可能造成系統的當機故障、無法使用，因此資料處理服務是維護企業資訊安全必要的一環，也因資訊安全的需求，帶動解決企業資訊安全方案的市場商機。近年因雲端技術的成熟，加上疫情帶來的遠距商機，企業對於雲端的認知與需求逐漸增加，資料的備份不僅在地端，資料上雲或是架設在雲端，成為最熱門的選項。

#### ● 通路經銷業者

係提供套裝軟體的銷售，包括代理國內外品牌業者商用軟體、開發軟體、辦公室應用軟體等，其亦提供客戶相關軟體的教育訓練，協助客戶與消費者能夠使用其代理銷售之軟體。

整體而言，臺灣電腦系統軟體服務業高達上千家，可進一步細分為軟體服務業、系統整合服務業及其他系統設計服務業等，其中電腦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，但軟體業在臺灣規模小，許多跨領域的整合，包括與電子業、醫療服務、金融服務等，也因市場規模過小而發展不易。

國際大廠微軟在台成立「AI 研發中心」，聚焦 AI 技術研究及產業應用開發，包括 SwiftKey 中文智能輸入、使用者意圖認知 (Audience Intent Recognition)、AI 垂直產業應用等三大 AI 科研項目，著重 AI 的產業垂直整合，也因台灣的製造業是研發中心相當關注的產業；此外，未來傳統產業服務的升級也都需要軟體，但台灣軟體人才有限，政府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，才能讓台灣形成相當的產業規模。

### 3. 產品之各種發展趨勢

東捷資訊服務目前的產品主力在 ERP 整合規劃服務，並藉由既有客戶對 ERP 服務的黏著度，協助企業客戶發展下列幾項服務：

- 供應商端發展電子採購服務
- 研發、生產及通路配送端發展智慧工廠服務、工廠倉儲管理服務、經銷商庫存管理服务
- 內稽內控端發展差旅費用管理服務、客戶商機管理服務、餐飲進銷存平台服務
- 終端客戶端發展訂單管理服務、電子發票平台服務、智能客服之服務、多元點餐服務
- 高階決策層發展各類大數據資料分析服務，例如銷售分析、財務分析、生產分析以及雲端調度行控中心等服務
- 資訊安全顧問與規劃服務，包含資安盤點、資安健檢、資安監控與問題排除、資安防護等服務
- 系統上雲服務，提供雲端需求服務，如應用系統、系統建置、大數據商業智慧上雲(雲端建置)，以及自有開發產品(如雲端客服、供應商管理等平台)以 Saas 以及 PaaS (設備雲)形式提供訂閱式服務。

### 4. 競爭情形

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

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

### (三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展因應雲端與物聯網服務，東捷在其中的 SaaS (Software as a Service) 服務是最具發展潛力，也是核心競爭力所在。東捷的 SaaS (Software as a Service) 智能化資訊服務平台區分三大類型的服務，分別為作業管理層強調企業的流程統一；其次為企業管理層，著重公司管理所需的應用與服務；再到企業營運層，聚焦策略型的營運分析。

東捷計劃在未來發展以下的平台服務：

➤ 智慧信件收發平台服務

將企業內外信件收發流程的服務平台化，並透過 RFID 內嵌信封技術，一次大量感應與分派需內部流通的信件。

➤ 數位化資料處理平台服務

將企業內外業務流程的表單或大圖數位化，並藉由單一平台，提供以關鍵字快速搜尋、調閱與下載的服務。

➤ AI 智能客能平台服務

企業不需投資人員、機器、設備，即可以隨租即用方式，彈性租用雲端客服平台所提供的客服席次及客服服務；另透過 AI 分析模型與機器學習技術，持續訓練智能客服應答能力，以提供更精緻的訂製化客服應答服務。

➤ ERP 應用系統維護服務(Application Maintenance Service AMS)自助管理平台服務

提供客戶服務、知識管理、訊息公告等功能。

➤ SCM 供應鏈管理平台- DMS 供應商交期管理系統

本公司產品供應商交期管理系統(下稱 DMS)為本公司獨立開發之企業經營管理相關系統，其主要功能是為了規範化各中心廠採購以及其原料供應商，使企業流程簡化，降低供應商逾期交貨比例，提升採購效率。

內建獨特的人臉辨識全驗證，大多應用在考勤及門禁系統上，較少應用在企業經營管理相關系統，而經營管理相關系統能夠通過此類非接觸性生物辨識解決方案改善以下幾點問題：

(1)因客戶端使用者工作環境皆須配戴手套，透過人臉辨識登入，可改善登入供應商交期管理系統時，配戴手套輸入帳號密碼之不便利。

(2)透過人臉辨識登入，可改善客戶使用手機登入供應商交期管理系統時，需在小螢幕上輸入帳號密碼之不便利。

(3)透過人臉辨識登入，可改善客戶端一號多用的情況，較能追蹤每位使用者操作軌跡，並釐清相關權責。

### 2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度		109年度		110年度		111年3月31日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷分布	博士	-	-	-	-	-	-
	碩士	2	18.2%	3	30%	3	30%
	學士	8	72.7%	6	60%	6	60%
	學士以下	1	9.1%	1	10%	1	10%
	合計	11	100%	10	100%	10	100%
平均年資(年)		4.3		5.3		5.6	

### 3.近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
研發費用	-	1,610	6,815	6,525	8,832
營業收入淨額	1,124,667	1,217,463	1,227,636	1,230,637	1,325,626
研發費用佔營業收入淨額比率(%)	-	0.13	0.56	0.53	0.67

註：本公司於 107 年度起獨立分割出專職的研發部門

### 4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	主要效益說明
104	宅配通戰情中心雲端及大數據科技應用	<p>規劃與實現車輛行控中心整體解決方案，提供車輛調度和客戶服務</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 即時車隊監控</li> <li>➢ 車隊調度管理</li> <li>➢ 交貨狀態追蹤</li> </ul>
105	-	-
106	節能型智慧室內空氣品質物聯監控服務計畫	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 2017 WCIT 展示，超過 1,000 人次參觀</li> <li>➢ 本服務平台榮獲第 14 屆國家新創獎</li> <li>➢ 平台以 Open API 介接資策會 More 平台，提供創新數據分析服務</li> <li>➢ 受邀在台北市中山老人住宅建置節能型室內空氣品質監控系統</li> <li>➢ 玖里旅館 22 台空調，節電 13% 以上</li> <li>➢ 仁愛院區掛號區、領藥區及候診室空氣品質符合規定</li> </ul>
107	電子發票加值中心服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 資料串接上傳 即時準確</li> <li>➢ 合規調整 雲端同步更新</li> <li>➢ 發票欄位客製 彈性不限</li> <li>➢ 訓練諮詢 完整守護客戶</li> </ul>
108	雲端智能維修服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 透過物聯網與 AI 技術，啟動健康預測與預防維修警示</li> <li>➢ 自動觸發職能自動配對的智能派工雲，讓維修人員可在第一時間接單</li> <li>➢ 維修履歷數據分析可即時回饋、校正預測分析模型</li> <li>➢ 主動式預防維修保養，有效提昇客戶體驗</li> </ul>
108	智慧倉儲管理系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 透過高彈性的系統架構、儲位規劃、在製品管控、行動化管理等功能，實現透明化、即時化、資訊化的智慧倉儲管理</li> <li>➢ 降低呆滯存貨率</li> <li>➢ 提高倉庫週轉率</li> <li>➢ 同步資料零時差(與 SAP 同步)</li> <li>➢ 提升儲格利用率</li> </ul>

年度	研發成果	主要效益說明
108	機電業智能製造執行系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 可依企業需要彈性選購各管理模組</li> <li>➤ OT 到 IT 層，快速擷取匯總生產機台資訊到系統</li> <li>➤ 提供即時製造執行所需的分析能力，完美連結設備、人員、營運和供應鏈</li> <li>➤ 一次解決人、機器、材料、方法、環境、測量的生管問題</li> </ul>
109	SCM 供應鏈管理平台 - DMS 供應商交期管理系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 提供一個協同合作平台，讓中心廠與供應商之間對於雙方的 PO 採購單能夠在此管理平台下作業</li> <li>➤ 資訊更透明、溝通更順暢、交期更準確</li> <li>➤ 透過與 SAP 系統 PO 採購單據的整合，供應商可在此平台上依據作業流程展開作業</li> </ul>
110	SCM 供應鏈管理平台 -EPM 供應商詢價採購系統	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ AI 預測分析原物料市場價格趨勢</li> <li>➤ 供應商評鑑管理</li> <li>➤ 歷史招標紀錄追溯</li> <li>➤ 配合設計單位進行無料號請購</li> <li>➤ 針對價格波動大的物料，系統主動定期詢價</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

今後智慧化及數位轉型將為企業總體發展趨勢，108 年更是人工智慧 (AI) 大鳴大放的一年，其中更著重與機器學習深入各領域的應用；邁入 109 年，東捷資訊服務以提高營收及淨利為首要任務，因此東捷資訊服務除持續開發新客戶，亦積極轉型新的經營模式，由專案式轉向平台式服務發展，以創造穩定及持續的業績收入。

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

##### 1. 新營運模式：提供智能雲平台解決方案，採用訂閱式服務，包括：

- 拓展 RISE with SAP ERP 上雲服務(SAP 全方位企業轉型解決方案)
- 提供自有供應鏈管理系統(SCM)、製造執行系統(MES)雲端市集 SaaS 解決方案，採月租制
- 提供資安及智能客服 SaaS 解決方案，採月租制

##### 2. 新產品或新服務：代理結盟雲端及資安/AI 產品，提供雲端建置及安全防護服務，包括：

- 代理銷售 Google 產品，提供 GCP 雲端解決方案
- 結盟自動化廠商，開拓智慧醫療商機
- 代理 AI 人臉辨識系統，開拓人流、門禁及工安銷售商機

3. 新市場：代理 AI 人臉辨識系統，開拓人流、門禁及工安銷售商機，包括：

- Google Cloud Platform (GCP)雲端解決方案拓展至電商及 ERP 既有客戶
- 進軍東南亞客服及資服市場
- 拓展南部工業區汽車零組件業 ERP 商機

4. 研發：結合產學研資源，發展自有產品雲端解決方案，包括：

- 研發產線(金屬、機電)智能 AI 影像辨識解決方案
- 研發採購成本 AI 預測模組解決方案
- 強化供應鏈管理系統(SCM)、製造執行系統(MES)、倉儲管理系統(WMS)核心模組解決方案
- 建置自有產品雲端市集/公有雲 SaaS 解決方案
- 開發數位輸出接單平台解決方案

## 2. 長期發展計畫

物聯網與人工智慧等新興科技崛起，東捷資訊服務因應新興科技，衍生智慧製造、智慧物流與智慧餐飲等創新應用，並已有成功上線的客戶及口碑。

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

展望未來 5~10 年，東捷資訊服務會持續從新營運模式、新產品或新服務、新市場及研發的角度，來發展物聯網、人工智慧與雲端應用相關的創新應用與服務，以為客戶創造競爭優勢、為股東創造投資價值。

## 二、市場及產銷狀況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		109 年度		110 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		1,096,977	89.14	1,186,821	89.53
外銷	亞洲	77,679	6.31	83,569	6.30
	歐洲	10,615	0.86	10,279	0.78
	美洲	34,614	2.81	33,358	2.52
	其他區域	10,752	0.88	11,599	0.87
	小計	133,660	10.86	138,805	10.47
合計		1,230,637	100.00	1,325,626	100.00

註:其他區域包含非洲及大洋洲等。

#### 2.市場佔有率

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



#### 3.市場未來供需狀況與成長性

數位轉型加速迎來了數位優先(Digital First)的世界，擴大了數位技術對產品服務生產和消費的影響。IDC 預期 2023 年，全球超過 52%的 GDP 都將由數位轉型及數位技術投資而產生，亞太地區則至少 65%的 GDP 來自數位技術相關貢獻。此外，隨著新冠疫影響，加快了企業數位轉型的腳步，將更多服務與應用搬上雲端，也造成

資安威脅無所不在，加上全球關注的企業永續議題，愈來愈多企業投入數位科技落實環境永續，新服務漸走向科技創新、低碳經濟雙贏價值的永續即服務(SaaS)模式。

受到 COVID-19 新冠肺炎的影響，全球超過 10 億人在家工作，根據工研院產業科技國際策略發展所(IEK)的研究指出，疫情後的「新常態」孵育出更多的「新商機」，未來 4 年 30% 的工作機會將由遠端或是混合的方式提供，同時也會有 40% 實體商務體驗或活動將由虛擬體驗取代，換言之會有許多技術與商業模式產生。

綜上所述，新技術的發展加上疫情的推波助瀾，使得「數位轉型」催生市場迫切需求加速 10 年，並且不會因為疫情過後而停止，國際組織也推估在 2025 年至少能在亞太地區創造超過 8000 億美元的商機。

#### 4. 競爭利基

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

##### ● 關鍵技術或服務模式

###### ➤ ERP 整合規劃服務

ERP(Enterprise Resource Planning)為企業資源規劃系統，藉上傳及整合企業之財會、製造、進銷存資料，來為企業達成更佳的營運規劃。東捷資訊服務深諳製造業業務流程，熟稔 SAP 系列軟體，協助客戶調整為國際級 Best Practice，提供整套的 ERP 生命週期管理；代表客戶：台達電、東元電機、奇美實業、台橡、群創。

###### ■ 相較於 NTT 等 SAP 大型代理商業者中，東捷資訊服務為唯一能同時提供異地資料備援與歷史資料歸檔的廠商

###### ➤ 企業 e 化服務

提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，及雲端平臺服務(如 Microsoft Azure SaaS 服務、SAP 雲端平臺服務等)。

###### ■ 應用軟體開發與客製服務：針對製造業客戶規劃提供倉儲庫存儲位分配規劃、在製品管控、行動化管理等功能，實現管理透明化、即時化、資訊化的智慧倉儲管理；代表客戶為美國東元西屋馬達公司。

###### ■ 結合智慧眼鏡開發獨家智慧倉儲應用、與遠距維修服務 ITIL

###### ■ 資安與網路認證訓練委外服務：東捷資訊服務深耕國防系統維運流程有成，已連續 9 年獲得美國合約商將客戶內部 ITIL 作業流程委外；同時於 109 年又獲第二家美國合約商資安與網路等訓練委外工作。

###### ➤ 客服中心委外服務

###### ■ 電話客服委外：提供專業電話客服人員與設備協助處理企業客戶產品相關消費者服務，代表客戶包含三星電子、3M 企業、衛生福利部等。

###### ■ 現場客服委外：提供專業服務人員顧問諮詢及實體客服委外服務，深獲百貨業者青睞與信任；代表客戶包含義大世界、三井 Outlet、統一夢時代等知名百貨客服團隊建置與訓練。其中夢時代客服委外更是協作長達 11 年。

###### ➤ 代表獎項

###### ■ 「遠見雜誌」評選為全台購物中心接待解說服務第一名

###### ■ 夢時代神秘客稽核百貨客服評鑑「非常滿意」

- 郵務資料整合服務
  - 郵務室流程委外服務：從郵件進與出流程的管理控制，到郵資帳務管理 帳單列印委外服務，獨家開發郵務室收發網路科技應用系統，以系統協助控管郵資、實體郵件交寄流程等，為台灣唯一同時能提供人力與系統之郵務委外廠商；代表客戶如某外商銀行(已超過 10 年以上)及本國優質銀行。
  - 帳單列印委外服務：能監控並管理整個委外過程(從資料處理、排版、列印裝封、客製行銷到帳單交寄至企業客戶的終端客戶)；代表客戶遍及之行業，如電信金融業、資訊通訊服務業、政府機關(各地監理所等)。
- 物聯網創新發展應用服務
  - 智慧物流應用服務：
    - ◆ 首創 AIoT 行控中心，將 AI 影像辨識技術導入宅配通行控中心，透過車聯網架構，即時辨識物流車隊於行駛中的事件狀態；助業者將人、車、物與路線資訊完全整合，透過 AI 分析達到年省 500 萬以上，開啟物流業運用 AI 技術之先河。
    - ◆ 結合 AI 影像識別、無線定位技術、圖資系統、雲平台技術等，開發智慧倉流管理系統，協助客戶提升出入庫作業與人員管理效能，實現智慧物流的目標。
  - 智慧工廠應用服務：東捷資訊服務結合研華打造完美智慧工廠，以研華 WISE-PaaS 平台架構，因應市場模組化需求，開發生產進度管理、品質管理、設備管理等 I.App，以模組化、輕量化及隨插即用式的智能製造執行系統 (MES)，無縫快速擷取生產機台資訊，打造從 OT 到 IT 層即時分析監控人員、設備機台、流程資訊的場景，完整掌握生產狀態，提供製造業者可視化的即時決策支援。
- 智慧餐飲應用服務
  - 2011 年首先在商業司「智慧商店計畫」提出「**摩斯漢堡以“行動”擁抱“社群”**的智慧化商店建置計劃」，協助摩斯漢堡透過行動商務與社群科技交叉應用。
  - 2020 年因應武漢肺炎疫情，餐飲業受嚴重衝擊，東捷資訊服務協助**摩斯漢堡**打造自主外送平台，並且串接、整合訂單系統，協助摩斯漢堡以外送市場彌補疫情爆發期間的虧損。
  - 以上客戶忠誠度很高，皆視東捷資訊服務為長期夥伴，以 SLA 及 KPI 年年續維運約，東捷資訊服務除一次性專案導入收入，還有每年固定維運收入。
- 市場定位
  - 專注於製造業系統導入，大型代理商中唯一能同時提供異地資料備援與歷史資料歸檔的廠商。
  - 唯一聚焦機電、汽車零組件、以及傳產製造的資訊服務商。
  - 東捷資訊服務企業使命為「運用領先技術創造客戶價值，追求永續成長」，「以智能、平台、物聯網服務，協助企業數位轉型」為願景，未來東捷資訊服務會持續從新營運模式、新產品或新服務、新市場及研發的角度，來發展物聯網與人工智慧相關的應用與服務；並藉由創新的科技與服務，將銷售領域從大中國區拓展到亞太區及全球。
- 品牌通路發展
  - 東捷資訊服務定位自己是智能平台服務的供應商(Platform Service Provider)，以智慧物聯網、雲平台、企業創新 e 化服務，協助企業數位轉型為使命，同時針對大中華區、美、日及東南亞的選定市場，提供在製造業、餐飲&零售流通業、物流運輸業及電信金融業的行業別解決方案與服務。

- 萌芽期力求茁壯-以母集團做為基底，累積深厚底蘊進而延伸觸角  
東捷資訊服務資訊為東元轉投資事業體之一；在東元於 1999 年將 IT 部門拆出獨立，與母集團東元每年簽訂資訊服務委外合約。東捷資訊服務主要提供企業資訊服務委外(IT Service, 以下簡稱 ITS)、業務流程委外(Business Process Service, 以下簡稱 BPS)的服務，其中 ITS 包含：ERP 整合規劃及企業資訊專案，BPS 則包含：顧客關係管理以及郵務資料整合。東捷在東元集團體系下迅速茁壯，在深諳餐飲、製造、物流業流程後加上雲端技術起飛，使東捷資訊得以布局智慧物聯網創新服務，而東元集團龐大的事業體更可為東捷資訊的專案服務累積大量實戰經驗。
- 穩定期加強深度-由客戶端累積口碑，打造製造業專家顧問形象  
挾帶著製造業血統起家的東捷資訊服務也因這樣的優勢，而有機會和製造業的長期合作，也使得東捷資訊服務成為同業唯一聚焦機電、汽車零組件、以及傳產製造的資訊服務商，受惠於工業 4.0 智慧製造的龐大，需求下，為製造業優化生產流程將為東捷資訊建立無可取代的優勢。  
除了持續透過服務強化與目標客戶的關係，捷東捷資訊服務亦透過技術開發資訊分享、成功案例介紹以及趨勢類研討會等，與客戶互動、教學相長。
- 起飛期拓展廣度-聯手原廠與媒體，擴散品牌知名度  
除了和客戶保持互動，東捷資訊服務亦與原廠交好，偕同不同領域專長之原廠(如：硬體原廠 CISCO、DELL，或 ERP 原廠 SAP)一同進軍市場，同時也藉由參與原廠所舉辦之大型活動(如：SAP 原廠每年一度的 SAP Forum)接觸跨領域之潛在客戶。  
此外，東捷資訊服務於上櫃後積極與媒體建立關係，定期透過新聞發布提供東捷資訊服務解決方案相關資訊予投資大眾、接觸潛在客群，2021 年以來累積已超過 400 則以上新聞報導，訊息包括智慧製造解決方案、與 GCP 雲端大廠成為合作夥伴、展覽活動與研討會活動等媒體露出、成功案例發表，以及物聯網相關解決方案專業技術開發等營業動態等等，快速堆疊顧問專家與穩健經營之形象。  
另亦透過贊助目標客層易接觸到的主流媒體(例如 Digitimes 電子時報)，並與該媒體合辦活動(例智慧工廠論壇)，藉以接觸到可能的潛在新客戶。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- 有利因素
  - 新平台經濟、大數據、AI 區塊鏈、工業互聯網等崛起，應用系統開發及服務成為重點，東捷資訊服務具有應用系統開發及服務之能量。
  - 全球與台灣平台服務獲利佔比持續攀升，東捷資訊服務具平台營運經驗。
  - ERP 市場在台灣持續成長，汽車零組件導入需求多。
  - 工業 4.0 帶動 MES 及 ERP 需求。
  - 新冠肺炎疫情影響，企業因停工產能降低，促使物聯網業務需求逐漸上昇。
- 不利因素
  - 基本工資調漲以致人事費用增加  
因應對策：檢視人員技術結構以加強人力運用並進行成本管控
  - 人才取得困難  
因應對策：藉由與國內大學產學合作或透過社群平台及媒體曝光，增加公司品牌形象，以吸引人才晉用。

