



東捷資訊服務股份有限公司

112 年股東常會會議記錄

開會時間：112 年 5 月 29 日(星期一)上午 9 時整

開會地點：台北市南港區三重路 19-10 號 A 棟 2 樓 (南港軟體園區會議中心)

出席：本公司已發行股份總數 27,323,364 股，扣除無表決權股數 0 股後，有效發行股份總數 27,323,364 股；出席股東及代理人所代表之股份為 19,853,571 股(其中以電子方式出席行使表決權者 19,027,061 股)。出席股東及代理人所代表之股份佔本公司有效發行股份總數百分之七十二點六六(72.66%)。

主席：高尚偉董事長

列席人員：邱純枝董事、劉慶福董事、陳國民董事、詹文男董事、林世彰董事、林一平獨立董事、張瑞當獨立董事、陳正綱獨立董事

專業顧問：支秉鈞會計師、余信達律師

記錄：吳冠文

一、宣布開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一) 一一一年度營業報告(請詳見附錄一)

(二) 一一一年度審計委員會查核報告(請詳見附錄二)

(三) 一一一年度員工及董事酬勞分派報告

說明：

本公司提列一一一年度員工酬勞新台幣 4,950,000 元及董事酬勞新台幣 3,530,000 元，均以現金方式發放。

(四) 一一一年度盈餘分派現金股利發放情形報告

說明：

1. 依據公司章程第 28 條規定，授權董事會擬定盈餘分派議案，其中現金股利授權董事會決議後分派並報告股東會。

2. 董事會自一一一年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 43,717,383 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.6 元，股利分配計算至元為止，元以下捨去，不足 1 元之畸零款合計數列入公司其他收入，本次現金股利授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

(五) 修正「公司治理實務守則」部分條文(請詳見議事手冊)

(六) 修正「企業永續發展實務守則」部分條文(請詳見議事手冊)

#### 四、 承認事項：

##### 第一案

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：

- 一、 本公司董事會造送一一一年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及賴宗義會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會審查，出具審查報告書在案。
- 二、 上述營業報告書、會計師查核報告書及各項財務報表，請參閱 附錄一及附錄四。

決議：本案經出席股東總表決權數 19,853,571 權(已扣除不得行使權數 0 權)票決後，贊成 19,845,370 權(其中以電子方式行使表決權數 19,024,860 權)，反對 118 權(其中以電子方式行使表決權數 118 權)，棄權/未投票 8,083 權(其中以電子方式行使表決權數 2,083 權)，贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十九點九五(99.95%)，本案照原案表決通過。

##### 第二案

案由：一一一年度盈餘分派案，提請承認。(董事會提)

說明：

- 一、 本公司一一一年度盈餘分派案，業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。
- 二、 一一一年度盈餘分配表，請參閱 附錄三。

決議：本案經出席股東總表決權數 19,853,571 權(已扣除不得行使權數 0 權)票決後，贊成 19,845,470 權(其中以電子方式行使表決權數 19,024,960 權)，反對 18 權(其中以電子方式行使表決權數 18 權)，棄權/未投票 8,083 權(其中以電子方式行使表決權數 2,083 權)，贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十九點九五(99.95%)，本案照原案表決通過。

#### 五、 討論事項：

##### 第一案

案由：修正「公司章程」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

- 一、 配合公司法第 172 條之 2 規定，擬修正「公司章程」部分條文。
- 二、 「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱 附錄五。

決議：本案經出席股東總表決權數 19,853,571 權(已扣除不得行使權數 0 權)票決後，贊成 19,837,339 權(其中以電子方式行使表決權數 19,016,829 權)，反對 149 權(其中以電子方式行使表決權數 149 權)，棄權/未投票 16,083 權(其中以電子方式行使表決權數 10,083 權)，贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十九點九一(99.91%)，本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：擬解除現行董事之競業限制案，提請討論。(董事會提)

說明：

- 一、依公司法第 209 條「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
- 二、考量董事(含獨立董事)或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，或擔任董事或監察人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會解除董事競業之限制，提請解除競業限制之明細如下：

