



來毅數位科技股份有限公司

# 一一五年股東常會 議事手冊

- ▶ 時間：一一五年六月二十九日上午九點三十分
- ▶ 地點：台北市信義區基隆路一段 176 號 B2

## 目錄

### 壹、開會程序及議程

|              |   |
|--------------|---|
| 一、報告事項 ..... | 2 |
| 二、承認事項 ..... | 3 |
| 三、討論事項 ..... | 4 |
| 四、臨時動議 ..... | 4 |

### 貳、附件

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 一、(更正後)113年營業報告書 .....          | 5  |
| 二、113年審計委員會查核報告書 .....          | 7  |
| 三、114年營業報告書 .....               | 8  |
| 四、114年審計委員會查核報告書 .....          | 10 |
| 五、會計師查核報告暨113年(重編後)合併財務報表 ..... | 11 |
| 六、會計師查核報告暨113年(重編後)個體財務報表 ..... | 20 |
| 七、會計師查核報告暨114年合併財務報表 .....      | 28 |
| 八、會計師查核報告暨114年個體財務報表 .....      | 38 |
| 九、114年度虧損撥補表 .....              | 47 |
| 十、解除董事競業禁止名單 .....              | 48 |

### 參、附錄

|                  |    |
|------------------|----|
| 一、公司章程 .....     | 49 |
| 二、股東會議事規則 .....  | 53 |
| 三、全體董事持股情形 ..... | 58 |

## 115年股東常會開會程序及議程

一、宣布開會

二、主席致詞

三、開會議程

### (一) 報告事項

1. 本公司更正後113年營業報告書案
2. 審計委員會查核更正後113年審查報告書案
3. 本公司114年營業報告書案
4. 審計委員會查核114年審查報告書案
5. 本公司虧損達實收資本額二分之一報告案

### (二) 承認事項

1. 本公司更正後113年營業報告書及財務報表案
2. 本公司114年營業報告書及財務報表案
3. 本公司114年盈虧撥補案

### (三) 討論事項

1. 擬解除本公司董事競業禁止之限制案

### (四) 臨時動議

### (伍) 散 會

## 一、報告事項

### 第一案

案 由：本公司更正後113年營業報告書案。

說 明：詳見議事手冊第5-6頁。

### 第二案

案 由：審計委員會查核更正後113年審查報告書案。

說 明：詳見議事手冊第7頁。

### 第三案

案 由：本公司114年營業報告書案。

說 明：詳見議事手冊第8-9頁。

### 第四案

案 由：審計委員會查核114年審查報告書案。

說 明：詳見議事手冊第10頁。

### 第五案

案 由：本公司虧損達實收資本額二分之一報告案。

說 明：依公司法第211條規定，本公司截至114年底累積虧損為202,019千元超過實收資本額164,784千元之二分之一，應於最近一次股東會報告。

## 二、承認事項

### 第一案

【董事會提】

案由：承認本公司重編後113年營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司重編後113年財務報表，業經安永聯合會計師事務所謝勝安、楊弘斌會計師查核簽證完竣。

2. 檢附上述書表及會計師查核報告書，詳見議事手冊第11-27頁。

決議：

### 第二案

【董事會提】

案由：承認本公司114年營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司114年財務報表，業經安永聯合會計師事務所謝勝安、楊弘斌會計師查核簽證完竣。

2. 檢附上述書表及會計師查核報告書，詳見議事手冊第28-46頁。

決議：

### 第三案

【董事會提】

案由：承認本公司114年盈虧撥補案。

說明：1. 本公司114年稅後淨損新台幣124,876,697元，本年度待彌補虧損為新台幣202,019,459元，擬以法定盈餘公積新台幣881,027元及現金增資資本公積新台幣99,910,005元彌補虧損，期末待彌補虧損為新台幣101,228,427元。

2. 因累計為虧損，故依法不提列法定盈餘公積，且不配發股利。

3. 本公司114年虧損撥補表，詳見議事手冊第47頁。

決議：

### 三、討論事項

#### 第一案

#### 【董事會提】

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：本公司董事及其代表人為自己或他人屬於本公司營業範圍內之行為及其擔任之職務，在無損及本公司利益下，依公司法209條規定「董事為自己或他人屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」，擬提請股東會解除其競業禁止之限制。相關內容詳見議事手冊第48頁。

決議：

#### 四、臨時動議：

伍、散會。

## 來毅數位科技股份有限公司

### (更正後)一一三年營業報告書

來毅數位科技自 2012 年成立以來，專注於身分及裝置驗證技術，總部設於台灣台北市，另有研發子公司於瑞典哥登堡（Gothenburg），並於荷蘭、日本及美國均設有子公司。

#### 一、113 年度營業結果

113 年公司合併營收為新台幣 24,878 仟元，較 112 年度新台幣 65,031 仟元，減少約 61.74%，合併稅後淨損新台幣 69,654 仟元，較 112 年度虧損新台幣 9,878 仟元，虧損增加 59,818 仟元，113 年基本每股虧損 5.22 元。

113 年因受政府機關預算凍結及金融單位零信任預算遞延，及海外主要客戶專案順延等影響，營收及獲利不如預期。113 年以各產品線佔營收貢獻比重來看，主要以 Keypasco MFA 身分安全認證為主。

#### 二、研究發展狀況

本公司專注於用戶身分認證與管理，主要產品及服務項目列示如下：

##### 1. Keypasco Platform (多因素身分認證)

多因素身份認證 (MFA) 是一套純軟體身分安全認證服務，為企業或組織量身打造，透過 API 串接，可佈署於地端或雲端。Keypasco 具有獨特專利的雙管道認證機制，搭配個人設備特徵值、地理位置、時間管理、智慧風險引擎、近場感應、專利 PKI 分散機制、線上/線下一次性密碼等多因子認證，來強化網路使用者的身分安全，可抵擋網路釣魚 (Phishing)、中間人攻擊 (MitM)、瀏覽器攻擊 (MitB)、駭客劫持 (Hijacking) 等風險，解決在現代數位化服務裡，面對的困境與挑戰，優於一般市面普遍使用的雙因素認證 (2FA)，避免網路使用者的帳號密碼被盜取所帶來的損失，為使用者身分認證，提供最安全便利的方案。

##### 2. Keypasco FIDO 解決方案

Keypasco FIDO (Fast IDentity Online) 提供方便的無密碼身分驗證，通過國際 FIDO 聯盟認證框架的 FIDO UAF 與 FIDO2 方案，提供領先業界的線上認證及交易安全措施。

