股票代號：6997

# 博弘雲端科技股份有限公司
# NEXTLINK TECHNOLOGY CO., LTD.

# 一一二年度

# 年報

查詢本年報網址: https://mops.twse.com.tw
查詢本公司網址: https://www.nextlink.cloud

中 華 民 國 一 一 三 年 六 月 七 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

1. 發言人

姓名 ：何冠生

職稱 ：總經理

聯絡電話：(02)8501-5055

電子郵件信箱：IR@nextlink.com.tw

2. 代理發言人

姓名 ：暫缺

職稱 ：略

聯絡電話：(02)8501-5055

電子郵件信箱：IR@nextlink.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：臺北市中山區樂群二路 267 號 5 樓之 8

聯絡電話：(02)8501-5055

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：亞東證券股份有限公司股務代理部

地址：新北市板橋區新站路16號13~14樓

電話：(02)7753-1899

網址：https://www.osc.com.tw/

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：陳彥君會計師、趙永祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區松仁路100 號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：https://www.deloitte.com.tw/

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式 :無

六、公司網址

https://www.nextlink.cloud/

# 目　　錄


頁次

壹、致股東報告書..... 1
貳、公司簡介..... 3
　一、設立日期..... 3
　二、公司沿革..... 3
參、公司治理報告..... 5
　一、組織系統..... 5
　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... 7
　三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金..... 21
　四、公司治理運作情形..... 27
　五、簽證會計師公費資訊..... 49
　六、更換會計師資訊..... 50
　七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者相關資訊..... 50
　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..... 51
　九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等親以內之親屬關係之資訊..... 52
　十、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..... 52
肆、募資情形..... 53
　一、資本及股份..... 53
　二、公司債辦理情形..... 58
　三、特別股辦理情形..... 58
　四、海外存託憑證辦理情形..... 58
　五、員工認股權憑證辦理情形..... 58
　六、限制員工權利新股辦理情形..... 58
　七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... 58
　八、資金運用計畫執行情形..... 58
伍、營運概況..... 59
　一、業務內容..... 59
　二、市場及產銷概況..... 69
　三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊..... 75
　四、環保支出資訊..... 75
　五、勞資關係..... 75
　六、資通安全管理..... 77
　七、重要契約..... 78

陸、財務概況..... 79
一、最近五年度簡明財務資料..... 79
二、最近五年度財務分析..... 83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... 86
四、最近年度財務報告..... 87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... 139
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... 198
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項..... 199
一、財務狀況..... 199
二、財務績效..... 200
三、現金流量..... 200
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 201
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..... 201
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估..... 202
七、其他重要事項..... 205
捌、特別記載事項..... 206
一、關係企業相關資料..... 206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 214
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..... 214
四、其他必要補充說明事項..... 214
玖、重大影響事項..... 214

# 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 一、 前言

112 年對博弘是一個蛻變升級的一年，正式登錄台灣公開發行市場。公司持續秉承「誠信、透明、事實」的企業文化核心，重視堅持服務客戶的熱情，並滿足客戶需求，在台灣與香港市場皆獲得客戶的正面反饋與認可，穩扎穩打持續前進！

國際研究組織 IDC 預期 116 年台灣 IaaS 市場規模將成長至 17.31 億美元，111~116 年複合成長率為 22.6%。雲端需求的持續增長，反應了企業數位轉型的加速，越來越多企業採用雲端服務來加速其數位轉型，以提高效率和降低成本；公共部門對雲端服務的採用增加顯著，政府近年來積極推動雲端政府政策，鼓勵公部門採用雲端服務，同時對金融三業上雲鬆綁，推動金融上雲；隨著生成式人工智慧(GenAI)和資料平臺的興起：GenAI 和資料平臺需要大量的運算資源和儲存空間，雲端服務可以提供一個經濟實惠且可擴充的解決方案。

博弘將持續與合作夥伴投資技術及服務資源以滿足多產業客戶的雲端及數位轉型需求，結合維運服務(MS)及技術支援服務(TS)成爲企業雲端服務及資訊委外(IT Outsourcing)最堅強的後盾。

## 二、 營運成果

在全體同仁的努力下 112 年度合併營業收入淨額新台幣 4,748,542 千元，因調整客戶組成，較前一年度衰退 6.2%，但營業淨利 114,234 仟元，較前一年度成長 20.4%；稅後淨利新台幣 90,328 千元，與前期比成長 48.9%。相關營業成果如下：

單位：%

| 項目 \ 年度 | | 112 年度 | 111 年度 |
|---|---|---|---|
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 6.14 | 4.81 |
| | 股東權益報酬率 | 31.97 | 30.87 |
| | 稅前純益占股本比率 | 60.48 | 49.61 |
| | 純益率 | 1.9 | 1.2 |
| | 每股盈餘(元) | 4.6 | 3.15 |

## 三、 未來展望

博弘深入洞察市場趨勢，因應 AI 技術的熱潮不斷升溫，我們利用多年來在雲端架構領域累積的深厚技術實力和人才培育經驗，積極投入 GenAI 軟體的創新開發，為客戶提供 AI 大數據應用解決方案。同時我們也積極推出自有服務，協助客戶充分利用雲端技術，從雲端架構的最佳化、數據與 GenAI 的整合運用，到資安環境的全面評估與部署。結合公司自有產品 AICOM，加強客戶的帳務分析和雲端財務管理（FinOps），

確保企業雲端策略的有效實施。並透過我們的 7*24 托管服務為客戶提供完整的技術支持。

因應市場服務需求，我們的數據團隊已得到多家企業客戶的認可。113 年更加大軟體開發和技術研發的投入，不斷提升我們的技術能力和產品創新。我們將持續發揮在各雲端生態系中的領先優勢，並利用我們長期積累的技術和服務能力，穩健進軍東南亞市場。通過與當地雲端服務提供商的戰略合作，提供在地化的雲端解決方案和服務，加速我們的海外市場拓展與營收布局。

最後，謹代表公司董事會和全體員工，感謝各位股東的支持與信任，全體同仁將繼續積極發揮創新能力和團隊力量，創造獲利成長，同時，為實現全球經濟、社會、環境永續的願景一起努力。

敬祝　時祺

董事長　曾詩淵 謹啟

# 貳、 公司簡介

一、設立日期：中華民國95年10月13日

二、公司沿革：

本公司為Amazon Web Services (AWS)亞太區代管服務合作夥伴Managed Service Provider (MSP)，致力於以客戶需求為導向、雲端整合服務為核心，為產業提供一站式雲端服務解決方案外，其子公司宏庭科技同時是Google Cloud Platform (GCP)、Alibaba Cloud (Aliyun)、Microsoft Azure (Azure)的重要核心合作夥伴，奠基本公司及子公司具備多雲平台的核心技術力與服務力外，同時於企業數位轉型服務上提供有Google Workspace (GWS)企業協作與信箱等數位轉型服務。

本公司及子公司致力於提升對客戶的價值主張，在各公有雲如：AWS、GCP、Azure等服務為基礎下，結合商務應用並依據不同產業及客戶需求，提供從顧問諮詢、架構規劃、服務建置、用量分析、數據資料應用、技術支持、監控維運，到為客戶提供持續優化營運效能的一站式完整服務。透過代理公有雲並整合自行研發的各項解決方案與產品，持續為客戶創造更大的價值。茲將本公司及子公司重要沿革表列如下：

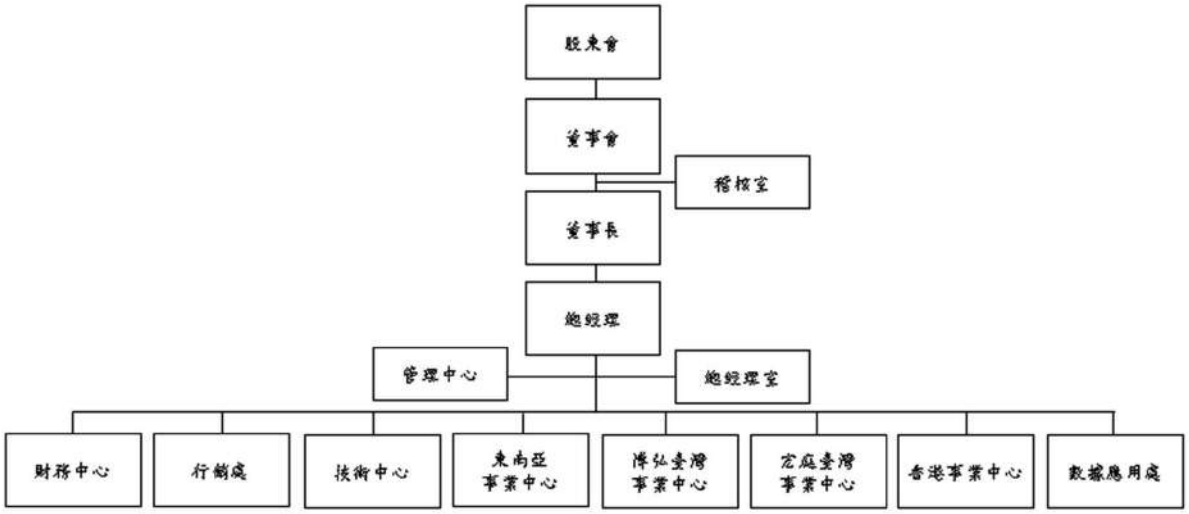
| 年度 | 重要紀事 |
|---|---|
| 95 | 本公司正式成立，資本額新臺幣31,000仟元。 |
| 96 | 首度推出雲端儲存服務GOGOBOX。 |
| 98 | 為全臺唯一取得美國大聯盟網路轉播權。 |
| 99 | ➢ 旗下產品奔馳雲端榮獲第十五屆金鋒獎十大傑出商品。<br>➢ 榮獲經濟部Ideas Show評審團獎。 |
| 102 | 榮獲2013年第十屆國家品牌玉山獎。 |
| 103 | 成為AWS亞馬遜雲端服務在臺合作夥伴。 |
| 104 | 取得ISO 9001及ISO 27001。 |
| 105 | ➢ 子公司宏庭科技成為GCP & Azure在臺合作夥伴。<br>➢ 榮獲 Amazon CloudFront 服務交付計畫認證之合作夥伴。<br>➢ 榮登「The CIO Solutions」雜誌全球Top 25 最具潛力AWS 代理商。 |
| 106 | 榮登「The CIO Advisor」雜誌亞太地區Top 10 IT 服務公司。 |
| 107 | ➢ 榮獲AWS Premier Partner認證。<br>➢ 子公司宏庭科技成為Google Premier Partner菁英合作夥伴。<br>➢ 榮獲AWS Lambda服務交付計畫認證之合作夥伴。<br>➢ 榮獲AWS WAF服務交付計畫認證之合作夥伴。 |

| 年度 | 重要紀事 |
| --- | --- |
| | ➢ 榮獲Gartner評選為亞太地區領導型雲端代管服務供應商。<br>➢ 榮獲 Amazon API Gateway 服務交付計畫認證之合作夥伴。<br>➢ 榮獲 Amazon EMR 服務交付計畫認證之合作夥伴。 |
| 108 | ➢ 成為遠傳電信子公司。<br>➢ 榮獲全球暨亞太區唯一首批Amazon QuickSight服務交付計畫認證之合作夥伴。<br>➢ 榮登Deloitte亞太高科技、高成長500強公司。<br>➢ 榮獲1000分滿分通過 AWS MSP稽核殊榮。 |
| 109 | ➢ 榮登CIO亞太區十大雲端服務企業。<br>➢ 榮獲 AWS Certified 200 認證。<br>➢ 榮獲 AWS Migration Competency能力計畫認證。<br>➢ 榮登ChannelE2E 2020 Top 100 Vertical Market MSPs 殊榮。 |
| 110 | ➢ 榮登 ChannelE2E 2021 MSP 250: Public Cloud Managed Services Providers第25名。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲Google for Education銷售合作夥伴。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲Google認證之Anthos經銷夥伴。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲GCP全球性獎項Expertise Partner of the Month for August。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲Google認證之Apigee經銷夥伴。<br>➢ 榮獲 AWS Security Competency能力計畫認證。 |
| 111 | ➢ 子公司宏庭科技榮獲 Google Cloud Work Transformation Specialization (工作模式數位轉型)專業認證。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲 Google Cloud Migration Specialization 專業認證。<br>➢ 榮獲 AWS Digital CX Services Competency能力計畫認證。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲 Google Cloud Infrastructure Specialization 專業認證。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲Google認證之Actifio經銷夥伴。<br>➢ 榮獲 AWS Data & Analytics Competency能力計畫認證。<br>➢ 子公司宏庭科技成為Google認證之Looker經銷夥伴。<br>➢ 榮登 ChannelE2E 2022 MSP 250: Public Cloud Managed Services Providers第23名。<br>➢ 取得ISO 27017雲端服務資訊安全管理認證。 |
| 112 | ➢ 跨足東南亞市場，於馬來西亞成立子公司Microfusion Technology (MY) SDN.BHD.。<br>➢ 於新加坡成立子公司 Nextlink (SG) Technology PTE. LTD.。<br>➢ 榮登ChannelE2E 2023Top 100 Vertical Market MSPs殊榮。<br>➢ 子公司宏庭科技榮獲 Google Cloud Security Specialization專業認證。<br>➢ 榮獲AWS DevOps Competency能力計畫認證。<br>➢ 香港博弘榮獲2023 Top Cloud Consulting Partner殊榮。 |

# 參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)目前組織結構




(二)各主要部門所營業務：

| 部門 | 所營業務 |
|---|---|
| 總經理 | 1.綜理全公司之經營管理事宜及策略業務規劃發展。<br>2.督導公司各部門經營目標之執行。 |
| 稽核室 | 1.負責營業活動、作業流程例行稽核。<br>2.負責公司年度稽核計畫之制訂、執行及追蹤。 |
| 博弘/宏庭<br>臺灣事業中心 | 1.負責臺灣地區雲端產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作。<br>2.研擬雲端業務及營運目標、設定業務計畫目標與執行達成業務目標。<br>3.提供客戶雲端解決方案，包含規劃、建議及改善方案。<br>4.協助各個規模及不同產業的客戶，透過使用雲端技術協助客戶實現商業價值。 |
| 香港事業中心 | 1.負責香港地區雲端產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作。<br>2.研擬雲端業務及營運目標、設定業務計畫目標與執行達成業務目標。<br>3.提供客戶雲端解決方案，包含規劃、建議及改善方案。<br>4.協助各個規模及不同產業的客戶，透過使用雲端技術協助客戶實現商業價值。 |

| 部門 | 所營業務 |
| --- | --- |
| 東南亞事業中心 | 1.負責東南亞地區雲端產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作。<br>2.研擬雲端業務及營運目標、設定業務計畫目標與執行達成業務目標。<br>3.提供客戶雲端解決方案，包含規劃、建議及改善方案。<br>4.協助各個規模及不同產業的客戶，透過使用雲端技術協助客戶實現商業價值。 |
| 技術中心 | 1.提供雲端代管與託管服務，包含主動監控、自動化及整合式服務；協助客戶降低成本，專注核心業務。<br>2.自有雲端客戶服務應用平台之維運管理、功能規劃與開發；管理並維護內部自主開發之應用軟體與核心技術。 |
| 數據處用處 | 1.提供客戶整體數據解決方案。<br>2.協助客戶透過運用內外部資料庫進行各類業務分析，以數據做為決策支援。 |
| 行銷處 | 1.擬訂企業及品牌策略、規劃與執行，透過全行銷管道實現企業及品牌定位。<br>2.透過產品行銷企劃及行銷活動整合協助業務商機開發。 |
| 財務中心 | 1.負責財務規劃、資金管理、預算作業規劃、分析管理、會計帳務處理及投資人關係維護。<br>2.負責法令遵循之規劃及執行、審核契約、統整合約文件與提供法律相關意見。 |
| 管理中心 | 1.負責人力資源相關政策擬訂與執行、員工安全與衛生、組織管理。<br>2.負責公司採購、辦公設施管理、環保節能、行政庶務等事項。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

董事及監察人資料（一）

單位：股；113年5月31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 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 新世紀資通(股)公司 | — | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | 13,465,900 | 67.29% | 12,926,907 | 64.60% | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人：井琪 (註 7) | 女 61~70歲 | 113/4/30 | 3年 | 113/4/30 | — | — | — | — | — | — | — | — | 普渡大學管理資訊系統博士<br>AT&T技術發展部門副總裁 | Far Eastern Info Service (Holding) Ltd. 董事長暨總經理<br>全虹企業(股)公司董事長<br>遠欣(股)公司董事長<br>旭天能源(股)公司董事長<br>新世紀資通(股)公司董事暨總經理<br>太平洋崇光百貨(股)公司董事<br>遠時數位科技(股)公司董事長<br>遠想原創(股)公司董事長<br>遠通電收(股)公司董事<br>鼎鼎聯合行銷(股)公司董事<br>富鴻網(股)公司董事長<br>遠創智慧(股)公司董事 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 新世紀資通(股)公司 | — | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | 13,465,900 | 67.29% | 12,926,907 | 64.60% | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人：曾詩淵(註7) | 男 51~60歲 | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國理海大學工業工程碩士<br>愛立信東北亞區執行副總裁暨中國移動全國事業部總經理<br>臺灣愛立信總經理 | 遠傳電信(股)公司執行副總經理<br>和宇寬頻網路(股)公司董事長暨總經理<br>新世紀資通(股)公司董事<br>數聯資安(股)公司董事長<br>英屬開曼群島商數位聯合公司董事長<br>數聯信息技術(上海)公司董事長<br>新勤(股)公司董事長<br>領華企業公司董事<br>遠通電收(股)公司董事<br>遠傳電信(股)公司系統整合分公司經理人<br>宏庭(香港)科技(股)公司董事<br>MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.董事<br>NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.董事 | | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 新世紀資通(股)公司 | — | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | 13,465,900 | 67.29% | 12,926,907 | 64.60% | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人：李和音 | 女 51-60歲 | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國約翰馬歇爾智慧財產權碩士<br>愛立信瑞典全球商業副總 | 遠傳電信(股)公司資深副總經理<br>和宇寬頻網路(股)公司董事<br>遠欣(股)公司董事<br>遠傳財產保險代理人(股)公司董事<br>遠想原創(股)公司董事<br>米神國際(股)公司董事 | — | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 新世紀資通(股)公司 | — | 108/5/21 | 3年 | 112/11/7 | 13,465,900 | 67.29% | 12,926,907 | 64.60% | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人：林秀穎 | 女 51-60歲 | 112/11/7 | 3年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國威斯康辛大學財務碩士<br>威世臺灣通用器材經理 | 遠傳電信(股)公司財務長暨執行副總經理<br>遠時數位科技(股)公司監察人<br>全虹企業(股)公司監察人<br>Far Eastern Info Service (Holding) Ltd.董事<br>鼎鼎聯合行銷(股)公司監察人<br>新世紀資通(股)公司監察人<br>和宇寬頻網路(股)公司監察人<br>遠欣(股)公司監察人<br>新勤香港(股)公司董事<br>新勤(股)公司監察人<br>數聯資安(股)公司監察人<br>旭天能源(股)公司監察人<br>數聯信息技術(上海)公司監察人<br>遠傳財產保險代理人(股)公司監察人<br>宏庭科技(股)公司監察人<br>遠通電收(股)公司監察人<br>遠想原創(股)公司監察人<br>米神國際(股)公司監察人<br>英屬開曼群島商數位聯合公司董事 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 英屬維京群島 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited | — | 12/11/7 | 3年 | 108/5/21 | 4,771,100 | 23.84% | 4,509,093 | 22.53% | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人：何冠生 | 男 41-50歲 | 112/11/7 | 3年 | 112/11/7 | — | — | 500 (註8) | — | — | — | — | — | San Diego State University IMBA 碩士<br>TILGIN 瑞典商亞太區經理<br>安茂微電子業務處處長 | 本公司總經理<br>英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 負責人<br>宏庭科技(股)公司總經理/董事<br>博弘(香港)雲端科技(股)公司總經理<br>宏庭(香港)科技(股)公司總經理<br>上海耐斯靈科信息科技有限公司監事<br>MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.總經理/董事<br>NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.總經理/董事 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 朿宜鵬 | 男<br>61-70歲 | 112/11/7 | 3年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 臺大資工所碩士<br>遠傳電信(股)公司資訊科技群執行副總經理<br>和信電訊(股)公司副總經理<br>花旗銀行網路通訊處副總裁<br>惠普科技資訊部經理<br>南山人壽資訊工程師 | 臺北市長者賽親關懷基金會名譽職<br>資訊科技顧問 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 呂志宏 | 男<br>51-60歲 | 112/11/7 | 3 年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 國立交通大學電子研究所<br>華威國際科技股份有限公司<br>顧問<br>原相科技股份有限公司執行副總經理<br>京元電子股份有限公司法人董事代表人(中華開發資本)<br>精拓科技股份有限公司法人董事代表人(中華開發資本) | 紘康科技(股)公司獨立董事<br>ID 國際數據資訊有限公司資深顧問<br>中華開發資本管理顧問<br>股份有限公司資深顧問 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 曹慧玲 | 女<br>51-60歲 | 112/11/7 | 3 年 | 112/11/7 | — | — | — | — | — | — | — | — | 中華民國執業會計師<br>國立政治大學會計研究所<br>展宇管理顧問(股)公司總顧問<br>全虹企業(股)公司副總暨財務長<br>遠傳電信(股)公司財務協理<br>華新麗華(股)公司處長<br>勤業眾信聯合會計師事務所經理 | 安慧管理顧問(股)公司負責人 | — | — | — | — |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註6：股數係依據股東名冊所載。

註7：董事長曾詩淵先生於113年4月22日請辭本公司董事長暨董事職務，於113年4月29日生效。
113年4月30日董事會經全體出席董事一致無異議推舉由井琪董事擔任本公司第四屆董事會董事長，任期113年4月30日起至115年11月6日止。

註8：尚有90,000股由遠東商銀受博弘雲端(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

1.法人股東之主要股東

113 年 4 月 19 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---|---|
| 新世紀資通(股)公司 | 遠傳電信股份有限公司(100%) |
| 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited | 何冠生(80.0%)、何冠盈(10.0%)、白絹江(10.0%) |

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 23 日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 遠傳電信股份有限公司 | 遠鼎投資股份有限公司 | 29.58% |
| | 國泰人壽保險股份有限公司 | 5.28% |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 5.12% |
| | 新光人壽保險股份有限公司 | 4.68% |
| | 鴻海精密工業股份有限公司 | 3.25% |
| | 中華郵政股份有限公司 | 2.94% |
| | 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 2.53% |
| | 新制勞工退休基金 | 1.51% |
| | 中國人壽保險股份有限公司 | 1.36% |
| | 臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 ETF 證券投資信託基金專戶 | 1.16% |

## 董事及監察人資料（二）

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗（註 1） | 獨立性情形（註 2） | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|---|---|---|
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：<br>井琪(註 3) | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料，具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | 不適用 | 0 |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：<br>曾詩淵(註 3) | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料，具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | 不適用 | 0 |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：<br>李和音 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料，具備豐富之多年法務工作經驗及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | 不適用 | 0 |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：<br>林秀穎 | 相關學經歷請詳 P7-12 頁董事資料，具備豐富之多年財會工作經驗及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。 | 不適用 | 0 |
| 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited<br>代表人：<br>何冠生 | 相關學經歷請詳 P7-12 頁董事資料，具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。 | 不適用 | 0 |
| 束宜鵬 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | 本公司獨立董事均符合下述條件：<br>√符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易 法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定<br>√本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>√本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份<br>√最近二年無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 | 0 |
| 呂志宏 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | | 1 |
| 曹慧玲 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關財會及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | | 0 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，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(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 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3：董事長曾詩淵先生於113年4月22日請辭本公司董事長暨董事職務，於113年4月29日生效。
113年4月30日董事會經全體出席董事一致無異議推舉由井琪董事擔任本公司第四屆董事會董事長，任期113年4月30日起至115年11月6日止。

二、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化：

為健全董事會結構，本公司遴選董事會成員皆考量個別董事之專業能力及性別平等元素，具備多元化。

| 項目 | 多元化政策目標 | 達成情形 |
|---|---|---|
| 專業能力 | 具法律、會計、產業、財務、行銷或科技、公司業務所需之專業及產業知識等，各約佔一席以上，以達互補之效，監督公司營運，致力於股東權益極大化。 | 目前七席董事均具備營運判斷、經營管理、危機處理能力，且有高度國際市場觀及領導決策專業能力。<br>二席董事具備會計及財務分析之專長，六席對於公司所屬產業別更具備專業產業知識。 |
| 性別平等 | 女性董事佔比目標不少於董事席次1/3。 | 目前七席董事中有四席女性，佔比達57%。 |

茲列董事會成員之多元化如下：

| 多元化核心 / 姓名 | 基本組成 | | | | | | | | 專業能力及產業經驗 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 國籍 | 性別 | 具有員工身分 | 年齡 | | | 獨立董事年資 | | 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 |
| | | | | 41-50歲 | 51-60歲 | 60歲以上 | 3年以下 | 超過3年 | | | | | | | | |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：井琪 | 中國民國 | 女 | — | — | — | ✓ | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：曾詩淵 | 中國民國 | 男 | — | — | ✓ | — | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：李和音 | 中國民國 | 女 | — | — | ✓ | — | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 新世紀資通(股)公司<br>代表人：林秀穎 | 中國民國 | 女 | — | — | ✓ | — | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited<br>代表人：何冠生 | 中國民國 | 男 | ✓ | ✓ | — | — | — | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 束宜鵬 | 中國民國 | 男 | — | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 呂志宏 | 中國民國 | 男 | — | — | ✓ | — | ✓ | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 曹慧玲 | 中國民國 | 女 | — | — | ✓ | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ |

(二)董事會獨立性：

1.董事會結構：

本公司董事之遴選，選任程序公開與公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二，獨立董事設置之資格等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事(42.9%)；四席非獨立董事(57.1%)，其中二席具經理人身份之董事(28.6%)，一席董事長、一席為總經理。本公司本屆董事會成員七席董事中有四席女性(57.14%)，且三席獨立董事中亦包含一席女性。

2.董事會具獨立性：

保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任序，鼓勵股東參與，並依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。

本公司七席董事符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係，且無董事因故解任，致不足五人之情事。本公司依主管機關法令規定，於章程載明董事選舉應採候選人提名制度選舉董事，審慎評估被提名人之資格條件、學經歷背景皆無公司法第三十條所列各款情事，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

單位：股；113年5月31日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 何冠生 | 男 | 95.10.16 | 500<br>(註6) | — | — | — | — | — | San Diego State University IMBA 碩士<br>TILGIN 瑞典商亞太區經理<br>安茂微電子業務處處長 | 本公司董事<br>英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 負責人<br>宏庭科技(股)公司總經理/董事<br>博弘(香港)雲端科技(股)公司總經理<br>宏庭(香港)科技(股)公司總經理<br>上海耐斯靈科信息科技有限公司監事<br>MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.總經理/董事<br>NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.財務長總經理/董事 | — | — | — | — |
| 技術中心副總經理 | 中華民國 | 宋青雲 | 男 | 104.03.23 | 500<br>(註7) | — | — | — | — | — | 臺北工專機械工程科<br>臺灣衛博科技(股)公司經理<br>億訊國際(股)公司協理<br>資策會創研所工程師 | 無 | — | — | — | — |
| 宏庭臺灣事業中心副總經理 | 中華民國 | 黃士培 | 男 | 108.10.14 | 500<br>(註8) | — | — | — | — | — | International University of Monaco Business Administration 碩士<br>SalesForce Enterprise Account Director<br>SAP 業務副總經理<br>HP業務經理 | 無 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 數據應用處副總經理 | 中華民國 | 潘楷權 | 男 | 111.01.03 | —<br>(註9) | — | — | — | — | — | University of San Francisco MBA 碩士<br>康健雜誌營運長<br>Amnet TW Head of Data Solutions<br>Xaxis TW General Manager | 無 | — | — | — | — |
| 財務中心副總經理暨財務長(註5) | 中華民國 | 周倩竹 | 女 | 111.02.07 | — | — | — | — | — | — | Fordham University MBA 碩士<br>遠傳電信(股)公司協理<br>依洛國際開發(股)公司財務長/副總經理<br>花旗銀行信用卡事業處經理 | 宏庭科技(股)公司財務長<br>博弘(香港)雲端科技(股)公司財務長<br>宏庭(香港)科技(股)公司財務長<br>上海耐斯靈科信息科技有限公司財務長<br>MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.財務長<br>NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.財務長 | — | — | — | — |
| 總經理室前瞻辦公室副總經理 | 中華民國 | 阮呂正璽 | 男 | 112.10.11 | — | — | — | — | — | — | 長庚大學資管所<br>臺灣愷易科技有限公司代表人暨 Sr. Director of engineering<br>睿捷大數據科技股份有限公司產品及技術發展副總經理<br>泰樂科技軟體有限公司技術長 | 無 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 博弘臺灣事業中心兼東南亞事業中心副總經理 | 馬來西亞 | 陳浩雯 | 女 | 111.09.19 | — | — | — | — | — | — | 臺灣大學外國語文系學士<br>91APP(Taiwan)副總經理<br>Starpulse Corp 業務總監<br>SAP 業務經理<br>IBM 資深業務經理<br>Microsoft業務經理 | 無 | — | — | — | — |
| 香港事業中心副總經理 | 香港 | 嚴穎梓 | 女 | 109.07.06 | — | — | — | — | — | — | University of Toronto, Bachelor of Science<br>Cisive, General Manager(Asia)<br>Blue Umbrella Limited, General Manager<br>Wisers Information Limited, Sales Manager | 無 | — | — | — | — |
| 財務中心財務長暨會計主管 | 中華民國 | 張嘉庭 | 女 | 104.05.11 | 500<br>(註10) | — | — | — | — | — | 東吳大學會計學系學士<br>禾榮知議產權(股)公司經理<br>多利吉科技(股)公司副理<br>安侯建業聯合會計事務所副理 | 宏庭科技(股)公司會計主管<br>博弘(香港)雲端科技(股)公司財務長<br>宏庭(香港)科技(股)公司財務長<br>上海耐斯靈科信息科技有限公司財務長/董事/法定代表人<br>MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.財務長<br>NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.財務長 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 管理中心處長 | 中華民國 | 何書慧 | 女 | 111.08.01 | 500 (註11) | — | — | — | — | — | 中山大學人力資源管理所碩士<br>dentsu international HRBP<br>遠傳電信(股)公司人力資源處副理<br>裕隆汽車(股)公司人資管理師 | 無 | — | — | — | — |
| 行銷處資深經理 | 中華民國 | 陳詠詩 | 女 | 108.10.07 | 500 (註12) | — | — | — | — | — | 中山大學行銷傳播管理所碩士<br>國泰證券數位行銷副理<br>力新國際科技行銷副理<br>香港商法蘭克新時代傳媒資深行銷企劃 | 無 | — | — | — | — |
| 稽核主管經理 | 中華民國 | 劉伊玲 (註13) | 女 | 111.07.05 | 500 (註13) | — | — | — | — | — | 中正大學會計與資訊科技學系學士<br>澳豐複材科技(股)公司副理<br>元大證券副理<br>資誠聯合會計師事務所副理 | 無 | — | — | — | — |