職稱	姓名	兼任國內其他公司職務
獨立董事	林一平	現觀科技股份有限公司 獨立董事

決議：本案經出席股東總表決權數 19,853,571 權(已扣除不得行使權數 0 權)票決後，贊成 19,830,319 權(其中以電子方式行使表決權數 19,009,809 權)，反對 9,169 權(其中以電子方式行使表決權數 9,169 權)，棄權/未投票 14,083 權(其中以電子方式行使表決權數 8,083 權)，贊成權數占出席股東表決權總數百分之九十九點八八(99.88%)，本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

本次股東會各項議案無股東提問。

七、散會：上午 9 點 24 分。

=====

### 【附錄】

附錄一：一一一年度營業報告書

附錄二：一一一年度審計委員會審查報告書

附錄三：一一一年度盈餘分配表

附錄四：會計師查核報告書暨一一一年度財務報表

附錄五：「公司章程」修正前後條文對照表



# 東捷資訊服務股份有限公司

## 營業報告書

各位股東女士先生：

111 年是政經局勢變化多端的一年，無論是烏俄戰爭、通貨膨脹、全球升息、中國清零政策與淨零碳排等問題，皆對供應鏈結構及整體經濟產業產生重大且長遠的影響。111 年臺灣經濟受全球政經情勢影響，成長表現自烏俄戰爭爆發起，即逐次下修，中經院預估臺灣 111 年經濟成長率持續下修為 3.04%。本公司在後疫情時代面對詭譎多變的市場情勢，仍穩住經營腳步，展現數位服務與專業顧問能量，111 年營收維持小幅成長。展望 112 年，本公司將秉持運用創新智能科技，協助客戶永續經營與共創雙贏為使命，穩步前進，穩固經營，並持續研發投資，除了持續深耕既有市場與客戶，協助企業實踐數位永續與創新科技應用，聚焦雲服務、金融資安、AI 智能、ESG 解決方案等應用並開拓市場商機，以維持公司競爭優勢與提昇市場競爭力，審慎樂觀預期 112 年業務定能在後疫情時代穩健成長並再創佳績。

### 一、111 年度經營結果檢討

本公司經營方向聚焦資訊委外服務與業務流程委外服務等兩大領域，發展雲端、智慧製造、資安、ESG 節能永續等解決方案應用；111 年度針對 SAP ERP 升級商機，推廣 SAP ERP 上雲方案，於 SAP ERP 私有雲解決方案業務拓展大有斬獲，客群也突破從過去位居大宗的製造業向外擴散，獲得大型網路科技服務業者的青睞；此外，客服委外服務亦加強推廣雲端智能客服系統彈性席次訂閱式服務，並獲得大型 3C 跨國集團以及零售業客戶肯定與採用。

除了市場拓展，面對智慧工廠數位轉型與 ESG 淨零碳排等市場需求，積極研發創新，發展智慧製造之先進排程管理解決方案，協助企業掌握交期並穩定提升產能，迎戰供應鏈短缺風險；此外，因應企業落實淨零碳排提升競爭力需求，開發碳資產管理解決方案，提供企業碳排與產品碳足跡等資訊，進行動態可視化管理，協助企業進行有效的碳盤查、碳權管理與節能減排規劃，實現企業永續經營和提升獲利能力。

#### (一) 營業計畫實施成果

本公司 111 年營業收入淨額為新臺幣 1,330,274 仟元，較 110 年微幅成長，毛利率為 14%，111 年稅後淨利為 55,641 仟元，每股稅後盈餘為 2.04 元。

因業務型態轉變，111 年度業務流程委外服務營收較去年同期仍逆勢成長 25%，應收款項週轉天數亦由 110 年的 159 天減少至 142 天，積極達成財務控管目標。