##### 3. Keypasco Enterprise (企業解決方案)

Keypasco Enterprise 透過 API 和 SAML2、OIDC、RARIUS、LDAPS 與 OAuth 等協定進行無縫集成。簡單有效率的部署，讓資安立刻升級。同時支援雲端、在地與 SaaS 部署，提供多種解決方案。

##### 4. Keypasco 零信任解決方案 (Zero Trust Network Access, ZTNA)

Keypasco 政府零信任架構乃依據政府零信任認證規範所設計之身分鑑別系統。“Never Trust, Always Verify (永不信任、持續驗證)” 是零信任的最高指導原則。台灣目前僅有兩家公司通過台灣國家資通安全研究院 (NICS) 第一及第二階段認證，而本公司的 Keypasco ZTNA 解決方案是其中之一。

##### 5. KeypascoID

KeypascoID 提供聯合單一登入 (SSO)，使用者可以註冊 KeypascoID 帳戶並使用相同的數位身分登入所有網路服務網站。網路服務網站可以是電子化政府、電子商務、教育、醫療保健、社群媒體、金融等等。

##### 6. Proximity (近場認證)

Keypasco MFA 透過加密的第二通道，使用個人裝置的設備特徵值作為唯一的身分驗證依據。使

用戶可以透過連接無線通訊(NFC 或藍芽)將多種個人攜帶式或穿戴式裝置(例如藍芽耳機、智慧型手機、NFC 卡或 USB-key 等)關聯到他的桌上型電腦/平板電腦或智慧型手機，以達到增強安全性及安全地切換到新設備兩個目的。

### 三、未來公司發展策略

本公司在資訊安全領域的競爭具有優勢，主要在產品系列上，特別是 Keypasco 的多因素身份認證(MFA)解決方案。這一套純軟體的身份安全認證服務，專為企業或組織量身打造，透過 API 串接，能夠靈活部署於地端或雲端。Keypasco Platform 擁有獨特專利的雙管道認證機制，結合個人設備特徵值、地理位置、時間管理、智慧風險引擎等多種因素，能有效抵禦網路釣魚、中間人攻擊及瀏覽器攻擊等多重風險，來提高網路使用者的身份安全。

在金融科技領域，交易認證的安全性尤為關鍵。由於帳號密碼已不足以保障金融交易安全，特別是在金融證券業這類安全需求極高的環境中，PKI(公開金鑰基礎建設)成為主要保護機制，被廣泛運用於線上銀行交易、轉帳和網路證券交易等場景。PKI 憑證透過公開金鑰技術提供身分驗證，防止未授權使用者的進入並保護敏感數據。這種數位憑證技術廣泛應用於金融交易驗章、線上開戶認證等，確保交易在安全框架下進行。隨著電腦運算能力進步，未來加密演算法如後量子加密技術將被採用，以應對持續增加的安全挑戰。

展望未來，本公司擁有 6 項 16 國 68 項的國際專利證書，核心產品 Keypasco MFA 已獲得多項全球大獎，如 Frost & Sullivan、APICTA、Red Herring、Select USA Summit、台灣資安精品領航獎，並已通過行政院數發部資安院「零信任網路身分鑑別功能驗證」。客戶類別涵蓋金融、政府機構、線上遊戲、電商、智慧建築、高科技製造業、以及一般企業等，通路合作夥伴遍布全球 16 個國家，未來將推出民眾版 Keypasco 服務，以提升個人資安守護，因此整體營運仍將持續成長。來毅數位將繼續秉持專業與創新，為資安產業貢獻更多力量，以打造更安全的數位世界並為股東創造最大價值。

來毅數位科技股份有限公司



董事長：林政毅



總經理：林欣怡



會計主管：洪慈翊



# 來毅數位科技股份有限公司

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 113 年度更正後營業報告書及重編後財務報表，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所謝勝安及楊弘斌會計師查核簽證完竣，並出具 113 年查核報告。

上述營業報告書、財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，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。

此 致

本公司 115 年度股東常會

審計委員會召集人：



114 年 12 月 31 日

## 致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位對經營團隊的支持與愛護，使來毅數位能夠持續發展及進步，在此致上最大的謝意！

來毅數位自成立以來，深耕網路身分認證技術的研發與創新。創辦團隊洞察到傳統身分驗證機制，如簡訊OTP或實體Token在日益複雜的網路攻擊面前顯露出的脆弱性與操作局限性，因此致力於建構一套既能確保嚴密防護，又能提供流暢用戶體驗的認證體系。我們目標是讓每一位使用者在數位化浪潮中，其數位身分都能獲得最堅實的保障。

114年5月，來毅數位正式於興櫃市場掛牌，象徵著公司治理與技術實力獲得資本市場的專業肯定。隨著全球對於「零信任（Zero Trust）」架構的需求從理論走向實踐，市場對於「身分強認證」的需求已達歷史新高。資安防護正從單點驗證演進至動態的持續適應性驗證與信任推斷，這不僅是技術面的升級，更是企業確保營運韌性與落實永續經營（ESG）的關鍵商業投資。

回顧過去一年，外部經營環境充滿挑戰。由於台灣政府對於導入資安之預算短期凍結，致使部分專案時程延後，進而影響整體營收表現。然而，經營團隊在此期間展現高度韌性，積極將資源轉向海外市場之佈局，頻繁參與國際性資安展會並取得實質進展，成功連結海外銷售與技術戰略夥伴。這段深耕期不僅強化了本公司的國際影響力，也為跨國合作奠定了深厚基礎。

### 一、 114年度營運結果

#### (一)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 項目         |                | 114年度     | 113年度<br>(重編後) |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 財務收支       | 營業收入           | 51,041    | 24,878         |
|            | 營業毛利           | 36,969    | 12,931         |
|            | 稅後淨損           | (124,876) | (69,654)       |
| 獲利能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       | (71.41)   | (53.04)        |
|            | 權益報酬率(%)       | (179.22)  | (123.63)       |
|            | 稅前純益佔實收資本比率(%) | (75.76)   | (48.10)        |
|            | 純益率%           | (244.66)  | (279.98)       |
|            | 每股盈餘(元)        | (7.76)    | (5.22)         |

## (二)預算執行情形

本公司114年度並未對外公開財務預測，故不適用。

## 二、 115年營運計畫概要

### (一)經營方針

本公司將持續深化「身分強認證」核心技術的應用範疇，積極回應金融、政府、醫療、高科技製造及教育體系對下一世代身分認證的迫切需求。因應去年底台灣政府資安預算正式解凍，今年度營運除了加速推動延遲專案的重啟與驗收，並將重心聚焦於數位內容服務平台、金融、醫療、半導體及教育產業提供相應的「數位身分強認證管理平台」，同步擴展全新開發的「資安檢測平台服務」，旨在為客戶提供從身分管(治)理、驗證到漏洞防禦的全方位安全防護網。此外，公司將持續強化與全球戰略夥伴之技術授權與銷售合作，並透過標準化產品輸出加速開拓海外市場，包含印度、澳洲、東南亞、歐洲、中東...等多國技術夥伴的合作模式，將台灣的成功客戶經驗轉化為標準化的產品輸出。