註1：股數係依據股東名冊所載。

註2：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：周倩竹女士於112年12月1日離職，由會計主管張嘉庭女士擔任財務長之職務，業經112年12月1日董事會決議通過。

註6：尚有90,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註7：尚有76,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註8：尚有33,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註9：尚有28,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註10：尚有30,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註11：尚有82,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註12：尚有20,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管。

註13：尚有15,000股由遠東商銀受博弘雲端科技(股)公司B類權證員工持股會信託財產專戶保管；劉伊玲女士於113年5月31日離職。

三、 最近年度給付董事、監察人、總經理、副總經理等之酬金

## 董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(H) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 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 | |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：曾詩淵(註 4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：林秀穎 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：李和音 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：胡德民(註 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：林楷(註 2)(註 3) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 7,169 | 7,169 | 184 | 184 | 70 | — | 70 | — | 7,423<br>8.22% | 7,423<br>8.22% | — |
| 法人董事 | 新世紀資通(股)公司代表人：李明憲(註 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：張嘉庭(註 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：不適用 。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：胡德民先生於 112 年 6 月 18 日辭任本公司董事。

註 2：林楷先生於 111 年 6 月 23 日起擔任本公司董事。

註 3：於 112 年 11 月 7 日股東臨時會全面改選董事後解任。

註4：董事長曾詩淵先生於113年4月22日請辭本公司董事長暨董事職務，於113年4月29日生效。

113 年 4 月 30 日董事會經全體出席董事一致無異議推舉由井琪董事擔任本公司第四屆董事會董事長，任期 113 年 4 月 30 日起至 115 年 11 月 6 日止。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 新世紀資通(股)公司代表人：曾詩淵、李和音、胡德民、林楷、李明憲、英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生、張嘉庭 | 新世紀資通(股)公司代表人：曾詩淵、李和音、胡德民、林楷、李明憲、英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生、張嘉庭 | 新世紀資通(股)公司代表人：曾詩淵、李和音、胡德民、林楷、李明憲 | 新世紀資通(股)公司代表人：曾詩淵、李和音、胡德民、林楷、李明憲 |
| 1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含) | — | — | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：張嘉庭 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：張嘉庭 |
| 2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含) | — | — | — | — |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含) | — | — | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生 |
| 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 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 人 |

(二)監察人之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 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 | |
| 監察人 | 林秀穎(註) | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 監察人 | 張淑珍(註) | | | | | | | | | |

註:本公司已於112年11月7日設立審計委員會取代監察人。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---|---|---|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 D |
| 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） | — | — |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | — | — |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含) | — | — |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含) | — | — |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含) | — | — |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含) | — | — |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 0 人 | 0 人 |

註:本公司已於112年11月7日設立審計委員會取代監察人，於112年11月7日股東臨時會全面改選董事後解任。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理<br>副總經理 | 何冠生<br>宋青雲 | 17,567 | 22,078 | 658 | 730 | 4,910 | 5,438 | 160 | — | 160 | — | 23,295<br>25.79% | 28,406<br>31.45% | — |
| 副總經理 | 黃士培 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 潘楷權 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理暨財務長 | 周倩竹(註 1) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳浩雯 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 阮呂正璽(註 2) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 嚴穎梓 | | | | | | | | | | | | | |

註1：於112年12月1日離職。
註2：於112年10月11日到任。

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 E |
| 低於 1,000,000 元 | 阮呂正璽 | 阮呂正璽 |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含） | — | — |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含） | 宋青雲、潘楷權、周倩竹 | 宋青雲、潘楷權、周倩竹 |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | 黃士培、陳浩雯 | 黃士培、陳浩雯 |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含) | 何冠生 | 何冠生、嚴穎梓 |
| 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 | 7 人 | 8 人 |

公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：無此情事。

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:仟元

112 年 12 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 總經理 | 何冠生 | — | 192 | 192 | 0.21% |
| 副總經理 | 宋青雲 | | | | |
| 副總經理 | 黃士培 | | | | |
| 副總經理 | 潘楷權 | | | | |
| 副總經理暨財務長 | 周倩竹(註 1) | | | | |
| 副總經理 | 陳浩雯 | | | | |
| 副總經理 | 阮呂正璽(註 2) | | | | |
| 副總經理 | 嚴穎梓 | | | | |
| 財務長暨會計主管 | 張嘉庭(註 3) | | | | |

註 1：於 112 年 12 月 1 日離職。

註 2：於 112 年 10 月 11 日到任。

註 3：於 112 年 12 月 1 日擔任財務長。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體稅後純益(損)比例之分析

| 年度 / 項目 | 酬金總額占稅後純益(損)比例 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 111 年度 | | 112 年度 | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 13.03% | 13.03% | 8.22% | 8.22% |
| 監察人 | — | — | — | — |
| 總經理及副總經理 | 27.01% | 38.06% | 25.79% | 31.45% |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人之酬勞皆按公司章程規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準支給議定。總經理及副總經理的酬金包括薪資、獎金等，參酌其所擔任工作性質、責任及其所擔任之職位、所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準訂定；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 1.董事會運作情形

最近年度(112 年)董事會開會 8 (A)次，董事監察人出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：曾詩淵(註) | 8 | 0 | 100% | 第三、四屆董事 |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：胡德民 | 0 | 1 | 0% | 第三屆董事 |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：李和音 | 6 | 2 | 75% | 第三、四屆董事 |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：林楷 | 6 | 0 | 100% | 第三屆董事 |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：李明憲 | 6 | 0 | 100% | 第三屆董事 |
| 董事暨總經理 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：何冠生 | 8 | 0 | 100% | 第三、四屆董事 |
| 董事 | 英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited 代表人：張嘉庭 | 6 | 0 | 100% | 第三屆董事 |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司法人代表人：林秀穎 | 2 | 2 | 100% | 第四屆董事 |
| 監察人 | 林秀穎 | 6 | 0 | 100% | 第三屆監察人 |
| 監察人 | 張淑珍 | 6 | 0 | 100% | 第三屆監察人 |
| 獨立董事 | 束宜鵬 | 2 | 2 | 100% | 第四屆獨立董事 |
| 獨立董事 | 呂志宏 | 2 | 2 | 100% | 第四屆獨立董事 |
| 獨立董事 | 曹慧玲 | 2 | 2 | 100% | 第四屆獨立董事 |

註：第三屆任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，於 111 年 6 月 23 日股東會改選。
第四屆任期：112 年 11 月 7 日至 115 年 11 月 6 日於 112 年 11 月 7 日臨時股東會改選。
董事長曾詩淵先生於113年4月22日請辭本公司董事長暨董事職務，於113年4月29日生效。
113年4月30日董事會經全體出席董事一致無異議推舉由井琪董事擔任本公司第四屆董事會董事長，任期113年4月30日起至115年11月6日止。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司於 112 年 11 月 7 日改選董監，設置審計委員會取代監察人。本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成，每季定期檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。

最近年度(112 年)審計委員會開會 1 (A)次，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註) | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 曹慧玲 | 1 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 朿宜鵬 | 1 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 呂志宏 | 1 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之5 所列事項。

本公司 112 年度共召開 1 次審計委員會會議：

| 審計委員會開會日期(期別) | 議案內容 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 審計委員會決議情形 | 公司對審計委員會成員意見之處理 |
|---|---|---|---|---|
| 第一屆第一次 112 年 12 月 1 日 | 討論<br>1.民國一一三年度稽核計畫案。<br>2.稽核報告案。<br>3.財務主管人事任命案。 | 無反對意見 | 全體出席委員同意通過 | 無此情事 |
| 以上各議案皆經委員充分討論，所有議案並經全體委員同意通過提報董事會，皆依獨立董事意見照案通過，且無證券交易法第 14 條之 5 所列事項及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。 | | | | |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情形。

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

本公司 112 年度共召開 1 次審計委員會會議：

各議案皆未涉及獨立董事利害關係，故無須迴避，議案並經全體獨立董事無異議通過。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

獨立董事與會計師溝通情形

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|---|---|---|---|
| 112 年 12 月 1 日 | 會計師與審計委員會 | 112 年查核風險評估及關鍵查核事項 | 獨立董事對於會計師說明無異議 |

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|---|---|---|---|
| 112 年 12 月 1 日 | 審計委員會 | 112 年度稽核計畫第三季稽核執行情形報告 | 獨立董事對於稽核執行情形報告無異議 |
| 112 年 12 月 1 日 | 審計委員會 | 113 年度稽核計畫 | 獨立董事對於當年度之稽核計畫無異議 |

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，將於民國 113 年 4 月 30 日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，且依規定揭露於公開資訊觀測站及本公司網站投資人專區項下之公司治理專區備供查詢。<br>未來將依據「強化我國公司治理藍圖」、「新版公司治理藍圖」、「公司治理3.0-永續發展藍圖」，「上市櫃公司永續發展路徑圖」，「上市櫃公司永續發展行動方案」持續落實推動公司治理，配合修訂。 | 無 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？ | √ | | 本公司除設有發言人處理股東建議事項外，公司網站設有利害關係人溝通信箱及窗口協助處理，另有股務人員負責股東相關問題，遇有訴訟事宜，本公司法務人員提供相關諮詢法律問題。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司依法按月申報內部人之持股變動情形，充分掌握實際控制公司之主要股東，並由股務代理機構提供股東名冊掌握之。 | 無 |

| 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 | |
| (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？ | √ | | 本公司已訂定「對子公司監督與管理作業程序」、「關係人交易管理作業程序」進行規範，並針對與關係人間從事資金貸與作業、背書保證與取得或處分資產等交易，於相關內控辦法如「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理作業程序」等建立適當風險管控機制及防火牆。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關辦法已揭露於本公司網站備供查詢。 | 無 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | | 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，本公司考量營運型態及發展需求擬定適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：<br>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br>2.專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。本公司各董事成員不僅重視個人在道德行為及領導上的聲譽，也考量多元背景、專業能力與經驗。目前本公司各董事會成員均具備執行職務所所需之知識、技能及素養，以其經驗提供管理階層決策參考。董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行請參閱 P15 頁。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司已於民國 112 年 12 月 1 日設置審計委員會及薪資報酬委員會，其他功能性委員會將依公司實際需要而設置。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司為落實公司治理、提升董事會職能及加強董事會運作效率，已訂定「董事會績效評估辦法」，依辦法之規定應於年度結束後三個月內完成績效評估，並應至少每三年視公司實際需要，由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將結果提請薪資報酬委員會審議後，送交董事會檢討。個別董事績效評估結果將作為董事會遴選時納入考量或提名獨立董事之參考依據，供董事會於提名續任董事時參酌。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | 本公司由董事會依會計師法等相關法規對獨立性之規定，每年評估會計師之獨立性、適任性與專業性，並取得會計師出具之獨立聲明書(未違反職業道德公報第十號)，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，以供董事會評估其獨立性之討論。本年度已進行會計師獨立性評估，並於 113 年 3 月 13 日提請董事會決議通過。 | 無 |
| 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)？ | √ | | 本公司訂有「公司治理實務守則」，將於股票上(市)櫃後，應配置適任及適當人數之公司治理人員，及依主管機關、證券交易所或櫃檯買賣中心規定指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，辦理公司治理相關事務，年度業務執行重點包括依法辦理董事會及股東會、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。 | 無 |
| 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？ | √ | | 為實踐企業永續發展並尊重利害關係人權益，本公司透過多元管道與利害關係人溝通、瞭解其所重視的議題與需求，並妥適回應與公布其所關切之重要企業社會責任議題，以此強化資訊揭露內容，本公司網站設置利害關係人專區，提供各利害關係人溝通窗口。<br>https://www.nextlink.cloud/ | 無 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 本公司已委由亞東證券股份有限公司股務代理部，協助辦理股東會及各項股務相關事務。 | 無 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | √ | | 本公司已架設中、英文網站，並於公司網站之投資人專區項下揭露相關財務業務及公司治理資訊，網址為：https://www.nextlink.cloud/。 | 無 |
| (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）？ | √ | | 1.本公司已架設中、英文網站，並有專人負責定期揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。<br>2.本公司已建立發言人制度，並於網站提供聯繫窗口，隨時為股東及利害關係人服務。https://www.nextlink.cloud/。<br>3.本公司本公司係興櫃公司，不適用法人說明會之規定。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司係興櫃公司，不適用左列之規定。 | 無 |

| 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 | |
| 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）？ | √ | | 1.員工權益：<br>本公司秉持穩健及永續經營之理念，本著以人為本，視員工為公司之重要資產，除力求各項管理制度符合法令，所有公司治理相關之規章及運作情形皆公布於公司官方網站，確保同仁瞭解。<br>2.僱員關懷：<br>本公司重視員工福利，成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費充實福利金，<br>提供各項福利補助，重視員工的安全與健康。<br>提供員工合理的薪資報酬、各項獎金、福利措施，勞資雙方建立互信互賴之良好關係。<br>3.投資者關係：<br>本公司已於公司網站設置投資人專區，作為公司與股東之橋樑。在公司資訊透明度方面，本公司於網站設置「投資人專區」，並即時於「公開資訊觀測站」公告應揭露之報表及資訊，以提供投資人相關資訊。為維繫與投資人之良好關係，本公司已設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口。<br>4.供應商關係：本公司與供應商之間持續維持良好互動。<br>5.利害關係人之權利：<br>本公司重要資訊均依「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」辦理，以保障股東、利害關係人及投資人權益。本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、公共關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有相關業務部門之聯絡資訊。<br>6.董事進修之情形：<br>為落實公司治理之推行，本公司董事均有進修公司治理及證券法規等相關課程。 | 無 |
| | | | 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br>本公司風險管理政策為有效辨識、衡量評估、監督及管控各項風險，提升全體員工之風險意識，將可能產生之風險控制於可承受程度內，以達風險與報酬合理化、效益最佳化之平衡目標。本公稽核處，依據年度稽核計畫執行查核，落實監督機制及控管各項風險管理。<br>8.客戶政策之執行情形：<br>本公司與客戶君為持良好關係依據內部各管理辦法提供客戶服務。設有業務部門，專責管理與客戶相關業務，與客戶維持穩定良好關係，嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定， 並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。<br>9.公司為董事購買責任保險之情形：<br>已為董事購買責任保險，並於 112 年投保後，提最近一次董事會報告。 | |

| 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 | |
| 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：不適用。 | | | | |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司薪酬委員會全數由三位獨立董事組成。

1.薪資報酬委員會成員資料

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗（註1） | 獨立性情形（註2） | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|---|---|---|
| 朿宜鵬 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | 本公司獨立董事均符合下述條件：<br>√符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易 法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定<br>√本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>√本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份<br>√最近二年無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 | 0 |
| 呂志宏 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | | 1 |
| 曹慧玲 | 相關學經歷請詳P7-12頁董事資料。具備豐富之相關財會及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。 | | 0 |

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，皆由獨立董事組成。

(2)本屆委員任期：112 年 12 月 1 日至 115 年 11 月 6 日，最近年度(112 年)薪資報酬委 員會共開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 召集人 | 朿宜鵬 | 1 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 曹慧玲 | 1 | 0 | 100% | |
| 委員 | 呂志宏 | 1 | 0 | 100% | |

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)：

本公司於 112 年度共召開 1 次薪資報酬委員會會議：

| 薪酬委員會開會日期(期別) | 議案內容 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 薪酬委員會決議情形 | 公司對薪酬委員會成員意見之處理 |
|---|---|---|---|---|
| 第一屆第一次 112 年 12 月 14 日 | 討論案(一)：本公司董事酬金管理辦法。<br>討論案(二)：本公司經理人薪資酬勞管理辦法。 | 無反對意見 | 全體出席委員同意通過 | 無此情事 |

以上議案皆經薪資報酬委員會通過後提案董事會，並由董事會充分討論後，均依薪酬委員會所提議案，出席董事全體同意通過，故無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情形。

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記錄或書面聲明者，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：

本公司於 112 年度共召開 1 次薪資報酬委員會會議：

●112 年 12 月 14 日：

討論案(一)：本公司董事酬金管理辦法。

討論案(二)：本公司經理人薪資酬勞管理辦法。

以上議案，出席委員全體同意通過，討論內容均詳細做成會議記錄，並未有薪資報酬委員會成員反對或保留意見之情事。

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(%)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。

3.提名委員會運作情形資訊

本公司尚未成立提名委員會，故無運作情形資訊。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形與原因:

| 推動項目 | 執行情形 | | | 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？ | √ | | 本公司係興櫃公司，尚無適用左列之規定。 | 無 |
| 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？ | √ | | 本公司於113年4月30日之董事會通過「永續發展實務守則」，「永續發展實務守則」，配合內部既有作業程序，包含「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等，藉由透過各管理程序的持續運行，對於營運相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各利害關人等風險予以掌握及因應。<br>訂定相關風險管理政策或策略如下：<br>一、環境面<br>本公司非屬製造業，惟為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於雲端軟體使用、節約能源、實施垃圾分類，回收廢棄物等，遵守環保法規，達節能減碳之管理。<br>二、社會面<br>(一) 定期宣導或辦理員工資安訓練，提升員工對資訊安全意識，避免公司及客戶資料洩漏的風險。<br>(二) 內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。<br>(三) 每季召開職工福利委員會、勞資會議等與員工進行溝通，並適時提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛。每月員工可透過會議或意見箱提出建議，公司與員工共同創造和諧良好的勞資關係。<br>三、公司治理面<br>(一) 每年為董事安排進修課程，提供董事最新的法規與政策。<br>(二) 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。<br>(三) 每年定期由各部門作內控自我評估，檢視前 一年度內部控制及法令遵循之落實情形。<br>(四) 建立溝通管道，積極溝通，減少對立與誤 解，並設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。 | 無 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 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 | |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | √ | | 本公司因屬雲端服務，屬低硬體設施行業，惟為能減少環境衝擊，本公司不使用禁用的物質與原料，節省能源及預防環境污染。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，及減量使用，不定期於月會中進行環保觀念推行與宣導，降低對環境負荷及有效能源之影響。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司於113年4月30日之董事會通過「永續發展實務守則」，落實及宣導環境保護之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司納入母公司遠傳電信 ESG 盤查個體中，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證；對於節能減碳與水資源保護相關作為之說明如下：<br>一、更換 LED 照明設備，減少用電量。<br>二、開會採視訊會議，減少公務出差，以減少廢氣排放及減低油耗。<br>三、宣導中午休息時間或離開辦公室，隨手關閉電燈。 | 無 |
| 四、社會議題<br>(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？ | √ | | 本公司為善盡企業社會責任，保障全體 同仁、顧客及利害關係人之基本人權，本公司認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，尊重國際公認之人權標準，確保不侵犯基本人權，有尊嚴地對待及尊重所有同仁。<br>本公司人權政策如下 ：<br>一、消弭職場中的性別歧視。<br>二、保障員工的權利與尊嚴。<br>三、提供安全衛生健康的工作環境。 | 無 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 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 | |
| (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？ | √ | | 本公司重視員工權益並落實企業社會責任，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。制定薪資相關規範，依據員工工作性質、工作條件、工作環境及所需技能之不同，參照市場薪資行情及組織結構核定薪資。<br>本公司福利制度如下：<br>一、休假：依勞基法核給之年假、配合政府公告之休假及另提供家庭日、Meaningful Day，讓員工有適度的休息。<br>二、保險：享勞保、健保、就業保險、勞退金提撥、團體保險。<br>三、獎金：年終獎金、端午及中秋獎金、績效協議獎金等等。<br>四、其他：健檢、員工旅遊、員工聚餐、各項禮金、點心吧、咖啡吧、免費按摩、員工進修教育補助、運動津貼、生育補助之健全福利制度。<br>五、本公司章程24條規定：公司年度如有獲利，應先提撥1%至2%為員工酬勞、不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先提撥保留彌補虧損數額。其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司提供員工安全衛生健康的工作環境，依職業安全衛生相關法令規定，訂定安全衛生管理計畫、管理規章及安全衛生工作守則。除了提供健康檢查、員工團體保險、員工哺乳室，亦定期進行設備、設施安全檢查確保人員安全，包含勞安人員巡檢、消防設備自主檢查。同時強化職安及職護專業能力並依法規落實相關專職人員的責任。<br>本公司112年度無火災發生之情形。 | 無 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 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？ | √ | | 本公司招募業界優秀人才並重視每個人才的職涯發展，依策略發展及各部門所需，安排內部上課及不定期外派訓練課程，簡述如下:<br>一、對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含：職務類別專業技術，各階層主管訓練課程等，兼顧個人成長與公司發展，提供員工完整之教育訓練體系。<br>二、新進人員入職後即安排新人導引、專屬Mentor，以及專屬的新人培訓計畫，讓新人能快速融入團隊運作。<br>三、規劃「Bootcamp」實習生計畫，鼓勵學生學用合一，透過實習累積實戰經驗，提早探索職涯，也為組織儲備優秀人才。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司依照相關法規，提供產品服務。實施服務至上持續客戶滿意之品質與服務，另由客服/業務單位負責客戶申訴及抱怨之處理，並定期邀請客戶填寫客戶滿意度調查，提供管道表達其意見與申訴需求。 | 無 |
| (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？ | √ | | 供應商是本公司持續成長的重要夥伴，為加強供應鏈管理，本公司訂有訂定「請採購作業管理辦法」及「供應商評鑑辦法」作為供應商管理依據，針對合作之供應商進行評估考核。對涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時等商譽不良之供應商，得予以撤銷供應商資格。 | 無 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制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？ | √ | | 本公司係興櫃公司，尚無適用左列之規定。 | 無 |

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

本公司永續發展實務守則，已於113年4月30日通過董事會完成訂定，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會公益及企業永續資訊揭露等面向實施，並遵照制定之守則，由各單位負責推動，其運作情形與所訂守則無差異。

| 推動項目 | 執行情形 | | | 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 | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>(一)納入母公司遠傳電信ESG盤查個體中，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證，由外部專業廠商進行查證確認，確保數據的準確性和透明度。<br>(二)110年至112年，連續三年獲得HR Asia Awards 亞洲最佳企業顧主獎。<br>(三)提供多元線上課程供同仁自由選修外，更積極安排趨勢系列講座與原廠技術訓練，提供各大培訓以及海外研討會等機會，鼓勵同仁考取相關證照積極培育人才，為雲端產業盡一份心力。<br>(四)榮獲教育部體育署頒發112年度「運動企業認證」殊榮。<br>在全球市場快速變化及面對各項挑戰中，本公司自創立以來即以「透明、誠信」為經營理念，重視每一位員工，並積極與同仁經營有意義的夥伴關係，持續重視員工身心健康、職場多元平等，並針對ESG積極展開行動，深信企業的成功不僅源自經濟成果，更應於對環境、員工、社會和供應商的全方位關懷。 | | | | |

上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形：

氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

| 項目 | 執行情形 |
|---|---|
| 1 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。<br>2 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。<br>3 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。<br>4 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。<br>5 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。<br>6 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。<br>7 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。<br>8 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。<br>9 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。 | 不適用 |

1-1 溫室氣體盤查及確信情形：

| | |
|---|---|
| □ 本公司基本資料<br>□ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業<br>□ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司<br>□ 資本額未達 50 億元之公司 | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露<br>□ 母公司個體盤查 □ 合併財務報告子公司盤查<br>□ 母公司個體確信 □ 合併財務報告子公司確信 |

| 範疇一 | 總排放量<br>(公噸 CO2e) | 密集度<br>(公噸 CO2e/千元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
|---|---|---|---|---|
| 母公司 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 子公司 | | | | |
| 合計 | | | | |
| 範疇二 | 總排放量(公噸<br>CO2e) | 密集度<br>(公噸 CO2e/千元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
| 母公司 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 子公司 | | | | |
| 合計 | | | | |
| 範疇三<br>(得自願揭露) | | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市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？ | √ | | 本公司訂定經董事會核准之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規範，以規範本公司所有利害關係人有關誠信行為之標準作業程序及行指南。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規章中，已明定相關作業程序、申訴制度等相關規定，且於公司網站接露，至少已涵蓋「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。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規章中，已明定相關作業程序，並適時視法令之修訂及實務需求檢討修訂前揭規章，以落實執行防範不誠信行為。 | 無 |
| 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？ | √ | | 依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司商業活動，由財務部門進行往來客戶審查評等，並諮詢法務單位針對與往來交易對象所簽立之合約條款提供意見，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司設有專責單位，每年至少一次向董事會進行誠信經營守則教育宣導。人力資源部門將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度，且每年至少一次對本公司人員教育宣導誠信經營守則。 | 無 |
| (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？ | √ | | 一、本公司已於「董事會議事規範」明訂董事對於董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 二、本公司已於人事管理規章明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。<br>三、本公司公司網站設有意見反應信箱，受理申訴不法情形。 | |
| (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？ | √ | | 為落實誠信經營，本公司已建立有效會計制度、內部控制制度。遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依擬訂相關稽核計畫定期查核，並向審計委員會及董事會列席報告相關查核結果及查核情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書。 | 無 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司負責董事會之專責單位每年至少一次向董事會進行誠信經營守則教育宣導。本公司人力資源部門每年至少一次對本公司人員教育宣導誠信經營守則。本公司藉由教育訓練提高同仁之法律遵循意識，以減低業務行為觸法之風險，以高階經理人行為準則，由上而下實施教育訓練，藉以強化公司誠信經營政策。 | 無 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | 本公司於公司網站架設投資人專區，提供股東、客戶、供應商、員工等利害關係人之權益受侵害時，可向公司反映申訴。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司針對受理檢舉事項之調查有一定之標準作業程序且有保密約定。 | 無 |
| (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？ | √ | | 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」與相關規章已訂定，對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站， | √ | | 本公司官網已揭露「誠信經營作業程序 | 無 |

| 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 | |
| 揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | | | 及行為指南」及誠信經營執行情形及推動成效，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。並恪遵公司資訊揭露之權責，謹依相關法規行揭露作業，致力於提高資訊透明度。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：已於公司網站揭露本公司誠信經營作業程序及行為指南，其實際運作情形與守則無異。 | | | | |
| 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）<br>(一)本公司遵循公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及法令，做為誠信經營的根本，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。<br>(二)本公司於官網中設置「投資人專區」及「企業社會責任」等專區，提供完整公司治理運作情形供查閱。<br>(三)定期宣導誠信原則，讓員工能熟知公司內部的誠信文化，確保全體員工將誠信落實於工作之中。 | | | | |

(七)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：

本公司訂定之公司治理相關規章，已放置於本公司網站：「投資人專區」項下：「公司治理重要內規」供股東查詢，請於本公司網站查詢。
(網址：https://www.nextlink.cloud)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司重要資訊依主管機關規定皆公告於公開資訊觀測站，
請參考公開資訊觀測站(網址：http://mops.twse.com.tw)及本公司網站。
(網址：https://www.nextlink.cloud)

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

博弘雲端科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國 112 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.資訊及溝通，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112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113年3月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

博弘雲端科技股份有限公司

董事長：曾詩淵 簽章

總經理：何冠生 簽章

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：無此情事

(十)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

<table>
<tr><th>會議日期</th><th>會議種類</th><th>重要決議</th><th>決議結果</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>112 年<br>6 月 9 日</td><td>股東會</td><td>1.盈餘轉增資發行新股案</td><td>本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數壹仟伍佰玖拾肆萬玖仟權(佔本公司已發行股份總數百分之一百)。本案依董事會所提議案照案通過。</td><td>已發行新股。</td></tr>
<tr><td rowspan="5">112 年<br>11 月 7 日</td><td rowspan="5">臨時<br>股東會</td><td>1.修訂本公司章程部分條文案。</td><td>本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數壹仟玖佰玖拾捌萬零伍佰權(佔本公司已發行股份總數百分之九十九點八四)。本案依董事會所提議案照案通過。</td><td>已依修訂後「公司章程」運作。</td></tr>
<tr><td>2.修訂「股東會議事規則」部分條文案。</td><td>本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數壹仟玖佰玖拾捌萬零伍佰權(佔本公司已發行股份總數百分之九十九點八四)。本案依董事會所提議案照案通過。</td><td>已依修訂後「股東會議事規則」運作。</td></tr>
<tr><td>3.修訂「董事選任程序」部分條文案。</td><td>本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數壹仟玖佰玖拾捌萬零伍佰權(佔本公司已發行股份總數百分之九十九點八四)。本案依董事會所提議案照案通過。</td><td>已依修訂後「董事選任程序」運作。</td></tr>
<tr><td>4.全面改選董事七席(含三席獨立董事)案。</td><td>董事（含獨立董事）當選名單：
<table>
<tr><th>身份</th><th>姓名</th><th>獲得選舉權數</th><th>代表法人</th></tr>
<tr><td>董事</td><td>曾詩淵</td><td>19,988,000</td><td>新世紀資通(股)公司</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>曹慧玲</td><td>19,980,500</td><td></td></tr>
<tr><td>董事</td><td>林秀穎</td><td>19,979,000</td><td>新世紀資通(股)公司</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>李和音</td><td>19,979,000</td><td>新世紀資通(股)公司</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>何冠生</td><td>19,979,000</td><td>英屬維京群島商 Avalion Enterprises Limited</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>束宜鵬</td><td>19,979,000</td><td></td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>呂志宏</td><td>19,979,000</td><td></td></tr>
</table></td><td>已完成公司變更登記。</td></tr>
<tr><td>5.解除董事競業禁止之限制案。</td><td>本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數壹仟玖佰玖拾捌萬零伍佰權(佔本公司已發行股份總數百分之九十九點八四)。本案依董事會所提議案照案通過。</td><td></td></tr>
</table>