#### (二) 預算執行情形

本公司未出具年度公開財務預測，故無實際數與預測數之比較資訊。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目		年度	
		111 年	110 年
財務結構	負債占資產比率	37.49	35.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,713.92	1,832.36
償債能力	流動比率	194.40	197.22
	速動比率	184.10	187.57
	利息保障倍數	122.42	104.02
經營能力	應收款項週轉天數(天)	142	159
	存貨週轉天數(天)	3	8
獲利能力	資產報酬率(%)	6.46	8.16
	股東權益報酬率(%)	10.10	13.44
	營業利益占實收資本比率(%)	18.85	29.74
	稅前利益占實收資本比率(%)	24.13	31.71
	稅後淨利率(%)	4.18	5.47
	每股盈餘(元)	2.04	2.65

### (四) 研究發展狀況

#### 1. 開發碳資產管理系統解決方案

系統符合碳排規範，透過端到端串聯上下游產業鏈，全方位掌握組織碳排放與產品碳足跡，系統可結合物聯網技術，蒐集、紀錄與整合工廠設備能源及系統數據，精準監測碳排放，將設備能耗、組織碳排與產品碳足跡等資訊，進行動態可視化管理，以流程自動化整合 ERP、CRM 等系統，協助企業進行有效的碳盤查、碳權管理與節能減排規劃，並可協助企業優化生產製程、提升生產效能與降低成本，打造綠色永續供應鏈。

#### 2. 完成先進排程管理解決方案

提供企業整體供需規劃及不同層次的生產規劃與排程方案，結合現場生產即時資料，同步生管與生產資訊，以自動化排程，減少人工時間與人力成本，降低錯誤率同時提高效率及快速的掌握交期時間與現場生產，以利產銷協作順暢，滿足顧客訂單與充分的利用企業的有限資源。

#### 3. 完成客戶關係管理系統

透過系統有效掌握潛在客戶需求與商機，透過整合自動化的前後貫通，將售前及售後進行緊密整合，提升效率增加銷售預測訂單能見度，且大幅降低報表彙整與分析時間，有效提昇企業的競爭力與獲利率。

## 二、112 年度營業計畫概要

展望 112 年全球經濟，GDP 成長將比去年減緩，世界銀行預測 112 年全球經濟成長率將降至 1.7%；行政院主計處預測國內 112 年經濟成長率下降為 2.75%，IDC 報告預測企業於 IT 支出將專注於對未來業務功能和需求至關重要的戰略舉措，其中製造、金融、零售業仍是值得關注的市場，企業於 IT 預算投入將關注優化營運流程與服務體驗，其中製造業數位轉型主要關注智慧工廠投資以紓緩缺工挑戰並穩定提升產能，並將聚焦在有助於其開拓新市場業務的投資，例如落實淨零碳排以突顯競爭力等。IDC 亦觀察到臺灣資服產業開始投資「即服務 (as a Service)」業務以擴展服務能量，預估到 2025 年，全球有三成的中小型企業會將其一半的核心工作負載轉移到雲端；此外，後疫情時代隨著遠距辦公與物聯網發展趨勢，企業面對無所不入的網路惡意攻擊，資安更是各企業優先關注的議題，我國數位發展部資通安全署也規劃投入經費，優先推動 A 級公務機關導入零信任網路架構，完善網際服務網防禦深廣度；本公司亦掌握市場趨勢與脈動，並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，持續開拓市場商機。

### (一) 112 年主要營業策略與成長計劃:

主要計畫發展之產品與服務包含 AI 智能應用、系統上雲、金融資安與 ESG 解決方案等，發展策略與計畫如下：

- AI 智能應用：掌握 AI 技術，發展智慧工廠、雲端智能客服、金融資安等 AI 解決方案應用，提供客戶數位優化加值服務。
- 雲端服務：除與國際三大雲服務國際大廠保持合作關係，針對企業客戶上雲需求，推廣 SAP ERP 雲端方案、雲端智能客服、ESG 雲端訂閱式解決方案，並銷售 Google Cloud Platform(GCP)與協作工具平台以及雲端資料備援平台方案。
- 金融資安：目標金融業客戶，推廣金融支付安全解決方案，包含無密碼資安交易身份認證服務及資料庫加密安全解決方案，並提供企業資安顧問服務。
- ESG 解決方案：開發並推廣 ESG 解決方案\_碳資產管理系統，提供企業有效管理組織碳排放與產品碳足跡，透過數位化、即時可視化管理，達到節能減碳與永續經營目標。