### (二)預期結果

受惠於政府資安預算解凍與市場對數位身分強認證的剛性需求，今年度預期營收將迎來顯著的成長動能。在海外佈局方面，去年於國際展會積極開發的潛在機會正逐步轉化為實質收益，例如印度金融核心系統身分認證整合套裝方案導入、澳洲天主教學校身分認證方案的導入，可預期今年度海外營收的明顯高度增長。隨著新興資安檢測服務的上線與客戶群體的橫向擴張，公司預期能有效優化獲利結構，並在金融與政府等核心領域持續擴大市佔率，為全年度經營績效交出亮眼的成績單。

## 三、 未來公司發展策略

來毅數位將持續致力成為全球領先的數位身分安全方案提供者，未來將採取「技術領先、國際串聯、服務多元」策略方針。技術層面將持續研發 AI 輔助的動態信任推斷模組及AI Agent的管理，以因應AI時代下更趨複雜的身分冒用威脅。在市場拓展上，本公司將以台灣作為技術與法規遵循的示範起點，結合2025年正式興櫃的資本能量與掛牌里程碑，攜手多國夥伴，建立可溯源且具備韌性的全球資安生態系。面對未來，我們將持續轉化專案型經驗為可規模化之定型產品，並結合ESG數位轉型趨勢，為股東創造長期且穩定的投資價值。

董事長：林政毅



總經理：林欣怡



會計主管：洪慈翊



# 來毅數位科技股份有限公司

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 114 年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所謝勝安及楊弘斌會計師查核簽證完竣，並出具 114 年查核報告。

上述營業報告書、財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，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。

此 致

本公司 115 年度股東常會

審計委員會召集人：



115 年 3 月 4 日

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一一三年度(自一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：來穀數位科技股份有限公司



負責人：林 政 毅



中華民國一一四年十二月三十一日

## 會計師查核報告

來毅數位科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日(重編後)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(重編後)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，足以允當表達來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日(重編後)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(重編後)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，與來毅數位科技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。

### 強調事項

如合併財務報表附註十二.9 所述，來毅數位科技股份有限公司重新評估銷售合約之會計處理，因此重編民國一一三年度合併財務報表。該項重編事項對合併財務報表之相關影響，請參閱合併財務報表附註十二.9。本會計師未因此而修正查核意見。

### 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來毅數位科技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來毅數位科技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。

來毅數位科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對來毅數位科技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，以及使來毅數位科技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來毅數位科技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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

#### 其他

來毅數位科技股份有限公司已編製民國一一三年度(重編後)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。

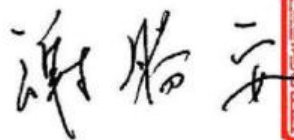
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(105)金管證審字第 1050043324 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

謝勝安



會計師：

楊弘斌



中華民國一一四年十二月三十一日



來銳數位科技股份有限公司及子公司

民國一〇一三年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產  |                  | 附 註        | 一一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |     | 一一一二年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|------------|-----------------------|-----|--------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目          |            | 金 額                   | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產             |            |                       |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金          | 四及六.1      | \$36,849              | 21  | \$13,231     | 16  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 四、六.2及八    | -                     | -   | 4,000        | 5   |
| 1140 | 合約資產－流動          | 四、六.9及六.10 | 13,639                | 8   | 29,723       | 35  |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四、六.3及六.10 | 10,716                | 6   | 2,561        | 3   |
| 1200 | 其他應收款            |            | 395                   | -   | 197          | -   |
| 1410 | 預付款項             |            | 4,212                 | 2   | 1,646        | 2   |
| 1470 | 其他流動資產           |            | 1,203                 | 1   | 1,033        | 1   |
| 11xx | 流動資產合計           |            | 67,014                | 38  | 52,391       | 62  |
|      | 非流動資產            |            |                       |     |              |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四及六.4      | 2,141                 | 1   | 2,278        | 3   |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.11     | 69,038                | 39  | -            | -   |
| 1780 | 無形資產             | 四及六.5      | 27,585                | 16  | 29,120       | 34  |
| 1920 | 存出保證金            |            | 4,224                 | 2   | 792          | 1   |
| 1995 | 其他非流動資產－其他       |            | 6,935                 | 4   | -            | -   |
| 15xx | 非流動資產合計          |            | 109,923               | 62  | 32,190       | 38  |
| 1xxx | 資產總計             |            | \$176,937             | 100 | \$84,581     | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈瑋



單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目              | 附註            | 一一三年度(重編後)  |       | 一一二年度      |      |
|------|-------------------|---------------|-------------|-------|------------|------|
|      |                   |               | 金額          | %     | 金額         | %    |
| 4000 | 營業收入              | 四及六.9         | \$24,878    | 100   | \$65,031   | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 六.12          | (11,947)    | (48)  | (42,591)   | (65) |
| 5900 | 營業毛利              |               | 12,931      | 52    | 22,440     | 35   |
| 6000 | 營業費用              |               |             |       |            |      |
| 6100 | 推銷費用              | 六.7、六.11及六.12 | (17,920)    | (72)  | (16,420)   | (25) |
| 6200 | 管理費用              | 六.7、六.11及六.12 | (50,398)    | (203) | (11,284)   | (18) |
| 6300 | 研究發展費用            | 六.12          | (12,220)    | (49)  | (3,334)    | (5)  |
| 6450 | 預期信用減損損失          | 四及六.10        | (593)       | (2)   | (37)       | -    |
|      | 營業費用合計            |               | (81,131)    | (326) | (31,075)   | (48) |
| 6900 | 營業損失              |               | (68,200)    | (274) | (8,635)    | (13) |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.13          |             |       |            |      |
| 7100 | 利息收入              |               | 309         | 1     | 38         | -    |
| 7010 | 其他收入              |               | 80          | -     | 334        | -    |
| 7020 | 其他利益及損失           |               | (1,466)     | (6)   | (1,415)    | (2)  |
| 7050 | 財務成本              |               | (377)       | (2)   | (145)      | -    |
|      | 營業外收入及支出合計        |               | (1,454)     | (7)   | (1,188)    | (2)  |
| 7900 | 稅前淨損              |               | (69,654)    | (281) | (9,823)    | (15) |
| 7950 | 所得稅費用             | 四、五及六.15      | -           | -     | (13)       | -    |
| 8200 | 本期淨損              |               | (69,654)    | (281) | (9,836)    | (15) |
| 8300 | 其他綜合損益            | 六.14          |             |       |            |      |
| 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 |               | 45          | -     | (42)       | -    |
|      | 本期其他綜合損益(淨額)      |               | 45          | -     | (42)       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |               | \$ (69,609) | (281) | \$ (9,878) | (15) |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：         |               |             |       |            |      |
| 8610 | 母公司業主             |               | \$ (69,730) | (280) | \$ (9,758) | (5)  |
| 8620 | 非控制權益             |               | 76          | -     | (78)       | -    |
|      |                   |               | \$ (69,654) | (280) | \$ (9,836) | (5)  |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |               |             |       |            |      |
| 8710 | 母公司業主             |               | \$ (69,698) | (280) | \$ (9,800) | (5)  |
| 8720 | 非控制權益             |               | 89          | -     | (78)       | -    |
|      |                   |               | \$ (69,609) | (280) | \$ (9,878) | (5)  |
|      | 每股虧損(元)           | 四及六.17        |             |       |            |      |
| 9750 | 基本每股虧損            |               | \$ (5.22)   |       | \$ (1.06)  |      |
| 9850 | 稀釋每股虧損            |               | \$ (5.22)   |       | \$ (1.06)  |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈娟





