

叡揚資訊股份有限公司
113年股東常會議事錄



開會日期：中華民國 113 年 5 月 30 日(星期四)上午九時整
開會地點：臺北市中山區德惠街9號B1。(視訊會議使用平台：
集保公司 <https://stockservices.tdcc.com.tw/evote/index.html>)

召開方式：視訊輔助股東會

出席股數：出席股東連同代理人所代表之股份計 23,559,777 股(含以電子及視訊方式出席行使表決權股數 18,470,222 股)，占發行股份總數 32,775,130 股之 71.88%，已達法定出席股數。

出席董事：張培鏞董事長、陳世安董事、陳志雄董事、陳淑卿董事、郭弘昌董事、林茂榮獨立董事(審計委員會及薪資報酬委員會召集人)、楊康獨立董事(資訊安全委員會召集人)等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師、財務長王佳琪

主席：董事長 張培鏞



記錄：陳春杏



一、宣佈開會(大會報告出席股份總數已達法定數額)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一) 本公司 112 年度營業報告。(詳附件一)
- (二) 本公司 112 年度審計委員會審查報告。(詳附件二)
- (三) 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(略)
- (四) 本公司 112 年度盈餘分派現金股利情形報告。(略)

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：本公司 112 年度個體暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師、林恒昇會計師查核完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事，相關表冊(詳附件一~二及附件三)，敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,559,777 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：23,527,203 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 18,454,648 權) | 99.86% |
| 反對權數：1,475 權 | 0.00% |

| | |
|-------------------------------------------------|-------|
| (含以電子及視訊投票行使表決權數 1,475 權) | |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：31,099 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 14,099 權) | 0.13% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司 112 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1、112 年度盈餘分配表（詳附件四）。

2、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,559,777 權

| 表決結果 | 占出席股東 表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：23,514,283 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 18,441,728 權) | 99.80% |
| 反對權數：3,475 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 3,475 權) | 0.01% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：42,019 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 25,019 權) | 0.17% |

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案，敬請 討論。

說明：1、為配合公司實際營運需求及落實公司治理，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂條文對照表（詳附件五）。

2、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,559,777 權

| 表決結果 | 占出席股東 表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：23,442,027 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 18,369,472 權) | 99.50% |

| | |
|-------------------------------------------------|-------|
| 反對權數：84,101 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 84,101 權) | 0.35% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：33,649 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 16,649 權) | 0.14% |

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

- 說明：1、擬以超過面額發行普通股溢價之資本公積中提撥新台幣 26,220,100 元，轉增資發行新股 2,622,010 股，每股面額新台幣 10 元，按發行新股基準日股東名冊記載之股東持有股份，每仟股無償配發 80 股。配發不足一股之畸零股，股東得自除權時股票停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記。未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依公司法第 240 條規定，按面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- 2、如嗣後因股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配股率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。
- 3、俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂發行新股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 4、本次發行新股之權利義務與原有股份相同。
- 5、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,559,777 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：23,523,303 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 18,450,748 權) | 99.84% |
| 反對權數：5,376 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 5,376 權) | 0.02% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：31,098 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 14,098 權) | 0.13% |

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案由：本公司「股東會議事規則」修訂案，敬請 討論。

說明：1、為配合相關法令規定，擬修訂「股東會議事規則」部分條文，修訂條文對照表（詳附件六）。

2、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,559,777 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：23,525,297 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 18,452,742 權) | 99.85% |
| 反對權數：3,381 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 3,381 權) | 0.01% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：31,099 權 (含以電子及視訊投票行使表決權數 14,099 權) | 0.13% |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散會 (同日上午 9 時 25 分)

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會議事錄僅節錄議事之大致經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

營業報告書

一、112 年度營業結果

成立於 1987 的叡揚資訊是定位於提供資訊軟體與服務以解決企業資訊化的需求，一開始從引進提升系統效能、穩定性以及開發應用系統所需的生產力工具，再提供「企業 e 化應用軟體」專案服務，進而成功發展為套裝產品，包括人資系統、公文管理系統、客戶關係管理、企業知識社群平台(ESP-Enterprise Social Platform)及金融業徵授信與風險管理解決方案。並於 2009 雲端概念初始即大力投入，陸續以租用模式，推出一系列針對中小企業營運所需的雲端 SaaS 服務，可說是目前提供最多 SaaS 服務的台灣廠商。

ChatGPT 的出現，帶動生成式 AI 的浪潮及 LLM(大型語言模型)技術興起。受惠於前瞻部署 AI、iota 企業即時通訊及聊天機器人生成平台(Bot Builder)等研發，已將 AI 的前瞻研發整合入上述既有產品成為公文智慧助理、人資智慧助理、ESP 小幫手、雲端客戶關係管理的服務對話機器人等，明顯提升既有產品使用者之優質體驗。其中「Vitals ESP 企業知識協作平台」於 104 年榮獲第 23 屆台灣精品獎後，又於 112 年再度奪得第 32 屆台灣精品獎，「iota C.ai-Conversation AI 對話服務平台」也在 110 年獲得第 30 屆台灣精品獎。

因應 ESG 淨零探排目標，111 年即推出「Vital NetZero 零碳雲」以數位工具支持企業數位零碳轉型策略，整合「ISO 14064 溫室氣體盤查」與「ISO 50001 能源管理系統」兩項國際標準的認證與管理系統，112 年度更進一步將 ISO 14067 (產品型溫室氣體盤查)納入，讓用戶透過雲端工具管理能源用量、溫室氣體排放和碳足跡數據，協助企業零碳轉型，以數位化的方式，取代人工作業，滿足企業自主盤查與長期的節能減碳管理，落實淨零排放的目標。

在提供大型民營企業與政府單位的專案服務過程中，發展出「運帷服務」，並在資訊安全尚未成為問題之初，即引進頂尖的資安工具並建立技術服務能量，同時在資安學程上，透過繁體中文的教材與課程內容，協助更多企業與開發人員了解安全開發的重要性，亦逐步將自有品牌的軟體及雲端服務拓展至日本、中國、東南亞等海外市場。

本公司 112 年度合併營收淨額為 1,589,956 仟元，較 111 年度成長 11.39%；營業毛利為 831,773 仟元，較 111 年度增加 19.24%；合併稅後淨利為 200,256 仟元，較 111 年度增加 15.73%，其中歸屬於母公司業主之淨利為 198,819 仟元，較 111 年度增加 15.38%，每股盈餘為 6.14 元。