### (二) 未來展望

本公司致力於協助企業進行數位優化與數位轉型，面對各國淨零碳排 ESG 永續政策推動，2050 淨零碳排計畫與法規制定帶動 ESG 商機，本公司未來發展策略針對「數位轉型」、「ESG 永續」兩大主軸，助攻企業雙軸轉型，主推 ERP 升級上雲、雲平台服務、金融資安、AI 應用與 ESG 解決方案，對外除了積極深化客戶與夥伴合作關係，並重塑企業品牌價值，加強市場行銷推廣，擴大產業影響力；對內持續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，以及建立數位學習環境並啟動雲端、資安與智能化人才培育計畫，強化專業顧問服務與技術能量。

東捷經營團隊，秉持以「運用創新智能科技，協助客戶永續經營與共創雙贏」為使命，以「專業、品質、同理心」為經營核心價值，貫徹經營服務理念，「客戶的信賴與委託是東捷存在的價值」，善用厚實的專業核心能力，協助客戶雙軸轉型，達成數位永續目標；111 年的營業策略，為我們打下穩健成長的基礎，讓我們更有信心面對多變的市場變化，並掌握未來的成長機會，帶領公司再創新高。

董事長：



總經理：



會計主管：



## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一一年度財務報表（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

本公司一一二年股東常會

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 二 年 三 月 九 日

## 東捷資訊服務股份有限公司

## 111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	13,431,615
本期稅後淨利	55,640,233
加：其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	448,049
加：迴轉權益減項之特別盈餘公積	4,441,264
減：提列 10%法定盈餘公積	(5,608,828)
本期可分配盈餘	68,352,333
減：分配項目	
分派現金股利(每股 1.60 元)	(43,717,383)
期末未分配盈餘	24,634,950

董事長：經理人：會計主管：

說明：(一) 依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配 111 年度盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

(二) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數列入公司其他收入。

# 會計師查核報告書暨111年度個體財務報表

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003351 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東捷資訊服務股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東捷資訊服務股份有限公司民國 111 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 111 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(八)。應收帳款減損之說明，請詳個體財務報表附註六(四)及十二(三)。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 33%，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(六)所述，列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 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 42,625 仟元及 32,521 仟元，各占個體資產總額之 5%及 4%，民國 111 年及 110 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 10,343 仟元及 341 仟元，各占個體綜合損益之 17%及 1%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

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

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

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 2 年 3 月 9 日

東捷資訊服務股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 129,441	15	\$ 105,212	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八	755	-	749	-
1140	合約資產—流動	六(十六)	35,235	4	52,006	6
1150	應收票據淨額	六(四)	1,657	-	434	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	-	-	3,790	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	292,893	33	265,333	32
1180	應收帳款—關係人淨額	七	60,141	7	59,824	7
1200	其他應收款		6,136	1	7,532	1
1210	其他應收款—關係人	七	61	-	-	-
130X	存貨	六(五)	7,939	1	7,564	1
1410	預付款項		14,215	2	14,479	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>548,473</u>	<u>63</u>	<u>516,923</u>	<u>63</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)	47	-	47	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八	357	-	722	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	171,627	20	133,872	16
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	6,177	1	6,141	1
1755	使用權資產	六(八)	1,669	-	-	-
1780	無形資產		971	-	611	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	5,847	-	1,585	-
1920	存出保證金		6,665	1	3,816	-
1930	長期應收票據及款項	六(九)	130,095	15	161,886	20
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)	248	-	248	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>323,703</u>	<u>37</u>	<u>308,928</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 872,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 825,851</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110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)	\$	14,633	2	\$	17,032	2
2150	應付票據			891	-		1,170	-
2170	應付帳款			178,904	21		153,714	19
2180	應付帳款—關係人	七		43,999	5		33,889	4
2200	其他應付款	六(十)		48,737	6		50,624	6
2220	其他應付款項—關係人	七		3,056	-		-	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		6,557	1		12,313	1
2280	租賃負債—流動	六(八)		1,382	-		-	-
2399	其他流動負債—其他			12,825	1		4,301	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>310,984</u>	<u>36</u>		<u>273,043</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		6,576	1		4,464	1
2580	租賃負債—非流動	六(八)		295	-		-	-
2645	存入保證金			743	-		650	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>7,614</u>	<u>1</u>		<u>5,114</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>318,598</u>	<u>37</u>		<u>278,157</u>	<u>34</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		273,234	31		273,234	33
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		158,042	18		158,042	19
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		48,340	5		41,087	5
3320	特別盈餘公積			5,484	1		4,279	1
3350	未分配盈餘			69,520	8		76,536	9
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)		(1,042)	-		(5,484)	(1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>553,578</u>	<u>63</u>		<u>547,694</u>	<u>66</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承擔</b>								
	重大或有負債及未認列之合約承擔	九						
<b>重大之期後事項</b>								
	重大之期後事項	十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>872,176</u>	<u>100</u>	\$	<u>825,851</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



