

觀揚資訊股份有限公司  
114 年股東常會議事錄



開會日期：中華民國 114 年 5 月 29 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 25,344,641 股(含以電子及視訊方式出席行使表決權股數 20,620,146 股)，占發行股份總數 35,380,140 股之 71.63%，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)、呂清雄獨立董事等 8 席董事出席，已超過董事席次 8 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 113 年度營業報告。(詳附件一)
- (二) 本公司 113 年度審計委員會審查報告。(詳附件二)
- (三) 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(略)
- (四) 本公司 113 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 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：本公司 113 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：25,344,641 權

| 表決結果                                                | 占出席股東<br>表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：25,321,292 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 20,596,797 權) | 99.90%         |

|                                                 |       |
|-------------------------------------------------|-------|
| 反對權數：1,162 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 1,162 權)       | 0.00% |
| 無效權數：0 權                                        | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：22,187 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 22,187 權) | 0.08% |

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司 113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：1、113 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：25,344,641 權

| 表決結果                                                | 占出席股東<br>表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：25,321,064 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 20,596,569 權) | 99.90%         |
| 反對權數：1,362 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 1,362 權)           | 0.00%          |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%          |
| 棄權與未投票權數：22,215 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 22,215 權)     | 0.08%          |

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、配合證券交易法第 14 條第 6 項規定，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：25,344,641 權

| 表決結果                                                | 占出席股東<br>表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：25,324,286 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 20,599,791 權) | 99.91%         |

|                                                 |       |
|-------------------------------------------------|-------|
| 反對權數：1,168 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 1,168 權)       | 0.00% |
| 無效權數：0 權                                        | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：19,187 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 19,187 權) | 0.07% |

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，敬請 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 17,690,070 元，轉增資發行新股 1,769,007 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 50 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：25,344,641 權

| 表決結果                                                | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：25,324,199 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 20,599,704 權) | 99.91%     |
| 反對權數：1,576 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 1,576 權)           | 0.00%      |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數：18,866 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 18,866 權)     | 0.07%      |

本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

### 第一案：(董事會提)

案 由：全面改選董事案，敬請 選舉。

- 說 明：1、本公司董事之任期將於民國 114 年 5 月 26 日屆滿，擬於 114 年股東常會全面改選，新任董事及獨立董事於股東常會當選後即日就任，任期三年，自民國 114 年 5 月 29 日起至民國 117 年 5 月 28 日。
- 2、依本公司章程，本次擬選任董事 9 席(含獨立董事 4 席)。
- 3、董事之選任依據公司法第 192 條之 1 及本公司章程之規定採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單 (詳附件六)。
- 4、敬請 選舉。

選舉結果：本案經選舉結果，由主席當場宣佈當選董事(含獨立董事)名單如下：

| 類別   | 戶 名              | 當選權數       |
|------|------------------|------------|
| 董事   | 碩通國際有限公司 代表人：張培鏞 | 27,842,259 |
| 董事   | 裕瑞國際有限公司 代表人：陳世安 | 25,176,885 |
| 董事   | 陳志雄              | 25,111,180 |
| 董事   | 陳淑卿              | 24,998,060 |
| 董事   | 呂芳銘              | 24,982,584 |
| 獨立董事 | 呂清雄              | 24,792,414 |
| 獨立董事 | 楊 康              | 24,743,925 |
| 獨立董事 | 李漢銘              | 24,732,914 |
| 獨立董事 | 蕭幸金              | 24,732,914 |

## 七、其他議案

### 第一案：(董事會提)

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

- 說 明：1、依公司法第 209 條規定，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。
- 2、本公司新任董事及其代表人或投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益下，爰依法提請股東會同意解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止之限制。
- 3、董事候選人兼任其他公司之職務明細表，(詳附件七)。
- 4、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：25,344,641 權

| 表決結果                                                | 占出席股東<br>表決權數% |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：25,131,698 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 20,407,203 權) | 99.15%         |
| 反對權數：53,537 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 53,537 權)         | 0.21%          |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%          |
| 棄權與未投票權數：159,406 權<br>(含以電子及視訊投票行使表決權數 159,406 權)   | 0.62%          |

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無

九、散會 (同日上午 9 時 27 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、113 年度營業結果

成立於1987的歡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。

本公司在113年度持續推動多項研發計畫，特別專注於人工智慧(AI)技術的開發與應用，積極將AI技術融入現有產品，提升企業數位化與智能化能力，此外，投入前沿AI技術的研究，持續探索LLM、機器學習、視覺文件理解等技術的應用場景，助力企業掌握未來科技趨勢。

不僅於台北總部致力於AI的創新，也於高雄研發中心，專注於AI技術的開發與應用，包括以整合各應用系統為核心精神的C.ai聊天機器人建置平台，透過圖像化介面快速建置企業專屬聊天機器人，並可整合各類型大語言模型(LLM)，以口語問答來獲得即時資訊與服務。高雄研發中心不僅是技術創新的基地，也致力於培育南部科技人才，吸引優秀人才留在南部發展，並與在地產業保持密切合作，深化高雄在AI、碳盤查與數位轉型領域的發展。

在推廣AI應用與市場反應上也有相當不錯的成果，在113年本公司舉辦了「AI Solutions Day」研討會，活動中展示了多項AI解決方案，包括一站式企業級Chatbot生成工具、Vitals ESP大型語言模型問答、高效AI加值功能的公文系統，值得一提的是推出輕量化AI模型，降低硬體需求，帶來穩定且高準確率的效果，讓AI技術更易於落地，全面契合企業需求等，獲得客戶的高度肯定。

同時，本公司也將推動數位轉型與全球化布局，將企業知識協作平台與雲端服務推向東南亞及日本等國際市場，為企業提供更全面的數位服務解決方案，展現出強勁的創新動能與市場競爭力。

本公司113年度合併營收淨額為1,735,871仟元，較112年度成長9.18%；營業毛利為907,573仟元，較112年度增加9.11%；合併稅後淨利為216,940仟元，較112年度增加8.33%，其中歸屬於母公司業主之淨利為216,002仟元，較112年度增加8.64%，每股盈餘為6.14元。