2.董事會

| 董事會<br>開會日期<br>(期別) | 議案內容 | 監察人/獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 董事會決議情形 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|---|---|---|---|---|
| 第三屆第四次<br>112 年 3 月 29 日 | 討論<br>1.民國一一一年全年度董監事及員工酬勞案。<br>2.民國一一一年全年度財務報表案。<br>3.提報民國一一一年度盈餘分配案。<br>4.民國一一一年度營業報告書案。<br>5.擬辦理盈餘轉增資發行新股案。<br>6.擬訂定民國一一二年股東常會日期及議程<br>7.民國一一二年度預算案。<br>8.擬取得銀行外匯暨衍生性商品交易額度案。<br>9.內部控制制度聲明書案。<br>10.民國一一二年度稽核計畫案。<br>11.擬修訂本公司「核決權限表」案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第三屆第五次<br>112 年 6 月 19 日 | 討論<br>1.擬訂定盈餘轉增資發行新股之配股暨增資基準日案。<br>2.股票發行擬採無實體發行案。<br>3.指定股務代理機構案。<br>4.員工認股權憑證轉換普通股訂定增資基準日及發放日授權董事長訂定，敬請核議。<br>5.本公司發言人及代理發言人任命案。<br>6.本公司委任會計師案。<br>7.擬修訂「董事會議事辦法」案。<br>8.因應辦理公開發行，提報一一一年度內部控制制度聲明書案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第三屆第六次<br>112 年 6 月 28 日 | 討論訂定本公司除息基準日案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第三屆第七次<br>112 年 9 月 22 日 | 討論<br>1.民國一一二年第二季合併財務報表案。<br>2.申請股票登錄興櫃作業案。<br>3.擬修訂章程部分條文案。<br>4.擬修訂「股東會議事規則」部分條文案。<br>5.擬修訂「董事選任程序」部分條文案。<br>6.董事全面改選暨設置審計委員會案。<br>7.擬解除公司法第二○九條有關董事競業禁止之限制案。<br>8.擬訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會運作管理辦法」案。<br>9.擬訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。<br>10.擬訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |

| 董事會開會日期(期別) | 議案內容 | 監察人/獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 董事會決議情形 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|---|---|---|---|---|
| | 11.受理一一二年第一次股東臨時會股東提名獨立董事候選人名單之期間及場所案。<br>12.召開一一二年第一次股東臨時會案。 | | | |
| 第三屆第八次<br>112 年 10 月 6 日 | 討論<br>1.擬定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。<br>2.擬訂定「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。<br>3.擬訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。<br>4.擬修訂「內部控制制度」第十章管理控制作業案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第三屆第九次<br>112 年 10 月 12 日 | 1.擬提請董事會審查提名之獨立董事候選人名單案。<br>2.擬解除公司法第二○九條有關董事競業禁止之限制案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第四屆第一次<br>112 年 11 月 7 日<br>(臨時董事會) | 1.推選第四屆董事會董事長案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第四屆第二次<br>112 年 12 月 1 日 | 1.財務主管人事任命案。<br>2.民國一一三年度稽核計畫案。<br>3.聘任薪資報酬委員案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第四屆第三次<br>113 年 1 月 24 日 | 1.本公司董事酬金管理辦法。<br>2.本公司經理人薪資酬勞管理辦法。<br>3.本公司現任經理人固定薪資報酬給予案。<br>4.本公司民國一一二年度經理人年終獎金案。<br>5.本公司經理人任免、離退、升調職、調薪授權案。 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |
| 第四屆第四次<br>113 年 3 月 30 日 | 1.擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。<br>2.本公司經理人獎金案。<br>3 本公司一一二年度營業報告書.。<br>4.本公司一一二年度員工及董事酬勞。<br>5.本公司一一二年年度合併財務報告及個體財務報告，敬請　核議。<br>6.本公司一一二年度盈餘分配案<br>7.本公司擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案<br>8.辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案<br>9.擬增選獨立董事一席及提名獨立董事候選人相關事宜案 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |

| 董事會開會日期(期別) | 議案內容 | 監察人/獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 | 董事會決議情形 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|---|---|---|---|---|
| | 10.擬訂定本公司一一三年股東常會日期及議程<br>11.擬訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」<br>12.本公司一一三年度簽證會計師審計委任、報酬、專業性、獨立性及績效與適任性評估<br>13.本公司一一三年度預算案<br>14.本公司一一二年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」<br>15.擬修訂本公司「核決權限表」 | | | |
| 第四屆第五次<br>113 年 4 月 30 日 | 1.擬重新推舉本公司董事長案。<br>2.擬修訂本公司「公司章程」<br>3.擬修訂本公司「董事會議事辦法」<br>4.審查獨立董事候選人資格<br>5.擬解除董事競業禁止之限制<br>6.擬增列本公司一一三年股東常會議程<br>7.擬修訂本公司「內部控制制度」<br>8.擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」<br>9.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」<br>10.擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」<br>11.擬訂定本公司「公司治理實務守則」<br>12.擬訂定本公司「永續發展實務守則」 | 無反對意見 | 全體出席董事同意通過 | 無此情事 |

(十二)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記錄或書面聲明，其主要內容：無

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

113 年 5 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 曾詩淵 | 112 年 11 月 7 日 | 113 年 4 月 29 日 | 法人股東新世紀資通股份有限公司改派法人代表 |
| 財務主管 | 周倩竹 | 111 年 2 月 7 日 | 112 年 12 月 1 日 | 個人生涯規劃 |
| 代理發言人 | 周倩竹 | 111 年 2 月 7 日 | 112 年 12 月 1 日 | 個人生涯規劃 |
| 稽核主管 | 劉伊玲 | 111 年 3 月 31 日 | 113 年 5 月 31 日 | 個人生涯規劃 |

五、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容。

簽證會計師公費資訊

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 | 陳彥君<br>趙永祥 | 112 年 | 2,622.5 | 87.5 | 2,710 | 無 |

註 1：會計師之查核期間涵蓋完整會計年度，查核期間為 112 年度。

註 2：非審計公費係稅務簽證 47.5 萬元及內控專審公費 40 萬元。

1.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：無更換會計師事務所之情事，故不適用。

2.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：因無上述情事，故不適用。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

| | | | |
|---|---|---|---|
| 更換日期 | 112 年 6 月 19 日董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人<br>情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與公司有無不同意見 | 有 | 不適用 | 會計原則或實務 |
| | | 不適用 | 財務報告之揭露 |
| | | 不適用 | 查核範圍或步驟 |
| | | 不適用 | 其 他 |
| | 無 | √ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四應加以揭露者) | 無 | | |

(二)、關於繼任會計師

| | |
|---|---|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳彥君會計師、趙永祥會計師 |
| 委任之日期 | 112 年 6 月 19 日董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)、前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函 :無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事 務所或其關係企業者相關資訊：無此情事。

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、經理人及持股比例超過10%之股東股權變動情形

單位: 股

| 職稱 | 姓名 | 112年度 | | 當年度截至4月19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 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:井琪(註 3) | — | — | — | — |
| 董事長 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:曾詩淵(註3) | — | — | — | — |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:胡德民 | — | — | — | — |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:林秀穎 | — | — | — | — |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:李和音 | — | — | — | — |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:林楷 | — | — | — | — |
| 董事 | 新世紀資通(股)公司 | — | — | (538,993) | — |
| | 代表人:李明憲 | — | — | — | — |
| 董事/總經理 | 英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED | (1,000,000) | — | (262,007) | — |
| | 代表人:何冠生 | 90,500 | — | — | — |
| 董事 | 英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED | (1,000,000) | — | (262,007) | — |
| | 代表人:張嘉庭 | 30,500 | — | — | — |
| 獨立董事 | 曹慧玲 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 朿宜鵬 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 呂志宏 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 宋青雲 | 76,500 | — | — | — |
| 副總經理 | 黃士培 | 33,500 | — | — | — |
| 副總經理 | 潘楷權 | 28,000 | — | — | — |
| 副總經理 | 陳浩雯 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 嚴穎梓 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 阮呂正璽 | — | — | — | — |

註：1.股數係依據股東名冊所載。

2.董事、經理人無股權質押。

3.董事長曾詩淵先生於113年4月22日請辭本公司董事長暨董事職務，於113年4月29日生效。
113年4月30日董事會經全體出席董事一致無異議推舉由井琪董事擔任本公司第四屆董事會董事長，任期113年4月30日起至115年11月6日止。

(二)股權移轉資訊移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過10%股東之關係及所取得或質押股數：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

113 年 4 月 19 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 | |
| 新世紀資通股份有限公司 | 12,926,907 | 64.60% | — | — | — | — | — | — | — |
| 英屬維京群島商AVALION ENTERPRISES LIMITED | 4,509,093 | 22.53% | — | — | — | — | — | — | — |
| 零壹科技股份有限公司 | 1,000,000 | 4.99% | — | — | — | — | — | — | — |
| 遠東商銀受博弘雲端科技股份有限公司Ｂ類權證員工持股會信託財產專戶 | 742,000 | 3.71% | — | — | — | — | — | — | — |
| 元大證券股份有限公司 | 573,728 | 2.87% | — | — | — | — | — | — | — |
| 徐旭平 | 67,000 | 0.33% | — | — | — | — | — | — | — |
| 玉山綜合證券股份有限公司 | 42,990 | 0.21% | — | — | — | — | — | — | — |
| 施胤崇 | 17,000 | 0.08% | — | — | — | — | — | — | — |
| 劉家妏 | 14,000 | 0.07% | — | — | — | — | — | — | — |
| 江小鈴 | 12,000 | 0.06% | — | — | — | — | — | — | — |

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

113 年 3 月 31 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 |
| 宏庭科技(股)公司 | 5,933,400 | 100.00% | — | — | 5,933,400 | 100.00% |
| 博弘（香港）雲端科技(股)公司 | — | 100.00% | — | — | — | 100.00% |
| 宏庭（香港）科技(股)公司 | — | 100.00% | — | — | — | 100.00% |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | — | 100.00% | — | — | — | 100.00% |
| Microfusion Technology (MY) SDN. BHD. | 1,000,000 | 100.00% | — | — | 1,000,000 | 100.00% |
| Nextlink (SG) Technology PTE. LTD. | 100,000 | 100.00% | — | — | 100,000 | 100.00% |

註：係公司之長期股權投資。

# 肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

單位：仟股；新臺幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他 |
| 111.7 | 10 | 30,000 | 300,000 | 15,949 | 159,490 | 資本公積暨盈餘轉增資 110,490 仟元 | 無 | 註 1 |
| 112.6 | 10 | 30,000 | 300,000 | 19,237 | 192,370 | 盈餘轉增資 32,880 仟元 | 無 | 註 2 |
| 112.7 | 10 | 30,000 | 300,000 | 20,011 | 200,115 | 員工認股權憑證轉換發行新股 7,745 仟元 | 無 | 註 3 |

註 1：111 年 08 月 10 日府產業商字第 11151761710 號函核准。
註 2：112 年 07 月 18 日府產業商字第 11250930200 號函核准。
註 3：112 年 08 月 10 日府產業商字第 11251222520 號函核准。

113 年 4 月 19 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 20,011,500 | 9,988,500 | 30,000,000 | 本公司股票非屬上市或上櫃股票 |

2.若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

113 年 4 月 19 日；單位：股；人；%

| 股東結構 / 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構或外國人 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 人數 | — | 1 | 7 | 158 | 1 | 167 |
| 持有股數 | — | 742,000 | 19,054,718 | 214,282 | 500 | 20,011,500 |
| 持股比例 | — | 3.71 | 95.22 | 1.07 | — | 100.00 |

(三)股權分散情形

股權分散情形

113 年 4 月 19 日；單位：股；人；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|---|
| 1 至 999 | 117 | 32,703 | 0.16 |
| 1,000 至 5,000 | 39 | 63,079 | 0.33 |
| 5,001 至 10,000 | — | — | — |
| 10,001 至 15,000 | 3 | 37,000 | 0.18 |
| 15,001 至 20,000 | 1 | 17,000 | 0.08 |
| 20,001 至 30,000 | — | — | — |
| 30,001 至 40,000 | — | — | — |
| 40,001 至 50,000 | 1 | 42,990 | 0.21 |
| 50,001 至 100,000 | 1 | 67,000 | 0.33 |
| 100,001 至 200,000 | — | — | — |
| 200,001 至 400,000 | — | — | — |
| 400,001 至 600,000 | 1 | 573,728 | 2.87 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 742,000 | 3.71 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 1,000,000 | 5.00 |
| 1,000,001 以上 | 2 | 17,436,000 | 87.13 |
| 合計 | 167 | 20,011,500 | 100.00 |

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東

113 年 4 月 19 日；單位：股；%

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 新世紀資通股份有限公司 | 12,926,907 | 64.60% |
| 英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED | 4,509,093 | 22.53% |
| 零壹科技股份有限公司 | 1,000,000 | 4.99% |
| 遠東商銀受博弘雲端科技股份有限公司B類權證 | 742,000 | 3.71% |
| 元大證券股份有限公司 | 573,728 | 2.87% |
| 徐旭平 | 67,000 | 0.33% |
| 玉山綜合證券股份有限公司 | 42,990 | 0.21% |
| 施胤崇 | 17,000 | 0.08% |
| 劉家妏 | 14,000 | 0.07% |
| 江小鈴 | 12,000 | 0.06% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元：股

| 項目 \ 年度 | | | 111 年 | 112 年 | 當年度截至 4 月 19 日止 (註 8) |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價 (註 1) | 最高 | | 不適用<br>本公司於 113 年 1 月 9 日興櫃 | | 144.50 |
| | 最低 | | | | 138.50 |
| | 平均 | | | | 138.67 |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | | | | - |
| | 分配後 | | | | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | | | 20,011,500 |
| | 每股盈餘 (註 3) | 調整前 | | | - |
| | | 調整後 | | | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | | | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | | | - |
| | | 資本公積配股 | | | - |
| | 累積未付股利 (註4) | | | | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註5) | | | | - |
| | 本利比 (註6) | | | | - |
| | 現金股利殖利率 (註7) | | | | - |

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：現金股利分配業經 113 年 3 月 13 日董事會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利，應先提撥 1%至 2%為員工酬勞、不高於 2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先提撥保留彌補虧損數額。董監事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。

本公司股利政策，可考量財務、業務及經營面等各項因素，並兼顧投資人之權益，就當年度可供分配盈餘提撥不低於 10%分派股東股息紅利，分派股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股東股息紅利總額之 10%。惟公司若視當年度財務結構、投資計畫等因素綜合考量，由董事會決議調整可供分配股利比例及現金股利比例，並經股東會通過者，不在此限。

2.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 3 月 29 日董事會決議及 112 年 6 月 9 日股東常會承認分配案如下：

單位；新臺幣元

| 項　目 | 金　額 |
|---|---|
| 現金股利(每股 1.374 元) | 21,920,000 |
| 股票股利(每股 2.062 元) | 32,880,000 |

博弘科技股份有限公司

112 年度盈餘分配表

盈餘分派表

單位: 新台幣元

| 項　　目 | 金　　額 |
|---|---|
| 期初未分配盈餘 | 102,909 |
| 加：一一二年度當期損益 | 90,328,442 |
| 累計未分配盈餘 | 90,431,351 |
| 減：提列法定盈餘公積 (10%) | 9,032,844 |
| 本期可供分配盈餘 | 81,398,507 |
| 減：分配項目 | |
| 現金股利(每股 4.06 元) | 81,246,690 |
| 期末未分配盈餘 | 151,817 |

董事長 :曾詩淵　總經理 :何冠生　會計主管 :張嘉庭

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：

本公司111年度盈餘分配業經112年6月9日股東會通過，擬分配股票股利為32,880,000元，分配後股本為192,370,000元，本次無償配股對本公司每股盈餘稀釋程度20.62%，預期112年度獲利將持續穩定成長，故本公司辦理無償配股對營業績效及每股盈餘影響尚屬有限。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應先提撥 1%至 2%為員工酬勞、不高於 2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先提撥保留彌補虧損數額。

董監事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2.本期估列員工、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

本公司員工及董監事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，經董事會決議通過提報股東會。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司業經 112 年 3 月 29 日經董事會決議通過 111 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派案，員工酬勞計新臺幣 725 仟元，以現金方式發放，並無費用認列差異之情事。111 年度並不提撥董監事酬金。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 111 年度並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形業已於 111 年 6 月 23 日股東常會報告，以現金方式分派員工酬勞 668 仟元，未有估列與實際配發差異情形。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：

前各次發行或私募有價證券未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

# 伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

本公司及子公司提供客戶數位轉型所需之各種雲端技術服務與商業軟體服務，包含技術顧問諮詢、基礎架構設計、雲端建置、應用軟體建置、雲端技術支援等，給客戶一站式整合服務；同時，依企業需求提供資料平台解決方案及人工智慧/機器學習導入服務(AI/ML)，提供從資料收集、儲存、轉換處理、資料分析、數據決策到商務應用的服務，打造數據驅動化的企業；除此之外，本公司及子公司更是客戶日常維運最堅實的夥伴，提供全方位的的雲端資訊安全、監控及7x24維運服務。

2.112年度營業比重

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>產品 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | 營業比重 | 營業收入 | 營業比重 |
| 雲端服務 | 5,059,762 | 99.96% | 4,747,029 | 99.97% |
| 銷貨收入 | 2,117 | 0.04% | 1,513 | 0.03% |
| 合計 | 5,061,879 | 100.00% | 4,748,542 | 100.00% |

資料來源：會計師查核簽證或核閱之財務報告

3.公司目前之商品項目

- 現行服務與商品：

A.多雲平台產品與專業技術服務

豐富的多雲技術能力是本公司及子公司最大的優勢，結合多年輔導企業上雲與系統整合經驗，本公司及子公司為客戶規劃一套持續性服務架構：

a. 顧問諮詢

依據客戶需求及產業特性，協助客戶擬定雲端導入策略，包含多雲、混合雲的應用，應用系統現代化，微服務與無伺服器服務的導入，自動化和持續集成和持續交付(CI/CD)，結合客製化的教育訓練，讓客戶充分掌握雲服務的特性，以發揮上雲後的最大效益。

b. 專案建置

基於雲端服務的最佳實踐，透過系統化的方法，規劃與建置各類型雲端服務架構及應用系統，包含基礎架構、數據分析、網站應用、機器學習與人工智能的應用，發揮雲端高彈性及規模化特點，實現政府與企業對雲上系統服務效能，資源監控、備援備份與資訊安全的要求。

c. 技術支持

提供工單管理系統(HelpDesk)及7x24的全天候技術諮詢與回覆，提供客戶各類技術建議與雲服務說明，即時解決客戶雲端環境遇到問題及排除系統障礙。

d. 帳務管理平台

透過可視化的操作介面，讓客戶隨時了解各項服務用量，依據標籤(Tag)查詢專案費用，並提供用量預警、費用分析及預測等多項功能。

e. 優化與調整

對於客戶在雲上的系統與應用，提供持續優化的改善建議，包含在效能、成本、安全性及維運上的優化調整及客戶各類事件與行銷活動調整建議，以及必要時對現行系統的重構與現代化。

B.MSP多雲託管服務

憑藉卓越的服務與技術能力，本公司除了是AWS亞太區少數取得託管服務合作夥伴(MSP)認證外，更榮獲多項國際獎項的肯定：Gartner Magic Quadrant評選為全球公有雲基礎建設代管服務供應商、美國CIO雜誌評選為亞太最富前景AWS代理商、知名調研機構ChannelE2E評選為全球250大雲端託管服務商(Top 250 Public Cloud MSP )，足證本公司於雲端技術力與託管維運為各界所肯定。

本公司及子公司以堅實的技術與託管維運力，以各公有雲為基礎架構，為客戶提供各層面技術所需，從基礎架構、各項運行的應用系統、數據平台等提供完整的維運規劃與遷移建置的服務，讓客戶可以充分利用其雲服務來提升營運效益，同時節省其內部資源與成本，服務內容包含：

a. 規劃與設計

評估客戶的應用系統與相關服務，規劃上雲方式：如搬遷(rehost)、重構(refactor)、重建(rebuild)等，並運用合適的雲服務與技術來設計上雲運行的流程與架構，以達成系統運營時所需的可靠度，滿足系統維運所需的效能、備援備份、身分認證以及資安合規的要求。

b. 建置與遷移

依據評估結果，協助企業將基礎架構與應用系統遷移與建置，包含架構執行、系統部署、壓力測試與資料及應用系統的搬遷。

c. 維運管理

透過維運管理最佳實踐，提供7x24的專業技術支援與監控維運管理，對其資安與合規提供完整的規劃與執行，標準事件管理流程提升事件管理時效性，快速解決問題並回復服務，確保客戶於雲端的營運穩定性。

d. 優化建議

透過專業團隊與軟體工具，提供維運建議與報告。幫助企業客戶洞察營運架構的成本與效能，評估資安威脅與建議的防禦措施，持續提供安全、高效能、有彈性又有效率的各種應用程式和工作負載基礎設施。

C. Data數據分析解決方案

數位應用時代下數據分析已成為企業成功的關鍵，本公司及子公司協助客戶建置資料平台，提供一站式服務。從資料收集、儲存、轉換處理、資料分析、數據決策到商務應用，幫助客戶有效地收集、管理和分析數據，協助客戶解決數據孤島、完善企業資料治理，打造數據驅動化的企業，實現業務目標並提高績效。本公司及子公司數據分析解決方案服務

包含：

服務項目包含：

- 公有雲服務作為資料平台的架構設計與建立
- 自動化數據工作流(Data Pipeline)的建立
- 多元化的數據源收集與管理
- 資料倉儲的建立
- 資料庫的搬遷
- 資料分析與視覺化儀錶板的應用
- 資料處理、開發與管理流程(DataOps)的建立
- 資料安全性與控管機制的建立

D.創新商務應用與人工智慧解決方案

本公司及子公司特別增設獨立的數據應用團隊，凝聚包含數據工程師、分析師、資料科學家、BI應用專家、專案經理與專業顧問，以完整的數據團隊，依照不同領域客戶的不同需求，提供專業諮詢、建模輔導與解決方案，從資料收集、平台建置到方案導入。基於公有雲服務打造，加速企業客戶的AI/ML導入進程、節省開發成本與優化管理流程，同時運用AI/ML分析結合視覺化分析報表，幫助客戶精准掌握客群，提升營運價值，包含：

- 數據分析與洞察：本公司及子公司運用公有雲服務的應用，為客戶整合與分析多方數據，能夠從大量數據中提取寶貴的洞察和趨勢。助力企業深入了解客戶行為、市場需求。
- 自動化和智能化：提供AI/ML的開發與管理流程(AIOps，MLOps)的建立，運用人工智慧技術，自動化繁重的業務任務和流程，從而節省時間和資源。這包括自動化客戶服務、供應鏈管理、生產流程和銷售預測等，使企業能夠更高效地運作並提供更好的服務。
- 個性化推薦和體驗：提供如圖像辨識、影片辨識、自然語言處理(語音轉換文字、文字語意與結構辨識、翻譯)、行銷科技(MarTech)相關模型與生成式人工智慧(GenAI)應用等模組，幫助企業通過分析客戶行為和偏好，提供個性化的推薦和體驗。為企業提高客戶參與度和滿意度，促進銷售增長和忠誠度。
- 預測和優化：客製化的AI/ML應用以依企業客戶情境，建立定制模型(Custom Model)與演算法，例如GenAI相關之Fine-Tuning、Prompt Engineering 、 Prompt-Tuning or Optimization 和 Reinforcement Learning from Human Feedback (RLHF)，使用機器學習和預測分析，幫助企業預測市場趨勢、需求變化和產品表現，使企業能夠更好地規劃庫存、優化價格策略和提高產品質量，從而獲得競爭優勢。

E.企業營運協作平台

本公司及子公司針對企業數位轉型提供了多元化的數位服務，以助力企業因應數位經濟及後疫時代的產業及市場變動，特別是數位轉型的起步著實重要，本公司及子公司提供客戶Google Workspace企業協同合作平台，直覺易用好上手，同時輔以專業的技術團隊做導入教學，協助客戶無痛推動數位轉型外，更使企業客戶可專注於商業價值的創造，同時該平台亦滿足客戶對於資安與合規的需求。

本公司及子公司雲端除提供服務的導入、規劃，並提供全方位的顧問專案服務，依企業客戶的個別需求、商業目標、組織人力與數位成熟度，提供客製化的產品與導入計畫定並支援專案執行。服務包含：

- 售前顧問諮詢：提供Google Workspace導入流程、專家企業信箱遷移諮詢與其他GWS等服務的規劃建議。
- 專案導入服務：從服務的測試，建置，系統整合到試運行與上線、到教育訓練，協助客戶完成數位轉型的過程。
- 專業技術支援：提供專業技術支援，透過統一的HelpDesk，即時回覆客戶使用上的各種問題。

F.Security 雲端資安解決方案

資訊安全是當前企業在導入雲端服務時最關心的課題。資訊安全對於雲端服務的重要性在不斷上升，相應的技術和措施也在不斷演進，本公司及子公司整合各大公有雲以及第三方產品與服務，提供雲端資安解決方案，協助企業應對日益複雜的威脅和挑戰。服務內容包含：

- 資安健檢：對客戶的雲端環境進行全面的安全評估和風險評估。了解客戶的機敏資料、應用程式、系統架構的防護措施，並評估可能的風險和漏洞，提供改善建議與規劃。
- 雲端安全組態管理：透過雲原生或第三方產品，持續監控不同的雲端資源或服務的配置是否存在潛在的風險，以偵測和糾正雲端環境中可能導致資料洩露或其他風險的配置錯誤。
- 雲端安全防護：建立和提供完善的安全控制措施，包括身分驗證、存取控制、數據加密、防火牆和入侵偵測系統等，以確保客戶的資料和系統受到保護。
- 弱點掃描：使用自動化工具，檢測雲端系統、網路和應用程式中已知的安全漏洞和弱點，並提供修復建議，以協助系統管理員修補漏洞。
- 資安教育訓練：提供企業雲端資訊安全的培訓和教育，強化其對於安全風險的認識和應對能力，同時推廣最佳的安全實踐。
- 符合法規和標準：協助客戶的雲端環境符合相關的法規和標準，例如 GDPR、ISO 27001等，以避免可能的法律風險。

G.獨立軟體供應商(ISV)軟體與解決方案

為提供客戶更多樣化的產品與服務，本公司及子公司積極引進各領域優秀產品包含資安、備份備援、數據資料庫、敏捷開發等應用，搭配原有雲端服務，建立起完整雲端商務應用生態系。

4.計畫開發之新產品

A.AICOM多雲管理平台(CMP，Cloud Management Platform)

隨著雲端服務持續發展，多雲應用已成為企業因應競爭挑戰的一種趨勢與策略。隨著企業雲上應用逐漸增加與複雜化，如何有效追蹤與管理相關資源與費用，進而優化成本提高營運效率，成為企業面臨的挑戰。本公司及子公司計畫結合現有系統與服務，自主開發基於雲端技術所建構單一入口的多雲應用管理服務平台，滿足客戶對多雲管理的需求，提升客戶服務品質。

本計畫包含以下範疇：

- 用戶管理：提供多層級權限與複合式角色為基礎的權限存取控制模型之用戶系統架構
- 雲資產管理：可以依照系統所支援雲服務進行管理不同的雲資源
- 雲帳務管理：提供雲端帳務查詢、預算管理、財務分析與預測
- 自動化維運：提供自動化維運與DevOps流程管理
- 客戶支援：整合現行技術維運支持，提供客戶相關線上服務
- 監控警示：提供雲資源、效能、費用監控作業，並依檢核條件發出警示
- 資安防護：提供挖掘、評估、建議與預測，達到更安全的建置系統與安全環境的目標

B.客戶資料平台(CDP，Customer Data Platform)

CDP的主要目的是使企業能夠更好地了解其客戶，建立對客戶360度的全面視野，並進一步改善與客戶的互動和體驗。本公司及子公司提供整合公有雲服務與第三方方案，強化第一方資料與整合第二方、第三方資料，整合數據來源，並通過個性化行銷和提供更好的客戶體驗來增強客戶忠誠度，幫助企業客戶獲取更全面的終端客戶樣貌。

以下功能為本公司及子公司的客戶資料平台優勢：

- 公有雲服務方案的整合，達到資料一致性、流程自動化與高度管理度
- 多元化的數據源收集與管理
- 自動化貼標機制，提高用戶標籤管理度與一致性
- 跨平台與裝置的終端客戶身分識別
- 商業運用強化，聚焦於推薦系統、客戶分群與廣告受眾並與多元的廣告渠道串接
- 即時的成效儀表板
- 回饋機制，優化客戶分群與廣告投放

(二)產業概況

1.台灣網路通訊產業現況與發展

根據Gartner最新研究預測指出，雲端應用正推動下個階段的數位轉型新型態，企業也透過新興的科技技術如生成式AI、Web 3.0與元宇宙(Metaverse)，來達成顛覆性的創新。全球公共雲服務市場預計將在2023年增長21.7%，總額達到5,973億美元，高於2022年的4,910億美元。預計雲市場的所有領域都將在2023年看到增長。基礎設施即服務(IaaS)預計在2023年的終端使用者支出增長率最高，達到30.9%，其次是平臺即服務(PaaS)，增長率為24.1%(見表1)。

表1：Worldwide Public Cloud Services End-User Spending Forecast (Millions of U.S. Dollars)

| Item | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|
| Cloud Application Infrastructure Services (PaaS) | 111,976 | 138,962 | 170,355 |
| Cloud Application Services (SaaS) | 167,342 | 197,288 | 232,296 |
| Cloud Business Process Services (BPaaS) | 59,861 | 65,240 | 71,063 |
| Cloud Desktop-as-a-Service (DaaS) | 2,525 | 3,122 | 3,535 |
| Cloud Management and Security Services | 34,487 | 42,401 | 51,871 |
| Cloud System Infrastructure Services (IaaS) | 114,786 | 150,310 | 195,446 |
| Total Market | 490,977 | 597,323 | 724,566 |

BPaaS = business process as a service; IaaS = infrastructure as a service; PaaS = platform as a service; SaaS = software as a service

Note: Totals may not add up due to rounding.

