

股票代碼：5410



國眾電腦股份有限公司

LEO SYSTEMS, INC.

民國一一年度
年 報

專業·科技·品質·服務

刊印日期：中華民國一百十二年五月五日

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司網站：<http://www.leosys.com/>

一、公 司 發 言 人：彭鴻欽

職 稱：特別助理

電 話：(02)2799-6789

電子郵件信箱：bensonpeng@leosys.com

代 理 發 言 人：李祥睿

職 稱：助理副總

電 話：(02)2799-6789

電子郵件信箱：kevin-li@leosys.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司 地 址：臺北市內湖區陽光街 298 號 3 樓

電 話：(02)2799-6789

台中分公司地址：台中市西區大隆路 20 號 8 樓之 7

電 話：(04)2326-7949

高雄分公司地址：高雄市前鎮區民權二路 8 號 15 樓之 1

電 話：(07)336-0650

工廠：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：台新證券股務代理部

地址：臺北市建國北路一段 96 號地下一樓

電話：(02)2504-8125

網址：<https://stocktransfer.tssco.com.tw>

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：劉書琳會計師、徐文亞會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：(02) 2725-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw/>

五、海外有價券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.leosys.com/>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	28
五、簽證會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人 ，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係 企業資訊.....	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變 動情形.....	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公 報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	56
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接 控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜 合持股比例.....	57
肆、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形.....	69
伍、營運概況.....	70
一、業務內容.....	70
二、市場及產銷概況.....	77

三、從業員工概況	84
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	88
七、重要契約.....	91
陸、財務概況	92
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	92
二、最近五年度財務分析	96
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	100
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	100
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務 週轉困難情事，對本公司 財務狀況之影響.....	100
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估.....	101
一、財務狀況.....	101
二、財務績效.....	102
三、現金流量.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未 來一年投資計畫.....	104
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	105
七、其他重要事項	108
捌、特別記載事項.....	108
一、關係企業相關資料	108
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情 形	109
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司 股票情形	109
四、其他必要補充說明事項	109
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之 事項	110

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生們：

非常歡迎各位股東今天撥冗出席本公司民國 112 年股東常會，至為感謝！

回顧民國 111 年，隨疫苗施打逐漸普及，疫情對全球經濟衝擊漸緩，惟受地緣政治衝突及全球通膨影響，經濟前景猶難改善，全球經濟成長動能趨緩。在國內經濟方面，台灣出口成長趨緩，廠商投資轉為保守，所幸疫情影響已漸淡化，政府相關措施逐步開放，內需消費及相關產業表現轉佳，使得經濟支撐由外銷轉內需，整體表現不致產生太大波動。本公司為資訊服務業，主要的銷售市場在台灣，在經營團隊的努力下，以全方位的軟硬體服務和客戶一起面對疫情的挑戰，加上受惠於教育部「推動中小學數位學習精進方案」，111 年度營收及獲利皆有大幅度的成長。

展望 112 年，經營團隊持續提高服務客戶的價值與效率，推動公司數位轉型，務求營運進一步成長下，也為全球的環境保護盡一份心力，俾不辜負股東之支持與期待。

一、111 年度營業計劃與實施成果

(一).111 年營業計劃與實施成果

111 年度經濟受新冠疫情影響，本公司部份業務亦受小幅衝擊，惟因受惠於教育部「推動中小學數位學習精進方案」，本公司營業收入及淨利仍維持成長，111 年度個體營收及合併營收為 6,202,141 仟元及 6,645,116 仟元，較 110 年度國眾電腦個體營收及合併營收為 3,397,644 仟元及 3,590,677 仟元，分別成長 82.54%及 85.07%，本年度個體報表稅後淨利及合併的稅後淨利分別為 285,370 仟元及 285,353 仟元，較 111 年分別增加 98,877 仟元及 98,860 仟元。

財務收支及獲利能力分析—個體

單位：新台幣仟元

	項 目	111 年	110 年
財務收支	營業收入	6,202,141	3,397,644
	營業毛利	814,120	592,614
	營業費用	531,948	418,483
	營業利益	282,172	174,131
	本期損益	285,370	186,493
獲利能力	資產報酬率（%）	8.17	7.37
	股東權益報酬率（%）	20.77	14.84
	純益率（%）	4.60	5.49
	基本每股盈餘（元）	3.24	2.14

財務收支及獲利能力分析—合併

單位：新台幣仟元

	項 目	111 年	110 年
財 務 收 支	營業收入	6,645,116	3,590,677
	營業毛利	854,261	611,565
	營業費用	552,869	431,666
	營業利益	301,392	179,899
	本期損益	285,353	186,493
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	7.90	7.24
	股東權益報酬率（%）	20.77	14.84
	純益率（%）	4.29	5.19
	基本每股盈餘（元）	3.24	2.14

本公司在 111 年營運說明如下：

- 1.深耕全方位資通訊基礎架構整合服務。
- 2.推廣智慧製造系統整合。
- 3.開發後疫情各行業之自動化應用服務。
- 4.秉持 ESG 永續發展的精神在產品及服務上持續創新。

(二) 111 年預算執行情形：本公司每年依董事會通過之營運方針執行，111 年並未對外公開出具財務預測，故不適用。

(三) 研究發展狀況：本公司研發團隊已具備數據資訊整合能力，近年投入人工智慧領域及機器學習發展，研發 AI 技術整合應用平台、訓練模擬器建置、AI 預防醫學技術發展等。

二、112 年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

112 年度經營方針為以持續研發 LEO-ESG 永續智慧 AIoT 系統平台、工業 IIOT 智慧製造及 AIoT 加值技術平台，目標成為具備 SI 領域之 AIoT 系統整合技術專業團隊，結合雲端運算、ESG、網路通訊、物聯網、人工智慧等服務領域。

(二) 組織架構：

本公司組織架構分為總經理室、營運部門及行政部門，營運部門包括第一事業部(BU1)、第二事業部(BU2)、第三事業部(BU3)、第五事業部(BU5)、第六事業部(BU6)、第七事業部(BU7)、客戶服務事業部、行動智慧專案部、第四事業部(BU4，於 112 年改組為創新發展中心)、研發中心及客戶關懷中心，各司其專業領域，分進合擊，以強化本公司的核心競爭力。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

1. 資訊安全面臨艱難挑戰，客戶資訊服務的要求更複雜。
2. 資通訊產品的供給持續不穩定，客戶需求期限面臨挑戰；IC 原料短缺，交貨期拉長，不利交運。
3. AI、區塊鏈領域解決方案的興起，軟體人才嚴重缺乏。
4. 網路數位行銷業務因疫情影響及原廠政策改變，營運策略必需轉型。

(四) 未來本公司發展策略

1. 深耕全方位資通訊基礎架構整合服務。
2. 持續強化全區域及行動化的維護能力及管理系統。
3. 積極研發 ESG 永續智慧 AIoT 系統技術平台。
4. 持續發展 5G, AIoT 工廠自動化解決方案。
5. 積極開發智慧綠能電廠系統整合解決方案。
6. 積極培養應用軟體人力，擴展金融業務應用解決方案。

(五) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司為資訊服務業，產品種類眾多，較不易估算預期的銷售數量，另外，本公司 112 年度並沒有出具財務預測。在產銷政策方面，本公司並無從事生產，而係以訂單式採購，得以維持存貨金額在較低水準，降低公司營運成本。

承蒙各位股東之鞭策支持，以及全體員工團隊之合作努力，本公司將秉持「專業、科技、品質、服務」的企業文化及腳踏實地的經營理念，在 5G 及 AIoT 時代來臨及 ESG 日益受到重視之際，超前部屬、提早佈局，以確保市場應用成熟時，國眾能佔有一席之地，創造獲利分享股東。

董事長暨總經理

王超群

敬上



貳、公司簡介

一、設立日期

民國七十四年九月十三日

二、公司沿革

民國 74 年：本公司於臺北市成立，第一任董事長由簡敬先生擔任，設立資本額為新台幣 10,000,000 元，取得美國 Stratus 硬體容錯電腦系統在台之總代理權，初期以開展關鍵性線上作業電腦（critical on-line computer, COLC）市場之銷售、服務為主要業務。

民國 77 年：現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本額為新台幣 30,000,000 元。

民國 79 年：現金增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額為新台幣 80,000,000 元。

民國 83 年：辦理現金增資 100,000,000 元，並於當年度與一陽電腦股份有限公司進行合併，且合併發行新股 13,500,000 元，增資後實收資本額為 193,500,000 元。為開擴系統整合業務，成立個人電腦事業部積極開拓銷售管道並建立廣大之經銷據點。

成立台中、高雄分公司。

民國 84 年：辦理現金增資 300,000,000 元，並與智眾電腦股份有限公司進行合併發行新股 195,000,000 元，使實收資本額增加至 688,500,000 元。

斥資購入中壢平鎮工業區 5,645 坪的廠房並旋即於 7 月間完成試車量產，以擴充生產產能。

民國 86 年：改選董監事，由王雪紅女士擔任董事長，並辦理現金增資 211,500,000 元，實收資本額為新台幣 900,000,000 元。

民國 87 年：通過 ISO-9001 之品質管理與品質保證國際標準認證。

通過 ISO-14001 之環保認證。

辦理資本公積轉增資及現金增資計 490,000,000 元，增資後實收資本額達新台幣 1,390,000,000 元。

民國 88 年：股票正式掛牌上櫃。

民國 89 年：盈餘、員工紅利及資本公積轉增資，實收資本額為新台幣 1,605,973,120 元。11 月成立林口 CTO 物流廠。

民國 90 年：12 月買回股份註銷，實收資本額為新台幣 1,564,483,120 元。

民國 92 年：10 月買回股份註銷，實收資本額為新台幣 1,529,613,120 元。

民國 93 年：辦理減資 709,613,120 元，減資後實收資本額為 820,000,000 元。

民國 94 年：3 月聘任王超群先生擔任本公司總經理；並於 6 月由董事推選王超群先生擔任新任董事長。

民國 95 年：與持股 100% 子公司大吉投資進行簡易合併，合併後註銷庫藏股 691,427 股，實收資本額為 813,085,730 元。

辦理減資 335,285,730 元，減資後實收資本額為 477,800,000 元。

民國 96 年：8 月 28 日股東臨時會通過與眾電系統、岱昇科技及超網路科技等公司合併，以各該公司每 1 股換取本公司 1.625、0.55 及 0.625 股，發行新股

358,512,500 元。

民國 97 年：1 月 1 日為合併眾電、岱昇及超網路公司之合併基準日，合併後實收資本額為 836,312,500 元。9~11 月買回股份並於 12 月註銷，實收資本額為新台幣 821,802,500 元。

民國 99 年：增資子公司眾力科技新台幣 5,000 萬元。

盈餘及員工紅利轉增資 25,274,300 元，增資後資本為 847,076,800 元。

民國 100 年：盈餘轉增資 49,977,530 元，增資後資本為 897,054,330 元。

民國 102 年：庫藏股減資 30,000,000 元，減資後資本為 867,054,330 元。

民國 102 年：盈餘轉增資 30,346,900 元，增資後資本為 897,401,230 元。

民國 105 年：庫藏股減資 38,400,000 元，減資後資本為 859,001,230 元。

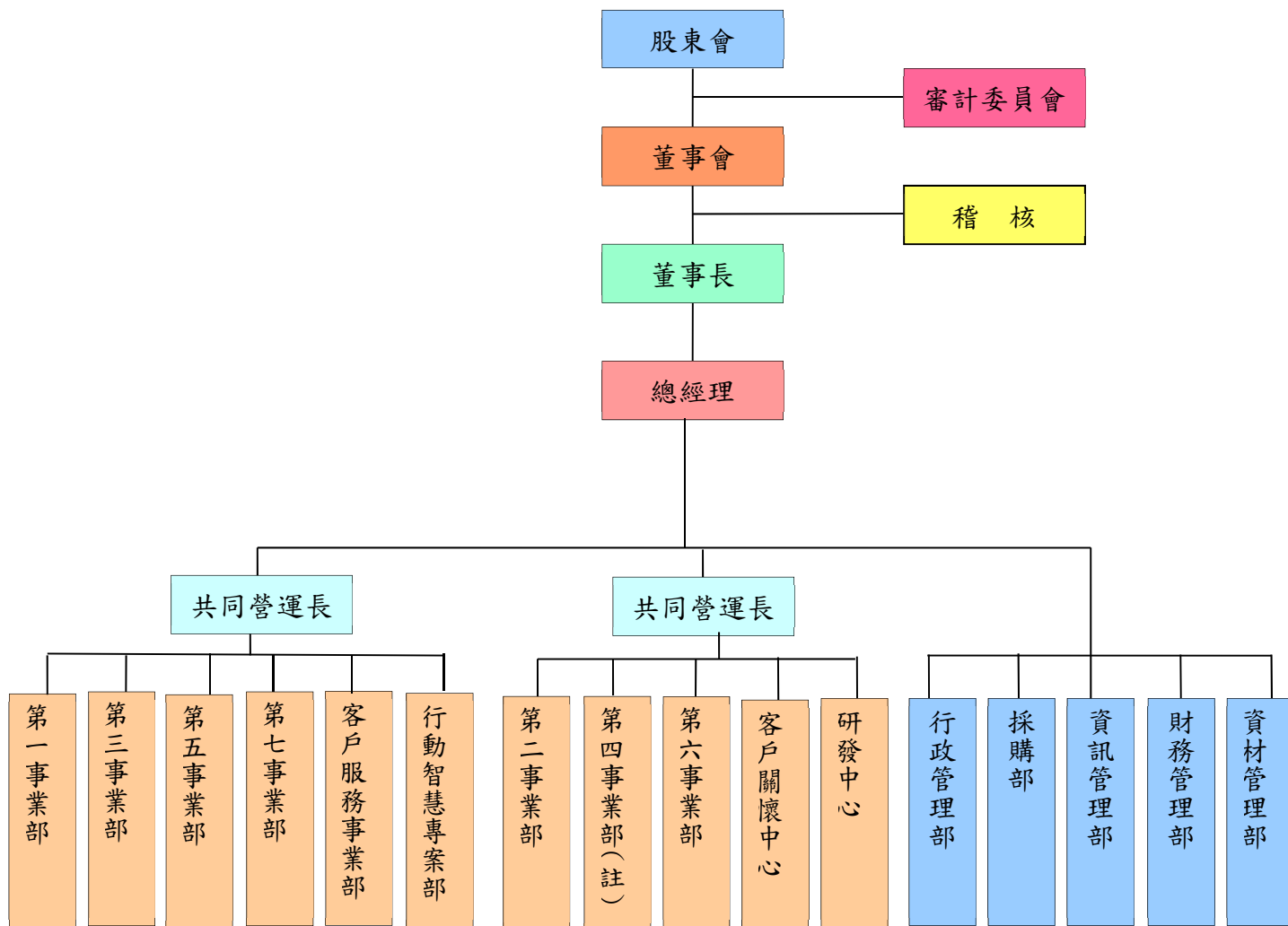
民國 110 年：員工認股權執行增資 14,700,000 元，增資後資本為 873,701,230 元。

民國 111 年：員工認股權執行增資 9,050,000 元，增資後資本為 882,751,230 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



註：112 年改組為創新發展中心

(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌 業 務
稽 核	對公司內部規章、制度執行稽核工作，並提出改善建議。
第 一 事 業 部	數位系統整合增值服務團隊，提供全方位資通訊基礎架構產品之系統整合增值服務，協助客戶進行資訊整合規劃、建置、技術支援與所需的 IT 維運管理等與優化資訊流程。
第 二 事 業 部	數位金融整合服務團隊，提供各式金融自動化設備、金流業務整合及應用軟體解決方案之增值整合服務，以優化客戶金流服務需求，縮短客戶服務流程，提高服務效率及競爭力。
第 三 事 業 部	智慧創新系統整合服務團隊，提供 5G、AI、系統網路及資安整合服務。 協助客戶數位轉型、確保客戶資訊運作不間斷，以協助其提高績效。
第四事業部(註)	主要提供創新媒體整合行銷服務、AIoT 雲端應用系統及行業應用開發建置等服務。在長期發展方面，本事業部以為國眾引進創新發展項目為主，朝向 LEO AIoT 人工智能聯網、工業 IIOT 智慧製造 AIoT 增值技術平台，目標以成為具備 SI 領域之 AIoT 系統整合技術專業團隊，結合雲端運算、ESG、網路通訊、物聯網、人工智慧，服務領域:智慧工廠、智慧醫療、智慧政府等領域。
第 五 事 業 部	數位智慧化系統整合工程團隊，提供 VR、AR、AIoT、5G、雲平台建置及弱電工程整合服務，協助客戶各種技術所需之諮詢，贏得客戶的信賴，聚焦在化工製造業之應用。
第 六 事 業 部	專業資訊維護服務團隊，以【彩券維護 業界唯一】為宗旨，強化因環境變化的維護應變及管理能力，加強要求工程師落實各項 SOP 作業並提高出勤效率，不斷提升彩券投注設備的維護品質並滿足客戶需求。
第 七 事 業 部	數位系統整合增值服務團隊，提供全方位資通訊基礎架構產品之系統整合增值服務，協助客戶進行資訊整合規劃、建置、技術支援與所需的 IT 維運管理等與優化資訊流程。 聚焦中南部地方政府單位、教育單位、中小企業之預算與需求。
客戶服務事業部	傳承二十餘年集團企業服務經驗與資源，對內以服務公司各事業部行銷產品的客戶群，對外則秉持真誠服務態度，承攬客戶所託之委外維護合約；本部工程人員具 200 餘張專業認證，服務廣度深及全國各處，服務嚴謹度則提供 7-24-365 方式，客戶長期委以維護合約服務機會的內容為：電腦中心駐點委外服務，電腦中心伺服器暨網路設備維護，企業電腦中心暨全國各營運據點設備維護，工廠營運電腦伺服器暨網路設備維護，縣網中心伺服器暨網路設備維護，軍政

部 門	主 要 職 掌 業 務
	府單位伺服器暨終端設備維護，大、中、小學行政電腦暨電腦教室設備維護，中小企業營運主機暨資訊設備技術諮詢與維護，銀行終端設備委外維護，銀行事務機器設備維護，銀行自動化設備維護，全國各地台灣彩券終端設備維護，並承國外軟硬體設備原廠委託服務本地客戶。
行動智慧專案部	依據全台灣教育局處、各教育單位（公私立）之預算與需求，提供 Apple iPad 載具、Apple 電腦教室、智慧教室完整產品規劃、銷售方案、技術服務等服務。
客戶關懷中心	秉持「客服中心」(Call Center)機制，優化並主動關懷客戶，進而提昇服務品質。
研 發 中 心	設計開發新技術與新產品商品化服務。
行 政 管 理 部	綜理人事行政、總務、固定資產管理、合約審理等業務。
採 購 部	採購策略之規畫及執行。
資 訊 管 理 部	負責資安系統、電腦資訊等相關軟硬體之管理維護。
財 務 管 理 部	綜理財務、會計、稅務、股務作業。
資 材 管 理 部	物料、成品存貨之規畫管理。

註：112 年改組為創新發展中心

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料：本公司於110年7月26日股東會全面改選，以審計委員會取代監察人。

1.董事及監察人資料

112年04月09日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現 在 持 有 股 份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係
董 事 長	中華民國	大學創 投 王超群		110.7.26	3 年	95.6.21	981,399	1.12%	981,399	1.11%	0	0	0	0	政治大學經營管理碩士 超網路科技	本公司 總經理 樂富資訊 法人董事代表人 公元資訊 法人董事代表人 新譜光科技 法人董事代表人 大眾教育基金會 董事	無	無	無
	中華民國		男 61-70 歲				133,126	0.15%	193,126	0.22%	34,421	0.03%	0	0					
董 事	中華民國	大學創 投 溫健良 (註2)		110.7.26	3 年	95.6.21	981,399	1.12%	981,399	1.11%	0	0	0	0	台北大學企業管理學 系碩士進修專班 吉是美食品實業	本公司共同營運長 眾力科技董事長	無	無	無
	中華民國		男 51-60 歲				21,034	0.02%	31,034	0.03%	0	0	0	0					
董 事	中華民國	王 楊 嬌 愛主基金 會 簡民一		110.7.26	3 年	99.6.15	7,218,436	8.26%	7,218,436	8.10%	0	0	0	0	美國柏克萊大學電機 工程碩士 願境網訊股份有限公司 董事長	KKBOX 控股 董事 聯利媒體 法人董事代表人 Respera Inc. 董事 願境網訊 董事	無	無	無
	中華民國		男 41-50 歲				0	0	0	0	0	0	0	0					
董 事	中華民國	王 楊 嬌 愛主基金 會 邵惠周		110.7.26	3 年	99.6.15	7,218,436	8.26%	7,218,436	8.10%	0	0	0	0	大同工學院事業經營 系	本公司 共同營運長 眾志智慧科技董事長	無	無	無
	中華民國		男 61-70 歲				28,467	0.03%	18,467	0.02%	0	0	0	0					
獨立董 事	中華民國	鄭聖穎	女 51-60 歲	110.7.26	3 年	110.7.26	0	0	20,000	0.02%	0	0	0	0	美國南加州大學企管 碩士	威健(股)公司 獨立董事、 詠勝昌(股)公司獨立董事、 凱撒衛浴(股)公司獨立董 事	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現 在 持 有 股 份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係
獨立董 事	中華民國	劉祖華	男 61-70 歲	110.7.26	3 年	104.6.10	0	0	0	0	0	0	0	0	The University of Iowa Industrial Engineering and Management 博士	明志科技大學校長 台塑生醫 董事 財團法人金車原住民文教 公益基金會董事	無	無	無
獨立董 事	中華民國	陳延輝	男 71-80 歲	110.7.26	3 年	107.6.8	0	0	0	0	0	0	0	0	德國哥丁根大學政治 學博士 國立台灣海洋大學電 資學院傳承講座教授		無	無	無

註 1：本公司董事長兼任總經理係依賴其經營管理能力以增加本公司經營績效及價值。112 年擬增加一席獨立董事。

註 2：於 112 年 5 月 12 日辭任。

法人股東之主要股東

112 年 04 月 9 日

法 人 股 東 名 稱(註 1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東(註 2)
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	簡明仁(71.43%)、楊嬌王(23.57%)、王雪齡(1.67%)、王貴雲(1.67%)、陳徹(1.67%)
眾晶科技股份有限公司	大眾全球投資控股股份有限公司(69.2%)、大學創業投資股份有限公司(10.4%)、宗經投資股份有限公司(8.7%)、佳照投資股份有限公司(5.9%)、孟亞投資股份有限公司(1.3%)、臺灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶(0.3%)、仲鎮華(0.2%)、和盟投資股份有限公司(0.1%)、劉愷利(0.1%)、唐和明(0.1%)
慧聚投資股份有限公司	董事長謝彩鑾(0.09%)、董事張庭瑜(0.93%)、董事王偉信(2.36%)、監察人張米歐(0.28%)
奇新投資股份有限公司	簡民惠(9.48%)、和盟投資股份有限公司(1.22%)、李芄萱(89.29%)
大眾全球投資控股股份有限公司	佳照投資股份有限公司(21.17%)、財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會(16.34%)、臺灣銀行股份有限公司(14.82%)、宗經投資股份有限公司(7.38%)、奇新投資股份有限公司(6.95%)、和盟投資股份有限公司(3.74%)、簡民智(2.85%)、財團法人大眾教育基金會(1.85%)、簡明仁(1.72%)、大學創業投資股份有限公司(0.83%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

主要股東為法人者其主要股東

112 年 04 月 9 日

法 人 名 稱(註 1)	法 人 之 主 要 股 東(註 2)
大學創業投資股份有限公司	佳照投資股份有限公司(68.98%)、宗經投資股份有限公司(11%)、奇新投資股份有限公司(20%)、簡明仁(0.02%)
宗經投資股份有限公司	英屬維京群島商吉納佰億有限公司(100%)
佳照投資股份有限公司	簡明仁(30%)、李芄萱(35%)、陳卉君(35%)
和盟投資股份有限公司	簡明仁(0%)、簡顯立(0%)、李芄萱(100%)
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司(100%)
奇新投資股份有限公司	李芄萱(89.3%)、簡民惠(9.5%)、和盟投資股份有限公司(1.2%)

註 1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

本公司於 110 年 7 月 26 日成立審計委員會取代監察人，董事所具之專業知識及獨立性之情形如下：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家數
董事長：王超群		政治大學經營管理碩士學程 國眾電腦(股)公司董事長、總經理	不適用	0
董事：簡民一		美國柏克萊大學電機工程碩士 願境網訊(股)公司董事 國眾電腦(股)公司董事 聯利媒體(股)公司董事	不適用	0
董事：邵惠周		大同工學院事業經營系 國眾電腦(股)公司共同營運長	不適用	0
董事：溫健良		臺北大學企業管理學系碩士進修專班 國眾電腦(股)公司共同營運長	不適用	0
獨立董事：劉祖華		美國愛荷華大學工業工程與管理博士 明志科大校長	請詳下表	0
獨立董事：陳延輝		德國哥丁根大學政治學博士 電機資訊學院電機工程學系兼任教授 國立台灣師範大學政治學研究所所長、教授	請詳下表	0
獨立董事：鄭聖穎		美國南加州大學企管碩士 中興保全科技(股)公司副總經理	請詳下表	3

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
鄭 聖 穎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
劉 祖 華	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳 延 輝	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」，董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準。

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

本公司 7 席董事中，皆為中華民國籍，性別為 6 男 1 女，年齡普遍介於 40-70 歲間，適合公司本身運作及營運型態。

董事姓名	王超群	簡民一	邵惠周	溫健良	鄭聖穎	劉祖華	陳延輝
性別	男	男	男	男	女	男	男
年齡	61-70	40-50	61-70	51-60	51-60	61-70	71-80

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- ①營運判斷能力。
- ②會計及財務分析能力。
- ③經營管理能力。
- ④危機處理能力。
- ⑤產業知識。
- ⑥國際市場觀。
- ⑦領導能力。
- ⑧決策能力。

本公司董事會成員多元化之具體管理目標為董事應具備之八項能力，每項能力至少有五位董事具備，且個別董事成員至少具備八項能力中之六項。本公司目前董事會與個別董事成員均達多元化政策之目標管理。本公司個別董事成員具備之能力如下：

多元化項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事姓名									
董事長：王超群	男	√	√	√	√	√	√	√	√
董事：簡民一	男	√	√	√	√	√	√	√	√
董事：邵惠周	男	√	√	√	√	√	√	√	√
董事：溫健良	男	√	√	√	√	√	√	√	√

多元化項目 董事姓名	性別	營運 判斷 能力	會計 及財 務分 析能 力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
獨立董事：劉祖華	男	V		V	V	V	V	V	V
獨立董事：陳延輝	男	V			V	V	V	V	V
獨立董事：鄭聖穎	女	V	V	V	V		V	V	V

(2)董事會成員多元化落實情形：

管理目標	達成情形
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
獨立董事中具財務金融或企業管理至少一席	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成
公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	已達成
公司獨立董事席次是否達董事席次二分之一以上？	規劃中
公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身 分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	規劃中

除此之外，董事會成員提名的考量因素亦包括，董事候選人應具備誠信正直之聲譽，在各專業領域享有傑出成就、經驗及名望，承諾投入充分時間參與監督公司之業務，並具有協助經營管理之能力，且對公司的成功提供貢獻等。如屬獨立董事，其資格條件應符合法令規定。

(3)董事會獨立性：本公司 7 席董事中，獨立董事佔 3 席，符合「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定。董事間皆未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，符合證券交易法 26 條 3 第 3 項規定。

4.董事參與公司治理有關之進修情形

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	受訓時 數
		起	訖			
董 事 長	大學創業投資 (股)公司 王超群	111/12/09	111/12/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 CSR 到 ESG 企業管 理心法	3 小時
董 事	財團法人王楊嬌 愛主社會福利慈 善基金會 簡民一	111/12/09	111/12/09			3 小時
董 事	大學創業投資 (股)公司 溫健良	111/12/09	111/12/09			3 小時
董 事	財團法人王楊嬌 愛主社會福利慈 善基金會 邵惠周	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	劉 祖 華	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	陳 延 輝	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	鄭 聖 穎	111/12/09	111/12/09			3 小時
董 事 長	大學創業投資	111/12/09	111/12/09	財團法人中華民		3 小時

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	受訓時數
		起	訖			
	(股) 公 司 王 超 群			國證券暨期貨市場發展基金會	競爭力 vs 生存力，ESG 趨勢與策略	
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 簡 民 一	111/12/09	111/12/09			3 小時
董 事	大學創業投資(股) 公 司 溫 健 良	111/12/09	111/12/09			3 小時
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 邵 惠 周	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	劉 祖 華	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	陳 延 輝	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	鄭 聖 穎	111/12/09	111/12/09			3 小時
獨立董事	陳 延 輝	111/09/29	111/09/29	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2022 獨 立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 小時
獨立董事	鄭 聖 穎	111/08/09	111/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券不法案例與董監責任	3 小時
		111/10/11	111/10/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
		111/11/08	111/11/08	中華獨立董事協會	股東行動主義與公司治理案例解析	3 小時
		111/11/22	111/11/22	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3 小時
		111/11/22	111/11/22	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3 小時