113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 | 112 年度    | 113 年度    | 差異      |       |
|---------|-----------|-----------|---------|-------|
|         |           |           | 金額      | %     |
| 營業收入淨額  | 1,589,956 | 1,735,871 | 145,915 | 9.18  |
| 營業成本    | 758,183   | 828,298   | 70,115  | 9.25  |
| 營業毛利    | 831,773   | 907,573   | 75,800  | 9.11  |
| 營業費用    | 600,503   | 652,808   | 52,305  | 8.71  |
| 營業利益    | 231,270   | 254,765   | 23,495  | 10.16 |

| 項目 \ 年度    | 112 年度  | 113 年度  | 差異      |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|
|            |         |         | 金額      | %       |
| 營業外收入及(支出) | 8,108   | 3,310   | (4,798) | (59.18) |
| 稅前淨利       | 239,378 | 258,075 | 18,697  | 7.81    |
| 所得稅費用      | 39,122  | 41,135  | 2,013   | 5.15    |
| 本期淨利       | 200,256 | 216,940 | 16,684  | 8.33    |

## (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 113 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 |                      | 112 年度 | 113 年度 |
|-----------|----------------------|--------|--------|
| 財務結構%     | 負債占資產比率              | 56.21  | 50.78  |
|           | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 149.60 | 154.82 |
| 償債能力%     | 流動比率                 | 124.17 | 121.01 |
|           | 速動比率                 | 101.89 | 97.02  |
|           | 利息保障倍數               | 37.39  | 39.16  |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)             | 8.75   | 8.76   |
|           | 權益報酬率(%)             | 19.66  | 18.36  |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)      | 73.04  | 72.94  |
|           | 純益率(%)               | 12.60  | 12.50  |
|           | 每股盈餘(元)              | 5.68   | 6.14   |

註：因 113 年辦理資本公積轉增資，112 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<br>應用軟體 | <ul style="list-style-type: none"> <li>研發基於多模態模型之文件影像處理技術</li> <li>研發結合擷取增強生成(RAG)及知識圖譜之對話服務機制，提昇應用系統人機互動新體驗</li> <li>研發生成式公文處理技術： <ul style="list-style-type: none"> <li>結合 LLM / RAG，可用對話方式生成公文內容</li> <li>研發智慧秘書 - 提供公文及附件摘要，協助快速掌握重點批核</li> <li>案卷摘要自動生成 - 利用 LLM 快速生成案卷摘要</li> <li>行動自然人憑證密件線上簽核功能 - 打破僅能使用實體憑證的限制</li> </ul> </li> <li>研發 Vitals ESP 協同知識平台之智能生成模組-整合主要大型語言模型(LLM)，提高搜尋體驗</li> </ul> |

| 公司產品          | 研究發展                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>                                                                                                                                              |
| 運帷服務          | <ul style="list-style-type: none"> <li>持續強化專利知識平台及文件相似度分析與推薦</li> <li>研發設計圖以圖搜圖功能，延伸 AI 技術應用服務</li> <li>研發文件影像辨識技術，提供各式文件表單辨識及資訊擷取</li> <li>持續優化多源智慧追蹤平台，提供案件管理應用</li> <li>整合模型訓練服務平台（NeuEffect）</li> </ul>                                                             |
| 雲端與<br>巨量資料服務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>強化雲端電子表單（BizForm）自動化並整合 CRM 提供即時統計圖表</li> <li>強化雲端 CRM 服務，支援新中大型企業需求；研發 CRM Copilot，優化使用者體驗</li> <li>優化雲端服務客服 Copilot 服務效率</li> <li>精進淨零碳排雲端服務（Vital NetZero）功能，合規 ISO 14064-1</li> </ul> |

## 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"> <li>大型語言模型賦能的新一代知識管理平台（Vitals ESP）</li> <li>大型語言模型賦能的新一代公文管理平台（SPEED）</li> <li>淨零碳排管理平台（NetZero）推新版大型客戶需求並精進 ISO 14064-1</li> <li>AI 財務報表辨識系統</li> </ul> |
| 軟體開發工作者平台  | <ul style="list-style-type: none"> <li>大型語言模型賦能新一代對話機器人生成平台工具（C.ai）</li> <li>支持智能分析之新一代數據治理平台（DMP）</li> <li>支持 DevSecOps 軟體開發管理平台（AVC 應用程式弱點整合平台）</li> </ul>                                |

## 二、114 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，公司專注於以下技術領域，並持續深化應用：

1. 人工智慧（AI）
2. 對話機器人生成平台（Bot Builder）
3. 雲端 SaaS 解決方案
4. 巨量資料處理與分析（Big Data）
5. 資訊安全（Information Security）
6. ESG 永續與 Net Zero 淨零碳排

### 三、 產品與解決方案拓展

#### 1. 強化人工智慧 (AI) 與大型語言模型 (LLM) 的應用整合，以輕量 AI 貼近企業需求

公司自 2013 年起專注於人工智慧技術，持續拓展應用深度與廣度。近年在生成式 AI 蓬勃發展下，運用多種大型語言模型，開發並整合至現有產品，如知識管理協作平台、公文系統等，推出 GenAI 智能生成模組。除了提升生成內容質量，更注重數據安全與權限管控，打造安全、靈活的企業智能知識管理解決方案。此外，我們推出輕量化 AI 模型，實現低成本、降低對 GPU 需求的倚賴，讓 AI 技術更易於落地，全面契合企業需求。

#### 2. 提升「iota C.ai 對話服務平台」應用範疇，擴大企業組織內部流程優化的價值

「iota C.ai 對話服務平台」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。

#### 3. 持續引進國際頂尖的資安資訊與技術，並定期推出數揚資安線上趨勢講堂

近幾年廣受關注的「資安即國安」，已促進資安需求的多元化，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。此外，公司開發的 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，協助客戶有效提升應用系統的安全強度，建立堅固的資安防線。

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。公司推出資安學程多年，推出繁體中文文化的安全開發課程，結合 Secure Code Warrior 的專業教材，協助企業與開發人員理解常見威脅並應對，引領企業與學界同步提升數位安全意識與應對能力。

#### 4. 持續耕耘雲端系列產品，推進數位與淨零雙軸轉型

公司亦著重 ESG 永續領域，在 ESG 需求受法規帶動以及淨零碳排目標潮流下，推出 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) 等認證準備過程所需的 CMP 數位協作平台及 Vital NetZero 零碳雲，讓用戶透過雲端工具管理能源用量、溫室氣體排放與碳足跡數據，協助企業推進數位與淨零雙軸轉型，加速淨零碳排，提升企業競爭力。

