

昕力資訊股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 25 日（星期三）上午 10 時 30 分

地點：臺北市內湖區瑞光路 335 號 1 樓 103 會議室

本公司已發行股份總數（扣除公司法第一七九條規定無表決權之股數後）：557,857,860 股

出席股東股份總數：378,898,557 股

出席股數占全部已發行股數：67.92%

出席董事：董事姚勝富、董事百星投資(股)公司代表人:杜玉婷、獨立董事曾鈺婷

列席人員：總經理葉怡蘭、會計主管林俐峯、安永聯合會計師事務所會計師張正道、先智法律事務所律師劉勝元

主席：董事長 姚勝富

記錄：黃宣穎

壹、宣布開會：出席股份總數已達開會法定數額，主席宣布依法開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項

案由一：113 年度營業報告書。

說明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：113 年度監察人查核報告書。

說明：本公司 113 年度監察人查核報告書，請參閱附件二。

案由三：健全營運計畫書執行情況。

說明：本公司健全營運計畫書執行情況，請參閱附件三。

案由四：本公司累積虧損達實收資本額二分之一。

說明：本公司截至 113 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表累積虧損為新台幣 482,438 仟元，已逾實收資本額二分之一，依公司法第 211 條規定，提報股東常會報告。

肆、承認事項

案由一：113 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

董事會提

說明：

- 一、本公司 113 年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經安永聯合會計師事務所張正道及馬君廷會計師查核完竣，連同 113 年度營業報告書經監察人查核完竣，並出具書面查核報告在案。

- 二、本公司 113 年度營業報告書及財務報表，請詳閱附件一、附件四、附件五。

股東戶號 660 發言摘要：對於 2024 年虧損原因提出詢問。（經主席回覆後，股東洽悉。）

決議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,397,532 權(含電子投票 10,250,664 權)	99.33%
反對權數	21,605 權(含電子投票 21,605 權)	0.00%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,479,420 權(含電子投票 2,364,420 權)	0.65%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二：本公司 113 年度虧損撥補案，提請 承認。

董事會提

說 明：

- 一、本公司 113 年度稅後淨損為新臺幣 434,463,066 元，經加計期初未分配餘額 0 元、財務報告重編影響數新臺幣 (21,337,916) 元及庫藏股轉讓予員工影響數新臺幣 (26,636,950) 元後，計本年度待彌補虧損為新臺幣 (482,437,932) 元，故不分配股東紅利、董監事酬勞及員工紅利。
- 二、另擬以資本公積彌補虧損，彌補後，本公司期末無待彌補虧損。
- 三、本公司 113 年度盈虧撥補表，請詳閱附件六。

決 議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,353,532 權(含電子投票 10,206,664 權)	99.32%
反對權數	69,605 權(含電子投票 69,605 權)	0.01%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,475,420 權(含電子投票 2,360,420 權)	0.65%

伍、討論事項

案由一：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

董事會提

說 明：

- 一、因應本公司實際營運所需，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件七。
- 二、謹提請 討論。

決 議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,373,532 權(含電子投票 10,226,664 權)	99.33%
反對權數	44,605 權(含電子投票 44,605 權)	0.01%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,480,420 權(含電子投票 2,365,420 權)	0.65%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二：本公司申請股票上市(櫃)或臺灣創新板上市案，提請 討論。

董事會提

說明：

- 一、本公司為強化競爭優勢、提升企業形象及健全經營體質，擬於適當時機向臺灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上市(櫃)或臺灣創新板上市。
- 二、有關股票申請上市(櫃)或臺灣創新板上市之送件時程等事宜，擬授權董事長依市場狀況全權處理之。
- 三、謹提請 討論。

決議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,415,542 權(含電子投票 10,268,674 權)	99.34%
反對權數	8,115 權(含電子投票 8,115 權)	0.00%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,474,900 權(含電子投票 2,359,900 權)	0.65%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由三：初次上市(櫃)或臺灣創新板上市掛牌前現金增資提撥新股公開承銷及全體股東放棄原股東可認購現金增資認股權利案，提請 討論。

董事會提

說明：

- 一、為配合本公司股票上市(櫃)或臺灣創新板上市申請之相關法令規定，擬於上市(櫃)或臺灣創新板上市案經主管機關核准後辦理現金增資發行新股，作為初次股票上市(櫃)或臺灣創新板上市提出公開承銷之股份來源。
- 二、承銷方式擬採取現金增資發行新股辦理，除依公司法第 267 條規定，保留現金增資發行新股總數 10%~15%之股數由員工認購，員工認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人認購。
- 三、除前項保留供員工認購外，剩餘 85%~90%擬提請股東會依證券交易法第 28 條之 1 規定，徵得原股東同意放棄優先認購之權利，全數委託證券承銷商辦理上市(櫃)或臺灣創新板上市前對外公開承銷之用。
- 四、本次發行計畫之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，提請股東會授權董事會全權處理之。
- 五、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行之普通股相同，並採無實體發行。
- 六、謹提請 討論。

決議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,286,532 權(含電子投票 10,139,664 權)	99.31%

反對權數	103,125 權(含電子投票 103,125 權)	0.02%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,508,900 權(含電子投票 2,393,900 權)	0.66%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由四：本公司擬辦理 114 年私募普通股票案，提請 討論。