Source: Gartner (April 2023)

市調機構IDC趨勢預測到2025年，全球有三成的中小型企業會將其一半的核心工作附載轉移到雲端，以提高業務敏捷度和持續推升企業彈性。於2023年全球將有52%GDP貢獻由數位轉型、數位技術投資產生，數位技術也擴大對產品服務生產、消費的影響，將成為全球GDP貢獻的主要來源，而亞太地區將有65%的GDP貢獻來自數位技術。而於2023年臺灣ICT市場十大趨勢預測中指出，疫情雖趨緩但仍存著勞動力、供應鏈與通膨等因素影響，中小企業想要生存甚至脫穎而出需要明確的數位化策略，在有限的經費考量下，透過雲端解決方案提升服務、改善客戶體驗，增進營運靈活度與市場競爭力將是中小企業經濟壓力下的重要技術投資。

據IDC調查顯示，臺灣公有雲市場產值預計將從2020年的8.83億美元攀升至2025年的27.82億美元，預測期間的年複合成長率達25.8%，其中又以IaaS(基礎結構即服務)市場成長率最高，而SaaS(軟體即服務)市場則佔比最大。臺灣IThome2023年CIO大調查指出一般製造業、高科技製造業及政府與學校數位轉型投資力道翻倍，聚焦新常態數位轉型需求，於高科技製造業今年IT預算成長率9.8%(圖1)、政府學校IT預算成長率為8.9%(圖2)，其中投資重點集中於數位轉型、雲端和資安，特別是高科技製造業投資於數位轉型的金額比去年大幅增長131.9%；顯見在疫後新常態下，高科技製造業、政府與學校對於數位轉型更加重視，也帶動上雲、DevOps及資安的投資。

圖 1

資料來源：2023iThome CIO 大調查、2023/7

圖 2

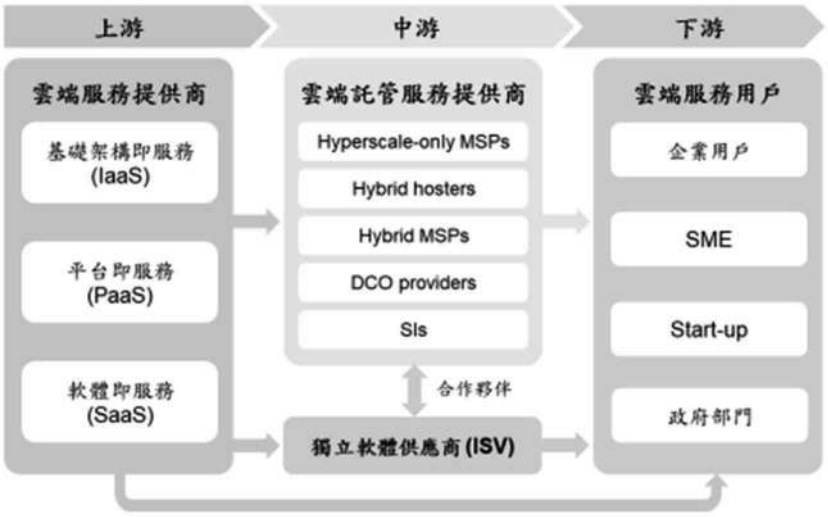
資料來源：2023iThome CIO 大調查、2023/7

2.產業上、中、下游之關聯性

在雲端產業中，上游、中游和下游各自扮演著不同的角色和貢獻存在著緊密的關聯性，共同構成了雲端產業的價值鏈。這些環節相互關聯，形成了整個雲端生態系統。

- 上游：上游通常指的是雲端基礎設施提供商，也就是提供雲端基礎設施服務　的公司，如Amazon、Google和Microsoft等國際大廠，其擁有龐大的數據中心和資源，提供虛擬化的計算、儲存和網路服務，為整個雲端生態系統提供基礎設施支援。上游供應商的可靠性和效能直接影響到中下游用戶的體驗和運營效率。
- 中游：中游指的是在雲端基礎設施之上提供軟體服務的公司或開發者。這些公司利用上游供應商提供的基礎設施，開發和提供各種雲端應用和服務，如軟體即服務(SaaS)應用程式、平台即服務(PaaS)工具和開發工具等。中游企業的任務是利用上游基礎設施提供的功能和資源，為下游用戶提供具體的解決方案和工具。
- 下游：下游是指雲端服務用戶，包括企業、公部門和個人用戶。下游用戶通常是使用中游企業或開發者提供的雲端應用程式或服務，以實現特定的業務需求。

**雲端服務業上、中、下游體系圖**



上述三者間關聯性體現在各個環節之間的合作和互動上。上游供應商需要與中游企業合作，提供可靠的基礎設施和技術支援。中游企業則需要瞭解下游用戶的需求並與他們互動，以開發出有價值的產品和服務。下游用戶則需要選擇可靠的中游企業和上游供應商，以滿足他們的需求並確保服務的品質和安全性。

而其中中游廠商扮演著關鍵角色，是上游各大公有雲原廠等與下游各產業間重要的靈魂角色，本公司及子公司即扮演引領下游廠商及導入上游商服務的重要角色，而本公司及子公司為 Amazon、Google 及 Microsoft 等國際大廠認可的亞太區專業雲端服務經銷商，是 AWS Premier Tier Services Partner (AWS 核心級諮詢夥伴)，也是亞太區少數取得 AWS Managed Service Provider (MSP)代管服務認證的合作夥伴，與具備有授權培訓夥伴資格及多項專業能力認證如：Data & Analytics Competency、Digital Customer Experience Competency、Migration Competency、Managed Service Provider、Security Competency、Well-Architected Partner Program、Public Sector Solutions Provider 之認可，亦通過 ISO 9001、27001、27017 等專業驗證，是 AWS 與第三方稽核認可的雲端服務專家，能提供專業、安全的雲端服務，除此之外，本公司及子公司更擁近 350 張 AWS、GCP、Azure 等各種公有雲技術專業人員認證，並積極與全球指標性 ISV 合作，以為下游客戶提供全方位一站式的雲端服務，如從雲端服務與維運、CRM 雲端服務系統，AI 大數據應用解決方案等。而此亦為本公司及子公司與同業競爭的優勢，使本公司及子公司之服務有效滿足客戶需求，深獲客戶肯定客戶黏著度高，因而得以穩健持續高速成長與獲利，故上下游變化對本公司及子公司營運影響有限。

3.各主要產品發展趨勢

雲端產業處於快速增長的市場，市場競爭激烈，加以全球環境及COVID19影響，全球企業和組織越來越多地將工作負載轉移到雲端，以獲得更好的彈性、可擴展性和效能外，物聯網、大數據和人工智能等新興技術的普及也推動了雲端產業的發展。整體而言雲端產品發展趨勢如下：

- 多雲和混合雲的採用：企業越來越多地採用多雲和混合雲策略，將工作負載分散在不同的雲端平台上。這樣做的好處是可以根據具體需求選擇最適合的雲端服務提供商，並提高可用性、彈性和數據管理的能力。
- 增強的彈性和可擴展性：企業對於彈性和可擴展性的需求不斷增加。雲端產品提供了靈活的資源配置和按需擴展的能力，使企業能夠根據實際需求調整運算資源，提高效能並節省成本。
- AI和機器學習的整合：人工智能和機器學習在雲端產品中扮演著越來越重要的角色。雲端平台提供了豐富的數據和運算能力，使開發者和企業能夠更輕鬆地開發和部署AI和ML應用。這包括提供AI和ML服務、自動化工具和預訓練模型等。使得企業能夠更輕鬆地應用和整合AI和機器學習技術，以實現智能化的分析、預測和自動化能力。
- 邊緣運算的擴展：隨著物聯網和5G技術的發展，邊緣運算在雲端產品中的應用越來越重要。邊緣運算將運算和數據處理推到靠近數據源的邊緣設備上，以減少延遲並提供即時反應的能力，例如物聯網（IoT）和實時數據分析。
- 容器化和微服務架構的普及：容器化和微服務架構有助於提高應用程式

的可移植性、可擴展性和效能。容器化技術(如Docker和Kubernetes)可以實現應用程式的快速部署和管理，並支持敏捷開發和持續部署。微服務架構則將應用程式拆分為小型、獨立的服務，使開發和維護更加靈活和高效。

- 安全和合規性：隨著數據隱私和合規性的重要性增加，雲端產品越來越注重安全性和合規性。雲端提供商將加強數據加密、身份驗證和存取控制等安全功能，並提供符合法規要求的解決方案。

總體而言，雲端產業發展迅速，市場競爭激烈。大型雲端服務提供商佔據著主導地位，同時新興競爭者也在不斷崛起。行業專屬解決方案、資料安全和隱私保護,以及符合國家和地區規模要求等都是雲端市場中的重要考量因素。

4.競爭情形

在雲端市場競爭中，本公司及子公司面對的競爭者大致有三：

一是大型雲端服務提供商如Amazon、Google和Microsoft這些公司擁有龐大的基礎設施、全球範圍的數據中心和強大的技術能力，與雲端託管服務商存在競合關係，特別是針對大型企業客戶的爭取；

二為同市場中其他公有雲託管服務商，亦是本公司最直接的競爭對手，彼此提供的服務需具備十足差異化，方能贏得取得市場；

最後較為間接的競爭是SI及儲存商，易對數位化及上雲尚在評估階段的客戶，爭取到商機。

而在面對上述競爭，本公司及子公司以深耕跨雲跨國跨技術的軟實力，更為AWS Premier Tier Services Partner (AWS核心級諮詢夥伴)，更是亞太區少數取得 AWS Managed Service Provider (MSP)代管服務認證的合作夥伴，與AWS Select Tier Training Partner (AWS精選級培訓夥伴)，亦是Google Cloud Premier Partenr及Microsoft Azure 銀級合作夥伴外，並取得原廠多項專業技術認證及證照，如：AWS Data & Analytics Competency、AWS Digital Customer Experience Competency、AWS Migration Competency、AWS Managed Service Provider、AWS Security Competency、AWS Well-Architected Partner Program、AWS Public Sector Solutions Provider；Google Work Transformation, Google Cloud Migration, Google Infrastructure等，能提供專業、安全的雲端服務與7x24的雲端託管維運服務，更與全球指標性ISV合作，提供客戶從雲端服務與維運、雲端安全服務、CRM雲端服務系統、AI大數據應用解決方案等，為全球超過2,000家客戶服務，了解不同國家與地區對於雲端服務的規模、安全、隱私保護與數據儲存要求。基於上述深厚的技術力、原廠技術認證與全球服務經驗，讓本公司及子公司從各類競爭對手中脫穎而出，是客戶數位轉型上雲的首選合作商。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
|---|---|---|
| 研發費用 | 15,286 | 17,531 |
| 營業收入淨額 | 5,061,879 | 4,748,542 |
| 研發費用占營業收入比例 | 0.30 | 0.37 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|---|---|
| 107年度 | Azure 帳務管理平台 |
| 108年度 | AWS 帳務管理平台 |
| 109年度 | GCP 帳務管理平台 |
| 110年度 | GWS 小額付費平台 |
| 111年度 | GWS 訂閱管理平台 |
| 112年度 | AWS 帳務服務架構升級與處理優化 |

(四)長、短期業務發展計畫

**短期業務發展：**

- 維持技術領先地位：

  隨著公有雲應用及產業需求變化推陳出新，新型態的雲端模式與應用場景需要堅實的技術力及敏捷的專案管理力，本公司及子公司持續提供卓越的專業技術和服務品質，以確保客戶滿意度。同時，本公司及子公司的技術與服務力，連連獲得國內外市場的肯定，已連續兩年獲選 ChannelE2E Top 250 Public Cloud MSP。

- 持續拓展市場份額：

  本公司及子公司以堅實的技術團隊,積極深入海內外市場,於臺灣及香港經營有成,為市場領導品牌，特別是香港的成功經驗，奠基了海外市場拓展典範，於 110 年開始規劃前進東南亞市場，並已於 112 年陸續成立馬來西亞及新加坡子公司，以臺港兩地強大的技術團隊為基礎，結合在地的專業服務，已成功開啟當地市場。

**中期業務發展：**

- 提供更具價值的技術服務：

  透過客製化的解決方案，深化與客戶的夥伴關係，提高客戶的忠誠度及黏著度，例如：雲端架構設計、優化、數據平台、數據分析等。

- 提供更全面的專業服務：

  除了客製化解決方案，也提供客戶更全面的日常專業服務，如 7x24 的技術支援服務，及專業的託管服務...等，為客戶提升效能效率及競爭力。

- 強化產品深度及廣度：

除了公有雲代理服務，以客戶需求為中心，提供全方位的整合資訊服務。

**長期業務發展：**

- 技術創新：

  持續關注最新的技術趨勢，以客戶需求為核心，整合先進技術，例如：人工智慧應用(人工智慧零售、人工智慧零售製造等)、雲端資安技術、自有產品雲端管理工具等，真正帶入客戶場景，創造客戶價值。

- 數位轉型：

  持續投入資源，實踐不間斷的數位轉型及優化，提升業務效能與市場競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 銷售額 | % | 銷售額 | % |
| 臺灣 | 1,950,516 | 38.53 | 2,104,427 | 44.32 |
| 亞洲-其他 | 3,111,363 | 61.47 | 2,644,115 | 55.68 |
| 合計 | 5,061,879 | 100.00 | 4,748,542 | 100.00 |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告及本公司整理

2.主要產品之市場佔有率

隨著全球數位轉型趨勢及後疫時代的新興工作模式，帶動雲端服務產業的蓬勃發展，本公司及子公司積極投入技術研發推出各式創新服務應用、深入各產業如金融、電信、媒體、電商、網路、製造業、科技業等服務外，亦積極經營拓展海外市場，持續增加海外雲端服務據點，同時拓展增加國內外市佔率，維持在雲端市佔的領先。

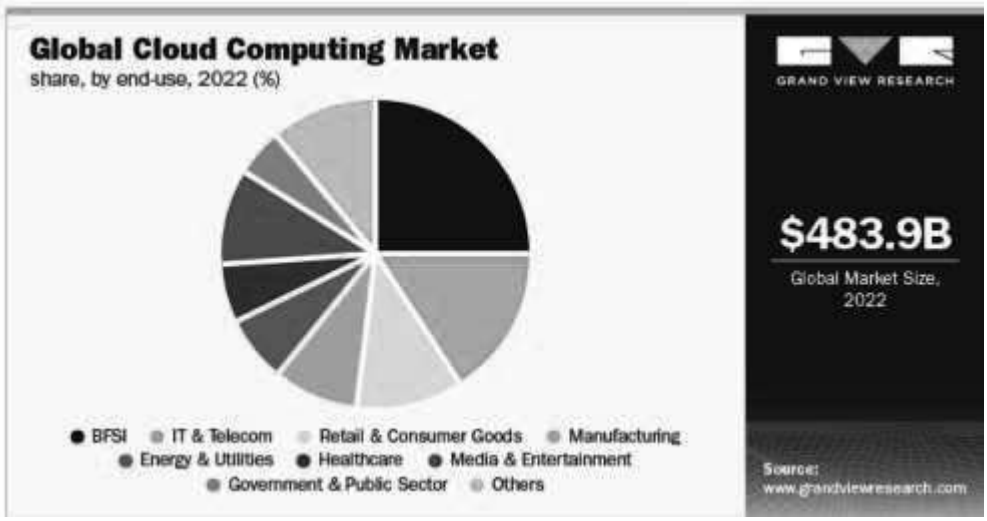
3.市場未來供需狀況與成長性

Grand View Research 報告指出 2022 年，全球雲端計算市場價值為 4,939.8 億美元，預計從 2023 年到 2030 年，將以 14.1%的複合年增長率（CAGR）擴張。由於雲端計算提高大型企業業務績效的功能能力、對混合模型和全雲系統的需求日益增加以及現收現付模式等因素，市場預計將實現增長。此外，由於企業需要改善其數位化流程，雲服務越來越受歡迎。政府為保護資料完整性和安全而開展的各種活動也為該行業的增長做出了貢獻。此外，新冠肺炎疫情導致混合工作模式和雲端計算的採用率增加，綜上之市場發展顯見雲端託管服/軟體/應用務提供商之市場未來成長可期。

而隨著雲端產業蓬勃發展市場潛力無窮，相對應客戶需求也更深更廣，本公司及子公司以客戶需求為導向、雲端整合服務為核心，提供一站式雲端應用服務外，同時在面對疫後的新常態，數位轉型加速數位辦公產品方案需求亦是快速成長，本公司及子公司提供雲端各項應用與服務的同事，亦結合商務應用並依

據不同產業及客戶需求，提供從顧問諮詢、架構規劃、服務建置、資安防護、數據資料應用、技術支持、託管維運到為客戶提供持續優化營運效能的完整服務，助力客戶數位轉型及成就提升整體競爭力。

資料來源：Grand View Research 2022




4.競爭利基

A.跨雲的專業核心技術力

本公司為 AWS 核心級諮詢夥伴 (AWS Premier Tier Services Partner )，更是亞太區少數取得 Managed Service Provider (MSP) 代管服務認證資格，與具備 Google Cloud Premier Partenr 及 Microsoft Azure 銀級合作夥伴，並取得原廠多項專業技術認證，如：AWS Data & Analytics Competency、AWS Digital Customer Experience Competency、AWS Migration Competency、AWS Managed Service Provider、AWS Security Competency、AWS Well-Architected Partner Program 、 AWS Public Sector Solutions Provider ； Google Work Transformation, Google Cloud Migration, Google Infrastructure 等原廠專業技術認證外，亦通過 ISO27001、ISO27017 與 ISO9001 驗證，很榮幸連續三年榮獲國際知名調查機構 ChannelE2E 評選為全球前 25 名最佳公有雲雲端託管服務商，於專業技術力與客戶服務力上可即時掌握市場關鍵趨勢與客戶核心需求，提供給本公司及子公司客戶最專業的一站式雲端服務。

不同於其他雲端服務代理商，本公司及子公司重視深耕人才及技術力的培養，致力於提供客戶全方位一站式雲服務，涵蓋系統架構、數據分析、資安、機器學習、DevOps、微服務架構（容器服務）、無伺服器服務及大數據等最新趨勢應用，並成立專門技術與架構師團隊與發展完整的解決方案，提供企業客戶一條龍服務，讓企業客戶能夠安心地將雲端相關建置和維運交給本公司及子公司，並將重心投資在自身產品核心，進而幫助客戶提升更多價值。

除了提供專業精準的雲端技術與服務外，本公司更於 2023 年成為 AWS 官方培訓合作夥伴，協助 AWS 促進雲端產業之人才培育；亦結合多年雲端專業經驗，幫助企業客戶規劃內部人才培育計畫、使其更有效運用 AWS，加速數位轉型。

B.跨國別跨產業的雲端服務經驗

本公司及子公司服務之客戶從國際跨國企業、政府公部門、學校到企業組織，於海內外累積超過 2,000 家客戶，客戶群涵蓋具高度範管理的金融產業、政府公部門、電信業，以及高科技製造業、傳統產業、餐飲業、媒體業、遊戲業、零售電商等產業，針對不同國情、法規及技術需求均有豐富的產業上雲及數位轉型實戰經驗，能處理複雜及極具專業的架構遷移以及現代化客戶的 IT 環境，更能提供全天全年的不中斷維運管理，讓客戶無後顧之憂，顯見本公司及子公司深耕海內外的技術與服務力，成為客戶信任的長期策略合作夥伴，使本公司及子公司持續站穩領先的雲端服務商，並持續致力走在產業前端創造客戶價值。

C.深耕臺灣擴展海外服務全球

本公司及子公司自成立以來即積極深耕臺灣各產業及厚植專業核心技術力，以為客戶提供一站式雲端解決方案之際，同步將成功的雲端導入經驗複製到香港、中國、新加坡、馬來西亞等海外市場，同時於各海外市場的成功經驗亦同步實踐於臺灣，而多國多產業的成功經驗，該軟實力有目共睹，更是為本公司及子公司奠定未來更進一步邁向全球市場的良好基礎與實力。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

本公司及子公司致力於提供客戶穩定且先進的雲端技術與最佳服務品質，不斷精進核心專業技術、產品專業知識，更重視客戶滿意度與回饋，致力與客戶建立有意義的合作夥伴關係，為客戶提供高價值的服務。從專案評估、規劃、執行建置，到技術諮詢、維運託管，全面協助客戶完整導入雲端解決方案的同時，亦建立客戶滿意度回饋系統，確保服務品質及聽取客戶需求、回饋，透由正向的互信溝通，共創雙贏。

同時因應雲端及市場需求變化，本公司及子公司未來將積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝向集團化運作厚植技術、服務與營運。

A.有利因素

(a)本公司為AWS核心級諮詢夥伴 (AWS Premier Tier Services Partner )，更是亞太區少數取得Managed Service Provider (MSP)代管服務認證資格，與具備Google Cloud Premier Partenr及Microsoft Azure銀級合作夥伴，深耕雲端產業數十年，具備多雲跨雲的技術力，提供完整的雲端的諮詢、架構、搬遷、維護服務，協助不同產業的客戶輕鬆部署雲端環境，尤其在企業級客戶的銷售及服務上，本公司及子公司為國際級代表性客戶的首選雲端合作夥伴，尤其在零售、媒體、金融科技、教育、公部門等領域，皆有指標性的公開客戶案例。

(b)專業深厚的技術實力，同時擁有多項三大公有雲認證如：AWS Data & Analytics Competency、AWS Digital Customer Experience Competency、AWS Migration Competency、AWS Managed Service Provider、AWS Security Competency、AWS Well-Architected Partner Program、AWS Public Sector Solutions Provider；Google Work Transformation, Google Cloud Migration, Google Infrastructure等原廠專業技術認證外，全方位的技術團隊更取得350張的公有雲證照，同時本公司及子公司亦通過ISO27001、ISO27017與ISO9001驗證，全球服務超過2,000家客戶。

(c)本公司為遠傳集團旗下之子公司，本公司整合集團內部各產業資源，包含臺灣及海外資源，可提供海內外各產業客戶及公部門、學校等跨雲混合雲等服務。

(d)根據Gartner的最新預測，2023年全球終端使用者在公共雲服務上的支出預計將增長21.7%，達到5,973億美元，高於2022年的4,910億美元，Gartner預測，到2026年，75%的組織將採用雲做為數位轉型的基礎平臺；同時據IDC調查報告指出，新混合型辦公模式加速臺灣公有雲服務市場高速成長，2022至2026年臺灣公有雲市場年複合成長率25.2%，企業將加快數位技術的使用，以提高工作生產力與流程系統化，然而如何兼顧系統彈性與韌性的將是挑戰，本公司及子公司於雲端服務應用及企業數位轉型提供有全方位解決方案，於海內外各企業均有具體實踐的客戶案例，能提供一站式雲端暨數位轉型服務的競爭對手相對較少。

B.不利因素

(a)人才流動快速，留才挑戰高。雲端市場及產品迭代更新速度快，人才培育及及技術移轉需要一段時間培養，方能累積相關經驗。然而，也因為市場更新快速的特性，人才招募及培育不易，更在留才方面產生挑戰。

(b)隨著雲端應用技術日新月異，各企業組織面臨需解決/提升的營運問題亦十分多樣化，雲端託管服務商需走在技術應用的最前端，掌握技術脈動的同時，更要將服務應用契合於客戶需求，二者將是雲端託管服務商的挑戰。

C.因應措施

(a)人才培養和發展計畫：建立全面的人才培養和發展計畫，包括提供內部培訓(建立人才農場)、外部培訓和專業認證等機會，幫助現有員工提升技能和知識，以適應快速變化的市場需求。同時，培養內部人才，提供晉升和發展機會，以留住優秀的人才。

(b)資深專家和顧問的引進：聘請具有豐富雲端經驗和知識的資深專家和顧問，為公司提供戰略指導和專業支持。這些專家可以提供寶貴的洞察和指導，掌握市場及客戶需求提供全方位的服務，協助本公司及子公司在雲端市場中保持競爭優勢。

(c)產學合作和業界合作夥伴關係：與大學、研究機構和業界合作夥伴建立緊密的關係，透過實習計畫、合作研究項目、知識分享等活動，包含與遠東集團內大學產學合作，吸引優秀的學生和專業人士參與公司的雲端項目和工作，也藉以培養優秀的雲端人才。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|---|---|
| 設備銷售 | 配合雲端服務使用之機器設備，如會議設備、機房用攝影機網路設備等。 |
| 雲端服務 | 本公司及子公司主要銷售產品為銷售公有雲服務，包含雲平台使用、各式資訊應用軟體，資訊基礎架構、維運服務及相關應用軟體，提供客戶各式雲服務解決方案。 |

(2)主要產品之產製過程

本公司及子公司主要從事公有雲服務銷售、技術顧問諮詢、雲端基礎架構建置、軟體應用服務之整合、及雲端技術支援與維運服務等，提供客戶一站式雲端服務解決方案。其中主要銷售產品，公有雲及各式資訊應用軟體產品，係代理國外知名大廠之產品，並無自行產製。

2.主要產品之產製過程

(1)主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|---|---|
| 設備銷售 | 配合雲端服務使用之機器設備，如會議設備、機房用攝影機網路設備等。 |
| 雲端服務 | 本公司及子公司主要銷售產品為銷售公有雲服務，包含雲平台使用、各式資訊應用軟體，資訊基礎架構、維運服務及相關應用軟體，提供客戶各式雲服務解決方案。 |

(2)主要產品之產製過程

本公司及子公司主要從事公有雲服務銷售、技術顧問諮詢、雲端基礎架構建置、軟體應用服務之整合、及雲端技術支援與維運服務等，提供客戶一站式雲端服務解決方案。其中主要銷售產品，公有雲及各式資訊應用軟體產品，係代理國外知名大廠之產品，並無自行產製。

(三)主要原料供應狀況

本公司及子公司為雲端服務業，故不適用。

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

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 111年度 | | | | 112年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | P01公司 | 3,525,625 | 75.73 | 無 | P01公司 | 3,183,304 | 73.99 | 無 |
| 2 | P02公司 | 742,654 | 15.95 | 無 | P02公司 | 851,668 | 19.80 | 無 |
| 3 | 其他 | 387,184 | 8.32 | — | 其他 | 267,281 | 6.21 | — |
| | 進貨淨額 | 4,655,463 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 4,302,253 | 100.00 | — |

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 111年度 | | | | 112年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | S01公司 | 1,397,188 | 27.60 | 無 | S01公司 | 1,368,506 | 28.82 | 無 |
| 2 | 其他 | 3,664,691 | 72.40 | — | 其他 | 3,380,036 | 71.18 | — |
| | 銷貨淨額 | 5,061,879 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 4,748,542 | 100.00 | — |

(五)最近二年度生產量值

本公司及子公司主要業務為雲端服務，所銷售產品係代理國外知名大廠之產品，並無自行產製，故無生產量值資訊，因此不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 111年度 | | | | 112年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 設備銷售 | 115 | 2,117 | — | — | 71 | 1,513 | — | — |
| 雲端服務 | — | 1,948,399 | — | 3,111,363 | — | 2,102,914 | — | 2,644,115 |
| 合計 | 115 | 1,950,516 | — | 3,111,363 | 71 | 2,104,427 | — | 2,644,115 |

銷售量值變動情形之說明：因營業成長快速，國內外需求一併增長，並無顯著異常。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

113 年 4 月 15 日；單位：人；%

| 年度 | | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至 113 年 4 月 15 日止 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 銷售 | 67 | 59 | 50 |
| | 技術 | 95 | 86 | 79 |
| | 管理 | 21 | 25 | 29 |
| | 合計 | 183 | 170 | 158 |
| 平均年歲 (單位：歲) | | 33 | 35 | 34 |
| 平均服務年資(單位：年) | | 1.82 | 2.29 | 2.23 |
| 學歷分佈比率 | 博士 | 0.55 | - | - |
| | 碩士 | 24.03 | 21.77 | 24.05 |
| | 大專 | 73.77 | 75.29 | 73.42 |
| | 高中 | 1.65 | 2.94 | 2.53 |
| | 高中以下 | — | - | - |
| | 合計 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司及子公司主要係從事雲端服務之銷售，非工廠型態，因此無環境污染之情形產生。

五、勞資關係

1.公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)各項員工福利措施

員工福利除按基本的法令辦理外，並希冀藉由以下數項措施，能對同仁的身心健康與生活平衡有幫助，諸如：全員健康檢查、員工團體保險、彈性上下班措施、證照考試補助、員工紓壓按摩、部門聚餐、線上與實體圖書館、端午及中秋節金、歲末尾牙活動、家庭日津貼及有薪休假、Meaningful day有薪休假、公司健身房、淋浴間、泳池等；並成立職工福利委員會，提供婚喪喜慶及生育禮金、急難救助，並鼓勵社團活動、補助員工旅遊等福利。