### 四、 預期銷售數量及其依據

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。

## 五、重要之產銷政策及未來公司發展策略

### 1. 高比例研發投資，持續創新技術並加值自有產品

公司每年投入年營業額的 10%（以上）用於技術創新，未來將持續應用新技術，針對複雜領域進行研究並發展核心模組，將該成果提供客戶作為新的解決方案，同時加值自有產品以創造新價值。

### 2. 擴大導入管理制度認證，強化風險管理及其運作機制

目前已將 ISO 27001 資安管理認證範圍擴大至所有服務事業處、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 隱私資訊管理制度認證，穩固公司在蒐集、處理或儲存個人資料時的管理與保護；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。我們透過各項認證，強化公司人員在風險管理及其運作機制的素養。

### 3. 營收模式持續優化，調配各類營收比例

為使營收穩健且持續成長，未來仍以軟體授權為主，著重於加速提升期間授權，維持永久授權，並輔以 API 外掛的銷售方式，降低客戶要求產品客製化的比例，朝較高經濟效益的模式運作。

### 4. 多產品線銷售，積極拓展市場

深化現有優質客戶，推動新產品導入與升級，並實施交叉銷售以發揮多產品線優勢，滿足多元需求。同時，瞄準海外市場（如日本、泰國），推廣 Vital NetZero 零碳雲等系列產品，聚焦數位轉型與 ESG 永續需求增長的區域。此外，將雲端服務從中小企業拓展至中大型企業，進一步擴大市場覆蓋率。

## 六、未來市場分析及經營策略規劃

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受關注並提高投資比例。

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. 經營大客戶並提供優質服務，持續推進新產品。
2. 擴大熟悉產業內的客戶，提升市場覆蓋率。
3. 將既有產品推廣到新產業客戶群，或將既有產品利用 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. 提高雲端服務的客戶數，並推廣不受當地法規與國情影響的產品到海外市場。

而在人力資本策略則是：

1. 深化產學合作，吸引並招攬更多優秀人才。
2. 透過各項短中長期研發專案，期盼促進產學知識與技術的交流移轉，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，實現人力資本優化。
4. 多元化人才聘用（中高齡、跨境人才、二度就業、原民、身障…）等。

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。並於管理面以及軟體設計開發各層面，落實資安與個資相關遵循要求，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

勸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 113 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。

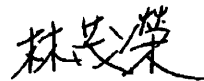
上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此 致

勸揚資訊股份有限公司

勸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 4 年 3 月 4 日



附件三

會計師查核報告暨 113 年度個體暨合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自一一三年一月一日至一一三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：民國一一四年三月四日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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」)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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，對歡揚集團民國一一三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：

歡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：

應收帳款與歡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

歡揚資訊股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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歡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歡揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

歡揚集團之治理單位(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，惟其目的非對歡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，以及使歡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歡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，並負責形成歡揚集團之查核意見。

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一一三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：

林恒昇



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 四 年 三 月 四 日



敦揚實業股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                                       | 113.12.31           |            | 112.12.31        |            |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               |                                       | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>     |                                       |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一)(二十二))                  | \$ 703,705          | 27         | 673,916          | 27         |
| 1140          | 合約資產—流動(附註六(十九)及七)                    | 56,969              | 2          | 34,340           | 1          |
| 1150          | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)及七)               | 235,084             | 9          | 304,700          | 12         |
| 1200          | 其他應收款(附註七)                            | 2,291               | -          | 2,409            | -          |
| 130X          | 存貨(附註六(四))                            | 32,385              | 1          | 25,551           | 1          |
| 1410          | 預付款項(附註六(五)及七)                        | 231,901             | 9          | 210,365          | 8          |
| 1476          | 其他金融資產—流動(附註六(五))                     | -                   | -          | 1,040            | -          |
|               | <b>流動資產合計</b>                         | <b>1,333,155</b>    | <b>52</b>  | <b>1,314,829</b> | <b>52</b>  |
| <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(附註六(二)(二十二)) | 118,541             | 5          | 79,364           | 3          |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(六))                      | 3,247               | -          | 4,238            | -          |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)                   | 951,819             | 37         | 963,834          | 39         |
| 1755          | 使用權資產(附註六(八))                         | 4,433               | -          | 1,798            | -          |
| 1760          | 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)                    | 50,238              | 2          | 51,212           | 2          |
| 1780          | 無形資產(附註六(十))                          | 1,218               | -          | 3,134            | -          |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十五))                      | 18,851              | 1          | 12,591           | 1          |
| 1920          | 存出保證金(附註八)                            | 34,537              | 1          | 28,420           | 1          |
| 1975          | 淨確定福利資產—非流動(附註六(十四))                  | 3,593               | -          | 40,763           | 2          |
| 1980          | 其他金融資產—非流動(附註六(五)及八)                  | -                   | -          | 577              | -          |
| 1990          | 其他非流動資產                               | -                   | -          | -                | -          |
|               | <b>非流動資產合計</b>                        | <b>1,242,112</b>    | <b>48</b>  | <b>1,185,931</b> | <b>48</b>  |
|               | <b>資產總計</b>                           | <b>\$ 2,575,267</b> | <b>100</b> | <b>2,500,760</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
|               | 合約負債—流動(附註六(十九)及七)                    | 2130                |            | 2130             |            |
|               | 應付帳款(附註六(二十二))                        | 2170                |            | 2170             |            |
|               | 應付帳款—關係人(附註六(二十二)及七)                  | 2180                |            | 2180             |            |
|               | 其他應付款(附註六(十四)(二十二)及七)                 | 2200                |            | 2200             |            |
|               | 本期應付稅負債                               | 2230                |            | 2230             |            |
|               | 租賃負債—流動(附註六(十三)(二十二)及八)               | 2280                |            | 2280             |            |
|               | 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)       | 2322                |            | 2322             |            |
|               | 其他流動負債                                | 2399                |            | 2399             |            |
|               | <b>流動負債合計</b>                         | <b>11,101,703</b>   | <b>42</b>  | <b>1,058,910</b> | <b>42</b>  |
| <b>非流動負債：</b> |                                       |                     |            |                  |            |
|               | 長期借款(附註六(十二)(二十二)及八)                  | 203,368             | 8          | 339,437          | 14         |
|               | 租賃負債—非流動(附註六(十三)(二十二))                | 2,091               | -          | 480              | -          |
|               | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))                  | -                   | -          | 5,863            | -          |
|               | 存入保證金                                 | 490                 | -          | 927              | -          |
|               | <b>非流動負債合計</b>                        | <b>205,949</b>      | <b>8</b>   | <b>346,707</b>   | <b>14</b>  |
|               | <b>負債總計</b>                           | <b>1,307,652</b>    | <b>50</b>  | <b>1,405,617</b> | <b>56</b>  |
|               | <b>權益(附註六(十六)(十七))：</b>               |                     |            |                  |            |
|               | 資本公積                                  | 353,801             | 14         | 327,751          | 13         |
|               | 普通股股本                                 | 156,418             | 6          | 184,358          | 7          |
|               | 保留盈餘：                                 |                     |            |                  |            |
|               | 法定盈餘公積                                | 106,642             | 4          | 86,746           | 3          |
|               | 未分配盈餘                                 | 573,062             | 22         | 468,205          | 19         |
|               | 保留盈餘合計                                | 679,704             | 26         | 554,951          | 22         |
|               | 其他權益：                                 |                     |            |                  |            |
|               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | 819                 | -          | 948              | -          |
|               | 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             | 66,691              | 3          | 42,289           | 2          |
|               | 其他權益—員工未賺得酬勞                          | (6,557)             | -          | (31,641)         | (1)        |
|               | 其他權益合計                                | 60,953              | 3          | 11,596           | 1          |
|               | <b>歸屬於母公司業主權益合計</b>                   | <b>1,250,876</b>    | <b>49</b>  | <b>1,078,656</b> | <b>43</b>  |
|               | 非控制權益                                 | 16,739              | 1          | 16,487           | 1          |
|               | <b>權益總計</b>                           | <b>1,267,615</b>    | <b>50</b>  | <b>1,095,143</b> | <b>44</b>  |
|               | <b>負債及權益總計</b>                        | <b>\$ 2,575,267</b> | <b>100</b> | <b>2,500,760</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：張培端