董事會提

說 明：

- 一、為充實營運資金及未來長期營運發展之需求，擬視市場狀況於適當時機以私募方式辦理現金增資發行新股，發行總股數以不超過 60,000,000 股，每股面額新台幣 0.5 元，擬提請 114 年股東常會決議，並請股東會授權董事會全權處理之。
- 二、本案辦理方式及內容說明如下：
 - (一)私募總金額：依實際發行價格及實際發行股數而定。
 - (二)私募股數：不超過 60,000,000 股之普通股，股東會決議日起一年內分次(最多不超過兩次)辦理。
 - (三)面額：新台幣 0.5 元。
 - (四)私募價格訂定之依據及合理性：本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上列二基準價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。
惟實際訂價日及實際私募價格，擬提請股東會於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後市場狀況與洽特定人情形訂定之。
 - (五)特定人選擇方式：
 - (1)本次私募普通股之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人為限。
 - (2)本公司目前尚未洽定應募人。洽定特定人選擇方式與目的，擬提請董事會授權董事長以符合主管機關規定且能協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場、充實營運資金等效益，並認同本公司經營理念之策略性投資人中選定之。
 - (六)辦理私募之必要理由：
 - (1)不採公開募集之理由：考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券於一定期間內受轉讓限制之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。
 - (2)資金用途及預計達成效益：各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金。預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，對公司財務及股東權益有正面助益。
 - (七)本次私募普通股之權利義務：本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之

普通股相同；惟依證券交易法規定，本公司私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況，依相關規定向主管機關補辦公開發行及申請掛牌交易。

(八)董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動者：是

(九)本次私募計畫之主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目、預計達成效益等相關事項及其他未盡事宜，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦擬請股東會授權董事會全權處理之。

(十)本次辦理私募普通股，證券承銷商出具之必要性與合理性評估意見書，請參閱附件八。

三、 謹提請 討論。

主席說明：依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，以下兩點向各位股東補充說明：

(一)本公司股票面額為每股新臺幣 0.5 元，本次私募普通股發行價格是以不低於參考價格的八成訂定，依目前狀況來看沒有低於股票面額的情形，符合主管機關相關規定。如果未來因為證券市場波動讓發行價格低於面額，進而導致累積虧損增加並影響股東權益時，本公司將視營運狀況及市場環境，提報董事會研議採取減資、盈餘分配、資本公積運用或其他法定程序彌補虧損，以保障股東權益。。

(二)本次私募對象的應募人，是由董事會授權董事長依據《證券交易法》及相關法規，在具備協助本公司提升技術、拓展市場或充實營運資金等效益，並且認同本公司經營理念的策略性投資人中審慎選定。經過確認，本次私募對象選擇名單不包含本公司於 114 年 1 月 21 日重大訊息公告中提及的越南 Alpaca Vietnam Company Limited 的原大股東。

決 議：本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：378,898,557 權

表決結果	權數	比率
贊成權數	376,495,542 權(含電子投票 10,240,674 權)	99.36%
反對權數	59,595 權(含電子投票 59,595 權)	0.01%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	2,343,420 權(含電子投票 2,336,420 權)	0.61%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午 10 時 59 分。

(本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，其詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)

昕力資訊股份有限公司及其子公司

一一三年度營業報告書

昕力資訊股份有限公司及其子公司一一三年度合併營業額為新台幣843,720,756元，合併稅後淨損為新台幣434,463,066元。以下茲就一一三年度合併營運成果及一一四年度合併營業計畫簡要報告如下：

一、一一三年度營運報告

- (一) 營業成果：昕力資訊股份有限公司及其子公司一一三年度合併營業額為新台幣 843,720,756 元，較一一二年度 775,922,443 元，成長約 9%；合併稅後淨損為 434,463,066 元，較一一二年度稅後淨損 20,145,773 元，衰退約 2,057%，每股稅後淨損為 0.79 元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：一一三年度合併財務概況請參閱附件三合併財務報表。

二、一一四年度營業計畫

(一) 經營方針

- 以 100% MIT 自有研發企業級軟體「SysTalk.ai、DigiLism、GadoSecurity、ESGswift」四大產品線為核心，衍伸周邊 AI 數位轉型系統建置等服務，加深既有客群 AI 及創新科技服務廣度，協助企業實踐數位轉型及落實永續金融，結合智慧醫療及 FHIR 應用與各大醫療院所合作，跨領域開拓具潛力之市場，並與國內大廠接洽合作機會，嵌入 AI 應用及強化資安聯防，提升運營成長及商機。
- 持續透過 MIT 軟體研發量能，結合海內外完整經銷體系，配合政府新南向政策，著重於東南亞發展，複製成功案例模式拓展國際市場版圖，進軍國際各產業中大型企業客戶，並精進研發符合全球市場趨勢之自有產品，成為「AI 科技賦能 DXaaS 國際級軟體公司」。
- 以自有產品領導營收及增加持續性營收比重，透過台灣首創之軟體研發工廠 Realixm 提供創新專利以及成熟且標準化的軟體製程，以工廠生產線概念組裝設計各式軟體產品，大幅降低時間與成本並提高軟體品質及縮短產品上市速度。結合 The Butterfly 產品發展流程，瞭解市場需求不斷研發新產品，利用 MVP 最小可行性產品，以最低成本及最快速度檢視市場機會，目標一項新產品於一年內上市。
- 自有研發產品上架三大公有雲（AWS、GCP、Azure）及 Open Source，以 SaaS 商業模式提供多樣化數位轉型服務與雲端應用服務，透過雲平台及開源社群提昇公司及自有產品國際知名度。

董事長：姚勝富



經理人：葉怡蘭



會計主管：周致羽



昕力資訊股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一一三年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補之議案等，其中財務報表業經安永會計師事務所查核完竣。上述決算表冊並經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會



昕力資訊股份有限公司

監察人：鄭捷

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

昕力資訊股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

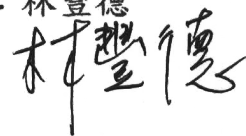
董事會造送本公司一一三年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補之議案等，其中財務報表業經安永會計師事務所查核完竣。上述決算表冊並經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