► 國際市場知名度不足

因應對策：將透過併購或新增國外營運據點，來增加與國際大廠的合作並提昇知名度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

產品類別	主要用途及功能
ERP 整合規劃服務	提供 ERP 生命週期管理服務，包括從業務流程規劃、應用軟體導入、上線後維護服務(應用軟體及系統)，到 SAP 系統管理服務。
企業 e 化服務	提供包括 Infra 網路設計及維護服務，應用軟體(如人力資源管理、OA 及 WMS 等)開發及維護服務，及雲端平臺服務(如 GCP、Microsoft Azure SaaS 服務、SAP 雲端平臺服務等)。
智慧物聯網服務	提供智慧餐飲、智慧物流及智慧工廠的應用服務。同時針對這些智慧服務，提供智慧企業戰情室、商業智慧及預測分析服務。
顧客關係管理服務	整合雲端智能客服導入自動報修客服機器人；提供客服中心建置顧問服務、客服系統建置規劃、MS D365 CRM 導入服務、電話撥入及撥出電銷服務、銷售訂單及會員服務等。
郵務資料整合服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 郵務室流程委外服務：從郵件進與出流程的管理控制，到郵資帳務管理。</li> <li>● 帳單列印委外服務：監控並管理整個帳單列印委外過程(從資料處理、排版、列印裝封、客製行銷到帳單交寄至企業客戶的終端客戶)。</li> </ul>

2.產製過程：依照不同的產品分類，產製過程簡述如下。

東捷提供的委外服務主要分成以下三個產製過程：



**顧問服務**



從企業營運觀點，提供專業的 IT 委外或業務流程委外顧問服務。



**導入服務**



透過與國際標準同步的導入方法論，為企業量身訂製專業的導入服務。



**營運服務**



除協助企業有效的導入與上線，更提供企業專業貼心的售後服務，讓企業無後顧之憂。

以下為各產品線的分項說明：

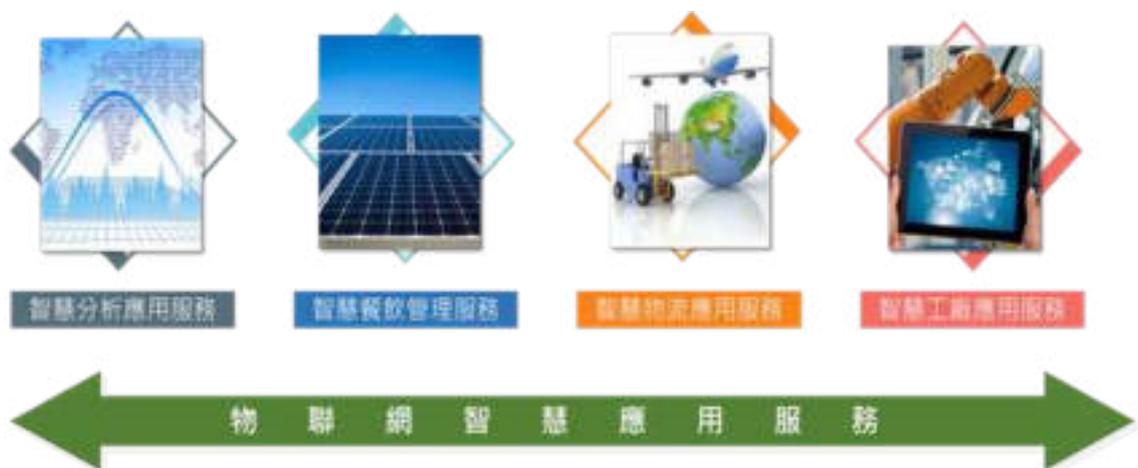
● ERP 整合規劃服務



● 企業 e 化服務



● 智慧物聯網服務



● 顧客關係管理服務



● 郵務資料整合服務\_郵務室流程委外服務



### 3. 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
軟體採購	思愛普軟體系統股份有限公司	良好
硬體採購	大同世界科技股份有限公司	良好
材料採購	永豐紙業股份有限公司	良好

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

#### (1) 主要進貨戶

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 供應商	253,111	31.90%	非關係人	A 供應商	233,935	29.30%	非關係人
	其他	540,386	68.10%		其他	564,598	70.70%	
	進貨淨額	793,497	100.0%		進貨淨額	798,533	100.0%	

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

#### (2) 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年			
	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
1	東元電機	144,942	11.78%	母公司	東元電機	164,135	12.38%	母公司
	其他	1,085,695	88.22%		其他	1,161,491	87.62%	
	銷貨淨額	1,230,637	100%		銷貨淨額	1,325,626	100%	

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

### 5. 最近二年度生產量值表

單位：頁/封；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	109 年度		110 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊委外服務	非製造業不適用		647,701	非製造業不適用		711,354
顧客關係管理	非製造業不適用		236,048	非製造業不適用		179,641
郵務資料整合	149,200	74,600	182,421	149,200	70,900	242,331
合計	149,200	74,600	1,066,170	149,200	70,900	1,133,326

註：因業務性質無法以量為單位計算。

## 6.最近二年度銷售量值表

單位：頁/封；新台幣仟元

銷售 量值  主要商品 (或部門別)	年度		109 年度				110 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
資訊委外服務	註	651,035	註	133,660	註	735,890	註	138,805		
顧客關係管理	註	262,592	註	-	註	203,897	註	-		
郵務資料整合	74,600	183,350	-	-	70,900	247,034	-	-		
合 計	74,600	1,096,977	-	133,660	70,900	1,186,821	-	138,805		

註：因業務性質無法以量為單位計算。

## 三、從業員工

年度		109年度	110年度	111年3月31日
員工人數	經理人	13	13	13
	一般職員	314	321	318
	生產線員工	20	23	22
	合計	347	357	353
平均年歲		38.3	38.4	38
平均服務年資(年)		5.63	5.8	5.8
學歷分布比率 (%)	博士	0.3%		0.3%
	碩士	13.3%	12.9%	13%
	大專	74.3%	76.4%	75.9%
	高中	12.1%	10.4%	10.5%
	高中以下	-	0.3%	0.3%

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受損失，揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施及實施狀況

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

## 2.員工進修及訓練

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

## 3.退休制度與其實施狀況

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

## 4.勞資間之協議情形

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

## 5.各項員工權益維護措施情形

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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：無此情形。

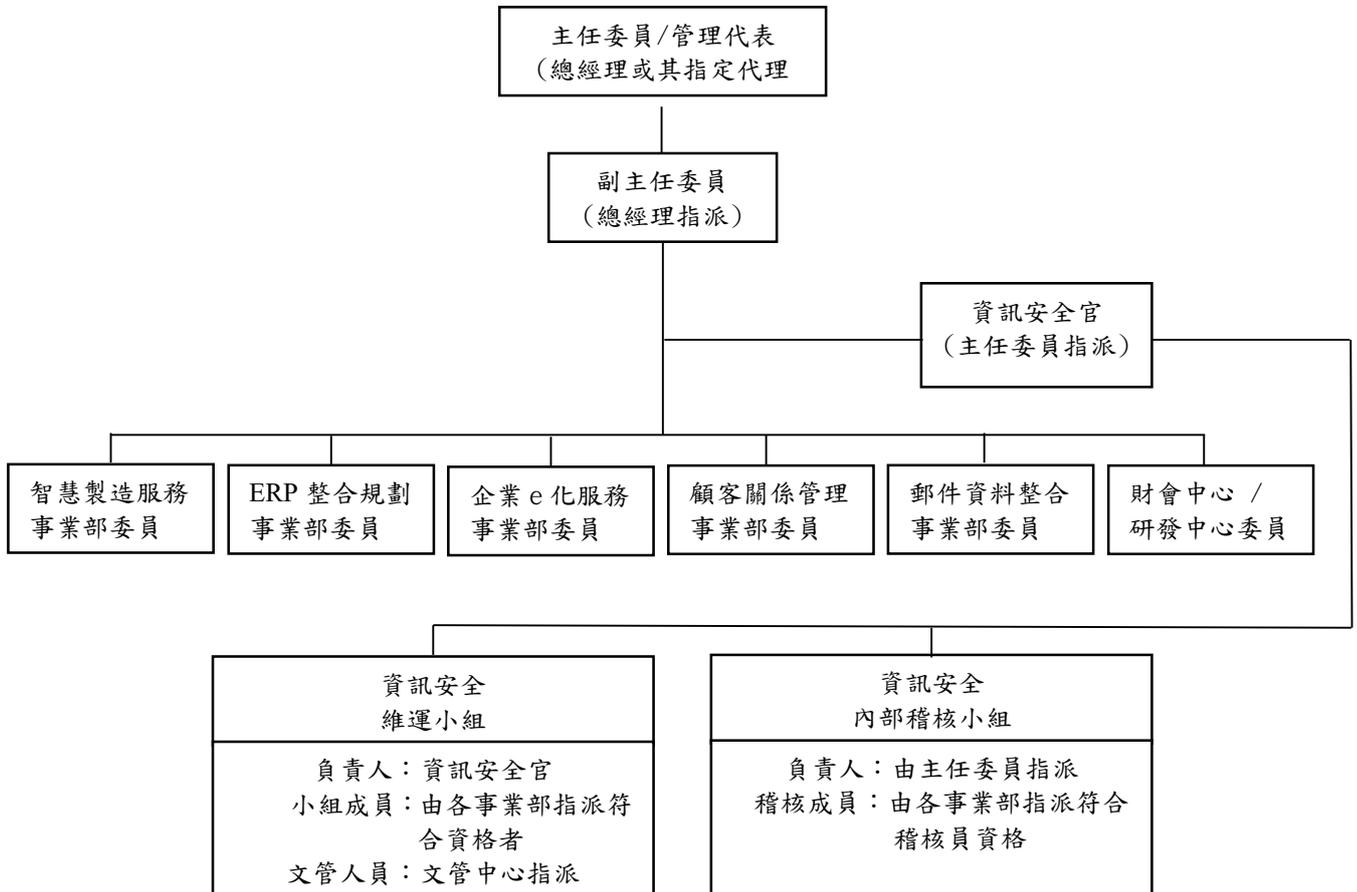
## 六、資通安全管理

### (一)資通安全管理策略與架構

#### 1. 資訊安全風險管理架構

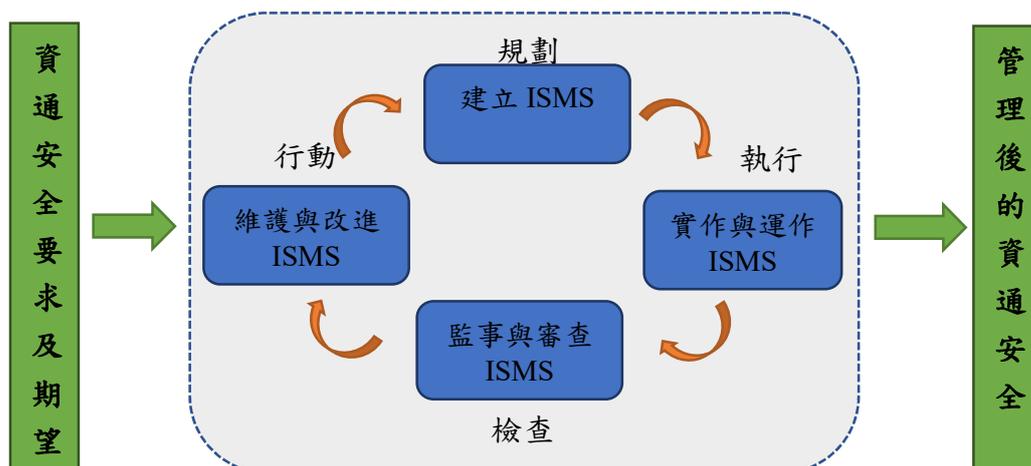
本公司為有效推動資訊安全管理制度的組織，資訊安全委員會包含：資訊安全維運小組以及資訊安全稽核小組，與個人資料保護管理執行小組，至少每年一次檢討相關政策及查核執行情形，並向最高管理階層報告資訊安全管理之績效。

資訊安全委員會組織架構：



#### 2. 資訊安全治理制度

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



### 3. 具體管理方案

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

#### (1) 網路安全：

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

#### (2) 裝置安全：

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

#### (3) 系統管理：

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

#### (4) 供應鏈資訊安全：

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

#### (5) 資料安全保護：

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

#### (6) 教育訓練與宣導：

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

### 4. 重大資通安全事件

本公司於110年12月20日部分資訊系統遭受駭客網路攻擊，偵測到部分資訊系統遭受駭客網路攻擊，資安部門已全面啟動相關防禦機制與備援作業，同時協調外部資安公司技術專家共同合作處置，於彙集完整異常資料後，通報政府執法部門與資安單位，並保持密切聯繫。

查知網路異常狀態後，立即啟動資安防禦機制與備援回復，同時進行強化資安基礎架構、全面提升網路防護等級及保障資料安全性。

### 5. 資通安全風險與因應措施

本公司已全面改善網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。將持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。具體作為如下：

#### (1) 防止惡意攻擊：

企業資訊安全包含防止電腦病毒、破壞性軟體、勒索軟體入侵，阻斷式服務攻擊等，以干擾公司的營運、甚至進行敲詐或勒索。其途徑包含取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊等。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統。

#### (2) 縱深式防禦資安架構：

強化網路防火牆、入侵防禦偵測設備與網路分區控管，以防止威脅跨設備及跨區域擴散；同時依電腦類型建置端點防毒措施；再者，導入先進的解決方案以偵測與處理惡意威脅；其三，加強釣魚郵件防範宣導，強化員工郵件安全意識，以降低威脅及惡意攻擊所帶來的影響。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
收入合約	台新國際商業銀行股份有限公司	110/04/01-112/03/31	列印裝封處理	無
租賃合約	東元電機股份有限公司	110/01/01-110/12/31	南港辦公室租賃	不得全部或部分出(轉)租或頂讓
代理合約	思愛普軟體系統股份有限公司	依各別專案簽立	SAP 軟體代理銷售	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)資產負債表資料

##### 1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財 務 資 料	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流 動 資 產	521,073	629,926	583,610	625,982	516,923	不適用	
不動產、廠房及設備	11,414	8,810	6,651	6,374	6,141		
無 形 資 產	1,721	960	2,184	1,278	611		
其 他 資 產	341,601	268,299	284,509	272,884	302,176		
資 產 總 額	875,809	907,995	876,954	906,518	825,851		
流 動 負 債	分配前	502,611	475,623	174,750	371,399		273,043
	分配後	542,609	516,297	229,397	426,046		註 1
非 流 動 負 債	107,027	155,511	180,720	4,099	5,114		
負 債 總 額	分配前	609,638	631,134	355,470	375,498		278,157
	分配後	649,636	671,808	410,117	430,145		註 1
歸屬於母公司 業 主 之 權 益	-	-	-	-	-		
股 本	199,990	203,371	273,234	273,234	273,234		
資 本 公 積	-	1,119	158,042	158,042	158,042		
保 留 盈 餘	分配前	68,101	73,629	93,074	104,023		121,902
	分配後	28,103	32,955	38,427	49,376		註 1
其 他 權 益	(1,920)	(1,258)	(2,866)	(4,279)	(5,484)		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	266,171	276,861	521,484	531,020		547,694
	分配後	226,173	236,187	466,837	476,373		註 1

註 1：本公司 110 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 111 年 3 月 31 日 財 務 資 料(註 1)	
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年		
流 動 資 產	561,149	662,639	635,761	680,547	567,611	不適用	
不動產、廠房及設備	30,498	25,405	20,611	16,751	30,684		
無 形 資 產	6,408	7,483	10,340	6,506	1,395		
其 他 資 產	290,908	246,710	280,413	239,938	250,363		
資 產 總 額	888,963	942,237	947,125	943,742	850,053		
流 動 負 債	分 配 前	521,798	519,068	229,859	399,604		287,813
	分 配 後	561,796	559,742	284,506	454,251		註 2
非 流 動 負 債	100,994	146,308	195,782	13,118	14,546		
負 債 總 額	分 配 前	622,792	665,376	425,641	412,722		302,359
	分 配 後	662,790	706,050	480,288	467,369		註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	266,171	276,861	521,484	531,020	547,694		
股 本	199,990	203,371	273,234	273,234	273,234		
資 本 公 積	-	1,119	158,042	158,042	158,042		
保 留 盈 餘	分 配 前	68,101	73,629	93,074	104,023		121,902
	分 配 後	28,103	32,955	38,427	49,376		註 2
其 他 權 益	(1,920)	(1,258)	(2,866)	(4,279)	(5,484)		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	分 配 前	-	-	-	-		-
	分 配 後	-	-	-	-		-
權 益 總 額	分 配 前	266,171	276,861	521,484	531,020		547,694
	分 配 後	226,173	236,187	466,837	476,373	註 2	

註 1：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之 111 年財務數字。

註 2：本公司 110 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## (二)簡明損益表

## 1.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,086,040	1,184,280	1,173,872	1,184,758	1,259,780	不適用
營業毛利	122,433	143,922	129,556	124,935	160,311	
營業損益	49,595	61,321	47,624	44,070	67,996	
營業外收入及支出	2,819	(1,033)	23,285	29,771	17,699	
稅前淨利	52,414	60,288	70,909	73,841	85,695	
繼續營業單位本期淨利	46,118	45,033	60,398	65,780	72,481	
停業單位損益	-	-	-	-	-	
本期淨利(淨損)	46,118	45,033	60,398	65,780	72,481	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,028)	1,155	(1,608)	(1,597)	(1,160)	
本期綜合損益總額	41,090	46,188	58,790	64,183	71,321	
每股盈餘	2.31	2.23	2.57	2.41	2.65	

## 2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註1)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,124,667	1,217,463	1,227,636	1,230,637	1,325,626	不適用
營業毛利	134,875	150,489	162,900	164,467	192,300	
營業損益	49,907	58,446	62,872	65,853	81,261	
營業外收入及支出	2,775	2,499	7,843	9,203	5,379	
稅前淨利	52,682	60,945	70,715	75,056	86,640	
繼續營業單位本期淨利	46,118	45,033	60,398	65,780	72,481	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(淨損)	46,118	45,033	60,398	65,780	72,481	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,028)	1,155	(1,608)	(1,597)	(1,160)	
本期綜合損益總額	41,090	46,188	58,790	64,183	71,321	
淨利歸屬於 母公司業主	46,118	45,033	60,398	65,780	72,481	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	41,090	46,188	58,790	64,183	71,321	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.31	2.23	2.57	2.41	2.65	

註1：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之111年財務數字。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