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪

單位：新台幣千元

|                                         | 113年度        |     | 112年度     |     |
|-----------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                         | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)                  | \$ 1,735,871 | 100 | 1,589,956 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(七)(八)(十)(十四)、七及十二)        | 828,298      | 48  | 758,183   | 48  |
| 營業毛利                                    | 907,573      | 52  | 831,773   | 52  |
| 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                               | 230,085      | 13  | 203,910   | 13  |
| 6200 管理費用                               | 241,772      | 14  | 226,079   | 14  |
| 6300 研究發展費用                             | 180,563      | 10  | 170,455   | 11  |
| 6450 預期信用減損損失                           | 388          | -   | 59        | -   |
| 營業費用合計                                  | 652,808      | 37  | 600,503   | 38  |
| 6900 營業淨利                               | 254,765      | 15  | 231,270   | 14  |
| 營業外收入及支出(附註六(十三)、(二十一)七)：               |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                               | 8,811        | -   | 5,761     | -   |
| 7010 其他收入                               | 15,396       | 1   | 14,293    | 1   |
| 7020 其他利益及損失                            | (13,275)     | (1) | (4,597)   | -   |
| 7050 財務成本                               | (6,763)      | -   | (6,579)   | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額                  | (859)        | -   | (770)     | -   |
| 營業外收入及支出合計                              | 3,310        | -   | 8,108     | 1   |
| 7900 稅前淨利                               | 258,075      | 15  | 239,378   | 15  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五))                   | 41,135       | 2   | 39,122    | 2   |
| 本期淨利                                    | 216,940      | 13  | 200,256   | 13  |
| 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))               | 7,076        | -   | 137       | -   |
| 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      | 24,402       | 1   | 20,973    | 1   |
| 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                            | 31,478       | 1   | 21,110    | 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                  | (129)        | -   | (66)      | -   |
| 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                         | (129)        | -   | (66)      | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                           | 31,349       | 1   | 21,044    | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額                           | \$ 248,289   | 14  | 221,300   | 14  |
| 淨利歸屬於：                                  |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                              | \$ 216,002   | 13  | 198,819   | 13  |
| 8620 非控制權益                              | 938          | -   | 1,437     | -   |
| 本期淨利                                    | \$ 216,940   | 13  | 200,256   | 13  |
| 綜合損益總額歸屬於：                              |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                              | \$ 247,351   | 14  | 219,863   | 14  |
| 8720 非控制權益                              | 938          | -   | 1,437     | -   |
| 本期綜合損益總額                                | \$ 248,289   | 14  | 221,300   | 14  |
| 每股盈餘(附註六(十八))                           |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                    | \$ 6.14      |     | 5.68      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                    | \$ 6.06      |     | 5.64      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張培麟



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



臺灣實業股份有限公司內子公司  
 各股東注意  
 民國一一年一月一日至十二月三十一日



世陳  
印安

王琪佳

(請詳閱後附合併財務報告附註)