來毅數科股份有限公司  
合併財務報表  
民國112年度

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                   | 歸屬於母公司業主之權益 |          |             |                       |  |                   |          | 非控制權益    | 權益總計 |
|-----|-----------------------|-------------|----------|-------------|-----------------------|--|-------------------|----------|----------|------|
|     |                       | 股 本         | 資本公積     | 保留盈餘        | 其他權益項目                |  | 歸屬於母公司<br>業主之權益總計 |          |          |      |
|     |                       |             |          |             | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |  |                   |          |          |      |
|     |                       | 3110        | 3200     | 3350        | 3410                  |  | 31XX              | 36XX     | 3XXX     |      |
| A1  | 民國112年1月1日餘額          | \$81,000    | \$-      | \$ (63,528) | \$ (14)               |  | \$17,458          | \$ (118) | 17,340   |      |
| D1  | 民國112年度淨損             | -           | -        | (9,758)     | -                     |  | (9,758)           | (78)     | (9,836)  |      |
| D3  | 民國112年度其他綜合損益         | -           | -        | -           | (42)                  |  | (42)              | -        | (42)     |      |
| D5  | 民國112年度綜合損益總額         | -           | -        | (9,758)     | (42)                  |  | (9,800)           | (78)     | (9,878)  |      |
| E1  | 現金增資                  | 25,375      | 3,315    | -           | -                     |  | 28,690            | -        | 28,690   |      |
| Z1  | 民國112年12月31日餘額        | \$106,375   | \$3,315  | \$ (73,286) | \$ (56)               |  | \$36,348          | \$ (196) | \$36,152 |      |
| A1  | 民國113年1月1日餘額          | \$106,375   | \$3,315  | \$ (73,286) | \$ (56)               |  | \$36,348          | \$ (196) | \$36,152 |      |
| C11 | 資本公積彌補虧損              | -           | (66,876) | 66,876      | -                     |  | -                 | -        | -        |      |
| C13 | 資本公積配發股票股利            | 16,439      | (16,439) | -           | -                     |  | -                 | -        | -        |      |
| D1  | 民國113年度淨(損)利(重編後)     | -           | -        | (69,730)    | -                     |  | (69,730)          | 76       | (69,654) |      |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益         | -           | -        | -           | 32                    |  | 32                | 13       | 45       |      |
| D5  | 民國113年度綜合損益總額(重編後)    | -           | -        | (69,730)    | 32                    |  | (69,698)          | 89       | (69,609) |      |
| E1  | 現金增資                  | 22,000      | 88,000   | -           | -                     |  | 110,000           | -        | 110,000  |      |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -           | -        | (122)       | -                     |  | (122)             | 107      | (15)     |      |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額(重編後)   | \$144,814   | \$8,000  | \$ (76,262) | \$ (24)               |  | \$76,528          | \$-      | \$76,528 |      |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈珊

| 代碼     | 項 目                 | 一一三年度(重編後)  | 一一二年度      |
|--------|---------------------|-------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：          |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨損              | \$ (69,654) | \$ (9,823) |
| A20000 | 調整項目：               |             |            |
| A20010 | 收益費損項目              |             |            |
| A20100 | 折舊費用                | 1,908       | 343        |
| A20200 | 攤銷費用                | 2,220       | 1,638      |
| A20300 | 預期信用減損損失數           | 593         | 37         |
| A20900 | 利息費用                | 377         | 145        |
| A21200 | 利息收入                | (309)       | (38)       |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 816         | -          |
| A23700 | 非金融資產減損損失           | -           | 139        |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數： |             |            |
| A31135 | 合約資產減少(增加)          | 16,084      | (27,758)   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少          | (8,748)     | 13,773     |
| A31180 | 其他應收款增加             | (198)       | (153)      |
| A31230 | 預付款項增加              | (2,566)     | (1,512)    |
| A31240 | 其他流動資產增加            | (170)       | (883)      |
| A32125 | 合約負債增加              | 155         | -          |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加          | (15,298)    | 10,339     |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)         | 9,370       | (2,245)    |
| A32190 | 其他應付款—關係人(減少)增加     | (2,021)     | 699        |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加        | (852)       | 1,075      |
| A33000 | 營運產生之現金流出           | (68,293)    | (14,224)   |
| A33100 | 收取之利息               | 309         | 38         |
| A33300 | 支付之利息               | (377)       | (145)      |
| A33500 | 支付之所得稅              | -           | (13)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出          | (68,361)    | (14,344)   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：          |             |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產     | -           | (4,000)    |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產     | 4,000       | -          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備         | (1,417)     | (1,600)    |
| B03700 | 存出保證金增加             | (3,876)     | (441)      |
| B03800 | 存出保證金減少             | 444         | 50         |
| B04500 | 取得無形資產              | (685)       | (630)      |
| B06700 | 其他非流動資產增加           | (6,935)     | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出          | (8,469)     | (6,621)    |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：          |             |            |
| C00200 | 短期借款減少              | -           | (582)      |
| C01600 | 舉借長期借款              | -           | 20,000     |
| C01700 | 償還長期借款              | (7,073)     | (1,931)    |
| C04020 | 租賃本金償還              | (1,207)     | -          |
| C04600 | 現金增資                | 110,000     | 28,690     |
| C05400 | 取得子公司股權             | (15)        | -          |
| C09900 | 股東往來減少              | (1,302)     | (12,553)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入          | 100,403     | 33,624     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 45          | (42)       |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數        | 23,618      | 12,617     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 13,231      | 614        |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$36,849    | \$13,231   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊



## 會計師查核報告

來毅數位科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

來毅數位科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日(重編後)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(重編後)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，足以允當表達來毅數位科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日(重編後)及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日(重編後)及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 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，與來毅數位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。

### 強調事項

如個體財務報表附註十二.9 所述，來毅數位科技股份有限公司重新評估銷售合約之會計處理，因此重編民國一一三年度個體財務報表。該項重編事項對個體財務報表之相關影響，請參閱個體財務報表附註十二.9。本會計師未因此而修正查核意見。

### 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來毅數位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來毅數位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。

來毅數位科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對來毅數位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，以及使來毅數位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來毅數位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)。

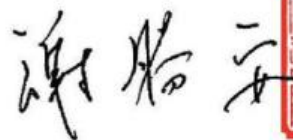
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(105)金管證審字第 1050043324 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

謝勝安



會計師：

楊弘斌



中華民國一〇四年十二月三十一日



來毅科技股份有限公司

民國一〇一三年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產會計項目           | 附註          | 一一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |     | 一一一二年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|-------------|-----------------------|-----|--------------|-----|
|      |                  |             | 金額                    | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產             |             |                       |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金          | 四及六.1       | \$35,110              | 20  | \$11,508     | 14  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 四、六.2及八     | -                     | -   | 4,000        | 5   |
| 1140 | 合約資產－流動          | 四、六.10及六.11 | 13,639                | 7   | 29,723       | 36  |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四、六.3及六.11  | 10,115                | 6   | 1,947        | 2   |
| 1200 | 其他應收款            | 七           | 93                    | -   | -            | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人        |             | 3,767                 | 3   | 604          | 1   |
| 1410 | 預付款項             |             | 4,395                 | 2   | 1,590        | 2   |
| 1470 | 其他流動資產           |             | 1,203                 | 1   | 852          | 1   |
| 11xx | 流動資產合計           |             | 68,322                | 39  | 50,224       | 61  |
|      | 非流動資產            |             |                       |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資         | 四及六.4       | -                     | -   | 161          | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四及六.5       | 2,097                 | 1   | 2,221        | 3   |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.12      | 69,038                | 39  | -            | -   |
| 1780 | 無形資產             | 四及六.6       | 27,585                | 15  | 29,120       | 35  |
| 1920 | 存出保證金            |             | 4,073                 | 2   | 615          | 1   |
| 1995 | 其他非流動資產－其他       |             | 6,935                 | 4   | -            | -   |
| 15xx | 非流動資產合計          |             | 109,728               | 61  | 32,117       | 39  |
| 1xxx | 資產總計             |             | \$178,050             | 100 | \$82,341     | 100 |

(請參閱財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 負 債 及 權 益 |                   |        | 一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |      | 一一二年十二月三十一日 |      |
|-----------|-------------------|--------|----------------------|------|-------------|------|
| 代碼        | 會 計 項 目           | 附 註    | 金 額                  | %    | 金 額         | %    |
|           | 流動負債              |        |                      |      |             |      |
| 2130      | 合約負債－流動           | 四及六.10 | \$155                | -    | \$-         | -    |
| 2170      | 應付帳款              |        | 2,021                | 1    | 18,002      | 22   |
| 2200      | 其他應付款             |        | 11,265               | 6    | 2,776       | 3    |
| 2220      | 其他應付款－關係人         | 七      | -                    | -    | 2,021       | 2    |
| 2280      | 租賃負債－流動           | 四及六.12 | 13,104               | 7    | -           | -    |
| 2320      | 一年或一營業週期內到期長期負債   | 四及六.7  | 3,918                | 3    | 4,599       | 6    |
| 2399      | 其他流動負債－其他         |        | 303                  | -    | 66          | -    |
| 21xx      | 流動負債合計            |        | 30,766               | 17   | 27,464      | 33   |
|           | 非流動負債             |        |                      |      |             |      |
| 2540      | 長期借款              | 四及六.7  | 10,835               | 6    | 17,227      | 21   |
| 2580      | 租賃負債－非流動          | 四及六.12 | 56,025               | 31   | -           | -    |
| 2650      | 採用權益法之投資貸餘        | 四及六.4  | 3,896                | 3    | -           | -    |
| 2655      | 股東往來              | 七      | -                    | -    | 1,302       | 2    |
| 25xx      | 非流動負債合計           |        | 70,756               | 40   | 18,529      | 23   |
| 2xxx      | 負債總計              |        | 101,522              | 57   | 45,993      | 56   |
|           | 權益                | 四及六.9  |                      |      |             |      |
| 3110      | 普通股股本             |        | 144,814              | 81   | 106,375     | 129  |
| 3200      | 資本公積              |        | 8,000                | 5    | 3,315       | 4    |
| 3300      | 保留盈餘              |        |                      |      |             |      |
| 3350      | 待彌補虧損             |        | (76,262)             | (43) | (73,286)    | (89) |
| 3400      | 其他權益              |        |                      |      |             |      |
| 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | (24)                 | -    | (56)        | -    |
| 3xxx      | 權益總計              |        | 76,528               | 43   | 36,348      | 44   |
| 3x2x      | 負債及權益總計           |        | \$178,050            | 100  | \$82,341    | 100  |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林政毅