昕力資訊股份有限公司

監察人：林豐德



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

昕力資訊股份有限公司
健全營運計畫書執行情形

➤ 113 年度健全營運計畫達成情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	113年度			
	預計數 (A)	實際數 (B)	差異數 (C=B-A)	達成率
營業收入	850,016	843,721	(6,295)	99%
營業成本	568,141	737,474	169,333	130%
營業毛利	281,875	106,247	(175,628)	38%
營業費用	448,502	542,390	93,888	121%
營業利益(損失)	(166,627)	(436,143)	(269,516)	-62%
營業外收入及支出	(4,942)	4,218	9,160	185%
稅前淨利(淨損)	(171,569)	(431,925)	(260,356)	-52%
所得稅利益(費用)	(2,120)	(2,538)	(418)	80%
本期淨利(淨損)	(173,689)	(434,463)	(260,774)	-50%

營業收入：

整體達成率約 99%，解決方案達成率約 120%、維運與服務收入達成率約 89%、自有產品收入達成率 49%。

營業成本：

因部份專案中投入成本超出預期，導致專案成本增加。另因配合國際會計準則第 37 號，針對預期投入成本可能超過合約收入之履約義務估計虧損性合約負債準備約 7,900 萬，該估計可能隨投入狀況之異動而改變。

營業毛利：

因上述營業收入下降而營業成本投入增加，導致實際毛利率大幅下跌。

營業費用：

實際數較預估數高，係為 IPO 計畫及併購海外子公司，認列相關專家費用、投入開發海外市場認列顧問費用，以及提列預期信用減損損失所致。

營業外收入及支出：

本期業外收支主要由利息收入組成，係因本期辦理現金增資，存款餘額增加以致利息收入較增。

會計師查核報告

昕力資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

昕力資訊股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達昕力資訊股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，與昕力資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昕力資訊股份有限公司民國一一三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。

收入認列

昕力資訊股份有限公司主要收入來源為解決方案收入、維運與服務收入及自有產品收入，由於各項收入來源特性有其相異之處，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時間經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷與分析，因此本會計師判斷收入認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於瞭解收入認列之內部控制設計及測試執行有效性；抽核樣本執行交易細項測試，檢視其銷售合約之條款、核對相關憑證及測試收款紀錄，以辨認合約之履約義務、評估履約義務完成程度及確認收入認列時點是否正確；於資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止點測試，以確認收入認列時點是否適當；依各專案毛利進行分析性複核程序，以評估收入認列金額是否合理。

本會計師亦考量合併財務報告附註四及六中有關銷貨收入會計政策及揭露之適當性。

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昕力資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昕力資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昕力資訊股份有限公司之治理單位(含監察人)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。如不實表達之個體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，惟其目的非對昕力資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昕力資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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昕力資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報表

核准文號：(103)金管證審字第1030025503號

(106)金管證審字第1060027042號

張正道

張正道



會計師：

馬君廷

馬君廷



中華民國一〇四年二月二十五日

單位：新台幣千元

資產		附註		一一三三二二 金 額 %		一一二二二二 金 額 %	
代碼	會計項目			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產			\$335,755	35	\$298,550	35
1100	現金及約當現金		四、六.1及十二	2,176	-	19,072	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		四、六.2、八及十二	137,911	15	-	-
1140	合約資產—流動		四、五、六.16、六.17及十二	-	-	370	-
1150	應收票據淨額		四、五、六.3、六.17及十二	153,347	16	239,165	28
1170	應收帳款淨額		四、五、六.4、六.17及十二	2,478	-	10,333	1
1180	應收帳款—關係人淨額		四、五、六.4、六.17、七及十二	183	-	369	-
1200	其他應收款		十二	32,947	3	6,141	1
1210	其他應收款—關係人		七及十二	378	-	2,044	-
1220	本期所得稅資產		四	16,813	2	88,424	11
1410	預付款項		六.5	1,776	1	551	-
1470	其他流動資產		七	683,764	72	665,019	78
	流動資產合計						
15xx	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		四、六.2、八及十二	417	-	2,063	-
1551	採用權益法之投資		四及六.6	1,565	-	2,243	-
1600	不動產、廠房及設備		四、六.7及八	90,493	10	93,790	11
1755	使用權資產		四、六.18及七	23,966	3	35,576	4
1780	無形資產		四及六.8	2,815	-	3,488	1
1840	遞延所得稅資產		四及六.22	18,727	2	18,921	3
1915	預付設備款			7,732	1	101	-
1920	存出保證金		十二	41,311	4	26,315	3
1960	預付投資款		十一	78,216	8	-	-
	非流動資產合計			265,242	28	182,497	22
	資產總計			\$949,006	100	\$847,516	100

會詩主筆

經理人：

(請參閱個體財務報表附註)

董事

民國一十三年十二月

單位：新台幣千元

負債及權益				附註		一一三三十二月三十一日		一一二二十二月三十一日	
代碼	會計項目			金額	%	金額	%		
21xx	流動負債			\$-	-	\$27,000	3		
2100	短期借款		四、六.9、八及十二	-	-	19,988	2		
2110	應付短期票券		四、六.10及十二				-		
2130	合約負債－流動		四及六.16	5,325	1	-	5		
2170	應付帳款		十二	38,883	4	44,948	14		
2200	其他應付款		十二	133,856	14	117,516			
2220	其他應付款－關係人		七及十二	14	-	18	-		
2250	負債準備－流動		四及六.13	79,283	8	-	2		
2280	租賃負債－流動		四、六.18、七及十二	12,837	1	14,246	2		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		四、六.11、八及十二	3,590	-	7,047	1		
2399	其他流動負債－其他			9,814	2	1,995	-		
	流動負債合計			283,602	30	232,758	27		
25xx	非流動負債								
2540	長期借款		四、六.11、八及十二	6,272	1	14,854	2		
2570	遞延所得稅負債		四及六.22	1,043	-	777	-		
2580	租賃負債－非流動		四、六.18、七及十二	12,001	1	22,147	3		
2645	存入保證金		十二	240	-	15	-		
2650	採用權益法之投資貸餘		四及六.6	25,611	3	10,064	1		
	非流動負債合計			45,167	5	47,857	6		
2xxx	負債總計			328,769	35	280,615	33		
	權益								
3110	普通股股本		四、六.14及十二	286,940	30	262,840	31		
3200	資本公積			791,994	83	866,695	102		
3300	保留盈餘								
3350	待彌補虧損			(482,438)	(51)	(481,639)	(57)		
	保留盈餘合計			(482,438)	(51)	(481,639)	(57)		
3400	其他權益			23,741	3	23,910	3		
3500	庫藏股票			-	-	(104,905)	(12)		
3xxx	權益總計			620,237	65	566,901	67		
	負債及權益總計			\$949,006	100	\$847,516	100		