112 年度在系統與資安工具、地端雲端企業 e 化應用軟體產品與服務，以及運帷服務均有不錯的成長，營收與獲利再創新高。

(一) 營業計畫實施成果

1. 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|------------|----|-----------|-----------|---------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入淨額 | | 1,427,388 | 1,589,956 | 162,568 | 11.39 |
| 營業成本 | | 729,855 | 758,183 | 28,328 | 3.88 |
| 營業毛利 | | 697,533 | 831,773 | 134,240 | 19.24 |
| 營業費用 | | 505,416 | 600,503 | 95,087 | 18.81 |
| 營業利益 | | 192,117 | 231,270 | 39,153 | 20.38 |
| 營業外收入及(支出) | | 6,704 | 8,108 | 1,404 | 20.94 |
| 稅前淨利 | | 198,821 | 239,378 | 40,557 | 20.40 |
| 所得稅費用 | | 25,786 | 39,122 | 13,336 | 51.72 |
| 本期淨利 | | 173,035 | 200,256 | 27,221 | 15.73 |

(二) 預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 112 年度毋需編製財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 國際財務報導準則-合併財務報表

| 分析項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
|-------|----------------------|---------|--------|
| | 財務結構% | 負債占資產比率 | 57.18 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 137.25 | 149.60 |
| 償債能力% | 流動比率 | 118.83 | 124.17 |
| | 速動比率 | 101.64 | 101.89 |
| | 利息保障倍數 | 48.18 | 37.39 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.67 | 8.75 |
| | 權益報酬率(%) | 19.64 | 19.66 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 66.27 | 73.04 |
| | 純益率(%) | 12.12 | 12.60 |
| | 每股盈餘(元) | 5.32 | 6.14 |

註：因 112 年辦理資本公積轉增資，111 年每股盈餘採追溯調整。

(四) 研究發展狀況

1. 研究發展計劃

| 公司產品 | 研究發展 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企業 e 化 應用軟體 | <ul style="list-style-type: none">• 持續研發基於深度學習之影像處理模組、deep OCR 模組，增加結合 OCR 及大語言模型的理解。• 持續優化 NLU/基於知識圖譜之 Q&A 引擎，增加生成式 AI 問答及綜整機制，完善對話服務平台管理機制，提昇應用系統人機互動新體驗。• 持續研發確保軟體開發過程安全性之控管平台 (AVC-Application Vulnerability Correlation)，強化資安及生產力。• 持續優化董事會會議系統，e 化公司治理；加入生成式 AI 摘要及提示機制。• 持續優化公文處理產品，加入企業生成式 AI 機制及公文範例推薦，強化系統安全(基於 OTP 之雙因子認證機制)，增加文件保護機制；強化公文自動分文、提供文字辨識與中文糾錯機制。• 持續研發 Vitals ESP 協同知識平台提供自動貼標分類與深度 OCR 文字辨識及企業生成式 AI 機制。• 加入企業生成式 AI 機制，持續優化產品與服務之智能客服對話機器人功能機制。 |
| 運帷服務 | <ul style="list-style-type: none">• 持續強化專利知識平台及文件相似度分析與推薦，提供以圖找圖功能。延伸 AI 技術應用服務。• 持續優化多源智慧追蹤平台，持續精進並深化應用，形成專業資料匯整平台。 |

| 公司產品 | 研究發展 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none"> 持續精進 Framework 及標準工法，大幅提升運帷服務質與能量。 持續優化徵授信模組之微服務架構，增強可延展性及變更管理；整合 deep OCR 於財務報表之辨識。 |
| 雲端與巨量資料服務 | <ul style="list-style-type: none"> 持續研發碳盤查雲端服務，符合國際標準(ISO 50001 能源管理系統及 ISO14064 及 ISO14067)。 持續強化雲端公文新版本、人事薪資與差勤、電子表單、財務系統。 持續研發事件-條件-行為規則(ECA)之整合機制、提升應用服務間之介接效用。 持續優化以簽核導向為主的介面設計，提升使用者介面及體驗成效。 |

2. 一一二年度開發成功之產品

| 產品類別 | 研發成果 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 整合型知識工作者平台 | <ul style="list-style-type: none"> 財報智慧辨識系統。 新世代公文管理協作平台。 新世代 Vitals ESP 知識管理協作平台。 新世代案件追蹤平台。 |
| 軟體開發工作者平台 | <ul style="list-style-type: none"> 對話機器人生成平台工具 V3.0。 軟體應用系統之資安控管平台 |
| 淨零碳排平台 | <ul style="list-style-type: none"> 碳盤查雲端服務，符合國際標準(ISO 50001 及 ISO14064)。 |

二、 113 年度營業計畫概要

對於近年來軟體及資訊服務產業下列幾個重要領域的技術與應用，本公司均有相當程度投入：

1. 人工智慧(AI)
2. 對話機器人生成平台(Bot Builder)
3. 雲端(Cloud) SaaS
4. 巨量資料(Big Data)
5. 資訊安全(Information Security)
6. 淨零碳排(NetZero)

本公司長期深入耕耘的知識工作者相關產品(如 ESP 知識社群平台、S. P. E. E. D. 公文管理、R. A. D. A. R. 人力資源管理、雲端 Vital CRM 客戶關係管理等)，已成為一個可讓上述 AI、雲端服務技術絕佳發揮的舞台。

ChatGPT 的出現，帶動生成式 AI 的浪潮，隨之而起的是 AI、LLM(大型語言模型)等技術。受惠於前瞻部署 AI、iota 企業即時通訊及聊天機器人生成平台(Bot Builder)等研發，已將 AI 的前瞻研發整合入上述既有產品成為公文智慧助理、人資智慧助理、ESP 小幫手、雲端客戶關係管理的服務對話機器人等，明顯提升既有產品使用者之優質體驗。

其中「Vitals ESP 企業知識協作平台」於 104 年榮獲第 23 屆台灣精品獎後，又於 112 年再度奪得第 32 屆台灣精品獎，透過 AI、LLM 等技術可以為知識管理提供新功能優勢，尤其知