東捷資訊股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,277,637	100	\$ 1,259,780	100
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)及七	( 1,132,877)	( 89)	( 1,099,469)	( 87)
5900 營業毛利		144,760	11	160,311	13
5920 已實現銷貨利益		289	-	620	-
5950 營業毛利淨額		145,049	11	160,931	13
營業費用	六(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		( 19,588)	( 1)	( 18,717)	( 1)
6200 管理費用		( 65,514)	( 5)	( 65,386)	( 5)
6300 研究發展費用		( 9,499)	( 1)	( 8,832)	( 1)
6450 預期信用減損損失		( 22,050)	( 2)	-	-
6000 營業費用合計		( 116,651)	( 9)	( 92,935)	( 7)
6900 營業利益		28,398	2	67,996	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	354	-	74	-
7010 其他收入	六(十八)	367	-	1,366	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,060	-	( 686)	-
7050 財務成本	六(二十)	( 274)	( -)	( 179)	( -)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	32,553	3	17,124	1
7000 營業外收入及支出合計		34,060	3	17,699	1
7900 稅前淨利		62,458	5	85,695	7
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 6,817)	( 1)	( 13,214)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 55,641	4	\$ 72,481	6
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(六)	\$ 560	-	\$ 56	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	( 112)	( -)	( 11)	( -)
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)	4,706	1	( 1,205)	( -)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	( 264)	( -)	( -)	( -)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,890	1	\$ 1,160	( -)
8500 本期綜合損益總額		\$ 60,531	5	\$ 71,321	6
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.04		\$ 2.65	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.02		\$ 2.63	

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





東捷資訊股份有限公司

個體財務報表

民國111年及至12月31日

單位：新台幣千元

附註	保		留		盈		餘		國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	合計
	資本公積	一發行	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配	盈餘	盈餘			
<u>110年</u>										
110年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 34,527	\$ 2,865	\$ 66,631	(\$ 4,279)	\$ 531,020			
本期淨利	-	-	-	-	72,481	-	72,481			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	45	( 1,205)	( 1,160)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,526	( 1,205)	71,321			
109年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-			
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)	-	( 54,647)			
110年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	(\$ 5,484)	\$ 547,694			
<u>111年</u>										
111年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	(\$ 5,484)	\$ 547,694			
本期淨利	-	-	-	-	55,641	-	55,641			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	448	4,442	4,890			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	56,089	4,442	60,531			
110年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-			
提撥法定盈餘公積	-	-	7,253	-	( 7,253)	-	-			
提撥特別盈餘公積	-	-	-	1,205	( 1,205)	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	( 54,647)	-	( 54,647)			
111年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	(\$ 1,042)	\$ 553,578			