民國一十三年十二月三十一日餘額

限制員工權利新股攤銷費用

資本公積配發股票股利

普通股現金股利

本期綜合損益總額

本期淨利

非控制權益減少

發行限制員工權利新股

資本公積配發股票

普通股現金股利

盈餘指撥及分配：

本期其他綜合損益

民國一二年一月一日餘額

20

| 御屬於公司業主之權益 |          |                      |         |                   |        |          |           |          |           |           |
|------------|----------|----------------------|---------|-------------------|--------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 股本         |          | 其他權益項目               |         |                   |        |          | 歸屬於公司業主   |          |           |           |
|            |          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |         |                   |        |          |           |          |           |           |
| 普通股        | 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額 | 未實現損益  | 員工未賺得酬勞  | 非控制權益     | 權益總計     | 權益總計      | 權益總計      |
| \$         | 300,001  | 169,812              | 68,491  | 365,504           | 1,014  | 21,316   | -         | 926,138  | 15,540    | 941,678   |
| -          | -        | -                    | -       | 198,819           | -      | -        | -         | 198,819  | 1,437     | 200,256   |
| -          | -        | -                    | -       | 137               | (66)   | 20,973   | -         | 21,044   | -         | 21,044    |
| -          | -        | -                    | -       | 198,956           | (66)   | 20,973   | -         | 219,863  | 1,437     | 221,300   |
| -          | -        | -                    | -       | 18,255            | -      | -        | -         | -        | -         | -         |
| -          | -        | -                    | -       | (18,255)          | -      | -        | -         | (78,000) | -         | (78,000)  |
| 24,000     | (24,000) | -                    | -       | -                 | -      | -        | -         | -        | -         | -         |
| 108        | 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 | 16,487   | 1,095,143 | 1,095,143 |
| -          | -        | -                    | 216,002 | -                 | -      | -        | 216,002   | 938      | 216,940   | 216,940   |
| -          | -        | -                    | 7,076   | (129)             | 24,402 | -        | 31,349    | -        | 31,349    | 31,349    |
| -          | -        | -                    | 223,078 | (129)             | 24,402 | -        | 247,351   | 938      | 248,289   | 248,289   |
| -          | -        | -                    | 19,896  | (19,896)          | -      | -        | (98,325)  | -        | -         | -         |
| -          | -        | -                    | -       | (98,325)          | -      | -        | -         | -        | -         | (98,325)  |
| 26,220     | (26,220) | -                    | -       | -                 | -      | -        | -         | -        | -         | -         |
| -          | 23       | -                    | -       | -                 | -      | -        | 23        | -        | -         | 23        |
| (170)      | (1,743)  | -                    | -       | -                 | -      | 1,913    | -         | -        | -         | -         |
| -          | -        | -                    | -       | -                 | -      | 23,171   | -         | -        | -         | 23,171    |
| -          | -        | -                    | -       | -                 | -      | -        | -         | (686)    | -         | (686)     |
| 353,801    | 156,418  | 106,642              | 573,062 | 819               | 66,691 | (6,557)  | 1,250,876 | 16,739   | 1,267,615 | 1,267,615 |



歐陽實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 113年度             | 112年度           |
|----------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 本期稅前淨利                     | \$ 258,075        | 239,378         |
| <b>調整項目：</b>               |                   |                 |
| 收益費損項目                     |                   |                 |
| 折舊費用                       | 20,272            | 18,706          |
| 攤銷費用                       | 3,778             | 5,218           |
| 預期信用減損損失                   | 388               | 59              |
| 利息費用                       | 6,763             | 6,579           |
| 利息收入                       | (8,811)           | (5,761)         |
| 股利收入                       | (4,972)           | (3,800)         |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 23,171            | 10,547          |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 859               | 770             |
| 租賃修改利益                     | -                 | (108)           |
| 收益費損項目合計                   | 41,448            | 32,210          |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |                   |                 |
| 合約資產                       | (5,389)           | 719             |
| 應收票據及帳款                    | 69,219            | (95,235)        |
| 其他應收款                      | 291               | (130)           |
| 存貨                         | (6,834)           | (10,955)        |
| 淨確定福利資產增加                  | (3,593)           | -               |
| 預付款項                       | (21,536)          | (72,658)        |
| 合約負債                       | 29,789            | 135,208         |
| 應付帳款                       | 22,629            | 722             |
| 應付帳款－關係人                   | (14,620)          | 11,118          |
| 其他應付款                      | 18,549            | 12,023          |
| 其他流動負債                     | 2,185             | (8,394)         |
| 淨確定福利負債                    | 1,213             | (2,218)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 91,903            | (29,800)        |
| 調整項目合計                     | 133,351           | 2,410           |
| 營運產生之現金                    | 391,426           | 241,788         |
| 收取之利息                      | 8,638             | 5,359           |
| 支付之利息                      | (6,763)           | (6,579)         |
| 支付之所得稅                     | (55,680)          | (32,575)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>337,621</b>    | <b>207,993</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (14,775)          | (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                | (5,769)           | (23,459)        |
| 存出保證金增加                    | (6,117)           | (1,372)         |
| 取得無形資產                     | (1,862)           | (2,698)         |
| 其他金融資產增加                   | (13,832)          | (12,443)        |
| 其他非流動資產減少(增加)              | 577               | (477)           |
| 收取之股利                      | 4,972             | 3,800           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(36,806)</b>   | <b>(42,484)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                 |
| 償還長期借款                     | (144,648)         | (4,318)         |
| 存入保證金(減少)增加                | (437)             | 513             |
| 租賃本金償還                     | (1,413)           | (1,223)         |
| 發放現金股利                     | (98,325)          | (78,000)        |
| 非控制權益減少                    | (686)             | (490)           |
| 逾期未領取股利轉列資本公積              | 23                | 108             |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <b>(245,486)</b>  | <b>(83,410)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 13                | (17)            |
| 本期現金及約當現金增加數               | 55,342            | 82,082          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 639,556           | 557,474         |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 694,898</b> | <b>639,556</b>  |

(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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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：

應收帳款與歡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歡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歡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。

歡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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一一三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

