



博弘雲端科技股份有限公司一一四年度股東常會議事錄

時 間：中華民國一一四年六月十六日(星期一)上午十時正

地 點：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號 2 樓 里仁廳

召開方式：實體股東會

出席權數：出席股份總數 19,661,742 股，佔本公司發行總股數 22,100,500 股之 88.96%

出席董事：新世紀資通(股)公司代表人井琪、林秀穎、李和音、英屬維京群島商 AVALION ENTERPRISES LIMITED 代表人何冠生、獨立董事曹慧玲、呂志宏、鮑詩詞共七席董事親自出席，已超過董事席次八席之半數

列席人員：趙永祥會計師、辜得權律師

主 席：井 琪董事長

宣佈開會：出席股數已達法定數額，經主席指示，司儀於十時整宣讀大會開始

主席致詞：(略)

壹、報告事項

第一案、一一三年度營業報告書（詳議事錄附件一）

第二案、一一三年度財務報表（詳議事錄附件二）

第三案、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告書（詳議事錄附件三）

第四案、一一三年度員工及董事酬勞報告案

說明：

一、依本公司公司章程第二十四條規定：「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」。

本公司民國(以下同)一一三年度擬提撥稅前利益 1%及 0.37%為員工酬勞及董事酬勞，金額分別為新台幣(以下同)1,393,526 元及 515,605 元，上述金額全數以現金發放。

二、本公司董事酬勞及員工酬勞的分配方式、發放次數、發放日期及發放要件，擬請董事會授權董事長決定。

三、本案業經一一四年二月二十六日第四屆第十一次董事會決議同意通過，依法提請一一四年股東常會報告。

四、敬請 公鑒。

貳、承認事項

第一案、一一三年度決算表冊（包括營業報告書）

董事會 提

一、本公司(以下同)一一三年度決算表冊（包括營業報告書(詳議事錄附件一)及經勤業眾信聯合會計師事務所陳彥君、趙永祥會計師查核簽證之個體財務報表及合併財務報表(詳議事錄附件二)，業經公司審計委員會審查完畢，認為尚無不合，並出具書面審查報告在案。

二、本案業經民國一一三年三月十三日第四屆第四次董事會決議通過。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數 19,661,742 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,642,435權（含電子投票1,394,435權）	99.90%
反對權數：153權（含電子投票153權）	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：19,154權（含電子投票10,154權）	0.09%

本案照案表決通過。

第二案、一一三年度盈餘分配案

董事會 提

說明：

一、本公司民國(以下同)一一三年度財務報表業已編製完竣，稅後淨利計新台幣(以下同) 123,037,375 元，依法提列 10%法定盈餘公積 12,302,324 元，本期可供分配盈餘 110,872,732 元。擬分配現金股利每股預計發放 5.0 元，股利總金額 110,502,500 元。本公司盈餘分配請參閱議事錄附件四。

二、本次盈餘分派以一一三年度之盈餘優先分派。

三、本案俟股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂定基準日分配之。每股股利 5.0 元係依本公司一一三年十二月三十一日流通在外股數計算，惟於除息基準日前如因買回本公司股份、辦理增資或其他原因致影響流通在外股數，擬請股東會授權董事會，按基準日實際流通在外股數，調整股東每股配發金額。每位股東之現金股利發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數計入本公司之其他收入。

四、本案業經民國一一四年二月二十六日第四屆第十一次董事會決議通過。

五、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數 19,661,742 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,633,435 權（含電子投票 1,385,435 權）	99.85%
反對權數：153 權（含電子投票 153 權）	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：28,154 權（含電子投票 19,154 權）	0.14%

本案照案表決通過。

參、討論事項

第一案

案由：本公司擬修訂「公司章程」案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、依據證券交易法第十四條第六項條文規定，上市櫃公司章程須訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。基層員工之定義係指非經理人且薪資水準低於一定金額者。前開「一定金額」由公司視營運狀況及「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」之規定定期檢視。為此，擬修訂公司章程第二十四條條文規定，修訂條文對照表請參閱議事錄附件五。
- 二、本案業經民國一一四年二月二十六日第四屆第十一次董事會決議通過，依法提請一一四年股東常會討論。
- 三、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數 19,661,742 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,633,435權（含電子投票1,385,435權）	99.85%
反對權數：153權（含電子投票153權）	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：28,154權（含電子投票19,154權）	0.14%