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  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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		\$ 62,458	\$ 85,695
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)	3,533	2,818
攤銷費用	十二(三)	639	667
預期信用減損損失		22,050	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利 益之份額	六(六)	( 32,553 )	( 17,124 )
處分投資損失	六(十九)	-	693
已實現銷貨毛利		( 289 )	( 620 )
利息費用	六(二十)	274	179
利息收入	六(十七)	( 354 )	( 74 )
股利收入	六(十八)	-	( 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		( 1,223 )	18,604
應收票據-關係人		3,790	3,807
應收帳款		( 49,610 )	124,886
應收帳款-關係人		( 317 )	10,340
合約資產-流動		16,771	( 20,488 )
其他應收款		1,399	( 1,137 )
其他應收款-關係人		( 61 )	-
存貨		( 375 )	32,773
預付款項		264	( 1,789 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 279 )	( 83 )
應付帳款		25,190	( 113,513 )
應付帳款-關係人		10,110	( 389 )
合約負債-流動		( 2,399 )	3,202
其他應付款		( 2,668 )	6,202
其他應付款項-關係人		3,056	-
其他流動負債-其他		8,524	1,822
營運產生之現金流入		67,930	135,562
收取之利息		354	74
收取之股利	六(六)	350	3,862
支付之利息		( 274 )	( 179 )
支付之所得稅		( 15,099 )	( 7,869 )
營業活動之淨現金流入		53,261	131,450

(續次頁)

東捷資訊服務股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	359	( 680)
購置不動產、廠房及設備支付現金數 六(二十五)	( 1,987)	( 2,712)
取得無形資產	( 999)	-
長期應收票據及款項減少(增加)	31,791	( 15,172)
存出保證金(增加)減少	( 2,849)	87
其他非流動資產—其他減少	-	345
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>26,315</u>	<u>( 18,825)</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金增加 六(二十六)	93	-
租賃本金償還 六(二十六)	( 793)	-
發放現金股利 六(十四)	-	-
	( 26)	( 54,647)
籌資活動之淨現金流出	<u>( 55,347)</u>	<u>( 54,647)</u>
本期現金及約當現金增加數	24,229	57,978
期初現金及約當現金餘額 六(一)	<u>105,212</u>	<u>47,234</u>
期末現金及約當現金餘額 六(一)	<u>\$ 129,441</u>	<u>\$ 105,212</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



# 會計師查核報告書暨111年度合併財務報表

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003555 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及子公司（以下簡稱「東捷集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東捷集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東捷集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東捷集團民國 111 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(二十四)。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，估該服務合約的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 111 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(九)。應收帳款減損之說明，請詳合併財務報表附註六(四)及十二(三)。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 33%，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**

如合併財務報表附註六(六)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 111 年及 110 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 42,625 仟元及 32,521 仟元，各占合併資產總額之 5%及 4%，民國 111 年及 110 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 10,343 仟元及 341 仟元，各占合併綜合損益之 17%及 1%。

#### **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 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

東捷集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

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 2 年 3 月 9 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	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	金	額		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	171,492	19	\$	140,280	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			755	-		750	-
1140	合約資產—流動	六(十六)		35,235	4		52,006	6
1150	應收票據淨額	六(四)		1,657	-		434	-
1160	應收票據—關係人淨額	七		441	-		5,158	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		293,888	33		272,707	32
1180	應收帳款—關係人淨額	七		71,217	8		61,955	7
1200	其他應收款			6,030	1		7,299	1
1210	其他應收款—關係人	七		61	-		-	-
130X	存貨	六(五)		7,939	1		8,513	1
1410	預付款項			24,469	3		18,261	2
1470	其他流動資產			106	-		248	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>613,290</b>	<b>69</b>		<b>567,611</b>	<b>67</b>
<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			32,530	4		29,324	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			357	-		722	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		46,289	5		36,147	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		33,265	4		30,684	4
1755	使用權資產	六(八)及八		14,592	1		15,384	2
1780	無形資產			1,191	-		1,395	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		5,847	1		1,585	-
1920	存出保證金			7,907	1		5,067	1
1930	長期應收款及款項	六(九)		130,095	15		161,886	19
1990	其他非流動資產—其他			248	-		248	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>272,321</b>	<b>31</b>		<b>282,442</b>	<b>33</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>885,611</b>	<b>100</b>	\$	<b>850,053</b>	<b>100</b>