識管理系統具備良好的協作介面讓團隊成員無形中留存高品質對話、創化內容，提高組織知識匯集、協作共享及權限管理避免產權洩漏。

「Iota C.ai 對話服務平台」榮獲 110 年第 30 屆台灣精品獎，其整合 AI 人工智慧及 Chatbot，透過機器人生成平台快速生成對話式服務，非資訊人員也能透過視覺化的操作平台，將組織的流程與知識轉化設計出對話機器人，融合 AI 理解後，更能透過口語化的問與答提供服務對象需要的解答或引導至正確的系統，呈現直覺的人機介面，其應用情境從人資問答，到企業內產銷人發財的各職權機器人等，所有想像得到的 Chatbot 應用，都能夠快速透過此平台完成，成為組織內同仁的專屬秘書，協助完成行政流程、疑問解答等。

本公司之雲端服務 Vital 系列產品除將原有之地端產品——客戶關係管理(CRM)、公文管理、知識管理協作平台及薪資管理搬上雲端外，近年亦推出會計總帳、應收應付帳款和智慧表單、客戶機器人等雲端服務，除國內有顯著的成長，並拓展至海外。同時也向校園推出智慧表單 Vital BizForm，協助校園行政運作。

近幾年廣受關注的「資安即國安」，已促進資安需求的多元化，本公司多年來專注於應用系統安全、資料安全以及行動安全等方面，在市場上持續受到矚目，本公司開發之 AVC(Application Vulnerability Correlation)平台，符合 DevSecOps 需求，提供客戶微服務架構下所需的敏捷式開發，兼顧軟體品質、安全開發流程管理，讓開發程序更安全與合規；後續除了擴大既有產品線的成長外，亦持續調研新的資安應用，開拓新的產品線。

在面對無孔不入的惡意威脅及資安事件持續在世界各地爆發，可訴求軟體專案開發初期即納入資安思維的安全開發 (Secure Coding) 議題，在近幾年被認為是降低資安事件的最佳解方之一，本公司推出資安學程多年，目的在協助開發人員提升安全思維，也能提供非常完整的安全程式開發指南。近年更是與 Secure Code Warrior 合作，透過繁體中文文化的教材與課程內容，協助更多企業與開發人員了解安全開發的重要性，以及在軟體開發過程中可能面臨的各種威脅與威脅類型。

本公司亦著重 ESG 永續領域。在 ESG 領域需求受法規帶動，以及淨零碳排目標潮流，推出為 ISO 50001 能源管理系統 (溫室氣體減量管理)、ISO 14064 溫室氣體盤查 (組織型溫室氣體盤查) 以及 ISO 14067 (產品型溫室氣體盤查) 等認證之準備過程所需的數位協作平台 CMP 及 Vital NetZero 零碳雲，讓用戶透過雲端工具管理能源用量、溫室氣體排放和碳足跡數據，協助企業零碳轉型與無紙化、系統化碳排管理，以數位化的方式，取代人工作業。

(一) 預期銷售數量及其依據

本公司所營之領域係企業 e 化軟體與相關服務，且有大於此領域同業的平均成長率之企圖心，策略上採取穩健成長。為達上述目標，乃根據目前穩健的維護、期間和維運收入，考量產品成熟度與市場狀況及客戶、產業涵蓋率後，加上大環境經濟狀況與公司內部人員整備度及歷年來經營績效等合理假設，預期未來一年度營業收入金額。

(二) 重要之產銷政策及未來公司發展策略

本公司每年投入年營業額 10% 以上於研發項目，113 年度亦將持續投入多項研發，另業已將 ISO 27001 資安項目擴大認證範圍至所有服務事業處、業務處、行政部門代表，並取得 ISO 27018 雲端個資保護認證，以消除人們對於雲端服務的不安全感，同時也通過 ISO27701 隱私資訊管理制度驗證，穩固公司在蒐集、處理或儲存個人資料時的管理與保護，另外，在 112 年度亦導入 TIPS 台灣智慧財產管理規範並通過驗證，健全公司智慧財產管理制度，透過各項認證，強化公司人員在風險管理與運作機制的素養。

為使營收穩健且持續成長，未來仍將著重於產品永久授權或期間授權銷售方式，及採以產品為基底經由 API 外掛的模式，降低客戶要求產品客製化的比例以朝交高經濟效益模式運作，調配產品所需之客製化程度以及純專案之比例在適當程度。

此外，本公司將持續探討並應用新技術及對具深度與難度的領域進行研究與發展核心模組並將該成果提供予客戶作為新的品解決方案，同時融入既有產品以創造產品新價值。

產品化以及產品化的極致呈現【雲端服務】乃公司持續之努力目標，近年因「數位轉型」與「淨零轉型」雙效合一的雙軸轉型，帶動系統化、無紙化的趨勢。本公司雲端家族 Vital OD 公文管理及 Vital BizForm 智慧表單等內部流程及協同運作產品即是以數位工具支持中小企業轉型策略，而 ESG 淨零碳排的 Vital NetZero 零碳雲等，則是透過無紙化、系統化、效率化管理淨零碳排合規實務，協助企業加速實現淨零排放目標。前述努力成果除在國內擴大銷售量之外，到國際上推廣更是創造成長之關鍵，目前 ESP 及雲端服務等產品已推廣至日本與泰國等東南亞市場；而 ESP 所加值的醫院評鑑應用亦已在中國大陸市場拓展；Vital NetZero 零碳雲產品也正著手佈局日本市場。

（一）受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內過去重視有形的硬體、網路等基礎設施，直到近年在數位轉型風潮以及「資安即國安」概念被重視後，加上「數位轉型」與「淨零轉型」的雙軸轉型，軟體與資訊服務勢必會比以往更被注意並提高投資比例。

在經營策略上的基本面就是研發、產品、工程與管理面如前一段之說明，而市場開拓策略則循下列模式推進：

1. 在既有大客戶內將服務做好，並繼續推進新產品。
2. 擴大熟悉產業內的客戶，提升市場涵蓋率。
3. 將既有產品推廣到新產業客戶群、或在既有產品利用 API 創造貼近各產業的應用以創造新客戶案例，進而開發更多用戶。
4. 提高雲端客戶的客戶數，特別是在中小企業客群。
5. 推廣雲端用戶以及產品化程度高的產品到海外。

而在人力資本策略則是：

1. 建立跟學校更多的互動與合作以為招攬更多優秀人才。
2. 透過各項短中長期研發專案，期盼促進產學知識技術的交流移轉，培育新世代高階研發人才。
3. 建立公司育才的機制與強化留才的本質，持續進行人力優化的程序。