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

## 二、最近五年度財務分析

(一)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.61	69.51	40.53	41.42	33.68	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	3,269.65	4,907.74	10,557.87	8,395.34	9,001.92	
償債能力 (%)	流動比率	103.67	132.44	333.97	168.55	189.32	
	速動比率	76.46	114.43	305.15	154.06	180.97	
	利息保障倍數	12.25	16.73	32.49	96.03	479.74	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.87	2.10	1.99	1.87	2.54	
	平均收現日數	195	174	184	195	144	
	存貨週轉率(次)	8.07	10.70	19.09	27.77	90.87	
	應付款項週轉率(次)	5.92	7.03	7.79	5.20	5.90	
	平均銷貨日數	45	34	19	13	4	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	87.25	117.12	151.85	181.92	210.51	
	總資產週轉率(次)	1.22	1.33	1.32	1.33	1.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.62	5.39	6.97	7.45	8.89	
	權益報酬率(%)	17.36	16.59	15.13	12.50	13.38	
	稅前純益占實收資本 比率(%)	26.21	29.64	25.95	27.02	31.36	
	純益率(%)	4.25	3.80	5.15	5.55	5.75	
	每股盈餘(元)	2.31	2.23	2.57	2.41	2.65	
現金 流量	現金流量比率(%)	1.56	26.56	(37.62)	56.36	48.14	
	現金流量允當比率(%)	12.12	47.14	16.21	89.64	164.60	
	現金再投資比率(%)	(13.20)	24.92	(20.56)	39.70	19.42	
槓桿 度	營運槓桿度	1.16	1.12	1.17	1.08	1.04	
	財務槓桿度	1.10	1.07	1.05	1.02	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.利息保障倍數增加 400%：主係利息支出大幅減少所致。
- 2.應收款項週轉率增加 36%：主係平均應收款項餘額減少所致。
- 3.應收款項平均收現日數減少 26%：主係平均應收帳款金額減少所致。
- 4.存貨週轉率增加 227%：主係平均存貨金額減少所致。
- 5.平均銷貨日數減少 69%：主係平均存貨金額減少所致。
- 6.現金流量允當比率增加：主係最近五年營業活動淨現金流量增加所致。
- 7.現金再投資比率減少：主係營業活動淨現金流量減少所致。

## (二)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.06	70.62	44.94	43.73	35.57	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,203.90	1,665.69	3,480.02	3,248.39	1,832.36	
償債 能力 (%)	流動比率	107.54	127.66	276.59	170.31	197.22	
	速動比率	80.57	110.22	252.60	156.03	187.57	
	利息保障倍數	11.02	13.13	18.69	44.28	104.02	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	1.96	2.14	2.04	1.90	2.30	
	平均收現日數	186	171	179	192	159	
	存貨週轉率(次)	8.27	10.94	19.19	27.52	45.85	
	應付款項週轉率(次)	7.90	8.67	8.53	5.39	4.92	
	平均銷貨日數	44	33	19.00	13.00	8.00	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	38.17	43.56	53.36	65.88	55.89	
	總資產週轉率(次)	1.26	1.33	1.30	1.30	1.48	
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.65	5.36	6.73	7.10	8.16	
	權益報酬率(%)	17.36	16.59	15.13	12.50	13.44	
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	26.34	29.97	25.88	27.47	31.71	
	純益率(%)	4.10	3.70	4.92	5.35	5.47	
	每股盈餘(元)	2.31	2.23	2.57	2.41	2.65	
現金 流量	現金流量比率(%)	3.04	21.51	(10.36)	61.27	54.28	
	現金流量允當比率(%)	19.11	46.43	32.36	110.92	182.44	
	現金再投資比率(%)	(8.96)	19.99	(12.20)	46.55	24.53	
槓桿 度	營運槓桿度	1.27	1.20	1.42	1.30	1.26	
	財務槓桿度	1.12	1.09	1.07	1.03	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少44%：主係固定資產淨額增加所致。
- 2.速動比率增加20%：主係流動負債減少所致。
- 3.利息保障倍數增加135%：主係利息支出大幅減少所致。
- 4.應收款項週轉率增加21%：主係平均應收款項餘額減少所致。
- 5.存貨週轉率增加67%：主係平均存貨金額減少所致。
- 6.平均銷貨日數減少40%：主係平均存貨金額減少所致。
- 7.現金流量允當比率增加：主係最近五年營業活動淨現金流量增加所致。
- 8.現金再投資比率減少：主係本期營業活動淨現金流量減少所致。

註1：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之111年財務數字。

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

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

### 6.槓桿度：

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一〇年度財務報表（含合併財務報表），業經委請資誠聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及盈餘分配議案，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，報請鑒察。

此致 本公司一一一年股東常會

東捷資訊服務股份有限公司

審計委員會召集人：林一平



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 八 日

#### 四、最近年度財務報表

(一)110 年個體財務報表：請詳見本年報第 102~168 頁。

(二)110 年合併財務報表：請詳見本年報第 169~228 頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無財務週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		567,611	680,547	(112,936)	(16.59%)
不動產、廠房及設備		30,684	16,751	13,933	83.18%
無形資產		1,395	6,506	(5,111)	(78.56%)
其他資產		250,363	239,938	10,425	4.34%
資產總額		850,053	943,742	(93,689)	(9.93%)
流動負債		287,813	399,604	(111,791)	(27.98%)
非流動負債		14,546	13,118	1,428	10.89%
負債總額		302,359	412,722	(110,363)	(26.74%)
歸屬於母公司業主之權益		547,694	531,020	16,674	3.14%
股 本		273,234	273,234	-	-
資本公積		158,042	158,042	-	-
保留盈餘		121,902	104,023	17,879	17.19%
其他權益		(5,484)	(4,279)	(1,205)	28.16%
股東權益總額		547,694	531,020	16,674	3.14%
<p>1. 最近二年度變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其主要之原因說明如下：</p> <p>(1)不動產、廠房及設備增加：主係機器設備增加所致。</p> <p>(2)流動負債減少：主係應付帳款大幅減少所致。</p> <p>(3)負債總額減少：主係應付帳款大幅減少所致。</p> <p>2. 其影響及未來因應計畫：上述變動係為營運活動所致，並無重大異常之情事，尚無需擬定因應計畫。</p>					

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增減金額	%
營業收入淨額	1,325,626	1,230,637	94,989	7.72%
營業成本	1,133,326	1,066,170	67,156	6.30%
營業毛利	192,300	164,467	27,833	16.92%
營業費用	111,039	98,614	12,425	12.60%
營業淨利	81,261	65,853	15,408	23.40%
營業收入及支出	5,379	9,203	(3,824)	(41.55%)
繼續營業部門稅前淨利	86,640	75,056	11,584	15.43%
所得稅費用	(14,159)	(9,276)	(4,883)	52.64%
本期淨利	72,481	65,780	6,701	10.19%
其他綜合利益	(1,160)	(1,597)	437	(27.36%)
本期綜合利益總額	71,321	64,183	7,138	11.12%
1. 最近二年度變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其主要之原因說明如下： (1)營業淨利增加：主係營業收入增加所致。 2. 預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，本公司營運並無重大異常之情事，尚無需擬定因應計畫。				

## 三、現金流量

### (一)最近年度(110年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出(入)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
85,874	156,226	101,820	140,280	-	-
現金流量變動情形分析： 1.110年現金流量變動情形分析： 營業活動：應收帳款減少，係營業活動淨現金流入之主要原因。 投資活動：購置不動產、廠房及設備，及客戶之長期應收票據及款項增加，係投資活動淨現金流出之主要原因。 籌資活動：發放現金股利，係籌資活動淨現金流出之主要原因。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(111年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出(入)量 (3)	現 金 剩 餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
140,280	88,102	160,053	68,329	-	-

現金流量變動情形分析：

1.未來一年現金流量變動情形分析：

營業活動：本公司積極拓展核心業務，預計本年度可保持營業活動淨現金流入。

投資活動：主要因新增設備資本支出及相關產業投資之淨現金流出。

融資活動：以營業活動流入之發放現金股利，預期未來一年度融資活動將產生現金淨流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：不適用。

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

(一)最近年度轉投資政策：

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

(二)轉投資獲利(虧損)之主要原因及改善計畫：

本公司 110 年度權益法認列之投資利益為 922 仟元，較 109 年度投資利益 5,549 仟元減少 4,627 仟元，主要係轉投資公司東興公司獲利減少所致。

(三)未來一年投資計畫：無。

#### 六、風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 109、110 年度利息收(支)淨額分別為(1,514)仟元及(574)仟元，佔營業收入比率分別為 0.12%及 0.04%，主要係銀行存款之利息收入及短期借款之財務成本，由於比對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司進銷貨主要交易幣別為新臺幣、美金及人民幣，109 及 110 年度之兌換利益(損失)淨額分別為(920)仟元及 7 仟元，兌換損益之變化情形主係隨著本公司外幣資產持有部位變動所致。本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，再加上授信天數及付款天數較短，大多僅 1~2 個月即完成款項收付作業，故匯率變動對本公司不致有重大之影響。

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

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

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

#### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

##### 1.未來研發計畫

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

##### 2.預計投入研發費用

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

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

#### (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力。本公司截至年報刊印日止，尚無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

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

2. 銷貨方面：

本公司109及110年度銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為46%及44%，本公司前十大客戶佔其營收比重並無呈現銷售集中情形；此外，並未有單一客戶佔本公司營業額超過25%之情事，故本公司並未有對單一客戶銷貨顯著集中現象。

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

本公司已於108年4月23日之股東臨時會，通過私募現金增資發行新股案，私募普通股5,084,273股，並於108年5月15日股款募足，策略性投資人研華投資股份有限公司為持股超過百分之十之大股東，私募完成後本公司之最大股東仍為東元電機股份有限公司，東元與集團內之關聯企業合計持股達本公司私募後總股數50%以上，故對本公司並無重大影響；本公司監察人已由審計委員會取代，無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司已於108年4月23日之股東臨時會，通過私募現金增資發行新股案，私募普通股5,084,273股，並於108年5月15日股款募足，策略性投資人研華投資股份有限公司目前所持有本公司之股數為18.61%，並於110年7月30日之股東常會改選董事後，取得一席董事席次；本公司之最大股東仍為東元電機股份有限公司，東元與集團內之關聯企業合計持股達本公司私募後總股數50%以上，依此對本公司經營權應無發生重大變動之虞慮。

(十二) 本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 資安風險評估分析說明及因應措施：

1. 資訊安全政策：

為維護本公司業務之永續經營，強化資訊安全管理制度，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性之要求，增進資訊處理設施與網路系統之可靠性以及同仁對資訊安全之認知，期以有效及合理地降低企業營運風險，特訂定本公司資訊安全政策作為資訊安全管理之準則：

(1) 確保本公司資訊安全系統運作持續正常。

(2) 確保電腦機房之網路及設備不因意外或錯誤造成無法使用。

(3) 確保重要資訊系統不因資訊安全事件造成機敏性資料外洩或終止服務。

## 2. 建置風險管理系統：

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

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

## 3. 資安與網路風險之評估：

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

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

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

## 4. 資安實施措施：

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

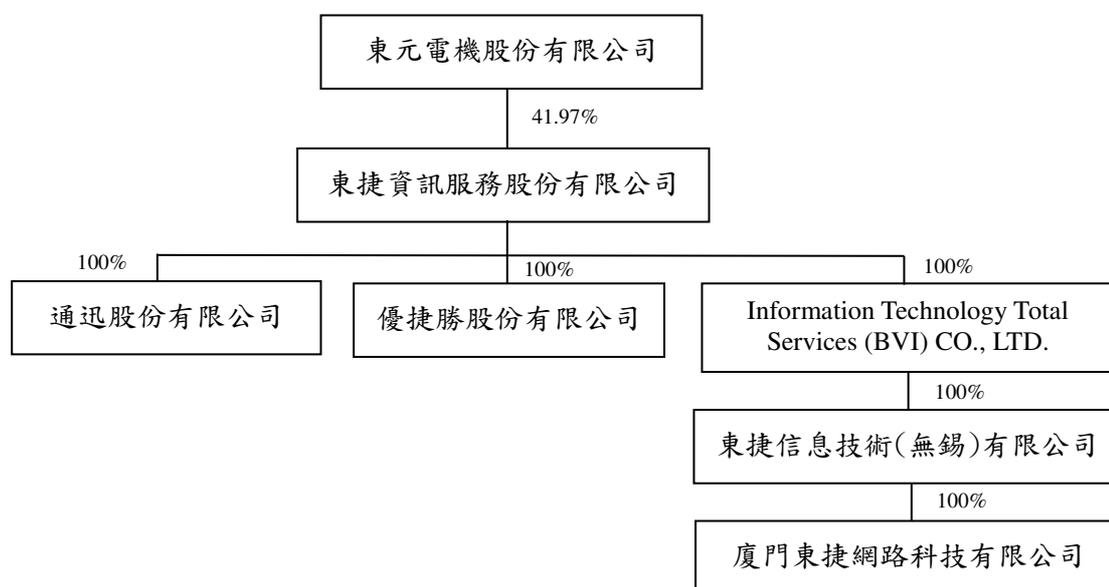
## 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
優捷勝股份有限公司	90.08	新北市汐止區新台五路1段97號21樓之5	17,000	顧客關係管理服務及客服中心建置顧問服務
通訊股份有限公司	78.12	新北市五股區五權七路51號2樓	13,000	郵務資料整合及帳單列印委外服務
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	90.03	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	48,424	投資控股公司
東捷信息技術(無錫)有限公司	93.08	無錫市新吳區65-C地塊元件廠房二樓	10,167	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等
廈門東捷網路科技有限公司	96.12	廈門市湖裡區火炬東路11號火炬高新區創業園誠業樓307-2室	4,421	顧客關係管理服務

3.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之關係企業：

企業名稱	相同股東名稱	持股比例
東岱(股)公司	東元電機(股)公司	83.53%
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
德高國際(美國)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
新加坡德高電機(私人)有限公司	東元電機(股)公司	90.00%
東安資產開發管理(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司	99.80%
東元精電(股)公司	東元電機(股)公司	59.56%
東慧國際諮詢顧問(股)公司	東元電機(股)公司	83.78%
UVG Investment Co., Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
東勝電氣(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
東元捷德科技(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
安華機電工程(股)公司	東元電機(股)公司	64.95%
台安(蘇比克)電機公司	東元電機(股)公司	76.70%
安台國際投資(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
Micropac (BVI)Worldwide Investment Co., Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
安達康科技(股)公司	東元電機(股)公司	84.73%
安悅國際股份有限公司	東元電機(股)公司	98.29%
安欣科技服務股份有限公司	東元電機(股)公司	86.67%
台灣宅配通股份有限公司	東元電機(股)公司	25.27%
Tasia (PTE) LTD.	東元電機(股)公司	100.00%
Asia Air Tech Industrial (Pte)Ltd	東元電機(股)公司	100.00%
東莞東成空調設備有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
澳洲德高(私人)有限公司	東元電機(股)公司	99.99%
紐西蘭德高(私人)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
Great Teco Motor (Pte) Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
無錫東元電機有限公司	東元電機(股)公司	84.12%
東元工業(馬來西亞)(私人)有限公司	東元電機(股)公司	80.84%
東元電機(印尼)有限公司	東元電機(股)公司	99.50%
P.T.TECO Multiguna Electro	東元電機(股)公司	87.50%
Teco Electronic & Machinery (THAI)Co., Ltd.	東元電機(股)公司	55.00%
美國西屋馬達有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
東元西屋馬達(加拿大)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
Teco Electro Devices Co., Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
無錫東精電微電機有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
安台國際投資(新加坡)公司	東元電機(股)公司	100.00%
台安科技(無錫)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%

企業名稱	相同股東名稱	持股比例
Asia Electric & Machinery (Pte) Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
南昌東元電機有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
日本三協株式會社	東元電機(股)公司	100.00%
TECO Electric & Machinery B.V.	東元電機(股)公司	100.00%
TECO Electric & Machinery Sdn. Bhd.	東元電機(股)公司	100.00%
江西東元電機有限公司	東元電機(股)公司	98.07%
青島東元精密機電有限公司	東元電機(股)公司	87.60%
Teco Westinghouse Motor Company S.A. de C.V.	東元電機(股)公司	100.00%
TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd.	東元電機(股)公司	100.00%
Teco(Vietnam)Electronic & Machinery Co., Ltd.	東元電機(股)公司	80.00%
東元科技(越南)責任有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
東元總合科技(杭州)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
江西東成空調設備有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
福建東元精工有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
安台創新科技(廈門)有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
TECO(PHILIPINES)3C&APPLIANCES, INC.	東元電機(股)公司	60.00%
東元家電(香港)有限公司	東元電機(股)公司	99.99%
台安電機(股)公司	東元電機(股)公司	100.00%
安盛旅行社(股)公司	東元電機(股)公司	73.59%
Grey Back International Property Inc.	東元電機(股)公司	100.00%
台成電機(股)公司	東元電機(股)公司	95.00%
Tecocapital Investment (Samoa) Co., Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
Pelecanus Express Pte. Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
青島東元創新科技有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
TECO Technology & Marketing Center 株式會社	東元電機(股)公司	100.00%
北京宅配通物流服務有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
廈門華日通軟件技術有限公司	東元電機(股)公司	70.00%
上海東元德高電機有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
TECO Electric and Machinery GmbH.	東元電機(股)公司	100.00%
東訊股份有限公司	東元電機(股)公司	63.52%
東訊國際投資股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
冠德光電科技股份有限公司	東元電機(股)公司	43.76%
Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited	東元電機(股)公司	100.00%
武漢東訊科技有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
青島捷正物業管理服務有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
東華實業股份有限公司	東元電機(股)公司	40.00%

企業名稱	相同股東名稱	持股比例
Teco Elektrik Turkey A.S	東元電機(股)公司	100.00%
江西東元西屋馬達線圈有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
Teco Westinghouse Colombia S.A.S.	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario S.p.A.	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario S.A(Spain)	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario Ltd	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario GMBH	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario Corp.	東元電機(股)公司	75.00%
Motovario S.A(France)	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario Int. Trading Co. Ltd	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario Gear Solution Private Ltd	東元電機(股)公司	100.00%
Eagle Holding Co.	東元電機(股)公司	100.00%
TECO MOTOR B.V.	東元電機(股)公司	100.00%
無錫東元精密機械有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
世正開發股份有限公司	東元電機(股)公司	41.84%
世誠營造股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
世華開發股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
Teco Industrial System Private Limited	東元電機(股)公司	100.00%
Teco Electrical Industries Private Limited	東元電機(股)公司	100.00%
CDC Development India Private	東元電機(股)公司	100.00%
Century Real Estate(International) Pte. Ltd.	東元電機(股)公司	70.00%
世康開發股份有限公司	東元電機(股)公司	72.00%
安華機電工程(越南)責任有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
東元旭能股份有限公司	東元電機(股)公司	30.00%
安智自動科技股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
Temico International Pte. Ltd.	東元電機(股)公司	60.00%
TECO EV Philippines Corporation	東元電機(股)公司	100.00%
歐亞摩登股份有限公司	東元電機(股)公司	100.00%
京老滿餐飲股份有限公司	東元電機(股)公司	66.69%
Ejoy Australia Pty. Ltd.	東元電機(股)公司	60.00%
Ejoy Australia Holdings Pty. Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
FCR Motion Technology Pty. Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
Motovario Australia Pty. Ltd.	東元電機(股)公司	100.00%
Temico Motor India Private Limited	東元電機(股)公司	100.00%
Temico India Private Limited	東元電機(股)公司	100.00%
Teco Electric Motors Africa Pty	東元電機(股)公司	100.00%