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  
民國一一四 年 三 月 四 日



新台幣千元

資產負債表

民國一〇一三年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                                       | 113.12.31           |            | 112.12.31        |            |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               |                                       | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>     |                                       |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一)(二十二))                  | \$ 658,010          | 26         | 596,910          | 24         |
| 1140          | 合約資產—流動(附註六(十九)及七)                    | 135,324             | 5          | 129,118          | 5          |
| 1150          | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九))                 | 225,576             | 9          | 296,831          | 12         |
| 1180          | 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十九)及七)              | 3,272               | -          | 4,925            | -          |
| 1200          | 其他應收款(附註七)                            | 3,548               | -          | 4,319            | -          |
| 130X          | 存貨(附註六(四))                            | 31,601              | 1          | 25,545           | 1          |
| 1410          | 預付款項(附註六(五)及七)                        | 231,169             | 10         | 209,898          | 9          |
| 1476          | 其他金融資產—流動(附註六(五))                     | -                   | -          | 1,040            | -          |
|               | <b>流動資產合計</b>                         | <b>1,288,500</b>    | <b>51</b>  | <b>1,268,586</b> | <b>51</b>  |
| <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(附註六(二)(二十二)) | 118,541             | 5          | 79,364           | 3          |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(六))                      | 20,641              | 1          | 21,616           | 1          |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)                   | 951,361             | 37         | 963,732          | 39         |
| 1755          | 使用權資產(附註六(八))                         | 4,433               | -          | 1,798            | -          |
| 1760          | 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)                    | 50,238              | 2          | 51,212           | 3          |
| 1780          | 無形資產(附註六(十))                          | 1,218               | -          | 2,934            | -          |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十五))                      | 18,555              | 1          | 12,318           | -          |
| 1920          | 存出保證金(附註八)                            | 34,358              | 1          | 28,202           | 1          |
| 1975          | 淨確定福利資產—非流動(附註六(十四))                  | 3,593               | -          | -                | -          |
| 1980          | 其他金融資產—非流動(附註六(五)及八)                  | 55,635              | 2          | 40,763           | 2          |
| 1990          | 其他非流動資產—其他                            | -                   | -          | 577              | -          |
|               | <b>非流動資產合計</b>                        | <b>1,258,573</b>    | <b>49</b>  | <b>1,202,516</b> | <b>49</b>  |
|               | <b>資產總計</b>                           | <b>\$ 2,547,073</b> | <b>100</b> | <b>2,471,102</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>  |                                       |                     |            |                  |            |
|               | 合約負債—流動(附註六(十九)及七)                    | 2130                |            | 2170             |            |
|               | 應付票據及帳款淨額(附註六(二十二))                   | 5170                |            | 5170             |            |
|               | 應付帳款—關係人(附註六(二十二)及七)                  | 2180                |            | 2180             |            |
|               | 其他應付款(附註六(十四)(二十二)及七)                 | 2200                |            | 2200             |            |
|               | 本期所得稅負債                               | 2230                |            | 2230             |            |
|               | 租賃負債—流動(附註六(十三)(二十二)及八)               | 2280                |            | 2280             |            |
|               | 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)       | 2322                |            | 2322             |            |
|               | 其他流動負債(附註七)                           | 2399                |            | 2399             |            |
|               | <b>流動負債合計</b>                         | <b>1,085,288</b>    | <b>43</b>  | <b>1,045,739</b> | <b>42</b>  |
| <b>非流動負債：</b> |                                       |                     |            |                  |            |
|               | 長期借款(附註六(十二)(二十二)及八)                  | 2540                |            | 2580             |            |
|               | 租賃負債—非流動(附註六(十三)(二十二))                | 2580                |            | 2640             |            |
|               | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))                  | 2645                |            | 2645             |            |
|               | 存入保證金                                 | 2650                |            | 2650             |            |
|               | 採用權益法之投資溢餘(附註六(六))                    |                     |            |                  |            |
|               | <b>非流動負債合計</b>                        | <b>1,296,197</b>    | <b>51</b>  | <b>1,392,446</b> | <b>56</b>  |
|               | <b>負債總計</b>                           | <b>2,381,485</b>    | <b>94</b>  | <b>2,438,185</b> | <b>98</b>  |
|               | <b>權益(附註六(十六)(十七))：</b>               |                     |            |                  |            |
|               | 普通股股本                                 | 3110                |            | 3110             |            |
|               | 資本公積                                  | 3200                |            | 3200             |            |
|               | 保留盈餘：                                 |                     |            |                  |            |
|               | 法定盈餘公積                                | 3310                |            | 3310             |            |
|               | 未分配盈餘                                 | 3350                |            | 3350             |            |
|               | 保留盈餘合計                                |                     |            |                  |            |
|               | 其他權益：                                 |                     |            |                  |            |
|               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | 3410                |            | 3410             |            |
|               | 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             | 3420                |            | 3420             |            |
|               | 其他權益—員工未賺得酬勞                          | 3491                |            | 3491             |            |
|               | 其他權益合計                                |                     |            |                  |            |
|               | <b>權益總計</b>                           | <b>2,547,073</b>    | <b>100</b> | <b>2,471,102</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：張培端



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                            | 113年度        |     | 112年度     |     |
|------|--------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|      |                                            | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入淨額(附註六(十九)及七)                          | \$ 1,704,672 | 100 | 1,560,249 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(七)(八)(十)(十四)、七及十二)                | 812,481      | 48  | 744,303   | 48  |
|      | 營業毛利                                       | 892,191      | 52  | 815,946   | 52  |
|      | 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                                       | 222,881      | 13  | 198,194   | 13  |
| 6200 | 管理費用                                       | 235,842      | 14  | 219,533   | 14  |
| 6300 | 研究發展費用                                     | 180,563      | 10  | 170,455   | 11  |
| 6450 | 預期信用減損損失                                   | 181          | -   | 71        | -   |
|      | 營業費用合計                                     | 639,467      | 37  | 588,253   | 38  |
| 6900 | 營業淨利                                       | 252,724      | 15  | 227,693   | 14  |
|      | 營業外收入及支出(附註六(十三)(二十一)及七)：                  |              |     |           |     |
| 7100 | 利息收入                                       | 8,384        | -   | 5,402     | -   |
| 7010 | 其他收入                                       | 17,182       | 1   | 15,808    | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失                                    | (12,728)     | (1) | (4,591)   | -   |
| 7050 | 財務成本                                       | (6,763)      | -   | (6,579)   | -   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額                      | (2,092)      | -   | (549)     | -   |
|      | 營業外收入及支出合計                                 | 3,983        | -   | 9,491     | 1   |
|      | 稅前淨利                                       | 256,707      | 15  | 237,184   | 15  |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十五))                           | 40,705       | 2   | 38,365    | 2   |
|      | 本期淨利                                       | 216,002      | 13  | 198,819   | 13  |
| 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))                       | 7,076        | -   | 137       | -   |
| 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              | 24,402       | 2   | 20,973    | 1   |
| 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                               | 31,478       | 2   | 21,110    | 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                          | (129)        | -   | (66)      | -   |
| 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                            | (129)        | -   | (66)      | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益                                   | 31,349       | 2   | 21,044    | 1   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                   | \$ 247,351   | 15  | 219,863   | 14  |
|      | 每股盈餘(附註六(十八))                              |              |     |           |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                            | \$ 6.14      |     | 5.68      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                            | \$ 6.06      |     | 5.64      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張培麟