本公司未來仍將持續重視企業社會責任以及落實公司治理之精神，促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，於管理面以及軟體設計開發各層面重視資安與個資之落實以降低營運風險。

董事長：張培鏞



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



附件二

叡揚資訊股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、個體暨合併財務報告、及盈餘分配案等表冊，其中個體暨合併財務報告嗣經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師、林恒昇會計師查核竣事，並出具查核報告書。

上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此 致

叡揚資訊股份有限公司

叡揚資訊股份有限公司

審計委員會召集人：林茂榮



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

附件三

會計師查核報告暨 112 年度個體暨合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：叡揚資訊股份有限公司

董 事 長：張培鏞

日 期：民國一一三年三月五日





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

歡揚資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

歡揚資訊股份有限公司及其子公司(以下簡稱「歡揚集團」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告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，足以允當表達歡揚集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與歡揚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對歡揚集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；客戶合約之收入明細，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

叡揚集團之收入主要來自於軟體銷貨、軟體資訊顧問服務及軟體設計開發服務，因與客戶合約可能包含多個履約義務，收入認列方式依履約義務滿足之型態而有不同。因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

瞭解並測試收入認列之相關內部控制。執行抽樣程序，瞭解主要收入型態之合約條款，評估收入認列是否依既定之政策執行。針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，瞭解及確認是否有重大變動及異常交易。執行抽樣程序，核對主要收入型態之合約及憑證，以檢查收入是否認列於適當會計期間。

二、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評價評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與叡揚集團之營運高度相關，且客戶受市場變化影響。其評價係管理階層依據過去歷史經驗與客戶別之信用風險及前瞻性資訊評估，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

評估應收帳款減損損失提列之政策是否合理及應收帳款之評價是否依既定之會計政策執行。針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

其他事項

叡揚資訊股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估叡揚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叡揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

叡揚集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對叡揚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，以及使叡揚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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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叡揚集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成叡揚集團之查核意見。

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，決定對叡揚集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

于紀隆



會計師：

林恆昇



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一一三年三月五日



毅揚資訊服務股份有限公司

合併資產負債表

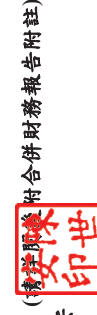
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|-------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 現金及約當現金(附註六(一)(二)(二)) | \$ 639,556 | 26 | 557,474 | 25 |
| 合約資產-流動(附註六(十九)及七) | 131,208 | 5 | 131,927 | 6 |
| 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)及七) | 304,700 | 12 | 209,521 | 10 |
| 其他應收款(附註七) | 2,409 | - | 1,877 | - |
| 存貨(附註六(四)) | 25,551 | 1 | 14,596 | 1 |
| 預付款項(附註六(五)及七) | 210,365 | 8 | 137,707 | 6 |
| 其他金融資產-流動(附註六(五)) | 1,040 | - | - | - |
| 流動資產合計 | 1,314,829 | 52 | 1,053,102 | 48 |
| 非流動資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)(二)) | 79,364 | 3 | 57,616 | 3 |
| 採用權益法之投資(附註六(六)) | 4,238 | - | - | - |
| 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 963,834 | 39 | 956,691 | 44 |
| 使用權資產(附註六(八)) | 1,798 | - | 777 | - |
| 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 51,212 | 2 | 52,186 | 2 |
| 無形資產(附註六(十)) | 3,134 | - | 5,654 | - |
| 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 12,591 | 1 | 16,755 | 1 |
| 存出保證金(附註八) | 28,420 | 1 | 27,048 | 1 |
| 其他金融資產-非流動(附註六(五)及八) | 40,763 | 2 | 29,360 | 1 |
| 其他非流動資產 | 577 | - | 100 | - |
| 非流動資產合計 | 1,185,931 | 48 | 1,146,187 | 52 |
| 資產總計 | \$ 2,500,760 | 100 | 2,199,289 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 合約負債-流動(附註六(十九)及七) | \$ 673,916 | 27 | 538,708 | 23 |
| 應付帳款(附註六(二十二)) | 34,340 | 1 | 33,618 | 2 |
| 應付帳款-關係人(附註六(二十二)及七) | 15,295 | 1 | 4,177 | - |
| 其他應付款(附註六(十四)、(二十二)及七) | 271,593 | 11 | 259,370 | 13 |
| 本期所得稅負債 | 32,907 | 1 | 30,524 | 1 |
| 租賃負債-流動(附註六(十三)(二十二)) | 1,410 | - | 784 | - |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)(二十二)及八) | 25,056 | 1 | 6,066 | - |
| 其他流動負債 | 4,593 | - | 12,987 | 1 |
| 流動負債合計 | 1,058,910 | 42 | 886,234 | 40 |
| 非流動負債： | | | | |
| 長期借款(附註六(十二)(二十二)及八) | 339,437 | 14 | 362,745 | 16 |
| 租賃負債-非流動(附註六(十三)(二十二)) | 480 | - | - | - |
| 淨確定福利負債-非流動(附註六(十四)) | 5,863 | - | 8,218 | - |
| 存入保證金 | 927 | - | 414 | - |
| 非流動負債合計 | 346,707 | 14 | 371,377 | 16 |
| 負債總計 | 1,405,617 | 56 | 1,257,611 | 56 |
| 權益(附註六(十六)(十七))： | | | | |
| 股本合計 | 327,751 | 13 | 300,001 | 14 |
| 資本公積 | 327,751 | 13 | 300,001 | 14 |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 86,746 | 3 | 68,491 | 3 |
| 未分配盈餘 | 468,205 | 19 | 365,504 | 17 |
| 保留盈餘合計 | 554,951 | 22 | 433,995 | 20 |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 948 | - | 1,014 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 42,289 | 2 | 21,316 | 1 |
| 其他權益-員工未賺得酬勞 | (31,641) | (1) | - | - |
| 其他權益合計 | 11,596 | 1 | 22,330 | 1 |
| 歸屬於母公司業主權益合計 | 1,078,656 | 43 | 926,138 | 43 |
| 非控制權益 | 16,487 | 1 | 15,540 | 1 |
| 權益總計 | 1,095,143 | 44 | 941,678 | 44 |
| 負債及權益總計 | \$ 2,500,760 | 100 | 2,199,289 | 100 |