(2)進修及教育訓練

本公司及子公司非常重視員工的職涯發展，除了公司內部教育訓練與軟性學習進修課程，兼顧同仁身心平衡，亦為雲端產業培育人才舉辦結構式培育課程。

- 公司內部訓練除新人入職訓練、部門介紹Orientation、職業安全衛生訓練、部門內部教育訓練之外，另外按照職能類別提供專業技能訓練與原廠訓練，

證照考試全額補助，並鼓勵同仁積極參與國際技術研討會。藉由多元培訓營造主動學習氣氛，期盼員工能夠自發學習，提升專業素養。

- 外部以培養雲端產業人才為已任，舉辦「Bootcamp program」培訓課程，提供結構式培訓計畫。課程中除了安排公司內部資深講師開課教學以及學長姊實習制度外，更安排Amazon、Google等原廠專業講師授課，讓全無經驗的新鮮人能從零到有學習雲端產業知識，為培養產業人才貢獻一己之力。
- 舉辦週五Friday Sharing除了鼓勵同仁自發性擔任內部講師，分享工作技能、生活經歷、健康、興趣等多元主題，亦積極邀請各行各業的職人前來分享，例如咖啡品嚐、書法等，除了促進各部門之間的交流，也讓同仁有機會接觸新事物，為職涯與生活增添更多色彩。

(3)退休制度與其實施情形

本公司及子公司之國內員工皆適用退休新制制度，即確定提撥制，由本公司依月投保金額的6%按月提繳於勞保局之勞工退休金個人專戶；於香港等地之子公司員工，係屬各當地政府營運之退休福利計畫成員，子公司需提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金，子公司對於此政府營運退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司及子公司有關勞資關係之一切規定措施，均依照相關法令辦理，落實每季勞資會議，積極回應員工所提出的問題，以保障勞工的權益，致力維持和諧的勞資關係。此外，本公司及子公司極為重視同仁意見，以下多項管道持續落實具體的雙向溝通：

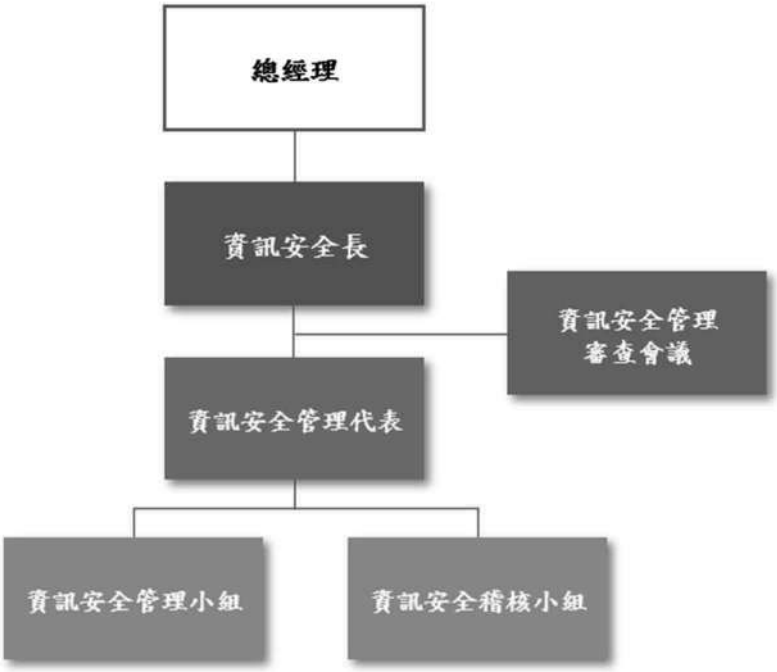
- 每月員工大會，每月召開全員會議與員工溝通，佈達公司經營策略、營運狀況等，讓員工了解各項短中長期目標，並認知到他們對組織的重要性，與公司一起努力、成長。
- Nextlinker報報，定期報導公司重要訊息，並穿插內部活動消息。藉此溝通公司內部專案與活動，讓同仁更了解公司大小事。
- 意見提案專區，提供同仁反映建議的溝通管道。
- 聯合職工福利委員會，每季或不定期開會，執行職工福利之籌劃及活動舉辦，以促進員工福利。
- 內部員工推薦指數(eNPS)調查，持續改善以確保員工的意見回饋。
- 單位內部溝通會議，透過定期或不定期舉行的會議，直接溝通想法，增加同仁互信合作之良好關係。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司勞資和諧，未曾因發生勞資糾紛遭受任何損失。

六、資通安全管理

1.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)資通安全組織架構




本公司及子公司依據ISO 27001規範與上市上櫃資通安全管控指引，於總經理下設有資訊安全長，負責召開資訊安全管理審查會議，管理、協調、督導及改善本公司及子公司資訊安全管理制度之運行。資訊安全長下設資訊安全管理代表，負責召集各資訊安全管理小組，規劃且執行各項資訊安全管理相關活動，推動落實資訊安全管理制度。資訊安全管理小組以任務編組各司資訊安全管理系統主要功能，以PDCA(Plan-Do-Check-Act)為方法，依ISO27001:2013國際標準及相關的法令法規運營本集團所有資訊安全活動。包含資訊安全事項的執行、資安教育訓練的辦理、資安緊急事件的規範與處理、稽核改善事項的執行等。資安稽核小組另由稽核部門協助督導，包含評估資訊安全管理制度之落實與遵行情形，執行稽核作業，並提出稽核報告及相關建議事項。

(2)資通安全政策與管理作業

本公司及子公司資訊安全政策目標包含：

甲.確保營運持續運作，並降低關鍵性業務流程受重大故障或災害之影響。

乙.確保資訊的完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的攻擊或意外事件的威脅。

丙.確保資訊的存取控制安全，防止未經授權的存取與使用。

(3)本公司及子公司資通安全管理作業如下：

甲.定期執行資訊安全教育訓練與稽核作業，確保資訊安全的落實。

乙.建立資安與緊急事件處理流程與通報機制，迅速依程序進行通報，並採取必要之應變措施與建立事件學習機制，以降低事件所造成之損害。

2.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:本公司無因資通安全而遭受損失之情事。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---|---|---|---|---|
| AWS原廠授權經銷合約/ Authorized AWS Value-Added Reseller Agreement | Amazon Web Services, Inc. | 2014/9/1 – 不定期契約 | 授權本公司銷售AWS服務 | 保密義務 |
| GCP原廠授權經銷合約/ Google Cloud Platform Reseller Agreement | Google Asia Pacific Pte. Ltd. | 於2018間於原廠官網點選簽署、生效。按§13規定，契約期間為自生效日起1年、期滿後自動展延 | 授權本公司銷售GCP服務 | 保密義務 |
| Google Workspace原廠授權經銷合約/ Google for Work & Google for Education Commercial Partner Agreement | Google Asia Pacific Pte. Ltd. | 2016/1/12-不定期契約 | 授權本公司銷售Google Workspace (舊稱Google for Work & Google for Education) | 保密義務 |
| Alibaba Cloud原廠授權經銷合約/ Reseller Service Agreement | Alibaba Cloud (Singapore) Private Limited | 2022/4/1 – 2023/3/31；期滿後自動展延 | 授權本公司之子公司銷售阿里雲國際站 | 保密義務 |
| 微軟產品授權經銷合約/ Microsoft Partner Agreement | 臺灣微軟股份有限公司 | 2023/5/19 – 2024/5/18 | 授權本公司之子公司銷售微軟產品 | 保密義務 |

# 陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)、簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 流動資產 | | 447,535 | 630,074 | 1,080,926 | 1,367,533 | 1,479,113 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,992 | 1,491 | 3,483 | 7,200 | 4,548 |
| 無形資產 | | 94 | 650 | 1,831 | 1,272 | 486 |
| 其他資產 | | 17,221 | 14,062 | 22,148 | 52,964 | 47,281 |
| 資產總額 | | 467,842 | 646,277 | 1,108,388 | 1,428,969 | 1,531,428 |
| 流動負債 | 分配前 | 392,926 | 524,065 | 912,191 | 1,142,408 | 1,122,423 |
| | 分配後 | 392,926 | 524,065 | 912,191 | 1,164,328 | 1,203,670 |
| 非流動負債 | | 8,431 | 17,506 | 31,668 | 58,020 | 72,516 |
| 負債總額 | 分配前 | 401,357 | 541,571 | 943,859 | 1,200,428 | 1,194,939 |
| | 分配後 | 401,357 | 541,571 | 943,859 | 1,222,348 | 1,276,186 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 228,541 | 336,489 |
| 股本 | | 49,000 | 49,000 | 49,000 | 159,490 | 200,115 |
| 資本公積 | | 61,000 | 61,000 | 61,000 | — | 32,399 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (43,449) | (4,931) | 55,331 | 66,502 | 102,030 |
| | 分配後 | (43,449) | (4,931) | 55,331 | 44,582 | 20,783 |
| 其他權益 | | (66) | (363) | (802) | 2,549 | 1,945 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 228,541 | 336,489 |
| | 分配後 | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 206,621 | 255,242 |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 營業收入 | 1,347,097 | 2,066,623 | 3,510,759 | 5,061,879 | 4,748,542 |
| 營業毛利 | 145,045 | 210,648 | 319,839 | 388,193 | 421,491 |
| 營業損益 | 7,647 | 46,144 | 93,691 | 94,893 | 114,234 |
| 營業外收入及支出 | 2,723 | 3,272 | (10,633) | (15,771) | 6,792 |
| 稅前淨利 | 10,370 | 49,416 | 83,058 | 79,122 | 121,026 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (118) | (297) | (439) | 3,351 | (604) |
| 本期綜合損益總額 | 3,277 | 38,221 | 59,823 | 64,012 | 89,724 |
| 淨損益歸屬於母公司業主 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 淨損益歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 3,277 | 38,221 | 59,823 | 64,012 | 89,724 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — |
| 每股盈餘(元) | 0.21 | 2.42 | 3.78 | 3.15 | 4.60 |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

3.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度 | | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 流動資產 | | 188,787 | 221,945 | 296,317 | 461,923 | 506,250 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,230 | 1,348 | 2,688 | 6,646 | 4,118 |
| 無形資產 | | 94 | 650 | 1,831 | 1,272 | 486 |
| 其他資產 | | 35,399 | 47,251 | 104,130 | 149,665 | 211,819 |
| 資產總額 | | 226,510 | 271,194 | 404,966 | 619,506 | 722,673 |
| 流動負債 | 分配前 | 155,158 | 161,950 | 222,614 | 356,113 | 360,620 |
| | 分配後 | 155,158 | 161,950 | 222,614 | 378,033 | 441,867 |
| 非流動負債 | | 4,867 | 4,538 | 17,823 | 34,852 | 25,564 |
| 負債總額 | 分配前 | 160,025 | 166,488 | 240,437 | 390,965 | 386,184 |
| | 分配後 | 160,025 | 166,488 | 240,437 | 412,885 | 467,431 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 228,541 | 336,489 |
| 股本 | | 49,000 | 49,000 | 49,000 | 159,490 | 200,115 |
| 資本公積 | | 61,000 | 61,000 | 61,000 | — | 32,399 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (43,449) | (4,931) | 55,331 | 66,502 | 102,030 |
| | 分配後 | (43,449) | (4,931) | 55,331 | 44,582 | 20,783 |
| 其他權益 | | (66) | (363) | (802) | 2,549 | 1,945 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 228,541 | 336,489 |
| | 分配後 | 66,485 | 104,706 | 164,529 | 206,621 | 255,242 |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 營業收入 | 661,748 | 608,869 | 782,516 | 1,078,947 | 1,167,312 |
| 營業毛利 | 62,291 | 73,231 | 95,057 | 147,839 | 143,828 |
| 營業損益 | (25,552) | (14,854) | (10,569) | (4,109) | (57,670) |
| 營業外收入及支出 | 32,694 | 59,525 | 81,669 | 75,927 | 164,434 |
| 稅前淨利 | 7,142 | 44,671 | 71,100 | 71,818 | 106,764 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (118) | (297) | (439) | 3,351 | (604) |
| 本期綜合損益總額 | 3,277 | 38,221 | 59,823 | 64,012 | 89,724 |
| 淨損益歸屬於母公司業主 | 3,395 | 38,518 | 60,262 | 60,661 | 90,328 |
| 淨損益歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 3,277 | 38,221 | 59,823 | 64,012 | 89,724 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | — | — | — | — | — |
| 每股盈餘(元) | 0.21 | 2.42 | 3.78 | 3.15 | 4.60 |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|---|---|---|---|
| 108 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林安惠 | 無保留意見 |
| 109 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林安惠 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林安惠、陳彥君 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林安惠、陳彥君 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 趙永祥、陳彥君 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析：

1.合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年度 | | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 85.79 | 83.80 | 85.16 | 84.01 | 78.03 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 2,503.88 | 8,196.65 | 5,632.99 | 3,980.01 | 8,992.80 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 113.90 | 120.23 | 118.50 | 119.71 | 131.78 |
| | 速動比率(%) | 96.47 | 107.03 | 106.99 | 107.84 | 118.86 |
| | 利息保障倍數 | 28.80 | 153.99 | 282.55 | 178.80 | 185.49 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.53 | 6.12 | 6.85 | 6.69 | 5.85 |
| | 平均收現日數(天) | 55.88 | 59.66 | 53.28 | 54.58 | 62.40 |
| | 存貨週轉率(次) | 10.87 | 3.80 | 7.43 | 6.19 | 6.56 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.90 | 5.90 | 6.13 | 6.42 | 5.87 |
| | 平均銷貨日數(天) | 33.59 | 96.01 | 49.11 | 58.92 | 55.65 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 345.28 | 921.98 | 1,411.64 | 947.65 | 808.39 |
| | 總資產週轉率(次) | 3.64 | 3.71 | 4.00 | 3.99 | 3.21 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.00 | 6.96 | 6.90 | 4.81 | 6.14 |
| | 權益報酬率(%) | 5.23 | 45.00 | 44.77 | 30.87 | 31.97 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 21.16 | 100.85 | 169.51 | 49.61 | 60.48 |
| | 純益率(%) | 0.25 | 1.86 | 1.72 | 1.20 | 1.90 |
| | 每股盈餘(元) | 0.21 | 2.42 | 3.78 | 3.15 | 4.60 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 15.98 | 0.11 | 30.62 | (2.48) | 26.44 |
| | 現金流量允當比率(%) | 331.91 | 331.00 | 956.22 | 780.16 | 1,328.40 |
| | 現金再投資比率(%) | 68.65 | 0.40 | 125.33 | (8.85) | 64.16 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.32 | 1.19 | 1.10 | 1.14 | 1.19 |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.01 | 1.00 | 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.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係盈餘轉增資、執行員工認股權及公司持續獲利使權益總額增加所致。

2. 資產報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主要係 112 年度稅後利益增加所致。

3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升:主要係營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2.個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年度 | | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 70.65 | 61.39 | 59.37 | 63.11 | 53.44 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 3,199.64 | 8,104.15 | 6,783.93 | 3,963.18 | 8,791.96 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 121.67 | 137.05 | 133.11 | 129.71 | 140.38 |
| | 速動比率(%) | 89.32 | 114.53 | 95.53 | 93.31 | 104.78 |
| | 利息保障倍數 | 25.97 | 596.61 | 1,546.65 | 428.49 | 428.06 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.99 | 5.99 | 6.57 | 7.31 | 6.77 |
| | 平均收現日數(天) | 52.19 | 60.94 | 55.56 | 49.91 | 53.89 |
| | 存貨週轉率(次) | 8.68 | 0.90 | 0.43 | 2.09 | 2.31 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.92 | 5.33 | 6.33 | 7.29 | 7.22 |
| | 平均銷貨日數(天) | 42.06 | 406.98 | 850.37 | 174.46 | 157.81 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 262.44 | 340.34 | 387.77 | 231.19 | 216.89 |
| | 總資產週轉率(次) | 3.08 | 2.45 | 2.31 | 2.11 | 1.74 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.69 | 15.50 | 17.84 | 11.87 | 13.49 |
| | 權益報酬率(%) | 5.23 | 45.00 | 44.77 | 30.87 | 31.97 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 14.58 | 91.17 | 145.10 | 45.03 | 53.35 |
| | 純益率(%) | 0.51 | 6.33 | 7.70 | 5.62 | 7.74 |
| | 每股盈餘(元) | 0.21 | 2.42 | 3.78 | 3.80 | 4.6 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (3.09) | 9.06 | 20.67 | 29.16 | 13.12 |
| | 現金流量允當比率(%) | 141.20 | 146.85 | 238.78 | 438.23 | 467.4 |
| | 現金再投資比率(%) | (3.78) | 7.38 | 12.29 | 20.93 | 3.38 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.72 | 0.56 | 0.34 | (1.92) | 0.63 |
| | 財務槓桿度 | 0.99 | 0.99 | 1.00 | 0.96 | 1.00 |

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係盈餘轉增資、執行員工認股權及公司持續獲利使權益總額增加所致。

2.純益率及每股盈餘上升：主要係 112 年度稅後利益增加所致。

3.現金流量比率下降：主要係營業活動淨現金流量減少所致。

4.現金再投資比率下降:主要係營業活動淨現金流量減少，長期投資及非流動資產增加所致。

5.營運槓桿度上升：主係因 112 年度營業費用增加所致。

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)稅前純益佔實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

# 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳彥君及趙永祥會計師查核完竣，並出具報告查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

博弘雲端科技股份有限公司

審計委員會召人：

曹慧玲

中　華　民　國　一　一　三　年　三　月　二　十　五　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11060, Taiwan

Tel：+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

# 會計師查核報告

博弘雲端科技股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

博弘雲端科技股份有限公司及其子公司（以下稱博弘集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達博弘集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與博弘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對博弘集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對博弘集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶營業收入之發生

博弘集團之營業收入主要來自資訊服務之提供，考量營業收入涉及管理階層經營績效，導致營業收入之發生具有較高之先天風險，因而本會計師評估後將符合特定特徵之客戶收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與資訊服務收入之發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 執行資訊服務收入交易抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證勞務提供之事實、檢視勞務提供對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後資訊服務收入明細帳是否有重大折讓發生，調查其原因並取得相關憑證，以確認年度資訊服務收入交易之確實發生。

**其他事項**

博弘雲端科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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博弘集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算博弘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

博弘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對博弘集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使博弘集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致博弘集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於博弘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。本會計師負責博弘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，決定對博弘集團民國 112 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　陳　彥　君

會計師　趙　永　祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中　華　民　國　113　年　3　月　13　日

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 112年12月31日 金額 | % | 111年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二六） | $ 640,349 | 42 | $ 363,448 | 25 |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及七） | 17,352 | 1 | 11,703 | 1 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及七） | 632,626 | 41 | 788,636 | 55 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、五、七及二六） | 43,476 | 3 | 63,401 | 5 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | - | - | 4,573 | - |
| 130X | 存貨（附註四及八） | 110 | - | 301 | - |
| 1410 | 預付款項（附註九） | 144,883 | 10 | 135,313 | 10 |
| 1470 | 其他流動資產 | 317 | - | 158 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,479,113 | 97 | 1,367,533 | 96 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一） | 4,548 | - | 7,200 | 1 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二） | 16,061 | 1 | 32,122 | 2 |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十三） | 486 | - | 1,272 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十） | 4,288 | - | 2,576 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 7,992 | 1 | 6,704 | - |
| 1980 | 其他金融資產－非流動（附註四及二七） | 290 | - | 290 | - |
| 1990 | 其他非流動資產（附註九） | 18,650 | 1 | 11,272 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 52,315 | 3 | 61,436 | 4 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,531,428 | 100 | $ 1,428,969 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四及十四） | $ - | - | $ 20,000 | 1 |
| 2311 | 合約負債－流動（附註十八） | 297,556 | 19 | 221,860 | 15 |
| 2170 | 應付帳款 | 695,116 | 45 | 779,314 | 55 |
| 2200 | 其他應付款（附註十五及二六） | 85,082 | 6 | 69,937 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四） | 7,043 | - | 11,925 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十二） | 14,966 | 1 | 16,007 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 22,660 | 2 | 23,365 | 2 |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,122,423 | 73 | 1,142,408 | 80 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註十八） | 29,180 | 2 | 22,793 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十） | 16,212 | 1 | 6,942 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十二） | - | - | 16,334 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 27,124 | 2 | 11,951 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 72,516 | 5 | 58,020 | 4 |
| 2XXX | 負債總計 | 1,194,939 | 78 | 1,200,428 | 84 |
| | 權益（附註四及十七） | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 200,115 | 13 | 159,490 | 11 |
| 3200 | 資本公積 | 32,399 | 2 | - | - |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 11,599 | 1 | 5,533 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 90,431 | 6 | 60,969 | 4 |
| 3400 | 其他權益 | 1,945 | - | 2,549 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 336,489 | 22 | 228,541 | 16 |
| | 負債及權益總計 | $ 1,531,428 | 100 | $ 1,428,969 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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 | | 112年度 金額 | 112年度 % | 111年度 金額 | 111年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十八及二六） | $ 4,748,542 | 100 | $ 5,061,879 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、八、十九及二六） | ( 4,327,051) | ( 91) | ( 4,673,686) | ( 92) |
| 5900 | 營業毛利 | 421,491 | 9 | 388,193 | 8 |
| | 營業費用（附註四、十九及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 177,418) | ( 4) | ( 167,357) | ( 3) |
| 6200 | 管理費用 | ( 103,871) | ( 2) | ( 72,536) | ( 2) |
| 6300 | 研究發展費用 | ( 17,531) | - | ( 15,286) | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | ( 8,437) | - | ( 38,121) | ( 1) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 307,257) | ( 6) | ( 293,300) | ( 6) |
| 6900 | 營業淨利 | 114,234 | 3 | 94,893 | 2 |
| | 營業外收入及支出（附註四及十九） | | | | |
| | 外幣淨兌換利益(損失) | 153 | - | ( 16,168) | ( 1) |
| | 利息收入 | 6,879 | - | 417 | - |
| | 財務成本 | ( 656) | - | ( 445) | - |
| | 其他利益及損失 | 416 | - | 425 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 6,792 | - | ( 15,771) | ( 1) |
| 7900 | 稅前淨利 | 121,026 | 3 | 79,122 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | 30,698 | 1 | 18,461 | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 90,328 | 2 | 60,661 | 1 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 112年度 金　額 | 112年度 % | 111年度 金　額 | 111年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他綜合損益（附註四及二十） | | | | |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( $ 755) | - | $ 4,188 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 151 | - | ( 837) | - |
| 8300 | 其他綜合損益 | ( 604) | - | 3,351 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 89,724 | 2 | $ 64,012 | 1 |
| | 每股盈餘（附註二一） | | | | |
| 9710 | 基　本 | $ 4.60 | | $ 3.15 | |
| 9810 | 稀　釋 | $ 4.57 | | $ 3.14 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 普通股股數 | 普通股股本金額 | 資本公積－發行溢價 | 資本公積－員工認股權 | 保留盈餘－法定盈餘公積 | 保留盈餘－未分配盈餘 | 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | 4,900,000 | $ 49,000 | $ 61,000 | $ - | $ - | $ 55,331 | ($ 802) | $ 164,529 |
| | 110 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 5,533 | ( 5,533) | - | - |
| B9 | 股東股票股利(每股 10.1 元) | 4,949,000 | 49,490 | - | - | - | ( 49,490) | - | - |
| B13 | 以資本公積配發股票股利（每股 12.45 元） | 6,100,000 | 61,000 | ( 61,000) | - | - | - | - | - |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | - | 60,661 | - | 60,661 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 3,351 | 3,351 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 15,949,000 | 159,490 | - | - | 5,533 | 60,969 | 2,549 | 228,541 |
| | 111 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 6,066 | ( 6,066) | - | - |
| B9 | 股東股票股利（每股 2.062 元） | 3,288,000 | 32,880 | - | - | - | ( 32,880) | - | - |
| B5 | 現金股利（每股 1.374 元） | - | - | - | - | - | ( 21,920) | - | ( 21,920) |
| N1 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | - | 6,398 | - | - | - | 6,398 |
| G1 | 股份基礎給付交易-員工執行員工認股權 | 774,500 | 7,745 | 30,840 | ( 4,839) | - | - | - | 33,746 |
| D1 | 112 年度淨利 | - | - | - | - | - | 90,328 | - | 90,328 |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | ( 604) | ( 604) |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | 20,011,500 | $ 200,115 | $ 30,840 | $ 1,559 | $ 11,599 | $ 90,431 | $ 1,945 | $ 336,489 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | $ 121,026 | $ 79,122 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 21,045 | 12,498 |
| A20200 | 攤銷費用 | 786 | 779 |
| A29900 | 預期信用減損損失 | 8,437 | 38,121 |
| A20900 | 財務成本 | 656 | 445 |
| A21200 | 利息收入 | ( 6,879) | ( 417) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 6,398 | - |
| | 租賃修改利益 | - | ( 263) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 5,649) | ( 3,480) |
| A31150 | 應收帳款 | 147,379 | ( 282,455) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 19,925 | ( 29,322) |
| A31180 | 其他應收款 | - | 656 |
| A31200 | 存　　貨 | 191 | ( 99) |
| A31230 | 預付款項 | ( 12,394) | ( 33,017) |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 159) | 414 |
| A32210 | 合約負債 | 82,083 | 90,936 |
| A32150 | 應付帳款 | ( 84,198) | 103,022 |
| A32180 | 其他應付款 | 15,947 | 13,954 |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 705) | 7,659 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 313,889 | ( 1,447) |
| A33100 | 收取之利息 | 6,879 | 417 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 753) | ( 348) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 23,298) | ( 26,982) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（出） | 296,717 | ( 28,360) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | ( 3,036) | ( 5,415) |
| B04500 | 購置無形資產 | - | ( 220) |
| B03800 | 存出保證金增加 | ( 1,288) | ( 1,041) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|---|
| B06500 | 其他金融資產增加 | $ - | ($ 290) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 4,554) | ( 1,780) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 8,878) | ( 8,746) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款（減少）增加 | ( 20,000) | 20,000 |
| C03100 | 存入保證金增加（減少） | 15,438 | ( 3,111) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 17,375) | ( 9,743) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 21,920) | - |
| C04800 | 員工執行認股權 | 33,746 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流（出）入 | ( 10,111) | 7,146 |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | ( 827) | 7,731 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加（減少）數 | 276,901 | ( 22,229) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 363,448 | 385,677 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 640,349 | $ 363,448 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

博弘雲端科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 95 年 10 月 13 日經主管機關核准設立，並於 104 年 6 月 23 日更名為博弘雲端科技股份有限公司。本公司主要業務係資料處理、電子資訊供應及雲端服務代理。本公司股票自民國 113 年 1 月 9 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司之母公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日為新世紀資通股份有限公司，分別持有本公司普通股 67%及 70%。本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之最終母公司為遠東新世紀股份有限公司。

本合併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

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

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「IFRS 會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日（註 3） |

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

| 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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日（註 2） |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

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絡市場之報價（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. 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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十。

(五) 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，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

(六) 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。

(七) 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，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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。

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，減損損失係認列於損益。

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) 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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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及按攤銷後成本衡量之應收帳款）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(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）之減損損失。

應收帳款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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

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。

(十一) 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。

資訊服務收入主係來自雲端服務之代理。雲端服務提供予客戶使用時，客戶同時取得並耗用履約效益，並對該服務已有使用之權利，合併公司於客戶使用後認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入主係來自資訊軟體相關產品之銷售。由於產品於提供時，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。

(十二) 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。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

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）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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）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。

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益，除符合資本化條件者之外。

(十四) 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。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

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值，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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合併公司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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收票據及應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 178 | $ 97 |
| 銀行支票及活期存款 | 512,434 | 363,351 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 127,737 | - |
| | $ 640,349 | $ 363,448 |

銀行定期存款於112年12月31日之利率區間為4.3%~5.15%。

七、應收票據及應收帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 17,352 | $ 11,703 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | $ 17,352 | $ 11,703 |
| 因營業而發生 | $ 17,352 | $ 11,703 |
| 應收帳款（含關係人款） | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 703,079 | $ 891,412 |
| 減：備抵損失 | ( 26,977) | ( 39,375) |
| | $ 676,102 | $ 852,037 |

合併公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為60天，應收帳款不予計息。

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票據及應收帳款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票據及應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及應收帳款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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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票據及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～120天 | 逾期超過120天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.00%~8.86% | 2.49%~6.53% | 13.04%~23.30% | 37.06%~100% | - |
| 總帳面金額 | $ 605,079 | $ 76,048 | $ 24,034 | $ 15,270 | $ 720,431 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 4,757) | ( 3,785) | ( 4,836) | ( 13,599) | ( 26,977) |
| 攤銷後成本 | $ 600,322 | $ 72,263 | $ 19,198 | $ 1,671 | $ 693,454 |

111年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～120天 | 逾期超過120天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.00%~1.55% | 0.02%~45.48% | 1.00%~14.76% | 28.00%~100% | - |
| 總帳面金額 | $ 785,859 | $ 69,059 | $ 36,058 | $ 12,139 | $ 903,115 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 7,979) | ( 14,657) | ( 4,931) | ( 11,808) | ( 39,375) |
| 攤銷後成本 | $ 777,880 | $ 54,402 | $ 31,127 | $ 331 | $ 863,740 |

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 39,375 | $ 21,798 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 620 | 720 |
| 加：本年度提列減損損失 | 8,437 | 38,121 |
| 減：本年度實際沖銷 | ( 21,649) | ( 23,712) |
| 外幣換算差額 | 194 | 2,448 |
| 年底餘額 | $ 26,977 | $ 39,375 |

八、存　　貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 商品存貨 | $ 110 | $ 301 |

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,348仟元及1,781仟元。

九、預付款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 預付貨款 | $140,726 | $132,633 |
| 其　　他 | 4,157 | 2,680 |
| | $144,883 | $135,313 |
| 非 流 動 | | |
| 預付設備款 | $ 6,334 | $ 1,780 |
| 預付貨款 | 12,316 | 9,492 |
| | $ 18,650 | $ 11,272 |