## 4.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

單位:新台幣仟元

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
東岱(股)公司	61.06	台中市四川路 66 號	79,194	重電產品之經銷
東元國際投資(股)公司	78.06	臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓	744,097	各種生產事業、證券及興建商業大樓之投資
德高國際(美國)有限公司	84.03	P.O. Box 277, Round Rock TX 78680-0277 U.S.A	739,250	對美國投資及貿易業務
新加坡德高電機(私人)有限公司	61.09	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	163,680	在新加坡及其臨近國家拓銷東元重電產品
東安資產開發管理(股)公司	86.07	臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓	3,954,153	不動產租賃業
東安投資(股)公司	87.08	臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓	5,109,046	各種事業之投資
東元精電(股)公司	87.03	桃園市中壢區安東路 11-1 號	172,148	步進伺服馬達之產銷
東慧國際諮詢顧問(股)公司	87.06	臺北市中山區松江路 125 號 6 樓	120,878	企業經營管理顧問及人力派遣
UVG Investment Co., Ltd.	88.08	Huntlaw Building, P.O. Box 2804 Gearge Town, Great Cayment KY1-1112, Cayman Islands	6,516,244	控股公司
東勝電氣(股)公司	90.03	臺北市南港區三重路 19-9 號 5 樓	200,000	電器製造業
東元捷德科技(股)公司	91.02	台北市南港區三重路 19-8 號 4 樓	76,449	代售電話卡及 IC 卡
安華機電工程(股)公司	82.01	台北市南港區三重路 19-8 號 2 樓	120,100	電機系統設備之開發設計及維護保養
台安(蘇比克)電機公司	86.03	Phase 1, Subic Bay Gateway Park, Argonaut Highway cor. Brave heart St. Subic Bay Freeport Zone	185,198	開關器具產品之產銷
安台國際投資(股)公司	79.09	臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓	348,500	各種事業之投資
Micropac (BVI) Worldwide	82.03	BRITISH VIRGIN ISLAND	411,978	國際貿易業務
安達康科技(股)公司	88.12	桃園市楊梅區秀才里新江路 158 號	83,000	匯排流及其零件製造等
安悅國際股份有限公司	93.06	臺北市中山區松江路 156-2 號 8 樓	79,467	電器批發零售業
安欣科技服務股份有限公司	93.10	新北市新莊區思源路 34 號	22,500	電器修理業
台灣宅配通股份有限公司	89.07	新北市中和區圓通路 288 號	954,670	汽車路線及宅配等專業物流配送服務
Tasia (PTE) LTD.	84.12	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	21,729	各種投資業務
Asia Air Tech Industrial (Pte) Ltd	88.06	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	235,280	控股公司
東莞東成空調設備有限公司	88.11	廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區裕元一 路	305,631	中央冷水機、工商用空調櫃機及空調 設備配件
澳洲德高(私人)有限公司	72.04	335-337 Woodpark Rd. Smithfield N.S.W. 2164 Australia	602,400	在澳洲拓銷東元重電及家電產品
紐西蘭德高(私人)有限公司	72.04	Unit 3/477 Gt Sth Road, Penrose, NEW ZEALAND.	56,847	家電銷售
Great Teco Motor Ltd.	89.01	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	3,377,686	控股公司
無錫東元電機有限公司	91	江蘇省無錫市新區長江南路 9 號	1,455,674	其他多相交流電動機之生產及銷售業 務
東元工業(馬來西亞)(私人)有 限公司	78.06	2600, Jalan Perusahaan Baru, Kawasan Perusahaan Prai, 13600 Prai, Penang, Malaysia	584,895	在馬來西亞產銷東元重電產品
東元電機(印尼)有限公司	86.08	JL. Bandengan Utara No.83/1/3 Jakarta 14440	704,456	在印尼產銷家電產品
P.T. TECO Multiguna Electro	72.06	J1. Bandengan utara No.83/1-3 Jakarta 14440, Indonesia	14,258	於新加坡及其鄰近國家拓銷東元重電 產品
Teco Electronic & Machinery (THAI) Co, Ltd.	76.04	128/1 Soi Watsrivarenoi Moo 7 Bangna-Trad Rd KM. 18 Bangplee Bangchalong Samuthprakarn 10504	50,130	於新加坡及其鄰近國家拓銷東元重電 產品
美國西屋馬達有限公司	77.01	P.O. Box 277, Round Rock TX 78680-0277 U.S.A.	572,007	在美國拓銷東元重電特約部份之產品
東元西屋馬達(加拿大)有限 公司	84.12	18060-190th Avenue Edmonton, Alberta Tss2K1 Canada	23,868	拓銷東元重電產品
Teco Electro Devices Co, Ltd	87.03	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	94,389	一般貿易及各項投資

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
無錫東精電微電機有限公司	90.12	無錫新區高浪東路 29 號(江蘇省無錫國家高新技術產業研發區 65-C 號地塊)	119,603	步進馬達之製造銷售等業務
安台國際投資(新加坡)公司	82.03	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	453,680	專業投資公司
台安科技(無錫)有限公司	89.07	江蘇省無錫市新區高浪東路 29 號	515,220	設計生產銷售光纖電子設備等及其產銷
Asia Electric & Machinery	89.06	47 Tuas Ave 9 Singapore 639190	1,538,593	控股公司
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	89.04	臺北市南港區三重路 66 號 4 樓	30,250	公寓大廈管理服務業
南昌東元電機有限公司	92.11	江西省南昌市高新區火炬五路 169 號	495,655	空調製造及銷售
日本三協株式會社	81.02	29th fl., Hamamatsucho Bldg, 1-1-1, Shibaura, Minato-ku, Tokyo, Japan, 105-0023	7,215	家電銷售
TECO Electric & Machinery B.V.	94.04	Schiekade 830 3032 AL Rotterdam The Netherlands	20,671	經銷歐洲重電及 AV(液晶電視)產品
TECO Electric & Machinery Sdn.Bhd.	76.12	No.6, Jalan Firma 2 Kawasan Perindustrian Tebrau 1 Johor Bahru Johor Johor Bahur 81100	58,446	於新加坡及其鄰近國家拓銷東元重電產品
江西東元電機有限公司	94.06	江西省南昌市高新開發區東元路 189 號	1,455,218	產銷東元重電產品
青島東元精密機電有限公司	95.12	山東省青島市黃島區膠南朝陽山路 2179 號	813,470	生產、銷售:精沖模、精密型腔模、模具標準件、新型機電元件
Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V.	94.12	Ave. 2 Poniente No. 1504 Col. Centro Historico Puebla, Puebla, Mexico 72000	48,937	產銷東元重電產品
TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd.	95.06	Plo 52 (No. 26), Jalan Firma 2/1, Kawasan Perindustrian Tebrau 1, 81100 Johor Bahru, Johor, Malaysia	3,313	銷售東元重電產品
Teco (Vietnam) Electronic & Machinery Company Ltd.	94.04	Tam An Village, Long Thanh District, Long Thanh Industrial Zone Dong Nai Province, Vietnam	344,119	產銷東元重電產品
東元科技(越南)有限公司	95.08	Long Thanh Industrial Zone, Tam An commune, Long Thanh District, Dong Nai Province, Vietnam	419,522	重電產品之產銷
安台創新科技(廈門)有限公司	95.12	廈門火炬高新區信息光電園園里路 2 號盛業樓 202 號	810,256	液晶顯示器之研發及產銷
東元總合科技(杭州)有限公司	96.06	杭州市西湖區西溪路 525 號浙大科技園 A 樓東區 619 620 室	9,870	電機電子及自動控制技術開發及諮詢服務
江西東成空調設備有限公司	99.02	江西省南昌市高新區東元路 169 號	161,019	各種空調設備之產銷
福建東元精工有限公司	97.05	福建省福州市賽岐開發區樟港加招下洋段	365,351	經營電動機與發電機及其零件、水泵之產銷業務
東元家電(香港)有限公司	80.02	21 Floor, Edinburgh Tower, The Landmark, 15 Queen's Road Central, Hong Kong	5,331	家電銷售
台安電機股份有限公司	93.03	台北市南港區三重路 19-9 號 5 樓	1,000	開關器具產業之產銷
安盛旅行社(股)公司	94.04	台北市南港區三重路 19-9 號 5 樓(D 室)	30,000	旅行業
安柏電機(股)公司	80.08	臺北市南港區三重路 19-8 號 7 樓	27,200	輸配電器具、照明器具、防爆器具等及其附屬產品之進出口及銷售
通迅(股)公司	78.12	新北市五股區五權七路 51 號 2 樓	13,000	從事各種商業文書收受整理分類、列印裝封等業務
優捷勝(股)公司	90.08	新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 21 樓之 5	17,000	從事顧客關係管理服務及客服中心建置顧問服務
Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd.	90.03	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	42,655	從事各種投資業務
東捷信息技術(無錫)有限公司	93.08	無錫國家高新技術產業開發區 65-C 號	10,786	從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等業務
廈門東捷網路科技有限公司	96.12	廈門市湖裡區火炬東路 11 號火炬高新區創業園誠業樓 307-2 室	4,344	從事顧客關係管理服務
GreyBack International Property Inc.	96.02	New East Kalayaan Subic Bay Freeport Zone 2222	27,683	不動產之經營管理與開發

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
台成電機(股)公司	77.06	No.7861&7863, Jalan Teluk Batu1, Batu 41/2, Jalan, Kebun, Seksyen 36, 40470, Shah Alam	6,627	產銷東元重電產品
TECO CAPITAL INC.	97.04	Palm Grove house, P.O Box 438, Road Town, Tortola, British Birgin Islands.	18,217	從事各種投資業務
TECO (PHILIPINES) 3C & APPLIANCES, INC.	97.08	Subic Vest Commercial Complex Subic Bay Gateway Park Phase I Subic Bay Freeport Zone, 2222, Philippines	27,081	空調及家電銷售
Pelecanus Express Pte. Ltd.	99.04	18. Chin Bee Drive Singapore 2261	24,912	從事各種投資業務
青島東元創新科技有限公司	99.08	青島市嶗山區松嶺路 169 號	56,841	科學園區開發與營運之諮詢服務、招商及管理
TECO Technology & Marketing Center (TTMC) 株式會社	100.04	29th fl., Hamamatsucho Bldg, 1-1-1, Shibaura, Minato-ku, Tokyo, Japan, 105-0023	7,215	從事各種投資業務
TECOCAPITAL INVESTMENT (SAMOA) CO., Ltd.	100.01	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	55,360	控股公司
北京宅配通物流服務有限公司	99.10	北京市通州區工業開發區光華路 5 號	0	倉儲服務
廈門華日通軟件技術有限公司	97.07	廈門湖裡區火炬東路 11 號火炬高新區創業園誠業樓 307-1 室	43,440	軟體開發及銷售
上海東元德高電機有限公司	101.08	上海市中山西路 1279 弄 6 號 3 樓 321 室	59,211	電機及電器產品之代理
TECO Electric and Machinery GmbH.	101.09	Industrieweg 21 30179 Hannover Germany	783	重電之產銷
東訊股份有限公司	69.09	新竹科學工業園區新竹市研發二路 23 號	945,998	按鍵電話系統、無主機按鍵電話及計費器等之產銷
冠德光電科技股份有限公司	79.04	新竹科學工業園區新竹市研發二路 23 號	335,913	光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售
Tecom Global Tech Investment (B.V.I.)	91.08	Citco Building, Wickhams Cay, P.O Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	33,156	對各項事業之投資業務
武漢東訊科技有限公司	92.02	武漢市東湖開發區佳園路 2 號高科大廈 9 樓	7,191	通訊網路信息相關產品之技術開發、生產、銷售及技術服務業務
青島捷正物業管理服務有限公司	101.08	青島市嶗山區松嶺路 169 號 A201 室	5,664	物業管理及相關配套服務
東華實業股份有限公司	57.07	高雄市左營區菜公一路 86 號 1 至 2 樓	18,000	重電產品之經銷
Teco Elektrik Turkey A.S	102.08	Yesilkoy Mah. Ataturk Cad. No: 12 EGS Business Park, B1 Blk. K:3 D:177-178 P.K. 34149 Bakirkoy/Istanbul - TURKEY	12,861	家電及重電產品之經銷
江西東元西屋馬達線圈有限公司	103.07	江西省南昌市高新區東元路 189 號	107,175	電機、線圈及相關產品零組件之產銷
Teco Westinghouse Colombia S.A.S.	103.05	CARRERA 27 No. 22 SUR- 51 Interior 152 Envigado- Antioquia-Colombia.	0	馬達及發電機之產銷
Motovario S.p.A.	54.10	Formigine (Italy), Via Quattro Passi 1/3, Formigine (MO)	564,073	減速機及馬達之產銷
Motovario SAU(Spain)	90.02	Castellgalf - (Spain) C/ Costa del Pla, 3 - 08297 - Pol. Industrial Pla del Camí	20,700	減速機及馬達之產銷
Motovario Ltd	88.03	Droitwich (Worcestershire) (UK), Rushock Trading Estate	13,590	減速機及馬達之產銷
Motovario GMBH	86.02	Grieheim (DE), Pfitzenstrasse 75	10,089	減速機及馬達之產銷
Motovario Corp.	86.10	Alpharetta GA (USA), 1440 Bluegrass Lakes Parkway	8,581	減速機及馬達之產銷
Motovario S.A(France)	84.02	Genas (FR), Rue de l'Avenir, 42	10,126	減速機及馬達之產銷
Motovario Int. Trading Co. Ltd	93.07	Shanghai (China), Xikang Road No.1018 Floor 16 Room 1607	7,191	減速機及馬達之產銷
Motovario Gear Solution Private Ltd	100.07	Kolkata (India), Diamond Harbour Road, Ps-Thakurpukur	4,649	減速機及馬達之產銷
Eagle Holding Co.	99.08	Scotia Centre, 4th Floor, P.D. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	3,076,649	控股公司

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
TECO MOTOR B.V.	104.07	Rivium 3e straat 17,2909LH Capelle aan den IJssel, the Netherlands.	3,132,313	控股公司
無錫東元精密機械有限公司	104.07	無錫市新吳區長江東路 17 號	854,951	電機及其零件組之產銷
世正開發股份有限公司	82.02	台北市南港區三重路 66 號 4 樓	3,509,055	不動產及工業區開發管理
世誠營造股份有限公司	64.10	台北市南港區三重路 66 號 4 樓	22,500	營造業
世華開發股份有限公司	83.03	台北市南港區三重路 66 號 4 樓	108,310	國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務
Teco Industrial System Private Limited	101.06	351, Patparganj Industrial area, Delhi-110092, India	5,538	於印度及其鄰近國家拓銷東元重電產品
Teco Electrical Industries Private Limited	105.06	BLOCK NO-277, R.S NO-166, VILLAGE-RAIKA, OLD NH NO-8, VADODARA-391340, INDIA	24,174	重電產品之經銷
安華機電工程(越南)責任有限公司	105.12	越南胡志明市, 平新郡, 平治東 B 坊, 7A 路, 136-138 號, 第 4 樓	17,121	電機系統設備之開發設計及維護保養
Century Real Estate (International) Pte. Ltd.	106.08	47 TUAS AVENUE 9 SINGAPORE 639190	841,472	對其他地區投資
CDC Development India Private	106.10	No. 1 & 2, The Millenia, Tower B, 10th Floor, Unit No-1003, Murphy Road, Ulsoor, Bengaluru, Karnataka - 560008, India	751,238	國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務
世康開發股份有限公司	107.03	臺北市南港區三重路 66 號 4 樓	2,500,000	國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務
東元旭能股份有限公司	107.06	臺北市南港區三重路 19-9 號 5 樓	70,000	能源技術服務業務
安智自動科技股份有限公司	107.03	臺中市西屯區四川路 66 號 1 樓	20,000	重電產品之經銷
Temico International Pte.Ltd.	107.06	47 TUAS AVENUE 9, SINGAPORE (639190)	250,734	控股公司
TECO EV Philippines Corporation	104.08	Phase 1, Subic Bay Industrial Park Argonaut Highway Cor. Brave heart St. Subic Bay Freeport Zone Philippines 2222	29,408	車輛產品之銷售
歐亞摩登股份有限公司	107.12	臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓	22,500	連鎖餐飲業
京老滿餐飲股份有限公司	101.07	臺北市南港區經貿二路 66 號 2 樓之 2	28,000	連鎖餐飲業
Ejoy Australia Pty. Ltd.	98.07	UNIT 1' 44 MURDOCH CIRCUIT ACACIA RIDGE QLD 4110, Australia	70,280	家電經銷
Motovario Australia Pty. Ltd.	107.02	TOWER ONE INTERNATIONAL TOWERS SYDNEY' LEVEL 17 100 BARANGAROO AVENUE BARANGAROO NSW 2000	0	各種投資業務
Teco Electric Motors Africa Pty. Ltd.	106.11	7 Forbes Street, Midstream Estate, Ekurhuleni Gauteng 1692, South Africa	0	電機及電器產品之代理
EJOY AUSTRALIA HOLDINGS PTY LTD.	98.07	SHOP' 37 SUNNYPARK SHOPPING CENTRE SUNNYBANK QLD 4109	0	各種投資業務
F C R Motion Technology Pty. Ltd.	107.02	10 Eucumbene Drive, Ravenhall VIC 3023, Australia	52,549	電機及電器產品之銷售
Temico Motor India Private Limited	109.02	Unit No 1003, Level 10, Tower B The Millenia, No 1 & 2, Murphy Road Ulsoor BANGALORE Bangalore KA 560008 IN	26,814	馬達之產銷
PELICAN EXPRESS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	109.05	越南胡志明市平新郡第 10 坊黃蓮尼姑路 23 號	5,561	倉儲服務
Temico India Private Limited	107.09	351, F.I.E., Industrial area Patparganj DELHI East Delhi DL 110092 IN	0	馬達之產銷

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

- A. 本公司整體關係企業所經營業務請參閱(一)2.關係企業基本資料表之主要營業項目。
- B. 本公司為關係企業提供主要來自提供資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等相關服務。

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
優捷勝股份有限公司	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	董事	劉新正(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	董事	徐煥瑜(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
	監察人	王素琴(東捷資訊服務)	1,700,000	100.00%
通迅股份有限公司	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	董事	劉新正(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	董事	林世揚(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	董事	鄭偉珽(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	董事	徐煥瑜(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	監察人	王素琴(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
	監察人	陳瑞娥(東捷資訊服務)	1,300,000	100.00%
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	董事長	高尚偉(東捷資訊服務)	1,541,000	100.00%
東捷信息技術(無錫)有限公司	董事長	高尚偉(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	董事	劉新正(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	董事	鄭偉珽(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
	監察人	洪龍珠(Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd)	-	100.00%
廈門東捷網絡科技有限公司	董事長兼執行董事	高尚偉(東捷信息技術(無錫))	-	100.00%
	監察人	江裕民(東捷信息技術(無錫))	-	100.00%

(二) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位:新台幣仟元;每股盈餘(元)

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
優捷勝股份有限 公司	17,000	44,300	29,256	15,044	100,240	5,209	5,004	2.94
通迅股份有限公 司	13,000	25,190	8,799	16,391	42,203	6,298	5,518	4.24
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD.	48,424	66,727	51	66,676	-	(65)	5,019	3.26
東捷信息技術(無 錫)有限公司	10,167	45,544	17,017	28,527	73,396	1,579	2,119	不適用
廈門東捷網絡科 技有限公司	4,421	585	915	(330)	621	(416)	(177)	不適用

(三) 關係企業合併財務報告

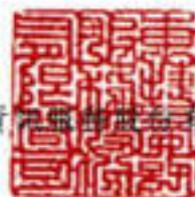
東捷資訊服務股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東捷資訊服務股份有限公司



負責人：高尚偉



中華民國 111 年 3 月 18 日

(四) 關係企業報告書

1. 從屬公司與控制公司之關係概況

110年12月31日/單位：股；%

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
東元電機股 份有限公司	與東捷資訊服務股 份有限公司符合公 司法369條之2控制 與從屬公司	11,467,248	41.97%	-	董事長 董事 董事 董事	高尚偉 邱純枝 劉安炳 陳國民

2. 交易往來情形

(1) 銷進貨交易情形

單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易 條件		差 異 原 因	應收(付)帳款、 票據		逾期應收帳款			備 註
進 (銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨 毛利	單價 (元)	授信 期間	單價 (元)	授信 期間		餘額	占總應 收(付)帳 款、票據 之比率	金 額	處 理 方 式	備抵 呆帳 金額	
進 貨	5,337	1%	-	註1	註1	註1	註1	-	4,502	2%	-	-	-	-
銷 貨	164,135	13%	-	註2	註2	註2	註2	-	29,639	9%	-	-	-	-

註1：與控制公司之勞務購買，主要係配合系統建置案而購置，無同類型交易可供比較，付款期間約為30~60天。

註2：商品銷售之交易價格與非關係人並無重大差異，收款期間為60-90天；勞務收入包括企業資源規劃等軟體業務合約，多屬個案，故合約價格係由雙方議價決定，收款期間多屬30-120天，與非關係人並無重大差異。

(2) 財產交易情形：無此情形。

(3) 資金融通情形：無此情形。

(4) 資產租賃情形

單位：新台幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃 期間	租賃 性質	租金 決定 依據	收取 (支付) 方法	與一般租 金水準之 比情形	本期 租金 總額	本期 收付 情形	其他約定 事項
	名稱	座落地點								
承租	南港軟體園區 辦公室	台北市南港區 三重路 19-8 號 5 樓	110 年度	營業 租賃	合約	匯款	註	6,179	按月 支付	不得全部 或部分出 (轉)租或 頂讓