董事長：張培燭



(請詳閱) 合併財務報告附註

經理人：陳世安



會計主管：王佳琪

| | 112年度 | | 111年度 | |
|-----------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七) | \$ 1,589,956 | 100 | 1,427,388 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(七)(八)(十)(十四)、七及十二) | 758,183 | 48 | 729,855 | 51 |
| 營業毛利 | 831,773 | 52 | 697,533 | 49 |
| 營業費用(附註六(三)(七)(八)(九)(十)(十三)(十四)(二十)及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 203,910 | 13 | 162,611 | 12 |
| 6200 管理費用 | 226,079 | 14 | 195,221 | 14 |
| 6300 研究發展費用 | 170,455 | 11 | 147,794 | 10 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 59 | - | (210) | - |
| 營業費用合計 | 600,503 | 38 | 505,416 | 36 |
| 6900 營業淨利 | 231,270 | 14 | 192,117 | 13 |
| 營業外收入及支出(附註六(十三)(二十一)及七)： | | | | |
| 7100 利息收入 | 5,761 | - | 2,038 | - |
| 7010 其他收入 | 14,293 | 1 | 13,843 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (4,597) | - | (4,963) | - |
| 7050 財務成本 | (6,579) | - | (4,214) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | (770) | - | - | - |
| 營業外收入及支出合計 | 8,108 | 1 | 6,704 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 239,378 | 15 | 198,821 | 14 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 39,122 | 2 | 25,786 | 2 |
| 本期淨利 | 200,256 | 13 | 173,035 | 12 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四)) | 137 | - | 10,238 | 1 |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 20,973 | 1 | 955 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 21,110 | 1 | 11,193 | 1 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (66) | - | 32 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (66) | - | 32 | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 21,044 | 1 | 11,225 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 221,300 | 14 | 184,260 | 13 |
| 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 198,819 | 13 | 172,313 | 12 |
| 8620 非控制權益 | 1,437 | - | 722 | - |
| 本期淨利 | \$ 200,256 | 13 | 173,035 | 12 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 219,863 | 14 | 183,538 | 13 |
| 8720 非控制權益 | 1,437 | - | 722 | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 221,300 | 14 | 184,260 | 13 |
| 每股盈餘(附註六(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 6.14 | | 5.32 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 6.09 | | 5.28 | |

董事長：張培鏞



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



敦揚資訊股份有限公司

合併資產負債表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股本 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 其他權益項目 | | 非控制權益 | 權益總計 |
|------------|-------------|-----------|------------|------------------|---------------------------|-------------|--------------|--------------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | | |
| 普通股 | 186,781 | 55,617 | 258,091 | 982 | 20,361 | - | 804,852 | 820,455 |
| - | - | - | 172,313 | - | - | - | 172,313 | 173,035 |
| - | - | - | 10,238 | 32 | 955 | - | 11,225 | 11,225 |
| - | - | - | 182,551 | 32 | 955 | - | 183,538 | 184,260 |
| - | - | 12,874 | (12,874) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (62,264) | - | - | - | (62,264) | (62,264) |
| 16,981 | (16,981) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | 12 | - | - | - | - | - | 12 | 12 |
| - | - | - | - | - | - | - | (785) | (785) |
| 300,001 | 169,812 | 68,491 | 365,504 | 1,014 | 21,316 | - | 926,138 | 941,678 |
| - | - | - | 198,819 | - | - | - | 198,819 | 200,256 |
| - | - | - | 137 | (66) | 20,973 | - | 21,044 | 21,044 |
| - | - | - | 198,956 | (66) | 20,973 | - | 219,863 | 221,300 |
| - | - | 18,255 | (18,255) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (78,000) | - | - | - | (78,000) | (78,000) |
| 24,000 | (24,000) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | 108 | - | - | - | - | - | 108 | 108 |
| 3,750 | 38,438 | - | - | - | (42,188) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 10,547 | - | 10,547 | 10,547 |
| - | - | - | - | - | - | - | (490) | (490) |
| \$ 327,751 | \$ 184,358 | \$ 86,746 | \$ 468,205 | \$ 948 | \$ 42,289 | \$ (31,641) | \$ 1,078,656 | \$ 1,095,143 |

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發股票股利

受領股東贈與

非控制權益減少

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發股票股利

受領股東贈與

發行限制員工權利新股

限制員工權利新股攤銷費用

非控制權益減少

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：張培斌

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 239,378 | 198,821 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 18,706 | 15,109 |
| 攤銷費用 | 5,218 | 6,382 |
| 預期信用損失(迴轉利益) | 59 | (210) |
| 利息費用 | 6,579 | 4,214 |
| 利息收入 | (5,761) | (2,038) |
| 股利收入 | (3,800) | (4,160) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 10,547 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 770 | - |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 89 |
| 租賃修改利益 | (108) | (59) |
| 收益費損項目合計 | 32,210 | 19,327 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 合約資產 | 719 | 12,712 |
| 應收票據及帳款 | (95,235) | (64,675) |
| 其他應收款 | (130) | (494) |
| 存貨 | (10,955) | 3,369 |
| 預付款項 | (72,658) | 1,939 |
| 合約負債 | 135,208 | 101,670 |
| 應付帳款 | 722 | 7,221 |
| 應付帳款－關係人 | 11,118 | 3,663 |
| 其他應付款 | 12,023 | 54,233 |
| 其他流動負債 | (8,394) | 9,435 |
| 淨確定福利負債 | (2,218) | (2,132) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (29,800) | 126,941 |
| 調整項目合計 | 2,410 | 146,268 |
| 營運產生之現金 | 241,788 | 345,089 |
| 收取之利息 | 5,359 | 1,892 |
| 支付之利息 | (6,579) | (4,214) |
| 支付之所得稅 | (32,575) | (22,294) |
| 營業活動之淨現金流入 | 207,993 | 320,473 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,575) | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 800 | - |
| 取得採用權益法之投資 | (5,060) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (23,459) | (97,241) |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,372) | 6,213 |
| 取得無形資產 | (2,698) | (7,629) |
| 取得投資性不動產 | - | (44,058) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (12,443) | 1,111 |
| 其他非流動資產增加 | (477) | (100) |
| 收取之股利 | 3,800 | 4,160 |
| 投資活動之淨現金流出 | (42,484) | (137,544) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | - | 39,200 |
| 償還長期借款 | (4,318) | (389) |
| 存入保證金增加 | 513 | 344 |
| 租賃本金償還 | (1,223) | (2,900) |
| 發放現金股利 | (78,000) | (62,264) |
| 非控制權益減少 | (490) | (785) |
| 逾期未領取股利轉列資本公積 | 108 | 12 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (83,410) | (26,782) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (17) | 39 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 82,082 | 156,186 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 557,474 | 401,288 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 639,556 | 557,474 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張培鏞