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110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)	\$	14,633	2	\$	17,276	2
2150	應付票據			891	-		1,350	-
2170	應付帳款			187,610	21		159,130	19
2180	應付帳款—關係人	七		8,341	1		9,342	1
2200	其他應付款	六(十)		72,292	8		75,700	9
2220	其他應付款項—關係人	七		2,978	-		1,627	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		9,867	1		13,304	2
2280	租賃負債—流動			5,577	1		5,353	1
2399	其他流動負債—其他			13,286	1		4,731	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>315,475</u>	<u>35</u>		<u>287,813</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		6,576	1		4,464	1
2580	租賃負債—非流動			9,239	1		9,432	1
2645	存入保證金			743	-		650	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>16,558</u>	<u>2</u>		<u>14,546</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>332,033</u>	<u>37</u>		<u>302,359</u>	<u>36</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		273,234	31		273,234	32
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		158,042	18		158,042	19
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		48,340	5		41,087	5
3320	特別盈餘公積			5,484	1		4,279	-
3350	未分配盈餘			69,520	8		76,536	9
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)	(	1,042)	-	(	5,484)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>553,578</u>	<u>63</u>		<u>547,694</u>	<u>64</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>553,578</u>	<u>63</u>		<u>547,694</u>	<u>64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>885,611</u>	<u>100</u>	\$	<u>850,053</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  
合併財務報表  
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,330,274	100	\$ 1,325,626	100
5000 營業成本	六(五)(十一)(二十一)(二十二)及七	( 1,146,926)	( 86)	( 1,133,326)	( 85)
5950 營業毛利淨額		183,348	14	192,300	15
營業費用	六(十一)(二十一)(二十二)及七				
6100 推銷費用		( 20,435)	( 1)	( 20,210)	( 1)
6200 管理費用		( 79,865)	( 6)	( 81,997)	( 6)
6300 研究發展費用		( 9,499)	( 1)	( 8,832)	( 1)
6450 預期信用減損損失	十二(三)	( 22,050)	( 2)	-	-
6000 營業費用合計		( 131,849)	( 10)	( 111,039)	( 8)
6900 營業利益		51,499	4	81,261	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	470	-	267	-
7010 其他收入	六(二)(十八)	3,528	-	5,558	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,045	-	( 527)	-
7050 財務成本	六(八)(二十)	( 543)	-	( 841)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	9,933	1	922	-
7000 營業外收入及支出合計		14,433	1	5,379	-
7900 稅前淨利		65,932	5	86,640	7
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 10,291)	( 1)	( 14,159)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 55,641	4	\$ 72,481	6
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(六)	\$ 560	-	\$ 56	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 112)	-	( 11)	-
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)	4,706	1	( 1,205)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 264)	-	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,890	1	( \$ 1,160)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 60,531	5	\$ 71,321	6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 55,641	4	\$ 72,481	6
8710 綜合損益總額歸屬於：母公司業主		\$ 60,531	5	\$ 71,321	6
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.04		\$ 2.65	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.02		\$ 2.63	

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：洪麗珠





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

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保公司之權益		主權		國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計
	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘		
110年						
110年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 34,527	\$ 2,865	\$ 66,631	\$ 531,020
本期淨利	-	-	-	-	72,481	72,481
本期其他綜合損益	-	-	-	-	45	( 1,160)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,526	( 1,205)
109年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	71,321
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)	( 54,647)
110年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	\$ 547,694
111年						
111年1月1日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 41,087	\$ 4,279	\$ 76,536	\$ 547,694
本期淨利	-	-	-	-	55,641	55,641
本期其他綜合損益	-	-	-	-	448	4,890
本期綜合損益總額	-	-	-	-	56,089	4,442
110年盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	60,531
提撥法定盈餘公積	-	-	7,253	-	( 7,253)	-
提撥特別盈餘公積	-	-	-	1,205	( 1,205)	-
發放現金股利	-	-	-	-	( 54,647)	( 54,647)
111年12月31日餘額	\$ 273,234	\$ 158,042	\$ 48,340	\$ 5,484	\$ 69,520	\$ 553,578