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| | | | 所持股權百分比 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 112年 | 111年 | |
| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 12月31日 | 12月31日 | 說明 |
| 本公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 電子資訊供應服務業 | 100% | 100% | |
| | 博弘(香港)雲端科技股份有限公司 | 電子資訊供應服務業 | 100% | 100% | |
| | 宏庭(香港)科技股份有限公司 | 電子資訊供應服務業 | 100% | 100% | |

(接次頁)

（承前頁）

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 112年12月31日 | 所持股權百分比 111年12月31日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 電子資訊供應服務業 | 100% | - | 1. |
| | NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | 電子資訊供應服務業 | 100% | - | 2. |
| 博弘香港 | 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 電子資訊供應服務業 | 100% | 100% | |

1. 為因應未來營運佈局規劃，本公司於112年1月13日設立MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.，截至112年12月31日，投資金額為馬幣1,000仟元，持股比例為100%。
2. 為因應未來營運佈局規劃，本公司於112年3月31日設立NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.，截至112年12月31日，投資金額為美金100仟元，持股比例為100%。

十一、不動產、廠房及設備

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | |
| 112年1月1日餘額 | $ 3,247 | $ 3,996 | $ 9,715 | $ 16,958 |
| 增加 | 333 | 454 | 1,544 | 2,331 |
| 減少 | - | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | - | - |
| 112年12月31日餘額 | 3,580 | 4,450 | 11,259 | 19,289 |
| 累計折舊 | | | | |
| 112年1月1日餘額 | 2,448 | 2,068 | 5,242 | 9,758 |
| 折舊費用 | 880 | 1,304 | 2,800 | 4,984 |
| 減少 | - | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | ( 1) | - | ( 1) |
| 112年12月31日餘額 | 3,328 | 3,371 | 8,042 | 14,741 |
| 112年12月31日淨額 | $ 252 | $ 1,079 | $ 3,217 | $ 4,548 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | |
| 111年1月1日餘額 | $ 3,083 | $ 1,689 | $ 8,572 | $ 13,344 |
| 增加 | 142 | 2,297 | 3,681 | 6,120 |
| 減少 | - | - | ( 2,538) | ( 2,538) |
| 淨兌換差額 | 22 | 10 | - | 32 |
| 111年12月31日餘額 | 3,247 | 3,996 | 9,715 | 16,958 |
| 累計折舊 | | | | |
| 111年1月1日餘額 | 1,218 | 1,318 | 7,325 | 9,861 |
| 折舊費用 | 1,221 | 744 | 455 | 2,420 |
| 減少 | - | - | ( 2,538) | ( 2,538) |
| 淨兌換差額 | 9 | 6 | - | 15 |
| 111年12月31日餘額 | 2,448 | 2,068 | 5,242 | 9,758 |
| 111年12月31日淨額 | $ 799 | $ 1,928 | $ 4,473 | $ 7,200 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---|---|
| 機器設備 | 2至5年 |
| 辦公設備 | 2至4年 |
| 租賃改良物 | 2至3年 |

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 建築物 | $ 16,061 | $ 32,122 |

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ - | $ 40,091 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | $ 16,061 | $ 10,078 |

(二) 租賃負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | $ 14,966 | $ 16,007 |
| 非流動 | $ - | $ 16,334 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 建築物 | 0.59%~1.54% | 0.59%~1.54% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租部分建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 5,612 | $ 6,965 |
| 租賃之現金（流出）總額 | ($ 23,490) | ($ 16,892) |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物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。

十三、其他無形資產

| | 電腦軟體 |
|---|---|
| 成本 | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,356 |
| 單獨取得 | - |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 3,356 |
| 累計攤銷 | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | 2,084 |
| 攤銷費用 | 786 |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 2,870 |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | $ 486 |
| | |
| 成本 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,136 |
| 單獨取得 | 220 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 3,356 |
| 累計攤銷 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | 1,305 |
| 攤銷費用 | 779 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 2,084 |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 1,272 |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

| | |
|---|---|
| 電腦軟體 | 3 年 |

十四、短期借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | $ - | $ 20,000 |
| 利率區間 | - | 1.99% |

十五、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | $ 55,168 | $ 47,686 |
| 應付勞務費 | 10,514 | 7,180 |
| 其　　他 | 19,400 | 15,071 |
| | $ 85,082 | $ 69,937 |

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司之國內合併個體所適用「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。

合併公司於中國、香港、馬來西亞及新加坡等地之子公司員工，係屬各當地政府營運之退休福利計劃成員。該子公司需提撥薪資成本之特定比例至退休福利計劃，以提供該計劃資金。合併公司對於此政府營運退休福利計劃之義務僅為提撥特定金額。

十七、權　　益

(一)股　　本

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 30,000 | 30,000 |
| 額定股本 | $300,000 | $300,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 20,012 | 15,949 |
| 已發行股本 | $200,115 | $159,490 |

本公司已於111年6月23日經股東常會決議修改公司章程，提高本公司額定股本為300,000仟元，額定股數為30,000仟股，並已於111年7月25日完成變更登記。

本公司於111年6月23日經股東會決議盈餘轉增資49,490仟元及以股票發行溢價之資本公積轉增資 61,000 仟元，計發行新股11,049仟股，每股面額10元。前述增資案之增資基準日為111年7月15日，並已於111年8月10日完成變更登記。

本公司於112年6月9日經股東會決議盈餘轉增資32,880仟元，計發行新股3,288仟股，每股面額10元。前述增資案之增資基準日為112年6月26日，並已於112年7月18日完成變更登記。

本公司於112年度因員工執行認股權而發行普通股775仟股，每股面額10元，並已於112年8月10日完成變更登記。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) | | |
| 股票發行溢價 | $ 30,840 | $ - |
| 不得作為任何用途 | | |
| 員工認股權 | 1,559 | - |
| | $ 32,399 | $ - |

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司112年11月7日經股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積百分之十，依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，並視公司業務需要保留部分後，連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依本公司修正前章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴

轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

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112年6月9日及111年6月23日舉行股東常會，分別決議通過111年度及110年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 6,066 | $ 5,533 |
| 股票股利 | $ 32,880 | $ 49,490 |
| 現金股利 | $ 21,920 | $ - |
| 每股股票股利（元） | $ 2.062 | $ 10.1 |
| 每股現金股利（元） | 1.374 | - |

110年度除以上述未分配盈餘發放每股10.1元股票股利外，本公司股東會亦決議以股票發行溢價之資本公積61,000仟元轉增資發行新股6,100仟股，每股面額10元，按除權基準日各股東持股比例分配，每股無償配發1.245股。

本公司113年3月13日董事會擬議112年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 |
|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 9,033 |
| 現金股利 | $ 81,247 |
| 每股現金股利（元） | $ 4.06 |

十八、收　　入

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | $ 1,513 | $ 2,117 |
| 資訊服務收入 | 4,747,029 | 5,059,762 |
| | $ 4,748,542 | $ 5,061,879 |

(一) 客戶合約之說明

參閱附註四、重大會計政策之彙總說明(十一)收入認列。

(二) 合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款（含關係人款）（附註七） | $ 703,079 | $ 891,412 | $ 602,627 |
| 合約負債 | | | |
| 資訊服務 | $ 326,736 | $ 244,653 | $ 153,717 |
| 流　　動 | $ 297,556 | $ 221,860 | $ 147,076 |
| 非 流 動 | 29,180 | 22,793 | 6,641 |
| | $ 326,736 | $ 244,653 | $ 153,717 |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 資訊服務 | $211,930 | $134,377 |

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 資訊服務 | | |
| －112 年履行 | $ - | $ 221,860 |
| －113 年履行 | 297,556 | 15,822 |
| －114 年履行 | 21,935 | 6,971 |
| －115 年履行 | 5,351 | - |
| －116 年履行 | 1,085 | - |
| －117 年履行 | 809 | - |
| | $326,736 | $ 244,653 |

十九、本年度淨利

(一) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | $ 406 | $ 254 |
| 租賃負債之利息 | 250 | 191 |
| | $ 656 | $ 445 |

(二) 折舊及攤銷

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 4,984 | $ 2,420 |
| 使用權資產 | 16,061 | 10,078 |
| 無形資產 | 786 | 779 |
| 合　　計 | $ 21,831 | $ 13,277 |
| | | |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 880 | $ 1,221 |
| 營業費用 | 20,165 | 11,277 |
| | $ 21,045 | $ 12,498 |
| | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 管理費用 | $ 786 | $ 779 |

(三) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 8,914 | $ 8,079 |
| 其他員工福利 | | |
| 薪資費用 | 221,580 | 191,721 |
| 保險費用 | 15,442 | 14,161 |
| 其他用人費用 | 9,581 | 7,663 |
| | 246,603 | 213,545 |
| 員工福利費用合計 | $255,517 | $221,624 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 24,797 | $ 18,223 |
| 營業費用 | 230,720 | 203,401 |
| | $255,517 | $221,624 |

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司 112 年度依修正後章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益以 1%~2%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。

本公司 111 年度依修正前章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益以 1%~2%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董監事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 1.00% | 1.00% |
| 董監事酬勞 | 0.37% | - |

金　　額

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | $ 1,082 | $ 725 |
| 董監事酬勞 | $ 400 | $ - |

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

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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。

(五) 外幣兌換（損）益

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 48,659 | $ 30,590 |
| 外幣兌換（損失）總額 | ( 48,506) | ( 46,758) |
| 淨（損）益 | $ 153 | ($ 16,168) |

二十、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：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 22,836 | $ 18,757 |
| 以前年度之調整 | 153 | ( 487) |
| | 22,989 | 18,270 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 7,828 | ( 1,116) |
| 以前年度之調整 | ( 119) | 1,307 |
| | 7,709 | 191 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 30,698 | $ 18,461 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利 | $121,026 | $ 79,122 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | $ 35,352 | $ 18,201 |
| 決定課稅所得時應予調增（減）之項目 | ( 4,705) | ( 497) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | 34 | 820 |
| 其　　他 | 17 | ( 63) |
| 認列於損益之所得稅利益 | $ 30,698 | $ 18,461 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | | |
| －國外營運機構財務報表之換算 | $ 151 | ($ 837) |

(三) 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：

112 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 應付休假給付 | $ 701 | $ 15 | $ - | $ 716 |
| 備抵損失 | 1,015 | 962 | - | 1,977 |
| 兌換損失 | 781 | 724 | - | 1,505 |
| 其　　他 | 79 | 11 | - | 90 |
| | $ 2,576 | $ 1,712 | $ - | $ 4,288 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | $ 6,305 | $ 8,023 | $ - | $ 14,328 |
| 兌換利益 | - | 1,398 | - | 1,398 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | 637 | - | ( 151) | 486 |
| | $ 6,942 | $ 9,421 | ($ 151) | $ 16,212 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 應付休假給付 | $ 609 | $ 92 | $ - | $ 701 |
| 備抵損失 | 2,405 | ( 1,390) | - | 1,015 |
| 兌換損失 | 759 | 22 | - | 781 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | 200 | - | ( 200) | - |
| 其　　他 | 93 | ( 14) | - | 79 |
| | $ 4,066 | ($ 1,290) | ($ 200) | $ 2,576 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | $ 7,404 | ($ 1,099) | $ - | $ 6,305 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | - | - | 637 | 637 |
| | $ 7,404 | ($ 1,099) | $ 637 | $ 6,942 |

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司宏庭之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | $ 90,328 | $ 60,661 |

股　　數　　單位：仟股

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 19,617 | 19,237 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | 53 | - |
| 員工酬勞 | 79 | 80 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 19,749 | 19,317 |

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。

另計算每股盈餘時，附註十七所述無償配股之影響已列入追溯調111年度基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由3.80元及3.79元減少為3.15元及3.14元。

二二、股份給付基礎協議

員工認股權計畫

| 發行日 | 發行單位數 | 每單位認購股數 | 存續期間 | 認股權憑證授予期間 | 可行使認股權比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 112.05 | 212,500 | 1股 | 19個月 | 屆滿15天 | 20% |
| | | | | 屆滿12個月 | 60% |
| | | | | 屆滿18個月 | 100% |
| 112.05 | 867,000 | 1股 | 1.5個月 | 屆滿15天 | 100% |

本公司於111年7月經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於112年5月給與員工認股權憑證1,079,500單位，每一單位可認購普通股1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

權之存續期間為 0.1~1.6 年，憑證持有人於發行屆滿 15 日之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為不低於發行當日最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，員工行使認股權時，以發行新股方式為之，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式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| | 112年12月31日 | |
|---|---|---|
| 員工認股權 | 單位 | 加權平均行使價格（元） |
| 年初流通在外 | - | $ - |
| 本年度給與 | 1,079,500 | 41.25 |
| 本年度喪失 | ( 180,500) | 39.09 |
| 本年度行使 | ( 774,500) | 43.57 |
| 本年度逾期失效 | ( 6,000) | 44.20 |
| 年底流通在外 | 118,500 | 29.20 |
| 年底可行使 | 500 | 29.20 |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值（元） | $ 9.38 | |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 112年12月31日 |
|---|---|
| 行使價格之範圍（元） | $ 29.20 |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 0.98 |

本公司給與之員工認股權均使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | 112年5月 |
|---|---|
| 給與日股價 | 62.90 元 |
| 行使價格 | 39 元~ 59 元 |
| 預期波動率 | 42 % ~ 46% |
| 存續期間 | 0.1 年~1.6 年 |
| 無風險利率 | 0.88%~0.99% |

合併公司 112 年度因員工認股權產生之酬勞成本為 6,398 仟元。

二三、現金流量資訊

來自籌資活動具非現金交易之負債變動

合併公司來自籌資活動具非現金交易之負債變動如下：

112 年度

| | 112年1月1日 | 籌資活動現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 非現金之變動 其他 | 營業活動現金流量－支付利息 | 112年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 租賃負債（含流動及非流動） | $ 32,341 | ($ 17,375) | $ - | $ 250 | ($ 250) | $ 14,966 |

111 年度

| | 111年1月1日 | 籌資活動現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 非現金之變動 其他 | 營業活動現金流量－支付利息 | 111年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 租賃負債（含流動及非流動） | $ 5,650 | ($ 9,743) | $ 40,091 | ($ 3,466) | ($ 191) | $ 32,341 |

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保公司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近 3 年來並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之主要管理階層認為，合併公司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) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | $1,342,085 | $1,234,182 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 807,322 | 881,202 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款（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。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司並未以投機目的而進行衍生金融商品之交易。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少3%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動3%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值3%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值3%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美金之影響 | |
|---|---|---|
| | 112年度 | 111年度 |
| 損益(i) | $ 10,696 | $ 10,336 |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價活期存款、應收帳款、應付帳款及存入保證金。

(2) 利率風險

合併公司之個體因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產及金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | $136,019 | $ 6,994 |
| －金融負債 | 42,090 | 44,292 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 511,940 | 362,857 |
| －金融負債 | - | 20,000 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產／負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加 2,560 仟元及 1,714 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係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。合併公司使用公開及未公開之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司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，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。

除了下述客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險：於 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款（含關係人）餘額佔比超過

10%之客戶群，其應收票據及帳款（含關係人）分別為112,606仟元及148,383仟元，其佔比分別為16%及17%。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金以支應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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為90,000仟元及70,000仟元。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息，不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債：

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | 1年以內 | 1-5年 | 超過5年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 112年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | $ 14,966 | $ 15,045 | $ 15,045 | $ - | $ - |

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | 1年以內 | 1-5年 | 超過5年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 111年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | $ 32,341 | $ 32,671 | $ 16,258 | $ 16,413 | $ - |
| 短期借款 | 20,000 | 20,100 | 20,100 | - | - |
| | $ 52,341 | $ 52,771 | $ 36,358 | $ 16,413 | $ - |

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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 |
|---|---|
| 遠東新世紀股份有限公司 | 最終母公司 |
| 新世紀資通股份有限公司（新世紀資通） | 母公司 |
| 遠傳電信股份有限公司 | 新世紀資通之母公司 |
| 數聯資安股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 遠時數位科技股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 全虹企業股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 遠通電收股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 鼎鼎聯合行銷股份有限公司 | 兄弟公司 |

（接次頁）

（承前頁）

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|---|---|
| 鼎鼎大飯店股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 德誼數位科技股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 裕勤科技股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 遠創智慧股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 太平洋崇光百貨股份有限公司 | 其他關係人 |
| 亞洲水泥股份有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人亞東紀念醫院 | 其他關係人 |
| 鼎鼎企業管理顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠東巨城購物中心股份有限公司 | 其他關係人 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司（遠東國際商銀公司） | 其他關係人 |
| 遠龍不銹鋼股份有限公司 | 其他關係人 |
| 亞東證券股份有限公司 | 其他關係人 |
| 元智大學 | 其他關係人 |

(二) 營業收入

| 關係人類別 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $200,698 | $200,870 |
| 兄弟公司 | 5,405 | 5,306 |
| 其他關係人 | 15,059 | 5,432 |
| | $221,162 | $211,608 |

合併公司對關係人之銷售價格與交易條件與非關係人條件相當。

(三) 營業成本

| 關係人類別 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 145 | $ 50 |
| 其他關係人 | 95 | 91 |
| | $ 240 | $ 141 |

合併公司對關係人之進貨價格與交易條件與非關係人條件相當。

(四) 營業費用

| 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 385 | $ 101 |
| 其他關係人 | 327 | - |
| | $ 712 | $ 101 |

(五) 利息收入

| 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | | |
| 遠東國際商銀公司 | $ 305 | $ - |

(六) 銀行存款

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | | |
| 遠東國際商銀公司 | $ 32,630 | $ - |

(七) 應收關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 31,696 | $ 61,542 |
| 兄弟公司 | 1,780 | 775 |
| 其他關係人 | 10,000 | 1,084 |
| | $ 43,476 | $ 63,401 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(八) 其他應付關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 15 | $ 6 |
| 其他關係人 | 3 | - |
| | $ 18 | $ 6 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 主要管理階層獎酬

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 29,640 | $ 24,842 |
| 退職後福利 | 816 | 556 |
| | $ 30,456 | $ 25,398 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押資產

合併公司下列資產提供作為履約之保證金。

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他金融資產－非流動 | $ 290 | $ 290 |

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 112年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 外幣 | 匯率（元） | | 新台幣 |
| 外幣資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金 | $ 6,408 | 30.705 | （美金：新台幣） | $ 196,761 |
| 美金 | 4,125 | 7.815 | （美金：港幣） | 126,658 |
| 美金 | 5 | 4.789 | （美金：馬幣） | 152 |
| 美金 | 100 | 1.318 | （美金：新幣） | 3,063 |
| 外幣負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金 | 9,357 | 30.705 | （美金：新台幣） | 287,321 |
| 美金 | 12,892 | 7.815 | （美金：港幣） | 395,855 |

| | 111年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 外幣 | 匯率（元） | | 新台幣 |
| 外幣資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金 | $ 7,354 | 30.71 | （美金：新台幣） | $ 225,850 |
| 美金 | 5,636 | 7.798 | （美金：港幣） | 173,091 |
| | | | | |
| 外幣負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金 | 9,867 | 30.71 | （美金：新台幣） | 303,025 |
| 美金 | 14,342 | 7.798 | （美金：港幣） | 440,431 |

合併公司於112及111年度之已實現及未實現外幣兌換淨利（損）金額分別為153仟元及(16,168)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。（無）
2. 為他人背書保證。（無）
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資投資部分）。（無）
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。（附表一）
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。（附表二）

(二) 轉投資事業相關資訊。（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、投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。

(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年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度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)

三十、部門資訊

(一) 產品別及勞務別資訊

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，著重於每一支付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併司係以公司整體為單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與從事雲端服務之代理相關，且該營運活動之營業收入，佔合併公司全部收入 90%以上，故合併公司僅單一應報導部門，其損益、資產及負債資訊與整體合併財務報告一致。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於五個地區營運－台灣、香港、大陸、馬來西亞及新加坡。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|---|---|---|---|---|
| | 112年度 | 111年度 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 台灣 | $ 2,104,427 | $ 1,950,516 | $ 38,277 | $ 51,681 |
| 香港 | 2,640,412 | 3,108,604 | 1,468 | 185 |
| 大陸 | 2,074 | 2,759 | - | - |
| 馬來西亞 | 895 | - | - | - |
| 新加坡 | 734 | - | - | - |
| | $ 4,748,542 | $ 5,061,879 | $ 39,745 | $ 51,866 |

非流動資產不包括遞延所得稅資產、存出保證金及其他金融資產－非流動。

(三) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者如下：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | 佔營業收入% | 營業收入 | 佔營業收入% |
| A公司 | $1,368,506 | 29% | $1,397,188 | 28% |

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨公司 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）帳款 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | | 佔總額比率 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 新世紀資通股份有限公司 | 母公司 | 營業收入 | ($ 116,475) | ( 10%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | $ 22,162 | 13% |
| 宏庭科技股份有限公司 | 新世紀資通股份有限公司 | 母公司 | 營業收入 | ( 79,089) | ( 8%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | 9,509 | 5% |
| | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 兄弟公司 | 營業收入 | ( 68,316) | ( 7%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | 8,611 | 4% |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 兄弟公司 | 營業成本 | 68,316 | 3% | 依合約約定條件為之 | — | — | 應付帳款 | ( 8,611) | ( 2%) |

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：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） |
| 0 | 博弘雲端科技股份有限公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | $ 3,885 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 營業成本 | 7,183 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 營業外收入 | 39,600 | 依合約約定條件為之 | 1 |
| | | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 1 | 應收帳款－關係人 | 3,576 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 其他應收款－關係人 | 5,900 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 應付帳款－關係人 | 3,671 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 營業收入 | 19,805 | 依合約約定條件為之 | - |
| | | | | 營業外收入 | 54,000 | 依合約約定條件為之 | 1 |
| | | 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 1 | 營業外收入 | 2,880 | 依合約約定條件為之 | - |
| 1 | 宏庭科技股份有限公司 | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款－關係人 | 8,611 | 依合約約定條件為之 | 1 |
| | | | | 營業收入 | 68,316 | 依合約約定條件為之 | 1 |
| | | 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 3 | 營業收入 | 4,487 | 依合約約定條件為之 | - |
| 2 | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 3 | 營業成本 | 1,823 | 依合約約定條件為之 | - |

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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本附表揭露資訊係控制公司與從屬公司間已消除之重大交易事項資訊。

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 | | 年底持有 | | | 被投資公司本年度（損）益 | 本年度認列之投資（損）益 | 備註 | 年度中最高持股數 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年年底 | 去年年底 | 股數 | 比率（%） | 帳面金額 | | | | |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 台灣 | 電子資訊供應服務業 | $ 17,000 | $ 17,000 | 5,933,400 | 100.00 | $ 89,654 | $ 25,106 | $ 25,106 | 註一 | 5,933,400 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 香港 | 電子資訊供應服務業 | 973 | 973 | - | 100.00 | 76,994 | 39,666 | 39,666 | 註一 | - |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 香港 | 電子資訊供應服務業 | 1,494 | 1,494 | - | 100.00 | 2,908 | 2,642 | 2,642 | 註一 | - |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 馬來西亞 | 電子資訊供應服務業 | 6,896<br>(馬幣1,000仟元) | - | 1,000,000 | 100.00 | 4,791 | ( 1,859) | ( 1,859) | 註一 | 1,000,000 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD | 新加坡 | 電子資訊供應服務業 | 3,205<br>(USD 100仟元) | - | 100,000 | 100.00 | 2,850 | ( 338) | ( 338) | 註一 | 100,000 |

註一：子公司。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

博弘雲端科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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（註一） | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | | 本年年底自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資（損）益 | 年底投資帳面價值 | 截至本年底止已匯回之投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 電子資訊供應服務業 | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | (2) | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ - | $ - | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ 302 | 100% | $ 302 | $ 2,770<br>(港幣 698 仟元) | $ - |

| 投資公司名稱 | 年底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（註二） |
|---|---|---|---|
| 博弘雲端科技股份有限公司 | $ 2,211<br>( USD 72 仟元 ) | $ 2,211<br>( USD 72 仟元 ) | $ 201,893 |

註一：投資方式區分為下列三種

(1)直接赴大陸公司從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。第三地區公司為博弘（香港）雲端科技股份有限公司。

(3)其他方式。

註二：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者為限。

博弘雲端科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---|---|---|
| | 持有股數（股） | 持股比例 |
| 新世紀資通股份有限公司 | 13,465,900 | 67.29% |
| 英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED | 4,771,000 | 23.84% |

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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11100 6, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.de oitte.com.tw

# 會計師查核報告

博弘雲端科技股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

博弘雲端科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達博弘雲端科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與博弘雲端科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對博弘雲端科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對博弘雲端科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶營業收入之發生

博弘雲端科技股份有限公司之營業收入主要來自資訊服務之提供，考量營業收入涉及管理階層經營績效，導致營業收入之發生具有較高之先天風險，因而本會計師評估後將符合特定特徵之客戶收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項執行下列主要查核程序：

1. 瞭解與資訊服務收入之發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 執行資訊服務收入交易抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證勞務提供之事實、檢視勞務提供對象及收款對象暨期後收款是否有重大異常情形；檢視期後資訊服務收入明細帳是否有重大折讓發生，調查其原因並取得相關憑證，以確認年度資訊服務收入交易之確實發生。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估博弘雲端科技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博弘雲端科技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。

博弘雲端科技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，惟其目的非對博弘雲端科技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，以及使博弘雲端科技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博弘雲端科技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. 對於博弘雲端科技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，並負責形成博弘雲端科技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，決定對博弘雲端科技股份有限公司民國 112 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　陳彥君

會計師　趙永祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中華民國 113 年 3 月 13 日

博弘雲端科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 112年12月31日 金額 | % | 111年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二五） | $ 189,307 | 26 | $ 163,785 | 27 |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及七） | 7,459 | 1 | 6,167 | 1 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及七） | 134,543 | 19 | 128,626 | 21 |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、五、七及二五） | 35,698 | 5 | 26,458 | 4 |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二五） | 10,829 | 1 | 7,169 | 1 |
| 130X | 存貨（附註四及八） | 48 | - | 131 | - |
| 1410 | 預付款項（附註九） | 128,355 | 18 | 129,491 | 21 |
| 1470 | 其他流動資產 | 11 | - | 96 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 506,250 | 70 | 461,923 | 75 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十） | 177,197 | 25 | 101,402 | 16 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一） | 4,118 | 1 | 6,646 | 1 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二） | 16,061 | 2 | 32,122 | 5 |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十三） | 486 | - | 1,272 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十九） | 3,169 | - | 1,670 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 3,493 | - | 3,453 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註九） | 11,899 | 2 | 11,018 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 216,423 | 30 | 157,583 | 25 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 722,673 | 100 | $ 619,506 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債－流動（附註十七） | $ 132,435 | 18 | $ 127,279 | 21 |
| 2170 | 應付帳款 | 133,840 | 19 | 144,282 | 23 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二五） | 4,306 | 1 | 937 | - |
| 2200 | 其他應付款（附註十四及二五） | 59,173 | 8 | 46,156 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四） | 3,194 | - | 9,446 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十二） | 14,966 | 2 | 16,007 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | 12,706 | 2 | 12,006 | 2 |
| 21XX | 流動負債總計 | 360,620 | 50 | 356,113 | 57 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註十七） | 7,414 | 1 | 8,403 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十九） | 14,814 | 2 | 6,942 | 1 |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十二） | - | - | 16,334 | 3 |
| 2645 | 存入保證金 | 3,336 | - | 3,173 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 25,564 | 3 | 34,852 | 6 |
| 2XXX | 負債總計 | 386,184 | 53 | 390,965 | 63 |
| | 權益（附註四及十六） | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 200,115 | 28 | 159,490 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | 32,399 | 5 | - | - |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 11,599 | 2 | 5,533 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 90,431 | 12 | 60,969 | 10 |
| 3400 | 其他權益 | 1,945 | - | 2,549 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 336,489 | 47 | 228,541 | 37 |
| | 負債及權益總計 | $ 722,673 | 100 | $ 619,506 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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 | | 112年度 金額 | 112年度 % | 111年度 金額 | 111年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十七及二五） | $1,167,312 | 100 | $1,078,947 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、八、十八及二五） | ( 1,023,484) | ( 88) | ( 931,108) | ( 86) |
| 5900 | 營業毛利 | 143,828 | 12 | 147,839 | 14 |
| | 營業費用（附註四、十八及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 88,120) | ( 8) | ( 78,323) | ( 7) |
| 6200 | 管理費用 | ( 90,974) | ( 8) | ( 58,909) | ( 6) |
| 6300 | 研究發展費用 | ( 17,531) | ( 1) | ( 15,286) | ( 1) |
| 6450 | 預期信用減損（損失）迴轉利益 | ( 4,873) | - | 570 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 201,498) | ( 17) | ( 151,948) | ( 14) |
| 6900 | 營業淨損失 | ( 57,670) | ( 5) | ( 4,109) | - |
| | 營業外收入及支出（附註四、十、十八及二五） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 99,781 | 8 | 70,086 | 6 |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額 | 65,217 | 6 | 10,625 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | ( 250) | - | ( 168) | - |
| 7630 | 外幣淨兌換損失 | ( 499) | - | ( 4,926) | - |
| 7590 | 其他利益及損失 | 185 | - | 310 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 164,434 | 14 | 75,927 | 7 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 112年度 金額 | % | 111年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 7900 | 稅前淨利 | $ 106,764 | 9 | $ 71,818 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十九） | 16,436 | 1 | 11,157 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利 | 90,328 | 8 | 60,661 | 6 |
| | 其他綜合損益（附註四及十九） | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 755) | - | 4,188 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 151 | - | ( 837) | - |
| 8300 | 其他綜合損益 | ( 604) | - | 3,351 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 89,724 | 8 | $ 64,012 | 6 |
| | 每股盈餘（附註二十） | | | | |
| 9710 | 基本 | $ 4.60 | | $ 3.15 | |
| 9810 | 稀釋 | $ 4.57 | | $ 3.14 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | | 股本 股數 | 股本 金額 | 資本 股票發行溢價 | 公積 員工認股權 | 保留盈餘 法定盈餘公積 | 保留盈餘 未分配盈餘 | 其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | 4,900,000 | $ 49,000 | $ 61,000 | $ - | $ - | $ 55,331 | ($ 802) | $ 164,529 |
| | 110 年度盈餘分配： | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 5,533 | ( 5,533) | - | - |
| B9 | 股東股票股利（每股 10.1 元） | 4,949,000 | 49,490 | - | - | - | ( 49,490) | - | - |
| B13 | 以資本公積配發股票股利（每股 12.45 元） | 6,100,000 | 61,000 | ( 61,000) | - | - | - | - | - |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | - | 60,661 | - | 60,661 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 3,351 | 3,351 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 15,949,000 | 159,490 | - | - | 5,533 | 60,969 | 2,549 | 228,541 |
| | 111 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 6,066 | ( 6,066) | - | - |
| B9 | 股東股票股利（每股 2.062 元） | 3,288,000 | 32,880 | - | - | - | ( 32,880) | - | - |
| B5 | 現金股利（每股 1.374 元） | - | - | - | - | - | ( 21,920) | - | ( 21,920) |
| N1 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | - | 6,398 | - | - | - | 6,398 |
| G1 | 股份基礎給付交易-員工執行員工認股權 | 774,500 | 7,745 | 30,840 | ( 4,839) | - | - | - | 33,746 |
| D1 | 112 年度淨利 | - | - | - | - | - | 90,328 | - | 90,328 |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | ( 604) | ( 604) |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | 20,011,500 | $ 200,115 | $ 30,840 | $ 1,559 | $ 11,599 | $ 90,431 | $ 1,945 | $ 336,489 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | $ 106,764 | $ 71,818 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 20,398 | 11,216 |
| A20200 | 攤銷費用 | 786 | 779 |
| A29900 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 4,873 | ( 570) |
| A20900 | 財務成本 | 250 | 168 |
| A21200 | 利息收入 | ( 3,301) | ( 286) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 5,166 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損益之份額 | ( 65,217) | ( 10,625) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 1,292) | ( 1,415) |
| A31150 | 應收帳款 | ( 10,790) | ( 35,647) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | ( 9,240) | 8,329 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | ( 3,660) | ( 2,983) |
| A31200 | 存　　貨 | 83 | ( 45) |
| A31230 | 預付款項 | 3,999 | ( 48,132) |
| A31240 | 其他流動資產 | 85 | ( 63) |
| A32125 | 合約負債 | 4,167 | 65,167 |
| A32150 | 應付帳款 | ( 10,442) | 37,463 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 3,369 | 563 |
| A32180 | 其他應付款 | 13,722 | 13,409 |
| A32230 | 其他流動負債 | 700 | 2,005 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 60,420 | 111,151 |
| A33100 | 收取之利息 | 3,301 | 286 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 250) | ( 168) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 16,164) | ( 7,412) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 47,307 | 103,857 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | ( 10,101) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | ( 2,514) | ( 4,959) |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 40) | ( 181) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|---|---|---|---|
| B04500 | 購置無形資產 | $ - | ($ 220) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 3,744) | ( 1,780) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 16,399) | ( 7,140) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03100 | 存入保證金增加 | 163 | 18 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 17,375) | ( 9,438) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 21,920) | - |
| C04800 | 員工執行認股權 | 33,746 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 5,386) | ( 9,420) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加數 | 25,522 | 87,297 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 163,785 | 76,488 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 189,307 | $ 163,785 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾詩淵　　經理人：何冠生　　會計主管：張嘉庭