經理人：林欣怡

會計主管：洪慈翊

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註            | 一一三年度(重編後)  |       | 一一二年度      |      |
|------|--------------------------|---------------|-------------|-------|------------|------|
|      |                          |               | 金額          | %     | 金額         | %    |
| 4000 | 營業收入                     | 四及六.10        | \$24,553    | 100   | \$62,564   | 100  |
| 5000 | 營業成本                     | 六.13          | (11,947)    | (49)  | (41,656)   | (67) |
| 5900 | 營業毛利                     |               | 12,606      | 51    | 20,908     | 33   |
| 6000 | 營業費用                     |               |             |       |            |      |
| 6100 | 推銷費用                     | 六.8、六.12及六.13 | (10,817)    | (44)  | (14,142)   | (23) |
| 6200 | 管理費用                     | 六.8、六.12及六.13 | (50,423)    | (205) | (11,278)   | (18) |
| 6300 | 研究發展費用                   | 六.13          | (12,215)    | (50)  | (3,334)    | (5)  |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | 四及六.11        | (593)       | (2)   | (37)       | -    |
|      | 營業費用合計                   |               | (74,048)    | (301) | (28,791)   | (46) |
| 6900 | 營業淨損                     |               | (61,442)    | (250) | (7,883)    | (13) |
| 7000 | 營業外收入及支出                 | 六.14及七        |             |       |            |      |
| 7100 | 利息收入                     |               | 298         | 1     | 38         | -    |
| 7010 | 其他收入                     |               | 75          | -     | 325        | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                  |               | (1,463)     | (6)   | (287)      | -    |
| 7050 | 財務成本                     |               | (377)       | (2)   | (145)      | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 |               | (6,821)     | (28)  | (1,806)    | (3)  |
|      | 營業外收入及支出合計               |               | (8,288)     | (35)  | (1,875)    | (2)  |
| 7900 | 稅前淨損                     |               | (69,730)    | (285) | (9,758)    | (16) |
| 7950 | 所得稅費用                    | 四、五及六.16      | -           | -     | -          | -    |
| 8200 | 本期淨損                     |               | (69,730)    | (285) | (9,758)    | (16) |
| 8300 | 其他綜合損益                   | 六.15          |             |       |            |      |
| 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        |               | 32          | -     | (42)       | -    |
|      | 本期其他綜合損益(淨額)             |               | 32          | -     | (42)       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |               | \$ (69,698) | (285) | \$ (9,800) | (16) |
|      | 每股虧損(元)                  | 四及六.17        |             |       |            |      |
| 9750 | 基本每股虧損                   |               | \$ (5.22)   |       | \$ (1.05)  |      |
| 9850 | 稀釋每股虧損                   |               | \$ (5.22)   |       | \$ (1.05)  |      |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈珊





來科有限公司

民國113年度及  
民國112年度

年度

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                   | 普通股股本            | 資本公積        | 保留盈餘               | 其他權益項目                |      | 權益總計             |
|-----|-----------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------------|------|------------------|
|     |                       |                  |             |                    | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 3410 |                  |
| A1  | 民國112年1月1日餘額          | 3110<br>\$81,000 | 3200<br>\$- | 3350<br>\$(63,528) |                       |      | 3XXX<br>\$17,458 |
| D1  | 民國112年度淨損             | -                | -           | (9,758)            | -                     |      | (9,758)          |
| D3  | 民國112年度其他綜合損益         | -                | -           | -                  | (42)                  |      | (42)             |
| D5  | 民國112年度綜合損益總額         | -                | -           | (9,758)            | (42)                  |      | (9,800)          |
| E1  | 現金增資                  | 25,375           | 3,315       | -                  | -                     |      | 28,690           |
| Z1  | 民國112年12月31日餘額        | \$106,375        | \$3,315     | \$(73,286)         | \$(56)                |      | \$36,348         |
| A1  | 民國113年1月1日餘額          | \$106,375        | \$3,315     | \$(73,286)         | \$(56)                |      | \$36,348         |
| C11 | 資本公積補虧損               | -                | (66,876)    | 66,876             | -                     |      | -                |
| C13 | 資本公積配發股票股利            | 16,439           | (16,439)    | -                  | -                     |      | -                |
| D1  | 民國113年度淨損(重編後)        | -                | -           | (69,730)           | -                     |      | (69,730)         |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益         | -                | -           | -                  | 32                    |      | 32               |
| D5  | 民國113年度綜合損益總額(重編後)    | -                | -           | (69,730)           | 32                    |      | (69,698)         |
| E1  | 現金增資                  | 22,000           | 88,000      | -                  | -                     |      | 110,000          |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -                | -           | (122)              | -                     |      | (122)            |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額(重編後)   | \$144,814        | \$8,000     | \$(76,262)         | \$(24)                |      | \$76,528         |

(請參閱財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈瑋

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 項 目                      | 一一三年度(重編後)  | 一一二年度      |
|--------|--------------------------|-------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨損                   | \$ (69,730) | \$ (9,758) |
| A20000 | 調整項目：                    |             |            |
| A20010 | 收益費損項目                   |             |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 1,895       | 342        |
| A20200 | 攤銷費用                     | 2,220       | 1,638      |
| A20300 | 預期信用減損損失數                | 593         | 37         |
| A20900 | 利息費用                     | 377         | 145        |
| A21200 | 利息收入                     | (298)       | (38)       |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 6,821       | 1,806      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | 816         | -          |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數：      |             |            |
| A31125 | 合約資產減少(增加)               | 16,084      | (27,758)   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               | (8,761)     | 14,387     |
| A31180 | 其他應收款增加                  | (93)        | -          |
| A31190 | 其他應收款－關係人增加              | (3,163)     | (367)      |
| A31230 | 預付款項增加                   | (2,805)     | (1,460)    |
| A31240 | 其他流動資產增加                 | (351)       | (702)      |
| A32125 | 合約負債增加                   | 155         | -          |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加               | (15,981)    | 9,990      |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 8,617       | (3,127)    |
| A32190 | 其他應付款－關係人(減少)增加          | (2,021)     | 699        |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 237         | (104)      |
| A33000 | 營運產生之現金流出                | (65,388)    | (14,270)   |
| A33100 | 收取之利息                    | 298         | 38         |
| A33300 | 支付之利息                    | (377)       | (145)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出               | (65,467)    | (14,377)   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |             |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產          | -           | (4,000)    |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產          | 4,000       | -          |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | (2,854)     | (1,821)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | (1,417)     | (1,542)    |
| B03700 | 存出保證金增加                  | (3,875)     | (264)      |
| B03800 | 存出保證金減少                  | 417         | 50         |
| B04500 | 取得無形資產                   | (685)       | (630)      |
| B06700 | 其他非流動資產增加                | (6,935)     | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出               | (11,349)    | (8,207)    |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |             |            |
| C00200 | 短期借款減少                   | -           | (582)      |
| C01600 | 舉借長期借款                   | -           | 20,000     |
| C01700 | 償還長期借款                   | (7,073)     | (1,931)    |
| C04020 | 租賃本金償還                   | (1,207)     | -          |
| C04600 | 現金增資                     | 110,000     | 28,690     |
| C09900 | 股東往來減少                   | (1,302)     | (12,553)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入               | 100,418     | 33,624     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數             | 23,602      | 11,040     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 11,508      | 468        |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$35,110    | \$11,508   |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一一四年度(自一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：來穀數位科技股份有限公司



負責人：林 政 毅



中華民國一一五年三月四日

## 會計師查核報告

來毅數位科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日(重編後)之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日(重編後)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，足以允當表達來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日(重編後)之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日(重編後)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，與來毅數位科技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。

### 強調事項

如合併財務報表附註十二.9 所述，來毅數位科技股份有限公司重新評估銷售合約之會計處理，因此重編民國一一三年度合併財務報表。該項重編事項對合併財務報表之相關影響，請參閱合併財務報表附註十二.9。本會計師未因此而修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