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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		\$ 65,932	\$ 86,640
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)	15,298	16,361
攤銷費用		1,203	5,111
預期信用減損損失	十二(三)	( 22,050 )	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六)	( 9,933 )	( 922 )
利息收入	六(十七)	( 470 )	( 267 )
股利收入	六(十八)	( 2,431 )	( 3,889 )
利息費用	六(二十)	543	841
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	( 2 )	-
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		( 1,223 )	18,604
應收票據-關係人淨額		4,717	3,312
應收帳款		869	130,627
應收帳款-關係人淨額		( 9,262 )	6,951
合約資產-流動		16,771	( 20,346 )
其他應收款		1,269	( 1,081 )
其他應收款-關係人		( 61 )	-
存貨		574	32,414
預付款項		( 6,274 )	( 3,362 )
其他流動資產-其他		142	( 72 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 459 )	97
應付帳款		28,480	( 116,049 )
應付帳款-關係人		( 1,001 )	( 3,921 )
合約負債-流動		( 2,643 )	255
其他應付款		( 4,125 )	3,771
其他應付款項-關係人		1,351	1,627
其他流動負債-其他		8,555	1,735
營運產生之現金流入		85,770	158,942
收取之利息		470	267
收取之股利	六(六)	2,781	6,842
支付之利息		( 543 )	( 846 )
支付之所得稅		( 16,254 )	( 8,979 )
營業活動之淨現金流入		72,224	156,226

(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111年及至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	\$ 360	(\$ 681)
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)	( 10,021)	( 21,187)
處分不動產、廠房及設備價款	203	-
取得無形資產支付現金數 六(二十五)	( 999)	( 1,746)
其他非流動資產-其他減少	-	345
長期應收票據及款項減少(增加)	31,791	( 15,172)
存出保證金(增加)減少	( 2,840)	1,431
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>18,494</u>	<u>( 37,703)</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金增加 六(二十六)	93	-
租賃本金償還 六(八)(二十六)	( 6,447)	( 9,111)
發放現金股利 六(十四)	( 54,647)	( 54,647)
籌資活動之淨現金流出	<u>( 61,001)</u>	<u>( 63,758)</u>
匯率影響數	<u>1,495</u>	<u>( 359)</u>
本期現金及約當現金增加數	31,212	54,406
期初現金及約當現金餘額 六(一)	<u>140,280</u>	<u>85,874</u>
期末現金及約當現金餘額 六(一)	<u>\$ 171,492</u>	<u>\$ 140,280</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  
「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十一條</p> <p>本公司股東會分下列二種。</p> <p>一、股東常會；</p> <p>二、股東臨時會。</p> <p>股東常會於每會計年度終了後六個月內召開之，股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>股東會之召集，依公司法第 172 條規定為之。</p> <p>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，<u>採行股東會視訊會議應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，證券主管機關另有規定者，從其規定。</u></p>	<p>第十一條</p> <p>本公司股東會分下列二種。</p> <p>一、股東常會；</p> <p>二、股東臨時會。</p> <p>股東常會於每會計年度終了後六個月內召開之，股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>股東會之召集，依公司法第 172 條規定為之。</p> <p>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</p>	<p>配合公司法第 172 條之 2 修訂。</p>
<p>第三十條</p> <p>本章程經股東會決議通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本章程於民國七十九年十一月二十日股東會通過。</p> <p>第一次修正於民國八十八年五月二十日</p> <p>(略)</p> <p>第十次修正於民國一一〇年七月三十日。</p> <p>第十一次修正於民國一一一年六月二十七日。</p> <p><u>第十二次修正於民國一一二年五月二十九日。</u></p>	<p>第三十條</p> <p>本章程經股東會決議通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本章程於民國七十九年十一月二十日股東會通過。</p> <p>第一次修正於民國八十八年五月二十日。</p> <p>(略)</p> <p>第十次修正於民國一一〇年七月三十日。</p> <p>第十一次修正於民國一一一年六月二十七日。</p>	<p>增列修訂日期及次數。</p>