董事長：

經理人：

(請參閱個體財務報表附註)

管主計會

周致羽

明力資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.16、七及十二	\$831,082	100	\$782,463	100
5000	營業成本	四、六.19及七	(723,251)	(87)	(466,746)	(60)
5900	營業毛利		107,831	13	315,717	40
6000	營業費用					
6100	推銷費用	四、六.12及六.19	(89,243)	(10)	(29,203)	(4)
6200	管理費用	四、六.8、六.12、六.15、六.18、六.19及七	(322,561)	(39)	(225,705)	(29)
6300	研究發展費用	四、六.12及六.19	(81,392)	(10)	(42,940)	(5)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.17	(32,484)	(4)	(4,253)	-
	營業費用合計		(525,680)	(63)	(302,101)	(38)
6900	營業利益(損失)		(417,849)	(50)	13,616	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四、六.20及七	4,227	1	1,623	-
7010	其他收入	四、六.18及六.20	596	-	3,075	-
7020	其他利益及損失	四及六.20	2,133	-	(1,236)	-
7050	財務成本	四及六.20、七	(2,368)	-	(9,459)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四	(18,588)	(2)	(31,870)	(4)
	營業外收入及支出合計		(14,000)	(1)	(37,867)	(5)
7900	稅前淨損		(431,849)	(51)	(24,251)	(3)
7950	所得稅(費用)利益	四及六.22	(2,614)	-	4,105	1
8200	本期淨損		(434,463)	(51)	(20,146)	(2)
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.21				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(169)	-	430	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(169)	-	430	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (434,632)</u>	<u>(51)</u>	<u>\$ (19,716)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(元)	四及六.23				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨損		<u>\$ (0.79)</u>		<u>\$ (0.05)</u>	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨損		<u>\$ (0.79)</u>		<u>\$ (0.05)</u>	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一一年一月三十一日
及民國一一年一月三十一日

項目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目			庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	不動產重估增值		
民國一一年一月一日餘額	3100 \$146,720	3200 \$227,865	3310 \$1,021	3350 \$(539,550)	3410 \$1,606	3420 \$(523)	3460 \$21,874	3500 \$-	3XXX \$(140,987)
一一年度彌補虧損：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,021)	1,021	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(77,559)	-	77,559	-	-	-	-	-
一一年度淨損	-	-	-	(20,146)	-	-	-	-	(20,146)
一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	430	-	-	-	430
本期綜合損益總額	-	-	-	(20,146)	430	-	-	-	(19,716)
現金增資	102,500	677,500	-	-	-	-	-	-	780,000
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	72	-	-	-	-	-	-	72
員工行使認股權發行新股	13,620	38,817	-	-	-	-	-	-	52,437
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(104,905)	(104,905)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(523)	-	523	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	262,840	866,695	-	(481,639)	2,036	-	21,874	(104,905)	566,901
一一年度彌補虧損：									
資本公積彌補虧損	-	(460,301)	-	460,301	-	-	-	-	-
一一年度淨損	-	-	-	(434,463)	(169)	-	-	-	(434,463)
一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(169)	-	-	-	(169)
本期綜合損益總額	-	-	-	(434,463)	(169)	-	-	-	(434,632)
現金增資	24,100	385,600	-	-	-	-	-	-	409,700
股份基礎給付交易	-	-	-	(26,637)	-	-	-	104,905	78,268
民國一一年十二月三十一日餘額	\$286,940	\$791,994	\$-	\$(482,438)	\$1,867	523	\$21,874	\$-	\$620,237

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十一年十二月三十一日
及民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一三年度	一一二年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$(431,849)	\$(24,251)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,326	28,196
攤銷費用	673	783
預期信用減損損失數	32,484	4,253
利息費用	2,368	9,459
利息收入	(4,227)	(1,623)
股份基礎給付酬勞成本	78,268	11,577
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	18,588	31,870
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	779
租賃修改利益	(7)	-
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
合約資產增加	(137,911)	-
應收票據減少(增加)	370	(370)
應收帳款減少(增加)	53,334	(202,948)
應收帳款－關係人減少	7,855	6,728
其他應收款增加	(183)	-
預付款項減少(增加)	71,611	(25,686)
其他流動資產增加	(1,225)	(221)
應付票據減少	-	(250)
應付帳款減少	(6,065)	(27,986)
應付帳款－關係人減少	-	(1,055)
合約負債增加	5,325	-
其他應付款增加	25,142	19,008
其他應付款－關係人減少	(4)	(63)
負債準備增加	79,283	-
其他流動負債增加	-	310
營業產生之現金流出	(177,844)	(171,490)
支付之所得稅	(446)	(2,435)
營業活動之淨現金流出	(178,290)	(173,925)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,500
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,542	32,510
取得採用權益法之投資	-	(1,135)
預付投資款增加	(78,216)	-
取得不動產、廠房及設備	(8,750)	(1,249)
存出保證金增加	(14,996)	(1,249)
其他應收款－關係人增加	(26,644)	(1,911)
取得無形資產	-	(1,096)
預付設備款增加	(7,733)	-
預付設備款減少	-	1,742
收取之利息	4,434	1,254
投資活動之淨現金流(出)入	(113,363)	30,366
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	140,000	-
短期借款減少	(167,000)	(387,990)
應付短期票券增加	-	19,988
應付短期票券減少	(19,988)	-
償還長期借款	(12,039)	(36,633)
存入保證金增加	225	-
存入保證金減少	-	(1,577)
租賃本金償還	(16,115)	(17,860)
現金增資	409,700	780,000
員工執行認股權	-	40,860
庫藏股買回成本	-	(104,905)
取得子公司股權	(2,574)	-
支付之利息	(3,351)	(11,475)
籌資活動之淨現金流入	328,858	280,408
本期現金及約當現金增加數	37,205	136,849
期初現金及約當現金餘額	298,550	161,701
期末現金及約當現金餘額	\$335,755	\$298,550