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

歡揚資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

歡揚資訊股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達歡揚資訊股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與歡揚資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對歡揚資訊股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列，客戶合約之收入明細，請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

歡揚資訊股份有限公司之收入主要來自於軟體銷貨、軟體資訊顧問服務及軟體設計開發服務，因與客戶合約可能包含多個履約義務，收入認列方式依履約義務滿足之型態而有不同。因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

瞭解並測試收入認列之相關內部控制。執行抽樣程序，瞭解主要收入型態之合約條款，評估收入認列是否依既定之政策執行。針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，瞭解是否有重大變動及異常交易。執行抽樣程序，核對主要收入型態之合約及憑證，以檢查收入是否認列於適當會計期間。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款評價評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與叡揚資訊股份有限公司之營運高度相關，且客戶受市場變化影響。其評價係管理階層依據過去歷史經驗與客戶別之信用風險及前瞻性資訊評估，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

評估應收帳款減損損失提列之政策是否合理及應收帳款之評價是否依既定之會計政策執行。針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估叡揚資訊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叡揚資訊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。

叡揚資訊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告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對叡揚資訊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，以及使叡揚資訊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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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叡揚資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成叡揚資訊股份有限公司查核意見。


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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對叡揚資訊股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
于紀隆
林恆昇



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一十三年三月五日



民國一一二年五月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112.12.31 | | | 111.12.31 | | |
|--------------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|-----|---------------------|
| | 金額 | % | 金額 | 金額 | % | 金額 |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十二)) | \$ 596,910 | 24 | 517,757 | 2130 | 24 | 531,782 |
| 1140 合約資產-流動(附註六(十九)及七) | 129,118 | 5 | 130,302 | 2170 | 1 | 33,275 |
| 1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)) | 296,831 | 12 | 203,246 | 2180 | 1 | 4,177 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十九)及七) | 4,925 | - | 3,575 | 2200 | 11 | 255,740 |
| 1200 其他應收款(附註七) | 4,319 | - | 3,336 | 2230 | 1 | 29,973 |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 25,545 | 1 | 14,570 | 2280 | - | 784 |
| 1410 預付款項(附註六(五)及七) | 209,898 | 9 | 137,265 | 2322 | 1 | 6,066 |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(五)) | 1,040 | - | - | 2399 | - | 13,333 |
| 流動資產合計 | 1,268,586 | 51 | 1,010,051 | 46 | | 875,130 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)(二十二)) | 79,364 | 3 | 57,616 | 2540 | 14 | 362,745 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 21,616 | 1 | 17,681 | 2580 | - | 480 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 963,732 | 39 | 956,312 | 2640 | - | 5,863 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 1,798 | - | 777 | 2645 | - | 8,218 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 51,212 | 3 | 52,186 | | - | 414 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 2,934 | - | 5,197 | | - | 371,377 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 12,318 | - | 16,755 | 3110 | 13 | 300,001 |
| 1920 存出保證金(附註八) | 28,202 | 1 | 26,610 | 3200 | 7 | 169,812 |
| 1980 其他金融資產-非流動(附註六(五)及八) | 40,763 | 2 | 29,360 | 3310 | 4 | 68,491 |
| 1990 其他非流動資產-其他 | 577 | - | 100 | 3350 | 19 | 365,504 |
| 非流動資產合計 | 1,202,516 | 49 | 1,162,594 | 54 | | 433,995 |
| 資產總計 | \$ 2,471,102 | 100 | 2,172,645 | 100 | | \$ 2,471,102 |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 合約負債-流動(附註六(十九)及七) | \$ 665,194 | 27 | 531,782 | 24 | 27 | 531,782 |
| 應付帳款(附註六(二十二)) | 33,899 | 1 | 33,275 | 2 | 1 | 33,275 |
| 應付帳款-關係人(附註六(二十二)及七) | 15,289 | 1 | 4,177 | - | - | 4,177 |
| 其他應付款(附註六(十四)(二十二)及七) | 267,782 | 11 | 255,740 | 13 | 11 | 255,740 |
| 本期所得稅負債 | 31,880 | 1 | 29,973 | 1 | 1 | 29,973 |
| 租賃負債-流動(附註六(十三)(二十二)) | 1,410 | - | 784 | - | - | 784 |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)(二十二)及八) | 25,056 | 1 | 6,066 | - | - | 6,066 |
| 其他流動負債(附註七) | 5,229 | - | 13,333 | 1 | - | 13,333 |
| 流動負債合計 | 1,045,739 | 42 | 875,130 | 41 | | 875,130 |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(十二)(二十二)及八) | 339,437 | 14 | 362,745 | 16 | 14 | 362,745 |
| 租賃負債-非流動(附註六(十三)(二十二)) | 480 | - | - | - | - | - |
| 淨確定福利負債-非流動(附註六(十四)) | 5,863 | - | 8,218 | - | - | 8,218 |
| 存入保證金 | 927 | - | 414 | - | - | 414 |
| 非流動負債合計 | 346,707 | 14 | 371,377 | 16 | | 371,377 |
| 負債總計 | 1,392,446 | 56 | 1,246,507 | 57 | | 1,246,507 |
| 權益(附註六(十六)(十七))： | | | | | | |
| 普通股股本 | 327,751 | 13 | 300,001 | 14 | 13 | 300,001 |
| 資本公積 | 184,358 | 7 | 169,812 | 8 | 7 | 169,812 |
| 保留盈餘： | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 86,746 | 4 | 68,491 | 3 | 4 | 68,491 |
| 未分配盈餘 | 468,205 | 19 | 365,504 | 17 | 19 | 365,504 |
| 保留盈餘合計 | 554,951 | 23 | 433,995 | 20 | 23 | 433,995 |
| 其他權益： | | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 948 | - | 1,014 | - | - | 1,014 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 42,289 | 2 | 21,316 | 1 | 2 | 21,316 |
| 其他權益-員工未賺得酬勞 | (31,641) | (1) | - | - | (1) | - |
| 其他權益合計 | 11,596 | 1 | 22,330 | 1 | 1 | 22,330 |
| 權益總計 | 1,078,656 | 44 | 926,138 | 43 | | 926,138 |
| 負債及權益總計 | \$ 2,471,102 | 100 | 2,172,645 | 100 | | \$ 2,471,102 |