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 04 月 9 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理 (註)	中華民國	王超群	男	94.03.01	193,126	0.22	34,421	0.03	0	0	政治大學經營管理碩士 超網路科技董事長	樂富資訊法人董事代表人 公元資訊法人董事代表人 新譜光科技法人董事代表人 大眾教育基金會董事	無	無	無
共 營 運 同 長	中華民國	邵惠周	男	97.01.01	18,467	0.02	0	0	0	0	大同工學院事業經營系 永太實業	眾志智慧科技董事長	無	無	無
共 營 運 同 長	中華民國	溫健良	男	101.01.11	31,034	0.03	0	0	0	0	台北大學企業管理學系碩士 進修專班 吉是美食品實業	眾力科技董事長	無	無	無
資 深 副 總 經 理	中華民國	張玉琴	女	90.03.01	58,117	0.07	0	0	0	0	海洋學院電子系 大眾電腦	無	無	無	無
資 深 副 總 經 理	中華民國	湯惠剛	男	97.01.01	66,132	0.07	0	0	0	0	大同大學材料工程研究所碩士 超網路科技	無	無	無	無
副 總 經 理	中華民國	王時超	男	103.01.22	0	0	0	0	0	0	大同大學機械研究所碩士	深圳揚眾董事長	無	無	無
助 理 副 總	中華民國	廖振翔	男	99.01.01	31,096	0.03	0	0	0	0	台北大學企管系 亞東工專電子科 林格科技	無	無	無	無
助 理 副 總	中華民國	王月杏	女	99.01.01	17,235	0.02	0	0	0	0	崑山科技大學資管系 楊梅食品	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職 稱	姓 名	關 係
助 理 副 總	中華民國	李祥睿	男	93.01.01	0	0	69	0.00	0	0	紐澤西理工工管所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所	無	無	無	無
助 理 副 總	中華民國	谷泓儀	男	97.01.01	31,096	0.03	0	0	0	0	黎明工專電子科 岱昇科技	無	無	無	無
資 深 協 理	中華民國	史明龍	男	97.01.01	17,385	0.02	0	0	0	0	臺北商專電子資訊科 光寶電子	無	無	無	無
資 深 協 理	中華民國	陳文彬	男	99.01.01	31,096	0.03	0	0	0	0	台灣大學建城所碩士 欣欣節目製作	無	無	無	無
資 深 協 理	中華民國	洪和意	男	100.01.01	4,096	0.00	0	0	0	0	淡江大學企管系 弘或資訊	無	無	無	無
資 深 協 理	中華民國	高永結	男	97.01.01	7,149	0.01	0	0	0	0	大同工專電子設備維修科 眾電系統	無	無	無	無
協 理	中華民國	邱維瑋	男	97.01.01	819	0.00	0	0	0	0	東海大學資訊科學系 大眾電腦	無	無	無	無
協 理	中華民國	楊長城	男	101.01.11	4,000	0.00	0	0	0	0	龍華工專電機科	無	無	無	無
協 理	中華民國	張榮茂	男	107.02.01	32,000	0.04	0	0	0	0	南台技術學院電機系	無	無	無	無
協 理	中華民國	陳惠芳	女	108.01.01	12,000	0.01	13,096	0.01	0	0	逢甲大學經濟系	無	協理	侍拓宇	夫妻
協 理	中華民國	侍拓宇	男	109.01.01	13,096	0.01	12,000	0.01	0	0	東南工專電子科	無	協理	陳惠芳	夫妻
協理 財會主管 兼公司治理 主管	中華民國	吳建芳 (註2)	男	110.11.12	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 開曼東凌股份有限公司財會 主管	樂富資訊監察人	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職 稱	姓 名	關 係
協 理	中華民國	林孟宏	男	111.01.01	6,001	0.01	0	0	0	0	中華科技大學企管系 藍新科技	無	無	無	無
協 理	中華民國	張詠傑	男	112.01.01	4,000	0.00	0	0	0	0	草屯高工 基峰資訊	無	無	無	無

註 1：本公司董事長兼任總經理係依賴其經營管理能力以增加本公司經營績效及價值，112 年擬增加一席獨立董事。

註 2：已經於 112 年 3 月 31 日離職

經理人、內部稽核參與公司治理有關之進修情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	受訓時數
		起	訖			
總 經 理	王 超 群	111/12/9	111/12/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際破關稅最新發展趨勢與因應作法	3 小時
總 經 理	王 超 群	111/12/9	111/12/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3 小時
會 計 主 管	吳 建 芳	111/06/16	111/06/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
公司 治理 主 管	吳 建 芳	111/8/25	111/8/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
		111/9/26	111/9/26	中華民國內部稽核協會	「公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務」及「我國內線交易最新實務發展」	6 小時
會 計 主 管 代 理 人	郭 毓 懋	111/9/26	111/9/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
稽 核 主 管	張 月 琴	111/06/27	111/06/27	中華民國內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6 小時
		111/10/14	111/10/14	中華民國內部稽核協會	如何寫好一份具高影響力的稽核課程	6 小時
稽 核 主 管 代 理 人	彭 美 慧	111/06/30	111/06/30	會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6 小時
		111/10/12	111/10/12	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6 小時

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例%		領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 事 資 母 公 或 酬 金 司
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註2)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董 事 長	大學 王超 群	0	0	0	0	6,637	6,637	48	48	6,685 2.34%	6,685 2.34%	17,242	17,242	102	102	1,550	0	1,550	0	25,579 8.96%	25,579 8.96%	無
董 事	大學 溫健 良																					
董 事	楊愛 主基 金會 簡民 一																					
董 事	楊愛 主基 金會 邵惠 周																					

註1：本公司 110/7/26 股東會全面改選董事，並以審計委員會取代監察人

註2：係擬議數

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額 及占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅後 純益之比例		有無領 取來自子 公司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
																現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額			
獨 立 董 事	劉 祖 華	0	0	0	0	840	840	118	118	958 0.34%	958 0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	958 0.34%	958 0.34%	無
獨 立 董 事	陳 延 輝																					
獨 立 董 事	鄭 聖 穎																					

註：本公司 110/7/26 股東會全面改選董事，並以審計委員會取代監察人

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	王楊嬌愛主協會 劉祖華/陳延輝 鄭聖穎/簡民一 邵惠周/溫健良 王超群	王楊嬌愛主協會 劉祖華/陳延輝 鄭聖穎/簡民一 邵惠周/溫健良 王超群	王楊嬌愛主協會 劉祖華/陳延輝 鄭聖穎/簡民一	王楊嬌愛主協會 劉祖華/陳延輝 鄭聖穎/簡民一
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）				
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			邵惠周	邵惠周
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	大學創投	大學創投	大學創投/王超群 溫健良	大學創投/王超群 溫健良
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

(二) 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、 C 及 D等四項總額及占稅後純益之比例(仟元；%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	王超群	11,416	11,416	296	296	13,085	13,085	1,880	0	1,880	0	26,677 9.35	26,677 9.35	無
共同營運長	邵惠周													
共同營運長	溫健良													
資深副總經理	張玉琴													
資深副總經理	湯惠剛													
副總經理	王時超													

註：係擬議數

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	王時超 湯惠剛/張玉琴	王時超 湯惠剛/張玉琴
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	邵惠周	邵惠周
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	王超群/溫健良	王超群/溫健良
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	6	6

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額		稅後純益(損)		占稅後純益比例	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表(註)	本公司	合併報表
111 年	34,320	34,320	285,370	285,370	12.03%	12.03%
110 年	28,124	28,124	186,493	186,493	15.08%	15.08%

註：係歸屬本公司業主淨利

- 2.本公司給付酬金之政策，係依照本公司相關薪酬辦法規定，就其學經歷、擔任之職位及承擔之責任、績效表現及貢獻度等綜合評量，並參考同業之水準，予以合理報酬。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(111 年度)至本年報刊印日止共召開 7 次董事會，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
董 事 長	大學創業投資：王超群	7	0	100%	
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善：簡民一	6	1	85.71%	
董 事	大學創業投資：溫健良	7	0	100%	
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善：邵惠周	7	0	100%	
獨立董事	鄭聖穎	7	0	100%	
獨立董事	劉祖華	7	0	100%	
獨立董事	陳延輝	7	0	100%	

其他應記載事項：

一．證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

日期	案由
111.01.24 第 17 屆第 6 次董事會	2.「110 年業務事業部主管業績達成獎金」發給案 4.本公司「110 年度年終獎金」案
111.03.07 第 17 屆第 7 次董事會	6.修訂本公司「取得與處分資產作業程序」部分條文案。 10.訂定本公司「111 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 11.本公司關稅保證展延案。
111.05.09 第 17 屆第 8 次董事會	1.111 年度簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案 3.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案 5.本公司「111 年度第一次員工認股權憑證」發給案
111.08.11 第 17 屆第 9 次董事會	1.本公司「110 年度董事、監察人酬勞分配案」 2.本公司「110 年度員工暨經理人酬勞分配案」 3.本公司「110 年度員工暨經理人績效獎金案」 7.本公司擬為深圳揚眾科技有限公司融資背書保證案 8.本公司擬為眾力科技(股)公司融資背書保證案

	9.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案
111.11.07 第 17 屆第 10 次董事會	3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 4.修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 7.本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案
112.1.16 第 17 屆第 11 次董事會	2.「111 年業務事業部主管業績獎金」發給案 4.「111 年數位學習精進方案專案獎金」 5.本公司「111 年度年終獎金」案
112.3.8 第 17 屆第 12 次董事會	12.簽證會計師委任變更及其適任性及獨立性之評估暨委任報酬案

本年度董事會議案，獨立董事並無反對或保留意見。

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

1.111 年 1 月 24 日第 17 屆第 6 次董事會案由二、「110 年業務事業部主管業績達成獎金案」。

決議：「110 年業務事業部主管業績達成獎金案」發給案，董事長王超群、董事溫健良及董事邵惠周利益迴避不參與討論及表決外，並請劉祖華獨立董事代行主席本案，經其餘出席董事照案通過。

2.111 年 8 月 11 日第 17 屆第 9 次董事會案由一「110 年度董事、監察人酬勞分配案」。

決議：「110 年度董事、監察人酬勞分配案」除利害關係人董事長王超群、董事溫健良及董事邵惠周迴避表決外，其餘出席董事同意照案通過。

3.111 年 11 月 7 日第 17 屆第 10 次董事會案由七「本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案」。

決議：「本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案」除利害關係人董事長王超群及董事簡民一迴避表決外，其餘出席董事同意照案通過。

4.112 年 1 月 16 日第 17 屆第 11 次董事會案由二、「111 年業務事業部主管業績獎金」發給案；案由四、「111 年數位學習精進方案專案獎金」；案由五、「本公司 111 年度年終獎金案」。

董事長王超群、董事溫健良及董事邵惠周利益迴避不參與討論及表決外，並請劉祖華獨立董事代行主席本案，經其餘出席董事照案通過。

三. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表(二)董事會評鑑執行情形。

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

1. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以茲遵循。

2. 於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，並於本公司網站揭露董事會重大決議事項及財務資訊

3. 本公司鼓勵董監事參加公司治理課程，以加強董事會職能及董事及監察人之專業性，111 年度董監事持續進修共計 7 人次，總計 63 小時。

4. 為確保董事會能有效執行，公司內部稽核定期對董事會運作進行稽核並做成報告提供獨立董事審查。

5. 本公司於 100 年 12 月成立薪資報酬委員會，負責執行定期評估、訂定公司整體薪資報酬政策，並定期檢討董事及經理人績效及報酬。
6. 本公司於 110 年 7 月 26 日成立審計委員會取代監察人，以督導公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。

五. 其他應記載事項：無

（二）董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員、功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評	1. 董事會績效評估內容： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制 2. 董事會成員評估內容： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制 3. 功能性委員會績效評估內容： A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
				品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(三)審計委員會運作情形

本公司已於110年3月18日董事會通過「審計委員會組織規程」，並自110年7月26日全面改選董事後設置審計委員會取代監察人，第一屆審計委員會之任期自110年7月26日至113年7月25日，召集人為鄭聖穎獨立董事，委員為劉祖華獨立董事及陳延輝獨立董事。

1.本公司審計委員會工作重點包含以下事項：

(1)審議內部控制制度

依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂定或修正內部控制制度應經審計委員會同意，並提董事會決議。

(2)簽證會計師獨立性及適任性之審核

依「證券交易法」及「上市上櫃公司治理實務守則」，為確保公司財務報告之可信度、內部控制品質及簽證會計師獨立性，對簽證會計師之獨立性及適任性進行審核，以避免財務風險及提高資訊揭露品質。

(3)與簽證會計師溝通討論年度財務報告查核之目的及範圍、會計師與本公司雙方之責任及查核報告之形式等

依「上市上櫃公司治理實務守則」，為落實內部控制制度之執行，已經建立獨立董事與簽證會計師之溝通機制，並於111年3月7日跟審計委員會溝通「110年度財務報表」查核之發現及結論，另於111年8月11日跟審計委員會溝通「111年第2季

財務報表核閱」之結論。

(4)另外，依本公司「審計委員會組織規程」，審計委員會之職權事項如下：

- A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- K. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 111 年及 112 年至本公開說明書刊印日，審計委員會共開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄭聖穎	5	0	100%	
委員	劉祖華	5	0	100%	
委員	陳延輝	5	0	100%	

3.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

①證券交易法第14條之5所列事項：並無獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目

期別與日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會處理之意見
第一屆第五次 111/3/7	1.110 年度營業報告書及財務報表 2.110 年度盈餘分派案 3.本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書 4.修訂本公司「取得與處分資產作業程序」部分條文 5.訂定本公司「一一一年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」 6.本公司關稅保證展延	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第一屆第六次 111/5/9	1.111 年度簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案 2.本公司 111 年第 1 季合併財務報告案 3.本公司員工認股權憑證轉換本公司	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。

期別與日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會處理之意見
	普通股發行新股案 4.修訂本公司「111 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」 5.本公司「111 年度第 1 次員工認股權憑證發給案」		
第一屆第七次 111/8/11	1.本公司 111 年第 2 季合併財務報告案 2.本公司對外背書保證案 3.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案 4.訂定本公司「公司治理實務守則」	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第一屆第八次 111/11/7	1.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案 2.本公司 111 年第 3 季合併財務報告案 3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 4.修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 5.訂定本公司 112 年度稽核計畫 6.本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第一屆第九次 111/3/8	1.111 年度營業報告書及財務報表 2.111 年度盈餘分派案 3.本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書 4.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 5.修訂本公司「處理董事要求之作業程序」部分條文案 6.簽證會計師委任變更及其適任性及獨立性之評估暨委任報酬案	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。

②除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形，故不適用。

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

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

①獨立董事與內部稽核主管溝通情形：本公司稽核單位定期將各項內部稽核報告送交獨立董事；自公司成立審計委員會後，稽核主管至少每季一次與審計委員開會，並提董事會報告、決議。

日期	溝通主題	獨立董事建議及處理執行情形
111/03/07	於審計委員會報告 110/10-110/12 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
111/05/09	於審計委員會報告 111/01-111/03 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
111/08/11	於審計委員會報告 111/04-111/06 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。

111/11/07	於審計委員會報告 111/07-111/09 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
112/03/08	於審計委員會報告 111/10-111/12 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。

- ②獨立董事與會計師溝通情形：本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好，平時獨立董事與會計師間隨時可以電話或會面方式相互聯繫，簽證會計師亦針對財務報告之核閱或查核情形向獨立董事報告，111年度溝通情形摘述如下：

日期	溝通主題	獨立董事建議及處理執行情形
111/03/07	「110 年度財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。
111/8/11	111 年度第二季財務報表核閱說明	獨立董事均無意見。
112/03/08	「111 年度財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已經訂定「治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 已設置發言人制度並由專人處理相關問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司可掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定期揭露。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 依本公司內部控制制度、內部稽核制度、管理規章與相關法令規定辦理。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 訂定內部重大資訊處理作業程序，以規範內部人合法處理重大資訊。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成。董事會成員落實多元化情形請詳第13頁-14頁。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 暫無設置相關委員會。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司訂有董事會績效評估辦法並依法定期評估董事會及董事會成員績效。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司由財管部每年定期評估簽證會計師之獨立性，本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之在台會員事務所，簽證會計師之獨立性除定期評估外，公司並執行每七年更換會計師之政策。其並無違反獨立性業務往來之關係。勤業眾信聯合會計師事務所應本公司評估簽證會計師獨立性之要求，回函出具遵照會計師職業道德規範公報第十號規定之聲明書，並經本公司財管部評估後，其審計小組成員稱職並符合專業資格，能依照審計準則執行查核，允當表達本公司之財務狀況與績效。 112年度之簽證會計師評估案已經於112年3月8日董事會討論，除自行評估具備上述項目之獨立性及適任性外，並取得會計師超然獨立聲明書。(註)	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司財管部負責本公司公司治理相關事務，並由財會主管擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。另在利害關係人專區設置各利害關係人聯絡窗口，以回應相關議題。每年至少一次將與各利害關係人溝通情形報告至董事會	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任台新證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 已於公司網站 http://www.leosys.com 『投資人專區』揭露相關財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 公司依主管機關公告之公司治理藍圖逐步達成。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(1) 員工權益：本公司人力資源管理規畫原則，大多優於「勞動基準法」等相關法令之規範。 (2) 僱員關懷：除建立多元之溝通管道，以利瞭解僱員工作與生活情況外，本公司高階主管亦積極參與福利委員會的各項對僱員的照顧活動。 (3) 投資者關係：本公司及時公告財務資訊與業務資訊，並即時公告相關重大訊息於公開資訊觀測站與公司網站，以利投資人能充分瞭解本公司營運狀況，若有	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			進一步垂詢需求，可與本公司發言人聯繫瞭解。 (4) 供應商關係：本公司除依「採購循環」相關規定與供應商建立合作關係外，進行重大業務標案時，更密切與供應商建立規格及價格等多方共識，以利爭取標案。 (5) 利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權益，建立各種暢通溝通管道，秉持誠信及負責的原則，妥適處理利害關係人之事件。 (6) 本公司為健全暨強化董事會監督與管理機能，爰依主管機關頒布之「公開發行公司董事會議事辦法」規定訂定本公司之『董事會議事規範』，以資遵循。 (7) 本公司依規定為董監購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：加強網站等載具的資訊揭露，以改善評鑑成績。				

註：會計師獨立性及適任性評估標準：

評估項目	評估結果	
	是	否
會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其獨立性。	☐	☒
會計師與本公司間有直接或重大間接財務利益關係	☐	☒
會計師與本公司或本公司董監事間有融資或保證行為	☐	☒
會計師與本公司間有密切之商業關係	☐	☒
會計師與本公司間有潛在之僱傭關係	☐	☒
會計師與查核案件有關之或有公費	☐	☒
審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	☐	☒
對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目	☐	☒
審計服務小組成員宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	☐	☒
審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司與其他第三人間發生之衝突	☐	☒
會計師或審計服務小組成員與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	☐	☒
卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	☐	☒
會計師或審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	☐	☒
本公司要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	☐	☒
本公司為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	☐	☒
是否參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，就以下構面評估之。 構面一：專業性，分為事務所層級及個案層級 構面二：品質控管，分為事務所層級及個案層級 構面三：獨立性，個案層級 構面四：監督，分為事務所層級及個案層級 構面五：創新能力，事務所層級	☒	☐
是否具備會計師資格，得以執行會計師業務。	☒	☐
是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事；或依據證券交易法第37條第3條第三項所為之處分： (1)警告 (2)停止其二年內辦理本法所訂之簽證 (3)撤銷簽證之核准。	☒	☐
是否對本公司具有相關產業之知識。	☒	☐
是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並依查核規劃時程出具財務報告。	☒	☐
是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭。	☒	☐

評估項目	評估結果	
	是	否
最新公布之會計、審計及有關法令規章變動，是否主動提供與管理階層，並就其重大差異充分討論溝通。	☒	☐
評估結果建議 1.本公司簽證之會計師事務所屬國際四大會計師事務所，跟本公司無利害關係。 2.本公司已依獨立性及適任性評估之各項目進行評估，簽證會計師應具獨立性及適任性。		

(五)設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	劉祖華		請詳董事專業資格與經驗	請詳下表	0
獨立董事	陳延輝		請詳董事專業資格與經驗	請詳下表	0
獨立董事	鄭聖穎		請詳董事專業資格與經驗	請詳下表	3

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 9 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格，領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	劉祖華	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳延輝	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	鄭聖穎		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 7 月 26 日至本屆董事會任期屆滿日止。最近年度及至本公開說明書刊印日，薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	劉祖華	4	0	100%	連任
委員	陳延輝	4	0	100%	連任
委員	鄭聖穎	4	0	100%	連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情況。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面					

聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情況。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)推動永續發展執行情形：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	公司目前尚未建立推動永續發展之治理架構。	(一) 未來視實際需要或法令規定適時辦理。 (二) 無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		每年執行公司下年度預算作業時，各事業單位針對所屬營運相關環境、社會及科技發展等作風險評估以規劃可實施的方案。	無重大異常。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		在全球暖化及能源短缺之危機下，本公司致力發展雲端運算及行動服務相關產品，以建構雲端整合服務，推動低碳經濟。	無重大異常。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1.推動e化作業，將標準文件導入公司ESS系統，減少文件用紙量，並推動文件紙重覆使用。 2.於辦公大樓內，進行垃圾分類、電池回收與減量活動。 3.關懷地球，調高空調溫度，節能減碳。	無重大異常。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		將永續發展融入企業的策略，配合節能減碳潮流，積極進行二氧化碳減量。	無重大異常。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	尚未相關統計數據，未來將持續關注此議題。	將視未來狀況進行辦理。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，定期舉辦勞資會議，重視員工心聲與權益。	無重大異常。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1. 公司重視員工身心健康，定期舉行團康活動及員工聚餐。 2. 員工享有優於勞基法的休假制度。 3. 依公司經營績效發給員工達成獎金、年終獎金及員工酬勞，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	無重大異常。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		注重員工安全與健康之工作環境，依據勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法規定辦理，定期做環境檢測與評估。	無重大異常。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		自2010年導入TTQS人才發展品質管理系統，以PDDRO訓練迴圈為訓練課程發展之基準，讓國眾內部培訓體系建置更臻完善，為組織目標與培訓成效做有效連結，並擬定KPI讓員工有明確目標可遵循，透過不斷持續改善精進，員工得以隨時保持創新技術與持續改善之思維，為客戶提供最佳之服務，並於2011年與2016年連續獲得勞動部勞動力發展署評核銀牌之殊榮。	無重大異常。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全。公司並設有客戶服務中心，保護消費者或客戶權益。	無重大異常。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		● 公司訂有採購管理辦法，規範採購作業應遵循程序。 ● 公司定期對年度進貨排名前 20 名供應商進行評鑑。 ● 要求年度進貨排名前 10 名供應商簽署廉潔承諾書。 ● 針對重大或有需要專案，廠商須簽具保密切書。	無重大異常。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	未編製企業社會責任報告書，然加強揭露相關資訊於本公司官網。	(一) 未來視實際需要或法令規定適時辦理。 (二) 無重大差異。

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：未訂相關守則。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)本公司持續引進符合環保節能產品作銷售，並積極跨入城市節能領域，以減少對能源的消耗。

(二)本公司長期贊助財團法人大眾文教基金會，持續幫助全省清寒國中、國小學童使他們安心就學；希望藉由基金會作有效之資源整合，能以更具體的行動力回饋社會，善盡企業社會責任。

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於 104 年 4 月 24 日訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」，董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 本公司由總經理室擔任-企業誠信經營推動單位，負責查核企業內部是否有違反誠信經營之情事，依據公司各單位工作職掌及範疇，協助董事會及管理階層監督並執行誠信經營政策與防範之方案，每年至少一次向董事會報告其執行情形。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(一) 本公司員工手冊，特別強調本公司的企業文化，腳踏實地是做事的方法。 (二) 本公司由總經理室擔任-企業誠信經營推動單位，負責查核企業內部是否有違反誠信經營之情事，依據公司各單位工作職掌及範疇，協助董事會及管理階層監督並執行誠信經營政策與防範之方案，每年至少一次向董事會報告其執行情形。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V			
三、公司檢舉制度之運作情形				無重大差異
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)稽核部門為本公司檢舉管道。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司訂定「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉辦法」以規範受理檢舉事項及保護檢舉人相關作業。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本司網站已露誠信經營守則內容。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司網站之投資人專區中揭露「公司治理守則」、「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉辦法」。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司已制定『內部重大資訊處理作業程序』，並經九十八年十二月二十九日董事會通過，最近一次修訂日期為民國一十一年十一月七日。本作業程序請參閱本公司網站『投資人專區』之『公司治理』項下之『重要公司內規』。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 111 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控

制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

111 年股東常會之重要決議事項執行情形：

日期	股東常會決議	執行情形
111.6.2	一、一一〇年度營業報告書及財務報表案	已遵循決議結果
	二、一一〇年度盈餘分派案	本公司一一〇年度稅後盈餘為新台幣186,492,549 元，擬提撥新台幣162,660,553 元分派現金股利，每股配發現金股利 1.84547681 元。 除息基準日：111 年 8 月 10 日
	三、修訂「公司章程」部分條文案	已依修訂後「公司章程」運作
	四、修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文	依修訂後的作業程序運作

最近年度(111 年)及截至年報刊印日止，董事會之重要決議事項：

日期	會別	決議事項
111.01.24	第 17 屆第 6 次董事會	1.111 年度營運預算案
		2.「110 年業務事業部主管業績達成獎金」發給案
		3.「110 年業務事業部業績達成獎金」發給案
		4.本公司「110 年度年終獎金」案
		5.本公司「111 年度晉升及調薪」案
111.03.07	第 17 屆第 7 次董事會	1.110 年度員工及董事酬勞分配案
		2.110 年度營業報告書及財務報表
		3.110 年度盈餘分派案
		4.本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
		5.修訂本公司「公司章程」部分條文案
		6.修訂本公司「取得與處分資產作業程序」部分條文案
		7.訂定本公司獨立董事之職責範疇規則
		8.召開本公司 111 年股東常會相關事宜
		9.註銷本公司一〇七年度第一次員工認股權憑證發行 593,000 單位
		10.訂定本公司「一一一年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」
		11.本公司關稅保證展延案
		12.申請銀行往來融資額度
111.05.09	第 17 屆第 8 次董事會	1.111 年度簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案
		2.本公司 111 年度第 1 季合併財務報告案

日期	會別	決議事項
		3.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案
		4.修訂本公司「111 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案
		5.本公司「111 年度第一次員工認股權憑證」發給案
		6.申請銀行往來融資額度案
111.08.11	第 17 屆第 9 次董事會	1.本公司「110 年度董事、監察人酬勞分配案」
		2.本公司「110 年度員工暨經理人酬勞分配案」
		3.本公司「110 年度員工暨經理人績效獎金案」
		4.本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案
		5.申請銀行往來融資額度案
		6.同意調配華南銀行融資額度供關係企業使用案
		7.本公司擬為深圳揚眾科技有限公司融資背書保證案
		8.本公司擬為眾力科技(股)公司融資背書保證案
		9.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案
		10.訂定本公司「公司治理實務守則」
		11.本公司設置「公司治理主管」案
		12.本公司擬投資新設公司-長慶智慧科技(股)公司
111.11.7	第 17 屆第 10 次董事會	1.本公司員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案
		2.本公司 111 年第 3 季合併財務報告案
		3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案
		4.修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
		5.申請銀行往來融資額度案
		6.訂定本公司 112 年度稽核計畫
		7.本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案
112.1.16	第 17 屆第 11 次董事會	1.112 年度營運預算案
		2.「111 年業務事業部主管業績獎金」發給案
		3.「111 年業務事業部業績獎金」發給案
		4.「111 年數位學習精進方案專案獎金」發給案
		5.本公司「111 年度年終獎金」案
		6.本公司「112 年度晉升暨調薪」案
112.3.8	第 17 屆第 12 次董事會	1.111 年度員工及董監酬勞分配案
		2.111 年度營業報告書及財務報表
		3.111 年度盈餘分派案
		4.本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
		5.修訂本公司「公司章程」部分條文案
		6.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
		7.補選獨立董事一席案
		8.提名並審核獨立董事候選人名單
		9.召開本公司 112 年股東常會相關事宜
		10.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案

日期	會別	決議事項
		11. 修訂本公司「處理董事要求之作業程序」部分條文案
		12. 簽證會計師委任變更及其適任性及獨立性之評估暨委任報酬案
		13. 申請銀行往來融資額度案

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

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

職稱	姓名	辭任/解任	到任日期	解任日期	原因
財務/會計主管	吳建芳	辭任	110/11/12	112/3/31	生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註2)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	111.1.1~111.12.31	2,240	533	2,773	註
	徐文亞	111.1.1~111.12.31				

註：非審計公費共 533 仟元，分別為稅簽 320 仟元、員工認股權覆核費 100 仟元，增資服務費 50 仟元、財報印刷 36 仟元、交通費 27 仟元。

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

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

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：無。

(二)關於繼任會計師：無。

(三)前任會計師之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 9 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長 本 人	大學創業投資股份有限公司	0	0	0	0
董事長代表人	王超群	30,000	0	30,000	0
董事代表人	溫健良	10,000	0	0	0
董 事 本 人	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	0	0	0	0
董事代表人	簡民一	0	0	0	0
董事代表人	邵惠周	5,000	0	(15,000)	0
獨立董事	鄭聖穎	20,000	0	0	0
獨立董事	劉祖華	0	0	0	0
獨立董事	陳延輝	0	0	0	0
總經理	王超群	30,000	0	30,000	0
共同營運長	邵惠周	5,000	0	(15,000)	0
共同營運長	溫健良	10,000	0	0	0
副總經理	張玉琴	0	0	0	0
副總經理	湯惠剛	10,000	0	0	0
副總經理	王時超	0	0	0	0
助理副總	廖振翔	7,500	0	7,500	0
助理副總	王月杏	(7,500)	0	7,500	0
助理副總	李祥睿	0	0	0	0
助理副總	谷泓儀	7,500	0	7,500	0
資深協理	高永結	(4,000)	0	0	0
資深協理	史明龍	17,000	0	0	0
資深協理	陳文彬	7,500	0	7,500	0
資深協理	洪和意	3,000	0	0	0
協理	邱維埠	(13,000)	0	0	0
協理	吳建芳(註 1)	0	0	0	0
協理	楊長城	0	0	4,000	0
協理	張榮茂	24,000	0	8,000	0
協理	陳惠芳	2,000	0	(5,000)	0
協理	侍拓宇	4,000	0	0	0
財會主管	吳建芳(註 1)	0	0	0	0
財會主管	彭鴻欽(註 1)	0	0	0	0
協理	林孟宏	6,001	0	0	0
協理	張詠傑(註 2)	0	0	0	0