註：所承租辦公室之租金費用，無同類型交易可資比較，交易價格由雙方議定，付款期間為按月付款。

(5) 其他重要交易往來情形：無此情形。

3. 背書保證情形：無此情形。

4. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	108 年第 1 次私募 發行日期：108 年 6 月 11 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	108 年 4 月 23 日，不超過 5,100,000 股為限				
價格訂定之依據及合理性	依據 108 年 4 月 23 日股東臨時會決議之定價原則，本次私募參考價格 35.52 元，私募價格為 29 元，為參考價格之 81.64%				
特定人選擇之方式	以符合證交法第 43 條之 6 規定之特定人為限，且需為策略性投資人及金管會 102 年 1 月 8 日金管證發字第 1010055995 號函釋之應募人資格為限				
辦理私募之必要理由	為因應公司未來策略事業發展所需及考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本與股權穩定				
價款繳納完成日期	108 年 5 月 15 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	研華投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6	5,084,273 股	無	截至年報刊印日尚無參與經營情形
實際認購(或轉換)價格	實際認購價格每股新台幣 29 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格之 81.64%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募計畫之執行除可有效降低資金成本並確保籌資效率之外，預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，對股東權益具有正面效益				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資資金計畫運用償還銀行借款及充實營運資金，已於 108 年第二季執行完畢並依規定公告申報完成				
私募效益顯現情形	本次募集之資金係用於償還銀行借款及充實營運資金，本公司計劃完成後，在財務結構方面，負債比率自 107 年第四季 70.62% 降至 108 年第二季 55.15%，長期資金占不動產、廠房比率自 107 年第四季 1,665.69% 提昇至 108 年第二季 2,194.90%，顯示本公司長期資金尚顯充裕，足以支應不動產、廠房及設備之變化；在償債能力方面，流動比率及速動比率分別由 107 年第四季 127.66% 及 110.22% 上升至 108 年第二季 133.13% 及 112.44%，綜合上述所示，本次籌資效益在降低本公司財務風險及強化財務結構，財務結構及償債能力均較籌資前改善，故本次籌資之預計效應已顯現。				

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無此情形。

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

東捷資訊服務股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 6697)

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

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003078 號

東捷資訊服務股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

東捷資訊服務股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東捷資訊服務股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東捷資訊服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東捷資訊服務股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東捷資訊服務股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 勞務收入-資訊系統建置認列之正確性

#### 事項說明

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

東捷資訊服務股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資訊處理、電子資訊供應及銷售各種資訊設備相關產品等服務。其中，資訊系統建置之勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依完工比例法認列為收入。完工比例係以截至資產負債表日已發生之成本，佔該服務合約預估總成本為基礎決定，因完工程度涉及管理階層之判斷，且民國 109 年該部分服務收入對個體財務報表影響重大，因此本會計師將此服務收入之認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

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

### 應收帳款之減損評估

#### 事項說明

應收帳款減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)。應收帳款減損之說明，請詳個體財務報表附註六(三)及十二(二)。重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五。

東捷資訊服務股份有限公司定期依公司內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款之餘額佔總資產比例達 32%，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額，因而具高度估計不確定性，考量對個體財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解管理階層針對信用風險管理及應收款項減損評估之相關政策及處理程序。
2. 抽樣覆核管理階層提供之減損評估文件，包含前瞻性資訊、帳齡久懸情況及有跡象顯示顧客無法如期還款等。
3. 測試用以計算應收帳款備抵損失之帳齡報表其正確性，並依據該報表重新核算備抵損失提列金額。
4. 執行期後收款測試，以確認款項之可回收性。

#### **其他事項—提及其他會計師之查核**

如個體財務報表附註六(五)所述，列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 32,521 仟元及 35,121 仟元，各占個體資產總額之 4%及 4%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 341 仟元及 5,365 仟元，各占個體綜合損益之 1%及 8%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東捷資訊服務股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東捷資訊服務股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於東捷資訊服務股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

賴宗義

賴宗義



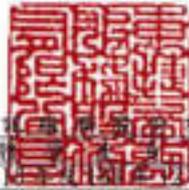
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第16120號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960038033號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日

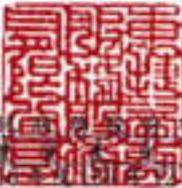


東捷實業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	105,212	13	\$	47,234	5
1140	合約資產—流動	六(十五)		52,006	6		31,518	4
1150	應收票據淨額	六(三)(七)		434	-		19,038	2
1180	應收票據—關係人淨額	七		3,790	1		7,597	1
1170	應收帳款淨額	六(三)(七)		265,333	32		390,219	43
1180	應收帳款—關係人淨額	七		59,824	7		70,164	8
1200	其他應收款			7,532	1		6,394	1
130X	存貨	六(四)		7,564	1		40,337	4
1410	預付款項			14,479	2		12,690	1
1476	其他金融資產—流動	六(一)及八		749	-		791	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>516,923</u>	<u>63</u>		<u>625,982</u>	<u>69</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			47	-		47	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		133,872	16		120,229	13
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		6,141	1		6,374	1
1780	無形資產			611	-		1,278	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		1,585	-		1,398	-
1920	存出保證金			3,816	-		3,903	1
1930	長期應收票據及款項	六(七)		161,886	20		146,714	16
1990	其他非流動資產—其他	六(一)(八)(十)及 八		970	-		593	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>308,928</u>	<u>37</u>		<u>280,536</u>	<u>31</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>825,851</u>	<u>100</u>	\$	<u>906,518</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 東捷實業股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2130	合約負債—流動	六(十五)	\$ 17,032	2	\$ 13,830	2
2150	應付票據		1,170	-	1,253	-
2170	應付帳款		153,714	19	267,227	29
2180	應付帳款—關係人	七	33,889	4	34,278	4
2200	其他應付款	六(九)	50,624	6	44,549	5
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	12,313	1	7,783	1
2399	其他流動負債—其他		4,301	1	2,479	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>273,043</u>	<u>33</u>	<u>371,399</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	4,464	1	3,449	-
2845	存入保證金		650	-	650	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>5,114</u>	<u>1</u>	<u>4,099</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>278,157</u>	<u>34</u>	<u>375,498</u>	<u>41</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十一)	273,234	33	273,234	30
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十二)	158,042	19	158,042	18
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	41,087	5	34,527	4
3320	特別盈餘公積		4,279	1	2,865	-
3350	未分配盈餘		76,536	9	66,631	7
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十四)	( 5,484)	( 1)	( 4,279)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>547,694</u>	<u>66</u>	<u>531,020</u>	<u>59</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九						
<b>重大之期後事項</b> 十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 825,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 906,518</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司  
個體財務報表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,259,780	100	\$ 1,184,758	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	( 1,099,469)	( 87)	( 1,059,823)	( 89)
5900 營業毛利		160,311	13	124,935	11
5920 已實現銷貨利益		620	-	-	-
5950 營業毛利淨額		160,931	13	124,935	11
營業費用	六(二十)(二十一)及七				
6100 推銷費用		( 18,717)	( 1)	( 17,369)	( 1)
6200 管理費用		( 65,386)	( 5)	( 56,123)	( 5)
6300 研究發展費用		( 8,832)	( 1)	( 6,525)	( 1)
6450 預期信用減損損失		-	-	( 848)	-
6000 營業費用合計		( 92,935)	( 7)	( 80,865)	( 7)
6900 營業利益		67,996	6	44,070	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	74	-	59	-
7010 其他收入	六(十七)	1,366	-	441	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	( 686)	-	( 920)	-
7050 財務成本	六(十九)	( 179)	-	( 777)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	17,124	1	30,968	2
7000 營業外收入及支出合計		17,699	1	29,771	2
7900 稅前淨利		85,695	7	73,841	6
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 13,214)	( 1)	( 8,061)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 72,481	6	\$ 65,780	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	\$ 56	-	( \$ 230)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 11)	-	46	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	( 1,205)	-	( 1,413)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 1,160)	-	( \$ 1,597)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 71,321	6	\$ 64,183	5
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.65		\$ 2.41	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.63		\$ 2.39	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠





東 北 實 業 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 110 年 及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	保 留 盈 餘		盈 餘		計
	資本公積—發行	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
109 年度					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 2,097	\$ 62,461	\$ 521,484
本期淨利	-	-	-	65,780	65,780
本期其他綜合損益	-	-	-	( 184)	( 1,413)
本期綜合損益總額	-	-	-	65,596	64,183
108 年盈餘分配及指撥	-	-	-	( 1,413)	( 1,413)
提撥法定盈餘公積	-	-	6,011	( 6,011)	-
提撥特別盈餘公積	-	-	768	( 768)	-
發放現金股利	-	-	-	( 54,647)	( 54,647)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 2,865	\$ 66,631	\$ 531,020
110 年度					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 2,865	\$ 66,631	\$ 531,020
本期淨利	-	-	-	72,481	72,481
本期其他綜合損益	-	-	-	45	( 1,205)
本期綜合損益總額	-	-	-	72,526	71,321
109 年盈餘分配及指撥	-	-	-	( 6,560)	( 6,560)
提撥法定盈餘公積	-	-	1,414	( 1,414)	-
提撥特別盈餘公積	-	-	-	( 54,647)	( 54,647)
發放現金股利	-	-	4,279	\$ 76,536	\$ 547,694
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 4,279	\$ 76,536	\$ 547,694

國外營運機構財務報表  
換算之兌換差額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠

東捷實業股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 85,695	\$ 73,841
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)	2,818	2,560
攤銷費用		667	906
預期信用減損損失	十二(二)	-	848
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	六(五)	( 17,124 )	( 30,968 )
處分投資損失	六(十八)	693	-
已實現銷貨毛利		( 620 )	-
利息費用	六(十九)	179	777
利息收入	六(十六)	( 74 )	59
股利收入	六(十七)	( 909 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		18,604	2,865
應收票據-關係人		3,807	( 7,489 )
應收帳款		124,886	( 30,737 )
應收帳款-關係人		10,340	848
合約資產-流動		( 20,488 )	1,657
其他應收款		( 1,137 )	2,543
存貨		32,773	( 4,352 )
預付款項		( 1,789 )	599
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 83 )	1,253
應付帳款		( 113,513 )	184,740
應付帳款-關係人		( 389 )	11,869
合約負債-流動		3,202	( 3,873 )
其他應付款		6,202	3,637
其他流動負債-其他		1,822	721
營運產生之現金流入		135,562	212,186
收取之利息		74	59
收取之股利	六(五)	3,862	4,328
支付之利息		( 179 )	( 774 )
支付之所得稅		( 7,869 )	( 6,462 )
營業活動之淨現金流入		131,450	209,337

(續次頁)

東捷實業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 19,997)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		19,304	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十四)	( 2,712 )	( 3,097 )
處分不動產、廠房及設備償款		-	91
其他金融資產-流動減少		42	289
其他非流動資產-其他增加		( 377 )	( 157 )
長期應收票據及款項(增加)減少		( 15,172 )	17,386
長期應收票據及款項-關係人減少		-	6,422
存出保證金減少		87	11,621
取得採權益法之投資		-	( 3,000 )
投資活動之淨現金(流出)流入		( 18,825 )	29,555
<b>籌資活動之現金流量</b>			
償還長期借款		-	( 100,000 )
應付長期票券減少		-	( 74,939 )
存入保證金增加		-	137
發放現金股利	六(十三)	( 54,647 )	( 54,647 )
籌資活動之淨現金流出		( 54,647 )	( 229,449 )
本期現金及約當現金增加數		57,978	9,443
期初現金及約當現金餘額	六(一)	47,234	37,791
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 105,212	\$ 47,234

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪競珠



  
東捷資訊服務股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年1月至110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

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

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月18日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編制。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告

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

### (三) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

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

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款

或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至出售之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資子公司及關聯企業

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

該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：  
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿

時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 無形資產-電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融資產及負債之互抵

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

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

## (2) 確定福利計畫

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

## 3. 離職福利

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

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十二) 所得稅

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

### (二十三) 股本

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

### (二十四) 股利分配

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

### (二十五) 收入認列

#### 1. 銷貨收入

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

#### 2. 勞務收入

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

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

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 收入認列

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

### 2. 應收帳款之減損評估

本公司必須運用歷史經驗以評估未來現金流量回收之可能性，當有客觀證據顯示減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。並考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國110年12月31日，本公司應收帳款及備抵呆帳之金額分別為\$267,321及\$1,988。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 190	\$ 175
支票存款及活期存款	105,674	47,412
定期存款	819	783
	106,683	48,370
減：帳列「1476 其他金融資產-流動」	( 749)	( 791)
減：帳列「1990 其他非流動資產-其他」	( 722)	( 345)
合計	\$ 105,212	\$ 47,234

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國110年及109年12月31日提供做為履約保證用途受限之現金及約當現金，金額分別計\$1,471及\$1,136（表列「1476 其他金融資產-流動」及「1990 其他非流動資產-其他」），請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 47	\$ 47
合計	\$ 47	\$ 47

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$47。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列於損益及綜合損益之金額皆為\$0。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$47。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 434	\$ 19,038
應收帳款	\$ 267,321	\$ 392,207
減：備抵損失	(1,988)	(1,988)
	\$ 265,333	\$ 390,219

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 264,796	\$ 384,363
30天內	2,644	22,736
31-90天	189	4,075
91-180天	6	71
181天以上	120	-
	\$ 267,755	\$ 411,245

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$383,373。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$434及\$19,038；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$265,333及\$390,219。

4. 本公司並未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

5. 相關應收帳款及票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 3,668	\$ -	\$ 3,668
專案軟硬體成本及耗材	6,480	( 2,584)	3,896
	<u>\$ 10,148</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>\$ 7,564</u>
	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 20,790	\$ -	\$ 20,790
專案軟硬體成本及耗材	22,131	( 2,584)	19,547
	<u>\$ 42,921</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>\$ 40,337</u>

本公司民國 110 年及 109 年度已出售之存貨及耗材成本分別為\$284,505 及 \$309,614。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
Information Technology Total Service(BVI) Co., Ltd	\$ 66,676	\$ 62,242
東興紙品(股)公司	32,521	35,121
通迅(股)公司	16,085	10,873
優捷勝(股)公司	14,964	8,993
安惠資訊科技(股)公司	3,626	3,000
	<u>\$ 133,872</u>	<u>\$ 120,229</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)。

(2) 本公司持有 Information Technology Total Service(BVI)、優捷勝股份有限公司及通迅股份有限公司表決權股權超過 50%，已列入本公司民國 110 年度合併財務報告編製個體。

2. 關聯企業

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

(2) 本公司對被投資公司東興紙品採用權益法之投資，係依該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。東興紙品於民國 110 年及 109 年度發放現金股利分別為\$2,953 及\$4,328。

(3) 本公司於民國 109 年 6 月 20 日經董事會決議投資安惠資訊科技股份有

限公司(以下簡稱「安惠資訊」)\$3,000，持有該公司表決權股權 15%並取得一席董事，對其具重大影響力，故本公司對安惠資訊之投資採用權益法處理。

(4)本公司關聯企業之基本資料如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		110年12月31日	109年12月31日		
東興紙品股份有限公司	臺灣	50%	50%	本公司之供應商	權益法
安惠資訊科技股份有限公司	臺灣	15%	15%	策略合作	權益法

(5)本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$36,147 及\$38,121。

	110年度	109年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 922	\$ 5,549
其他綜合損益(稅後淨額)	45	(184)
本期綜合損益總額	\$ 967	\$ 5,365

(六)不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
110年1月1日				
成本	\$ 6,503	\$ 6,064	\$ 1,648	\$ 14,215
累計折舊及減損	(4,368)	(3,107)	(366)	(7,841)
	\$ 2,135	\$ 2,957	\$ 1,282	\$ 6,374
110年				
1月1日	\$ 2,135	\$ 2,957	\$ 1,282	\$ 6,374
增添	992	1,192	401	2,585
折舊費用	(1,157)	(1,395)	(266)	(2,818)
12月31日	\$ 1,970	\$ 2,754	\$ 1,417	\$ 6,141
110年12月31日				
成本	\$ 7,495	\$ 7,256	\$ 2,049	\$ 16,800
累計折舊及減損	(5,525)	(4,502)	(632)	(10,659)
	\$ 1,970	\$ 2,754	\$ 1,417	\$ 6,141

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
109年1月1日				
成本	\$ 6,211	\$ 4,576	\$ 1,259	\$ 12,046
累計折舊及減損	( 3,245)	( 2,011)	( 139)	( 5,395)
	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 6,651</u>
109年				
1月1日	\$ 2,966	\$ 2,565	\$ 1,120	\$ 6,651
增添	292	1,693	389	2,374
處分	-	( 91)	-	( 91)
折舊費用	( 1,123)	( 1,210)	( 227)	( 2,560)
12月31日	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 6,374</u>
109年12月31日				
成本	\$ 6,503	\$ 6,064	\$ 1,648	\$ 14,215
累計折舊及減損	( 4,368)	( 3,107)	( 366)	( 7,841)
	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 6,374</u>

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備並無設定質押之情事。

(七) 長期應收票據及款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
長期應收帳款	\$ 166,206	\$ 149,476
減：未實現利息收入	( 4,320)	( 2,762)
合計	<u>\$ 161,886</u>	<u>\$ 146,714</u>

1. 預期收回之情形如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
2至5年內	<u>\$ 166,206</u>	<u>\$ 149,476</u>

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日一年內到期票據及款項之金額分別為 \$11,698 及 \$117,782，並已全數轉列「1150 應收票據」及「1170 應收帳款」項下。

(八) 其他非流動資產-其他

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
受限制定期存款	\$ 722	\$ 345
淨確定福利資產	248	248
合計	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 593</u>

(九) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資	\$ 34,916	\$ 29,943
應付員工紅利董監酬勞	9,680	8,269
應付勞健保及退休金	3,612	4,050
其他應付費用	2,416	2,287
合計	<u>\$ 50,624</u>	<u>\$ 44,549</u>

(十) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
淨確定福利資產 (「帳列「1990 其他非流動資產 -其他」)	\$ 248	\$ 248

民國 110 年及 109 年度淨確定福利資產無變動之情形。

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

(2) 民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,155 及 \$8,096。

(十一) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為 \$273,234，每股面額 \$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	5,084	22,239	27,323
	109年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	5,084	22,239	27,323

2. 本公司於民國 108 年 4 月 23 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 108 年 5 月 15 日，現金增資用途為償還銀行借款並充實營運資金，本次私募總股數為 5,084 仟股，每股認購價格為 \$29 元，此增資案已募得 \$147,444，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

#### (十二) 資本公積

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

#### (十三) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- 本公司於民國 110 年 7 月 30 日及民國 109 年 6 月 12 日，經股東會決議通過民國 109 年及 108 年度之盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,560		\$ 6,011	
特別盈餘公積	1,414		768	
現金股利	54,647	\$ 2.0	54,647	\$ 2.0
合計	<u>\$ 62,621</u>		<u>\$ 61,426</u>	

5. 民國 111 年 3 月 18 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股股利 \$2 元，股利總計 \$54,647。

#### (十四) 其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 4,279)	(\$ 2,886)
外幣換算差異數	( 1,205)	( 1,413)
12月31日	<u>(\$ 5,484)</u>	<u>(\$ 4,299)</u>

#### (十五) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
勞務收入	\$ 1,141,801	\$ 973,540
銷貨收入	117,979	211,218
合計	<u>\$ 1,259,780</u>	<u>\$ 1,184,758</u>

##### 1. 客戶收入之細分

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

	110年度	資訊委外服務	業務流程委外	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 808,850</u>	<u>\$ 450,930</u>	<u>\$ 1,259,780</u>	
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 365,813	\$ 40,803	\$ 406,616	
隨時間逐步認列之收入	443,037	410,127	853,164	
	<u>\$ 808,850</u>	<u>\$ 450,930</u>	<u>\$ 1,259,780</u>	
	109年度	資訊委外服務	業務流程委外	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 738,817</u>	<u>\$ 445,941</u>	<u>\$ 1,184,758</u>	
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 391,421	\$ 110,650	\$ 502,071	
隨時間逐步認列之收入	347,396	335,291	682,687	
	<u>\$ 738,817</u>	<u>\$ 445,941</u>	<u>\$ 1,184,758</u>	

##### 2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶收入相關之合約資產及合約負債如下：

(1) 合約資產：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-資訊系統 顧問合約	\$ 52,006	\$ 31,518	\$ 33,175
合約負債：			
合約負債-預收款項	\$ 17,032	\$ 13,830	\$ 17,703

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債-預收款項	\$ 11,779	\$ 14,272

(3) 尚未履行之長期顧問合約

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之長期顧問合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為 \$84,211 及 \$42,232。管理階層預期 110 年及 109 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於 111 年及 110 年度認列為收入之金額分別為 \$84,211 及 \$42,232。前述金額未包括受限制之變動對價金額。