會計主管：王佳琪

(請參閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳世安



董事長：張培燭

數揚資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112年度 | | 111年度 | |
|--------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七) | \$ 1,560,249 | 100 | 1,399,088 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(七)(八)(十)(十四)、七及十二) | 744,303 | 48 | 716,676 | 51 |
| 營業毛利 | 815,946 | 52 | 682,412 | 49 |
| 營業費用(附註六(三)(七)(八)(九)(十)(十三)(十四)(二十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 198,194 | 13 | 156,729 | 11 |
| 6200 管理費用 | 219,533 | 14 | 188,369 | 14 |
| 6300 研究發展費用 | 170,455 | 11 | 147,794 | 11 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 71 | - | (116) | - |
| 營業費用合計 | 588,253 | 38 | 492,776 | 36 |
| 6900 營業淨利 | 227,693 | 14 | 189,636 | 13 |
| 營業外收入及支出(附註六(十三)(二十一)及七)： | | | | |
| 7100 利息收入 | 5,402 | - | 1,820 | - |
| 7010 其他收入 | 15,808 | 1 | 14,825 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (4,591) | - | (4,955) | - |
| 7050 財務成本 | (6,579) | - | (4,214) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (549) | - | 436 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 9,491 | 1 | 7,912 | 1 |
| 稅前淨利 | 237,184 | 15 | 197,548 | 14 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 38,365 | 2 | 25,235 | 2 |
| 本期淨利 | 198,819 | 13 | 172,313 | 12 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四)) | 137 | - | 10,238 | 1 |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 20,973 | 1 | 955 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 21,110 | 1 | 11,193 | 1 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (66) | - | 32 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (66) | - | 32 | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 21,044 | 1 | 11,225 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 219,863 | 14 | 183,538 | 13 |
| 每股盈餘(附註六(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 6.14 | | 5.32 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 6.09 | | 5.28 | |

董事長：張培鏞

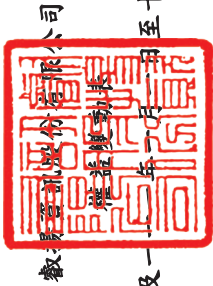


(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：陳世安



會計主管：王佳琪





敬請注意

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 股 本 | 資本公積 | | 保留盈餘 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 其他權益項目 | | | 權益總額 |
|------------|----------|---------|----------|----------|------------------|---------------------------|---------|-----------|------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | 權益總額 | |
| \$ 283,020 | - | 186,781 | 55,617 | 258,091 | 982 | 20,361 | - | 804,852 | |
| - | - | - | 172,313 | - | - | - | - | 172,313 | |
| - | - | - | 10,238 | - | 32 | 955 | - | 11,225 | |
| - | - | - | 182,551 | - | 32 | 955 | - | 183,538 | |
| - | - | - | 12,874 | (12,874) | - | - | - | - | |
| - | - | - | (62,264) | (62,264) | - | - | - | (62,264) | |
| 16,981 | (16,981) | - | - | - | - | - | - | - | |
| - | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 | |
| 300,001 | 169,812 | 68,491 | 365,504 | 1,014 | 21,316 | - | - | 926,138 | |
| - | - | - | 198,819 | - | - | - | - | 198,819 | |
| - | - | - | 137 | (66) | 20,973 | - | - | 21,044 | |
| - | - | - | 198,956 | (66) | 20,973 | - | - | 219,863 | |
| - | - | - | 18,255 | (18,255) | - | - | - | - | |
| - | - | - | (78,000) | (78,000) | - | - | - | (78,000) | |
| 24,000 | (24,000) | - | - | - | - | - | - | - | |
| - | 108 | - | - | - | - | - | - | 108 | |
| 3,750 | 38,438 | - | - | - | - | (42,188) | - | - | |
| - | - | - | - | - | - | 10,547 | - | 10,547 | |
| \$ 327,751 | 184,358 | 86,746 | 468,205 | 948 | 42,289 | (31,641) | - | 1,078,656 | |

民國一十一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發股票股利

受領股東贈與

民國一十一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發股票股利

受領股東贈與

發行限制員工權利新股

限制員工權利新股攤銷費用

民國一十二年十二月三十一日餘額



董事長：張培鏞

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳世安



會計主管：王佳琪





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 237,184 | 197,548 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 18,430 | 14,636 |
| 攤銷費用 | 4,961 | 5,986 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 71 | (116) |
| 利息費用 | 6,579 | 4,214 |
| 利息收入 | (5,402) | (1,820) |
| 股利收入 | (3,800) | (4,160) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 10,547 | - |
| 採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額 | 549 | (436) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | - | 89 |
| 租賃修改利益 | (108) | (59) |
| 收益費損項目合計 | <u>31,827</u> | <u>18,334</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 合約資產 | 1,184 | 12,893 |
| 應收票據及帳款 | (93,656) | (65,053) |
| 應收帳款－關係人 | (1,350) | (1,703) |
| 其他應收款 | (241) | (409) |
| 其他應收款－關係人 | (341) | (536) |
| 存貨 | (10,975) | 3,391 |
| 預付款項 | (72,633) | 2,167 |
| 合約負債 | 133,412 | 102,860 |
| 應付帳款 | 624 | 7,147 |
| 應付帳款－關係人 | 11,112 | 3,663 |
| 其他應付款 | 16,623 | 50,058 |
| 其他流動負債 | (8,104) | 10,505 |
| 淨確定福利負債 | (6,799) | 2,449 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(31,144)</u> | <u>127,432</u> |
| 調整項目合計 | <u>683</u> | <u>145,766</u> |
| 營運產生之現金 | 237,867 | 343,314 |
| 收取之利息 | 5,001 | 1,719 |
| 支付之利息 | (6,579) | (4,214) |
| 支付之所得稅 | (32,021) | (21,286) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>204,268</u> | <u>319,533</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,575) | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 800 | - |
| 取得採用權益法之投資 | (5,060) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (23,460) | (97,241) |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,592) | 6,191 |
| 取得無形資產 | (2,698) | (7,534) |
| 取得投資性不動產 | - | (44,058) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (12,443) | 1,111 |
| 其他非流動資產增加 | (477) | (100) |
| 收取之股利 | 4,310 | 4,975 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(42,195)</u> | <u>(136,656)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | - | 39,200 |
| 償還長期借款 | (4,318) | (389) |
| 存入保證金增加 | 513 | 344 |
| 租賃本金償還 | (1,223) | (2,900) |
| 發放現金股利 | (78,000) | (62,264) |
| 逾期未領取股利轉資本公積 | 108 | 12 |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(82,920)</u> | <u>(25,997)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 79,153 | 156,880 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 517,757 | 360,877 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 596,910</u> | <u>517,757</u> |