本案照案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會

本次股東常會無股東提問。

主席：井琪



記錄：謝靜怡



附件一

一一三年度營業報告書

一、前言

博弘多年來的努力與堅持，於一一三年十二月十六日在上櫃市場成功掛牌，標誌著公司邁入新的階段。上櫃是公司發展的重要里程碑，也是走向未來的起點。憑藉多年來積累的雲端技術專業，公司成為AWS技術型合作夥伴，並成功建構AICOM雲智能管理平台，解決企業在複雜雲端管理中的挑戰，包括雲端資產運用、帳務管理及使用者存取管理，實現卓越營運目標。更進一步，公司成功將AICOM雲智能平台上架AWS線上商店(Marketplace)，拓展了更多合作機會。

此外，憑藉在台灣市場成功推行的一站式雲端解決方案，博弘將這套模式成功推廣至香港，並在近年進一步進軍新加坡、馬來西亞等海外市場。根據Gartner的報告，生成式AI正在推動公有雲需求的增長，全球雲端產業的需求持續擴大，尤其是東南亞市場的快速增長，讓博弘對未來的營運動能充滿信心。

二、一一三年度營業結果

在一一三年度，博弘的合併營業收入淨額達新台幣4,002,787千元。雖然因營運優化策略調整了客戶組成，導致較前一年衰退15.70%，但由於業務調整與精進，公司營業淨利達155,267仟元，較前年度成長35.92%。稅後淨利為新台幣123,037千元，顯示出良好的獲利表現，較前期成長36.21%。

此外，在業界認證方面，暨公司在一二二年底獲得了Google Cloud Security Specialization專業資安認證後，並於一一三年榮獲AWS Managed Security Service Provider資安能力認證。透過這些專業認證，公司能夠提供一站式的資訊安全服務，幫助企業構建可靠的資訊安全防護網，支持數位轉型，並確保企業在雲端環境中無虞。

三、未來公司發展策略

展望未來，全球經濟仍面臨許多不確定性，例如美國政府政策、各國央行的貨幣政策走向及中國的經濟刺激措施等。加上亞洲貨幣在強勢美元背景下承受貶值壓力，未來可能存在挑戰。然而，隨著人工智慧及新興應用商機持續火熱，加上AWS預計在一一四年在台灣設立雲端資料中心等重大投資，博弘將持續以多雲整合應用為基礎，提供客製化的雲端解決方案，滿足各行業數位轉型的需求。

我們將繼續投入前瞻科技，並強化AICOM智能雲端管理平台及生成式AI服務，提升不同產業的雲端應用能力與用戶黏著度。博弘相信，憑藉這些努力，我們將在未來創造更

大的發展空間，並為員工、股東及社會創造更大的價值。

最後，謹代表公司感謝每位股東的支持與信任。我們將持續推動公司在市場中的成長，積極迎接數位化時代的挑戰，並在永續發展的道路上不斷邁進。

董事長：井 琪



總經理：何冠生



會計主管：張嘉庭





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 110016, 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民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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. 瞭解符合特定特徵之客戶其資訊服務收入與發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 執行相關收入交易抽樣測試，包含核對相關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是否一致暨期後收款情形；另檢視期後收入明細確認是否有重大折讓發生，以確認符合特定特徵之客戶收入交易確實發生。

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 113 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

陳 彥 君



會計師 趙 永 祥

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 1 1 4 年 3 月 5 日

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二四）	\$ 427,681	44	\$ 189,307	26
1150	應收票據（附註四、五及七）	8,043	1	7,459	1
1170	應收帳款（附註四、五及七）	151,730	15	134,543	19
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、七及二四）	30,275	3	35,698	5
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	-	-	10,829	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,667	-	-	-
130X	存貨（附註四）	114	-	48	-
1410	預付款項（附註八）	64,369	7	128,355	18
1470	其他流動資產	49	-	11	-
11XX	流動資產總計	<u>684,928</u>	<u>70</u>	<u>506,250</u>	<u>70</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	282,639	29	177,197	25
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	606	-	4,118	1
1755	使用權資產（附註四及十一）	-	-	16,061	2
1780	其他無形資產（附註四及十二）	6	-	486	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	2,195	-	3,169	-
1920	存出保證金	3,951	-	3,493	-
1990	其他非流動資產（附註八）	5,463	1	11,899	2
15XX	非流動資產總計	<u>294,860</u>	<u>30</u>	<u>216,423</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 979,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 722,673</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十六）	\$ 78,317	8	\$ 132,435	18
2170	應付帳款	149,452	15	133,840	19
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	1,945	-	4,306	1
2200	其他應付款（附註十三及二四）	74,167	8	59,173	8
2230	本期所得稅負債（附註四）	-	-	3,194	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	-	-	14,966	2
2399	其他流動負債	10,767	1	12,706	2
21XX	流動負債總計	<u>314,648</u>	<u>32</u>	<u>360,620</u>	<u>50</u>
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註十六）	5,932	1	7,414	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	27,062	3	14,814	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十四）	484	-	-	-
2645	存入保證金	3,374	-	3,336	-
25XX	非流動負債總計	<u>36,852</u>	<u>4</u>	<u>25,564</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>351,500</u>	<u>36</u>	<u>386,184</u>	<u>53</u>
	權益（附註四及十五）				
3110	普通股股本	221,005	22	200,115	28
3200	資本公積	255,519	26	32,399	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	20,632	2	11,599	2
3350	未分配盈餘	123,175	13	90,431	12
3400	其他權益	7,957	1	1,945	-
3XXX	權益總計	<u>628,288</u>	<u>64</u>	<u>336,489</u>	<u>47</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 979,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 722,673</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：井琪