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

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

#### (十六) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 69	\$ 53
其他利息收入	5	6
合計	\$ 74	\$ 59

#### (十七) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 909	\$ -
租金收入	449	441
其他營業外收入	8	-
合計	\$ 1,366	\$ 441

#### (十八) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分投資損失	(\$ 693)	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	7	(920)
合計	(\$ 686)	(\$ 920)

本公司取得透過損益按公允價值衡量之金融資產除為賺取公允價值之價格差之外，尚為領取股票之現金股利，故處分投資損失應併同股利收入考量。

(十九) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用 - 銀行借款	\$ 179	\$ 777

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
委外及軟硬體成本	\$ 698,299	\$ 722,853
員工福利費用	200,262	189,933
耗用之材料	168,256	108,224
	<u>\$ 1,066,817</u>	<u>\$ 1,021,010</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 169,884	\$ 160,384
勞健保費用	14,738	13,636
退休金費用	8,155	8,096
其他用人費用	7,485	7,817
	<u>\$ 200,262</u>	<u>\$ 189,933</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$6,820 及 \$5,874；董事酬勞估列金額分別為 \$4,860 及 \$4,195，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年係依該年度之獲利情況，分別以 1~10%及不高於 5%估列。董事會決議實際配發金額為 \$6,820 及 \$4,860，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工及董事酬勞金額分別為 \$5,874 及 \$4,195，與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。民國 109 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,295	\$ 6,083
未分配盈餘加徵	149	-
以前年度所得稅高估數	(47)	(599)
當期所得稅總額	<u>12,397</u>	<u>5,484</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	817	2,577
遞延所得稅總額	<u>817</u>	<u>2,577</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 8,061</u>
(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：		
	110年度	109年度
確定福利計劃之再衡量數-		
採用權益法之投資	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 46)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,139	\$ 14,768
按稅法規定免課稅之所得	(4,027)	(6,108)
以前年度所得稅高估數	(47)	(599)
未分配盈餘加徵	149	-
所得稅費用	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 8,061</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 516	\$ -	\$ -	\$ 516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	554	311	-	865
聯屬公司間未實現利益	181	(124)	-	57
小計	<u>1,398</u>	<u>187</u>	<u>-</u>	<u>1,585</u>
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(3,324)	(1,004)	-	(4,328)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(76)	-	(11)	(87)
小計	<u>(3,449)</u>	<u>(1,004)</u>	<u>(11)</u>	<u>(4,464)</u>
合計	<u>(\$ 2,051)</u>	<u>(\$ 817)</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>(\$ 2,879)</u>

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 516	\$ -	\$ -	\$ 516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	892	( 338)	-	554
聯屬公司間未實現利益	181	-	-	181
小計	1,736	( 338)	-	1,398
	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	( 1,085)	( 2,239)	-	( 3,324)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	( 122)	-	46	( 76)
小計	( 1,256)	( 2,239)	46	( 3,449)
合計	\$ 480	(\$ 2,577)	\$ 46	(\$ 2,051)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 72,481	27,323	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	210	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 72,481	27,533	\$ 2.63

	109年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 65,780	27,323	\$ 2.41
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	190	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 65,780	27,513	\$ 2.39

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,585	\$ 2,374
加：期初應付設備款	445	1,168
減：期末應付設備款	(318)	(445)
本期支付現金	\$ 2,712	\$ 3,097

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110年1月1日		110年12月31日	
	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動
存入保證金	\$ 650	\$ -	\$ -	\$ 650
應付股利	-	(54,647)	54,647	-
來自籌資活動之負債總額	\$ 650	(\$ 54,647)	\$ 54,647	\$ 650

	109年1月1日		109年12月31日	
	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動
長期借款	\$ 100,000	(\$ 100,000)	\$ -	\$ -
應付長期票券	74,939	(74,939)	-	-
存入保證金	513	137	-	650
應付股利	-	(54,647)	54,647	-
來自籌資活動之負債總額	\$ 175,452	(\$ 229,449)	\$ 54,647	\$ 650

## 七、關係人交易

### (一)與關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
東元電機股份有限公司	本公司之母公司
Information Technology Total Services (BVI) CO., LTD. (ITTS BVI)	本公司之子公司
優捷勝股份有限公司(優捷勝)	本公司之子公司
通迅股份有限公司(通迅)	本公司之子公司
東捷信息技術(無錫)有限公司(東捷無錫)	本公司之孫公司
廈門東捷網絡科技有限公司(東捷廈門)	本公司之孫公司
東興紙品股份有限公司(東興紙品)	本公司之關聯企業
安惠資訊股份有限公司	本公司之關聯企業
TECO ELECTRIC & MACHINERY SDN. BHD.	其他關係人
TECO INDUSTRY (MALAYSIA) SDN. BHD.	其他關係人
TECO Middle East Electrical and Machinery Co. Ltd.	其他關係人
TECO (Vietnam) Electronic & Machinery Co.Ltd	其他關係人
日本三協株式會社	其他關係人
台灣宅配通股份有限公司(宅配通)	其他關係人
安心食品服務股份有限公司(安心食品)	其他關係人
安欣科技服務股份有限公司	其他關係人
安柏電機股份有限公司	其他關係人
安悅國際股份有限公司	其他關係人
安盛旅行社股份有限公司	其他關係人
安華機電工程股份有限公司	其他關係人
安達康科技股份有限公司	其他關係人
東元科技文教基金會	其他關係人
東元國際投資股份有限公司	其他關係人
東元捷德科技股份有限公司(東元捷德)	其他關係人
東元精電股份有限公司	其他關係人
東元科技(越南)責任有限公司	其他關係人
東友科技股份有限公司	其他關係人
東安投資股份有限公司	其他關係人
東安資產開發管理股份有限公司	其他關係人
東岱股份有限公司	其他關係人
東培工業股份有限公司(東培工業)	其他關係人
東訊股份有限公司	其他關係人
東慧國際諮詢顧問股份有限公司(東慧國際)	其他關係人
美國西屋馬達有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本公司之關係
美樂食餐飲股份有限公司	其他關係人
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人
菱光科技股份有限公司	其他關係人
廈門華日通軟件技術有限公司	其他關係人
愛必食股份有限公司	其他關係人
新加坡德高電機(私人)有限公司	其他關係人
樂利股份有限公司	其他關係人
樂雅樂食品股份有限公司	其他關係人
澳洲德高(私人)有限公司	其他關係人
聯昌電子企業股份有限公司	其他關係人
研華股份有限公司(研華股份)	其他關係人
世正開發股份有限公司	其他關係人
世康開發股份有限公司	其他關係人
歐亞摩登股份有限公司	其他關係人
高尚偉	主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
母公司	\$ 12,288	\$ 8,731
其他關係人		
—東元捷德	8,775	14,288
—安心食品	-	8,319
—安惠資訊	4,427	1,528
—其他	1,596	3,520
	110年度	109年度
勞務銷售：		
母公司	151,847	136,211
其他關係人		
—宅配通	36,991	40,486
—東元捷德	20,421	406
—安心食品	6,469	13,521
—東培工業	6,394	16,142
—其他	36,447	40,998
孫公司		
—東捷無錫	7,963	13,278
合計	\$ 293,618	\$ 297,428

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

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

## 2. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
材料採購：		
東興紙品	\$ 3,990	\$ 6,670
研華股份	3,267	5,645
勞務購買：		
母公司	5,337	622
其他關係人		
—東慧國際	835	10,382
—其他	10,391	2,992
子公司		
—優捷勝	100,240	99,941
—通迅	43,436	41,928
合計	<u>\$ 167,496</u>	<u>\$ 168,180</u>

(1)與關聯企業之進貨價格及付款條件依雙方合約決議。

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

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

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

## 3. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據：		
東培工業	\$ 3,790	\$ 7,581
其他關係人	—	16
小計	<u>\$ 3,790</u>	<u>\$ 7,597</u>
應收帳款：		
母公司	\$ 29,639	\$ 26,184
其他關係人		
—東元捷德	7,668	10,891
—宅配通	6,526	5,708
—安心食品	2,432	4,951
—東培工業	—	3,381
—其他	6,035	6,139

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
孫公司		
—東捷無錫	7,524	12,910
小計	59,824	70,164
減：備抵呆帳	-	-
小計	\$ 59,824	\$ 70,164
合計	<u>\$ 63,614</u>	<u>\$ 77,761</u>

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

(2)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日一年內到期之長期應收票據及款項金額分別為\$3,790及\$3,060，並已全數轉列「1160 應收票據-關係人」及「1180 應收帳款-關係人」項下。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	\$ 4,502	\$ 1,031
其他關係人		
—東慧國際	18	1,884
—其他	2,951	5,752
子公司		
—優捷勝	23,136	17,481
—通迅	1,170	6,206
關聯企業		
—東興紙品	2,112	1,924
合計	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 34,278</u>

#### 5. 租賃交易－承租人

(1)本公司向母公司承租建物，租賃合約之期間為 109 年度及 110 年度，付款期間為按月付款。

(2)租金費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司	\$ 6,466	\$ 6,466

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 20,698	\$ 21,316
退職後福利	674	758
總計	<u>\$ 21,372</u>	<u>\$ 22,074</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
其他金融資產－流動	\$ 749	\$ 791	業務履約保證金
其他非流動資產－其他	722	345	"
	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 1,136</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註七(二)5.說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 47	\$ 47

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 105,212	\$ 47,234
應收票據	4,224	26,635
應收帳款	325,157	460,383
其他應收款	7,532	6,394
存出保證金	3,816	3,903
其他金融資產	1,471	1,136
長期應收票據及款項	161,886	146,714
	<u>\$ 609,345</u>	<u>\$ 692,446</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,170	\$ 1,253
應付帳款	187,603	301,505
其他應付帳款	50,624	44,549
存入保證金	650	650
	<u>\$ 240,047</u>	<u>\$ 347,957</u>

## 2. 風險管理政策

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

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

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 361	27.68	\$ 9,992
人民幣：新台幣	1,772	4.34	7,690
澳幣：新台幣	11	20.08	221
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	2,409	27.68	66,676

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 308	28.48	\$ 8,772
人民幣：新台幣	1,674	4.38	7,332
澳幣：新台幣	25	21.95	549
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	2,207	28.48	62,855

註：係採權益法之投資。

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$7及(\$920)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 100	\$	-
人民幣：新台幣	1%	77		-
澳幣：新台幣	1%	2		-
109年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 88	\$	-
人民幣：新台幣	1%	73		-
澳幣：新台幣	1%	5		-

### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少均為 \$0。

### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，合約款項按約定之支付條款逾期超過 181 天或有跡象顯示無法償還債務時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以提列備抵並帳列催收款，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已提列備抵且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- H. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	未逾期	30天內	31-90天	90天以上	個別評估	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 488,153	\$ 4,745	\$ 230	\$ 7	\$ 120	\$ 493,255
備抵損失	\$ 1,851	\$ 13	\$ 3	\$ 1	\$ 120	\$ 1,988
	未逾期	30天內	31-90天	90天以上	個別評估	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 604,156	\$ 26,513	\$ 4,172	\$ 879	\$ -	\$ 635,720
備抵損失	\$ 1,653	\$ 110	\$ 52	\$ 173	\$ -	\$ 1,988

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年		109年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	1,988	\$	1,140
減損損失提列		-		848
12月31日	\$	1,988	\$	1,988

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國110年及109年12月31日止，本公司未動用借款額度分別為\$700,023及\$660,112。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 1,170	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,170
應付帳款	155,991	31,612	-	-	187,603
其他應付款	50,624	-	-	-	50,624
存入保證金	650	-	-	-	650

109年12月31日	3個月 以下	3個月至1 年內	1至5年 內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 1,253	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,253
應付帳款	243,948	57,557	-	-	301,505
其他應付款	44,549	-	-	-	44,549
存入保證金	650	-	-	-	650

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 47
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 47

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司無採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者。

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- E. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	權益工具	權益工具
1月1日(同12月31日)	\$ 47	\$ 47

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日 公允價值	評價技 術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 47	現金流量 折現法	長期收入成長率	1.70%	長期收入成長率愈高，公允價值愈高。

	109年12月31日 公允價值	評價技 術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 47	現金流量 折現法	長期收入成長率	1.70%	長期收入成長率愈高，公允價值愈高。

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

		110年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

		109年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司經評估未有重大影響營運，而至民國 110 年度營業收入減少，且經評估本公司繼續經營能力未存有疑慮、資產未發生減損及籌資風險未增加。本公司之疫情因應管理皆業已遵行中央流行疫情指揮中心疫情警戒相關措施及傳染病防治法相關防疫規定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

東捷資訊服務股份有限公司  
現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額 備</u>	<u>註</u>
零用金		\$	190	
支票存款及活期存款			99,993	
外幣存款	美元182仟元@27.68		5,029	
合計		\$	<u>105,212</u>	

東捷資訊服務股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘	要 金	額 備	註
甲公司	\$ 70,348		
乙公司		44,680	
丙公司		34,296	
丁公司		19,659	
戊公司		16,361	
其他		81,977	註
		267,321	
減：備抵損失	( 1,988)		
	\$ 265,333		

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣仟元

名	期	初	餘	額	本	期	增	加 (註1)	本	期	減	少 (註2)	期	末	餘	額	市價或股權提供保證或	
稱	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	淨	值
Information Technology Total Services (BVI) Co., Ltd.		1,541	\$	62,242		-	\$	4,434		-			1,541	\$	66,676	\$	66,676	無此情形
東興紙品股份有限公司		2,500		35,121		-		353		-	(	2,953)	2,500		32,521		32,521	"
通迅股份有限公司		1,300		10,873		-		5,212		-		-	1,300		16,085		16,392	"
優捷勝股份有限公司		1,700		8,993		-		5,971		-		-	1,700		14,964		15,044	"
安惠資訊股份有限公司		300		3,000		-		626		-		-	300		3,626		3,626	
				<u>\$ 120,229</u>				<u>\$ 16,596</u>				<u>(\$ 2,953)</u>			<u>\$ 133,872</u>		<u>\$ 134,259</u>	

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

註2. 依收到被投資公司分派之現金股利。

東捷資訊服務股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣仟元

項	日期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	期	末	餘	額	受	限	制	情	形
成本																									
機器設備	\$		6,503	\$			992	\$			-	\$			-	\$			7,495						無此情形
辦公設備			6,064				1,192				-				-				7,256						"
租賃改良			1,648				401				-				-				2,049						"
	\$		14,215	\$			2,585	\$			-	\$			-	\$			16,800						
累計折舊																									
機器設備	(\$		4,368)	(\$			1,157)	\$			-	\$			-	(\$			5,525)						
辦公設備	(		3,107)	(			1,395)				-				-	(			4,502)						
租賃改良	(		366)	(			266)				-				-	(			632)						
	(\$		7,841)	(\$			2,818)	\$			-	\$			-	(\$			10,659)						
帳面價值	\$		6,374													\$			6,141						

東捷資訊服務股份有限公司  
長期應收票據及帳款  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘	要 金	額 備	註
乙公司	\$ 160,278		
己公司		5,928	
		166,206	
減：未實現利息收入	(	4,320)	
	\$	161,886	

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	摘	要	金	額	備	註
A公司						\$	49,927		
B公司							15,670		
C公司							7,573		
D公司							6,160		
E公司							4,720		
其他							69,664		註
合計						\$	<u>153,714</u>		

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
銷貨收入		\$	117,979	註
勞務收入	企業E化服務、ERP整 合規劃等		1,141,801	"
合計		\$	<u>1,259,780</u>	

註：因公司所銷售之產品及提供之勞務種類繁多且複雜，故以此大項分類。

東捷資訊服務股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
期初商品存貨		\$	20,790	
加：本期進貨(淨額)			98,404	
期末存貨		(	<u>3,668)</u>	
本期銷貨成本			115,526	
勞務成本			<u>983,943</u>	註
營業成本		\$	<u><u>1,099,469</u></u>	

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

東捷資訊服務股份有限公司  
勞務成本明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
委外成本		\$	582,773	
薪資費用			117,700	
耗用材料			168,256	
資料處理費			54,264	
其他成本			60,950	註
合計		\$	<u>983,943</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$	11,656	
租金費用		\$	1,005	
保險費			1,004	
其他費用			5,052	註
合計		\$	<u>18,717</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$	34,175	
租金支出			6,771	
勞務費			2,433	
其他費用			22,007	註
合計		\$	<u>65,386</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
研發費用明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪資費用		\$	6,354	
保險費			746	
各項攤提			667	
其他費用			1,065	
合計		\$	<u>8,832</u>	

註：各單獨項目金額均未超過本科目金額5%

東捷資訊服務股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 113,845	\$ 50,704	\$ 164,549	\$ 108,595	\$ 47,143	\$ 155,738
勞健保費用	10,365	4,373	14,738	9,588	4,048	13,636
退休金費用	5,864	2,291	8,155	5,808	2,288	8,096
董事酬金	3,855	1,480	5,335	4,178	468	4,646
其他員工福利費用	3,801	3,684	7,485	3,910	3,907	7,817
折舊費用	1,348	1,470	2,818	1,529	1,031	2,560
攤銷費用	-	667	667	-	906	906

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為194人及192人，其中未兼任員工之董事人數分別為9人及8人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用1,054仟元。
2. (1) 前一年度平均員工福利費用1,007仟元。
2. (2) 本年度平均員工薪資費用889仟元。
2. (1) 前一年度平均員工薪資費用846仟元。
2. (3) 平均員工薪資費用調整變動情形5%。
2. (4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為0元。(本公司未設置監察人)

東捷資訊服務股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(5) 本公司薪資酬勞政策。

A. 董事酬勞給付原則

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

B. 經理人之薪資酬勞

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

C. 員工之薪資酬勞

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

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

東捷資訊服務股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
東捷資訊服務股份有限公司	Dynacomware Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31	\$ 47	1.43%	\$ 47	註4
Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	Live ABC Interactive Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,238	29,277	14.58%	29,277	註4

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

註4：上述有價證券均未提供質押。

東捷資訊服務股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
東捷資訊服務股份有限公司	東元電機股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨收入、勞務收入	\$ (164,135)	13.03%	銷貨收入：月結60-90天內、勞務收入：月結30-60天內	正常	註2	\$ 29,639	8.94%
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	勞務成本	100,240	9.12%	月結60-90天內	正常	註3	( 23,136)	12.26%

註1：係佔營業收入/成本淨額百分比。

註2：交易條件及價格係依雙方協議之條件辦理，收款條件與一般客戶相同。

註3：無同類型之交易可資比較，價格按雙方協議之方式辦理，收款期間約為月結90天內。勞務成本係營運所需而產生之勞務支援、封裝列印、電信費用及運費等，無同類型交易可供比較，交易價格及付款條件係由雙方議價決定。

東捷資訊服務股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	\$ 100,240	註4	7.56%
0	東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	43,436	註4	3.28%

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

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

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

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

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

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

東捷資訊服務股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東捷資訊服務股份有限公司	東興紙品股份有限公司	台灣	從事信封生產及 紙類買賣業務	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500	50.00%	\$ 32,521	\$ 915	\$ 296	註1
東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	台灣	郵務資料整合及 帳單列印委外服 務	13,000	13,000	1,300	100.00%	16,085	5,518	5,212	註1
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	台灣	顧客關係管理服 務及客服中心建 置顧問服務	17,000	17,000	1,700	100.00%	14,964	5,004	5,971	註1
東捷資訊服務股份有限公司	Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	英屬維京 群島	投資控股公司	48,424	48,424	1,541	100.00%	66,676	5,019	5,019	註1、 註2、 註3
東捷資訊服務股份有限公司	安惠資訊科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊製 造、零售及其他 顧問服務	3,000	3,000	300	15.00%	<u>3,626</u>	4,127	<u>626</u>	註1、 註4
								<u>\$ 133,872</u>		<u>\$ 17,124</u>	

註1：依權益法認列之被投資公司。

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

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

註4：於109年9月28日核准設立。

東捷資訊服務股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東捷信息技術(無錫)有限公司	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等	\$ 10,167	(2)	\$10,167 (USD \$300)	\$ -	\$ -	\$10,167 (USD \$300)	2,119	100.00%	\$ 2,119	\$ 28,518	\$ -	
廈門東捷網絡科技有限公司	顧客關係管理服務	4,421	(3)	-	-	-	-	(177)	100.00%	(177)	(330)	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(Information Technology Total Service(BVI) Co., Ltd)
- (3). 大陸地區公司(東捷信息技術(無錫)有限公司)轉投資