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

昕力資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

昕力資訊股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達昕力資訊股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，與昕力資訊股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以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，對昕力資訊股份有限公司及其子公司民國一一三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。

收入認列

昕力資訊股份有限公司及其子公司主要收入來源為解決方案收入、維運與服務收入及自有產品收入，由於各項收入來源特性有其相異之處，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時問經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷與分析，因此本會計師判斷收入認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於瞭解收入認列之內部控制設計及測試執行有效性；抽核樣本執行交易細項測試，檢視其銷售合約之條款、核對相關憑證及測試收款紀錄，以辨認合約之履約義務、評估履約義務完成程度及確認收入認列時點是否正確；於資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止點測試，以確認收入認列時點是否適當；依各專案毛利進行分析性複核程序，以評估收入認列金額是否合理。

本會計師亦考量合併財務報告附註四及六中有關銷貨收入會計政策及揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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昕力資訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昕力資訊股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昕力資訊股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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。如不實表達之合併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，惟其目的非對昕力資訊股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昕力資訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昕力資訊股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

其 他

昕力資訊股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准文號：(103)金管證審字第1030025503號

(106)金管證審字第1060027042號

張正道

張正道



會計師：

馬君廷

馬君廷



中華民國一一四年二月二十五日



昕力資訊股份有限公司

合併財務報表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產會計項目	附註	一一年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$348,295	37	\$307,266	37
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.2、八及十二	2,176	-	19,685	2
1140	合約資產－流動	四、五、六.15、六.16及十二	137,911	15	-	-
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及十二	-	-	370	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4、六.16及十二	158,020	17	240,435	28
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.4、六.16、七及十二	-	-	35	-
1200	其他應收款	十二	277	-	369	-
1220	本期所得稅資產	四及六.21	378	-	2,044	-
130x	存貨	四	-	-	92	-
1410	預付款項	六.5	17,242	2	88,457	11
1479	其他流動資產		1,765	1	541	-
	流動資產合計		666,064	72	659,294	78
15xx	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.2、八及十二	417	-	2,063	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	90,637	10	93,930	11
1755	使用權資產	四、六.17及七	26,190	3	39,493	5
1780	無形資產	四及六.7	2,815	-	3,488	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	18,727	2	18,921	2
1915	預付設備款		7,732	1	497	-
1920	存出保證金	十二	41,847	4	26,977	3
1960	預付投資款	十一	78,216	8	-	-
	非流動資產合計		266,581	28	185,369	22
	資產總計		\$932,645	100	\$844,663	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



昕力資訊股份有限公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債	四、六.8、八及十二				
2100	短期借款	四、六.9及十二	\$-	-	\$27,000	3
2110	應付短期票券	四及六.15	-	-	19,988	2
2130	合約負債－流動		5,325	-	-	-
2170	應付帳款	十二	38,883	4	45,041	5
2200	其他應付款	十二	140,676	15	120,607	15
2220	其他應付款－關係人	七及十二	14	-	18	-
2230	本期所得稅負債	四及六.21	9	-	-	-
2250	負債準備－流動	四及六.12	79,283	9	-	-
2280	租賃負債－流動	四、六.17、七及十二	14,524	2	15,904	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四、六.10及十二	3,590	-	7,047	1
2399	其他流動負債－其他		9,929	1	2,105	-
	流動負債合計		292,233	31	237,710	28
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.10、八及十二	6,272	1	14,854	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	1,043	-	777	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.17、七及十二	12,620	1	24,406	3
2645	存入保證金	十二	240	-	15	-
	非流動負債合計		20,175	2	40,052	5
2xxx	負債總計		312,408	33	277,762	33
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	四、六.13及十二	286,940	31	262,840	31
3200	資本公積		791,994	85	866,695	103
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損		(482,438)	(52)	(481,639)	(57)
	保留盈餘合計		(482,438)	(52)	(481,639)	(57)
3400	其他權益		23,741	3	23,910	3
3500	庫藏股票		-	-	(104,905)	(13)
3xxx	權益總計		620,237	67	566,901	67
	負債及權益總計		\$932,645	100	\$844,663	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：