註 1：協理及財會主管吳建芳已經於 112 年 3 月 31 日離職，由財會主管彭鴻欽代理，尚待董事會通過

註 2：張詠傑協理於 112/01/01 就任

(二)股權移轉及股權質押資訊

1.股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

2.股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

112 年 4 月 9 日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股 數	持股比率	股 數	持股比率	股 數	持股比率	名稱或姓名	關 係	
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 代表人：王雪齡	7,218,436	8.10%	0	0	0	0	王雪紅	代表人之二親等內親屬	無
							大眾投控	代表人之二親等內親屬	
翁琪芳	3,732,000	4.19%	0	0	0	0	無	無	無
眾晶科技股份有限公司 代表人：林東興	3,366,966	3.78%	0	0	0	0	無	無	無
王雪紅	2,979,283	3.34%	0	0	0	0	王楊嬌愛主基金會	代表人之二親等內親屬	無
							大眾投控	代表人之二親等內親屬	
慧聚投資股份有限公司 代表人：謝彩鑾	2,172,000	2.44%	0	0	0	0	無	無	無
李岳霖	2,043,000	2.29%	0	0	0	0	無	無	無
奇新投資股份有限公司 代表人：林秋琴	2,024,761	2.27%	0	0	0	0	無	無	無
徐偉倫	1,964,000	2.20%	0	0	0	0	無	無	無
大眾全球投資控股股份有限公司 代表人：簡明仁	1,787,360	2.01%	0	0	0	0	王楊嬌愛主基金會	代表人之二親等內親屬	無
							王雪紅	代表人之二親等內親屬	
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,214,000	1.36%	0	0	0	0	無	無	無

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

日期：112 年 04 月 30 日 單位：股/%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
樂富資訊股份有限公司	15,030,000	30.00%	-	-	15,030,000	30.00%
眾力科技股份有限公司	11,000,000	100.00%	-	-	11,000,000	100.00%
坤眾科技股份有限公司	760,917	18.13%	1,966,610	49.10%	2,727,527	68.10%
易化服務科技發展有限公司	-	-	1,570,000	100.00%	1,570,000	100.00%
眾志智慧科技股份有限公司	900,000	90.00%	-	-	900,000	90.00%
深圳揚眾科技有限公司	37,367	100.00%	-	-	-	100.00%

註:係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形
一、資本及股份
(一)股本來源

111 年 4 月 9 日

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 資 本		備 註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
74.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立	無	無
77.12	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 2,000 萬元	無	無
79.03	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 5,000 萬元	無	無
83.08	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 10,000 萬元	無	(83)商 116045 號
83.12	10	19,350,000	193,500,000	19,350,000	193,500,000	合併發行新股 1,350 萬元	無	(84)商第 103194 號
84.07	10	49,350,000	493,500,000	49,350,000	493,500,000	現金增資 30,000 萬元	無	(84)台財證(一)第 53712 號
84.12	10	68,850,000	688,500,000	68,850,000	688,500,000	合併發行新股 19,500 萬元	無	(86)台財證(一)第 63086 號
86.12	15	90,000,000	900,000,000	90,000,000	900,000,000	現金增資 21,150 萬元	無	(86)台財證(一)第 77833 號
87.07	20	250,000,000	2,500,000,000	139,000,000	1,390,000,000	現金增資 40,000 萬元 資本公積 9,000 萬元	無	(87)台財證(一)第 46187 號
89.07	10	250,000,000	2,500,000,000	160,597,312	1,605,973,120	盈餘轉增資 146,473,120 元 資本公積 69,500,000 元	無	(89)台財證(一)第 52741 號
91.01	6.05	250,000,000	2,500,000,000	156,448,312	1,564,483,120	庫藏股減資 41,490,000 元	無	(90)台財證(三)字第 177148 號
92.10	10.24	250,000,000	2,500,000,000	152,961,312	1,529,613,120	庫藏股減資 34,870,000 元	無	(89)台財證(三)第 103103 號
93.08	10	250,000,000	2,500,000,000	82,000,000	820,000,000	減資 709,613,120 元	無	金管證一字第 0930127550 號
95.05	10	250,000,000	2,500,000,000	81,308,573	813,085,730	合併大吉註銷 6,914,270 元	無	無
95.09	10	250,000,000	2,500,000,000	47,780,000	477,800,000	減資 335,285,730 元	無	金管證一字第 0950133073 號
97.01	10	250,000,000	2,500,000,000	83,631,250	836,312,500	合併眾電、岱昇及超網路 發行新股 358,512,500 元	無	金管證一字第 0960059239 號 經授商字第 09701022190 號
97.12	4.54	250,000,000	2,500,000,000	82,180,250	821,802,500	庫藏股減資 14,510,000 元	無	金管證三字第 0970065359 號 經授商字第 09701320290 號
99.10	10	250,000,000	2,500,000,000	84,707,680	847,076,800	盈餘轉增資 24,654,080 元 員工紅利增資 620,220 元	無	金管證發字第 0990047812 號 經授商字第 09901237770 號
100. 09	10	250,000,000	2,500,000,000	89,705,433	897,054,330	盈餘轉增資 49,977,530 元	無	金管證發字第 1000034244 號
102. 03	10	250,000,000	2,500,000,000	86,705,433	867,054,330	庫藏股減資 30,000,000 元	無	金管證發字第 1020003963 號
102. 09	10	250,000,000	2,500,000,000	89,740,123	897,401,230	盈餘轉增資 30,346,900 元	無	金管證發字第 1020026834 號
105. 02	10	250,000,000	2,500,000,000	85,900,123	859,001,230	庫藏股減資 38,400,000 元	無	金管證發字第 1040045564 號
110. 05	10	250,000,000	2,500,000,000	87,306,123	873,061,230	員工認股權憑證轉換 14,060,000 元	無	金管證發字第 1070341239 號 經授商字第 11001092950 號

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 資 本		備 註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
110. 12	10	250,000,000	2,500,000,000	87,370,123	873,701,230	員工認股權憑證轉換 640,000 元	無	金管證發字第 1070341239 號 經授商字第 11001219770 號
111. 05	10	250,000,000	2,500,000,000	88,100,623	881,006,230	員工認股權憑證轉換 7,305,000 元	無	金管證發字第 1070341239 號 經授商字第 11101089130 號
111. 09	10	250,000,000	2,500,000,000	88,140,123	881,401,230	員工認股權憑證轉換 395,000 元	無	金管證發字第 1070341239 號 經授商字第 11101167930 號
111. 11	10	250,000,000	2,500,000,000	88,230,123	882,301,230	員工認股權憑證轉換 900,000 元	無	金管證發字第 1070341239 號 經授商字第 11101220660 號

111 年 4 月 9 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (已上櫃)	未發行股份	合 計	
普 通 股	89,085,123(註)	160,914,877	250,000,000	-

註：其中 855,000 股尚未完成變更登記

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

111 年 04 月 9 日

股東結構/ 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	1	3	266	35,889	45	36,204
持 有 股 數	18	88,000	18,857,721	65,489,635	4,649,749	89,085,123
持 股 比 例	0.00%	0.10%	21.17%	73.51%	5.22%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形：

每股面額十元／111 年 04 月 09 日

持 股 等 級 (股)	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 率 (%)
1 ～ 999	27,113	871,450	0.98%
1,000 ～ 5,000	7,051	14,412,446	16.18%
5,001 ～ 10,000	1,082	8,571,398	9.62%
10,001 ～ 15,000	302	3,835,068	4.30%
15,001 ～ 20,000	202	3,738,405	4.20%
20,001 ～ 30,000	176	4,513,099	5.07%
30,001 ～ 40,000	97	3,499,670	3.93%
40,001 ～ 50,000	44	2,050,402	2.30%

持 股 等 級 (股)	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 率 (%)
50,001 ~ 100,000	77	5,471,272	6.14%
100,001 ~ 200,000	31	4,534,358	5.09%
200,001 ~ 400,000	12	3,347,113	3.76%
400,001 ~ 600,000	2	971,449	1.09%
600,001 ~ 800,000	1	606,289	0.68%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,839,898	2.07%
1,000,001 以上	12	30,822,806	34.59%
合 計	36,204	89,085,123	100.00%

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單

前十大主要股東名單

111 年 4 月 9 日

主要股東名稱	持股數(股)	持股比例(%)
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	7,218,436	8.10%
翁琪芳	3,732,000	4.19%
眾晶科技股份有限公司	3,366,966	3.78%
王雪紅	2,979,283	3.34%
慧聚投資股份有限公司	2,172,000	2.44%
李岳霖	2,043,000	2.29%
奇新投資股份有限公司	2,024,761	2.27%
徐偉倫	1,964,000	2.20%
大眾全球投資控股股份有限公司	1,787,360	2.01%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託 保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,214,000	1.36%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	28.4	38.4	39.1(註 6)
	最 低	20.3	23.75	30.5(註 6)
	平 均	24.14	31.58	35.23(註 6)
每 股 淨 值	分 配 前	15.02	16.27	註 4
	分 配 後	13.16	13.75(註 5)	註 4
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)	87,118	88,112	註 4
	每 股 盈 餘	2.14	3.24	註 4
每 股 股 利	現 金 股 利	1.85	2.5	-

項目			年度	110 年	111 年	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
	無償 配股	盈餘配股	0	0	-	
		資本公積配股	0	0	-	
	累積未付股利		無	(註 5)	-	
投資報酬分析	本 益 比（註 1）		11.28	9.75	註 4	
	本 利 比（註 2）		13.05	12.63	註 4	
	現金股利殖利率（註 3）		7.66%	7.92%	註 4	

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：截至年報刊印日止，112/3/31 數字尚未經會計師核閱。

註 5：111 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 6：當年度每股市價的資訊統計至 112 年 4 月 10 日。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化的考量，本公司股利政策將依公司未來之長、短期資金需求情形訂定。本公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。分配股利之政策，須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，得將當年度可分配盈餘全數分派依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額百分之三十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度稅後盈餘為新台幣 285,370,012 元，業經 112 年 3 月 8 日董事會決議通過，擬提撥新台幣 222,165,308 元分派現金股利。111 年度盈餘分派表如下：

國眾電腦股份有限公司 民國 111 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	68,609,273
精算（損）益列入保留盈餘	5,675,672
調整後未分配盈餘	74,284,945
111 年度稅後淨利	285,370,012
減：提列 10%法定盈餘公積	(29,104,568)

項 目	金 額
減：依法提列之特別盈餘公積	(18,474,525)
可供分配盈餘	312,075,864
分配項目：	
股東紅利--現金每股 2.5 元(註)	(222,165,308)
期末未分配盈餘	89,910,556

註：上述股數以 112/2/24 流通在外股數 88,866,123 股計算

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會擬議之盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定如下：

本公司應以當年度獲利狀況之 5% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 2% 分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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

2. 111 年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票分派員工酬勞，分派股票股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司經 112 年 3 月 8 日董事會通過 111 年度員工及董監酬勞之分派情形：

(1) 本公司 111 年度依公司章程規定決議分派員工現金酬勞為 18,691,563 元，董事現金酬勞為 7,476,625 元，與帳列估列數相符。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

111 年實際分派 110 年度員工酬勞金額為 11,991,042 元及董監酬勞金額為 4,796,417 元，與估列並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

無此情事，故不適用。

三、特別股辦理情形

無此情事，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情事，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

112 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	107 年第 1 次（期） 員工認股權憑證	111 年第 1 次（期） 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	107 年 11 月 16 日 4,200,000 單位(股)	111 年 4 月 6 日 5,800,000 單位(股)
發行(辦理)日期	108 年 01 月 09 日	111 年 05 月 20 日
已發行單位數	4,200,000 單位(股)	5,800,000 單位(股)
尚可發行單位數	-	-
發行得認購股數占已發行股份 總數比率(%)	4.71%(註)	6.51%(註)
認股存續期間	108.01.09~113.01.08	111.05.20~116.05.19
履約方式	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年累積可行使認股比例 50% 屆滿 3 年累積可行使認股比例 75%	屆滿 2 年累積可行使認股比例 50% 屆滿 3 年累積可行使認股比例 75%

	屆滿 4 年累積可行使認股比例 100%	屆滿 4 年累積可行使認股比例 100%
已執行取得股數	3,185,000 股	-
已執行認股金額	40,404,570 元	-
未執行認股數量	1,015,000 股	5,800,000 股
未執行認股者其每股認 購價格	新台幣 11.6 元	新台幣 23 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)	1.14%(註)	6.51%(註)
對股東權益影響	屆滿 2 年後分年執行， 對股東權益影響不大。	屆滿 2 年後分年執行， 對股東權益影響不大。

註 1：截至 112/4/30 已發行股數為 89,085,123 股。

(六) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

(1)107 年第一次員工認股權憑證

112 年 4 月 9 日

單位：股/新台幣元

	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率
經 理 人	總經理	王超群	686,000	0.80%	504,000	13.49 12.52 11.6	6,464,150	0.59%	182,000	11.6	2,111,200	0.21%
	共同營運長	溫健良										
	共同營運長	邵惠周										
	資深副總經理	湯惠剛										
	資深副總經理	張玉琴										
	副總經理	王時超										
	助理副總	李祥睿										
	助理副總	谷泓儀										
	助理副總	王月杏(註 1)										
	助理副總	廖振翔(註 1)										
	資深協理	史明龍										
	資深協理	高永結										
	資深協理	洪和意										
	資深協理	陳文彬										
	協理	邱維瑋										
	協理	楊長城										
	協理	鄭裕平(註 2)										
	協理	鄭雙鳳(註 2)										

	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率
	協理	張榮茂										
	協理	陳惠芳										
前 十 名 員 工	資深經理	王彥鑫	250,000	0.29%	226,000	13.49 12.52 11.6	2,881,630	0.26%	24,000	11.6	278,400	0.03%
	資深經理	張家驥										
	資深經理	林孟宏(註3)										
	經理	詹堂富										
	資深經理	黃志毅										
	經理	張凱翔										
	專案經理	蔣千祥										
	經理	徐偉智										
	經理	蘇建彰										
	經理	邱玉煌										

註 1：原資深協理於 110.01.01 升任助理副總經理。

註 2：已離職。

註 3：於 111.01.01 升任協理。

(2)111 年第一次員工認股權憑證

111 年 4 月 4 日 單位：股/新台幣元

	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率 (註 1)	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率
經 理 人	總經理	王超群	848,000	0.96%	-	-	-	-	848,000	23	19,504,000	0.96%
	共同營運長	溫健良										
	共同營運長	邵惠周										
	資深副總經理	湯惠剛										
	資深副總經理	張玉琴										
	副總經理	王時超										
	助理副總經理	李祥睿										
	助理副總經理	谷泓儀										
	助理副總	王月杏										
	助理副總	廖振翔										
	資深協理	史明龍										
	資深協理	高永結										
	資深協理	洪和意										
	資深協理	陳文彬										
	協理	邱維埠										
	協理	楊長城										
	協理	張榮茂										
	協理	陳惠芳										
	協理	林孟宏										
	協理	吳建芳(註 2)										

	職 稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率 (註 1)	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	取 得 認 股 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 量 之 比 例 率
前 十 名 員 工	資深經理	王彥鑫	286,000	0.32%	-	-	-	-	286,000	23	6,578,000	0.32%
	資深經理	黃志毅										
	資深經理	張家驥										
	經理	邱玉煌										
	專案經理	蔡宗諭										
	經理	張金源										
	經理	張凱翔										
	專案副理	杜佳容										
	經理	詹堂富										
	經理	張顯銘										

註 1：111 年 5 月 20 日(發行日)已發行股數為 88,100,623 股

註 2：已經於 112 年 3 月 31 日離職

六、限制員工權利新股發行情形

無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無此情事，故不適用。
2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無此情事，故不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無此情事，故不適用。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情事，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要營業內容：

國眾電腦致力於各領域客戶資訊化規劃暨建置服務，客戶群遍及各大產業與軍公政教單位，提供優質的產品與技術支援，服務範圍擴及全國各角落。本公司擁有資訊、通訊、金融、醫療、教育、製造、網路與電子商務服務的系統整合解決方案，經由業務開發、行銷活動、產品整合開發、產品代理經銷、策略聯盟、顧問諮詢、專案管理、資訊系統、教育訓練、整體系統建置等專業服務，更能滿足客戶的資訊化需求，而能為客戶創造或增加其產業價值。

本公司於九十七年合併岱昇、眾電及超網路三家專業服務公司，並在一〇一年進行組織再造，將營運分為第一事業部、第二事業部、第三事業部、第四事業部、第五事業部、第六事業部、第七事業部及客戶關懷中心，使各事業部分工清楚而產生綜效，其效益是提昇效率、避免重疊、降低成本，並使產品線豐富化，強化國眾電腦之核心專長與產業競爭力。

本公司為強化核心專長與競爭力，達到科技化服務領導廠商之願景，於九十九年向經濟部申請在台成立研發中心補助後，持續研究先進資訊科技之應用，開發為本公司獨特的解決方案，以厚植核心能力及競爭優勢。

2.主要營業項目(根據公司章程)：

- (1) F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (2) F113020 電器批發業。
- (3) F113070 電信器材批發業。
- (4) F118010 資訊軟體批發業。
- (5) F119010 電子材料批發業。
- (6) F213010 電器零售業。
- (7) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (8) F213060 電信器材零售業。
- (9) F218010 資訊軟體零售業。
- (10) F219010 電子材料零售業。
- (11) F213110 電池零售業。
- (12) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (13) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (14) E605010 電腦設備安裝業。
- (15) F401010 國際貿易業。
- (16) I301030 電子資訊供應服務業。
- (17) E601010 電器承裝業
- (18) E603010 電纜安裝工程業
- (19) E603050 自動控制設備工程業

- (20)E701010 電信工程業
 (21)EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
 (22)EZ99990 其他工程業
 (23)E603080 交通號誌安裝工程業
 (24)F113030 精密儀器批發業
 (25)F213040 精密儀器零售業
 (26)I301010 資訊軟體服務業
 (27)I301020 資料處理服務業
 (28)JE01010 租賃業
 (29)II03060 管理顧問業
 (30)I401010 一般廣告服務業
 (31)I599990 其他設計業
 (32)JB01010 會議及展覽服務業
 (33)F108031 醫療器材批發業
 (34)ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

3. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	110 年度		111 年度	
	金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
個人電腦	1,183,441	32.96	4,234,302	63.72
系統整合產品	231,410	6.44	265,545	4.00
自動化（事務性）設備	144,910	4.04	269,416	4.05
其他	2,030,916	56.56	1,875,853	28.23
合計	3,590,677	100.00	6,645,116	100.00

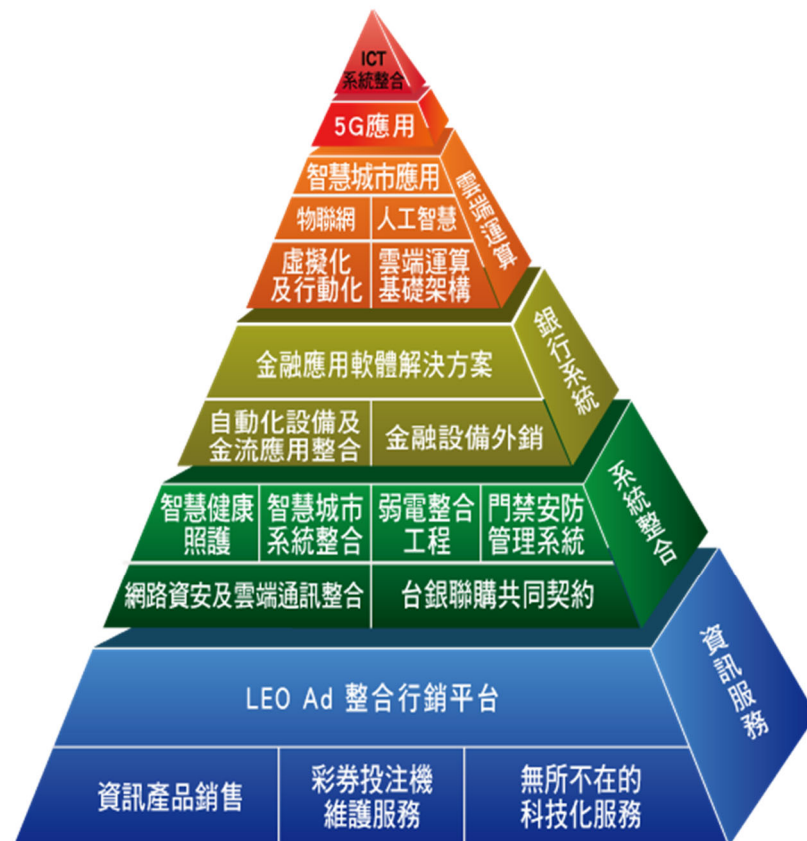
4. 公司目前之商品及服務項目：

項次	類別	商品（服務）主要銷售說明
1	PC、筆電及週邊設備	提供各知名品牌之個人資訊產品，諸如個人電腦、筆電、平板、列印設備、投影設備、掃描設備及儲存設備等產品。
2	自動化、安防與弱電整合	提供客戶各種監控、安防、門禁及弱電整合之規劃設計暨建置服務。
3	網路系統設備	電腦網路系統使用之有線及無線產品。以連結各類型網路或網域，並整合通信、網路與資訊系統。
4	伺服器及主機系統產品	提供市場領導品牌之各大原廠伺服器主機硬體產品及相關系統軟體。
5	金融業自動化服務設備整合	提供市場領導品牌之各類金融自動化設備、異業金流整合產品及相關應用軟體系統開發。
6	資訊安全產品及服務	依客戶之需求及預算，提供加強資訊安全管理的軟硬體產品及服務。
7	智慧教室產品銷售	主要執行教育部門前瞻計畫 2.0 後續計畫、中小學數位學習精進方案計畫、各校專案計畫執行。
8	雲端運算系統整合及服務	提供公民營機構雲端運算架構之規則，建置及維修，提供雲端創新服務及行動應用之整合。
9	5G 企業專網與	提供 5G 企業專網與 AIOT 物聯網系統大數據資料與系統即時整合分

項次	類別	商品（服務）主要銷售說明
	AIoT 物聯網平台整合技術	析技術、智慧巡檢技術平台、4K 互動協作技術等。 大型製造業與石化關聯產業之多元通訊系統整合，包含資訊系統及工安監控系統、多元通訊與定位技術、大型資訊系統優化及國際級物聯網系統平台導入與系統整合應用。
10	AI 人工智慧技術研發	本公司研發團隊已具備數據資訊整合能力，近年投入人工智慧領域及機器學習發展，研發 AI 技術整合應用平台、訓練模擬器建置、AI 預防醫學技術發展等。 發展 AI 設備預知保養、機台狀態健診演算、大型工廠設備 AI 監控分析等技術應用服務。 與學界與法人合作發展 AI 預防醫學技術，AI 視網膜影像分析、AI 智慧長照輔助技術研究、AI 醫學影像分析應用等相關研發項目。
11	紅利集點整合平台	全通路共用的紅利集點整合平台，可整合集團或組織內之各種行銷活動、紅利點數與兌換通路，不再各自累計各自兌換，並且能夠縮短各波行銷活動的上線時間，透過不同類型點數間的轉換與使用率來吸引不同的客群，增加其交易量與忠誠度。
12	資訊設備委外維修服務	對於台灣銀行聯合採購標案及民營企業的資訊設備委外服務，配合客戶需求，提供不同等級的駐點或叫修之專業維護服務。
13	彩券投注機裝置及維修服務	執行公益彩券及屆運動彩券投注設備(超過 7,500 台)全國性到場服務，包含裝機建置、故障維修、定期保養及例行性的裝、撤、復、移機標準作業。
14	網路整合行銷服務	協助客戶進行網路整合行銷及多樣化網路廣告，提供以 Google 數位廣告為主之整體整合行銷、廣告帳戶管理、廣告行銷策略建議、廣告投資效益及報酬率分析。
15	數位行銷相關之政府專案	協助政府及公協會之整合行銷服務。

5. 本公司主要業務及核心專長

本公司主要業務為各領域客戶資訊化規劃暨建置服務，除了實體的資通訊整合方案，也提供創新媒體整合行銷服務、AIoT 雲端應用系統及行業應用開發建置等服務，核心專長包括 AIoT 人工智能聯網、工業 IIOT 智慧製造 AIoT 加值技術平台，目標以成為具備 SI 領域之 AIoT 系統整合技術專業團隊，結合雲端運算、ESG、網路通訊、物聯網、人工智慧，服務領域:智慧工廠、智慧教室、智慧醫療、智慧政府等領域。



6. 自行開發之新商品與服務：

- (1) 銀行業之模組化稽核管理系統及多通路紅利積點兌換系統。
- (2) 銀行或醫療院所自助繳費機之服務及設備管理通報系統。
- (3) 整合網路叫修及 ERP 內控之線上客服系統，應用智慧手機 APP 即時控管，延伸為整合性智慧服務（smart service）。
- (4) 行業別數位整合行銷應用之雲端服務，其效益是帶動關鍵字廣告之行銷業務。
- (5) 醫療院所需之護理師呼叫系統及床邊照護系統。
- (6) 5GAI 智慧巡檢共用平台技術開發計畫。
- (7) 中小企業行動智慧應用計畫。
- (8) 製造業設備狀態與管線熱點行動化智慧分析系統研發計畫。
- (9) 以人工智慧(AI)為主的眼底鏡視力檢測預防醫療整合平台。

(二) 產業概況：說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形

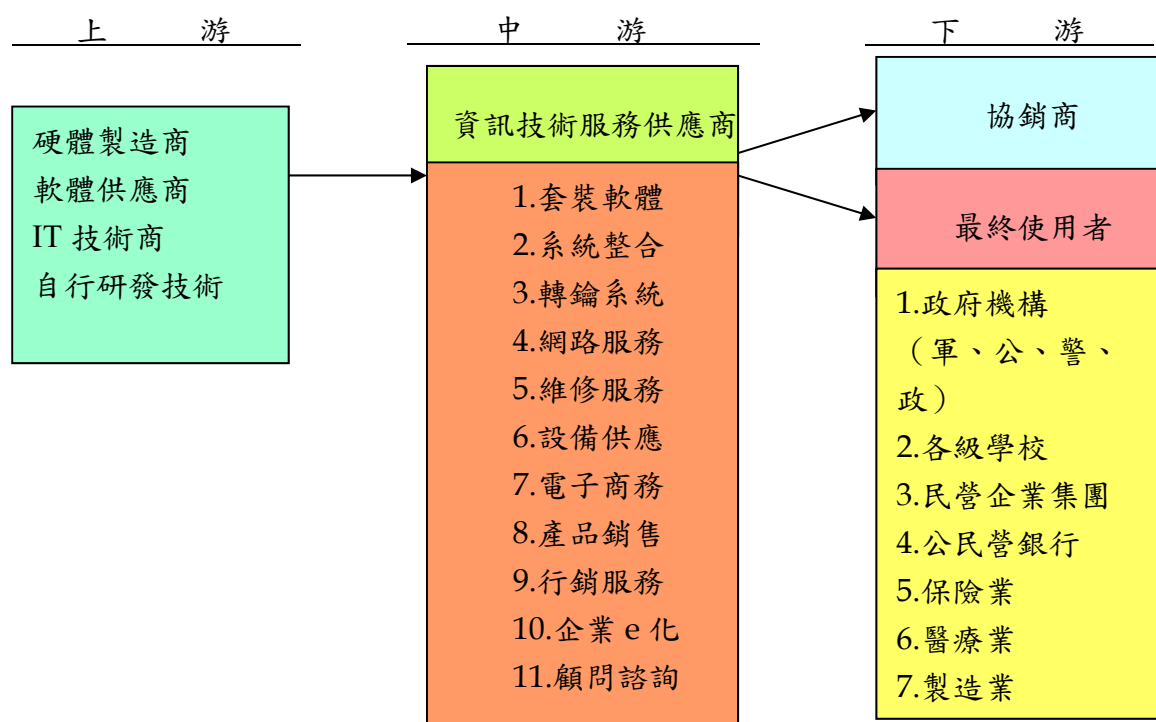
1. 產業現況與發展

- (1) 本公司為大型的系統整合業，所屬產業多年來穩定成長但競爭激烈，本公司在業界耕耘很久，深獲業界肯定及支持，本公司董事長王超群 106 年度獲得工商總會第 71 屆的優良商人獎。
- (2) 系統產業的任務是提供資訊及通訊之軟硬體與解決方案，依據顧客的需求而加以整合，滿足客戶在電腦化、網路化、電子化的各種應用，創造其價值。

- (3)本產業的成功因素是深耕長期客戶，或擁有專業之核心專長，或產品供應的價格優勢，必須有充足的營運資金、良好的客戶關係以及資通訊專業技術能量，才能使顧客滿意。
- (4)雲端運算、雲端服務及行動應用是未來資訊科技的主流，發展潛力甚鉅，本公司亦積極布局，掌握雲端商機。台北市電腦公會於101年成立「雲端應用服務聯盟」，本公司王超群董事長獲推選為會長。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係一結合多元且知名品牌資訊產品代理商與專業資訊技術服務廠商，其上游為軟硬體製造商/IT技術服務商/或公司自有產品，下游則主要為銷售資訊產品之協銷商，以至最終公民營機構/公民營企業客戶/公民營金融單位暨最終使用者，其關聯如下圖所示。就上游廠商言，軟硬體製造商以國內外知名各類大中小型伺服器、軟體工具平台、儲存設備及網路設備為主；IT技術服務商以國內外知名各類資訊技術解決方案供應商為主；自有研發產品係本公司自行研發創新之產品。