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
東捷資訊服務股份有限公司	\$10,167 (USD \$300)	\$10,167 (USD \$300)	\$ 328,616

註5：本表相關數字應以新臺幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3440計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$27.6800計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3413計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$28.0088計算。

註6：依據民國97年8月29日經濟部投資審計議委員會經審計字第09704604680號令修正規定對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其高者。

東捷資訊服務股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數(單位:股)	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	5,084,273	18.61%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.74%

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 6697)

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

東捷資訊服務股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東捷資訊服務股份有限公司



負責人：高尚偉



中華民國 111 年 3 月 18 日

東捷資訊服務股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

東捷資訊服務股份有限公司及子公司（以下簡稱「東捷集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東捷集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東捷集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東捷集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東捷集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **勞務收入-資訊系統建置認列之正確性**

#### 事項說明

東捷集團收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)。重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五。

東捷集團主要營業項目為資訊軟體、資訊處理、電子資訊供應及銷售各種資訊設備相關產品等服務。其中，資訊系統建置之勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依完工比例法認列為收入。完工比例係以截至資產負債表日已發生之成本，佔該服務合約預估總成本為基礎決定，因完工程度涉及管理階層之判斷，且民國 110 年該部分服務收入對合併財務報表影響重大，因此本會計師將此服務收入之認列列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

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

### **應收帳款之減損評估**

#### 事項說明

應收帳款減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)。應收帳款減損之說明，請詳合併財務報表附註六(三)及十二(二)。重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五。

東捷集團定期依公司內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款之餘額佔總資產比例達 32%，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額，因而具高度估計不確定性，考量對合併財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所欲明之特定層面已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解管理階層針對信用風險管理及應收款項減損評估之相關政策及處理程序。
2. 抽樣覆核管理階層提供之減損評估文件，包含前瞻性資訊、帳齡久懸情況及有跡象顯示顧客無法如期還款等。
3. 測試用以計算應收帳款備抵損失之帳齡報表其正確性，並依據該報表重新核算備抵損失提列金額。
4. 執行期後收款測試，以確認款項之可回收性。

#### **其他事項—提及其他會計師之查核**

如合併財務報表附註六(五)所述，列入東捷集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額各為新台幣 32,521 仟元及 35,121 仟元，各占合併資產總額之 4%及 4%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 341 仟元及 5,365 仟元，各占合併綜合損益之 1%及 8%。

#### **其他事項—個體財務報告**

東捷資訊服務股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

東捷集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東捷集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日

  
 東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 140,280	17	\$ 85,874	9
1140	合約資產—流動	六(十六)	52,006	6	31,660	3
1150	應收票據淨額	六(三)	434	-	19,038	2
1160	應收票據—關係人淨額	七	5,158	1	8,470	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	272,707	32	403,334	43
1180	應收帳款—關係人淨額	七	61,955	7	68,906	7
1200	其他應收款		7,299	1	6,218	1
130X	存貨	六(四)	8,513	1	40,927	4
1410	預付款項		18,261	2	15,153	2
1470	其他流動資產	六(一)及八	998	-	967	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>567,611</u>	<u>67</u>	<u>680,547</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)	29,324	3	30,170	3
1550	採用權益法之投資	六(五)	36,147	4	38,121	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	30,684	4	16,751	2
1755	使用權資產	六(七)及八	15,384	2	16,444	2
1780	無形資產		1,395	-	6,506	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	1,585	-	1,398	-
1920	存出保證金		5,067	1	6,498	1
1930	長期應收票據及款項	六(八)	161,886	19	146,714	15
1990	其他非流動資產—其他	六(一)(九)及八	970	-	593	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>282,442</u>	<u>33</u>	<u>263,195</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 850,053</u>	<u>100</u>	<u>\$ 943,742</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 17,276	2	\$ 17,021	2
2150	應付票據		1,350	-	1,253	-
2170	應付帳款		159,130	19	275,179	29
2180	應付帳款—關係人	七	10,969	1	13,263	1
2200	其他應付款	六(十)	75,700	9	73,744	8
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	13,304	2	8,945	1
2280	租賃負債—流動		5,353	1	7,203	1
2399	其他流動負債—其他		4,731	-	2,996	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>287,813</u>	<u>34</u>	<u>399,604</u>	<u>42</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	4,464	1	3,449	1
2580	租賃負債—非流動		9,432	1	9,019	1
2645	存入保證金		650	-	650	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>14,546</u>	<u>2</u>	<u>13,118</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>302,359</u>	<u>36</u>	<u>412,722</u>	<u>44</u>
<b>權益</b>						
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	273,234	32	273,234	29
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)	158,042	19	158,042	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)	41,087	5	34,527	4
3320	特別盈餘公積		4,279	-	2,865	-
3350	未分配盈餘		76,536	9	66,631	7
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	(5,484)	(1)	(4,279)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>547,694</u>	<u>64</u>	<u>531,020</u>	<u>56</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>547,694</u>	<u>64</u>	<u>531,020</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 850,053</u>	<u>100</u>	<u>\$ 943,742</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠



東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國110年及109年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,325,626	100	\$ 1,230,637	100
5000 營業成本	六(四)(十一)(二十一)(二十二)及七	( 1,133,326)	( 85)	( 1,066,170)	( 87)
5950 營業毛利淨額		192,300	15	164,467	13
營業費用	六(十一)(二十一)(二十二)及七				
6100 推銷費用		( 20,210)	( 1)	( 18,015)	( 1)
6200 管理費用		( 81,997)	( 6)	( 73,226)	( 6)
6300 研究發展費用		( 8,832)	( 1)	( 6,525)	( 1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	( 848)	-
6000 營業費用合計		( 111,039)	( 8)	( 98,614)	( 8)
6900 營業利益		81,261	7	65,853	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	267	-	220	-
7010 其他收入	六(十八)	5,558	-	6,812	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 527)	-	( 1,644)	-
7050 財務成本	六(七)(二十)	( 841)	-	( 1,734)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	922	-	5,549	-
7000 營業外收入及支出合計		5,379	-	9,203	1
7900 稅前淨利		86,640	7	75,056	6
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 14,159)	( 1)	( 9,276)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 72,481	6	\$ 65,780	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(五)	\$ 56	-	( \$ 230)	-
8340 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 11)	-	46	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	( 1,205)	-	( 1,413)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 1,160)	-	( \$ 1,597)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 71,321	6	\$ 64,183	5
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 72,481	6	\$ 65,780	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 71,321	6	\$ 64,183	5
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.65		\$ 2.41	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.63		\$ 2.39	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠





東捷資訊服務(集團)有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國110年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的業主之權益		國外營運機構財務報表換算之兌換差		合計
	股本	保留盈餘	未分配盈餘	總額	
109年					
110年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 28,516	\$ 2,097	\$ 62,461
本期淨利	-	-	-	-	65,780
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(184)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,413)
108年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	65,596
提撥法定盈餘公積	-	-	6,011	-	(6,011)
提撥特別盈餘公積	-	-	-	768	(768)
發放現金股利	-	-	-	-	(54,647)
109年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 34,527	\$ 2,865	\$ 66,631
110年					
110年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 34,527	\$ 2,865	\$ 66,631
本期淨利	-	-	-	-	72,481
本期其他綜合損益	-	-	-	-	45
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,205)
109年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	72,526
提撥法定盈餘公積	-	-	6,560	-	(6,560)
提撥特別盈餘公積	-	-	-	1,414	(1,414)
發放現金股利	-	-	-	-	(54,647)
110年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536
					(\$ 5,484)
					\$ 547,694

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠

  
 東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 86,640	\$ 75,056
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) 16,361	14,472
攤銷費用	5,111	5,151
預期信用減損損失	十二(二) -	848
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(五) ( 922 )	( 5,549 )
利息收入	六(十七) ( 267 )	( 220 )
股利收入	六(十八) ( 3,889 )	( 1,587 )
利息費用	六(二十) 841	1,734
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) -	25
處分投資損失	六(十九) 693	-
租賃修改利益	六(十九) ( 188 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	18,604	2,865
應收票據-關係人淨額	3,312 (	( 8,362 )
應收帳款	130,627 (	( 37,622 )
應收帳款-關係人淨額	6,951	10,953
合約資產-流動	( 20,346 )	1,515
其他應收款	( 1,081 )	1,090
其他應收款-關係人	-	1,238
存貨	32,414 (	( 4,372 )
預付款項	( 3,362 )	701
其他流動資產-其他	( 72 )	1,471
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	97	1,253
應付帳款	( 116,049 )	179,517
應付帳款-關係人	( 2,294 )	3,246
合約負債-流動	255 (	( 682 )
其他應付款	3,771	2,727
其他流動負債-其他	1,735	944
營運產生之現金流入	158,942	246,412
收取之利息	267	220
收取之股利	6,842	5,915
支付之利息	( 846 )	( 1,039 )
支付之所得稅	( 8,979 )	( 6,678 )
營業活動之淨現金流入	156,226	244,830

(續次頁)

  
 東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 19,997)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		19,304	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十五)	( 21,187 )	( 3,765 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	95
取得無形資產支付現金數	六(二十五)	( 1,746 )	( 3,846 )
其他金融資產-流動減少		41	289
其他非流動資產-其他增加		( 377 )	( 157 )
長期應收票據及款項(增加)減少		( 15,172 )	20,153
長期應收票據及款項-關係人減少		-	3,441
取得採用權益法之投資		-	( 3,000 )
存出保證金減少		1,431	11,249
投資活動之淨現金(流出)流入		( 37,703 )	24,459
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少		-	( 16,000 )
償還長期借款		-	( 100,000 )
應付長期票券減少		-	( 74,939 )
存入保證金增加		-	137
租賃本金償還	六(七)	( 9,111 )	( 8,618 )
發放現金股利	六(十四)	( 54,647 )	( 54,647 )
籌資活動之淨現金流出		( 63,758 )	( 254,067 )
匯率影響數		( 359 )	178
本期現金及約當現金增加數		54,406	15,400
期初現金及約當現金餘額	六(一)	85,874	70,474
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 140,280	\$ 85,874

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高尚偉



經理人：高尚偉



會計主管：洪龍珠



  
東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
東捷資訊 服務股份 有限公司	優捷勝股份 有限公司	顧客關係 管理服務 及客服中心建置顧 問服務	100%	100%	
東捷資訊 服務股份 有限公司	通迅股份 有限公司	郵務資料 整合及帳 單列印委 外服務	100%	100%	
東捷資訊 服務股份 有限公司	Information Technology Total Services (BVI)CO., Ltd.	係投資控 股公司	100%	100%	
Information Technology Total Services (BVI)CO., Ltd.	東捷訊息 技術(無錫) 有限公司	ERP建置、 系統維護 及資訊設 備採購等	100%	100%	
東捷訊息 技術(無錫) 有限公司	廈門東捷 網絡科技 有限公司	顧客關係 管理服務	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：現金及短期存款\$23,597存放在中國，受當地外匯管制。此等  
外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此

等交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

## 2. 國外營運機構之換算

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

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

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

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

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至出售之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資

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

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

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

機 器 設 備	2 年 ~ 12 年
辦 公 設 備	1 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	1 年 ~ 10 年
其 他 設 備	3 年 ~ 5 年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

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

#### (十六) 無形資產-電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十七) 非金融資產減損

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

#### (十八) 借款

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

#### (十九) 應付帳款及票據

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

#### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 金融資產及負債之互抵

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

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接

列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

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

#### (二十四) 股本

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

#### (二十五) 股利分配

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

#### (二十六) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

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

## 2. 勞務收入

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

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

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

### (二十七) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

勞務收入中屬依完工百分比法認列之收入，係於勞務合約期間按勞務提供程度計算而得，相關勞務成本於發生之期間認列為費用。勞務提供程度係參照每份勞務合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該勞務合約預估總成本之百分比計算。勞務合約預計總成本係由管理階層針對不同案

件之性質、預計投入人力、合約期限等進行評估，依賴本公司之主觀判斷，實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

## 2. 應收帳款之減損評估

本集團必須運用歷史經驗以評估未來現金流量回收之可能性，當有客觀證據顯示減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。並考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團應收帳款及備抵呆帳之金額分別為 \$274,695 及 \$1,988。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 263	\$ 233
支票存款及活期存款	140,669	85,994
定期存款	819	783
	141,751	87,010
減：帳列「1470 其他流動資產」(	749)	( 791)
減：帳列「1990 其他非流動資產—其他」	( 722)	( 345)
合計	<u>\$ 140,280</u>	<u>\$ 85,874</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日提供做為履約保證用途受限之現金及約當現金，金額分別計 \$1,471 及 \$1,136 (表列「1470 其他流動資產」及「1990 其他非流動資產-其他」)，請詳附註八。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 29,324</u>	<u>\$ 30,170</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之非上市、上櫃、興櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$29,324 及\$30,170。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列於損益之股利收入分別為\$2,980 及\$1,587。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$29,324 及\$30,170。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(三) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 434	\$ 19,038
應收帳款	\$ 274,695	\$ 405,322
減：備抵損失	( 1,988)	( 1,988)
	<u>\$ 272,707</u>	<u>\$ 403,334</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 265,262	\$ 397,043
30天內	5,174	23,171
31-90天	4,134	4,075
91-180天	6	71
181天以上	553	-
	<u>\$ 275,129</u>	<u>\$ 424,360</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$389,603。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$434 及\$19,038；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$272,707 及\$403,334。
4. 相關應收帳款及票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 3,668	\$ -	\$ 3,668
專案軟硬體成本及耗材	7,610	( 2,765)	4,845
	<u>\$ 11,278</u>	<u>(\$ 2,765)</u>	<u>\$ 8,513</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 20,790	\$ -	\$ 20,790
專案軟硬體成本及耗材	22,902	( 2,765)	20,137
	<u>\$ 43,692</u>	<u>(\$ 2,765)</u>	<u>\$ 40,927</u>

本集團民國 110 年及 109 年度已出售之存貨及耗材成本分別為\$290,040 及 \$313,748。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
東興紙品(股)公司	\$ 32,521	\$ 35,121
安惠資訊科技(股)公司	3,626	3,000
	<u>\$ 36,147</u>	<u>\$ 38,121</u>

1. 本集團持有東興紙品股份有限公司(以下簡稱「東興紙品」)表決權股權 50%，惟本集團對東興紙品並未有實質控制，東興紙品於董事會之經營決策及人事任命均由另一家持有其表決權股權 50%的母公司所主導，故本集團對東興紙品之投資採用權益法處理。
2. 本集團對被投資公司東興紙品採用權益法之投資，係依該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。東興紙品於民國 110 年及 109 年度發放現金股利分別為\$2,953 及\$4,328。
3. 本集團於民國 109 年 6 月 20 日經董事會決議投資安惠資訊科技股份有限公司(以下簡稱「安惠資訊」) \$3,000，持有該公司表決權股權 15%並取得一席董事，對其具重大影響力，故本集團對安惠資訊之投資採用權益法處理。

#### 4. 關聯企業

(1) 本集團關聯企業之基本資料如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		110年12月31日	109年12月31日		
東興紙品股份有限公司	臺灣	50%	50%	本集團之供應商	權益法
安惠資訊科技股份有限公司	臺灣	15%	15%	策略合作	權益法

(2) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$36,147 及 \$38,121。

	110年度		109年度	
繼續營業單位本期淨利	\$	922	\$	5,549
其他綜合損益(稅後淨額)		45	(	184)
本期綜合損益總額	\$	967	\$	5,365

#### (六) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 42,945	\$ 9,197	\$ 5,520	\$ 1,056	\$ 58,718
累計折舊及減損	( 32,307)	( 5,417)	( 3,433)	( 810)	( 41,967)
	<u>\$ 10,638</u>	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 2,087</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 16,751</u>
110年1月1日	\$ 10,638	\$ 3,780	\$ 2,087	\$ 246	\$ 16,751
增添	13,856	1,198	6,026	43	21,123
折舊費用	( 3,930)	( 1,671)	( 1,460)	( 125)	( 7,186)
淨兌換差額	-	( 2)	( 1)	( 1)	( 4)
110年12月31日	<u>\$ 20,564</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 30,684</u>
110年12月31日					
成本	\$ 44,865	\$ 10,386	\$ 11,535	\$ 1,092	\$ 67,878
累計折舊及減損	( 24,301)	( 7,081)	( 4,883)	( 929)	( 37,194)
	<u>\$ 20,564</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 30,684</u>

	機器設備	辦公設備	租賃改良物	其他	合計
109年1月1日					
成本	\$ 42,401	\$ 7,945	\$ 5,098	\$ 974	\$ 56,418
累計折舊及減損	( 27,955)	( 4,554)	( 2,638)	( 660)	( 35,807)
	<u>\$ 14,446</u>	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 20,611</u>
109年1月1日	\$ 14,446	\$ 3,391	\$ 2,460	\$ 314	\$ 20,611
增添	402	2,012	389	63	2,866
處分	-	( 120)	-	-	( 120)
折舊費用	( 4,210)	( 1,508)	( 764)	( 135)	( 6,617)
淨兌換差額	-	5	2	4	11
109年12月31日	<u>\$ 10,638</u>	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 2,087</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 16,751</u>
109年12月31日					
成本	\$ 42,945	\$ 9,197	\$ 5,520	\$ 1,056	\$ 58,718
累計折舊及減損	( 32,307)	( 5,417)	( 3,433)	( 810)	( 41,967)
	<u>\$ 10,638</u>	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 2,087</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 16,751</u>

本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

#### (七)租賃交易－承租人

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

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 13,555	\$ -
機器設備	1,829	16,444
	<u>\$ 15,384</u>	<u>\$ 16,444</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 4,327	\$ 903
機器設備	4,848	6,952
	<u>\$ 9,175</u>	<u>\$ 7,855</u>

3. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$17,882 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 595	\$ 703
屬短期租賃合約及低價值資產 租賃之費用	12,226	15,467
租賃修改利益	188	-

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$21,932 及 \$24,788。

(八) 長期應收票據及款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
長期應收帳款	\$ 166,206	\$ 149,476
減：未實現利息收入	( 4,320)	( 2,762)
合計	<u>\$ 161,886</u>	<u>\$ 146,714</u>

1. 預期收回之情形如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
2至5年內	<u>\$ 166,206</u>	<u>\$ 149,476</u>

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日一年內到期票據及款項之金額分別為 \$11,698 及 \$117,782，並已全數轉列「1150 應收票據」及「1170 應收帳款」項下。

(九) 其他非流動資產-其他

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
受限制定期存款	\$ 722	\$ 345
淨確定福利資產	248	248
合計	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 593</u>

#### (十) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資	\$ 53,880	\$ 47,824
應付員工酬勞及董監酬勞	9,725	8,269
應付勞健保及退休金	6,310	7,999
應付社保公積金	1,687	2,158
應付設備款	381	2,191
應付費用-其他	3,717	5,303
	<u>\$ 75,700</u>	<u>\$ 73,744</u>

#### (十一) 退休金

1. 本公司於民國 106 年 2 月 3 日結清勞工退休準備金帳戶前係依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 本集團部分子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資之一定比率提撥養老保險金，民國 110 年及 109 年度其提撥比率均為 12%~19%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,145 及\$12,139。

#### (十二) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$400,000，分為 40,000 仟股，實收資本額為\$273,234，每股面額\$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	5,084	22,239	27,323
	109年		
	私募普通股	未受限制股份	合計
1月1日(同12月31日)	5,084	22,239	27,323

- 本公司於民國 108 年 4 月 23 日經股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 108 年 5 月 15 日，現金增資用途為償還銀行借款並充實營運資金，本次私募總股數為 5,084 仟股，每股認購價格為 \$29 元，此增資案已募得 \$147,444，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

#### (十三) 資本公積

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

#### (十四) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 110 年 7 月 30 日及民國 109 年 6 月 12 日，經股東會決議通過民國 109 年及民國 108 年度之盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,560		\$ 6,011	
特別盈餘公積	1,414		768	
現金股利	54,647	\$ 2.0	54,647	\$ 2.0
合計	<u>\$ 62,621</u>		<u>\$ 61,426</u>	

5. 民國 111 年 3 月 18 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股股利\$2 元，股利總計\$54,647。

(十五) 其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 4,279)	(\$ 2,866)
外幣換算差異數	( 1,205)	( 1,413)
12月31日	<u>(\$ 5,484)</u>	<u>(\$ 4,279)</u>

(十六) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
勞務收入	\$ 1,201,173	\$ 1,014,621
銷貨收入	124,453	216,016
合計	<u>\$ 1,325,626</u>	<u>\$ 1,230,637</u>