博弘雲端科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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

博弘雲端科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 95 年 10 月 13 日經主管機關核准設立，並於 104 年 6 月 23 日更名為博弘雲端科技股份有限公司。本公司主要業務係資料處理、電子資訊供應及雲端服務代理。本公司股票自民國 113 年 1 月 9 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司之母公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日為新世紀資通股份有限公司，分別持有本公司普通股 67%及 70%。本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之最終母公司為遠東新世紀股份有限公司。

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 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

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「IFRS 會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日（註 3） |

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

| 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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日（註 2） |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

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絡市場之報價（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若依 IFRS 10「合併財務報告」編製合併財務報告時，該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，故將權益法與合併基礎下若干會計處理差異調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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. 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

本公司編製個體財務報告時，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（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

本公司評估減損時，係以財務報告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) 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，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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。

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，減損損失係認列於損益。

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) 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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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及按攤銷後成本衡量之應收帳款）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(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）之減損損失。

應收帳款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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

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。

(十一) 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。

資訊服務收入主係來自雲端服務之代理。雲端服務提供予客戶使用時，客戶同時取得並耗用履約效益，並對該服務已有使用之權利，本公司於客戶使用後認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入主係來自資訊軟體相關產品之銷售。由於產品於提供時，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。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

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）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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）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。對

於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益，除符合資本化條件者之外。

(十四) 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。

(十五) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之員工認股權

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值，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

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。

(十六) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

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計算。非屬取得子公司之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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本公司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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，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。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收票據及應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 100 | $ 52 |
| 銀行支票及活期存款 | 123,030 | 163,733 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 66,177 | - |
| | $189,307 | $163,785 |

銀行定期存款於112年12月31日之利率區間為4.3%~5.15%。

七、應收票據及應收帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 7,459 | $ 6,167 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | $ 7,459 | $ 6,167 |
| 因營業而發生 | $ 7,459 | $ 6,167 |
| 應收帳款（含關係人款） | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $175,541 | $155,529 |
| 減：備抵損失 | ( 5,300) | ( 445) |
| | $170,241 | $155,084 |

本公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為60天，應收帳款不予計息。

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票據及應收帳款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票據及應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及應收帳款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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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票據及應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～120天 | 逾期超過120天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.00%~0.24% | 2.49% | 19.36% | 37.06%~100% | |
| 總帳面金額 | $ 158,712 | $ 17,024 | $ 2,967 | $ 4,297 | $ 183,000 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 372) | ( 424) | ( 575) | ( 3,929) | ( 5,300) |
| 攤銷後成本 | $ 158,340 | $ 16,600 | $ 2,392 | $ 368 | $ 177,700 |

111 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～120天 | 逾期超過120天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.00%~0.07% | 0.75% | 6.36% | 28.00%~100% | - |
| 總帳面金額 | $ 150,896 | $ 10,201 | $ 222 | $ 377 | $ 161,696 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 109) | ( 76) | ( 14) | ( 246) | ( 445) |
| 攤銷後成本 | $ 150,787 | $ 10,125 | $ 208 | $ 131 | $ 161,251 |

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 445 | $ 1,428 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 402 | 151 |
| 加：本年度提列（迴轉）減損損失 | 4,873 | ( 570) |
| 減：本年度實際沖銷 | ( 420) | ( 564) |
| 年底餘額 | $ 5,300 | $ 445 |

八、存　　貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 商品存貨 | $ 48 | $ 131 |

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 207 仟元及 227 仟元。

九、預付款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 預付貨款 | $125,991 | $127,446 |
| 其　　他 | 2,364 | 2,045 |
| | $128,355 | $129,491 |

（接次頁）

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 非流動 | | |
| 預付設備款 | $ 5,524 | $ 1,780 |
| 預付貨款 | 6,375 | 9,238 |
| | $ 11,899 | $ 11,018 |

十、採用權益法之投資

投資子公司

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 宏庭科技股份有限公司 | $ 89,654 | $ 63,316 |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 76,994 | 37,795 |
| 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 2,908 | 291 |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 4,791 | - |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | 2,850 | - |
| | $177,197 | $101,402 |

| | 所有權權益及表決權百分比 | |
|---|---|---|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 宏庭科技股份有限公司 | 100% | 100% |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 100% | 100% |
| 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 100% | 100% |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 100% | - |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | 100% | - |

112及111年度採權益法認列之投資損益內容如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 宏庭科技股份有限公司 | $ 25,106 | $ 16,120 |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 39,666 | ( 2,740) |
| 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 2,642 | ( 2,755) |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | ( 1,859) | - |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | ( 338) | - |
| | $ 65,217 | $ 10,625 |

為因應未來營運佈局規劃，本公司於 112 年 1 月 13 日設立 MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.，截至 112 年 12 月 31 日，投資金額為馬幣 1,000 仟元，持股比例為 100%。

為因應未來營運佈局規劃，本公司於 112 年 3 月 31 日設立 NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.，截至 112 年 12 月 31 日，投資金額為美金 100 仟元，持股比例為 100%。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良物 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | $ 2,157 | $ 3,182 | $ 9,715 | $ 15,054 |
| 增加 | - | 265 | 1,544 | 1,809 |
| 處分 | - | - | - | - |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 2,157 | 3,447 | 11,259 | 16,863 |
| 累計折舊 | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | 1,604 | 1,562 | 5,242 | 8,408 |
| 折舊費用 | 488 | 1,049 | 2,800 | 4,337 |
| 處分 | - | - | - | - |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 2,092 | 2,611 | 8,042 | 12,745 |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | $ 65 | $ 836 | $ 3,217 | $ 4,118 |
| | | | | |
| 成本 | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 2,015 | $ 1,341 | $ 6,034 | $ 9,390 |
| 增加 | 142 | 1,841 | 3,681 | 5,664 |
| 處分 | - | - | - | - |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 2,157 | 3,182 | 9,715 | 15,054 |
| 累計折舊 | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | 891 | 1,024 | 4,787 | 6,702 |
| 折舊費用 | 713 | 538 | 455 | 1,706 |
| 處分 | - | - | - | - |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 1,604 | 1,562 | 5,242 | 8,408 |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 553 | $ 1,620 | $ 4,473 | $ 6,646 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---|---|
| 機器設備 | 2 至 5 年 |
| 辦公設備 | 2 至 3 年 |
| 租賃改良物 | 2 至 3 年 |

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 建築物 |
|---|---|
| 成本 | |
| 112年1月1日餘額 | $ 42,091 |
| 本年度增加 | - |
| 本年度減少 | - |
| 112年12月31日餘額 | $ 42,091 |
| | |
| 累計折舊 | |
| 112年1月1日餘額 | $ 9,969 |
| 折舊費用 | 16,061 |
| 本年度減少 | - |
| 112年12月31日餘額 | $ 26,030 |
| | |
| 112年12月31日淨額 | $ 16,061 |
| | |
| 成本 | |
| 111年1月1日餘額 | $ 5,962 |
| 本年度增加 | 36,129 |
| 本年度減少 | - |
| 111年12月31日餘額 | $ 42,091 |
| | |
| 累計折舊 | |
| 111年1月1日餘額 | $ 459 |
| 折舊費用 | 9,510 |
| 本年度減少 | - |
| 111年12月31日餘額 | $ 9,969 |
| | |
| 111年12月31日淨額 | $ 32,122 |

(二) 租賃負債

| 項目 | 租賃期間 | 折現率 | 112年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 建築物 | 110.10.01~113.12.31 | 0.59%-1.54% | $ 14,966 |

| | |
|---|---|
| 租賃負債－流動 | $ 14,966 |
| 租賃負債－非流動 | - |
| | $ 14,966 |

| 項目 | 租賃期間 | 折現率 | 111年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 建築物 | 110.10.01~113.12.31 | 0.59%-1.54% | $ 32,341 |

| | |
|---|---|
| 租賃負債－流動 | $ 16,007 |
| 租賃負債－非流動 | 16,334 |
| | $ 32,341 |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租部分建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ - | $ - |
| 租賃之現金（流出）總額 | ($ 17,625) | ($ 9,444) |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物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。

十三、其他無形資產

| | 電腦軟體 |
|---|---|
| 成本 | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,356 |
| 單獨取得 | - |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 3,356 |
| 累計攤銷 | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | 2,084 |
| 攤銷費用 | 786 |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | 2,870 |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | $ 486 |
| | |
| 成本 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,136 |
| 單獨取得 | 220 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 3,356 |
| 累計攤銷 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | 1,305 |
| 攤銷費用 | 779 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 2,084 |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 1,272 |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

| | |
|---|---|
| 電腦軟體 | 3年 |

十四、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | $ 36,386 | $ 29,025 |
| 應付勞務費 | 7,894 | 6,112 |
| 其　　他 | 14,893 | 11,019 |
| | $ 59,173 | $ 46,156 |

十五、退職後福利計畫

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。

十六、權　　益

(一) 股　　本

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 30,000 | 30,000 |
| 額定股本 | $ 300,000 | $ 300,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 20,012 | 15,949 |
| 已發行股本 | $ 200,115 | $ 159,490 |

本公司已於111年6月23日經股東常會決議修改公司章程，提高本公司額定股本為300,000仟元，額定股數為30,000仟股，並已於111年7月25日完成變更登記。

本公司於111年6月23日經股東會決議盈餘轉增資49,490仟元及以股票發行溢價之資本公積轉增資 61,000 仟元，計發行新股11,049仟股，每股面額10元。前述增資案之增資基準日為111年7月15日，並已於111年8月10日完成變更登記。

本公司於112年6月9日經股東會決議盈餘轉增資32,880仟元，計發行新股3,288仟股，每股面額10元。前述增資案之增資基準日為112年6月26日，並已於112年7月18日完成變更登記。

本公司於112年度因員工執行認股權而發行普通股775仟股，每股面額10元，並已於112年8月10日完成變更登記。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) | | |
| 股票發行溢價 | $ 30,840 | $ - |
| 不得作為任何用途 | | |
| 員工認股權 | 1,559 | - |
| | $ 32,399 | $ - |

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司112年11月7日經股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積百分之十，依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，並視公司業務需要保留部分後，連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依本公司修正前章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

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112年6月9日及111年6月23日舉行股東常會，分別決議通過111年度及110年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 6,066 | $ 5,533 |
| 股票股利 | $ 32,880 | $ 49,490 |
| 現金股利 | $ 21,920 | $ - |
| 每股股票股利（元） | $ 2.062 | $ 10.1 |
| 每股現金股利（元） | $ 1.374 | $ - |

110年度除以上述未分配盈餘發放每股10.1元股票股利外，本公司股東會亦決議以股票發行溢價之資本公積61,000仟元轉增資發行新股6,100仟股，每股面額10元，按除權基準日各股東持股比例分配，每股無償配發1.245股。

本公司113年3月13日董事會擬議112年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 |
|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 9,033 |
| 現金股利 | $ 81,247 |
| 每股現金股利（元） | $ 4.06 |

十七、收　　入

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | $ 126 | $ 284 |
| 資訊服務收入 | 1,167,186 | 1,078,663 |
| | $ 1,167,312 | $ 1,078,947 |

(一) 客戶合約之說明

參閱附註四、重大會計政策之彙總說明(十一)收入認列。

(二) 合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款（含關係人款）（附註七） | $ 175,541 | $ 155,529 | $ 128,624 |
| 合約負債 | | | |
| 資訊服務 | $ 139,849 | $ 135,682 | $ 70,515 |
| 流　　動 | $ 132,435 | $ 127,279 | $ 67,029 |
| 非 流 動 | 7,414 | 8,403 | 3,486 |
| | $ 139,849 | $ 135,682 | $ 70,515 |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 資訊服務 | $125,252 | $ 65,359 |

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 資訊服務 | | |
| －112 年履行 | $ - | $127,279 |
| －113 年履行 | 132,435 | 5,607 |
| －114 年履行 | 6,022 | 2,796 |
| －115 年履行 | 1,392 | - |
| | $139,849 | $135,682 |

十八、本年度淨利

(一) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 管理服務收入 | $ 96,480 | $ 69,800 |
| 利息收入 | 3,301 | 286 |
| | $ 99,781 | $ 70,086 |

(二) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 租賃負債之利息 | $ 250 | $ 168 |

(三) 折舊及攤銷

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 4,337 | $ 1,706 |
| 使用權資產 | 16,061 | 9,510 |
| 無形資產 | 786 | 779 |
| 合　　計 | $ 21,184 | $ 11,995 |
| | | |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 488 | $ 713 |
| 營業費用 | 19,910 | 10,503 |
| | $ 20,398 | $ 11,216 |
| | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 管理費用 | $ 786 | $ 779 |

(四) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 5,925 | $ 4,668 |
| 其他員工福利 | | |
| 薪資費用 | 141,926 | 107,472 |
| 保險費用 | 11,650 | 9,166 |
| 其他用人費用 | 7,178 | 4,738 |
| | 160,754 | 121,376 |
| 員工福利費用合計 | $166,679 | $126,044 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 24,417 | $ 11,115 |
| 營業費用 | 142,262 | 114,929 |
| | $166,679 | $126,044 |

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司 112 年度依修正後章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益以 1%~2%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。

本公司 111 年度依修正前章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益以 1%~2%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董監事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 1.00% | 1.00% |
| 董監事酬勞 | 0.37% | - |

金　　額

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | $ 1,082 | $ 725 |
| 董監事酬勞 | $ 400 | $ - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(六) 外幣兌換（損）益

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 19,964 | $ 8,139 |
| 外幣兌換（損失）總額 | ( 20,463) | ( 13,065) |
| 淨（損）益 | ($ 499) | ($ 4,926) |

十九、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：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 9,759 | $ 12,370 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 15 |
| 以前年度之調整 | 153 | ( 4) |
| | 9,912 | 12,381 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 6,643 | ( 1,228) |
| 以前年度之調整 | ( 119) | 4 |
| | 6,524 | ( 1,224) |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 16,436 | $ 11,157 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利 | $106,764 | $ 71,818 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | $ 21,353 | $ 14,364 |
| 決定課稅所得時應予調增（減）之項目 | ( 4,951) | ( 3,222) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 15 |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | 34 | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 16,436 | $ 11,157 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | | |
| －國外營運機構財務報表之換算 | $ 151 | ($ 837) |

(三) 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：

112 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 應付休假給付 | $ 536 | $ 30 | $ - | $ 566 |
| 備抵損失 | 298 | 722 | - | 1,020 |
| 兌換損失 | 773 | 732 | - | 1,505 |
| 其　　他 | 63 | 15 | - | 78 |
| | $ 1,670 | $ 1,499 | $ - | $ 3,169 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | $ 6,305 | $ 8,023 | $ - | $ 14,328 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | 637 | - | ( 151) | 486 |
| | $ 6,942 | $ 8,023 | ($ 151) | $ 14,814 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 應付休假給付 | $ 373 | $ 163 | $ - | $ 536 |
| 備抵損失 | 353 | ( 55) | - | 298 |
| 兌換損失 | 740 | 33 | - | 773 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | 200 | - | ( 200) | - |
| 其　　他 | 79 | ( 16) | - | 63 |
| | $ 1,745 | $ 125 | ($ 200) | $ 1,670 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | $ 7,404 | ($ 1,099) | $ - | $ 6,305 |
| 國外營運機構財務報表之換算 | - | - | 637 | 637 |
| | $ 7,404 | ($ 1,099) | $ 637 | $ 6,942 |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | $ 90,328 | $ 60,661 |

股數　　單位：仟股

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 19,617 | 19,237 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | 53 | - |
| 員工酬勞 | 79 | 80 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 19,749 | 19,317 |

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。

另計算每股盈餘時，附註十六所述無償配股之影響已列入追溯調整。111年度基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由3.80元及3.79元減少為3.15元及3.14元。

二一、股份給付基礎協議

員工認股權計畫

| 發行日 | 發行單位數 | 每單位認購股數 | 存續期間 | 認股權憑證授予期間 | 可行使認股權比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 112.05 | 212,500 | 1股 | 19個月 | 屆滿15天 | 20% |
| | | | | 屆滿12個月 | 60% |
| | | | | 屆滿18個月 | 100% |
| 112.05 | 867,000 | 1股 | 1.5個月 | 屆滿15天 | 100% |

本公司於111年7月經董事會決議通過發行員工認股權憑證，並於112年5月給與員工認股權憑證1,079,500單位，每一單位可認購普通股1股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，認股權之存續期間為0.1~1.6年，憑證持有人於發行屆滿15日之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為不低於發行當日最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，員工行使認股權時，以發行新股方式為之，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式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| | 112年12月31日 | |
|---|---|---|
| 員工認股權 | 單位 | 加權平均行使價格（元） |
| 年初流通在外 | - | $ - |
| 本年度給與 | 1,079,500 | 41.25 |
| 本年度喪失 | ( 180,500) | 39.09 |
| 本年度行使 | ( 774,500) | 43.57 |
| 本年度逾期失效 | ( 6,000) | 44.20 |
| 年底流通在外 | 118,500 | 29.20 |
| 年底可行使 | 500 | 29.20 |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值（元） | $ 9.38 | |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 112年12月31日 |
|---|---|
| 行使價格之範圍（元） | $ 29.20 |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 0.98 |

本公司給與之員工認股權均使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | 112年5月 |
|---|---|
| 給與日股價 | 62.90元 |
| 行使價格 | 39元~59元 |
| 預期波動率 | 42 % ~ 46% |
| 存續期間 | 0.1年~1.6年 |
| 無風險利率 | 0.88%~0.99% |

本公司112年度因員工認股權產生之酬勞成本為5,166仟元；認列採用權益法之投資（對子公司資本投入）1,232仟元。

二二、現金流量資訊

來自籌資活動具非現金交易之負債變動

本公司來自籌資活動具非現金交易之負債變動如下：

112年度

| | 112年1月1日 | 籌資活動現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 非現金之變動 利息 | 營業活動現金流量－支付利息 | 112年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 租賃負債（含流動及非流動） | $ 32,341 | ($ 17,375) | $ - | $ 250 | ($ 250) | $ 14,966 |

111年度

| | 111年1月1日 | 籌資活動現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 非現金之變動 利息 | 營業活動現金流量－支付利息 | 111年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 租賃負債（含流動及非流動） | $ 5,650 | ($ 9,438) | $ 36,129 | $ 168 | ($ 168) | $ 32,341 |

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司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近3年來並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之主要管理階層認為，本公司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) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | $381,329 | $335,658 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 200,655 | 194,548 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款（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。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款及存入保證金。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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司並未以投機目的而進行衍生金融商品之交易。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少3%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動3%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值3%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值3%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美金之影響 | |
|---|---|---|
| | 112年度 | 111年度 |
| 損　　益(i) | $ 545 | $ 105 |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價活期存款、應收帳款及應付帳款。

(2) 利率風險

本公司因持有浮動利率之金融資產，故有利率變動之現金流量暴險。本公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產部位之調節，以使本公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | $ 69,670 | $ 3,453 |
| －金融負債 | 18,302 | 35,514 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 123,030 | 163,733 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產／負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率

時所使用之變動率為利率增加或減少50基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加50基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司112及111年度之稅前淨利將分別增加615仟元及819仟元，主因為本公司之變動利率存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係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。本公司使用公開及未公開之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司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。

除了下述客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險：於112年及111年12月31日之應收票據及帳款(含關係人)餘額佔比超過10%之客戶群，其應收票據及帳款（含關係人）分別為53,020仟元及21,441仟元，其佔比分別為30%及13%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度皆為60,000仟元。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息，不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債：

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | 1年以內 | 1~5年 | 超過5年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 112年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | $ 14,966 | $ 15,045 | $ 15,045 | $ - | $ - |
| 111年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | $ 32,341 | $ 32,671 | $ 16,258 | $ 16,413 | $ - |

## 二五、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。

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 宏庭科技股份有限公司（宏庭） | 子公司 |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司（博弘香港） | 子公司 |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 子公司 |
| 宏庭（香港）科技股份有限公司（宏庭香港） | 子公司 |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 子公司 |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | 子公司 |
| 新世紀資通股份有限公司（新世紀資通） | 母公司 |
| 遠傳電信股份有限公司 | 新世紀資通之母公司 |
| 遠東新世紀股份有限公司 | 最終母公司 |
| 數聯資安股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 德誼數位科技股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 遠時數位科技股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 全虹企業股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 鼎鼎聯合行銷股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 遠創智慧股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 財團法人亞東紀念醫院 | 其他關係人 |
| 亞洲水泥股份有限公司 | 其他關係人 |
| 鼎鼎企業管理顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠東巨城購物中心股份有限公司 | 其他關係人 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司(遠東國際商銀公司) | 其他關係人 |
| 太平洋崇光百貨股份有限公司 | 其他關係人 |
| 亞東證券股份有限公司 | 其他關係人 |

(一) 營業收入

| 關係人類別 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | | |
| 新世紀資通 | $116,475 | $ 99,374 |
| 其他 | 5,132 | 1,516 |
| | 121,607 | 100,890 |
| 子公司 | 19,805 | 25,836 |
| 兄弟公司 | 2,480 | 3,273 |
| 其他關係人 | 13,280 | 4,110 |
| | $157,172 | $134,109 |

本公司對關係人之銷售價格與交易條件與非關係人條件相當。

(二) 營業成本

| 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 7,413 | $ 6,368 |
| 兄弟公司 | 140 | - |
| 其他關係人 | 68 | 91 |
| | $ 7,621 | $ 6,459 |

本公司對關係人之進貨價格與交易條件與非關係人條件相當。

(三) 營業費用

| 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 316 | $ 101 |
| 其他關係人 | 208 | - |
| | $ 524 | $ 101 |

(四) 利息收入

| 關係人類別／名稱 | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | | |
| 遠東國際商銀公司 | $ 305 | $ - |

(五) 銀行存款

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | | |
| 遠東國際商銀公司 | $ 32,630 | $ - |

(六) 應收關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | | |
| 新世紀資通 | $ 22,162 | $ 21,441 |
| 其他 | 24 | 181 |
| | 22,186 | 21,622 |
| 子公司 | 3,576 | 3,491 |
| 兄弟公司 | 447 | 582 |
| 其他關係人 | 9,489 | 763 |
| | $ 35,698 | $ 26,458 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(七) 其他應收關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| 宏庭 | $ 3,885 | $ 3,259 |
| 博弘香港 | 5,900 | 3,800 |
| 其他 | 1,044 | 110 |
| | $ 10,829 | $ 7,169 |

(八) 應付關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 4,306 | $ 937 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 其他應付款項

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 15 | $ 6 |
| 其他 | 3 | - |
| | $ 18 | $ 6 |

(十) 管理服務收入

| 關係人類別 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| 宏庭 | $ 39,600 | $ 27,400 |
| 博弘香港 | 54,000 | 39,400 |
| 宏庭香港 | 2,880 | 3,000 |
| | $ 96,480 | $ 69,800 |

本公司為子公司提供部分管理服務，其交易計價基礎係依本公司與管理子公司發生之相關費用加計一定比例，付款條件與一般交易條件相當。

(十一) 主要管理階層獎酬

| | 112年度 | 111年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 24,574 | $ 18,684 |
| 退職後福利 | 744 | 487 |
| | $ 25,318 | $ 19,171 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 3,213 | 30.705（美金：新台幣） | $ 98,651 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 港幣 | 20,336 | 3.929（港幣：新台幣） | 79,902 |
| 馬幣 | 747 | 6.411（馬幣：新台幣） | 4,791 |
| 新幣 | 122 | 23.29（新幣：新台幣） | 2,850 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 3,804 | 30.705（美金：新台幣） | 116,809 |

111 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 4,495 | 30.71（美金：新台幣） | $ 138,049 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 港幣 | 9,672 | 3.938（港幣：新台幣） | 38,086 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 4,609 | 30.71（美金：新台幣） | 141,554 |

本公司於 112 及 111 年度之已實現及未實現外幣兌換淨（損）益金額分別為（499）仟元及（4,926）仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。（無）
2. 為他人背書保證。（無）
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（無）
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。（附表一）
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）

(二) 轉投資事業相關資訊。（附表二）

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表三）

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年底餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。

(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年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度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。（附表四）

博弘雲端科技股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨公司 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）帳款 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | | 佔總額比率 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 新世紀資通股份有限公司 | 母公司 | 營業收入 | ($ 116,475) | ( 10%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | $ 22,162 | 13% |
| 宏庭科技股份有限公司 | 新世紀資通股份有限公司 | 母公司 | 營業收入 | ( 79,089) | ( 8%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | 9,509 | 5% |
| | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 兄弟公司 | 營業收入 | ( 68,316) | ( 7%) | 依合約約定條件為之 | — | — | 應收帳款 | 8,611 | 4% |
| 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 兄弟公司 | 營業成本 | 68,316 | 3% | 依合約約定條件為之 | — | — | 應付帳款 | ( 8,611) | ( 2%) |

博弘雲端科技股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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 | | 年底持有 | | | 被投資公司本年度（損）益 | 本年度認列之投資（損）益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年年底 | 去年年底 | 股數 | 比率（%） | 帳面金額 | | | |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 宏庭科技股份有限公司 | 台灣 | 電子資訊供應服務業 | $ 17,000 | $ 17,000 | 5,933,400 | 100.00 | $ 89,654 | $ 25,106 | $ 25,106 | 註一 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 博弘（香港）雲端科技股份有限公司 | 香港 | 電子資訊供應服務業 | 973 | 973 | - | 100.00 | 76,994 | 39,666 | 39,666 | 註一 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | 宏庭（香港）科技股份有限公司 | 香港 | 電子資訊供應服務業 | 1,494 | 1,494 | - | 100.00 | 2,908 | 2,642 | 2,642 | 註一 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | 馬來西亞 | 電子資訊供應服務業 | 6,896<br>(馬幣1,000 仟元) | - | 1,000,000 | 100.00 | 4,791 | ( 1,859) | ( 1,859) | 註一 |
| 博弘雲端科技股份有限公司 | NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD | 新加坡 | 電子資訊供應服務業 | 3,205<br>(USD 100 仟元) | - | 100,000 | 100.00 | 2,850 | ( 338) | ( 338) | 註一 |

註一：子公司。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

博弘雲端科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國 112 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