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

產品	發展趨勢	競爭情形
銀行自動化設備(ATM, RTAM、整鈔機、補摺機、入金機、自助繳費機、櫃員現金處理設備、外幣兌換機、硬幣循環機、掌靜脈裝置整合應用...等)	- 台灣之銀行自動化設備市場已飽和，後續為每年汰舊換新需求 - 循環式 ATM 成長較大 - 與異業整合現金處理設備之需求	- 目前台灣市場有 Diebold Nixdorf, NCR 及三商電腦(HITACHI) 為競爭廠商 - 本公司獨家代理之 OKI RATM 及櫃員現金處理機整合硬幣循環模組 2021 引進韓國曉星自動化設備增加產品線
銀行業應用軟體 - 進件/徵審流程控管 - 銀行稽核管理系統 - 紅利積點共用平台 - 配合銀行需求開發	- 應用之深度及廣度逐漸增加，有成長空間 - 以滿足客戶業務發展需求配合銀行開發專有功能	- 競爭廠商大多為小型軟體公司 - 本公司具備技術之競爭優勢
數位行銷科技研發	- 發展 LEO Ads Platform+廣告 AI 應用 - 發展國眾 B2B DMP 外銷精準行銷系統	- 持續領先研發「行銷 (marketing) + 科技 (technology)」整合應用服務 - 代理 Google Ads 提供外銷精準行銷優質服務
雲端運算架構所需之各種資通訊 IT 產品及專業服務	伺服器、網路、資料庫、虛擬化、異地備援及雲端資源管理技術日漸成熟，而市場亦逐年成長	- 在端末(PC/NB 等)競爭相當慘烈，本公司將往雲端加值銷售 - 本公司經銷 HP、Dell、VMware、Cisco、EMC 等名牌產品,與國產之 ASUS、ACER 等原廠也保持良好關係
智慧醫療及行動醫療之解決方案	國內各醫療院所均積極推動行動醫療及護理 e 化、自動化及無紙化的投資	- 本公司多年來深耕長庚醫療體系之網路系統 - 本公司為 Cisco 優質經銷商，在醫療護理領域將加強技術與行銷之合作。 - 本公司積極推廣智慧醫療相關解決方案。

產品	發展趨勢	競爭情形
智慧教室相關產品	政府發展「生生有平板、班班有網路」政策的相關預算。	• 主要執行教育部門前瞻計畫 2.0 後續計畫、中小學數位學習精進方案計畫、各校專案計畫執行。 • 提升載具管理系統技術維護服務銷售、Apple 電腦教室解決方案服務銷售，以利提升毛利 • 加強與 Apple、AVer、BenQ 等原廠之關係

(三)技術及研發概況：最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年	當年度截至 112 年 2 月 28 日
金額	39,353	6,684

2.本公司自行開發成功之技術或產品

- (1)金融業稽核管理系統
- (2)金融業多管道紅利積點兌換平台系統
- (3)整合循環式 ATM 及硬幣模組之入金機
- (4)銀行或醫院智慧自助繳費機
- (5)現金式台外幣自助兌換機
- (6)全行文件影像管理系統、消金無擔保業務進件徵審系統及個人信貸自動撥貸系統
- (7)醫院智慧病房及行動醫療系統(如護理資訊顯示整合系統)
- (8)室內及戶外無線網路系統
- (9)資訊設備虛擬化技術(VM ware)
- (10)計算機中心異地備援
- (11)私有雲之規劃、建置、應用及服條
- (12)中小企業雲端應用服務(如：顧客關係管理)
- (13)門禁、安防、機房等弱電工程整合
- (14)遠端服務、線上叫修客服系統及行動維護管理系統。
- (15)5GAi 智慧巡檢共用平台技術開發計畫。
- (16)中小企業行動智慧應用計畫。
- (17)製造業設備狀態與管線熱點行動化智慧分析系統研發計畫。

(18)以人工智慧(AI)為主的眼底鏡視力檢測預防醫療整合平台。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展方向

- (1)整合並提升各類產品專業技術暨銷售能力，專注於服務品牌建立，本公司榮獲 104 年經濟部中堅企業重點潛力輔導。
- (2)擴大參與政府及企業的各项系統整合專案，提升系統整合比重。
- (3)擴大銀行自動化產品銷售，包含櫃員現金處理機、循環式自動櫃員機、鈔券整理機、金融異業整合設備及原有客戶系統整合專案之衍生需求開發。
- (4)加強思科網路及資料中心系列產品之銷售。
- (5)加強伺服器及儲存設備之銷售。
- (6)加強資訊安全管理相關之產品銷售與服務，成立專責資安團隊積極爭取相關商機。
- (7)深耕大型長期客戶。
- (8)加強雲端相關的技術團隊，提升技術力。
- (9)加強與策略原廠之關係，提高策略產品的銷售比重。
- (10)加強民營企業市場之拓展，提供資通訊高端基礎架構及雲端運算解決方案。
- (11)積極爭取教育部「推動中小學數位學習精進方案」訂單。

2.長期業務發展方向

- (1)建立可長可久的核心專長（如：IT 基礎建設、雲端運算架構、系統管理、智慧醫療、網路整合行銷、行動應用、全國性 IT 全方位維修服務等），提升企業競爭力。
- (2)立足台灣，發展大陸市場，提供台商集團貫通企業資訊及通信兩岸一條龍服務。
- (3)成為國內前五大系統整合業者，定位在 IT 基礎架構的系統整合業者，並轉型為提供加值服務與解決方案的提供者。
- (4)深耕主要大型客戶，成為長期合作的資通訊服務夥伴及客戶的第一選擇。
- (5)使 LEO 品牌成為大中華區 IT 基礎架構系統整合的知名品牌。
- (6)投資雲端系統技術，發展雲端服務。
- (7)成為國內全區性、全方位、全產品線的資訊產品維修服務的第一品牌。
- (8)整合 Google AdWords 廣告，結合 AI 技術，逐步發展智慧型數位行銷應用，建立整體數位行銷能力，以提昇顧客滿意度及廣告效果。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

分析公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

1.主要商品（服務）之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	110 年度		111 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	3,589,822	99.98	6,630,574	99.78
外銷	855	0.02	14,542	0.22
合計	3,590,677	100.00	6,645,116	100.00

2.主要產品之市場占有率

市場占有率擬以本公司營收占同業之合計營收比重表示。

單位：新台幣仟元

公司名稱	111 年營收	比率 (%)
精誠資訊	33,155,625	47.34%
凌群	5,950,524	8.50%
敦陽科技	6,728,995	9.61%
大綜電腦	3,466,896	4.95%
大同世界	4,346,640	6.21%
晉泰	5,157,805	7.36%
國眾電腦	6,645,116	9.49%
三商電腦	3,788,642	5.40%
資通	802,504	1.14%
合 計	70,042,747	100.00%

資料來源：公開資訊觀測站

3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1)系統整合案是資訊服務產業中重要的一環，多年來均有穩定的成長，本公司已佔有一席之地。
- (2)雲端運算架構興起後，對資訊基礎建設及應用軟體產生鉅大的影響，無論是公營或民營企業之計算機中心，均帶來了虛擬化、統合化、廣域化的改造需求，這些都是系統整合業的商機。
- (3)本公司累積了 30 年的系統整合經驗，以及廣大的軍、公、政、教、醫療、金融、製造、服務業的客戶群，這些各行各業的顧客未來均有建置或汰換資通訊基礎建設的需求，包括主機、伺服器、儲存設備、網路設備、虛擬化軟體、資料庫管理系統、末端設備、機房監控、資訊安全軟硬體等等，將持續成長。
- (4)本公司以多年市場與產業領域經驗，研發「行銷（marketing）+ 科技（technology）」整合應用，並融合 Google Ads、Facebook

Ads 的數位行銷技術，發展智慧行銷科技應用平台，持續開發數位行銷商機。

(5)智慧醫療及行動醫療成長潛力頗大，本公司積極掌握契機。

4.競爭利基

(1)完整豐富的產品組合

本公司代理及銷售之產品，從端末資訊產品到高階雲端伺服器、各級網路設備到端末設備等，均可以滿足企業的各项需求，加上軟硬體之整合技術經驗，可完整建置企業資訊系統解決方案，提供企業從個人裝置、網路系統、應用主機、資訊工具到商業應用所需之軟硬體設備。

(2)完整的技術服務團隊

國眾電腦創立以來即深耕於資訊產業的市場開拓與專業技術提昇，而提供符合客戶期望的專業服務，加強各項產品及解決方案更是國眾長期以來奉為主臬之經營原則。

(3)良好的企業形象與知名度

國眾電腦長久以來在資訊產業耕耘，專業的技術能力及豐富的經驗，獲得客戶的肯定及好評；以及講求提供專業的多元服務及品質技術的情況下，成為客戶的優先選擇。

(4)優異之研發團隊

本公司奉經濟部技術處資金補助，成立「科技化服務」研發中心，研究前瞻性資訊科技及創新服務產品，三年有成，在三個領域均有具成果，且已商業化。

(5)人力資源之管理及人才培訓制度，本公司持續獲得勞動部勞動力發展署 TTQS 人才培育及發展。

(6)101 年榮獲國家品牌玉山獎「傑出企業」表揚，肯定本公司在經營實績、研發能力、品質政策、行銷服務、競爭利基及企業願景之成就。

(7)104 年本公司獲經濟部工業局選定為「潛力中堅企業」，可享政策工具加碼及重點輔導。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.全國的行銷及技術服務

本公司經過多年經營與發展，目前的營業據點除台北內湖及新店之外，台中及高雄設有分公司，而桃園、新竹、台南則設有辦事處。加上廣佈各地的維修服務體系，可以及時提供客戶全省性之各項需求及服務。

B.全方位的系統整合

- 客群領域廣，遍及軍、公、政、警等政府機關及金融、證券、電信、醫療、教育等行業。

- 具有各式經驗及技術的認證合格工程師可提供客戶售前及售後的諮詢、規劃、維修等各項技術服務，專業證照超過三百張。

C.服務品質佳

- 本公司重視產品品質及服務，使命必達，業界已建立良好的聲譽。
- 本公司曾連續三年獲行政院主計處電子處理資料中心之客戶滿意度調查第一名，服務品質佳。

D.人力資源豐沛

- 本公司的員工具有豐富的實務經驗及專業知識，且各司其職，使公司的經營體質及管理制度更臻完善。
- 擁有系統整合方面的軟硬體人才，足以支援各類系統整合專案。

E.在雲端運算及行動應用領域已取得先機及競爭優勢

- 發展 AI 人工智慧計畫-預防醫學及智慧教育領域
- 產業公協會雲端推廣計畫，並逐步擴大發展。

F.在智慧醫療及行動醫療領域的利基

- 醫療體系多年深耕服務經驗。
- Cisco 多年合作夥伴，以及在醫療網路方面的核心專長。
- 擁有智慧醫院及醫療綜合 IOT 等整合解決方案。

G.在 5G 企業專網及物聯網系統發展之佈局

- 5G 企業專網佈建及多元通訊系統整合技術發展。
- 以國際級大廠技術合作，研發大型物聯網系統平台。
- 將 5G 企業專網、AI 人工智慧、物聯網整合技術推展至智慧製造、智慧醫療等大型企業的专业應用市場。

(2)不利因素與因應對策

A.不利因素

- (a)系統整合業務競爭激烈。
- (b)由於傳統硬體銷售毛利偏低，眾多系統廠商已逐步將業務比重調整朝向高端伺服器、儲存設備及網路，競爭者眾。
- (c)政府及公營事業之資通訊標案執行難度增大。

B.因應對策

- (a)加碼拓展高端資訊設備之銷售，藉提高毛利：

- 招募伺服器、儲存體及網路設備人才。
- 建立系統實驗室及虛擬化測試環境。
- 培訓相關業務及技術人才。
- 與原廠及專業供應商加強策略聯盟。

- (b)運用科技化服務研發中心，研究前瞻性資訊科技及發展創新服務模式，諸如：

- 雲端運算及虛擬資源管理技術。
- 行動通訊、遠程維修及平板電腦之應用。

- 文件影像與數據之整合，應用於金融案進件及登打徵審流程管理。
 - 行業別網路整合行銷之雲端服務。
- (c)提昇軟體品質，轉型為增值軟體導向
- 本公司於 100 年通過軟體成熟度（CMMI）第三級國際認證，對軟體開發品質符合業界標準。
 - 提高應用軟體，開發效能，轉型為增值軟體及解決方案整合者。
- (d)深耕大客戶，提供整合增值服務，諸如：
- 政府機關資訊業務委外。
 - 設備虛擬化及資料中心異地備援。
 - 無線網路建構及運管。
 - 雲端運算架構及行動寬頻應用。
 - 自攜設備(Bring Your Own Device, BYOD)產品及技術發展。
 - 資訊安全防護之產品銷售與技術服務。
- (e)成立民營企業市場之專業技術及銷售團隊，拓展企業市場，減少對公部門場之倚賴。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.本公司主要銷售產品之重要用途：

產品線	商品及服務項目	重要用途或功能
網路伺服器	◎商品種類： ◎桌邊型主機系列 ◎機架型主機系列	滿足各型企業辦公室及工廠自動化需求
系統產品	◎商品種類： ◎桌上型電腦、筆記型電腦、掌上型電腦 ◎有線及無線網路產品 ◎工作站、伺服器、儲存設備 ◎資訊作業管理工具及系統軟體 ◎行業別商務應用軟體 ◎銀行經營風險管理系統 ◎資產管理及資訊安全管理軟體產品 ◎作業流程管理軟體產品 ◎大型專案管理等系統軟體 ◎資訊解決方案規劃及管理 ◎Google AdWords 關鍵字廣告行銷工具代理 ◎Yahoo、Facebook 等廣告服務	提供企業、政府機關整合性解決方案
金融自動化產品	商品種類： ◎日本 OKI 循環式自動櫃員機及櫃員現金處理機 ◎韓國 Hyosung 循環式 ATM 及提款機 ◎日本 GLORY 鈔券整理機 ◎日本 GLORY、JCM 硬幣循環機	滿足金融市場自動化之需求

產品線	商品及服務項目	重要用途或功能
	◎日本 JCM 紙幣存入機 ◎自助繳費機 ◎自動補摺機 ◎外幣兌換機、入金機及自助繳費機 ◎MICR 磁性票據閱讀鍵印設備 ◎專戶票據印製系統 ◎文件影像處理系統 ◎信用卡申請、徵審自動化流程控管系統 ◎全行共用進件平台系統 ◎貸款申請、徵審自動化流程控管系統	
週邊產品	商品種類： ◎電腦組件 ◎印表機 ◎監視器 ◎掃描器 ◎磁碟機、軟碟機 ◎多媒體相關產品 ◎網路設備 ◎其他耗材	電腦資料輸入、顯示、儲存 多媒體聲音、影像、資料之處理設備及軟體 網路連線設備及相關軟體
應用軟體	◎金融業稽核管理系統 ◎金融業全行進件管理系統 ◎金融業紅利管理系統 ◎醫療院所自助繳費服務及後台管理通報系統	行業別之管理資訊及行動運算之應用

2.產製過程：本公司非製造業，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

本公司為資訊服務業，提供電腦相關產品及系統整合服務，主要進貨項目包括個人電腦、週邊產品、多媒體產品、系統產品及相關軟體等，111年主要進貨廠商為精技電腦、聯強國際等，貨源穩定。

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

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	精技電腦	490,514	19.23	無	聯強	2,303,205	39.20	無
2	聯強	451,439	17.70	無	精技電腦	893,967	15.21	無
	其他	1,609,007	63.07	無	其他	2,678,953	45.59	無
	進貨淨額	2,550,960	100.00		進貨淨額	5,876,125	100.00	

增減變動原因：配合業務需求。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係
註								
	銷貨淨額	3,590,677	100.00		銷貨淨額	6,645,116	100.00	

註：110 年度及 111 年度均無銷貨總額達百分之十以上客戶。

(五) 最近二年度生產量值

本公司屬資訊服務業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

本公司屬資訊服務業，銷售的產品種類繁多，而且銷售時亦多專案及系統整合性質，數量統計不易，故以銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

主要商品 年 度	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
個 人 電 腦	na	1,183,441	na	0	na	4,234,302	na	0
系 統 整 合 產 品	na	231,410	na	0	na	265,545	na	0
自 動 化 (事 務 性) 設 備	na	144,910	na	0	na	269,416	na	0
其 他	na	2,030,061	na	855	na	1,861,311	na	14,542
合 計	na	3,589,822	na	855	na	6,630,574	na	14,542

三、從業員工概況

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

112 年 04 月 30 日

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112.04.30
員 工 人 數	管 理	72	82	85
	業 務	39	33	32
	技 術	208	217	218
	行 政	58	52	51
	合 計	377	384	386
平均年歲		42.22	42.22	43.05
平均服務年資		10.47	10.47	10.84
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	40	31	32
	大 專	315	330	331
	高 中	22	23	23
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與其實施情形：

- (1)勞工保險（依勞工保險條例規定）。
- (2)全民健康保險（依全民健康保險法規定）。
- (3)團體保險（含員工本人及眷屬）。
- (4)端午/中秋禮券/生日禮券，年終聚餐及摸彩。
- (5)給予生日獎金。
- (6)年度盈餘員工分紅制度。
- (7)定期舉辦員工健康檢查。
- (8)員工結婚禮金及生日禮券。
- (9)喪葬補助（含本人、配偶、子女及父母）。
- (10)旅遊/文康補助。
- (11)伙食費補助。
- (12)急難救助申請。

2.員工行為與倫理守則規範

本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度，促使勞資雙方同心協力，共謀事業發展，特訂工作規則等制度，謹摘錄如下：

- (1)愛護公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (2)服從主管人員之監督指導，注意工作安全。
- (3)勞工有絕對保守公司機密之義務。
- (4)不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人事業單位名譽之行為。
- (5)不得利用職務上之關係收受他人饋贈及邀宴。
- (6)未經許可不得私帶親友進入事業單位參觀。
- (7)本公司勞工除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義。

3.退休制度與其實施情形：

(1)舊制實施：

本公司依據臺北市政府八十五年二月十五日 85 府勞二字第八五〇一二三九號簡便行文辦理，依法成立「國眾電腦股份有限公司勞工退休準備金監督委員會」，按月依薪資總額 2%提撥退休準備金存入中央信託局專戶，並訂有退休辦法辦理員工退休事宜。

(2)新制實施：勞工退休金提繳

自九十四年七月一日起，適用勞基法之本國籍勞工，自勞工到職之日起提繳至離職當日止，按月提繳退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。勞工得在其每月工資 6%範圍內，自願另行提繳退休金。勞工自願提繳部份，得自當年度個人綜合所得總額

中全數扣除。

4.勞資間之協議情形：

本公司自創立以來，一直相當重視勞資關係，且勞資關係一向和諧，並定期召開勞資會議；有關員工福利及重大措施皆經由內部網路即時宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲。

5.員工進修與訓練：

(1)教育訓練目的：

為提昇人力資源素質，促使各級人員充分發揮職能並增進個人知識與技能，進而培養所需之經營管理人才與實現公司營運目標與願景。

(2)教育訓練系統：

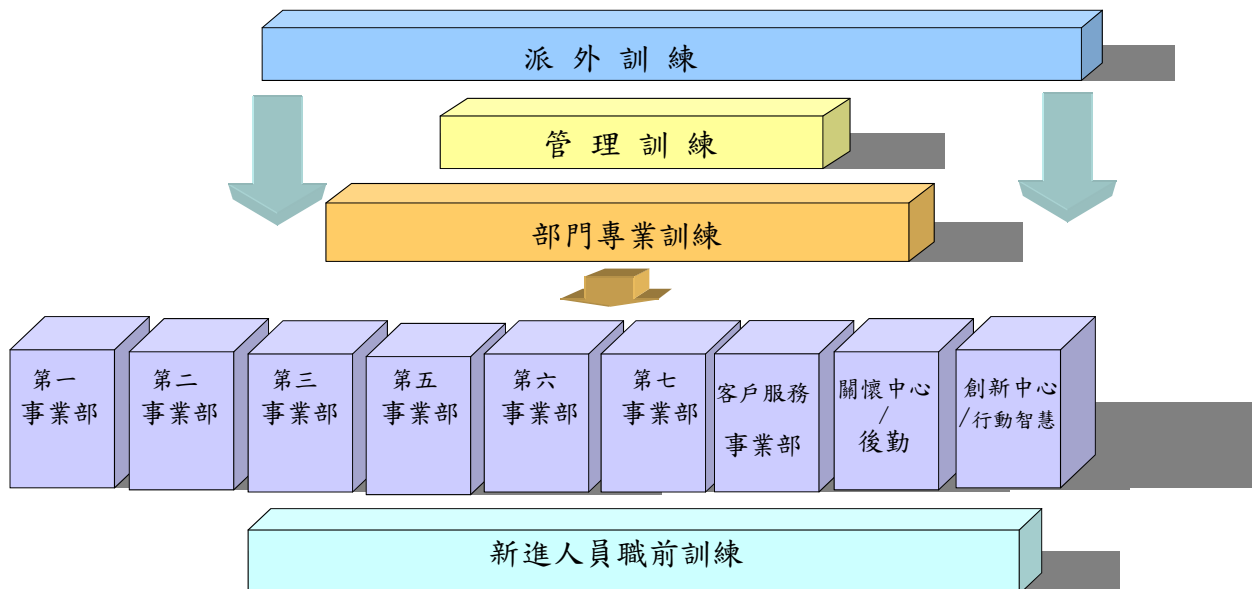
本公司之教育訓練發展系統，分類如下：

A.新進人員職前訓練

B.部門專業訓練

C.管理訓練

D.派外訓練



(3)教育訓練需求評估：

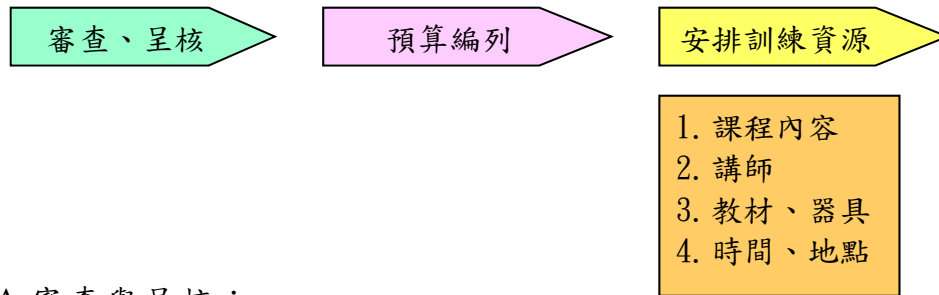
人力資源部每年定期辦理訓練需求調查，各部門主管應以提昇部門內人力資源素質及依據公司年度營業計劃，填具訓練需求調查表，並依照需求分析給予教育訓練需求規劃。

A.個人分析：依照個人所需的能力與員工態度信念，做課程需求上的規劃，如新進人員。

B.工作分析：依照各部門所需的專業知識與能力，做課程需求上的規劃。

C.組織分析：為達到公司願景與目標，針對策略規劃做課程需求上的規劃。

(4)教育訓練規劃：



A.審查與呈核：

- ①各部門得依業務發展需求，自行提報專案訓練計劃，但需主動向人力資源部核備。
- ②不論內部或外部訓練均應事前申請，並會簽人力資源部，經權責主管核准後始得辦理。

B.課程內容：

- ①管理課程：培育各階層主管在不同的職位時，所需的管理能力。
- ②專業課程：培育同仁在職務上需要的各項專業技能。
- ③通識課程：所有同仁需要的共通性技能或提升工作效能的訓練，如語言、簡報、溝通等訓練。

(5)111 年核心價值訓練實績如下：

單位：新台幣元

項目	堂數	時數	人次	費用
管理課程	3	24	59	16,800
專業課程	35	377	96	374,850
基礎課程	1	3	53	0
小計	39	404	208	391,650

(6)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- A.本公司財務會計主管參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「會計主管持續進修班」進修合格。
- B.本公司稽核人員參加中華民國內部稽核協會舉辦之「內部稽核在職進修課程」進修合格。
- C.本公司每年依法為公司治理主管安排專業之進修。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施：

設置勞工安全衛生管理人員：甲種勞工安全衛生業務主管一名、乙級勞工安全衛生管理人員技術士一名與急救人員一名，除定期檢測勞工作業環境外，可及時維護工作環境之安全。

本公司定期檢測辦公大樓之消防設備之運作及 CO2 濃度，另並為全體員工加保團體意外險，以提供員工全面的必要協助。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

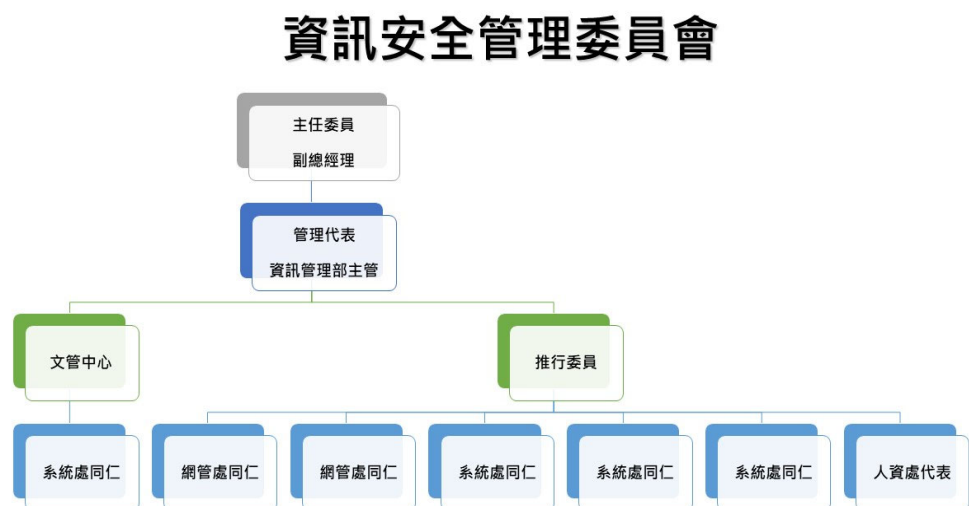
- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構

(1)企業資訊安全治理組織

國眾電腦股份有限公司為確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，於民國 109 年設立「資訊安全管理委員會」，由總經理指派高階管理階層擔任主任委員，負責公司資訊安全管理制度之政策及目標核准、相關事務之資源取得、分配、協調與督導。主任委員指派適當人員擔任管理代表，負責資安各標準制度之建置、實施與維持，資源調度等事項之協調及研議。管理代表本身具有一切與資訊安全管理運作的監督權責，當資訊安全管理系統運作發生異常時賦有向高階管理階層直接提報權力。協助召開管理審查會議、資訊安全會議。依照客戶需求之規定，負責要求建立、執行、維護符合資訊安全管理活動的書面化程序。督導資訊安全事務之分配與協調，包含資訊安全管理認證單位之聯繫窗口。協助高階管理階層提升全員對客戶資訊安全要求、法令法規的認知。透過內部稽核活動成果，負責將資訊安全管理實施成效，向管理階層報告，以作為系統改善依據。

(2)國眾電腦股份有限公司企業資訊安全組織架構



2020/03

2.資通安全政策

(1)企業資訊安全管理策略與架構

為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作環境，並符合相關法規之要求，使

其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特定資訊安全政策以作規範。於民國 109 年建立完整的資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)，持續通過國際資安管理系統認證 (ISO/IEC 27001)，涵蓋 14 項管理事項，避免因人為疏失或天然災害等因素，導致資訊不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。管理事項如下：

- 1.1. 資訊安全政策。
- 1.2. 資訊安全組織。
- 1.3. 人力資源安全。
- 1.4. 資產管理。
- 1.5. 存取控制。
- 1.6. 密碼學。
- 1.7. 實體及環境安全。
- 1.8. 運作安全。
- 1.9. 通訊安全。
- 1.10. 系統獲取、開發及維護。
- 1.11. 供應者關係。
- 1.12. 資訊安全事故管理
- 1.13. 營運持續管理之資訊安全層面
- 1.14. 遵循性
- 1.15. 定義

所謂資訊安全係將管理程序及安全防護技術應用於各項資訊作業，包含作業執行時所使用之各項資訊系統軟、硬體設備、存放各種資訊及資料之檔案媒體及經由列表機所列印之各式報表，以確保資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全。

本公司資訊安全政策為「資訊安全，人人有責」，強化本公司的資訊安全管理，建立「資訊安全，人人有責」之觀念，確保客戶及同仁資料處理之機密性、完整性及可用性，務使本公司資料之處理全程均獲安全保障，提供安全穩定及高效率之資訊服務。

(2)企業資訊安全風險管理與持續改善架構

訂立資訊安全全景鑑別及風險評鑑程序，透過本公司現況內、外部環境及利害關係人關注議題之分析，了解公司所處的環境現況，以因應情勢變化可能產生之風險與機會，提早依據風險評估結果採取對策或管控措施，確保管理系統有效運作。範圍涵蓋資安活動與服務相關之內外部環境議題、利害相關者之需求與期望及各項資訊資產，以風險評估之結果作為應對措施的主要參考與推動的遵循方向。

訂立營運持續管理程序，維護資訊系統關鍵業務無法持續運作時，執行必要之替代方案，並安全的回復，確保員工安全與關鍵性業務的持續運作，降低事故所造成的損失。評估資訊系統服務與資訊業務作業之風險與威脅，擬定業務持續策略，訂定業務持續計畫。每年定期測試與檢討現有之業務持續計畫，依測試結果修訂計畫內容，以維持有效性。審核業務持續計畫內容之適當性與測試結果。

每年針對全公司同仁進行訓練，進行資訊安全教育訓練，提昇全體

同仁資安意識。

3.具體管理方案

類 別	說 明	執 行 內 容
權限管理	人員帳號、權限管理、與系統操作行為之管理措施。	●人員帳號權限管理與審核 ●定期執行系統權限設定檢核
存取控制	人員存取內外部系統、及資料傳輸管道之控制措施。	●內/外部存取管控措施 ●資料外洩管道控制之措施 ●操作行為軌跡之記錄分析
外部威脅	內部系統潛在弱點、中毒管道、及防護措施。	●定期執行系統權限設定檢核 ●伺服器與電腦主機安裝防毒軟體 ●主機/電腦弱點檢測定期系統更新 ●病毒防護與惡意程式偵測及病毒碼自動更新
日常營運維持	資料備份與相關檢核	●依資料性質進行資料備份 ●異地備份存放 ●定期執行資料還原測試 ●每日檢核伺服器主機日誌是否有異常情形 ●定期電腦檢核
資安事件處理	災害復原計劃	●訂定「資訊安全事故管理程序」及「營運持續管理程序」 ●定期模擬演練災害發生 ●撰寫災害復原演練規畫執行報告並檢討改善

類 別	說 明	執 行 內 容
系統可用性	系統可用狀態、與服務中斷時之處置措施。	●系統/網路可用狀態監控及通報機制 ●服務中斷之應變措施 ●資料備份備援措施、本/異地備援機制 ●定期災害還原演練