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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二四）	\$ 1,253,966	100	\$ 1,167,312	100
5000	營業成本（附註四、十七及二四）	(1,096,013)	(87)	(1,023,484)	(88)
5900	營業毛利	<u>157,953</u>	<u>13</u>	<u>143,828</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註四、十七及二四）				
6100	推銷費用	(113,624)	(9)	(88,120)	(8)
6200	管理費用	(100,009)	(8)	(90,974)	(8)
6300	研究發展費用	(23,660)	(2)	(17,531)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	<u>966</u>	<u>-</u>	<u>(4,873)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(236,327)</u>	<u>(19)</u>	<u>(201,498)</u>	<u>(17)</u>
6900	營業淨損失	<u>(78,374)</u>	<u>(6)</u>	<u>(57,670)</u>	<u>(5)</u>
	營業外收入及支出（附註四、九、十七及二四）				
7010	其他收入	96,773	8	99,781	8
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	119,186	9	65,217	6
7050	財務成本	(113)	-	(250)	-
7630	外幣淨兌換損失	(45)	-	(499)	-
7590	其他利益及損失	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>185</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>215,817</u>	<u>17</u>	<u>164,434</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 137,443	11	\$ 106,764	9
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>14,406</u>	<u>1</u>	<u>16,436</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>123,037</u>	<u>10</u>	<u>90,328</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益(附註四、十四及十八)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(18)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目	(<u>14</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	7,515	-	(755)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(<u>1,503</u>)	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>
8360		<u>6,012</u>	<u>-</u>	(<u>604</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益	<u>5,998</u>	<u>-</u>	(<u>604</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 129,035</u>	<u>10</u>	<u>\$ 89,724</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 6.11</u>		<u>\$ 4.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.09</u>		<u>\$ 4.57</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：井琪



經理人：何冠生



會計主管：張嘉庭



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 137,443	\$ 106,764
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,013	20,398
A20200	攤銷費用	480	786
A29900	預期信用減損（迴轉利益）損失	(966)	4,873
A20900	財務成本	113	250
A21200	利息收入	(5,093)	(3,301)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,144	5,166
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	(119,186)	(65,217)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(584)	(1,292)
A31150	應收帳款	(16,221)	(10,790)
A31160	應收帳款－關係人	5,423	(9,240)
A31190	其他應收款－關係人	10,829	(3,660)
A31200	存 貨	(66)	83
A31230	預付款項	70,422	3,999
A31240	其他流動資產	(38)	85
A32125	合約負債	(55,600)	4,167
A32150	應付帳款	15,612	(10,442)
A32160	應付帳款－關係人	(2,361)	3,369
A32180	其他應付款	14,994	13,722
A32230	其他流動負債	(1,939)	700
A32240	淨確定福利負債	466	-
A33000	營運產生之現金流入	79,885	60,420
A33100	收取之利息	5,093	3,301
A33200	收取之股利	22,547	-
A33300	支付之利息	(113)	(250)
A33500	支付之所得稅	(8,544)	(16,164)
AAAA	營業活動之淨現金流入	98,868	47,307

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	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	(440)	(2,514)
B03700	存出保證金增加	(458)	(40)
B07100	預付設備款增加	-	(3,744)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(898)	(16,399)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加	38	163
C04020	租賃負債本金償還	(14,966)	(17,375)
C04500	發放現金股利	(81,246)	(21,920)
C04600	現金增資	234,184	-
C04800	員工執行認股權	2,394	33,746
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	140,404	(5,386)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	238,374	25,522
E00100	年初現金及約當現金餘額	189,307	163,785
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 427,681	\$ 189,307