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式（註一） | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | | 本年年底自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資（損）益 | 年底投資帳面價值 | 截至本年底止已匯回之投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 電子資訊供應服務業 | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | (2) | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ - | $ - | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ 302 | 100% | $ 302 | $ 2,770<br>(港幣 698 仟元) | $ - |

| 投資公司名稱 | 年底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（註二） |
|---|---|---|---|
| 博弘雲端科技股份有限公司 | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ 2,211<br>(USD 72 仟元) | $ 201,893 |

註一：投資方式區分為下列三種

(1)直接赴大陸公司從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。第三地區公司為博弘（香港）雲端科技股份有限公司。

(3)其他方式。

註二：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者為限。

博弘雲端科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---|---|---|
| | 持有股數（股） | 持股比例 |
| 新世紀資通股份有限公司 | 13,465,900 | 67.29% |
| 英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED | 4,771,000 | 23.84% |

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。本公司個體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。

# §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 | 明細表一 |
| 　應收帳款明細表 | 明細表二 |
| 　採用權益法之投資變動明細表 | 明細表三 |
| 　不動產、廠房及設備變動明細表 | 附註十一 |
| 　使用權資產變動明細表 | 附註十二 |
| 　無形資產變動明細表 | 附註十三 |
| 　遞延所得稅資產（負債）明細表 | 附註十九 |
| 　應付帳款明細表 | 明細表四 |
| 　其他應付款明細表 | 附註十四 |
| 　租賃負債明細表 | 附註十二 |
| 損益項目明細表 | |
| 　營業收入明細表 | 附註十七 |
| 　營業成本明細表 | 明細表五 |
| 　營業費用明細表 | 明細表六 |
| 　財務成本明細表 | 附註十八 |
| 　本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | 明細表七 |

博弘雲端科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 現金 | |
| 零用金 | $ 100 |
| 活期存款（註一） | 123,030 |
| 約當現金（註二） | 66,177 |
| 合計 | $ 189,307 |

註一：其中包括 1,056 仟美元，按匯率 US$1＝$30.705 換算；44 仟日圓，按匯率 JPY￥1＝$0.2172 換算。

註二：其中包括 2,150 仟美元，按匯率 US$1＝$30.705 換算。

博弘雲端科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 金額 |
|---|---|
| A 公司 | $ 30,858 |
| B 公司 | 10,030 |
| C 公司 | 8,514 |
| D 公司 | 8,481 |
| 其他（註） | 81,960 |
| 減：備抵損失 | 5,300 |
| 淨額 | $ 134,543 |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

博弘雲端科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 112 年度

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| | 每股面值(元) | 年初餘額 股數(仟股) | 年初餘額 金額 | 本年度增加(註一) 股數(仟股) | 本年度增加(註一) 金額 | 本年度減少 股數(仟股) | 本年度減少 金額 | 採權益法評價之調整數(註二) | 年底餘額 股數(仟股) | 年底餘額 持股比例(%) | 年底餘額 金額 | 市價或股權淨值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 採權益法計價 | | | | | | | | | | | | |
| 宏庭科技股份有限公司 | $ 10 | 4,495 | $ 63,316 | 1,438 | $ - | - | $ - | $ 26,338 | 5,933 | 100 | $ 89,654 | $ 89,654 |
| 博弘(香港)雲端科技股份有限公司 | - | - | 37,795 | - | - | - | - | 39,199 | - | 100 | 76,994 | 76,994 |
| 宏庭(香港)科技股份有限公司 | - | - | 291 | - | - | - | - | 2,617 | - | 100 | 2,908 | 2,908 |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | - | - | - | - | 6,896 | - | - | ( 2,105) | - | 100 | 4,791 | 4,791 |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | - | - | - | - | 3,205 | - | - | ( 355) | - | 100 | 2,850 | 2,850 |
| | | | $ 101,402 | | $ 10,101 | | $ - | $ 65,694 | | - | $ 177,197 | $ 177,197 |

註一：本年度增加係取得股票股利及注資被投資公司。

註二：包括(1)按持股比例認列被投資公司本年度損益

(2)認列被投資公司其他綜合損益

(3)認列被投資公司股東權益調整數

博弘雲端科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

| 廠商名稱 | 金額 |
|---|---|
| A 公司 | $ 132,751 |
| 其他（註） | 1,089 |
| | $ 133,840 |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

博弘雲端科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表五　　單位：新台幣仟元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 資訊服務成本 | $ 1,022,788 |
| 其他成本（註） | 696 |
| | $ 1,023,484 |

註：各項金額未超過本科目金額百分之五。

博弘雲端科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表六　　單位：係新台幣仟元

| 名稱 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 薪資 | $ 56,782 | $ 46,894 | $ 14,477 | $118,153 |
| 勞務費 | 5,164 | 6,036 | 530 | 11,730 |
| 折舊 | - | 19,910 | - | 19,910 |
| 保險費 | 6,843 | 3,583 | 1,298 | 11,724 |
| 預期信用損失 | 4,873 | - | - | 4,873 |
| 其他（註） | 19,331 | 14,551 | 1,226 | 35,108 |
| | $ 92,993 | $ 90,974 | $ 17,531 | $201,498 |

註：各項金額未超過本科目金額百分之五。

博弘雲端科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年度

明細表七　　單位：新台幣仟元

| | 112年度 | | | 111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 | $ 23,773 | $ 117,453 | $ 141,226 | $ 10,799 | $ 96,673 | $ 107,472 |
| 保險費用 | - | 11,650 | 11,650 | - | 9,166 | 9,166 |
| 退休金費用 | - | 5,925 | 5,925 | - | 4,668 | 4,668 |
| 董事酬金 | - | 700 | 700 | - | - | - |
| 其他員工福利費用 | 644 | 6,534 | 7,178 | 316 | 4,422 | 4,738 |
| | $ 24,417 | $ 142,262 | $ 166,679 | $ 11,115 | $ 114,929 | $ 126,044 |
| 折舊費用 | $ 488 | $ 19,910 | $ 20,398 | $ 713 | $ 10,503 | $ 11,216 |
| 攤銷費用 | $ - | $ 786 | $ 786 | $ - | $ 779 | $ 779 |

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 123 人及 105 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。
2. 其他揭露資訊
   (1) 本年度平均員工福利費用 1,419 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 1,260 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 1,207 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 1,075 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 12.3%（『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) 本年度及前一年度監察人酬金：本公司未給付監察人酬金。
   (5) 請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）。
      (1) 本公司董事之酬金係按公司章程規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值支給議定。
      (2) 本公司總經理及副總經理的酬金包括薪資、獎金等，係參酌其所擔任之職位、責任，並參考其過往相關工作經驗、市場薪酬水平及個人績效逕行評估訂定。
      (3) 本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。
      (4) 本公司同仁之薪資政策，係透過相關薪資調查與檢視同儕水平，給予同仁具市場競爭性之薪酬。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

| 項目 \ 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,367,533 | 1,479,113 | 111,580 | 8.16 |
| 不動產、廠房及設備 | 7,200 | 4,548 | (2,652) | (36.83) |
| 使用權資產 | 32,122 | 16,061 | (16,061) | (50.00) |
| 無形資產 | 1,272 | 486 | (786) | (61.79) |
| 其他資產 | 20,842 | 31,220 | 10,378 | 49.79 |
| 資產總額 | 1,428,969 | 1,531,428 | 102,459 | 7.17 |
| 流動負債 | 1,142,408 | 1,122,423 | (19,985) | (1.75) |
| 非流動負債 | 58,020 | 72,516 | 14,496 | 24.98 |
| 負債總額 | 1,200,428 | 1,194,939 | (5,489) | (0.46) |
| 股本 | 159,490 | 200,115 | 40,625 | 25.47 |
| 資本公積 | — | 32,399 | 32,399 | — |
| 保留盈餘 | 66,502 | 102,030 | 35,528 | 53.42 |
| 其他權益 | 2,549 | 1,945 | (604) | (23.70) |
| 非控制權益 | — | — | — | — |
| 權益總額 | 228,541 | 336,489 | 107,948 | 47.23 |

1.說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

(1)使用權資產減少：係逐年提列折舊所致。

(2)其他資產增加：一年以上之預付貨款增加及預付設備款增加所致。

(3)非流動負債增加：係因客戶存入保證金增加及一年以上之預收款增加所致。

(4)股本增加及資本公積增加：係因盈餘轉增資及執行員工認股權，及因執行員工認股權產生之普通股溢價。

(5)保留盈餘增加：係因獲利增加所致。

2.未來因應計畫：上述變動對本公司及子公司無重大影響。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 營業收入 | 5,061,879 | 4,748,542 | (313,337) | (6.19) |
| 營業成本 | 4,673,686 | 4,327,051 | (346,635) | (7.42) |
| 營業毛利(損) | 388,193 | 421,491 | 33,298 | 8.58 |
| 營業損益 | 94,893 | 114,234 | 19,341 | 20.38 |
| 營業外收入及支出 | (15,771) | 6,792 | 22,563 | (143.07) |
| 稅前淨利(損) | 79,122 | 121,026 | 41,904 | 52.96 |
| 本期淨利(損) | 60,661 | 90,328 | 29,667 | 48.91 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 3,351 | (604) | (3,955) | (118.02) |
| 本期綜合損益總額 | 64,012 | 89,724 | 25,712 | 40.17 |

1.變動達 20%以上之主要原因：

(1)營業損益增加：係因銷售架構調整，營業毛利增加所致。

(2)營業外收入增加：係因 112 年度匯率波動較前一年度趨緩，使外幣兌換損失減少。

(3)其他綜合損益增加：係因 112 年度匯率波動致報表換算之兌換差額減少所致。

2.對未來財務業務之可能影響：無。

3.未來因應計畫：不適用。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司無財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

| 項目＼年度 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動之淨現金流入(出) | (28,360) | 296,717 | 325,077 | 1,146.25 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (8,746) | (8,878) | (132) | (1.51) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 7,146 | (10,111) | (17,257) | (241.49) |

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動流入：係 112 年收回較多以前年度應收帳款所致。

(2)投資活動流出：係 112 年預付設備款增加所致。

(3)籌資活動流出：係 112 年償還短期借款、發放現金股利及執行員工認股權所致。

(二)未來一年現金流動性分析：本公司一向專注本業，持續獲利，故現金仍充裕無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

公司轉投資政策：本公司基於營運需求或公司未來成長之考量等因素於未來進行轉投資，並遵循本公司內部控制之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「子公司監督與管理辦法」，進行轉投資公司之監理。

最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣仟元

| 轉投資公司 | 112年認列之投資(損)益 | 主要營業項目 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|---|---|---|---|---|
| 博弘(香港)雲端科技(股)公司 | 39,666 | 電子資訊供應服務 | 營收持續成長 | — |
| 宏庭科技(股)公司 | 25,106 | 電子資訊供應服務 | 營收持續成長 | — |
| 宏庭(香港)科技(股)公司 | 2,642 | 電子資訊供應服務 | 相關成本控管 | — |
| MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD. | (1,859) | 電子資訊供應服務 | 尚未達獲利之營業規模 | 持續拓展市場及費用控管 |
| NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD. | (338) | 電子資訊供應服務 | 尚未達獲利之營業規模 | 持續拓展市場及費用控管 |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 302 | 電子資訊供應服務 | 相關成本控管 | — |

未來一年投資計畫：

(1)根據 Gartner 研究報告指出，東南亞地區國家之公有雲市場的年成長率遠高於全球平均年成長率，馬來西亞五年之年均複合成長率可達 36.0%(全球平均為 21.9%)，顯示此為公有雲之重要成長市場。同時，馬來西亞政府於 2020 年開始推動十年數位經濟計畫(MyDIGITAL)，其中雲端運用更是一項推動重點，龐大商機值得投入開拓。此外，馬來西亞不論是地理條件上或技術人力資源上，較東南亞各鄰國都具有相對優勢，非常適合作為推進東南亞市場的第一站。

(2)新加坡則一直以來有著東南亞企業總部及金融中心之重要樞紐地位，新加坡籍的公司在進攻東南亞各國之大型專案亦相對較有優勢，而新加坡與馬來西亞國土相連，經濟發展上更是密不可分，於新加坡設立公司不論對拓展馬來西亞或東南亞市場都有其不可或缺的重要性。

(3)考量將同時以 AWS 及 GCP 二大公有雲服務推進東南亞，並以新加坡及馬來西亞為首二據點設立 NEXTLINK (SG) TECHNOLOGY PTE. LTD.、MICROFUSION TECHNOLOGY (MY) SDN. BHD.以拓展東南亞市場業務。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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.利率：

單位：新臺幣仟元

| 項目<br>年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 占營收淨額比率 | 金額 | 占營收淨額比率 |
| 利息收入 | 417 | 0.01% | 6,879 | 0.14% |
| 利息費用 | 445 | 0.01% | 656 | 0.01% |

資料來源：會計師查核簽證或核閱之財務報告

本公司及子公 111 年度、112 年度利息收入占當期營業收入淨額比率分別為0.01%、0.14%，本公司及子公司資金規畫採保守穩健為原則，主要係銀行存款之利息收入，因利息收入占營收淨額比率較少，故對本公司及子公司整體影響不大。

本公司及子公司 111 年度、112 年度利息費用占當期營業收入淨額比率均為0.01%。本公司及子公司營運資金以自有資金為主，市場利率雖有所波動，尚不致對本公司及子公司營收及獲利造成重大不利之影響。本公司及子公司亦隨時觀察及分析金融市場利率變動，且適時評估所有附息負債可能遭遇之利率風險，以降低利率變化對本公司及子公司損益產生之影響。

2.匯率：

單位：新臺幣仟元

| 項目<br>年度 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 占營收淨額比率 | 金額 | 占營收淨額比率 |
| 營業收入 | 5,061,879 | 100.00% | 4,748,542 | 100.00% |
| 兌換(損)益 | (16,168) | (0.32%) | 153 | 0.00% |

資料來源：會計師查核簽證之財務報告

A.本公司及子公司 111 年度、112 年度兌換(損)益占當期營業收入淨額比率分別為(0.32%)、(0.00%)，產生兌換(損)益主要係因美金匯率波動所致，兌換(損)益占營收淨額比率微小，顯示匯率變動對本公司及子公司並無重大影響性。

B. 本公司及子公司為規避匯率變動之風險，隨時蒐集國際匯率變動資訊，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握國際匯率走勢及資訊，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為新臺幣，以降低可能產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因受通貨膨脹而有產生重

大影響，且未來將持續密切觀察市場價格波動及物價指數之變化，並與供應商及客戶保持緊密且良好之互動關係，以降低通貨膨脹之影響。

(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.本公司及子公司管理財務風險，並未從事高風險、高財務槓桿之投資，且本公司及子公司依據相關法令規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證管理辦法」，據以管理並管控相關交易風險。

2.本公司及子公司財務操作以保守穩健為原則，最近年度及截至 112 年年報刊印日止，並無從事其他高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

A. 多雲資源管理

隨著雲端應用的普及與技術方案的多元化，多變的工作負載，以及混合雲、多雲環境的普遍採用，皆讓現今的企業資訊環境更顯複雜，管理更加困難。為協助企業客戶最大化雲端價值與效益，為客戶優化雲端服務成本，本公司及子公司持續投入研發多雲資源管理系統，除現有帳務管理平台持續增加支援串接更多公有雲平台外，預計將新開發可視化資產管理、智慧監控、成本優化、資安監控、客製報表等各項服務，並透過API平台整合第三方產品與服務，各項新增服務將以訂閱方式提供企業客戶選用，為客戶提供彈性便利的平台工具。

B. 數據分析解決方案

運用專案所累積之行銷科技技術(MarTech)與產業知識打造以雲端原生服務為骨幹之客戶數據平台(CDP，Customer Data Platform)以協助客戶達成精準行銷、個人化客戶溝通(包括推薦系統)、高度數據管理(Data Governance)與單一資料源(Single Source of Truth)的重要商業目標。另面對日益增加之資料搬遷(Data Migration)需求，開發自動化之搬遷與擷取、轉換和載入(ETL，Extract，Transform and Load)的無伺服器工具。

C. 企業協作平台加值應用

本公司及子公司除提供公有雲平台服務外，亦提供企業協同合作平台解決方案(Google Workspace、M365等)，為滿足企業多樣化需求，整合企業現有資訊系統，持續提升相關協同平台附加價值，亦計畫投入資源開發企業整合通訊錄等應用加值，強化現有協同平台整合性與使用便利性，進一步提高安全性以降低企業管理負擔，並透過線上訂閱方式提供企業客戶加購。

2.預計投入之研發費用

本公司及子公司致力於使用雲端服務與技術協助提升企業客戶的競爭力，一直以來積極投入雲端技術與產品的研發，112年度預計投入研發之費用約占營收0.3%，為確保本公司及子公司在雲端市場領導地位，未來仍將持續投入相關研發資源與費用，並依業務擴展與營運狀況維持一定幅度成長，積極網羅研發人才、提升研發能力，持續推出技術領先的雲端服務與產品，提升核心競

爭力，確保本公司及子公司之競爭優勢。

(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，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司及子公司之國內外營運皆依當地法令規定辦理。本公司及子公司時時注意國內外政策及法律發展趨勢且留心國際政經情勢，以隨時調整本公司及子公司相關營運策略並養成反脆弱性，以謀求長期發展。

(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

自 COVID-19 疫情發生以來，對臺灣許多產業造成衝擊，也促成了工作模式的改變與新業務模式的興起。本公司及子公司隨時注意相關產業之變化及技術發展演變，並因應科技與需求的變化，運用雲端服務的高彈性及便利性，協助客戶規劃上雲藍圖，並提供客戶相應解決方案，如遠距工作軟體與服務等。而近年人工智慧、機器學習、大數據的興起帶動新一波產業發展，容器化應用改變傳統應用系統架構，本公司及子公司均能運用雲端服務的優勢，創造新的服務機會，提供客戶新的解決方案。快速而有效的因應作為，是本公司及子公司面對新科技的方式，也是持續保持成長的主要關鍵。

而資訊安全一直以來都是雲端產業最為重視的課題，隨著國際形勢變化，攻擊事件的頻傳，往往造成企業的重大損失，也讓政府單位及企業更加警覺並強化資訊安全防護措施。本公司及子公司依據 ISO/IEC 27001:2013 等資安規範，制定公司資安政策，持續強化自身資訊安全，提升同仁資訊安全意識，控管資安風險。另積極協助企業客戶導入雲端資安服務，整合公有雲及第三方產品服務，以主動性資安威脅偵測及預防，改善傳統被動防禦方案的不足，降低客戶資安事件的發生率，減少客戶因資安危害造成的損失。

截至年報刊印日止，本公司及子公司尚無發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司自創立以來，一向秉持誠信與客戶至上的信念服務客戶，提供雲端基礎架構、數據應用服務、7x24 維運管理服務，並持續在全球佈署，致力於協助不同產業數位轉型，提供客戶一站式雲端服務，助客戶輕鬆部署雲端環境，為協助客戶專注於本業，本公司及子公司亦針對個別需求，做出最佳的系統建置規劃，並提供多元整合方案。此外，本公司及子公司更積極強化公司內部管理，以公開透明為宗旨，並提升品質管理能力，積極邁向國際市場，讓本公司及子公司的品牌價值以更與時俱進的方式多元呈現。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事。未來本公司及子公司將持續以高規格落實公司治理要求，適時諮詢專家意見，以降低該風險對本公司及子公司營運之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司及子公司無進行併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司及子公司無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司及子公司極力分散進貨廠商與銷貨客戶，故本公司並無集中之風險。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司持股超過百分之十之大股東英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED 於 112 年 8 月移轉 5%股權予零壹科技(股)公司，該股權移轉主要係考量本公司營運發展而引進之策略合作夥伴，提升公司營運效益並強化市場地位。英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED 於股權移轉後，其持有之股份仍為本公司第二大股東，且本公司為專業經理人經營，因此該股權移轉對本公司正常營運與風險尚無造成不利影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無經營權改變之情事。

(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情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

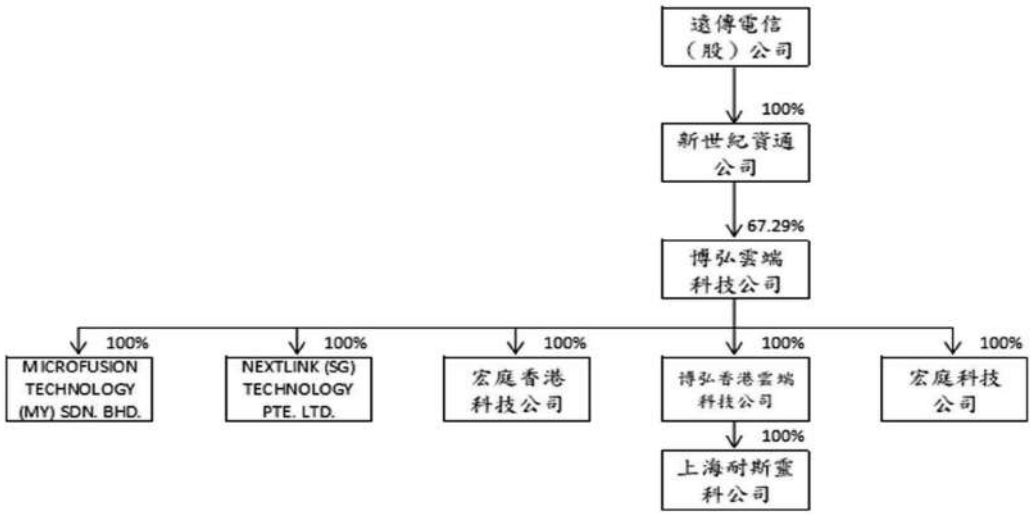
# 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日




2. 各關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日；單位：除另予註明者外，

餘係新臺幣仟元；仟股；%

| 企業名稱 | 設立日期 | 地　　址 | 實收資本額(仟元) | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|
| 宏庭科技(股)公司 | 95/05.07 | 台北市中山區樂群二路 267 號 6 樓之 9 | 59,334 | 電子資訊供應服務業 |
| 博弘(香港)雲端科技(股)公司 | 105/05/19 | 46/F LEE GARDEN ONE 33 HYSAN AVENUE CAUSEWAY BAY | 973 (USD30,000) | 電子資訊供應服務業 |
| 宏庭(香港)科技(股)公司 | 109/09/03 | K11 ATELIER VICTORIA DOCKSIDE 18 SALISBURY ROAD TSIM SHA TSUI | HKD400,000 | 電子資訊供應服務業 |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 107/05/24 | 中國(上海)自由貿易試驗區張揚路 828-838 號 26 樓 | RMB 499,878 | 電子資訊供應服務業 |
| Microfusion Technology (MY) SDN. BHD. | 112/1/13 | A-301, BLOCK A, KELANA SQUARE, NO. 17, JALAN SS7/26, 47301 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA | MYR 1,000,000 | 電子資訊供應服務業 |
| Nextlink (SG) Technology PTE. Ltd. | 112/3/31 | 3791 JALAN BUKIT MERAH #07-02 E-CENTRE @ REDHILL SINGAPORE (159471) | USD100,00 | 電子資訊供應服務業 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元；仟股；%

| 關係企業名稱 | 與本公司之關係 | 本公司持有關係企業 | | | 關係企業持有本公司 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數 | 比例 | 實際投資金額 | 股數 | 比例 | 實際投資金額 |
| 新世紀資通(股)公司 | 母公司 | — | — | — | 13,466 | 67.29% | 420,000 |
| 宏庭科技(股)公司 | 子公司 | 5,933 | 100.00% | 17,000 | — | — | — |
| 博弘(香港)雲端科技(股)公司 | 子公司 | — | 100.00% | 973 | — | — | — |
| 宏庭(香港)科技(股)公司 | 子公司 | — | 100.00% | 1,494 | — | — | — |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 子公司 | — | 100.00% | 2,211 | — | — | — |
| Microfusion Technology (MY) SDN. BHD. | 子公司 | 1,000 | 100.00% | 6,896 | — | — | — |
| Nextlink (SG) Technology PTE. Ltd. | 子公司 | 100 | 100.00% | 3,205 | — | — | — |

資料來源：會計師查閱之財務報告

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)本公司及宏庭科技公司提供博弘（香港）雲端公司及宏庭（香港）科技公司之電子資訊處理及雲端服務代理服務。

(2)本公司提供宏庭科技公司、博弘（香港）雲端公司及宏庭（香港）科技公司之資料處理服務。

(3)本公司及宏庭科技公司向博弘（香港）雲端公司收取業務推廣費。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名和代表人 | 持有股數 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 年底股數(仟股) | 持股比率 |
| 宏庭科技(股)公司 | 董事長 | 博弘雲端科技(股)公司曾詩淵 | 5,933,400 | 100 |
| | 董事 | 博弘雲端科技(股)公司李和音 | 5,933,400 | 100 |
| | 董事 | 博弘雲端科技(股)公司何冠生 | 5,933,400 | 100 |
| | 監察人 | 博弘雲端科技(股)公司林秀穎 | 5,933,400 | 100 |
| 博弘(香港)雲端科技(股)公司 | 董事 | 博弘雲端科技(股)公司何冠生 | — | 100 |
| 宏庭(香港)科技(股)公司 | 董事 | 博弘雲端科技(股)公司曾詩淵 | — | 100 |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | 董事 | 博弘(香港)雲端科技(股)公司 張嘉庭 | — | 100 |
| | 監察人 | 博弘(香港)雲端科技(股)公司 何冠生 | — | 100 |
| | 總經理 | 張嘉庭 | — | — |
| Microfusion Technology (MY) SDN. BHD. | 董事 | 曾詩淵 | 1,000,000 | 100 |
| | 董事 | 何冠生 | 1,000,000 | 100 |
| | 董事 | ONG WEE HONG | — | — |
| Nextlink (SG) Technology PTE. Ltd. | 董事 | 曾詩淵 | 100,000 | 100 |
| | 董事 | 何冠生 | 100,000 | 100 |
| | 董事 | WONG WEE LIN DAVE | — | — |

6. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

| 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) | 本期淨利(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 宏庭科技(股)公司 | 59,334 | 394,853 | 305,199 | 89,654 | 1,041,337 | 28,800 | 25,106 | 4.23 |
| 博弘(香港)雲端科技(股)公司 | 973 (USD 30,000) | HKD 143,886,546 | HKD 124,482,960 | HKD 19,403,586 | HKD 636,598,061 | HKD 11,209,763 | HKD 9,897,329 | * |
| 宏庭(香港)科技(股)公司 | 1,494 (HKD400,000) | HKD 8,395,999 | HKD 7,663,078 | HKD 732,921 | HKD 22,902,834 | HKD 843,795 | HKD 659,533 | * |
| 上海耐斯靈科信息科技有限公司 | RMB 499,878 | RMB 932,188 | RMB 294,192 | RMB 637,996 | RMB 521,187 | RMB 92,449 | RMB 68,419 | * |
| Microfusion Technology (MY) SDN. BHD | 6,896 (MYR 1,000,000) | MYR 853,998 | MYR 129,824 | MYR 724,174 | MYR 132,760 | (MYR 276,221) | (MYR 275,825) | (MYR 0.28) |
| Nextlink (SG) Technology PTE. Ltd. | 3,205 (USD100,000) | SGD 154,500 | SGD 31,130 | SGD 123,370 | SGD 31,430 | (SGD 9,813) | (SGD 14,500) | (SGD 0.15) |

*因為其為未發行股份之有限公司，故不予計算。

註: 係經會計師查核簽證。

(二)關係企業合併財務報表：參閱財務概況之母子公司合併財務報告(P87~P138)

# 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：博弘雲端科技股份有限公司

董 事 長：曾　詩　淵

中　　華　　民　　國　　113　　年　　3　　月　　13　　日

(三)關係企業報告書：

113.3.13 勤審 11305503 號

受文者：博弘雲端科技股份有限公司

主　旨：就　貴公司民國 112 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見，敬請　查照。

說　明：

一、貴公司於民國 113 年 3 月 13 日編製之民國 112 年度之關係報告書，經貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就　貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與　貴公司民國 112 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳　彥　君

會計師　趙　永　祥

# 關係報告書聲明書

本公司 112 年度之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：博弘雲端科技股份有限公司

負責人：曾詩淵

中　　華　　民　　國　　113　　年　　3　　月　　13　　日

博弘雲端科技股份有限公司

民國 112 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 遠東新世紀股份有限公司 | 最終母公司 | - | - | - | — | — |
| 遠傳電信股份有限公司 | 新世紀資通股份有限公司之母公司 | - | - | - | — | — |
| 新世紀資通股份有限公司 | 本公司之母公司 | 13,465,900 | 67.29% | - | 董事長 | 曾詩淵 |
| | | | | | 董事 | 林秀穎 |
| | | | | | 董事 | 李和音 |

二、從屬公司與控制公司間之交易往來情形

(一)進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元

| 公司名稱 | 與控制公司間交易情形 | | | | 與控制公司間交易條件 | | 一般交易條件 | | 差異原因 | 應收（付）帳款、票據 | | 逾期應收帳項 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 進(銷)貨 | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利 | 單價(元) | 授信期間 | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳金額 | |
| 遠傳電信股份有限公司 | 銷貨 | $ 5,132 | 0.4% | - | 依合約條件訂定 | | 依合約條件訂定 | - | $ 24 | -% | $ 24 | 每月催繳 | $ 4 | - | 銷貨 |
| 新世紀資通股份有限公司 | 銷貨 | $ 116,475 | 10.0% | - | 依合約條件訂定 | | 依合約條件訂定 | - | $ 22,162 | 12.5% | $ 2,689 | 每月催繳 | $ 540 | - | 銷貨 |

註一：銷貨毛利包含服務收入，故無法計算個別對象之毛利。

(二)財產交易情形：無此情形。

(三)資金融通情形：無此情形。

(四)資產租賃情形：無此情形。

(五)其他重要往來情形：無此情形。

三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無此情形。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響，自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：本公司未採用避險會計，故不適用。

## 玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形

博弘雲端科技股份有限公司

董事長　井　　琪

佛風 承印
BU FON (02) 2225-1430