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



| 股 本     | 普 通 股    | 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                    |          |           |
|---------|----------|---------|--------|----------|--|------------------|---------------------------|----------|-----------|
|         |          | 法定盈餘公積  | 資本公積   | 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      |
| \$      | 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) |  | -                | -                         | -        | -         |
| -       | -        | -       | -      | (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 |
| -       | -        | -       | -      | 216,002  |  | -                | -                         | -        | 216,002   |
| -       | -        | -       | -      | 7,076    |  | (129)            | 24,402                    | -        | 31,349    |
| -       | -        | -       | -      | 223,078  |  | (129)            | 24,402                    | -        | 247,351   |
| -       | -        | -       | -      | (19,896) |  | -                | -                         | -        | -         |
| -       | -        | -       | -      | (98,325) |  | -                | -                         | -        | (98,325)  |
| 26,220  | (26,220) | -       | -      | -        |  | -                | -                         | -        | -         |
| -       | 23       | -       | -      | -        |  | -                | -                         | -        | 23        |
| (170)   | (1,743)  | -       | -      | -        |  | -                | -                         | 1,913    | -         |
| -       | -        | -       | -      | -        |  | -                | -                         | 23,171   | 23,171    |
| 353,801 | 156,418  | 106,642 | -      | 573,062  |  | 819              | 66,691                    | (6,557)  | 1,250,876 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



世陳  
印安

王琪佳



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 113年度            | 112年度           |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                  |                 |
| 本期稅前淨利                     | \$ 256,707       | 237,184         |
| <b>調整項目：</b>               |                  |                 |
| 收益費損項目                     |                  |                 |
| 折舊費用                       | 20,113           | 18,430          |
| 攤銷費用                       | 3,578            | 4,961           |
| 預期信用減損損失                   | 181              | 71              |
| 利息費用                       | 6,763            | 6,579           |
| 利息收入                       | (8,384)          | (5,402)         |
| 股利收入                       | (4,972)          | (3,800)         |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 23,171           | 10,547          |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額      | 2,092            | 549             |
| 租賃修改利益                     | -                | (108)           |
| 收益費損項目合計                   | 42,542           | 31,827          |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |                  |                 |
| 合約資產                       | (6,206)          | 1,184           |
| 應收票據及帳款                    | 71,074           | (93,656)        |
| 應收帳款－關係人                   | 1,653            | (1,350)         |
| 其他應收款                      | 282              | (241)           |
| 其他應收款－關係人                  | 665              | (341)           |
| 存貨                         | (6,056)          | (10,975)        |
| 預付款項                       | (21,271)         | (72,633)        |
| 淨確定福利資產                    | (3,593)          | -               |
| 合約負債                       | 29,019           | 133,412         |
| 應付帳款                       | 22,666           | 624             |
| 應付帳款－關係人                   | (14,616)         | 11,112          |
| 其他應付款                      | 18,358           | 16,623          |
| 其他流動負債                     | 1,844            | (8,104)         |
| 淨確定福利負債                    | 1,213            | (6,799)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 95,032           | (31,144)        |
| 調整項目合計                     | 137,574          | 683             |
| 營運產生之現金                    | 394,281          | 237,867         |
| 收取之利息                      | 8,208            | 5,001           |
| 支付之利息                      | (6,763)          | (6,579)         |
| 支付之所得稅                     | (54,210)         | (32,021)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>341,516</b>   | <b>204,268</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                  |                 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (14,775)         | (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                | (5,254)          | (23,460)        |
| 存出保證金增加                    | (6,156)          | (1,592)         |
| 取得無形資產                     | (1,862)          | (2,698)         |
| 其他金融資產增加                   | (13,832)         | (12,443)        |
| 其他非流動資產減少(增加)              | 577              | (477)           |
| 收取之股利                      | 5,686            | 4,310           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(35,616)</b>  | <b>(42,195)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                  |                 |
| 償還長期借款                     | (144,648)        | (4,318)         |
| 存入保證金(減少)增加                | (437)            | 513             |
| 租賃本金償還                     | (1,413)          | (1,223)         |
| 發放現金股利                     | (98,325)         | (78,000)        |
| 逾期未領取股利轉資本公積               | 23               | 108             |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <b>(244,800)</b> | <b>(82,920)</b> |
| 本期現金及約當現金增加數               | 61,100           | 79,153          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 596,910          | 517,757         |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 658,010       | 596,910         |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張培鏞



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪





附件四

觀揚資訊股份有限公司  
一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目                                   | 金額          |               |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
|                                      | 小計          | 合計            |
| 期初未分配盈餘                              |             | 349,982,127   |
| 113年度確定福利計劃再衡量影響數                    |             | 7,076,621     |
| 113年度稅後淨利                            |             | 216,001,850   |
| 可供分配盈餘                               |             | 573,060,598   |
| 減：10% 法定盈餘公積(113年度稅後淨利及確定福利計劃再衡量影響數) | 22,307,847  |               |
| 減：分配股東股利(註1)                         | 130,906,518 | (153,214,365) |
| 期末未分配盈餘                              |             | 419,846,233   |
| 註1：<br>每股分配現金股利 3.7元。                |             |               |

董事長：



經理人：



會計主管：



**歡揚資訊股份有限公司**  
**公司章程修訂條文對照表**

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說 明       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p>第二十條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞數額中應提撥不低於10%為基層員工分派酬勞。員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p>                                                                                                                                                                                                             | <p>第二十條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p>                                                                                                                                                                                                                                       | 配合相關法規修訂。 |
| <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>本章程第七次修正於民國九十年七月三十一日</p> <p>本章程第八次修正於民國九十一年四月二十七日</p> <p>本章程第九次修正於民國九十四年七月二十五日</p> <p>本章程第十次修正於民國九十七年五月二十四日</p> <p>本章程第十一次修正於民國九十九年六月十九日</p> <p>本章程第十二次修正於民國一〇〇</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>本章程第七次修正於民國九十年七月三十一日</p> <p>本章程第八次修正於民國九十一年四月二十七日</p> <p>本章程第九次修正於民國九十四年七月二十五日</p> <p>本章程第十次修正於民國九十七年五月二十四日</p> <p>本章程第十一次修正於民國九十九年六月十九日</p> <p>本章程第十二次修正於民國一〇〇</p> | 新增章程修訂日期。 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 原條文                                                                                                                                                                                                                                             | 說 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 〇年六月二十四日<br>本章程第十三次修正於民國一〇<br>四年六月四日<br>本章程第十四次修正於民國一〇<br>五年五月三十一日<br>本章程第十五次修正於民國一〇<br>八年六月二十日<br>本章程第十六次修正於民國一〇<br>八年十二月二十日<br>本章程第十七次修正於民國一〇<br>九年六月十日<br>本章程第十八次修正於民國一一<br>〇年八月三日<br>本章程第十九次修正於民國一一<br>一年五月二十七日<br>本章程第二十次修正於民國一一<br>三年五月三十日<br><u>本章程第二十一次修正於民國一</u><br><u>一四年五月二十九日</u> | 年六月二十四日<br>本章程第十三次修正於民國一〇四<br>年六月四日<br>本章程第十四次修正於民國一〇五<br>年五月三十一日<br>本章程第十五次修正於民國一〇八<br>年六月二十日<br>本章程第十六次修正於民國一〇八<br>年十二月二十日<br>本章程第十七次修正於民國一〇九<br>年六月十日<br>本章程第十八次修正於民國一一〇<br>年八月三日<br>本章程第十九次修正於民國一一一<br>年五月二十七日<br>本章程第二十次修正於民國一一三<br>年五月三十日 |     |