定期對全體員工進行資訊安全教育訓練，另針對不同角色與職能人員規劃不同性質資安課程，透過不斷的培訓以提升公司同仁資安意識並內化於各項作業中，以落實最安全及嚴密的資安保障。

4.投入資通安全管理之資源

每年持續投入資源於資訊安全事務，包含強化資安防禦設備如防火牆、郵件防毒等，持續改善資安管理制度與教育訓練等，從管理面到技術面整體落實，增進資訊安全能力。對於事件的預防，除了每年執行資訊層面的企業持續營運演練外，針對重要系統資料，每週定期備份及備份媒體異地存放之執行，定期進行弱點掃描。

對同仁資安意識的提升方面，每季對全體同仁進行社交工程攻擊演練，另針對全體同仁，實施資安教育訓練。課程包括：認識認識社交工程攻擊及資安重點宣導、ISO 27001 資訊安全管理與落實、辨識釣魚郵件的技巧、資訊作業委外安全管理、網路安全與管理等。另透過企業內部網站，張貼資安相關議題公告，對公司全體同仁宣導防範勒索病毒、認識電子郵件的使用安全等。

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

七、重要契約

除一般商業行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產	1,541,268	1,611,475	1,792,869	1,585,991	3,784,161
不動產、廠房及設備(註2)	70,074	72,361	240,410	159,492	82,031
無形資產	95,250	96,069	95,605	95,207	94,989
其他資產(註2)	423,971	544,785	510,593	697,640	788,605
資產總額	2,130,563	2,324,690	2,639,477	2,538,330	4,749,786
流動負債	分配前	951,699	1,079,825	1,357,571	1,095,554
	分配後	1,063,369	1,208,675	1,505,378	1,258,215
非流動負債	64,408	86,240	81,571	130,410	116,120
負債總額	分配前	1,016,107	1,166,065	1,439,142	1,225,964
	分配後	1,127,777	1,294,915	1,586,949	1,388,625
歸屬於母公司業主之權益	1,114,456	1,158,625	1,200,335	1,312,366	1,435,703
股本	859,001	859,001	859,001	873,701	882,301
預收股本	0	0	0	75	209
資本公積	947	2,961	4,975	10,800	15,494
保留盈餘	分配前	282,496	330,889	371,689	431,732
	分配後	170,826	202,039	223,882	269,091
其他權益	(27,988)	(34,226)	(35,330)	(3,942)	(22,417)
庫藏股票	0	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0	983
權益總額	分配前	1,114,456	1,158,625	1,200,335	1,312,366
	分配後	1,002,786	1,029,775	1,052,528	1,149,705

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度未曾辦理資產重估價。

註3：111年之盈餘分派尚待112年6月7日股東常會決議。

(二)簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	3,233,770	3,449,191	3,548,851	3,590,677	6,645,116
營 業 毛 利	554,428	573,736	570,727	611,565	854,261
營 業 損 益	146,696	148,290	143,192	179,899	301,392
營業外收入及支出	22,460	49,273	66,960	45,208	49,498
稅 前 淨 利	169,156	197,563	210,152	225,107	350,890
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	134,389	166,692	172,916	186,493	285,353
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	134,389	166,692	172,916	186,493	285,353
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(1,408)	(12,867)	(4,370)	52,745	(12,800)
本期綜合損益總額	132,981	153,825	168,546	239,238	272,553
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	136,037	166,692	172,916	186,493	285,370
淨利歸屬於非控制 權 益	(1,648)	0	0	0	(17)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	134,629	153,825	168,546	239,238	272,570
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(1,648)	0	0	0	(17)
每 股 盈 餘	1.58	1.94	2.01	2.14	3.24

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	1,395,197	1,456,478	1,615,913	1,433,566	3,468,573
不動產、廠房及設備 (註2)	69,536	72,128	240,295	159,384	81,909
無 形 資 產	95,250	96,069	95,605	95,207	94,989
其 他 資 產	528,927	641,303	619,194	813,253	891,719
資 產 總 額	2,088,910	2,265,978	2,571,007	2,501,410	4,537,190
流動負債	分配前	910,046	1,021,113	1,289,101	1,058,635
	分配後	1,021,716	1,149,963	1,436,908	1,221,296
非 流 動 負 債	64,408	86,240	81,571	130,409	116,120
負債總額	分配前	974,454	1,107,353	1,370,672	1,189,044
	分配後	1,086,124	1,236,203	1,518,479	1,351,705
股 本	859,001	859,001	859,001	873,701	882,301
預 收 股 本	0	0	0	75	209
資 本 公 積	947	2,961	4,975	10,800	15,494
保留盈餘	分配前	282,496	330,889	371,689	431,732
	分配後	170,826	202,039	223,882	269,071
其他權益	(27,988)	(34,226)	(35,300)	(3,942)	(22,417)
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,114,456	1,158,625	1,200,335	1,312,366
	分配後	1,002,786	1,029,775	1,052,528	1,149,705

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度未曾辦理資產重估價。

註3：111年之盈餘分派尚待112年6月7日股東常會決議。

(四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	3,063,095	3,186,856	3,184,762	3,397,644	6,202,141
營 業 毛 利	540,629	552,776	547,753	592,614	814,120
營 業 損 益	146,304	140,701	134,056	174,131	282,172
營業外收入及支出	24,766	57,428	74,921	48,903	65,491
稅 前 淨 利	171,070	198,129	208,977	223,034	347,663
繼續營業單位 本期淨利	136,037	166,692	172,916	186,493	285,370
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	136,037	166,692	172,916	186,493	285,370
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,408)	(12,867)	(4,370)	52,745	(12,800)
本期綜合損益總額	134,629	153,825	168,546	239,238	272,570
每 股 盈 餘	1.58	1.94	2.01	2.14	3.24

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	查 核 會 計 師	查 核 意 見
111 年	劉書琳、徐文亞	無 保 留 意 見
110 年	劉書琳、徐文亞	無 保 留 意 見
109 年	劉書琳、徐文亞	無 保 留 意 見
108 年	劉書琳、鄭得蓁	無 保 留 意 見
107 年	劉書琳、鄭得蓁	無 保 留 意 見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財 務 結 構 %	負債占資產比率	47	50	55	48	70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1682	1720	533	904	1893
償 債 能 力 %	流動比率	162	149	132	145	118
	速動比率	132	104	97	125	103
	利息保障倍數	146	247	125	211	109
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	4.41	4.94	4.96	3.97	3.43
	平均收現日數	83	74	74	92	106
	存貨週轉率 (次)	9.90	9.32	7.20	10.03	19.28
	應付款項週轉率 (次)	4.64	4.53	4.20	3.92	3.92
	平均銷貨日數	37	39	51	36	19
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	46.74	48.43	22.69	17.95	55.03
	總資產週轉率 (次)	1.51	1.55	1.43	1.39	1.82
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	6.33	7.51	7.02	7.24	7.90
	權益報酬率 (%)	11.96	14.67	14.66	14.84	20.77
	營業利益占實收資本額比率 (%) (註 7)	17.08	17.26	16.67	20.59	34.16
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	19.69	23.00	24.46	25.76	39.77
	純益率 (%)	4.16	4.83	4.87	5.19	4.29
	每股盈餘 (元)	1.58	1.94	2.01	2.14	3.24
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	29.24	27.08	3.14	5.38	-7.04
	現金流量允當比率 (%)	86.24	91.54	84.83	71.32	33.46
	現金再投資比率 (%)	19.56	21.17	0	0	0
槓 桿 度	營運槓桿度	3.34	3.50	3.60	3.14	2.57
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債占資產比率增加：由於本期營業收入大幅成長，故進貨金額增加，致應付票據及帳款金額大幅增加。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率大幅增加，係本期不動產、廠房及設備因折舊攤提減少所致。
3. 利息保障倍數下降，係本期利息費用隨銀行借款金額增加而增加所致。
4. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，係因本期營業成本大幅增加所致。
5. 不動產、廠房、設備週轉率上升，係本期營業收入大幅成長加上不動產、廠房及設備平均數因折舊提列而減少所致。
6. 總資產週轉率上升，係本期營業收入大幅成長所致。
7. 權益報酬率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
8. 營業利益占實收資本額比率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
9. 稅前純益占實收資本額比率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
10. 每股盈餘增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
11. 現金流量比率減少，係因本期應收票據及帳款、存貨增加，致營業活動之淨現金流出所致。
12. 現金流量允當比率減少，係因本期應收票據及帳款、存貨增加，致營業活動之淨現金流出所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* * 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二)個體報表財務分析

年 度 (註 1)			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目							
財務結構 %	負債占資產比率		46	49	53	48	68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1695	1726	533	905	1895
償債能力 %	流動比率		153	143	125	135	116
	速動比率		125	95	90	117	100
	利息保障倍數		173	247	191	439	135
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.53	4.80	4.86	4.04	3.42
	平均收現日數		80	76	75	90	107
	存貨週轉率 (次)		9.44	8.66	6.52	9.81	18.50
	應付款項週轉率 (次)		4.73	4.39	3.88	3.80	3.91
	平均銷貨日數		38	42	56	37	20
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		45.11	44.99	20.39	17.00	54.41
	總資產週轉率 (次)		1.48	1.46	1.32	1.34	1.76
獲利能力	資產報酬率 (%)		6.63	7.68	7.19	7.37	8.17
	權益報酬率 (%)		12.32	14.67	14.66	14.84	20.77
	占實收資本比率 (%)	營業利益	17.03	16.38	15.61	19.93	31.98
		稅前純益	19.91	23.07	24.33	25.53	39.40
	純益率 (%)		4.44	5.23	5.43	5.49	4.60
	每股盈餘 (元)		1.58	1.94	2.01	2.14	3.24
現金流量	現金流量比率 (%)		25.83	25.52	8.96	2.01	-9.14
	現金流量允當比率 (%)		79.37	82.65	71.64	57.70	30.43
	現金再投資比率 (%)		14.30	16.90	0	0	0
槓桿度	營運槓桿度		3.28	3.55	3.68	3.13	2.61
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債占資產比率增加：由於本期營業收入大幅成長，故進貨金額增加，致應付票據及帳款金額大幅增加。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率大幅增加，係本期不動產、廠房及設備因折舊攤提減少所致。
3. 利息保障倍數下降，係本期利息費用隨銀行借款金額增加而增加所致。
4. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，係因本期營業成本大幅增加所致。
5. 不動產、廠房、設備週轉率上升，係本期營業收入大幅成長加上不動產、廠房及設備平均數因折舊提列而減少所致。
6. 總資產週轉率上升，係本期營業收入大幅成長所致。
7. 權益報酬率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
8. 營業利益占實收資本額比率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
9. 稅前純益占實收資本額比率增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
10. 每股盈餘增加，係因本期營業收入大幅成長，獲利亦同步增加所致。
11. 現金流量比率減少，係因本期應收票據及帳款、存貨增加，致營業活動之淨現金流出所致。
12. 現金流量允當比率減少，係因本期應收票據及帳款、存貨增加，致營業活動之淨現金流出所致。

註 1：以上各年度（季）財務資料均經會計師查核簽證（核閱）

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

請參閱第 112 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

請參閱附件二。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響

無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,784,161	1,585,991	2,198,170	138.60
不動產、廠房及設備	82,031	159,492	(77,461)	-48.57
無形資產	94,989	95,207	(218)	-0.23
其他資產	788,605	697,640	90,965	13.04
資產總額	4,749,786	2,538,330	2,211,456	87.12
流動負債	3,196,980	1,095,554	2,101,426	191.81
長期負債	-	-	-	-
其他負債	116,120	130,410	(14,290)	-10.96
負債總額	3,313,100	1,225,964	2,087,136	170.24
股本	882,301	873,701	8,600	0.98
預收股本	209	75	134	178.67
資本公積	15,494	10,800	4,694	43.46
保留盈餘	560,116	431,732	128,384	29.74
其他權益	(22,417)	(3,942)	(18,475)	468.67
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	983	-	983	-
股東權益總額	1,436,686	1,312,366	124,320	9.47

(一) 最近兩年度重大變動之主要原因及其影響：

1. 流動資產增加係因本期營業收入大幅成長，致應收票據及帳款、存貨大幅增加所致。
2. 不動產、廠房及設備大幅減少主要係本期提列折舊所致。
3. 其他資產增加係因本期業績大幅成長，存出保證金亦隨之增加所致。
4. 資產總額增加因本期營業收入大幅成長，致應收票據及帳款、存貨及存出保證金增加所致。
5. 流動負債增加，係因本期營業收入大幅成長，短期借款、應付票據及帳款增加所致。
6. 其他負債減少，係租賃負債隨著租期減少而減少所致。
7. 股本、預收股本及資本公積增加，係因公司發行員工認股權憑證所產生。
8. 保留盈餘增加，係本期淨利增加及提列法定盈餘公積所致。
9. 其他權益減少，係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失增加所致。
10. 股東權益總額增加，係因本期淨利增加所致。

(二) 影響重大者，說明未來因應計畫：無

二、財務績效

經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目\年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	6,645,116	3,590,677	3,054,439	85.07
營業成本	5,790,855	2,979,112	2,811,743	94.38
營業毛利	854,261	611,565	242,696	39.68
營業費用	552,869	431,666	121,203	28.08
營業利益	301,392	179,899	121,493	67.53
營業外收入及支出	49,498	45,208	4,290	9.49
稅前淨利	350,890	225,107	125,783	55.88
所得稅費用	65,537	38,614	26,923	69.72
本期淨利	285,353	186,493	98,860	53.01
其他綜合(損)益	(12,800)	52,745	(65,545)	-124.27
本年度綜合損益總額	272,553	239,238	33,315	13.93

(一) 最近兩年度重大變動之主要原因：

1. 營業收入、營業毛利及營業利益增加：受惠於教育部「推動中小學數位學習精進方案」，111 年度營收及獲利皆有大幅度的成長。
2. 營業外收入及支出增加：主要係本期兌換利益及金融資產評價利益增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司為資訊服務業，產品種類眾多，較不易估算預期的銷售數量。112 年度經營方針為以持續提高服務客戶的價值與效率、發展全方位資通訊基礎架構雲端服務架構及 AI 領域的運用之智慧整合服務，繼續朝 5G、IOT、AIoT、智慧醫療及系統整合等應用規劃策略方向。

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(流出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
221,522	(225,118)	85,613	307,135	無	無

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流出 225,118 仟元，主要係本期業績大幅成長，應收票據及帳款、存貨大幅增加所致。
- (2)投資活動：淨現金流出 61,867 仟元，主要係因本期投標案件增加，致存出保證金增加。
- (3)籌資活動：淨現金流入 372,143 仟元，主要係本期舉借短期銀行借款以償付應付票據及帳款。
- (4)匯率變動影響使現金及約當現金增加 455 仟元。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)現金不足之補救措施：本期營業活動產生淨現金流出，主要係很大比例的收入產生在年底，致應收款項餘額較大，待應收款項收回後，即可產生現金淨流入，且公司的銀行額度足夠，未有現金不足之情形。
- (2)流動性分析：

項目 \ 年度	111 年	110 年	增減比例%
現金流量比率(%)	-7.04	5.38	-230.86
現金流量允當比率(%)	33.46	71.32	-53.08
現金再投資比率(%)	0	0	-
1.現金流量比率減少：係本期產生營業活動現金流出。			
2.現金流量允當比率減少：係本期產生營業活動現金流出。			

3.未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入(流出)量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
307,135	765,000	180,234	487,369	無	無

112 年預計來自營業活動之現金流量係參酌 111 年營運狀況及預估 112 年獲利、折舊、攤銷、存貨、應收應付款等項目變化，模擬得出營業活動預計流入 765,000 仟元，另投資及籌資淨現金流出為 584,766 仟元，預計全年現金流入為 180,234 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度無重大資本支出計畫

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	原始投資金額	政策	本期認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
眾力科技	122,638	營運需求	18,329	業務開拓有成，獲利穩定。	不適用
樂富資訊	150,300	營運需求	6,231	公司穩健經營，獲利穩定。	不適用
易化服務科技	54,464	轉投資大陸	0	一般投資業	不適用
深圳揚眾	25,447	拓展市場	4,853	業務開拓有成，獲利穩定	不適用
坤眾科技	13,589	拓展市場	1,807	業務開拓有成，獲利穩定	不適用
眾志智慧	9,000	創新科技應用服務	(157)	公司成立第一年，業務尚在開拓階段	持續拓展業務

未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 (包括資通安全風險)

本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

負責單位	執行內容
總經理室	主要為經營決策風險及營運風險之評估及執行因應、督導協調各部相關事宜。
內部稽核	主要針對公司目標、風險承受度及策略加以連結，並積極協助公司管理者處理整個企業所有相互關聯之風險。
事業群	行銷業務部包含七大事業單位，主要針對市場風險之評估及執行因應策略，隨時掌握市場趨勢與脈動，以降低公司接單流程風險。
財務管理部	主要針對財務風險、流動性風險、信用風險等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略之負責單位。
資訊管理部	主要負責公司網路資訊安全之評估及執行因應策略。
行政管理部	主要負責公司法律風險及公司危機風險管理之評估及管控。

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1). 單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度
利息收(支)淨額	4,403	4,118
兌換(損)益淨額	2,324	(228)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	0.07%	0.11%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	1.25%	1.83%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	0.03%	(0.01%)
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	0.66%	(0.10%)

(2)本公司 111 年度利息支出新台幣 3,255 仟元，利息收入扣除利息支出後淨利息收入為 4,403 仟元，對獲利影響不大，然本公司亦積極與各家銀行配合，以爭取最優惠之利率。

(3)本公司主要內銷業務，外銷交易金額不高，因此匯率變動對公司之營運影響極低。

(4)根據行政院預計消費者物價指數目標，台灣 111 年平均消費者物價指數年成長率 2.95%。由於本公司為系統整合之資訊服務業，因通貨膨脹造成的進貨成本增加亦可調增商品售價，故此通貨膨脹

對公司損益的影響不大。

(5).未來因應措施：

- (a) 利率變動：111 年因營運規模擴大造成短期借款金額增加，惟長期來看，本公司資金尚屬充足，除持續向銀行爭取較低借款利率外，若有短期剩餘資金，在穩健的風險控管下，將做適當資金運用。
- (b) 匯率變動：掌握匯率變動資訊，於適當時機買進或賣出業務所需之外幣，並請業務部門於報價時，考慮匯率波動對售價之影響，以確保公司合理之利潤。
- (c) 通貨膨脹變動：本公司積極與供應商/原廠保持良好互動，並靈活運用資金以降低採購成本。

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

- (1)本公司 111 年度迄今並未從事高風險及高槓桿投資。
- (2)本公司 111 年度迄今並無資金貸與他人之情事。
- (3)本公司 111 年度迄今背書保證情形如下：

本公司截至 112 年 3 月 31 日對子公司眾力科技股份有限公司背書保證新台幣 20,000 仟元，對孫公司深圳揚眾科技有限公司背書保證新台幣 30,000 仟元；子公司眾力科技股份有限公司對本公司背書保證 47,600 仟元。

上述背書保證皆是集團 100%持有公司間的保證，其金額佔本公司淨值比率不重大。

- (4)本公司 111 年度迄今並未從事衍生性商品交易，未來若進行本項交易，將以避險操作為主，並依本公司「取得或處分資產作業程序」辦理。
- (5)未來因應措施：本公司過去三年未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，未來仍避免此類的交易。資金貸與及背書保證未來將遵循相關辦法及法令，嚴格控管風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

112 年以持續提高服務客戶的價值與效率、發展全方位資通訊基礎架構雲端服務及 AI 領域的運用之智慧整合服務，繼續朝 5G、IoT、AIoT、智慧醫療及系統整合等應用規劃策略方向。預估未來二年投入研發費用約 80,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司及子公司隨時注意國內外政經發展情況，以提出影響性評估及因應計畫。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供問題徵詢及處

理相關法律問題。

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

大數據分析、物聯網，行動運用服務、智慧醫療等創新領域，及各行業對資通安全風險日益重視，有利於資訊服務與系統整合市場之擴大與未來爆發潛力，此股潮流對本公司具有正面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即積極強化公司內部管理及提升服務品質，以建立優良之企業形象，進一步增加客戶對本公司之信賴。最近年度及截至年報刊印日止並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於九十七年一月一日整合眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司，四合一發揮綜效，公司近年持續獲利。目前尚無其他併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司以資訊服務業為主，無此計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本公司與各供應商往來正常，供應商均屬原廠或業界主要通路商，進貨來源多且分散，並無進貨集中之風險。

2.110 年度及 111 年度迄今無佔銷貨總額達百分之十以上客戶，並無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事，故不適用。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事，故不適用。

七、其他重要事項

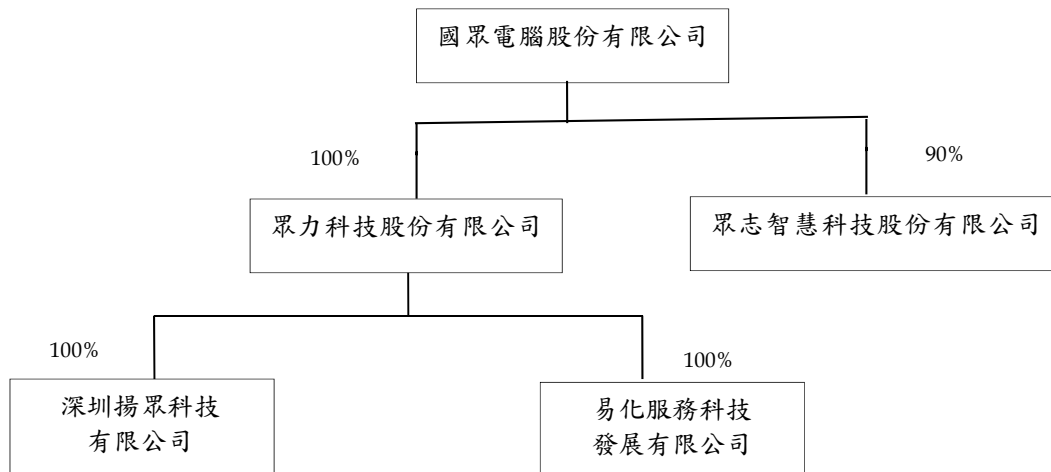
無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 關係企業基本資料：

112 年 04 月 30 日

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額 (單位：元)	主 要 營 業 或 生 產 項 目
眾力科技股份有限公司	1997/07/22	新北市新店區民權路 133 號 3 樓	NTD110,000,000	個人電腦銷售
深圳揚眾科技有限公司	2007/07/02	Rm1320 Qinghai Mansion, NO.7043 Beihuan Road, Futian District, Shenzhen, China	USD809,000	系 統 整 合
易化服務科技發展有限公司	2002/05/06	4th Floor, P.O.BOX2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	USD1,570,000	投 資
眾志智慧科技股份有限公司	2022/4/15	新北市泰山區南泰路 1-1 號	NTD10,000,000	智慧醫療、預防醫學、科技長照之創新發展及營運服務

(1) 依公司第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：
無。

(2) 整個關係企業經營之業務包括：個人電腦之銷售、軟體規劃設計、電腦硬體維護、代理大型電腦系統及投資業務。

3. 關係企業董監事資料：

112 年 4 月 30 日 單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
眾力科技股份有限公司	董事長	國眾電腦股份有限公司代表人：溫健良	11,000,000	100
深圳揚眾科技有限公司	董事長	眾力科技股份有限公司代表人：王時超	註	100
易化服務科技發展有限公司	董事長	眾力科技股份有限公司代表人：劉瑞興	1,570,000	100
眾志智慧科技股份有限公司	董事長	國眾電腦股份有限公司代表人：邵惠周	900,000	90
	董 事	國眾電腦股份有限公司代表人：王時超		
	董 事	國眾電腦股份有限公司代表人：湯惠剛		
	監察人	洪國永	100,000	10

註：係有限公司，未發行股份。

4. 關係企業營業概況：

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
眾力科技股份 有限公司	110,000	327,225	195,943	131,282	313,700	10,088	18,330	1.67
深圳揚眾科技 有限公司	25,447	56,512	19,145	37,367	129,500	3,482	4,853	-
易化服務科技 發展有限公司	54,464	2	0	2	0	0	0	-
眾志智慧科技 股份有限公司	10,000	9,840	15	9,825	0	(190)	(175)	-0.17

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱財務概況之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司
股票情形
無此情事。

四、其他必要補充說明事項
無此情事。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情事。



日期：112年03月08日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月08日董事會通過，出席董事人7中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

國眾電腦股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

國眾電腦股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司中華民國 111 年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師及徐文亞會計師查核完竣，並提出查核報告書。上述財務報告連同營業報告書及盈餘分配之議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照中華民國證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請鑒察。

此 致

本公司中華民國 112 年股東常會

國眾電腦股份有限公司
審計委員會
召集人：鄭聖穎



中 華 民 國 112 年 3 月 8 日

附件一：

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：台北市內湖區陽光街 298 號 3 樓

電話：(02)27996789

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~29		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~52		六~三一
	(七) 關係人交易	57~59		三四
	(八) 質押之資產	60		三五
	(九) 其 他	53~56		三二、三三
	(十) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	60、63~65		三六
	2. 轉投資事業相關資訊	60、66		三六
	3. 大陸投資資訊	60~61、67		三六
	4. 其他—母子公司間業務關係及重大交易往來情形	60、65		三六
	5. 主要股東資訊	61、68		三六
	(十二) 部門資訊	61		三七
	(十三) 其他事項	62		三八

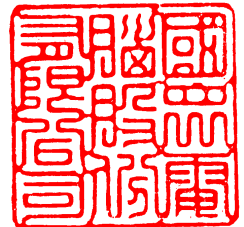
聲 明 書

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

特此聲明

公司名稱：國眾電腦股份有限公司

負責人：王 超 群



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國眾電腦股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做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，對國眾電腦股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對國眾電腦股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據附註四之會計政策，國眾電腦股份有限公司及子公司產品銷售收入係於客戶取得商品之控制且滿足履約義務時認列收入，本會計師針對其收入進行分析性程序，選取產品銷售毛利率較高者，金額合計對財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解並測試上述收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視國眾電腦股份有限公司與上述收入相關之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以前述收入進行選樣驗證收入認列條件均已遵循會計準則之規定實際達成。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

國眾電腦股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國眾電腦股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國眾電腦股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國眾電腦股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



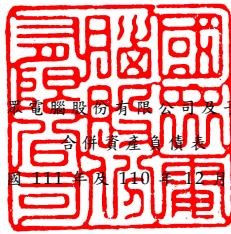
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



國華電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日						
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%	
流動資產										
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	307,135	7	\$	221,522	9	
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			-	-		30,832	1	
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）			7,420	-		15,140	-	
1150		應收票據及帳款淨額（附註四及九）			2,776,453	58		952,986	37	
1180		應收票據及帳款－關係人淨額（附註四、九及三四）			51,724	1		50,188	2	
130X		存貨（附註四及十一）			424,629	9		170,163	7	
1476		其他金融資產－流動（附註四、十及三一）			143,911	3		98,598	4	
1479		其他流動資產－其他（附註十七、三四及三五）			72,889	2		46,562	2	
11XX		流動資產總計			3,784,161	80		1,585,991	62	
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（附註四及八）			13,692	-		24,904	1	
1550		採用權益法之投資（附註四及十三）			184,205	4		182,522	7	
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十四及三五）			82,031	2		159,492	6	
1755		使用權資產（附註四及十五）			57,254	1		63,021	3	
1801		電腦軟體淨額（附註四）			243	-		461	-	
1805		商譽（附註四及十六）			94,746	2		94,746	4	
1840		遞延所得稅資產（附註四及二八）			381	-		2,400	-	
1920		存出保證金（附註十七及三四）			383,783	8		289,675	12	
1935		長期應收租賃款（附註四及十）			144,498	3		131,445	5	
1995		其他非流動資產－其他（附註十七及三五）			4,792	-		3,673	-	
15XX		非流動資產總計			965,625	20		952,339	38	
1XXX		資	產	總	計		\$	4,749,786	100	
負債及權益										
流動負債										
2100		短期借款（附註十八）		\$	557,397	12	\$	19,551	1	
2150		應付票據及帳款（附註十九）			2,219,988	47		735,266	29	
2180		應付帳款－關係人（附註三四）			1,365	-		1,365	-	
2200		其他應付款（附註二十）			224,615	5		188,286	7	
2220		其他應付款－關係人（附註三四）			501	-		556	-	
2230		本期所得稅負債（附註四及二八）			49,272	1		24,841	1	
2280		租賃負債－流動（附註四、十五及三四）			14,753	-		12,628	1	
2300		其他流動負債（附註二十）			129,089	2		113,061	4	
21XX		流動負債總計			3,196,980	67		1,095,554	43	
非流動負債										
2570		遞延所得稅負債（附註四及二八）			18,949	1		17,886	1	
2580		租賃負債－非流動（附註四、十五及三四）			43,398	1		50,459	2	
2640		淨確定福利負債（附註四及二一）			52,383	1		60,255	2	
2645		存入保證金			1,390	-		1,810	-	
25XX		非流動負債總計			116,120	3		130,410	5	
2XXX		負債總計			3,313,100	70		1,225,964	48	
權益										
歸屬於本公司業主之權益										
3110		普通股股本（附註二二）			882,301	19		873,701	34	
3140		預收股本			209	-		75	-	
資本公積（附註二二）										
3210		資本公積－發行溢價			10,956	-		7,857	1	
3235		資本公積－認列對子公司所有權權益變動數（附註四）			99	-		34	-	
3260		資本公積－採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數			77	-		-	-	
3271		資本公積－員工認股權（附註四及三十）			4,362	-		2,909	-	
保留盈餘（附註二二）										
3310		法定盈餘公積			155,266	3		134,481	5	
3320		特別盈餘公積			45,196	1		76,584	3	
3350		未分配盈餘			359,654	8		220,667	9	
其他權益（附註二二）										
3410		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	209	-	(	666	-	
3420		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		(	22,208	(	1	3,276	-	
31XX		本公司業主之權益總計			1,435,703	30		1,312,366	52	
36XX		非控制權益			983	-		-	-	
3XXX		權益總計			1,436,686	30		1,312,366	52	
負債與權益總計					\$	4,749,786	100	\$	2,538,330	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：吳建芳