會計主管：



昕力資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年度一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年度一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.15、七及十二	\$843,721	100	\$775,922	100
5000	營業成本	四、六.18及七	(737,474)	(87)	(481,337)	(62)
5900	營業毛利		106,247	13	294,585	38
6000	營業費用					
6100	推銷費用	四及六.18	(94,334)	(11)	(29,203)	(4)
6200	管理費用	四、六.7、六.11、六.14、 六.17、六.18及七	(334,180)	(40)	(235,861)	(30)
6300	研究發展費用	四及六.18	(81,392)	(10)	(42,940)	(5)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(32,484)	(4)	(4,253)	(1)
	營業費用合計		(542,390)	(65)	(312,257)	(40)
6900	營業損失		(436,143)	(52)	(17,672)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四、六.19及七	3,874	1	1,756	-
7010	其他收入	四、六.17及六.19	1,505	-	3,075	-
7020	其他利益及損失	四、六.17及六.19	1,417	-	(1,479)	-
7050	財務成本	四、六.19及七	(2,463)	-	(9,822)	(1)
7055	預期信用減損損失	四及六.16	(115)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		4,218	1	(6,470)	(1)
7900	稅前淨損		(431,925)	(51)	(24,142)	(3)
7950	所得稅(費用)利益	四及六.21	(2,538)	-	3,996	-
8200	本期淨損		(434,463)	(51)	(20,146)	(3)
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.20				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額綜合損益 之份額—可能重分類至損益之項目		(169)	-	430	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(169)	-	430	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (434,632)</u>	<u>(51)</u>	<u>\$ (19,716)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(元)	四及六.22				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨損		<u>\$ (0.79)</u>		<u>\$ (0.05)</u>	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨損		<u>\$ (0.79)</u>		<u>\$ (0.05)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





昕力實業股份有限公司
合辦行
民國一十三年三月三十一日
及民國一十三年三月三十一日

項目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目			庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	不動產重估增值		
民國一十二年一月一日餘額	3100	3200	3310	3350	3410	3420	3460	3500	3XXX
	\$146,720	\$227,865	\$1,021	\$(539,550)	\$1,606	\$(523)	\$21,874	\$-	\$(140,987)
一一年度彌補虧損：	-	-	(1,021)	1,021	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	(77,559)	-	77,559	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	-	(20,146)	-	-	-	-	(20,146)
一一年度淨損	-	-	-	-	430	-	-	-	430
一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	430	-	-	-	(19,716)
本期綜合損益總額	-	-	-	(20,146)	-	-	-	-	-
現金增資	102,500	677,500	-	-	-	-	-	-	780,000
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	72	-	-	-	-	-	-	72
員工行使認股權發行新股	13,620	38,817	-	-	-	-	-	-	52,437
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(104,905)	(104,905)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(523)	-	523	-	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	262,840	866,695	-	(481,639)	2,036	-	21,874	(104,905)	566,901
一一年度彌補虧損：	-	-	-	460,301	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(460,301)	-	(434,463)	-	-	-	-	(434,463)
一一年度淨損	-	-	-	-	(169)	-	-	-	(169)
一一年度其他綜合損益	-	-	-	(434,463)	(169)	-	-	-	(434,632)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	24,100	385,600	-	-	-	-	-	-	409,700
股份基礎給付交易	-	-	-	(26,637)	-	-	-	104,905	78,268
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$286,940	\$791,994	\$-	\$(482,438)	\$1,867	\$(523)	\$21,874	\$-	\$620,237

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



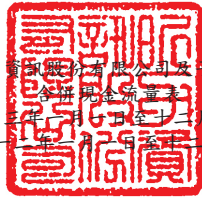
經理人：



會計主管：

昕力資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表
民國一十二年一月一日起至十二月三十一日
及民國一十一年一月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	一一三年度	一一二年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$(431,925)	\$(24,142)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,136	29,907
攤銷費用	673	783
預期信用減損損失數	32,484	4,253
利息費用	2,463	9,822
利息收入	(3,874)	(1,756)
股份基礎給付酬勞成本	78,268	11,577
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	779
租賃修改利益	(7)	-
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
合約資產增加	(137,911)	-
應收票據減少(增加)	370	(370)
應收帳款減少(增加)	49,931	(203,163)
應收帳款－關係人減少	35	17,026
其他應收款(增加)減少	(277)	432
存貨減少	92	-
預付款項減少(增加)	71,215	(25,685)
其他流動資產增加	(1,224)	(54)
應付票據減少	-	(250)
應付帳款減少	(6,158)	(27,938)
應付帳款－關係人減少	-	(1,055)
負債準備增加	79,283	-
合約負債增加	5,325	-
其他應付款增加	21,147	20,354
其他應付款－關係人減少	(4)	(152)
其他流動負債增加	7,824	420
營業產生之現金流出	(202,134)	(189,212)
支付之所得稅	(361)	(2,544)
營業活動之淨現金流出	(202,495)	(191,756)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,500
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	19,155	31,897
取得不動產、廠房及設備	(8,809)	(1,249)
預付投資款增加	(78,216)	-
存出保證金增加	(14,870)	(1,733)
其他應收款－關係人減少	-	4,000
取得無形資產	-	(1,096)
預付設備款增加	(7,337)	-
預付設備款減少	-	2,210
收取之利息	4,243	1,387
投資活動之淨現金流(出)入	(85,834)	36,916
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	140,000	-
短期借款減少	(167,000)	(387,990)
應付短期票券增加	-	19,988
應付短期票券減少	(19,988)	-
償還長期借款	(12,039)	(36,633)
存入保證金增加	225	-
存入保證金減少	-	(1,577)
租賃本金償還	(17,799)	(19,391)
現金增資	409,700	780,000
員工執行認股權	-	40,860
庫藏股買回成本	-	(104,905)
支付之利息	(3,541)	(11,838)
籌資活動之淨現金流入	329,558	278,514
匯率變動對現金及約當現金之影響	(200)	325
本期現金及約當現金增加數	41,029	123,999
期初現金及約當現金餘額	307,266	183,267
期末現金及約當現金餘額	\$348,295	\$307,266

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】

昕力資訊股份有限公司

盈虧撥補表

113年度

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	0
減：本期稅後淨損	(434,463,066)
減：財務報告重編影響數	(21,337,916)
減：庫藏股轉讓予員工影響數	(26,636,950)
期末累積虧損	(482,437,932)
彌補虧損撥補來源	
法定盈餘公積	
資本公積	482,437,932
期末待彌補虧損	0