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：井琪



經理人：何冠生



會計主管：張嘉庭



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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. 瞭解符合特定特徵之客戶其資訊服務收入與發生攸關之內部控制制度，並測試其設計與執行有效性。
2. 執行相關收入交易抽樣測試，包含核對相關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是否一致暨期後收款情形；另檢視期後收入明細確認是否有重大折讓發生，以確認符合特定特徵之客戶收入交易確實發生。

其他事項

博弘雲端科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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



陳 彥 君

會計師 趙 永 祥



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 1 1 4 年 3 月 5 日

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二四）	\$	720,946	45	\$	640,349	42
1150	應收票據（附註四、五及七）		20,145	1		17,352	1
1170	應收帳款（附註四、五及七）		708,366	44		632,626	41
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、七及二四）		42,144	3		43,476	3
1220	本期所得稅資產（附註四）		2,996	-		-	-
130X	存貨（附註四）		114	-		110	-
1410	預付款項（附註八）		87,497	5		144,883	10
1470	其他流動資產		113	-		317	-
11XX	流動資產總計		<u>1,582,321</u>	<u>98</u>		<u>1,479,113</u>	<u>97</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）		1,069	-		4,548	-
1755	使用權資產（附註四及十一）		2,325	-		16,061	1
1821	其他無形資產（附註四及十二）		6	-		486	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）		3,701	-		4,288	-
1920	存出保證金		8,965	1		7,992	1
1980	其他金融資產－非流動（附註四及二五）		290	-		290	-
1990	其他非流動資產（附註八）		8,473	1		18,650	1
15XX	非流動資產總計		<u>24,829</u>	<u>2</u>		<u>52,315</u>	<u>3</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,607,150</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,531,428</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2311	合約負債－流動（附註十六）	\$	224,024	14	\$	297,556	19
2170	應付帳款		531,111	33		695,116	45
2200	其他應付款（附註十三及二四）		102,968	6		85,082	6
2230	本期所得稅負債（附註四）		19,264	1		7,043	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）		1,925	-		14,966	1
2300	其他流動負債		22,938	2		22,660	2
21XX	流動負債總計		<u>902,230</u>	<u>56</u>		<u>1,122,423</u>	<u>73</u>
	非流動負債						
2527	合約負債－非流動（附註十六）		15,189	1		29,180	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）		28,308	2		16,212	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十四）		484	-		-	-
2645	存入保證金		32,651	2		27,124	2
25XX	非流動負債總計		<u>76,632</u>	<u>5</u>		<u>72,516</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>978,862</u>	<u>61</u>		<u>1,194,939</u>	<u>78</u>
	權益（附註四及十五）						
3110	普通股股本		221,005	14		200,115	13
3200	資本公積		255,519	16		32,399	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		20,632	1		11,599	1
3350	未分配盈餘		123,175	8		90,431	6
3400	其他權益		7,957	-		1,945	-
3XXX	權益總計		<u>628,288</u>	<u>39</u>		<u>336,489</u>	<u>22</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 1,607,150</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,531,428</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：井琪



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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二四）	\$ 4,002,787	100	\$ 4,748,542	100
5000	營業成本（附註四、十七及二四）	(3,509,063)	(88)	(4,327,051)	(91)
5900	營業毛利	493,724	12	421,491	9
	營業費用（附註四、十七及二四）				
6100	推銷費用	(204,265)	(5)	(177,418)	(4)
6200	管理費用	(111,761)	(3)	(103,871)	(2)
6300	研究發展費用	(24,996)	-	(17,531)	-
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	2,565	-	(8,437)	-
6000	營業費用合計	(338,457)	(8)	(307,257)	(6)
6900	營業淨利	155,267	4	114,234	3
	營業外收入及支出（附註四、十七及二四）				
	外幣淨兌換（損失）利益	(3,712)	-	153	-
	利息收入	9,598	-	6,879	-
	財務成本	(182)	-	(656)	-
	其他利益及損失	137	-	416	-
7000	營業外收入及支出合計	5,841	-	6,792	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 161,108	4	\$ 121,026	3
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>38,071</u>	<u>1</u>	<u>30,698</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>123,037</u>	<u>3</u>	<u>90,328</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益(附註四、十 四及十八)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(18)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目	(<u>14</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	7,515	-	(755)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(<u>1,503</u>)	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>
8360		<u>6,012</u>	<u>-</u>	(<u>604</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益	<u>5,998</u>	<u>-</u>	(<u>604</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 129,035</u>	<u>3</u>	<u>\$ 89,724</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 6.11</u>		<u>\$ 4.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.09</u>		<u>\$ 4.57</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：井琪