附件六

董事(含獨立董事)候選人名單

| 職稱   | 姓名                  | 學歷                                                | 經歷                                                                                                                                   | 現職                                                                                                        | 持有股數      |
|------|---------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 董事   | 張通國際有限公司<br>代表人：張培鐘 | 清華大學計算機管理決策研究所碩士                                  | 台北榮民總醫院資訊室系統工程師<br>惠昌科技股份有限公司系統工程師<br>優美電腦股份有限公司軟體服務部副理<br>微播資訊股份有限公司執行長<br>睿又播信息科技(上海)有限公司執行董事<br>網華資訊軟體股份有限公司法人董事<br>財匯法人資訊工業策進會董事 | 微播資訊股份有限公司執行長<br>微播資訊股份有限公司董事<br>睿又播信息科技(上海)有限公司執行董事<br>網華資訊軟體股份有限公司法人董事<br>財匯法人資訊工業策進會董事<br>智炬科技股份有限公司董事 | 3,843,249 |
| 董事   | 裕瑞國際有限公司<br>代表人：陳世安 | 淡江大學電子計算機系學士                                      | 台北榮民總醫院資訊室系統工程師<br>優美電腦股份有限公司軟體服務部系統工程師<br>微播資訊股份有限公司總經理<br>睿又播信息科技(上海)有限公司監事<br>裕瑞國際有限公司負責人<br>網華資訊軟體股份有限公司董事長<br>網華資訊軟體股份有限公司監察人   | 微播資訊股份有限公司總經理<br>微播資訊股份有限公司董事<br>睿又播信息科技(上海)有限公司監事<br>裕瑞國際有限公司負責人<br>網華資訊軟體股份有限公司董事長<br>網華資訊軟體股份有限公司監察人   | 1,445,228 |
| 董事   | 陳志雄                 | 台北工專電子科畢業<br>台大EMBA(第95屆)在職專班資訊管理組碩士              | 台北榮民總醫院資訊室系統工程師<br>優美電腦股份有限公司軟體服務部系統工程師<br>微播資訊股份有限公司專案副總經理                                                                          | 微播資訊股份有限公司副總經理<br>微播資訊股份有限公司董事                                                                            | 755,455   |
| 董事   | 陳淑麗                 | 臺灣大學資訊工程學士                                        | 台北榮民總醫院資訊室系統工程師<br>微播資訊股份有限公司執行長特助                                                                                                   | 微播資訊股份有限公司董事                                                                                              | 362,803   |
| 董事   | 呂芳銘                 | 中原大學應用物理研究所碩士                                     | 惠昌科技亞太區總監<br>天尚凌雲科技亞太區總經理<br>亞太電信股份有限公司董事長<br>鴻海精密工業股份有限公司董事兼副總裁                                                                     | 輝木科技股份有限公司董事<br>悅視界有限公司董事                                                                                 | 741,858   |
| 獨立董事 | 楊勝                  | 臺灣大學法律系法學士<br>美國威斯康辛大學法學院法學碩士<br>美國弗蘭克林法律中心智慧財產碩士 | 財匯法人生物技術開發中心法務暨智慧產權管理組組長                                                                                                             | 財匯法人生物技術開發中心法務暨智慧產權管理組組長<br>微播資訊股份有限公司獨立董事                                                                | 0         |
| 獨立董事 | 呂清雄                 | 逢甲大學會計系學士                                         | 華寶通訊股份有限公司董事<br>仁寶電腦工業股份有限公司副總經理<br>仁寶電腦工業股份有限公司會計主管                                                                                 | 微播資訊股份有限公司獨立董事                                                                                            | 0         |
| 獨立董事 | 萬幸金                 | 政治大學商學院會計學系博士                                     | 國立臺北商業大學會計資訊系副教授<br>國立臺北商業大學會計資訊系主任<br>國立臺北商業大學會計資訊系教授兼財經學院院長<br>國立臺北商業大學會計資訊系教授兼副校長                                                 | 國立臺北商業大學會計資訊系教授<br>鴻華先進科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會、薪資委員會委員                                                         | 0         |
| 獨立董事 | 李清銘                 | 臺灣大學資訊工程研究所博士                                     | 財匯法人電信技術中心董事長<br>國家安全會議諮詢委員<br>臺灣科技大學資訊工程系特聘教授                                                                                       | 外交部諮詢委員<br>亞洲航空股份有限公司董事<br>集邦科技股份有限公司董事<br>中華寶安國際股份有限公司董事                                                 | 1,309     |

附件七

董事候選人兼任其他公司之職務明細表：

| 職稱類別        | 姓名  | 兼任其他公司名稱及職務                                                                                                |
|-------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人董事<br>代表人 | 張培鏞 | 網擎資訊軟體(股)公司 法人董事代表人<br>智炬科技股份有限公司 法人董事代表人<br>i Green, Symbiosis & Socialization(iGSS) 董事<br>財團法人資訊工業策進會 董事 |
| 法人董事<br>代表人 | 陳世安 | 網軟(股)公司 法人董事代表人暨董事長                                                                                        |
| 董事          | 呂芳銘 | 啄木科技股份有限公司 董事<br>悅視界有限公司 董事                                                                                |
| 獨立董事        | 李漢銘 | 中華資安國際股份有限公司 董事                                                                                            |