1. 客戶收入之細分

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

	110年度	資訊委外服務	業務流程委外	合計
外部客戶合約收入	\$ 874,696	\$ 450,930	\$ 1,325,626	
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 375,798	\$ 40,803	\$ 416,601	
隨時間逐步認列之收入	498,898	410,127	909,025	
	<u>\$ 874,696</u>	<u>\$ 450,930</u>	<u>\$ 1,325,626</u>	
	109年度	資訊委外服務	業務流程委外	合計
外部客戶合約收入	\$ 784,695	\$ 445,942	\$ 1,230,637	
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 399,913	\$ 110,651	\$ 510,564	
隨時間逐步認列之收入	384,782	335,291	720,073	
	<u>\$ 784,695</u>	<u>\$ 445,942</u>	<u>\$ 1,230,637</u>	

## 2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶收入相關之合約資產及合約負債如下：

### (1) 合約資產及負債：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約資產：			
資訊系統			
顧問合約	<u>\$ 52,006</u>	<u>\$ 31,660</u>	<u>\$ 33,175</u>
合約負債：			
預收款項	<u>\$ 17,276</u>	<u>\$ 17,021</u>	<u>\$ 17,703</u>

### (2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
預收款項	<u>\$ 14,970</u>	<u>\$ 14,272</u>

### (3) 尚未履行之長期顧問合約

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團與客戶所簽訂之長期顧問合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為\$84,211 及\$55,243。管理階層預期 110 年及 109 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於 111 年度及 110 年度認列為收入之金額分別為\$84,211 及\$55,243。前述金額未包括受限制之變動對價金額。

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

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

### (十七) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 259	\$ 209
其他利息收入	8	11
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 220</u>

### (十八) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 3,889	\$ 1,587
租金收入	449	441
其他營業外收入	1,220	4,784
	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 6,812</u>

(十九) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備 損失	\$ -	(\$ 25)
處分投資損失	( 693)	-
租賃修改利益	188	-
外幣兌換利益(損失)	7 (	920)
什項支出	( 29)	( 699)
	(\$ 527)	(\$ 1,644)

本公司取得透過損益按公允價值衡量之金融資產除為賺取公允價值之價格差之外，尚為領取股票之現金股利，故處分投資損失應併同股利收入考量。

(二十) 財務成本

	110年度	109年度
租賃利息	\$ 595	\$ 703
銀行借款	179	1,031
其他財務費用	67	-
	\$ 841	\$ 1,734

(二十一) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
委外及軟硬體成本	\$ 559,732	\$ 585,206
員工福利費用	311,304	295,441
耗用之材料	168,256	108,224
	\$ 1,039,292	\$ 988,871

(二十二) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 260,278	\$ 248,815
勞健保費用	24,438	21,783
退休金費用	14,145	12,139
其他用人費用	12,443	12,704
	\$ 311,304	\$ 295,441

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$6,820 及 \$5,874；董事酬勞估列金額分別為 \$4,860 及 \$4,195，前述金額帳列

薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 1%~10%及不高於 5%估列。董事會決議實際配發金額分別為\$6,820 及\$4,860，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工及董事酬勞金額分別為\$5,874 及\$4,195，與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。民國 109 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三)所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,535	\$ 7,338
未分配盈餘加徵	149	-
以前年度所得稅高估數	( 342)	( 639)
當期所得稅總額	<u>13,342</u>	<u>6,699</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	817	2,577
遞延所得稅總額	<u>817</u>	<u>2,577</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,159</u>	<u>\$ 9,276</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
確定福利義務之再衡量數-採用權益法之投資	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 46</u>

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 16,402	\$ 12,913
按法令規定不得認列項目影響數	( 1,049)	( 591)
以前年度所得稅高估數	( 342)	( 639)
未分配盈餘加徵	149	-
使用以前年度未認列之課稅損失	( 1,001)	( 2,407)
所得稅費用	<u>\$ 14,159</u>	<u>\$ 9,276</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於其		12月31日
		認列於損益	他綜合損益	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 516	\$ -	\$ -	\$ 516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	554	311	-	865
聯屬公司間未實現利益	181	(124)	-	57
小計	1,398	187	-	1,585
		110年		
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(3,324)	(1,004)	-	(4,328)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(76)	-	(11)	(87)
小計	(3,449)	(1,004)	(11)	(4,464)
合計	(\$ 2,051)	(\$ 817)	(\$ 11)	(\$ 2,879)
		109年		
	1月1日	認列於其		12月31日
		認列於損益	他綜合損益	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 516	\$ -	\$ -	\$ 516
未休假獎金	147	-	-	147
長期應收款利息收入	892	(338)	-	554
聯屬公司間未實現利益	181	-	-	181
小計	1,736	(338)	-	1,398
-遞延所得稅負債：				
退休金溢撥數	(\$ 49)	\$ -	\$ -	(\$ 49)
國外投資收益影響數	(1,085)	(2,239)	-	(3,324)
確定福利計劃之再衡量 數-採用權益法之投資	(122)	-	46	(76)
小計	(1,256)	(2,239)	46	(3,449)
合計	\$ 480	(\$ 2,577)	\$ 46	(\$ 2,051)

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日				
發生年度	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
2012	9,268,706	467,372	467,372	2022
2018	370,438	370,438	370,438	2023
2019	360,939	360,939	360,939	2024
2020	849,574	849,574	849,574	2025
109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
2012	9,268,706	5,470,936	5,470,936	2022
2016	788,981	788,981	788,981	2021
2018	370,438	370,438	370,438	2023
2019	360,939	360,939	360,939	2024

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 72,481	27,323	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	—	210	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 72,481</u>	<u>27,533</u>	<u>\$ 2.63</u>
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 65,780	27,323	\$ 2.41
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	—	190	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 65,780</u>	<u>27,513</u>	<u>\$ 2.39</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度		109年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	21,123	\$	2,866
加：期初應付設備款		445		1,344
減：期末應付設備款	(	381)	(	445)
本期支付現金	\$	<u>21,187</u>	\$	<u>3,765</u>
	110年度		109年度	
購置無形資產	\$	-	\$	1,316
加：期初應付款		1,746		4,276
減：期末應付款		-	(	1,746)
本期支付現金	\$	<u>1,746</u>	\$	<u>3,846</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	110年1月1日	現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	110年12月31日
租賃負債	\$ 16,222	(\$ 9,111)	\$ 7,674	\$ 14,785
存入保證金	650	-	-	650
應付股利	-	( 54,647)	54,647	-
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 16,872</u>	<u>(\$ 63,758)</u>	<u>\$ 62,321</u>	<u>\$ 15,435</u>

	109年1月1日	現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	109年12月31日
短期借款	\$ 16,000	(\$ 16,000)	\$ -	\$ -
長期借款	100,000	( 100,000)	-	-
應付長期票券	74,939	( 74,939)	-	-
租賃負債	24,137	( 8,618)	703	16,222
存入保證金	513	137	-	650
應付股利	-	( 54,647)	54,647	-
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 215,589</u>	<u>(\$ 254,067)</u>	<u>\$ 55,350</u>	<u>\$ 16,872</u>

## 七、關係人交易

### (一)與關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
東元電機股份有限公司	最終母公司
東興紙品股份有限公司(東興紙品)	關聯企業
安惠資訊科技股份有限公司(安惠資訊)	關聯企業
TECO ELECTRIC & MACHINERY SDN. BHD.	其他關係人
TECO INDUSTRY (MALAYSIA) SDN. BHD.	其他關係人
TECO Middle East Electrical and Machinery Co. Ltd.	其他關係人
Teco (Vietnam) Electronic & Machinery Co. Ltd. (東元越南)	其他關係人
上海東元德高電機有限公司(上海東元)	其他關係人
日本三協株式會社	其他關係人
台安科技(無錫)有限公司(台科無錫)	其他關係人
台灣宅配通股份有限公司(宅配通)	其他關係人
安心食品服務股份有限公司(安心食品)	其他關係人
安欣科技服務股份有限公司	其他關係人
安悅國際股份有限公司	其他關係人
安盛旅行社股份有限公司	其他關係人
安華機電工程股份有限公司	其他關係人
安達康科技股份有限公司	其他關係人
安柏電機股份有限公司	其他關係人
江西東元西屋馬達線圈有限公司	其他關係人
江西東元電機有限公司	其他關係人
江西東成空調設備有限公司	其他關係人
東元科技文教基金會	其他關係人
東元科技(越南)責任有限公司	其他關係人
東元國際投資股份有限公司	其他關係人
東元捷德科技股份有限公司(東元捷德)	其他關係人
東元精電股份有限公司	其他關係人
東元旭能股份有限公司	其他關係人
東友科技股份有限公司	其他關係人
東安投資股份有限公司	其他關係人
東安資產開發管理股份有限公司	其他關係人
東岱股份有限公司	其他關係人
東培工業股份有限公司(東培工業)	其他關係人
東訊股份有限公司	其他關係人
東慧國際諮詢股份有限公司(東慧國際)	其他關係人
青島東元精密機電有限公司	其他關係人
南昌東元電機有限公司	其他關係人
美國西屋馬達有限公司(美國西屋)	其他關係人
美樂食餐飲股份有限公司	其他關係人
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	其他關係人

無錫東元電機有限公司(無錫東元)	其他關係人
無錫東元精密機械有限公司	其他關係人
無錫東精電微電機有限公司	其他關係人
菱光科技股份有限公司	其他關係人
廈門華日通軟件技術有限公司(廈門華日通)	其他關係人
廈門摩斯餐飲管理有限公司	其他關係人
愛必食股份有限公司	其他關係人
新加坡德高電機(私人)有限公司	其他關係人
樂利股份有限公司	其他關係人
樂雅樂食品股份有限公司	其他關係人
世正開發股份有限公司	其他關係人
世康開發股份有限公司	其他關係人
澳洲德高(私人)有限公司	其他關係人
研華股份有限公司(研華股份)	其他關係人
歐亞摩登股份有限公司	其他關係人

## (二) 與關係人間之重大交易事項

## 1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
母公司	\$ 12,288	\$ 8,731
其他關係人		
—東元捷德	8,775	14,288
—安心食品	-	8,319
—其他	12,189	9,822
勞務銷售：		
母公司	151,847	136,211
其他關係人		
—宅配通	36,991	40,486
—東元捷德	20,421	406
—無錫東元	14,194	13,410
—其他	72,881	94,334
合計	\$ 329,586	\$ 326,007

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

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

## 2. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
材料採購：		
東興紙品	\$ 3,990	\$ 6,670
研華股份	3,266	5,645
勞務購買：		
母公司	5,337	622
其他關係人		
—東慧國際	4,373	13,455
—廈門華日通	4,071	3,104
—宅配通	4,016	1,058
—東元捷德	1,011	429
—研華股份	934	290
—其他	1,016	239
合計	<u>\$ 28,014</u>	<u>\$ 31,512</u>

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

## 3. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據：		
其他關係人		
—東培工業	\$ 3,790	\$ 7,581
—無錫東元	1,368	873
—其他	-	16
小計	<u>5,158</u>	<u>8,470</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ 29,639	\$ 26,184
其他關係人		
—東元捷德	7,668	10,891
—宅配通	6,526	5,708
—無錫東元	4,304	4,371
—安心食品	2,432	4,951
—台科無錫	2,425	3,673
—其他	8,961	13,128
小計	<u>61,955</u>	<u>68,906</u>
合計	<u>\$ 67,113</u>	<u>\$ 77,376</u>

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

(2) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日一年內到期之長期應收票據及款項之金額分別為 \$3,790 及 \$3,060，並已全數轉列「1160 應收票據-關係人」及「1180 應收帳款-關係人」項下。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	\$ 4,502	\$ 1,031
其他關係人		
—研華股份	1,580	3,101
—廈門華日通	870	3,021
—東慧國際	855	2,811
—宅配通	741	808
—其他	309	567
關聯企業		
—東興紙品	<u>2,112</u>	<u>1,924</u>
合計	<u>\$ 10,969</u>	<u>\$ 13,263</u>

#### 5. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向母公司承租建物，租賃合約之期間為 109 年度及 110 年度，付款期間為按月付款。

(2) 租金費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司	<u>\$ 6,742</u>	<u>\$ 6,742</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 25,756	\$ 25,112
退職後福利	1,046	834
總計	<u>\$ 26,802</u>	<u>\$ 25,946</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
其他金融資產-流動(帳列「1470 其他流動資產」)	\$ 749	\$ 791	業務履約 保證金
其他非流動金融資產-其他(帳列 「1990 其他非流動資產-其 他」)	722	345	"
租賃資產(帳列「1755使用權資 產」)	740	1,728	應付租賃 款擔保
合計	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 2,864</u>	

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 或有事項

無此情形。

#### (二) 承諾事項

營業租賃協議請詳附註七(二)5.說明。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

無此情形。

### 十二、其他

#### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以支應設備所需，並為股東提供酬勞。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，維持或調整資本結構，以之因應未來一年內

所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 29,324	\$ 30,170
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	140,280	85,874
應收票據	5,592	27,508
應收帳款	334,662	472,240
其他應收款	7,299	6,218
存出保證金	5,067	6,498
其他金融資產	1,471	1,136
長期應收款	161,886	146,714
	<u>\$ 685,581</u>	<u>\$ 776,358</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,350	\$ 1,253
應付帳款	170,099	288,442
其他應付帳款	75,700	73,744
存入保證金	650	650
	<u>\$ 247,799</u>	<u>\$ 364,089</u>
租賃負債	<u>\$ 14,785</u>	<u>\$ 16,222</u>

### 2. 風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

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

	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 361	27.68	\$ 9,992
澳幣：新台幣	11	20.08	221
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,058	27.68	29,277

	109年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 308	28.48	\$ 8,772
澳幣：新台幣	25	21.95	549
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,058	28.48	30,132

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$7及(\$920)。

- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 100	\$ -
澳幣：新台幣	1%	2	-

109年度

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 88	\$ -
澳幣：新台幣	1%	5	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國110年及109年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$293及\$302。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，合約款項按約定之支付條款逾期超過181天或有跡象顯示無法償還債務時，視為已發生違約。
- D. 本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以提列備抵並帳列催收款，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已提列備抵且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及長期應收票據及款項(含關係人)的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 491,466	\$ 7,926	\$ 4,176	\$ 440	\$ 120	\$ 504,128
備抵損失	\$ 1,851	\$ 13	\$ 3	\$ 1	\$ 120	\$ 1,988
	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>個別評估</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0%~1%	0%~1%	0%~4%	0%~30%	100%	
帳面價值總額	\$ 614,779	\$ 27,402	\$ 5,141	\$ 1,128	\$ -	\$ 648,450
備抵損失	\$ 1,653	\$ 110	\$ 52	\$ 173	\$ -	\$ 1,988

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,988	\$ 1,140
減損損失提列	-	848
12月31日	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 1,988</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表

之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

- B. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團未動用借款額度分別為 \$725,023 及 \$669,112。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 1,350	\$ -	\$ -	\$ 1,350
應付帳款	170,099	-	-	170,099
其他應付款	75,700	-	-	75,700
租賃負債	5,816	10,141	-	15,957
存入保證金	650	-	-	650
109年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 1,253	\$ -	\$ -	\$ 1,253
應付帳款	288,442	-	-	288,442
其他應付款	73,744	-	-	73,744
租賃負債	7,877	9,601	-	17,478
存入保證金	650	-	-	650

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

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

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產權益證券	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  29,324</u>	\$ <u>  29,324</u>

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產權益證券	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  30,170</u>	\$ <u>  30,170</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 30,170	\$ 31,757
匯率影響數	( 846)	( 1,587)
12月31日	<u>\$ 29,324</u>	<u>\$ 30,170</u>

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

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

	110年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 29,324	可類比上市 櫃公司法	市場乘數	23.45%	乘數越高，公允價值 越高。
			流動性折價	35.00%	折價越高，公允價值 越低。

	109年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 30,170	可類比上市 櫃公司法	市場乘數	4.59%	乘數越高，公允價值 越高。
			流動性折價	35.00%	折價越高，公允價值 越低。

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

		110年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
	缺乏市場流通					
權益工具	性折價及市場乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 293	(\$ 293)

		109年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
	缺乏市場流通					
權益工具	性折價及市場乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 302	(\$ 302)

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團經評估未有重大影響營運，而至民國 110 年度營業收入減少，且經評估本集團繼續經營能力未存有疑慮、資產未發生減損及籌資風險未增加。本集團之疫情因應管理皆業已遵行中央流行疫情指揮中心疫情警戒相關措施及傳染病防治法相關防疫規定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

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

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

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

#### (二) 部門資訊之衡量

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

#### (三) 部門損益、資產與負債之資訊及調節資訊

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

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			備註 (註4)	
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例		公允價值
東捷資訊服務股份有限公司	Dynacomware Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31	47	1.43%	47	註4
Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	Live ABC Interactive Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,238	29,277	14.58%	29,277	註4

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

註4：上述有價證券均未提供質押。

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
東捷資訊服務股份有限公司	東元電機股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨收入、勞務收入	\$ (164,135)	13.03%	銷貨收入：月結60-90天內、勞務收入：月結30-60天內	正常	註2	\$ 29,639	8.94%
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	勞務成本	100,240	9.12%	月結60-90天內	正常	註3	( 23,136)	12.26%

註1：係佔營業收入/成本淨額百分比。

註2：交易條件及價格係依雙方協議之條件辦理，收款條件與一般客戶相同。

註3：無同類型之交易可資比較，價格按雙方協議之方式辦理，收款期間約為月結90天內。勞務成本係營運所需而產生之勞務支援、封裝列印、電信費用及運費等，無同類型交易可供比較，交易價格及付款條件係由雙方議價決定。

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	\$ 100,240	註4	7.56%
0	東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	母公司對子公司	勞務成本	43,436	註4	3.28%

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

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

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

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

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

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

東捷資訊服務股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東捷資訊服務股份有限公司	東興紙品股份有限公司	台灣	從事信封生產及 紙類買賣業務	\$ 25,000	\$ 25,000	2,500	50.00%	\$ 32,521	\$ 915	\$ 296	註1
東捷資訊服務股份有限公司	通迅股份有限公司	台灣	郵務資料整合及 帳單列印委外服 務	13,000	13,000	1,300	100.00%	16,085	5,518	5,212	註1
東捷資訊服務股份有限公司	優捷勝股份有限公司	台灣	顧客關係管理服 務及客服中心建 置顧問服務	17,000	17,000	1,700	100.00%	14,964	5,004	5,971	註1
東捷資訊服務股份有限公司	Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd	英屬維京 群島	投資控股公司	48,424	48,424	1,541	100.00%	66,676	5,019	5,019	註1、 註2、 註3
東捷資訊服務股份有限公司	安惠資訊科技股份有限公司	台灣	電腦及其周邊製 造、零售及其他 顧問服務	3,000	3,000	300	15.00%	3,626	4,127	626	註1、 註4
								<u>133,872</u>	<u>17,124</u>		

註1：依權益法認列之被投資公司。

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

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

註4：於109年9月28日核准設立。

東捷資訊服務股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
東捷信息技術(無錫)有限公司	ERP建置、系統維護及資訊設備採購等	\$ 10,167	(2)	\$10,167 (USD \$300)	\$ -	\$ -	\$10,167 (USD \$300)	2,119	100.00%	\$ 2,119	\$ 28,518	\$ -	
廈門東捷網絡科技有 限公司	顧客關係管理服 務	4,421	(3)	-	-	-	-	(177)	100.00%	(177)	(330)	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(Information Technology Total Service(BVI) Co.,Ltd)
- (3). 大陸地區公司(東捷信息技術(無錫)有限公司)轉投資

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
東捷資訊服務股份有 限公司	\$10,167 (USD \$300)	\$10,167 (USD \$300)	\$ 328,616

註4：本表相關數字應以新臺幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3440計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$27.6800計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3413計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$28.0088計算。

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

東捷資訊服務股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數(單位:股)	持股比例
東元電機股份有限公司	11,467,248	41.97%
研華投資股份有限公司	5,084,273	18.61%
東安投資股份有限公司	1,841,250	6.74%

東捷資訊服務股份有限公司



董事長：高尚偉





東捷資訊服務股份有限公司  
Information Technology Total Services Co., Ltd

# 客戶的信賴與委託 是東捷存在的價值

東捷資訊服務股份有限公司

台北市南港區三重路19-8號5樓

公司電話：(02)2655-2525

東捷資訊官網：

[HTTPS://WWW.ITTS.COM.TW/](https://www.itts.com.tw/)