經理人：何冠生



會計主管：張嘉庭



合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額															
		普 股	通 股 數	股 金	股 額	本 額	實 收 資本 額	票 面 值	公 積 金	工 資 及 津 貼	保 留 盈 餘	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 額			
															權	益	總 額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	15,949,000		\$	159,490		\$	-		\$	5,533		\$	60,969	2,549	\$	228,541
B1	111 年度盈餘分配	-			-			-			6,066			(6,066)	-		-
B9	法定盈餘公積	3,288,000			32,880			-			-			(32,880)	-		-
B5	股東股票股利	-			-			-			-			(21,920)	-	(	21,920)
N1	現金股利	-			-			-			-			(21,920)	-	(	21,920)
N1	股份基礎給付酬勞成本	-			-			-			-			-	-		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
B1	112 年度盈餘分配	-			-			-			9,033			(9,033)	-		-
B5	法定盈餘公積	-			-			-			-			(81,246)	-	(	81,246)
E1	現金增資	2,004,000			20,040			220,857	(6,713)		-			-	-		234,184
N1	股份基礎給付酬勞成本	-			-			-			-			-	-		7,432
G1	股份基礎給付交易－員工執行員 工認股權	85,000			850			3,822	(2,278)		-			-	-		2,394
D1	113 年度淨利	-			-			-			-			123,037	-		123,037
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-			-			-			-			(14)	6,012		5,998
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	22,100,500			221,005			255,519	-		20,632			\$ 123,175	7,957		\$ 628,288

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：井琪

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 161,108	\$ 121,026
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,683	21,045
A20200	攤銷費用	480	786
A29900	預期信用減損（迴轉利益）損失	(2,565)	8,437
A20900	財務成本	182	656
A21200	利息收入	(9,598)	(6,879)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,432	6,398
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,793)	(5,649)
A31150	應收帳款	(74,022)	147,379
A31160	應收帳款－關係人	1,332	19,925
A31200	存 貨	(4)	191
A31230	預付款項	67,563	(12,394)
A31240	其他流動資產	204	(159)
A32210	合約負債	(87,523)	82,083
A32150	應付帳款	(164,005)	(84,198)
A32180	其他應付款	17,886	15,947
A32230	其他流動負債	278	(705)
A32240	淨確定福利負債	466	-
A33000	營運產生之現金	(60,896)	313,889
A33100	收取之利息	9,598	6,879
A33300	支付之利息	(182)	(753)
A33500	支付之所得稅	(17,662)	(23,298)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(69,142)	296,717
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(880)	(3,036)
B03800	存出保證金增加	(973)	(1,288)
B07100	預付設備款增加	-	(4,554)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,853)	(8,878)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	\$ -	(\$ 20,000)
C03100	存入保證金增加	5,527	15,438
C04020	租賃負債本金償還	(17,690)	(17,375)
C04500	發放現金股利	(81,246)	(21,920)
C04600	現金增資	234,184	-
C04800	員工執行認股權	2,394	33,746
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>143,169</u>	<u>(10,111)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>8,423</u>	<u>(827)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	80,597	276,901
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>640,349</u>	<u>363,448</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 720,946</u>	<u>\$ 640,349</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：井琪



經理人：何冠生



會計主管：張嘉庭



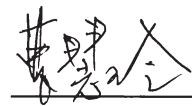
附件三

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、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 四 年 三 月 二 十 日

附件四

博弘雲端科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積盈餘	151,817
加：一一三年度當期損益	123,037,375
減：退休金精算（損）益列入保留盈餘	(14,136)
期末累積盈餘	123,175,056
減：依法提列法定盈餘公積	(12,302,324)
本期可供分配盈餘	110,872,732
減：分配項目	
現金股利(每股 5.0 元)	110,502,500
期末未分配盈餘	370,232

董事長：井 琪



總經理：何冠生



會計主管：張嘉庭



附件五

博弘雲端科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第十三條之一	本公司於興櫃後，應將電子方式列為股東表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	本公司應將電子方式列為股東表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	調整內容之文字說明。
第二十四條	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。董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。	公司年度如有獲利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞，及 1% 至 2% 為員工酬勞， <u>員工酬勞中不低於 10% 為基層員工酬勞</u> 。但公司尚有累積虧損時，應預先提撥保留彌補虧損數額。董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。	依據金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號令規定，調整內容之文字說明。
第二十八條	本章程訂立於民國 95 年 10 月 11 日。 第一次~第十九次修訂同現行條文(略)。	本章程訂立於民國 95 年 10 月 11 日。 第一次~第十九次修訂同現行條文(略)。 <u>第二十次修訂於 114 年 6 月 16 日。</u>	增列修訂日期及次數。