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三四）	\$ 6,645,116	100	\$ 3,590,677	100
5000	營業成本（附註十一、二四、二五、二六及三四）	<u>5,790,855</u>	<u>87</u>	<u>2,979,112</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>854,261</u>	<u>13</u>	<u>611,565</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、九、二一、二五、二六、二七及三四）				
6100	銷售費用	415,618	6	324,210	9
6200	管理費用	80,310	1	68,566	2
6300	研發費用	39,353	1	36,521	1
6450	預期信用減損損失	<u>17,588</u>	<u>1</u>	<u>2,369</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>552,869</u>	<u>9</u>	<u>431,666</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>301,392</u>	<u>4</u>	<u>179,899</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	7,658	-	5,189	-
7010	其他收入（附註三一及三四）	33,823	1	35,061	1
7020	其他利益及損失（附註三四）	3,234	-	(1,182)	-
7050	財務成本（附註三四）	(3,255)	-	(1,071)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額（附註十三）	<u>8,038</u>	<u>-</u>	<u>7,211</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>49,498</u>	<u>1</u>	<u>45,208</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	350,890	5	225,107	6
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(<u>65,537</u>)	(<u>1</u>)	(<u>38,614</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>285,353</u>	<u>4</u>	<u>186,493</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二一）	\$ 7,094	-	(\$ 2,151)	-
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（附註二二）	(18,932)	-	54,687	2
8349	與不重分類項目相關之所得稅（附註四及二八）	(1,419)	-	430	-
8310		(13,257)	-	52,966	2
	後續可能重分類至損益之項目（附註二二）				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	457	-	(221)	-
8360		457	-	(221)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(12,800)	-	52,745	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 272,553	4	\$ 239,238	7
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 285,370	4	\$ 186,493	5
8620	非控制權益	(17)	-	-	-
8600		\$ 285,353	4	\$ 186,493	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 272,570	4	\$ 239,238	7
8720	非控制權益	(17)	-	-	-
8700		\$ 272,553	4	\$ 239,238	7
	每股盈餘（附註二九）				
9750	基 本	\$ 3.24		\$ 2.14	
9850	稀 釋	\$ 3.16		\$ 2.10	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群

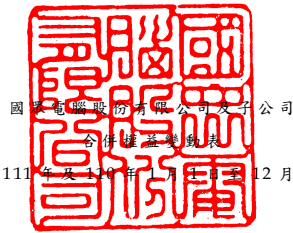


經理人：王超群



會計主管：吳建芳





國電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益																					
									其 他 權 益														
									國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產												
		普 通 股		預 收 股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		盈 餘		未 分 配 盈 餘		總 額		非 控 制 權 益 權 益 總 額							
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$	859,001	\$	-	\$	4,975	\$	117,516	\$	75,480	\$	178,693	(\$	445)	(\$	34,885)	\$	1,200,335	\$	-	\$	1,200,335
	109 年度盈餘指撥及分配																						
B1	提列法定盈餘公積		-		-		-		16,965		-	(	16,965)		-		-		-		-		-
B3	提列特別盈餘公積		-		-		-		-		1,104	(	1,104)		-		-		-		-		-
B5	普通股現金股利		-		-		-		-		-	(	147,807)		-		-	(	147,807)		-	(	147,807)
M7	對子公司所有權權益變動		-		-		5		-		-		-		-		-		5		-		5
N1	員工認股權計畫下發行之普通股		14,700		75		5,820		-		-		-		-		-		20,595		-		20,595
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-		-		-		-		-		23,078		-	(	23,078)		-		-		-
D1	110 年度淨利		-		-		-		-		-		186,493		-		-		186,493		-		186,493
D3	110 年度稅後其他綜合損益		-		-		-		-		-	(	1,721)	(	221)		54,687		52,745		-		52,745
D5	110 年度綜合損益總額		-		-		-		-		-		184,772	(	221)		54,687		239,238		-		239,238
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額		873,701		75		10,800		134,481		76,584		220,667	(	666)	(	3,276)		1,312,366		-		1,312,366
	110 年度盈餘指撥及分配																						
B1	提列法定盈餘公積		-		-		-		20,785		-	(	20,785)		-		-		-		-		-
B17	特別盈餘公積迴轉		-		-		-		-	(	31,388)		31,388		-		-		-		-		-
B5	普通股現金股利		-		-		-		-		-	(	162,661)		-		-	(	162,661)		-	(	162,661)
M7	對子公司所有權權益變動		-		-		65		-		-		-		-		-		65		-		65
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數		-		-		77		-		-		-		-		-		77		-		77
O1	非控制權益		-		-		-		-		-		-		-		-		-		1,000		1,000
N1	員工認股權計畫下發行之普通股		8,600		134		4,552		-		-		-		-		-		13,286		-		13,286
D1	111 年度淨利		-		-		-		-		-		285,370		-		-		285,370	(	17)		285,353
D3	111 年度稅後其他綜合損益		-		-		-		-		-		5,675		457	(	18,932)	(	12,800)		-	(	12,800)
D5	111 年度綜合損益總額		-		-		-		-		-		291,045		457	(	18,932)		272,570	(	17)		272,553
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$	882,301	\$	209	\$	15,494	\$	155,266	\$	45,196	\$	359,654	(\$	209)	(\$	22,208)	\$	1,435,703	\$	983	\$	1,436,686

後附註釋係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：吳建芳



國眾電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 350,890	\$ 225,107
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,464	97,596
A20200	攤銷費用	463	485
A20300	預期信用減損損失	17,588	2,369
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產之淨利益	(2,358)	(66)
A20900	財務成本	3,255	1,071
A21200	利息收入	(7,658)	(5,189)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,533	723
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(8,038)	(7,211)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(62)
A29900	租賃修改利益	(1)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(1,841,365)	(193,807)
A31140	應收票據及帳款－關係人	(1,226)	(25,715)
A31200	存 貨	(254,797)	246,755
A31240	其他流動資產	(26,327)	15,994
A31250	其他金融資產	859	5,874
A31990	應收租賃款	(59,225)	(67,749)
A32130	應付票據及帳款	1,484,722	(46,373)
A32140	應付帳款－關係人	-	(1,048)
A32180	其他應付款	36,329	(19,054)
A32190	其他應付款－關係人	(55)	38
A32230	其他流動負債	16,028	(137,006)
A32240	淨確定福利負債	(778)	(1,010)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(190,697)	91,722
A33100	收取之利息	7,658	5,189
A33300	支付之利息	(2,636)	(985)
A33500	支付之所得稅	(39,443)	(36,942)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(225,118)	58,984

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 42,754
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	33,190	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,017)	(1,982)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	149
B03700	存出保證金增加	(94,108)	(45,244)
B04500	購置無形資產	(245)	(87)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(1,119)	4,957
B07600	收取之股利	6,432	7,638
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(61,867)	8,185
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	537,846	(56,633)
C03100	存入保證金減少	(420)	(185)
C04020	租賃負債本金償還	(14,440)	(14,277)
C04500	支付本公司業主股利	(162,661)	(147,807)
C04800	員工執行認股權	10,818	19,877
C05800	非控制權益變動	1,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	372,143	(199,025)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	455	(221)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	85,613	(132,077)
E00100	期初現金及約當現金餘額	221,522	353,599
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 307,135	\$ 221,522

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：吳建芳



國眾電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

母公司沿革及營業

國眾電腦股份有限公司（以下簡稱本公司或國眾公司）成立於 74 年 9 月，主要係從事資訊軟硬體產品之銷售、軟體規劃設計及電腦硬體維護服務、系統整合等業務。國眾公司設總公司於台北市內湖區，於高雄市及台中市設有分公司，另有倉庫位於新北市林口區。

國眾公司股票於 88 年 9 月 30 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開上櫃，並於同年 11 月 26 日正式掛牌買賣。

國眾公司基於資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於 96 年 8 月 28 日經股東會決議通過國眾公司與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司合併，並以國眾公司為存續公司。

合併後國眾公司增加金融業及製造業之電腦化、自動化及系統整合之專業服務與網際網路應用行銷之業務。

本合併財務報告係以國眾公司之功能性貨幣新台幣表達。

子公司沿革及營業

- (一) 眾力科技股份有限公司成立於 86 年 7 月，主要營業項目為電腦設備安裝與銷售其週邊設備。
- (二) 易化服務科技發展有限公司之設立目的為控制大陸之轉投資公司。
- (三) 深圳揚眾科技有限公司成立於 96 年 7 月，主要營業項目為電腦系統設計服務、電腦軟體服務及電腦系統整合服務。
- (四) 眾志智慧科技股份有限公司成立於 111 年 4 月，主要營業項目為創新科技應用服務及創新發展營運服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目請參閱附註十二「子公司」、附表四及附表五。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值及被收購者之非控制權益金額之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

(六) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對關聯企業之投資係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之

關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（商標權及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十三) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款（含關係人）、其他金融資產－流動、長期應收租賃款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約係為單一商業目的以包裹議定，合併公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊軟硬體產品之銷售。由於資訊軟硬體產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自軟硬體安裝服務、維修及維護服務。

隨合併公司提供之軟硬體安裝服務、維修及維護服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間及用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 員工認股權

合併公司給與員工之權益交割員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡

量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 511	\$ 511
銀行支票及活期存款	<u>306,624</u>	<u>221,011</u>
	<u>\$ 307,135</u>	<u>\$ 221,522</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,832</u>

合併公司於 111 年 5 月按公允價值 2,250 仟元出售帳面價值已為 0 仟元之大好興業股份有限公司普通股，因此認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 2,250 仟元；另於 111 年 9 月及 10 月分別贖回台新 1699 貨幣市場基金及聯邦貨幣市場基金，並認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 33 仟元及 75 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$ 7,420	\$ 15,140
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$ 13,692	\$ 24,904

合併公司依中長期策略目的投資大眾投資控股股份有限公司、草莓資訊股份有限公司、騰翔科技股份有限公司及新譜光科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 110 年 10 月及 11 月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 42,754 仟元出售部分大眾全球投資控股股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 23,078 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 160,151	\$ 2,486
應收帳款	2,644,965	961,265
應收帳款－關係人	52,247	51,021
	2,857,363	1,014,772
減：備抵呆帳	(28,663)	(10,765)
備抵呆帳－關係人	(523)	(833)
	\$ 2,828,177	\$ 1,003,174

合併公司對商品銷售之平均授信期間為發票日後月結 30～60 天，並依個別案件分別評估收款期間。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期估計信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司備抵呆帳係參考客戶目前財務狀況、對該客戶往來之歷史經驗及帳齡分析，以估計無法回收之金額。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0～60 天	\$ 2,037,388	\$ 778,190
61～90 天	282,833	108,485
91～180 天	350,133	114,078
181～365 天	19,872	5,948
365 天以上	<u>6,986</u>	<u>5,585</u>
合 計	<u>\$ 2,697,212</u>	<u>\$ 1,012,286</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款（含關係人）之備抵呆帳變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 11,598	\$ 9,229
加：本期提列減損損失	<u>17,588</u>	<u>2,369</u>
期末餘額	<u>\$ 29,186</u>	<u>\$ 11,598</u>

十、應收融資租賃款

111 及 110 年應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$153,032	\$100,404
第 2 年	60,087	48,598
第 3 年	55,840	37,729
第 4 年	31,225	34,879
第 5 年	6,875	19,583
	<u>307,059</u>	<u>241,193</u>
減：未賺得融資收益	(20,503)	(13,862)
應收租賃給付	<u>286,556</u>	<u>227,331</u>
租賃投資淨額	<u>\$286,556</u>	<u>\$227,331</u>
<u>應收融資租賃款現值</u>		
1 年以內	\$142,058	\$ 95,886
超過 1 年但不超過 5 年	<u>144,498</u>	<u>131,445</u>
	<u>\$286,556</u>	<u>\$227,331</u>

係合併公司對政府單位等出租電腦設備及軟體程式所認列之應收租賃款，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 3 至 5 年間，其中屬一年內到期部分係帳列其他金融資產－流動項下。整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，111 及 110 年度之合約平均隱含利率均約為年利率 3%。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 402,110	\$ 159,279
借 用 品	13,535	8,078
借 出 品	<u>8,984</u>	<u>2,806</u>
	<u>\$ 424,629</u>	<u>\$ 170,163</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,631,885 仟元及 2,775,544 仟元，其中包含 111 及 110 年度存貨跌價損失均為 0 仟元。

111 年及 110 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失均為 2,932 仟元。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

國眾電腦股份有限公司列入合併財務報告之子公司均非重要子公司，其財務報表及相關資訊均經會計師查核簽證。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
國眾公司	眾力科技股份有限公司（眾力公司）	個人電腦銷售、電器及電子材料零售及批發	100.00%	100.00%	—
	眾志智慧科技股份有限公司	創新科技應用服務及創新發展營運服務	90.00%	-	—
眾力公司	易化服務科技發展有限公司	一般投資業務	100.00%	100.00%	—
	深圳揚眾科技有限公司	電腦系統設計服務及電腦系統整合服務業	100.00%	100.00%	—

本公司於 111 年 4 月設立登記眾志智慧科技股份有限公司，投資金額為 9,000 仟元，持股比率 90%，主要營業項目為創新科技應用服務及創新發展營運服務。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
樂富資訊股份有限公司 （樂富公司）	\$ 164,663	\$ 163,494
個別不重大之關聯企業	19,542	19,028
	<u>\$ 184,205</u>	<u>\$ 182,522</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
樂富公司	30%	30%

國眾公司於 111 年 8 月 8 日及 110 年 7 月 30 日分別獲配樂富公司之現金股利 5,062 仟元及 6,269 仟元。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三六之附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

樂富公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 436,343	\$ 466,372
非流動資產	201,185	151,230
流動負債	(91,331)	(75,302)
權益	\$ 546,197	\$ 542,300
合併公司持股比例	30%	30%
合併公司享有之權益	\$ 163,859	\$ 162,690
商譽	804	804
投資帳面金額	\$ 164,663	\$ 163,494
	111年度	110年度
營業收入	\$ 215,202	\$ 217,104
本年度淨利	\$ 20,770	\$ 18,748
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 20,770	\$ 18,748

(二) 個別不重大之關聯企業及其他關係人彙總資訊

	111年12月31日	110年12月31日
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,807	\$ 1,587
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 1,807	\$ 1,587

合併公司於資產負債表日對個別不重大之關聯企業及其他關係人之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
坤眾公司	18.13%	19.00%

坤眾科技股份有限公司於 111 年 12 月 15 日辦理員工酬勞轉增資，致持股比例自 19%下降為 18.13%。

本公司於 111 及 110 年度分別獲配坤眾公司之現金股利 1,370 仟元及 1,369 仟元。

採用權益法之關聯企業投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自用	\$ 69,118	\$ 69,109
營業租賃出租	12,913	90,383
	<u>\$ 82,031</u>	<u>\$ 159,492</u>

(一) 自用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	電腦設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 48,665	\$ 11,734	\$ 706	\$ 14,588	\$ 13,484	\$ 19,925	\$ 109,102
增添	-	-	-	-	714	1,268	1,982
處分	-	-	-	(1,064)	(188)	(1,108)	(2,360)
本期重分類	-	-	-	-	-	706	706
累積換算調整數	-	-	-	-	(25)	-	(25)
110年12月31日餘額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 11,734</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 13,524</u>	<u>\$ 13,985</u>	<u>\$ 20,791</u>	<u>\$ 109,405</u>
<u>累積折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,381	\$ 666	\$ 6,297	\$ 11,160	\$ 12,041	\$ 36,545
折舊費用	-	256	28	1,693	881	3,393	6,251
處分	-	-	-	(1,064)	(187)	(1,022)	(2,273)
本期重分類	-	-	-	-	-	(202)	(202)
累積換算調整數	-	-	-	-	(25)	-	(25)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,637</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 14,210</u>	<u>\$ 40,296</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6,598</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 6,581</u>	<u>\$ 69,109</u>
<u>成本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 48,665	\$ 11,734	\$ 706	\$ 13,524	\$ 13,985	\$ 20,791	\$ 109,405
增添	-	-	-	1,791	3,838	388	6,017
處分	-	-	(447)	(846)	(167)	(5,616)	(7,076)
自存貨轉入	-	-	-	-	-	331	331
累積換算調整數	-	-	-	-	50	-	50
111年12月31日餘額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 11,734</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 14,469</u>	<u>\$ 17,706</u>	<u>\$ 15,894</u>	<u>\$ 108,727</u>
<u>累積折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,637	\$ 694	\$ 6,926	\$ 11,829	\$ 14,210	\$ 40,296
折舊費用	-	256	12	1,673	1,656	2,744	6,341
處分	-	-	(447)	(846)	(167)	(5,616)	(7,076)
累積換算調整數	-	-	-	-	48	-	48
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 7,753</u>	<u>\$ 13,366</u>	<u>\$ 11,338</u>	<u>\$ 39,609</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 4,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,716</u>	<u>\$ 4,340</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 69,118</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	40~47 年
機器設備	6 年
運輸設備	7 年
電腦設備	1~5 年
其他設備	1~7 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產金額，請參閱附註三五。

(二) 營業租賃出租

	機 器 設 備
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 187,220
本期新增	-
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 187,220</u>
<u>累積折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,367
折舊費用	<u>77,470</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 96,837</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 90,383</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 187,220
本期新增	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 187,220</u>
<u>累積折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 96,837
折舊費用	<u>77,470</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 174,307</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,913</u>

合併公司以營業租賃出租機器設備資產，租賃期間為 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 15,230	\$ 91,380
第2年	-	15,230
	<u>\$ 15,230</u>	<u>\$ 106,610</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備 3 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 57,254</u>	<u>\$ 63,021</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 8,908</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 59,764</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 14,653</u>	<u>\$ 13,875</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 12,628</u>
非流動	<u>\$ 43,398</u>	<u>\$ 50,459</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.00%~2.10%	1.00%~1.56%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 683</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 15,747)</u>	<u>(\$ 14,960)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、商 譽

	111年12月31日	110年12月31日
取得成本	\$ 157,913	\$ 157,913
減：累計減損	<u>(63,167)</u>	<u>(63,167)</u>
	<u>\$ 94,746</u>	<u>\$ 94,746</u>

國眾公司於 97 年 1 月 1 日與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司進行合併，因合併而發行權益證券之價值及其他相關成本減除該淨資產之公平價值後，淨額 157,913 仟元列為商譽。本公司於 97 年度經評估商譽之可回收金額，認列與岱昇科技股份有限公司有關之商譽減損為 63,167 仟元。

本公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層預估未來 5 年財務預算計算之企業自由現金流量估計，並使用年折現率 7.55% 予以計算。

根據本公司管理階層之評估結果，截至 111 年 12 月 31 日上述商譽未發現其他減損之跡象。

十七、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 37,514	\$ 40,142
留抵稅額	33,911	1,685
受限制資產（附註三五）	<u>1,464</u>	<u>4,735</u>
	<u>\$ 72,889</u>	<u>\$ 46,562</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 383,783	\$ 289,675
受限制資產（附註三五）	3,902	2,974
其 他	<u>890</u>	<u>699</u>
	<u>\$ 388,575</u>	<u>\$ 293,348</u>

(一) 存出保證金主要係合併公司因拓展業務參與競標而繳付之押標金及因得標所繳付之履約保證金。

(二) 受限制資產主要係參與競標，於得標後質押定存單於該機關以為履約保證金，以及提供定存單作為借款額度之擔保，請參閱附註三五之說明。

十八、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三五）		
銀行借款	<u>\$557,397</u>	<u>\$ 19,551</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.65%~4.67% 及 4.87%。

十九、應付票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據	\$ 877	\$ 603
應付帳款	<u>2,219,111</u>	<u>734,663</u>
	<u>\$ 2,219,988</u>	<u>\$ 735,266</u>

應付票據及帳款均係因營業而發生，其平均賒帳期間為 3 個月。合併公司訂有財務風險政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付年終獎金	\$ 91,342	\$ 61,203
應付員工及董監酬勞（附註二七）	26,385	16,907
應付佣金支出	23,123	35,961
應付薪資	20,446	19,154
應付其他（包含租金、運費、文具等費用）	<u>63,319</u>	<u>55,061</u>
	<u>\$ 224,615</u>	<u>\$ 188,286</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他負債		
合約負債	\$ 121,141	\$ 104,985
其 他	<u>7,948</u>	<u>8,076</u>
	<u>\$ 129,089</u>	<u>\$ 113,061</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之國眾公司及眾力公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之國眾公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。國眾公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 90,816	\$ 95,340
計畫資產公允價值	(<u>38,433</u>)	(<u>35,085</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 52,383</u>	<u>\$ 60,255</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日	<u>\$ 92,332</u>	<u>(\$ 33,218)</u>	<u>\$ 59,114</u>
服務成本			
當期服務成本	57	-	57
利息費用（收入）	<u>324</u>	<u>(119)</u>	<u>205</u>
認列於損益	<u>381</u>	<u>(119)</u>	<u>262</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 （除包含於淨利息之金 額外）	-	(476)	(476)
精算損失－人口統計假設 變動	3,765	-	3,765
精算利益－財務假設變動	(2,581)	-	(2,581)
精算損失－經驗調整	<u>1,443</u>	<u>-</u>	<u>1,443</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,627</u>	<u>(476)</u>	<u>2,151</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,272)</u>	<u>(1,272)</u>
110 年 12 月 31 日	<u>95,340</u>	<u>(35,085)</u>	<u>60,255</u>
服務成本			
當期服務成本	61	-	61
利息費用（收入）	<u>715</u>	<u>(268)</u>	<u>447</u>
認列於損益	<u>776</u>	<u>(268)</u>	<u>508</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 （除包含於淨利息之金 額外）	-	(2,658)	(2,658)
精算利益－財務假設變動	(3,723)	-	(3,723)
精算利益－經驗調整	<u>(713)</u>	<u>-</u>	<u>(713)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,436)</u>	<u>(2,658)</u>	<u>(7,094)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,286)</u>	<u>(1,286)</u>
福利支付數	<u>(864)</u>	<u>864</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 90,816</u>	<u>(\$ 38,433)</u>	<u>\$ 52,383</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之國眾公司確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,467)	(\$ 1,650)
減少 0.25%	\$ 1,507	\$ 1,698
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,446	\$ 1,618
減少 0.25%	(\$ 1,414)	(\$ 1,581)

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

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務平均到期期間	7 年	8 年
預期一年內提撥金額	\$ 1,300	\$ 1,274

二二、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	88,230	87,370
已發行股本	\$ 882,301	\$ 873,701

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

如附註三十所述，合併公司之員工於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日共計行使 872 仟單位之員工認股權，每單位員工認股權可轉換一股普通股，共計收取之員工執行認股權股款 10,818 仟元，截至 111 年 12 月 31 日仍有 18 仟單位員工認股權轉換發行新股尚未完成變更登記，其所收取股款 209 仟元帳列預收股款科目，俟合併公司董事會決議增資基準日及完成變更登記後，前述預收股款將依性質轉列普通股股本及資本公積科目。另連同 110 年 12 月 31 日之預收股本 6 仟單位，合計合併公司 111 年 12 月 31 日已發行股本增加為 882,301 仟元。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 10,956	\$ 7,857
已失效認股權	964	683
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	99	34
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	77	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權(3)	3,398	2,226
	<u>\$ 15,494</u>	<u>\$ 10,800</u>

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

3. 因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七。

另依據本公司章程規定，股利政策得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額 30%。

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

國眾公司於 111 年 6 月 2 日及 110 年 7 月 26 日舉行股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 20,785</u>	<u>\$ 16,965</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 31,388)</u>	<u>\$ 1,104</u>
現金股利	<u>\$162,661</u>	<u>\$147,807</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.85	\$ 1.69

國眾公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,105</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 18,475</u>
現金股利	<u>\$222,165</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 7 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 666)	(\$ 445)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	457	(221)
期末餘額	(\$ 209)	(\$ 666)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,276)	(\$ 34,885)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(18,932)	54,687
處分權益工具		
累計損益移轉至保留盈餘	-	(23,078)
期末餘額	(\$ 22,208)	(\$ 3,276)

二三、收 入

	111年度	110年度
銷售收入	\$ 6,215,914	\$ 3,128,022
維護收入	352,634	345,465
佣金收入	71,579	107,013
其他營業收入	4,989	10,177
	<u>\$ 6,645,116</u>	<u>\$ 3,590,677</u>

二四、成 本

	111年度	110年度
銷售成本	\$ 5,631,885	\$ 2,775,544
維護成本	96,133	106,678
佣金成本	60,464	90,574
其他營業成本	2,373	6,316
	<u>\$ 5,790,855</u>	<u>\$ 2,979,112</u>

二五、折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 83,811	\$ 83,721
使用權資產	14,653	13,875
電腦軟體	463	485
	<u>\$ 98,927</u>	<u>\$ 98,081</u>
依功能別彙總		
銷售費用	\$ 4,513	\$ 4,160
管理費用	16,608	15,817
研發費用	336	634
營業成本	77,470	77,470
	<u>\$ 98,927</u>	<u>\$ 98,081</u>

二六、員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 13,091	\$ 12,213
確定福利計畫	508	262
短期員工福利		
薪資費用	356,351	294,087
保險費用	30,247	28,371
董事酬金	7,477	4,796
其他	18,047	14,772
	<u>425,721</u>	<u>354,501</u>
股份基礎給付（附註三十）		
權益交割	2,533	723
員工福利費用合計	<u>\$ 428,254</u>	<u>\$ 355,224</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
銷售費用	349,545	287,104
管理費用	39,692	32,232
研發費用	39,017	35,888
	<u>\$ 428,254</u>	<u>\$ 355,224</u>

二七、員工酬勞及董監事酬勞

國眾公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%及不超過 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。眾力公司係以當年度扣除分派員工前之稅前利益以 1%提撥員工酬勞。

國眾公司 111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議；眾力公司 111 年及 110 年度員工酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：
估列比例

	111年度	110年度
國眾		
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	2%	2%
眾力		
員工酬勞	1%	1%

金額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
國眾		
員工酬勞	\$ 18,691	\$ 11,991
董監事酬勞	7,477	4,796
眾力		
員工酬勞	217	120

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關國眾公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 63,330	\$ 39,170
未分配盈餘加徵	2,790	222
以前年度之調整	(2,246)	(2,951)
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>1,663</u>	<u>2,173</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 65,537</u>	<u>\$ 38,614</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$350,890</u>	<u>\$225,107</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 70,178	\$ 45,021
未實現之採權益法之子公司		
損益份額	(2,629)	(1,729)
投資抵減	(2,084)	(1,936)
免稅所得	(472)	(13)
未分配盈餘加徵	2,790	222
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>2,246</u>)	(<u>2,951</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 65,537</u>	<u>\$ 38,614</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利之精算損益	<u>\$ 1,419</u>	(<u>\$ 430</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 49,272</u>	<u>\$ 24,841</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現損失	\$ 445	(\$ 445)	\$ -	\$ -
預期信用損失	176	-	-	176
確定福利退休計畫	<u>1,779</u>	<u>(155)</u>	<u>(1,419)</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 2,400</u>	<u>(\$ 600)</u>	<u>(\$ 1,419)</u>	<u>\$ 381</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
商 譽	<u>\$ 17,886</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,949</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現損失	\$ 1,302	(\$ 857)	\$ -	\$ 445
預期信用損失	227	(51)	-	176
確定福利退休計畫	<u>1,700</u>	<u>(351)</u>	<u>430</u>	<u>1,779</u>
	<u>\$ 3,229</u>	<u>(\$ 1,259)</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 2,400</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 149	(\$ 149)	\$ -	\$ -
商 譽	<u>16,823</u>	<u>1,063</u>	<u>-</u>	<u>17,886</u>
	<u>\$ 16,972</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,886</u>

(五) 所得稅核定情形

國眾公司及眾力公司歷年營利事業所得稅結算申報案件均業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二九、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.14</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 2.10</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 285,370	\$ 186,493
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 285,370</u>	<u>\$ 186,493</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	88,112	87,118
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,409	1,297
員工酬勞	<u>656</u>	<u>575</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>90,177</u>	<u>88,990</u>

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

三十、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計畫

- (一) 本公司於 108 年 1 月給與員工認股權 4,200 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公司予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,160	\$ 12.52	4,200	\$ 13.49
本期給與	-		-	-
本期喪失	(33.5)	11.60	(564)	12.52
本期行使	(872)	11.60~12.52	(1,476)	12.52~13.49
期末流通在外	<u>1,254.5</u>	11.60	<u>2,160</u>	12.52
期末可執行	<u>204.5</u>		<u>60</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$11.60	\$12.52
加權平均剩餘合約期限 (年)	1 年	2 年

本公司於 108 年 1 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年1月
給與日股價	15.50 元
行使價格 (註)	11.60 元
預期波動率	25.34675%
存續期間	5 年
預期股利率	7.94%
無風險利率	0.6445%

註：本公司 108 年度員工認股權之發行日普通股收盤價格為 15.50 元，嗣後因 111、110、109 及 108 年發放現金股利調整認股價格，截至 111 年 12 月 31 日，認股價格為 11.60 元。

(二) 本公司於 111 年 5 月給與員工認股權 5,800 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公司予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 行使價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	5,800	24.90
本期喪失	(178)	23.00
期末流通在外	<u>5,622</u>	23.00
期末可執行	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 1,4775</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$23.00
加權平均剩餘合約期限 (年)	4.33年

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年5月
給與日股價	24.90 元
行使價格 (註)	23.00 元
預期波動率	20.5450%
存續期間	5 年
預期股利率	7.43%
無風險利率	0.9755%

註：本公司 111 年度員工認股權之發行日普通股收盤價格為 24.90 元，嗣後因 111 年發放現金股利調整認股價格，截至 111 年 12 月 31 日，認股價格為 23.00 元。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 2,533 仟元及 723 仟元。