董事長：張培鏞



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



附件四

歡揚資訊股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | |
|--------------------------------------|------------|---------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | | 269,247,464 |
| 112年度確定福利計劃再衡量影響數 | | 137,251 |
| 112年度稅後淨利 | | 198,818,364 |
| 可供分配盈餘 | | 468,203,079 |
| 減：10% 法定盈餘公積(112年度稅後淨利及確定福利計劃再衡量影響數) | 19,895,562 | |
| 減：分配股東股利(註1) | 98,325,390 | (118,220,952) |
| 期末未分配盈餘 | | 349,982,127 |
| 註1： 每股分配現金股利 3.0元。 | | |

董事長：



經理人：



會計主管：



歡揚資訊股份有限公司
 公司章程修訂對照表

| 修正後條文 | 原條文 | 說 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>第七條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣<u>壹拾億元</u>，分為<u>壹億股</u>，每股金額新台幣<u>壹拾元</u>，其中未發行股份授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中保留新台幣<u>壹億元</u>，供發行員工認股權憑證使用，共計<u>壹仟萬股</u>，每股面額新台幣<u>壹拾元整</u>，授權董事會視需要分次發行。</p> | <p>第七條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股金額新台幣<u>壹拾元</u>，其中未發行股份授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中保留新台幣肆仟萬元，供發行員工認股權憑證使用，共計肆佰萬股，每股面額新台幣<u>壹拾元整</u>，授權董事會視需要分次發行。</p> | <p>配合公司實務需求修訂。</p> |
| <p>第十四條</p> <p>本公司設董事<u>九~十一人</u>，任期三年，採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之，連選得連任。</p> <p>前項董事名額中，設置獨立董事至少三人，且不得少於董事席次<u>三分之一</u>。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。</p> | <p>第十四條</p> <p>本公司設董事<u>五~九人</u>，任期三年，採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之，連選得連任。</p> <p>前項董事名額中，設置獨立董事至少三人，且不得少於董事席次<u>五分之一</u>。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。</p> | <p>配合公司實務需求及落實公司治理修訂。</p> |
| <p>第二十三條</p> <p>本章程訂立於民國七十五年三月四日</p> <p>本章程第一次修正於民國八十一年九月三十日</p> <p>本章程第二次修正於民國八十二年一月三日</p> <p>本章程第三次修正於民國八十二年三月十六日</p> <p>本章程第四次修正於民國八十六年六月十九日</p> <p>本章程第五次修正於民國八十八年七月十三日</p> <p>本章程第六次修正於民國八十八年十月十五日</p> | <p>第二十三條</p> <p>本章程訂立於民國七十五年三月四日</p> <p>本章程第一次修正於民國八十一年九月三十日</p> <p>本章程第二次修正於民國八十二年一月三日</p> <p>本章程第三次修正於民國八十二年三月十六日</p> <p>本章程第四次修正於民國八十六年六月十九日</p> <p>本章程第五次修正於民國八十八年七月十三日</p> <p>本章程第六次修正於民國八十八年十月十五日</p> | <p>新增章程修訂日期。</p> |

| 修正後條文 | 原條文 | 說 明 |
|-------------------------------|-------------------------|-----|
| 本章程第七次修正於民國九十年七月三十一日 | 本章程第七次修正於民國九十年七月三十一日 | |
| 本章程第八次修正於民國九十一年四月二十七日 | 本章程第八次修正於民國九十一年四月二十七日 | |
| 本章程第九次修正於民國九十四年七月二十五日 | 本章程第九次修正於民國九十四年七月二十五日 | |
| 本章程第十次修正於民國九十七年五月二十四日 | 本章程第十次修正於民國九十七年五月二十四日 | |
| 本章程第十一次修正於民國九十九年六月十九日 | 本章程第十一次修正於民國九十九年六月十九日 | |
| 本章程第十二次修正於民國一〇〇年六月二十四日 | 本章程第十二次修正於民國一〇〇年六月二十四日 | |
| 本章程第十三次修正於民國一〇〇四年六月四日 | 本章程第十三次修正於民國一〇〇四年六月四日 | |
| 本章程第十四次修正於民國一〇〇五年五月三十一日 | 本章程第十四次修正於民國一〇〇五年五月三十一日 | |
| 本章程第十五次修正於民國一〇〇八年六月二十日 | 本章程第十五次修正於民國一〇〇八年六月二十日 | |
| 本章程第十六次修正於民國一〇〇八年十二月二十日 | 本章程第十六次修正於民國一〇〇八年十二月二十日 | |
| 本章程第十七次修正於民國一〇〇九年六月十日 | 本章程第十七次修正於民國一〇〇九年六月十日 | |
| 本章程第十八次修正於民國一〇一〇年八月三日 | 本章程第十八次修正於民國一〇一〇年八月三日 | |
| 本章程第十九次修正於民國一〇一一年五月二十七日 | 本章程第十九次修正於民國一〇一一年五月二十七日 | |
| <u>本章程第二十次修正於民國一〇一三年五月三十日</u> | | |

附件六

歡揚資訊股份有限公司
股東會議事規則-修訂對照表

修訂日期：2024/5/30

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 版次：1.4 | 版次：1.3 | |
| <p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 以下略。</p> | <p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。</p> | <p>因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。</p> |
| <p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p> | <p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p> | <p>一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開 股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p> |
| <p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於</p> | <p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於</p> | <p>修正理由同第六條之一。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----|
| <p>以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p> | <p>以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p> | |