負責人：姚勝富



經理人：葉怡蘭



主辦會計：周致羽



昕力資訊股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正理由
第六條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額： 本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中： (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分二之十為限。 (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限。 二、資金貸與個別對象之限額： (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。 所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者。 (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分二之十為限。	第六條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額： 本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中： (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分二之十為限。 (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 二、資金貸與個別對象之限額： (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。 所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者。 (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分二之十為限。	一、調整第六條第一項及第二項文字。 二、調整第六條第一項(二)短期融通金必要之公司或行號資金貸與總額限制。

昕力資訊股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正理由
第十一條 對子公司辦理資金貸與之控管程序 本公司之子公司如擬從事資金貸與他人者，子公司應依本作業程序<u>訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理，並經本公司董事長核准，及提報本公司董事會備查後辦理。</u>	第十一條 對子公司辦理資金貸與之控管程序 <u>一、本公司之子公司如擬從事資金貸與他人者，應依本公司作業程序規定辦理。</u> <u>二、若子公司需另行訂定資金貸與他人作業程序者，應參考本公司作業程序訂定之。子公司作業程序需經子公司董事會通過，並提請本公司最近一次董事會決議。</u>	一、為調整子公司執行資金貸與他人之規定，子公司應依照本公司作業程序規定辦理。如需訂定子公司資金貸與他人作業程序，應經子公司董事會及本公司董事會通過。

昕力資訊股份有限公司
辦理私募普通股
必要性與合理性評估意見書

昕力資訊股份有限公司(以下簡稱該公司)擬依「證券交易法」第 43 條之 6 規定辦理 114 年國內私募普通股票(以下稱本次私募案)，該公司擬於 114 年 5 月 13 日董事會決議在 60,000,000 股額度內辦理本次私募案，本次私募案尚須經股東會通過始得正式辦理。

依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。華南永昌綜合證券股份有限公司(以下簡稱本證券承銷商)接受該公司之委託，對於該公司辦理本次私募案出具私募必要性與合理性之評估意見。本意見書僅供該公司於 114 年董事會、114 年股東常會決議本次私募案之參考依據或向主管機關呈報之用，不得因其他目的而引用、傳閱、參考、提及本意見書整體或部分內容。

本意見書係以民國 114 年 5 月 5 日為評估基準日，評估過程係依據該公司所提供之資料及資訊、公開資訊觀測站取得之該公司財務報告及公告資訊所做之說明與分析，倘若於未來時間點，前述資料內容有發生變化情事(包含但不限於本次私募計畫變更)，將影響本意見書之有效性。本意見書雖已力求正確表達，惟本意見書係以前述資料為評估衡量之依據，故對該等資料之合理性與正確性不表示任何意見，倘上述資料有虛偽不實或隱匿情事，本公司不承擔相關責任，特此聲明。

壹、公司簡介

該公司以「AI 科技驅動創新，賦能企業數位轉型」為經營理念，是臺灣少數以 MIT (Made in Taiwan) 100% 自有研發企業級軟體的數位轉型科技領導廠商，主要提供臺灣與國際市場中大型企業客戶軟體授權訂閱 (Subscription)、數位轉型系統建置與顧問服務。

該公司客戶橫跨金融業、政府機構、醫療、製造業等中大型企業，依客戶數位轉型需求，以授權訂閱模式提供該公司自主研發軟體，並搭配全方位的數位轉型解決方案提供系統建置以及維運服務。公司自主研發之產品擁有多項發明專利，以 AI、ESG、資訊安全與數位轉型為研發主軸，主要產品包含交談式 AI 服務平台、企業數位服務中台、AI 節能與 ESG 數據服務平台，並每年持續投入新產品研發，確保市場與技術領先優勢。在市場策略方面，該公司採取佈建完整代理經銷商體系積極進行海外拓展，加速深耕東南亞市場。

透過多年與銀行、保險、政府機構、及大型醫療院所等大型企業之深度合作，該公司累積豐富的實戰經驗，建構從策略規劃到售後維運之完整數位轉型生態圈，為客戶打造流暢的數位轉型之路。

貳、最近五年度財務資料

該公司於 114 年 4 月 14 日經濟部登載實收資本額為 286,940,430 元，該公司最近五年度及最近期簡明財務資料列示如下：

簡明合併資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
流動資產		不適用(註 1)		367,210	659,294	666,064
不動產、廠房及設備(註 2)				91,965	93,930	90,637
無形資產				2,667	3,488	2,815
其他資產(註 2)				94,962	87,951	173,129
資產總額				556,804	844,663	932,645
流動負債	分配前			622,106	237,710	292,233
	分配後			622,106	237,710	292,233
非流動負債				75,685	40,052	20,175
負債總額	分配前			697,791	277,762	312,408
	分配後			697,791	277,762	312,408
歸屬於母公司業主之權益				(140,987)	566,901	620,237
股本				146,720	262,840	286,940
資本公積				227,865	866,695	791,994
保留盈餘	分配前			(538,529)	(481,639)	(482,438)
	分配後			(538,529)	(481,639)	(482,438)
其他權益				22,957	23,910	23,741
庫藏股票				—	(104,905)	-
權益總額	分配前			(140,987)	566,901	620,237
	分配後			(140,987)	566,901	620,237

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：該公司自 111 年 1 月 1 日起首次採用國際財務報導準則編製財務報告。109 至 110 年度未出具經會計師查核簽證之合併財務報告，故不適用。