三一、政府補助

合併公司取得之政府補助，於 111 及 110 年度認列於其他收入項下之金額分別為 26,260 仟元及 21,104 仟元。

截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，帳列於其他金融資產－流動餘額分別為 0 仟元及 1,187 仟元。

三二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於本報導期間並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 7,420	\$ -	\$ -	\$ 7,420
－國內未上市（櫃）股票	-	-	13,692	13,692
合 計	<u>\$ 7,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,692</u>	<u>\$ 21,112</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 30,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,832</u>
<u>透過其他綜合損益衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 15,140	\$ -	\$ -	\$ 15,140
－國內未上市（櫃）股票	-	-	24,904	24,904
合 計	<u>\$ 15,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,904</u>	<u>\$ 40,044</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,904	\$ -	\$ 24,904
認列於其他綜合損益（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）	-	-	-	(11,212)	-	(11,212)
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,692	\$ -	\$ 13,692
認列於損益之當期末實現其他利益及損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,083	\$ -	\$ 15,083
認列於其他綜合損益（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）	-	-	-	9,821	-	9,821
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,904	\$ -	\$ 24,904
認列於損益之當期末實現其他利益及損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法，以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 30,832
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	3,807,504	1,744,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	21,112	40,044
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,005,256	946,834

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他金融資產－流動、長期應收租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司主要營運活動係以功能性貨幣進行交易，市場風險相對較小，故未積極運用衍生金融工具作避險。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金及投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

合併公司於資產負債表日因持有固定利率銀行借款而受公允價值利率風險暴險之短期借款帳面金額請參閱附註十八。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於：

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴露以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

3. 流動性風險

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

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 602,566 仟元及 560,352 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司銀行借款未折現本金餘額請參閱附註十八，管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
大眾全球投資控股股份有限公司	具重大影響之投資者
大眾電腦股份有限公司	具重大影響之投資者
樂富資訊股份有限公司	關聯企業
坤眾科技股份有限公司	關聯企業
城市智能科技股份有限公司	其他關係人
公元資訊股份有限公司	其他關係人
大眾教育基金會	其他關係人
新眾電腦股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

	營 業	收 入	營 業	成 本
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 1,562	\$ 5,308	\$ -	\$ 180
關聯企業				
樂富資訊股份有限				
公司	94,610	95,925	-	-
其 他	-	10	-	-
其他關係人	2,885	1,025	-	2,400
	<u>\$ 99,057</u>	<u>\$ 102,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,580</u>

合併公司對關係人之營業收入包含銷貨及勞務提供，營業成本包含進貨、維護及佣金成本。除對關聯企業之收款條件較非關係人略優外，其餘銷售價格及收款方式，及進貨之交易條件均與非關係人雷同。

	租 賃	收 入	租 賃	支 出
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ -	\$ -	\$ 15	\$ 54
關聯企業	914	829	-	-
	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 54</u>

	管 理 諮 詢 費	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 4,800	\$ 4,800
其他關係人	-	-
	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>

	捐 贈	支 出
	111年度	110年度
其他關係人	\$ 1,200	\$ 1,200

	什 項	收 入	什 項	支 出
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$	\$ -	\$ -	\$ 1,032
關聯企業	1,378	1,269	-	-
	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,032</u>

	職 工 訓 練 費	
	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 152	\$ -

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 709	\$ 43
關聯企業		
樂富資訊股份有限公司	49,987	50,827
其 他	4	11
其他關係人	<u>1,547</u>	<u>140</u>
	52,247	51,021
減：備抵呆帳	(523)	(833)
	<u>\$ 51,724</u>	<u>\$ 50,188</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 1,365</u>

資產負債表日之其他應付款－關係人餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 556</u>

資產負債表日之預付開發專案款及預付其他款項帳列於其他流動資產－其他項下：

	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 457</u>

資產負債表日之租賃押金及管理大樓週轉金帳列於存出保證金項下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ 2,193</u>

承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債／應付	具重大影響之投資者	<u>\$ 48,454</u>	<u>\$ 59,597</u>
租賃款			

本公司與具重大影響之投資者簽訂之租賃合約已於 110 年 12 月 31 日到期，另於 111 年 1 月 1 日起續約。

關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用		
具重大影響力之投資者	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 20</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 29,838</u>	<u>\$ 28,805</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質押之資產

合併公司下列資產（按帳面淨額列示）業已提供作為合併公司承接標案或承包工程之保證金、銀行借款及替子公司背書保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他流動資產		
—其他	\$ 1,464	\$ 4,735
質押定存單（帳列其他非流動資		
產—其他）	3,902	2,974
不動產、廠房及設備		
—土地	43,857	43,857
—建築物	3,454	3,633
	<u>\$ 52,677</u>	<u>\$ 55,199</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期

未投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

三七、部門資訊

(一) 產品別及勞務別財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8 之規定，合併公司之營運活動均與電腦相關之軟、硬體銷售與維護、應用服務業務，且該營運活動之營業收入，佔合併公司全部收入 90% 以上，故依 IFRS 8 之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資訊。

(二) 地區別資訊

本公司主要營運於台灣地區經營資訊軟硬體產品之銷售、軟體規劃設計及電腦硬體維護服務、系統整合等相關業務，其主要之營運收入均來自於該地區範圍所產生。

(三) 重要客戶資訊

合併公司主要客戶群為國內各政府機關及一般企業，111 及 110 年度均無單一客戶之營業收入占綜合損益表之營業收入金額 10% 以上者。

三八、其他事項

合併公司之主要營運據點均在台灣境內，故整體營運並未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響。

國眾電腦股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬大陸地區背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	國眾電腦股份有限公司	眾力科技股份有限公司	子 公 司	淨值 20%(至 111 年 12 月 31 日止為 287,140 仟元)	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	1.39	淨值 50%(至 111 年 12 月 31 日止為 717,851 仟元)	Y	-	-
		深圳揚眾科技有限公司	間接控制之子公司	287,140	30,000	30,000	8,391	-	2.09	717,851	Y	-	Y
1	眾力科技股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	母 公 司	287,140	47,600	47,600	47,600	-	36.26	717,851	-	Y	-

註：國眾公司及所屬子公司依「資金貸與及背書保證處理程序」所訂背書保證限額計算說明如下：

- 1.國眾公司對外背書保證不得超過本公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 2.因業務往來者，最高額度以近一年度與其業務往來交易總額為限。
- 3.國眾公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 4.國眾公司對深圳揚眾科技有限公司背書保證金額為人民幣 600 萬元，約計新台幣 3,000 萬元。

眾力公司依「資金貸與及背書保證處理程序」所訂背書保證限額計算說明如下：

- 1.眾力公司對外背書保證不得超過眾力公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%，但對母公司之背書保證不受上述限制。
- 2.眾力公司及子公司併同母公司整體得為背書保證之總額不得超過母公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 3.因業務往來關係所從事之背書保證，除前兩款所數限制外，最高額度以近一年度與其業務往來交易總額為限。

國眾電腦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
國眾電腦股份有限公司	股 票							
	大眾全球投資控股股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	\$ 7,420	0.09	\$ 7,420	
	新眾電腦股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,965	-	0.14	-	
	宜佳資訊股份有限公司	無	"	110,385	-	10.04	-	
	樂多坊科技股份有限公司	"	"	245,000	-	16.33	-	
	草莓資訊股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	109,154	239	10.92	239	
	騰翔科技股份有限公司	"	"	250,000	1,450	7.58	1,450	
	新譜光科技股份有限公司	"	"	2,728,000	12,003	13.38	12,003	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表四及附表五。

國眾電腦股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
	111年1月1日至12月31日						
0	國眾公司	眾力公司	1	應收帳款－關係人	\$ 166	與非關係人雷同	-
0	國眾公司	眾力公司	1	租金收入	120	與非關係人雷同	-
0	國眾公司	眾力公司	1	什項收入	120	與非關係人雷同	-
0	國眾公司	眾力公司	1	技術報酬費	3,600	與非關係人雷同	-
0	國眾公司	眾力公司	1	託外維修費	2,000	與非關係人雷同	-
0	國眾公司	眾力公司	1	銷貨收入	226	與非關係人雷同	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

國眾電腦股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率 %	帳面金額			
國眾電腦股份有限公司	<u>有控制能力之被投資公司</u>	新北市新店區民權路 133 號 3 樓 新北市泰山區泰南路 1-1 號	個人電腦銷售 創新科技應用服務	\$ 122,638 9,000	\$ 122,638 -	11,000,000 900,000	100.00 90.00	\$ 130,581 8,843	\$ 18,329 (175)	\$ 18,329 (157)	
	<u>有重大影響力之被投資公司</u>										
	樂富資訊股份有限公司	台北市民生東路三段 51 號 7 樓	資訊整合服務	150,300	150,300	15,030,000	30.00	164,663	20,770	6,231	
	坤眾科技股份有限公司	台北市內湖區陽光街 296 號 3 樓	接受委託辦理土木 工程規劃設計及其 相關業務	13,589	13,589	760,917	18.13	19,542	10,043	1,807	
眾力科技股份有限公司	<u>有控制能力之被投資公司</u> 易化服務科技發展有限公司	4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	一般投資業務	54,464	54,464	1,570,000	100.00	2	-	-	

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

國眾電腦股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
深圳揚眾科技有限公司	電腦系統設計服務業、電腦軟體服務業及電腦系統整合服務業	USD809 仟元	註一	USD809 仟元	\$ -	\$ -	USD809 仟元	100%	\$ 4,853	\$ 37,367	\$ -

註一：係子公司眾力公司直接持有之大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
眾力：美金 2,329 仟元	眾力：美金 2,330 仟元	限額為淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 1,435,703 仟元×60%=861,422 仟元。

國眾電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	7,218,436	8.17%

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

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

附件二：

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度

國眾電腦股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 111 及 110 年度

地址：台北市內湖區陽光街 298 號 3 樓
電話：(02)27996789

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~27		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	27~28		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	28~51		六~三十
	(七) 關 係 人 交 易	55~58		三四
	(八) 質 押 之 資 產	58		三五
	(九) 其 他	51~55		三一~三三
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	59、61~62		三六
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	59、63		三六
	3. 大 陸 投 資 資 訊	59、64		三六
	4. 主 要 股 東 資 訊	59、65		三六
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	66~84		-

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

茲對國眾電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據附註四之會計政策，國眾電腦股份有限公司產品銷售收入係於客戶取得商品之控制且滿足履約義務時認列收入。本會計師針對其收入進行分析性程序，選取產品銷售毛利率較高者，金額合計對財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解並測試上述收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視國眾電腦股份有限公司與上述收入相關之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以前述收入進行選樣驗證收入認列條件均已遵循會計準則之規定實際達成。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國眾電腦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國眾電腦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。

國眾電腦股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對國眾電腦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，以及使國眾電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國眾電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國眾電腦股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國眾電腦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，決定對國眾電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



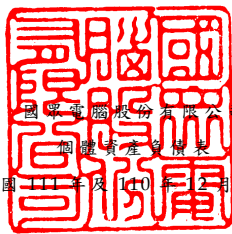
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 206,624	5	\$ 152,368	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	10,050	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	7,420	-	15,140	1
1150	應收票據及帳款淨額（附註四及九）	2,579,717	57	910,941	36
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註四、九及三四）	51,890	1	50,352	2
130X	存貨（附註四及十一）	416,064	9	160,488	6
1476	其他金融資產－流動（附註四、十及三十）	141,875	3	97,319	4
1479	其他流動資產－其他（附註十六、三四及三五）	64,983	1	36,908	2
11XX	流動資產總計	3,468,573	76	1,433,566	57
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（附註四及八）	13,692	1	24,904	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	323,629	7	303,492	12
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三五）	81,909	2	159,384	6
1755	使用權資產（附註四及十四）	57,254	1	63,021	3
1801	電腦軟體淨額（附註四）	243	-	461	-
1805	商譽（附註四及十五）	94,746	2	94,746	4
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	381	-	2,400	-
1920	存出保證金（附註十六及三四）	352,472	8	284,576	12
1935	長期應收租賃款（附註四及十）	139,947	3	131,445	5
1995	其他非流動資產－其他（附註十六及三五）	4,344	-	3,415	-
15XX	非流動資產總計	1,068,617	24	1,067,844	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,537,190	100	\$ 2,501,410	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十七）	\$ 550,000	12	\$ -	-
2150	應付票據及帳款（附註十八）	2,028,513	45	721,462	29
2180	應付帳款－關係人（附註三四）	1,365	-	1,665	-
2200	其他應付款（附註十九）	218,952	5	186,608	8
2220	其他應付款－關係人（附註三四）	501	-	556	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	46,623	1	24,235	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及三四）	14,753	-	12,628	1
2300	其他流動負債（附註十九）	124,660	3	111,481	4
21XX	流動負債總計	2,985,367	66	1,058,635	43
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	18,949	-	17,886	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及三四）	43,398	1	50,459	2
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	52,383	1	60,255	2
2645	存入保證金	1,390	-	1,809	-
25XX	非流動負債總計	116,120	2	130,409	5
2XXX	負債總計	3,101,487	68	1,189,044	48
權 益					
3110	普通股股本（附註二一）	882,301	20	873,701	35
3140	預收股本	209	-	75	-
資本公積（附註二一）					
3210	資本公積－發行溢價	10,956	-	7,857	-
3235	資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	99	-	34	-
3260	資本公積－採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	77	-	-	-
3271	資本公積－員工認股權（附註四及二九）	4,362	-	2,909	-
保留盈餘（附註二一）					
3310	法定盈餘公積	155,266	3	134,481	5
3320	特別盈餘公積	45,196	1	76,584	3
3350	未分配盈餘	359,654	8	220,667	9
其他權益（附註二一）					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(209)	-	(666)	-
3420	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	(22,208)	-	(3,276)	-
3XXX	權益總計	1,435,703	32	1,312,366	52
負 債 及 權 益 總 計		\$ 4,537,190	100	\$ 2,501,410	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：吳建芳

國眾電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及三四）	\$ 6,202,141	100	\$ 3,397,644	100
5000	營業成本（附註十一、二三、 二四及三四）	<u>5,388,021</u>	<u>87</u>	<u>2,805,030</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>814,120</u>	<u>13</u>	<u>592,614</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、九、二 十、二四、二五、二六及 三四）				
6100	銷售費用	391,887	6	307,296	9
6200	管理費用	83,836	2	72,296	2
6300	研發費用	39,353	1	36,522	1
6450	預期信用減損損失	<u>16,872</u>	<u>-</u>	<u>2,369</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>531,948</u>	<u>9</u>	<u>418,483</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>282,172</u>	<u>4</u>	<u>174,131</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	7,569	-	5,114	-
7010	其他收入（附註三十及 三四）	33,106	1	28,040	1
7020	其他利益及損失（附註 三四）	1,196	-	(995)	-
7050	財務成本（附註三四）	(2,590)	-	(509)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額（附註十二）	<u>26,210</u>	<u>-</u>	<u>17,253</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,491</u>	<u>1</u>	<u>48,903</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 347,663	5	\$ 223,034	6
7950	所得稅費用(附註四及二七)	(62,293)	(1)	(36,541)	(1)
8200	本年度淨利	<u>285,370</u>	<u>4</u>	<u>186,493</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二十)	7,094	-	(2,151)	-
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	(18,932)	-	54,687	2
8349	與不重分類項目相 關之所得稅(附 註四及二七)	(1,419)	-	430	-
8310		(13,257)	-	52,966	2
8360	後續可能重分類至損益 之項目(附註二一)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	457	-	(221)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(12,800)	-	52,745	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 272,570</u>	<u>4</u>	<u>\$ 239,238</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 3.24</u>		<u>\$ 2.14</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.16</u>		<u>\$ 2.10</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群

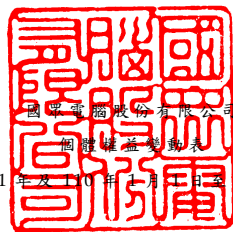


經理人：王超群



會計主管：吳建芳





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	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	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 859,001	\$ -	\$ 4,975	\$ 117,516	\$ 75,480	\$ 178,693	(\$ 445)	(\$ 34,885)	\$ 1,200,335
	109 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	16,965	-	(16,965)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,104	(1,104)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(147,807)	-	-	(147,807)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	5	-	-	-	-	-	5
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	14,700	75	5,820	-	-	-	-	-	20,595
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	23,078	-	(23,078)	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	186,493	-	-	186,493
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,721)	(221)	54,687	52,745
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	184,772	(221)	54,687	239,238
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	873,701	75	10,800	134,481	76,584	220,667	(666)	(3,276)	1,312,366
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,785	-	(20,785)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(31,388)	31,388	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(162,661)	-	-	(162,661)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	65	-	-	-	-	-	65
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	77	-	-	-	-	-	77
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	8,600	134	4,552	-	-	-	-	-	13,286
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	285,370	-	-	285,370
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,675	457	(18,932)	(12,800)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	291,045	457	(18,932)	272,570
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 882,301	\$ 209	\$ 15,494	\$ 155,266	\$ 45,196	\$ 359,654	(\$ 209)	(\$ 22,208)	\$ 1,435,703

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：吳建芳



國眾電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 347,663	\$ 223,034
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,456	97,589
A20200	攤銷費用	463	485
A20300	預期信用減損損失	16,872	2,369
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(2,283)	(24)
A20900	財務成本	2,590	509
A21200	利息收入	(7,569)	(5,114)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,468	718
A22400	採用權益法認列之子公司及聯企業損益之份額	(26,210)	(17,253)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(62)
A29900	租賃修改利益	(1)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(1,685,958)	(236,503)
A31140	應收帳款－關係人	(1,228)	(25,858)
A31200	存 貨	(255,907)	244,410
A31240	其他流動資產	(28,075)	10,489
A31250	其他金融資產	882	5,861
A31990	應收租賃款	(53,940)	(68,786)
A32130	應付票據及帳款	1,307,051	(28,304)
A32140	應付票據及帳款－關係人	(300)	(748)
A32180	其他應付款	32,344	(13,696)
A32190	其他應付款－關係人	(55)	38
A32230	其他流動負債	13,179	(136,315)
A32240	淨確定福利負債	(778)	(1,010)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(240,336)	51,829
A33100	收取之利息	7,569	5,114
A33300	支付之利息	(1,971)	(423)
A33500	支付之所得稅	(38,242)	(35,228)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(272,980)	21,292

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 9,000)	\$ -
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	42,754
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	12,333	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,997)	(1,982)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	149
B03700	存出保證金增加	(67,896)	(45,884)
B04500	購置無形資產	(245)	(87)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(929)	5,075
B07600	收取關聯企業股利	<u>15,672</u>	<u>12,589</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(56,062)</u>	<u>12,614</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	550,000	(50,000)
C03100	存入保證金減少	(419)	(186)
C04020	租賃本金償還	(14,440)	(14,277)
C04500	發放現金股利	(162,661)	(147,807)
C04800	員工執行認股權	<u>10,818</u>	<u>19,877</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>383,298</u>	<u>(192,393)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	54,256	(158,487)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>152,368</u>	<u>310,855</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 206,624</u>	<u>\$ 152,368</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：吳建芳



國眾電腦股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 74 年 9 月，主要係從事資訊軟硬體產品之銷售、軟體規劃設計及電腦硬體維護服務、系統整合等業務。本公司設總公司於台北市內湖區，於高雄市及台中市設有分公司，另有倉庫位於新北市林口區。

本公司股票於 88 年 9 月 30 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開上櫃，並於同年 11 月 26 日正式掛牌買賣。

本公司基於資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於 96 年 8 月 28 日經股東會決議通過本公司與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司合併，並以本公司為存續公司。

合併後本公司增加金融業及製造業之電腦化、自動化及系統整合之專業服務與網際網路應用行銷之業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減損累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（商標權及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形

資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款（含關係人）、其他金融資產—流動、長期應收租賃款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

(3) 金融資產之除列

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

金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約係為單一商業目的以包裹議定，本公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊軟硬體產品之銷售。由於資訊軟硬體產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自軟硬體安裝服務、維修及維護服務。

隨本公司提供之軟硬體安裝服務、維修及維護服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間及用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十五) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量

數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

（十七）員工認股權

本公司給與員工之權益交割員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

（十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使

用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 508	\$ 508
銀行支票及活期存款	<u>206,116</u>	<u>151,860</u>
	<u>\$ 206,624</u>	<u>\$ 152,368</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,050</u>

本公司於 111 年 5 月按公允價值 2,250 仟元出售帳面價值已為 0 仟元之大好興業股份有限公司普通股，因此認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 2,250 仟元；另於 111 年 9 月贖回台新 1699 貨幣市場基金，並認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益 33 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 7,420</u>	<u>\$ 15,140</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 13,692</u>	<u>\$ 24,904</u>

本公司依中長期策略目的投資大眾投資控股股份有限公司、草莓資訊股份有限公司、騰翔科技股份有限公司及新譜光科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 110 年 10 月及 11 月，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 42,754 仟元出售部分大眾全球投資控股股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 23,078 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 160,151	\$ 2,486
應收帳款	2,446,833	918,540
應收帳款－關係人	<u>52,413</u>	<u>51,185</u>
	2,659,397	972,211
減：備抵呆帳	(27,267)	(10,085)
備抵呆帳－關係人	(<u>523</u>)	(<u>833</u>)
	<u>\$ 2,631,607</u>	<u>\$ 961,293</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為發票日後月結 30～60 天，並依個別案件分別評估收款期間。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期估計信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。本公司備抵呆帳係參考客戶目前財務狀況、對該客戶往來之歷史經驗及帳齡分析，以估計無法回收之金額。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~60 天	\$ 1,885,735	\$ 745,197
61~90 天	256,250	101,510
91~180 天	333,350	113,804
181~365 天	19,872	4,288
366 天以上	4,039	4,926
合 計	<u>\$ 2,499,246</u>	<u>\$ 969,725</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款（含關係人）之備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 10,918	\$ 8,549
加：本期提列減損損失	16,872	2,369
期末餘額	<u>\$ 27,790</u>	<u>\$ 10,918</u>

十、應收融資租賃款

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$151,445	\$ 99,721
第 2 年	57,634	48,598
第 3 年	53,593	37,729
第 4 年	31,225	34,879
第 5 年	6,875	19,583
	300,772	240,510
減：未賺得融資收益	(20,174)	(13,852)
應收租賃給付	<u>280,598</u>	<u>226,658</u>
租賃投資淨額	<u>\$280,598</u>	<u>\$226,658</u>
<u>應收融資租賃款現值</u>		
1 年以內	\$140,651	\$ 95,213
超過 1 年但不超過 5 年	139,947	131,445
	<u>\$280,598</u>	<u>\$226,658</u>

本公司對政府單位等出租電腦設備及軟體程式所認列之應收租賃款，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 3 至 5 年間，其中屬一年內到期部分係帳列其他金融資產－流動項下。整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，111 及 110 年度之合約平均隱含利率均約為年利率 3%。

本公司按存續間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。應收租賃款係以出租賃之設備作為擔保。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄，租賃標的相關產生之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 394,953	\$ 150,972
借 用 品	12,127	6,710
借 出 品	8,984	2,806
	<u>\$ 416,064</u>	<u>\$ 160,488</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本 5,232,637 仟元及 2,606,124 仟元，其中包含 111 及 110 年度存貨跌價損失均為 0 仟元。

111 年及 110 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失均為 2,932 仟元。

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 139,424	\$ 120,970
投資關聯企業	184,205	182,522
	<u>\$ 323,629</u>	<u>\$ 303,492</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
眾力科技股份有限公司	\$ 130,581	\$ 120,970
眾志智慧科技股份有限公司	8,843	-
	<u>\$ 139,424</u>	<u>\$ 120,970</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 111年12月31日	110年12月31日
眾力科技股份有限公司	100%	100%
眾志智慧科技股份有限公司	90%	-

本公司於 111 年 12 月 12 日及 110 年 11 月 2 日分別獲配眾力科技股份有限公司之現金股利 9,240 仟元及 4,951 仟元。

本公司於 111 年設立眾志智慧科技股份有限公司，投資金額為 9,000 仟元，持股比率 90%，另間接持有之投資子公司明細，及本公司為子公司提供背書保證情形，請參閱附註三六。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司經會計師查核簽證之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
樂富資訊股份有限公司 (樂富公司)	\$ 164,663	\$ 163,494
個別不重大之關聯企業	<u>19,542</u>	<u>19,028</u>
	<u>\$ 184,205</u>	<u>\$ 182,522</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 111年12月31日	110年12月31日
樂富公司	30%	30%

本公司於 111 年 8 月 8 日及 110 年 7 月 30 日分別獲配樂富公司之現金股利 5,062 仟元及 6,269 仟元。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三六之附表三「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

樂富公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 436,343	\$ 466,372
非流動資產	201,185	151,230
流動負債	(<u>91,331</u>)	(<u>75,302</u>)
權 益	<u>\$ 546,197</u>	<u>\$ 542,300</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
本公司持股比例	30%	30%
本公司享有之權益	\$ 163,859	\$ 162,690
商 譽	<u>804</u>	<u>804</u>
投資帳面金額	<u>\$ 164,663</u>	<u>\$ 163,494</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 215,202</u>	<u>\$ 217,104</u>
本年度淨利	\$ 20,770	\$ 18,748
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 20,770</u>	<u>\$ 18,748</u>

2. 個別不重大之關聯企業及其他關係人彙總資訊

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,807	\$ 1,587
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 1,587</u>

本公司於資產負債表日對個別不重大之關聯企業及其他關係人之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
坤眾科技股份有限公司	18.13%	19.00%

坤眾科技股份有限公司於 111 年 12 月 15 日辦理員工酬勞轉增資，致持股比例自 19%下降為 18.13%。

本公司於 111 及 110 年度分別獲配坤眾公司之現金股利 1,370 仟元及 1,369 仟元。

採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 68,996	\$ 69,001
營業租賃出租	12,913	90,383
	<u>\$ 81,909</u>	<u>\$ 159,384</u>

(一) 自 用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	電腦設備	其他設備	合 計
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 48,665	\$ 11,734	\$ 706	\$ 14,588	\$ 10,109	\$ 18,916	\$ 104,718
增 添	-	-	-	-	714	1,268	1,982
處 分	-	-	-	(1,064)	(188)	(604)	(1,856)
本期重分類	-	-	-	-	-	706	706
110年12月31日餘額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 11,734</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 13,524</u>	<u>\$ 10,635</u>	<u>\$ 20,286</u>	<u>\$ 105,550</u>
累積折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,381	\$ 666	\$ 6,297	\$ 7,900	\$ 11,032	\$ 32,276
折舊費用	-	256	28	1,693	874	3,393	6,244
處 分	-	-	-	(1,064)	(187)	(518)	(1,769)
本期重分類	-	-	-	-	-	(202)	(202)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,637</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ 8,587</u>	<u>\$ 13,705</u>	<u>\$ 36,549</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6,598</u>	<u>\$ 2,048</u>	<u>\$ 6,581</u>	<u>\$ 69,001</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 48,665	\$ 11,734	\$ 706	\$ 13,524	\$ 10,635	\$ 20,286	\$ 105,550
增 添	-	-	-	1,791	3,818	388	5,997
處 分	-	-	(447)	(846)	(167)	(5,616)	(7,076)
本期重分類	-	-	-	-	-	331	331
111年12月31日餘額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 11,734</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 14,469</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 15,389</u>	<u>\$ 104,802</u>
累積折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,637	\$ 694	\$ 6,926	\$ 8,587	\$ 13,705	\$ 36,549
折舊費用	-	256	12	1,673	1,648	2,744	6,333
處 分	-	-	(447)	(846)	(167)	(5,616)	(7,076)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 7,753</u>	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 10,833</u>	<u>\$ 35,806</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 48,665</u>	<u>\$ 4,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,716</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 68,996</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	40~47年
機器設備	6年
運輸設備	7年
電腦設備	1~5年
其他設備	1~7年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產金額，請參閱附註三五。

(二) 營業租賃出租

	機 器 設 備
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 187,220
本期新增	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 187,220</u>
<u>累積折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,367
折舊費用	<u>77,470</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 96,837</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 90,383</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 187,220
本期新增	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 187,220</u>
<u>累積折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 96,837
折舊費用	<u>77,470</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 174,307</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,913</u>

本公司以營業租賃出租機器設備資產，租賃期間為 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 15,230	\$ 91,380
第 2 年	<u>-</u>	<u>15,230</u>
	<u>\$ 15,230</u>	<u>\$ 106,610</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備 3 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 57,254</u>	<u>\$ 63,021</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 8,908</u>	<u>\$ 59,764</u>
建築物	<u>\$ 14,653</u>	<u>\$ 13,875</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 12,628</u>
非流動	<u>\$ 43,398</u>	<u>\$ 50,459</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1%~2.10%	1%~1.56%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 683</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 15,747)</u>	<u>(\$ 14,960)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、商譽

	111年12月31日	110年12月31日
取得成本	\$ 157,913	\$ 157,913
減：累計減損	<u>(63,167)</u>	<u>(63,167)</u>
	<u>\$ 94,746</u>	<u>\$ 94,746</u>

國眾公司於 97 年 1 月 1 日與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司進行合併，因合併而發行權益證券之價值及其他相關成本減除該淨資產之公平價值後，淨額列為商譽。本公司於 97 年度經評估商譽之可回收金額，認列與岱昇科技股份有限公司有關之商譽減損為 63,167 仟元。

本公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層預估未來 5 年財務預算計算之企業自由現金流量估計，並使用年折現率 7.55% 予以計算。

根據本公司管理階層之評估結果，截至 111 年 12 月 31 日上述商譽未發現有減損之跡象。

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 31,171	\$ 32,173
留抵稅額	32,348	-
受限制資產（附註三五）	<u>1,464</u>	<u>4,735</u>
	<u>\$ 64,983</u>	<u>\$ 36,908</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 352,472	\$ 284,576
受限制資產（附註三五）	<u>4,344</u>	<u>3,415</u>
	<u>\$ 356,816</u>	<u>\$ 287,991</u>

(一) 存出保證金主要係本公司因拓展業務參與競標而繳付之押標金及因得標所繳付之履約保證金。

(二) 受限制資產主要係參與競標，於得標後質押定存單於該機關以為履約保證金，以及提供定存單作為借款額度之擔保，請參閱附註三五之說明。

十七、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三五）		
銀行借款	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日約為 1.65%~4.67%。

十八、應付票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據	\$ 877	\$ 603
應付帳款	<u>2,027,636</u>	<u>720,859</u>
	<u>\$ 2,028,513</u>	<u>\$ 721,462</u>

應付票據及帳款均係因營業而發生，其平均賒帳期間為 3 個月。
本公司訂有財務風險政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付年終獎金	\$ 90,035	\$ 60,755
應付員工紅利及董監酬勞 (附註二六)	26,168	16,787
應付佣金支出	23,123	35,961
應付薪資	19,195	18,343
應付其他(包含租金、運 費、文具等費用)	<u>60,431</u>	<u>54,762</u>
	<u>\$ 218,952</u>	<u>\$ 186,608</u>
其他負債		
合約負債	\$ 116,767	\$ 103,431
暫收款	5,012	5,243
其 他	<u>2,881</u>	<u>2,807</u>
	<u>\$ 124,660</u>	<u>\$ 111,481</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基

金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 90,816	\$ 95,340
計畫資產公允價值	(38,433)	(35,085)
淨確定福利負債	<u>\$ 52,383</u>	<u>\$ 60,255</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日	<u>\$ 92,332</u>	<u>(\$ 33,218)</u>	<u>\$ 59,114</u>
服務成本			
當期服務成本	57	-	57
利息費用（收入）	<u>324</u>	<u>(119)</u>	<u>205</u>
認列於損益	<u>381</u>	<u>(119)</u>	<u>262</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(476)	(476)
精算損失—人口統計假設變動	3,765	-	3,765
精算利益—財務假設變動	(2,581)	-	(2,581)
精算損失—經驗調整	<u>1,443</u>	<u>-</u>	<u>1,443</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,627</u>	<u>(476)</u>	<u>2,151</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,272)</u>	<u>(1,272)</u>
110年12月31日	<u>95,340</u>	<u>(35,085)</u>	<u>60,255</u>
服務成本			
當期服務成本	61	-	61
利息費用（收入）	<u>715</u>	<u>(268)</u>	<u>447</u>
認列於損益	<u>776</u>	<u>(268)</u>	<u>508</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 2,658)	(\$ 2,658)
精算利益－財務假設變 動	(3,723)	-	(3,723)
精算利益－經驗調整	(713)	-	(713)
認列於其他綜合損益	(4,436)	(2,658)	(7,094)
雇主提撥	-	(1,286)	(1,286)
福利支付數	(864)	864	-
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 90,816</u>	<u>(\$ 38,433)</u>	<u>\$ 52,383</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,467)	(\$ 1,650)
減少 0.25%	\$ 1,507	\$ 1,698
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,446	\$ 1,618
減少 0.25%	(\$ 1,414)	(\$ 1,581)

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

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務平均到期期間	7年	8年
預期一年內提撥金額	\$ 1,300	\$ 1,274

二一、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	88,230	87,370
已發行股本	\$ 882,301	\$ 873,701

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

如附註二九所述，本公司之員工於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日共計行使 872 仟單位之員工認股權，每單位員工認股權可轉換一股普通股，共計收取之員工執行認股權股款 10,818 仟元，截至 111 年 12 月 31 日仍有 18 仟單位員工認股權轉換發行新股尚未完成變更登記，其所收取股款 209 仟元帳列預收股款科目，俟本公司董事會決議增資基準日及完成變更登記後，前述預收股款將依性質轉列普通股股本及資本公積科目。另連同 110 年 12 月 31 日之預收股本 6

仟單位，合計本公司 111 年 12 月 31 日已發行股本增加為 882,301 仟元。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 10,956	\$ 7,857
已失效認股權	964	683
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	99	34
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	77	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權(3)	3,398	2,226
	<u>\$ 15,494</u>	<u>\$ 10,800</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
3. 因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六。

另依據本公司章程規定，股利政策得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額30%。

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

本公司分別於111年6月2日及110年7月26日舉行股東常會決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 20,785</u>	<u>\$ 16,965</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 31,388)</u>	<u>\$ 1,104</u>
現金股利	<u>\$ 162,661</u>	<u>\$ 147,807</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.85	\$ 1.69

本公司112年3月8日董事會擬議111年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,105</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 18,475</u>
現金股利	<u>\$ 222,165</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月7日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 666)	(\$ 445)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>457</u>	<u>(221)</u>
期末餘額	<u>(\$ 209)</u>	<u>(\$ 666)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,276)	(\$ 34,885)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(18,932)	54,687
處分權益工具		
累計損益移轉		
至保留盈餘	-	(23,078)
期末餘額	(\$ 22,208)	(\$ 3,276)

二二、收 入

	111年度	110年度
銷售收入	\$ 5,780,164	\$ 2,941,191
維護收入	345,465	339,319
佣金收入	71,579	107,013
其他營業收入	4,933	10,121
	<u>\$ 6,202,141</u>	<u>\$ 3,397,644</u>

二三、成 本

	111年度	110年度
銷售成本	\$ 5,232,637	\$ 2,606,124
維護成本	92,549	102,016
佣金成本	60,464	90,574
其他營業成本	2,371	6,316
	<u>\$ 5,388,021</u>	<u>\$ 2,805,030</u>

二四、折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 83,803	\$ 83,714
使用權資產	14,653	13,875
電腦軟體	463	485
	<u>\$ 98,919</u>	<u>\$ 98,074</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 77,470	\$ 77,470
銷售費用	4,505	4,153
管理費用	16,608	15,817
研發費用	336	634
	<u>\$ 98,919</u>	<u>\$ 98,074</u>

二五、員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 12,688	\$ 12,052
確定福利計畫	508	262
短期員工福利		
薪資費用	342,084	285,181
保險費用	27,555	26,208
董事酬金	7,477	4,796
其 他	17,564	14,423
	<u>407,876</u>	<u>342,922</u>
股份基礎給付（附註二九）		
權益交割	2,468	718
員工福利費用合計	<u>\$ 410,344</u>	<u>\$ 343,640</u>
依功能別彙總		
銷售費用	\$ 331,708	\$ 275,520
管理費用	39,619	32,232
研發費用	39,017	35,888
	<u>\$ 410,344</u>	<u>\$ 343,640</u>

二六、員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以5%及不超過2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111及110年度員工酬勞及董監事酬勞分別於112年3月8日及111年3月7日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 18,691	\$ 11,991
董監事酬勞	7,477	4,796

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 60,086	\$ 37,899
未分配盈餘加徵	2,790	189
以前年度之調整	(2,246)	(2,863)
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>1,663</u>	<u>1,316</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 62,293</u>	<u>\$ 36,541</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 347,663</u>	<u>\$ 223,034</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 69,532	\$ 44,607
未實現之採權益法之子公司		
損益份額	(5,242)	(3,451)
投資抵減	(2,084)	(1,936)
免稅所得	(457)	(5)
未分配盈餘加徵	2,790	189
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>2,246</u>)	(<u>2,863</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 62,293</u>	<u>\$ 36,541</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利之精算損益	<u>\$ 1,419</u>	(<u>\$ 430</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 46,623</u>	<u>\$ 24,235</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,779	(\$ 155)	(\$ 1,419)	\$ 205
預期信用損失	176	-	-	176
未實現損失	445	(445)	-	-
	<u>\$ 2,400</u>	<u>(\$ 600)</u>	<u>(\$ 1,419)</u>	<u>\$ 381</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	<u>\$ 17,886</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,949</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,700	(\$ 351)	\$ 430	\$ 1,779
預期信用損失	227	(51)	-	176
未實現損失	445	-	-	445
	<u>\$ 2,372</u>	<u>(\$ 402)</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 2,400</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 149	(\$ 149)	\$ -	\$ -
商 譽	16,823	1,063	-	17,886
	<u>\$ 16,972</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,886</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,103</u>	<u>\$ 3,358</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.24</u>	<u>\$ 2.14</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 2.10</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 285,370</u>	<u>\$ 186,493</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 285,370</u>	<u>\$ 186,493</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	88,112	87,118
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,409	1,297
員工酬勞	<u>656</u>	<u>575</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>90,177</u>	<u>88,990</u>

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

二九、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計畫

(一) 本公司於 108 年 1 月給與員工認股權 4,200 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公司予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111 年度		110 年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	2,160	\$ 12.52	4,200	\$ 13.49
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	(33.5)	11.60	(564)	12.52
本期行使	(872)	11.60~ 12.52	(1,476)	12.52~ 13.49
期末流通在外	<u>1,254.5</u>	11.60	<u>2,160</u>	12.52
期末可執行	<u>204.5</u>		<u>60</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
行使價格之範圍 (元)	11.60	12.52
加權平均剩餘合約期限 (年)	1 年	2 年

本公司於 108 年 1 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年1月
給與日股價	15.50 元
行使價格 (註)	11.60 元
預期波動率	25.34675%
存續期間	5 年
預期股利率	7.94%
無風險利率	0.6445%

註：本公司 108 年度員工認股權之發行日普通股收盤價格為 15.50 元，嗣後因 111、110、109 及 108 年發放現金股利調整認股價格，截至 111 年 12 月 31 日，認股價格為 11.60 元。

(二) 本公司於 111 年 5 月給與員工認股權 5,800 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公司予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	5,800	24.90
本期喪失	(178)	23.00
期末流通在外	<u>5,622</u>	23.00
期末可執行	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 1,4775</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$23.00
加權平均剩餘合約期限 (年)	4.33年

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年5月
給與日股價	24.90 元
行使價格 (註)	23.00 元
預期波動率	20.5450%
存續期間	5 年
預期股利率	7.43%
無風險利率	0.9755%

註：本公司 111 年度員工認股權之發行日普通股收盤價格為 24.90 元，嗣後因 111 年發放現金股利調整認股價格，截至 111 年 12 月 31 日，認股價格為 23.00 元。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 2,468 元及 718 元。

三十、政府補助

本公司之政府補助，於 111 及 110 年度認列於其他收入項下之金額分別為 26,260 元及 21,104 元。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，帳列於其他金融資產－流動餘額分別為 0 仟元及 1,187 仟元。

三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本報導期間並無變化。

本公司資本結構係由歸屬於本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 7,420	\$ -	\$ -	\$ 7,420
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	13,692	13,692
合 計	<u>\$ 7,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,692</u>	<u>\$ 21,112</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,050	\$ -	\$ -	\$ 10,050
<u>透過其他綜合損益衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 15,140	\$ -	\$ -	\$ 15,140
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	24,904	24,904
合 計	\$ 15,140	\$ -	\$ 24,904	\$ 40,044

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,904	\$ -	\$ 24,904
認列於其他綜合損益（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）	-	-	-	(11,212)	-	(11,212)
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,692	\$ -	\$ 13,692
認列於損益之當期末實現其他利益及損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,083	\$ -	\$ 15,083
認列於其他綜合損益（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）	-	-	-	9,821	-	9,821
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,904	\$ -	\$ 24,904
認列於損益之當期末實現其他利益及損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法，以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 10,050
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	3,472,525	1,627,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	21,112	40,044
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	2,800,721	912,100

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他金融資產－流動、長期應收租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司主要營運活動係以功能性貨幣進行交易，市場風險相對較小，故未積極運用衍生金融工具作避險。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金及投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

本公司於資產負債表日因持有固定利率銀行借款而受公允價值利率風險暴險之短期借款帳面金額請參閱附註十七。

2. 信用風險

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

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

3. 流動性風險

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

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 582,566 仟元及 540,352 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司銀行借款未折現本金餘額請參閱附註十七，管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

三三、其他事項

本公司之主要營運據點均在台灣境內，故整體營運並未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響。

三四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
眾力科技股份有限公司	子 公 司
深圳揚眾科技有限公司	孫 公 司
大眾全球投資控股股份有限公司	具重大影響之投資者
大眾電腦股份有限公司	具重大影響之投資者
樂富資訊股份有限公司	關聯企業
坤眾科技股份有限公司	關聯企業
城市智能科技股份有限公司	其他關係人
公元資訊股份有限公司	其他關係人
大眾教育基金會	其他關係人
新眾電腦股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

	營業	收入	營業	成本
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 1,562	\$ 5,308	\$ -	\$ 180
子 公 司	226	189	-	286
關聯企業				
樂富資訊股份有限				
公司	94,610	95,925	-	-
其 他	-	10	-	-
主要管理階層	-	-	-	-
其他關係人	2,885	1,025	-	2,400
	<u>\$ 99,283</u>	<u>\$102,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,866</u>

本公司對關係人之營業收入包含銷貨及勞務提供，營業成本包含進貨、維護及佣金成本。除對關聯企業之收款條件較非關係人略優外，其餘銷售價格及收款方式，及進貨之交易條件均與非關係人雷同。

	管 理 諮 詢 費
	111年度 110年度
具重大影響之投資者	\$ 4,800 \$ 4,800
子 公 司	3,600 3,600
其他關係人	- -
	<u>\$ 8,400</u> <u>\$ 8,400</u>

	託 外 維 修 費
	111年度 110年度
子 公 司	<u>\$ 2,000</u> <u>\$ -</u>

	租 賃 收 入	租 賃 支 出
	111年度 110年度	111年度 110年度
具重大影響之投資者	\$ - \$ -	\$ 15 \$ 54
子 公 司	120 120	- -
關聯企業	914 829	- -
	<u>\$ 1,034</u> <u>\$ 949</u>	<u>\$ 15</u> <u>\$ 54</u>

	職 工 訓 練 費
	111年度 110年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 152</u> <u>\$ -</u>

	什 項	收 入	什 項	支 出
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,032
子 公 司	120	120	-	-
關聯企業	1,378	1,269	-	-
本公司擔任他公司主要 管理階層	-	-	-	-
	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,032</u>

	捐 贈	支 出
	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 709	\$ 43
子 公 司	166	164
關聯企業		
樂富資訊股份有限公司	49,987	50,827
其 他	4	11
其他關係人	<u>1,547</u>	<u>140</u>
	52,413	51,185
減：備抵呆帳	(<u>523</u>)	(<u>833</u>)
	<u>\$ 51,890</u>	<u>\$ 50,352</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ -	\$ 300
其他關係人	<u>1,365</u>	<u>1,365</u>
	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 1,665</u>

資產負債表日之其他應付款－關係人餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 556</u>

資產負債表日之預付開發專案款及預付其他款項帳列於其他流動資產－其他項下：

	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 457</u>

資產負債表日之租賃押金及管理大樓週轉金帳列於存出保證金項下：

	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ 2,193</u>

承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債／應付	具重大影響力之投資者	<u>\$ 48,454</u>	<u>\$ 59,597</u>
租賃款			

本公司與具重大影響力之投資者簽訂之租賃合約已於 110 年 12 月 31 日到期，另於 111 年 1 月 1 日起續約。

關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用		
具重大影響力之投資者	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 20</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 29,838</u>	<u>\$ 28,805</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業已提供作為本公司承接標案或承包工程之保證金、銀行借款及替子公司背書保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他資產－流動）	\$ 1,464	\$ 4,735
質押定存單（帳列其他資產－非流動）	4,344	3,415
不動產、廠房及設備		
－土地	43,857	43,857
－建築物	<u>3,454</u>	<u>3,633</u>
	<u>\$ 53,119</u>	<u>\$ 55,640</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表五)

國眾電腦股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	國眾電腦股份有限公司	眾力科技股份有限公司	子 公 司	淨值20%(至111年12月31日止為 287,140 仟元)	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	1.39	淨值50%(至111年12月31日止為 717,851 仟元)	Y	-	-
		深圳揚眾科技有限公司	間接控制之子公司	287,140	30,000	30,000	8,391	-	2.09	717,851	Y	-	Y
1	眾力科技股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	母 公 司	287,140	47,600	47,600	47,600	-	36.26	717,851	-	Y	-

註：國眾公司依「資金貸與及背書保證處理程序」所訂背書保證限額計算說明如下：

- 1.國眾公司對外背書保證不得超過本公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 2.因業務往來者，最高額度以近一年度與其業務往來交易總額為限。
- 3.國眾公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 4.國眾公司對深圳揚眾科技有限公司背書保證金額為人民幣 600 萬元，約計新台幣 3,000 萬元。

眾力公司依「資金貸與及背書保證處理程序」所訂背書保證限額計算說明如下：

- 1.眾力公司對外背書保證不得超過眾力公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%，但對母公司之背書保證不受上述限制。
- 2.眾力公司及子公司併同母公司整體得為背書保證之總額不得超過母公司淨值 50%，對單一企業背書保證不得超過本公司淨值 20%。
- 3.因業務往來關係所從事之背書保證，除前兩款所數限制外，最高額度以近一年度與其業務往來交易總額為限。

國眾電腦股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
國眾電腦股份有限公司	股 票							
	大眾全球投資控股股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	\$ 7,420	0.09	\$ 7,420	
	新眾電腦股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,965	-	0.14	-	
	宜佳資訊股份有限公司	無	"	110,385	-	10.04	-	
	樂多坊科技股份有限公司	"	"	245,000	-	16.33	-	
	草莓資訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	109,154	239	10.92	239	
	騰翔科技股份有限公司	"	"	250,000	1,450	7.58	1,450	
	新譜光科技股份有限公司	"	"	2,728,000	12,003	13.38	12,003	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三及附表四

國眾電腦股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
國眾電腦股份有限公司	<u>有控制能力之被投資公司</u>	新北市新店區民權路133號3樓 新北市泰山區泰南路1-1號	個人電腦銷售 創新科技應用服務	\$ 122,638	\$ 122,638	11,000,000	100.00	\$ 130,581	\$ 18,329	\$ 18,329	
	眾力科技股份有限公司 眾志智慧科技股份有限公司			9,000	-	900,000	90.00	8,843	(175)	(157)	
	<u>有重大影響力之被投資公司</u>	台北市民生東路三段51號7樓 台北市內湖區陽光街296號3樓	資訊整合服務 接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務	150,300	150,300	15,030,000	30.00	164,663	20,770	6,231	
	樂富資訊股份有限公司 坤眾科技股份有限公司			13,589	13,589	760,917	18.13	19,542	10,043	1,807	
眾力科技股份有限公司	<u>有控制能力之被投資公司</u> 易化服務科技發展有限公司	4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	一般投資業務	54,464	54,464	1,570,000	100.00	2	-	-	

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

國眾電腦股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
深圳揚眾科技有限公司	電腦系統設計服務業、電腦軟體服務業及電腦系統整合服務業	USD 809 仟元	註一	USD 809 仟元	\$ -	\$ -	USD 809 仟元	100.00	\$ 4,853	\$ 37,367	\$ -

註一：係子公司眾力公司直接持有之大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
眾力：美金 2,329 仟元	眾力：美金 2,330 仟元	限額為淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 1,435,703 仟元×60%=861,422 仟元。

國眾電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	7,218,436	8.17%

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產一流動明細表		二
應收票據及帳款－淨額明細表		三
其他金融資產一流動明細表		四
存貨明細表		五
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表		六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		七
採用權益法之投資變動明細表		八
使用權資產變動明細表		九
使用權資產累計折舊變動明細表		十
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		十一
應付票據及帳款明細表		十二
其他應付款明細表		附註十九
其他流動負債明細表		附註十九
租賃負債明細表		十三
遞延所得稅負債明細表		附註二七
損益項目明細表		
營業收入明細表		十四
營業成本明細表		十五
營業費用明細表		十六
營業外收入及支出明細表		十七
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		十八

國眾電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 508
支票及活期存款	包括外幣 USD 328,623.07，@30.725	
	CNY 226,442.91，@4.42	
	HKD 163.17，@3.961	
	JPY 962,592，@0.2336	
	EUR 0.75，@32.894	<u>206,116</u>
		<u>\$ 206,624</u>

國眾電腦股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	股數或張數（股）	面 值 （ 元 ）	總	額	利 率 （ % ）	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價 （ 元 ）	總	額
上市上櫃股票													
大眾全球投資控股股份有限公司				200,000	10	\$ 2,000			\$ 5,265	\$37.1		\$ 7,420	

國眾電腦股份有限公司
應收票據及帳款－淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
南投縣埔里鎮南光國民小學	貨 款	\$ 159,321
其他（註）	"	<u>830</u>
		<u>160,151</u>
應收帳款：		
臺南市政府教育局	貨 款	356,819
彰化縣政府	"	355,613
屏東縣政府	"	229,116
新竹縣政府	"	191,143
台北市政府教育局	"	151,692
交通部臺灣鐵路管理局	"	146,334
其他（註）	"	<u>1,016,116</u>
		<u>2,446,833</u>
		2,606,984
減：備抵呆帳		(<u>27,267</u>)
		<u>\$ 2,579,717</u>

註：客戶餘額未達本科目金額 5%者彙計。

國眾電腦股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應收租賃款		\$ 151,445
減：未實現利息收入		(10,794)
其他應收款	應收補助款及行銷獎勵金等	<u>1,224</u>
		<u>\$ 141,875</u>

國眾電腦股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	淨 變 現 價 值
商 品		\$ 395,494	\$ 394,953
借 用 品		12,996	12,127
借 出 品		<u>10,506</u>	<u>8,984</u>
		418,996	<u>\$ 416,064</u>
減：備抵存貨跌價損失		(<u>2,932</u>)	
		<u>\$ 416,064</u>	

註一：存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。

註二：本公司存貨均未提供擔保。

國眾電腦股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 股	數	帳 面 價 值	初 本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	數	帳 面 價 值	末 提 供 擔 保 或 質 押 情 形
樂多坊科技	245,000		\$ -	-		\$ -		-		\$ -		245,000		\$ -	無
大好興業	150,000		-	-		-		150,000		-		-		-	"
宜佳資訊	110,385		-	-		-		-		-		110,385		-	"
新眾電腦	9,965		-	-		-		-		-		9,965		-	"
			\$ -			\$ -				\$ -				\$ -	

國眾電腦股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 股	數	帳 面 價 值	初 本 股	期 數	增 金	加 額	本 期 股	數	減 金	少 額	期 股	數	帳 面 價 值	末 提 供 擔 保 或 質 押 情 形
新 譜 光	2,728,000		\$ 22,643	-		\$ -		-		\$ 10,640		2,728,000		\$ 12,003	無
草莓資訊	109,154		811	-		-		-		572		109,154		239	〃
騰翔科技	250,000		<u>1,450</u>	-		<u>-</u>		-		<u>-</u>		250,000		<u>1,450</u>	〃
			<u>\$ 24,904</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ 11,212</u>				<u>\$ 13,692</u>	

國眾電腦股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	投資損益	期	末	餘	額	提供擔保 或質押情形
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額		股	數	持 股 比 例 %	金 額	
眾力科技（註1）	11,000,000		\$ 134,301		-		\$ 522		-		(\$ 9,240)		\$ 18,329	11,000,000	100%		\$ 143,912	無
眾志智慧科技（註2）	-		-		900,000		9,000		-		-		(157)	900,000	90%		8,843	〃
樂富資訊（註3）	15,030,000		163,494		-		-		-		(5,062)		6,231	15,030,000	30%		164,663	〃
坤眾科技（註4）	760,917		<u>19,028</u>		-		<u>77</u>		-		(<u>1,370</u>)		<u>1,807</u>	760,917	18.13%		<u>19,542</u>	〃
			316,823				9,599				(15,672)		26,210				336,960	
減：累計減損			(<u>13,331</u>)				<u>-</u>				<u>-</u>		<u>-</u>				(<u>13,331</u>)	
			<u>\$ 303,492</u>				<u>\$ 9,599</u>				(<u>\$ 15,672</u>)		<u>\$ 26,210</u>				<u>\$ 323,629</u>	

註1：本期增加係認列對子公司所有權權益變動 65 仟元及認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 457 仟元，調整增加採用權益法之投資；本期減少係認列眾力科技公司發放之現金股利 9,240 仟元，調整減少採用權益法之投資。

註2：本期增加係取得對眾志智慧科技公司之採用權益法之投資。

註3：本期減少係認列樂富資訊公司發放之現金股利，調整減少採用權益法之投資。

註4：本期增加係認列關聯企業股權淨值變動數 77 仟元，調整增加採用權益法之投資；本期減少係認列坤眾科技公司發放之現金股利，調整減少採用權益法之投資。

國眾電腦股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
建 築 物		<u>\$ 88,456</u>	<u>\$ 8,908</u>	<u>(\$ 692)</u>	<u>\$ 96,672</u>		

國眾電腦股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
建 築 物	<u>\$ 25,435</u>	<u>\$ 14,653</u>	<u>(\$ 670)</u>	<u>\$ 39,418</u>	

國眾電腦股份有限公司

無形資產變動明細表

民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
商 譽	\$ 94,746	\$ -	\$ -	\$ 94,746	—
電腦軟體	<u>461</u>	<u>245</u>	(<u>463</u>)	<u>243</u>	按 3 年平均攤銷
無形資產變動淨額	<u>\$ 95,207</u>	<u>\$ 245</u>	(<u>\$ 463</u>)	<u>\$ 94,989</u>	

國眾電腦股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據：		
其他（註）	貨 款	\$ <u>877</u>
應付帳款：		
聯強國際股份有限公司	貨 款	745,268
建達國際股份有限公司	"	273,209
精技電腦股份有限公司	"	217,823
其他（註）	"	<u>791,336</u>
		<u>2,027,636</u>
		<u>\$ 2,028,513</u>

註：客戶餘額未達本科目金額 5%者彙計。

國眾電腦股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租賃期間	拆	現	率	期	末	餘	額	備	註
建	築	物		1~6 年		1.00%	~2.10%	\$	58,151				
減：	列為	流動	部分					(	14,753	)			
租賃	負債	—	非	流動				\$	43,398				

國眾電腦股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入				\$ 5,781,388	
維護收入				345,800	
佣金收入				71,709	
其他收入				4,933	
減：銷貨退回與折讓				(1,689)	
				<u>\$ 6,202,141</u>	

國眾電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

摘	要	合	計
一、外購商品銷貨成本			
期初存貨—商品		\$	153,121
加：本期進貨			5,484,859
其他科目轉列			87,025
減：轉列維護成本		(	76,695)
轉列其他科目		(	20,179)
期末存貨—商品		(	395,494)
外購商品銷貨成本			5,232,637
二、維護成本			92,549
三、佣金成本			60,464
四、其他營業成本			<u>2,371</u>
五、營業成本總計（一+二+三+四）			<u>\$ 5,388,021</u>

國眾電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	預期信用減損 損 失	合 計
薪 資	\$ 283,614	\$ 35,649	\$ 32,766	\$ -	\$ 352,029
保 險 費	22,005	3,413	2,872	-	28,290
折 舊	4,042	16,608	336	-	20,986
勞 務 費	4,987	12,272	-	-	17,259
退 休 金	11,377	170	1,649	-	13,196
伙 食 費	9,157	505	1,082	-	10,744
運 費	6,697	57	-	-	6,754
職工福利	5,844	328	648	-	6,820
交 際 費	1,289	1,128	-	-	2,417
水電瓦斯費	20	2,126	-	-	2,146
郵 電 費	236	1,335	-	-	1,571
捐 贈	-	1,366	-	-	1,366
文具用品	517	840	-	-	1,357
權 利 金	72	1,394	-	-	1,466
修 繕 費	612	388	-	-	1,000
差 旅 費	1,294	1	-	-	1,295
各項攤提	463	-	-	-	463
其他費用	39,661	6,256	-	-	45,917
預期信用減損損失	-	-	-	16,872	16,872
	<u>\$ 391,887</u>	<u>\$ 83,836</u>	<u>\$ 39,353</u>	<u>\$ 16,872</u>	<u>\$ 531,948</u>

國眾電腦股份有限公司
營業外收入及支出明細表
民國 111 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ 26,210
補助收入	26,260
利息收入	7,569
租金收入	1,331
兌換利益淨額	353
財務成本	(2,590)
其 他	<u>6,358</u>
營業外收入及支出合計	<u>\$ 65,491</u>

國眾電腦股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	111年度			110年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用							
薪資費用		\$ -	\$ 344,552	\$ 344,552	\$ -	\$ 285,899	\$ 285,899
勞健保費用		-	27,555	27,555	-	26,208	26,208
退休金費用		-	13,196	13,196	-	12,314	12,314
董事酬金		-	7,477	7,477	-	4,796	4,796
其他員工福利費用		-	17,564	17,564	-	14,423	14,423
折舊費用		77,470	20,986	98,456	77,470	20,119	97,589
攤銷費用		-	463	463	-	485	485

附註：

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 387 人及 397 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,057 仟元 (『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 866 仟元 (『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 904 仟元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 731 仟元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 23.67% (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本公司已設立審計委員會，故無監察人酬金。

(5) 本公司全體董事及經理人之薪酬，係依照個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值、公司實際經營狀況及未來風險之關連合理性，並參酌同業通常水準支給情形，由薪酬委員會訂定並提送董事會議定之。本公司員工之薪酬，係依據本公司敘薪辦法，並參酌員工之學經歷、職務性質與類別、市場水準及公司內部平衡等，經權限主管核准後始決定之。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120687 號

會員姓名：(1) 劉書琳
(2) 徐文亞

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

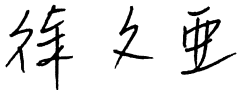
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：01517124

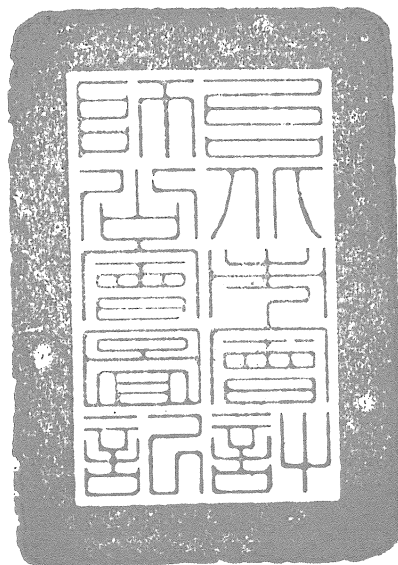
會員書字號：(1) 北市會證字第 3937 號
(2) 北市會證字第 2330 號

印鑑證明書用途：辦理 國眾電腦股份有限公司

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日

國眾電腦股份有限公司

董事長 王超群



專業・科技・品質・服務