註 2：該公司自 111 年 1 月 1 日起首次採用國際財務報導準則，依國際財務報導準則第 1 號「首

次採用國際財務報導準則」之規定辦理不動產重估價，重估價後合計增值 22,651 千元，並於 111 年 1 月 1 日以其重估之公允價值表達。

簡明合併綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業收入	不適用(註)		524,801	775,922	843,721
營業毛利			(32,287)	294,585	106,247
營業淨(損)利			(255,952)	(17,672)	(436,143)
營業外收入及支出			(5,420)	(6,470)	4,218
稅前淨(損)利			(261,372)	(24,142)	(431,925)
繼續營業單位本期淨(損)利			(261,394)	(20,146)	(434,463)
本期淨(損)利			(261,394)	(20,146)	(434,463)
本期其他綜合利益 (稅後淨額)			1,083	430	(169)
本期綜合損益總額			(260,311)	(19,716)	(434,632)
淨(損)利歸屬於母公司業主			(261,394)	(20,146)	(434,801)
綜合損益總額歸屬於母公司業主			(260,311)	(19,716)	(434,632)
每股盈餘			(1.12)	(0.05)	(0.79)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：該公司自 111 年 1 月 1 日起首次採用國際財務報導準則編製財務報告。109 至 110 年度未出具經會計師查核簽證之合併財務報告，故不適用。

參、本次私募案之必要性及合理性評估

該公司為因應產業發展趨勢與全球商機，在考量其未來發展契機下，計畫引進策略性投資人，同時因拓展營運所需之資金需求，並加深策略性投資人長期合作發展意願及默契。考量私募方式相對具有迅速簡便之時效性及機動性，更可以有效降低籌資成本，如透過公開募集方式籌資，除時效性之考量外，亦較不易透過私募有價證券之三年內不得自由轉讓限制加深與策略性投資人之合作，故擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，並授權董事會辦理，以提高本次私募案效率。

未來，應募人之選擇將以可憑藉其經驗、知識、技術、通路或佈局等能力，協助該公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場、充

實營運資金等效益，並認同該公司經營理念之策略性投資人為限。

一、辦理私募之必要性

該公司為加速國際市場佈局，於 113 至 114 年間以分階段支付方式收購非關係人 Alpaca Vietnam Joint Stock Company 100% 股權，總收購金額上限為美金 4,800 千元。另於 114 年第一季實施庫藏股，買回總金額約為新台幣 117,853 千元，目的在於轉讓予員工或作為員工認股權證行使認股權時所需之股票來源，以激勵員工士氣並留任優秀人才。上述重大資金支出導致該公司自 114 年度起資金水位下降。再者，因該公司產業特性，完成專案訂單前須先行投入大量外包成本及人事費用，惟客戶多於專案達成特定里程碑或最終驗收後始支付款項，致營運資金常出現時序性缺口。此外，為持續拓展海外市場，將來亦須視子公司業務需求適度給予人力及技術等支援。基於上述發展需求，該公司擬透過本次私募引進策略性投資人，挹注資金並強化營運韌性，以因應國際化發展與資金運用需求。

該公司為永續經營、保障並提升全體投資人權益、滿足未來長期營運資金需求而引進策略性投資人，預計完成後可強化財務結構、增加資金調度彈性，進而提升營運績效。考量私募資金募集程序利於掌握時效性，且私募有價證券三年內不得自由轉讓等規定，將更可以確保策略性投資人之長期合作發展意願及默契，故該公司擬依據相關法令辦理私募發行普通股募集資金實有其必要性。

二、辦理私募之合理性

該公司為引進策略性投資人、滿足未來長期發展之資金需求，並考量私募資金募集程序利於掌握時效性，擬採私募方式發行普通股，預計將有助於營運成長及業務拓展開發。另與公開募集方式籌資相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可以確保公司與策略性投資人之長期合作關係，有助於穩定公司的營運。該公司私募對象將以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定之特定人為限，目前擬洽定之特定人以對該公司未來營運有直接或間接助益，且對該公司具有一定了解，並符合主管機關相關規定之策略性投資人為限，實際應募人之選擇於洽定後依相關規定辦理之，故其應募人之選擇方式應屬適切。

另檢視該公司擬於 114 年 5 月 13 日召開董事會議事資料所載內容，該私募案之發行價格以不低於參考價格之八成為計算依據，惟實際定價日及實際私募價格，擬提請股東會於不低於股東會決議成數且不低於股

票面額之範圍內，授權董事會依日後市場狀況與洽特定人情形訂定之。上述發行價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範訂定，應屬合理。

該公司辦理私募之時間點將落於 114 年 6 月 25 日股東常會通過日起一年內，故未來辦理私募普通股所引進之策略性投資人是否將取得一定數量董事席次來參與該公司經營尚未明確定論。另考量該公司預計於 115 年改選全體董事，截至本評估意見書出具日止尚無法全然排除未來有可能造成經營權異動之情形。

經本證券承銷商檢視該公司擬於 114 年 5 月 13 日召開之董事會議事資料所載內容，其發行內容、發行程序、私募價格訂定及特定人選擇之方式等尚符合證券交易法及相關法令之規定，尚無重大異常之情事。

肆、評估意見總結

該公司為拓展營運規模且因應未來事業發展所需等目的，擬於 114 年 6 月 25 日股東常會提案以私募方式辦理發行普通股，本證券承銷商受託就其辦理私募之必要性與合理性出具評估意見書，經考量包括其營運現況、公開募集資金之可行性及採私募之理由等因素進行綜合評估，並針對該計畫執行預計將有強化該公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益，故該公司本次辦理私募普通股應有其必要性與合理性。

伍、聲明事項

- (一)本意見書之內容僅作為該公司 114 年 5 月 13 日董事會及 114 年 6 月 25 日股東會決議本次私募案之依據，不作為其他用途使用。
- (二)本意見書內容係依據該公司所提供之 114 年 5 月 13 日董事會議程相關資料及其財務資料，暨參考經由「公開資訊觀測站」之公告資訊等進行評估，對未來該公司因本次私募案計畫變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。
- (三)本證券承銷商非為該公司或其應募人之關係人，特此聲明。

華南永昌綜合證券股份有限公司



董事長：黃進明



中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 五 日

(本用印頁僅限昕力資訊股份有限公司辦理私募普通股必要性與合理性評估意見書使用)