### 營業收入之認列

來毅數位科技股份有限公司及其子公司於民國一一四年度認列營業收入51,041千元，主要收入為資訊架構建置及軟體授權認證，由於合約所協議之交易條件不盡相同，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本會計師認為對合併財務報表之查核係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並評估管理階層對銷售循環所建立內部控制制度之適當性並測試其有效性；評估管理階層對於營業收入相關之履約義務辨認及認列時點之判斷是否合理，包含抽選樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對相關憑證；於資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露的適當性。

### 合約資產及應收帳款備抵損失

來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日合約資產及應收帳款淨額合計為新台幣30,896千元，佔合併資產總額約為18%。由於合約資產及應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對合約資產及應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包含適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響合約資產及應收帳款淨額，本會計師認為對合併財務報表之查核係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層針對合約資產及應收帳款備抵損失所建立之內部控制制度之適當性並測試其有效性；評估提列備抵損失政策之適當性；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；評估以滾動率計算之損失率相關統計資訊之合理性；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；執行分析性複核程序，評估合約資產及應收帳款之週轉率兩期變動是否有重大異常之情事，並複核合約資產及應收帳款期後之收款情形，以評估合約資產及應收帳款可回收性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關合約資產及應收帳款揭露之適當性。

### 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來毅數位科技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來毅數位科技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。

來毅數位科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對來毅數位科技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，以及使來毅數位科技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來毅數位科技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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來毅數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

## 其他

來毅數位科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度(重編後)之個體財務報告，並經本會計師出具包含強調事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

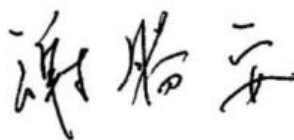
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(105)金管證審字第 1050043324 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

謝勝安



會計師：

楊弘斌



中華民國一五年三月四日



單位：新台幣千元

| 資 產  |            |           | 一一四年十二月三十一日 |     | 一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |     |
|------|------------|-----------|-------------|-----|----------------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目    | 附 註       | 金 額         | %   | 金 額                  | %   |
|      | 流動資產       |           |             |     |                      |     |
| 1100 | 現金及約當現金    | 四及六.1     | \$27,011    | 16  | \$36,849             | 21  |
| 1140 | 合約資產—流動    | 四、六.8及六.9 | 12,157      | 7   | 13,639               | 8   |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四、六.2及六.9 | 18,739      | 11  | 10,716               | 6   |
| 1200 | 其他應收款      |           | 712         | -   | 395                  | -   |
| 1410 | 預付款項       |           | 7,728       | 5   | 4,212                | 2   |
| 1470 | 其他流動資產     |           | 1,108       | 1   | 1,203                | 1   |
| 11xx | 流動資產合計     |           | 67,455      | 40  | 67,014               | 38  |
|      | 非流動資產      |           |             |     |                      |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四及六.3     | 15,204      | 9   | 2,141                | 1   |
| 1755 | 使用權資產      | 四及六.10    | 54,996      | 32  | 69,038               | 39  |
| 1780 | 無形資產       | 四及六.4     | 26,587      | 16  | 27,585               | 16  |
| 1920 | 存出保證金      |           | 4,403       | 3   | 4,224                | 2   |
| 1995 | 其他非流動資產—其他 |           | 350         | -   | 6,935                | 4   |
| 15xx | 非流動資產合計    |           | 101,540     | 60  | 109,923              | 62  |
| 1xxx | 資產總計       |           | \$168,995   | 100 | \$176,937            | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊

單位：新台幣千元

| 負 債 及 權 益 |                   |        | 一 一 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | 一 一 三 年 十 二 月 三 十 一 日<br>(重 編 後) |           |      |
|-----------|-------------------|--------|-----------------------|----------------------------------|-----------|------|
| 代 碼       | 會 計 項 目           | 附 註    | 金 額                   | %                                | 金 額       | %    |
|           | 流動負債              |        |                       |                                  |           |      |
| 2130      | 合約負債－流動           | 四及六.8  | \$300                 | -                                | \$155     | -    |
| 2170      | 應付帳款              |        | 2,456                 | 2                                | 3,053     | 2    |
| 2200      | 其他應付款             |        | 25,822                | 15                               | 12,926    | 7    |
| 2280      | 租賃負債－流動           | 四及六.10 | 13,434                | 8                                | 13,104    | 7    |
| 2320      | 一年或一營業週期內到期長期負債   | 四及六.5  | 11,485                | 7                                | 3,918     | 2    |
| 2399      | 其他流動負債－其他         |        | 732                   | -                                | 393       | -    |
| 21xx      | 流動負債合計            |        | 54,229                | 32                               | 33,549    | 18   |
|           | 非流動負債             |        |                       |                                  |           |      |
| 2540      | 長期借款              | 四及六.5  | 9,349                 | 6                                | 10,835    | 6    |
| 2580      | 租賃負債－非流動          | 四及六.10 | 42,590                | 25                               | 56,025    | 32   |
| 25xx      | 非流動負債合計           |        | 51,939                | 31                               | 66,860    | 38   |
| 2xxx      | 負債總計              |        | 106,168               | 63                               | 100,409   | 56   |
|           | 歸屬於母公司業主之權益       | 四及六.7  |                       |                                  |           |      |
| 31xx      | 普通股股本             |        | 164,784               | 97                               | 144,814   | 82   |
| 3200      | 資本公積              |        | 99,910                | 59                               | 8,000     | 5    |
| 3300      | 保留盈餘              |        | 881                   | 1                                | -         | -    |
| 3310      | 法定盈餘公積            |        | (202,019)             | (120)                            | (76,262)  | (43) |
| 3350      | 待彌補虧損             |        | (729)                 | -                                | (24)      | -    |
| 3400      | 其他權益              |        |                       |                                  |           |      |
| 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        |                       |                                  |           |      |
|           | 歸屬於母公司業主之權益總計     |        | 62,827                | 37                               | 76,528    | 44   |
| 36xx      | 非控制權益             |        | -                     | -                                | -         | -    |
| 3xxx      | 權益總計              |        | 62,827                | 37                               | 76,528    | 44   |
| 3x2x      | 負債及權益總計           |        | \$168,995             | 100                              | \$176,937 | 100  |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊



來毅數位科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年年度 三年度

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目              | 附註            | 一〇四年度        |       | 一一三年度(重編後)  |       |
|------|-------------------|---------------|--------------|-------|-------------|-------|
|      |                   |               | 金額           | %     | 金額          | %     |
| 4000 | 營業收入              | 四及六.8         | \$51,041     | 100   | \$24,878    | 100   |
| 5000 | 營業成本              | 六.11          | (14,072)     | (28)  | (11,947)    | (48)  |
| 5900 | 營業毛利              |               | 36,969       | 72    | 12,931      | 52    |
| 6000 | 營業費用              |               |              |       |             |       |
| 6100 | 推銷費用              | 六.6、六.10及六.11 | (34,986)     | (69)  | (17,920)    | (72)  |
| 6200 | 管理費用              | 六.6、六.10及六.11 | (95,805)     | (188) | (50,398)    | (203) |
| 6300 | 研究發展費用            | 六.11          | (30,489)     | (60)  | (12,220)    | (49)  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(損失)    | 四及六.9         | 630          | 1     | (593)       | (2)   |
|      | 營業費用合計            |               | (160,650)    | (316) | (81,131)    | (326) |
| 6900 | 營業損失              |               | (123,681)    | (244) | (68,200)    | (274) |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.12          |              |       |             |       |
| 7100 | 利息收入              |               | 485          | 1     | 309         | 1     |
| 7010 | 其他收入              |               | 457          | 1     | 80          | -     |
| 7020 | 其他利益及損失           |               | (399)        | (1)   | (1,466)     | (6)   |
| 7050 | 財務成本              |               | (1,701)      | (3)   | (377)       | (2)   |
|      | 營業外收入及支出合計        |               | (1,158)      | (2)   | (1,454)     | (7)   |
| 7900 | 稅前淨損              |               | (124,839)    | (246) | (69,654)    | (281) |
| 7950 | 所得稅費用             | 四、五及六.14      | (37)         | -     | -           | -     |
| 8200 | 本期淨損              |               | (124,876)    | (246) | (69,654)    | (281) |
| 8300 | 其他綜合損益            | 六.13          |              |       |             |       |
| 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 |               | (705)        | -     | 45          | -     |
|      | 本期其他綜合損益(淨額)      |               | (705)        | -     | 45          | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |               | \$ (125,581) | (246) | \$ (69,609) | (281) |
| 8600 | 淨損歸屬於：            |               |              |       |             |       |
| 8610 | 母公司業主             |               | \$ (124,876) | (246) | \$ (69,730) | (280) |
| 8620 | 非控制權益             |               | -            | -     | 76          | -     |
|      |                   |               | \$ (124,876) | (246) | \$ (69,654) | (280) |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |               |              |       |             |       |
| 8710 | 母公司業主             |               | \$ (125,581) | (246) | \$ (69,698) | (280) |
| 8720 | 非控制權益             |               | -            | -     | 89          | -     |
|      |                   |               | \$ (125,581) | (246) | \$ (69,609) | (280) |
|      | 每股虧損(元)           | 四及六.15        |              |       |             |       |
| 9750 | 基本每股虧損            |               | \$ (7.76)    |       | \$ (5.22)   |       |
| 9850 | 稀釋每股虧損            |               | \$ (7.76)    |       | \$ (5.22)   |       |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈珊





來股新創科技股份有限公司及子公司

中華民國113年度

合併財務報表附註

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                     | 歸屬於母公司業主之權益 |          |        |             |                                     |                   |         | 非控制權益     | 權益總計 |
|-----|-------------------------|-------------|----------|--------|-------------|-------------------------------------|-------------------|---------|-----------|------|
|     |                         | 股 本         | 資本公積     | 保留盈餘   |             | 其他權益項目<br>國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差<br>額 | 歸屬於母公司業主<br>之權益總計 |         |           |      |
|     |                         |             |          | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損       |                                     |                   |         |           |      |
|     |                         | 3110        | 3200     | 3310   | 3350        | 3410                                | 31XX              | 36XX    | 3XXX      |      |
| A1  | 民國113年1月1日餘額            | \$106,375   | \$3,315  | \$-    | \$(73,286)  | \$(56)                              | \$36,348          | \$(196) | \$36,152  |      |
| C11 | 資本公積彌補虧損                | -           | (66,876) | -      | 66,876      | -                                   | -                 | -       | -         |      |
| C13 | 資本公積配發股票股利              | 16,439      | (16,439) | -      | -           | -                                   | -                 | -       | -         |      |
| D1  | 民國113年度淨(損)利(重編後)       | -           | -        | -      | (69,730)    | -                                   | (69,730)          | 76      | (69,654)  |      |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益           | -           | -        | -      | -           | 32                                  | 32                | 13      | 45        |      |
| D5  | 民國113年度綜合損益總額(重編後)      | -           | -        | -      | (69,730)    | 32                                  | (69,698)          | 89      | (69,609)  |      |
| E1  | 現金增資                    | 22,000      | 88,000   | -      | -           | -                                   | 110,000           | -       | 110,000   |      |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額   | -           | -        | -      | (122)       | -                                   | (122)             | 107     | (15)      |      |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額(重編後)     | \$144,814   | \$8,000  | \$-    | \$(76,262)  | \$(24)                              | \$76,528          | \$-     | \$76,528  |      |
| A1  | 民國114年1月1日餘額            | \$144,814   | \$8,000  | \$-    | \$(76,262)  | \$(24)                              | \$76,528          | \$-     | \$76,528  |      |
| B1  | 民國113年度盈餘分配<br>提列法定盈餘公積 | -           | -        | 881    | (881)       | -                                   | -                 | -       | -         |      |
| D1  | 民國114年度淨損               | -           | -        | -      | (124,876)   | -                                   | (124,876)         | -       | (124,876) |      |
| D3  | 民國114年度其他綜合損益           | -           | -        | -      | -           | (705)                               | (705)             | -       | (705)     |      |
| D5  | 民國114年度綜合損益總額           | -           | -        | -      | (124,876)   | (705)                               | (125,581)         | -       | (125,581) |      |
| E1  | 現金增資                    | 19,970      | 91,910   | -      | -           | -                                   | 111,880           | -       | 111,880   |      |
| Z1  | 民國114年12月31日餘額          | \$164,784   | \$99,910 | \$881  | \$(202,019) | \$(729)                             | \$62,827          | \$-     | \$62,827  |      |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪恩明

| 代碼     | 項 目                 | 一一四年度       | 一一三年度(重編後) |
|--------|---------------------|-------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：          |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨損              | \$(124,839) | \$(69,654) |
| A20000 | 調整項目：               |             |            |
| A20010 | 收益費損項目              |             |            |
| A20100 | 折舊費用                | 16,761      | 1,908      |
| A20200 | 攤銷費用                | 3,234       | 2,220      |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失數     | (630)       | 593        |
| A20900 | 利息費用                | 1,701       | 377        |
| A21200 | 利息收入                | (485)       | (309)      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | -           | 816        |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數： |             |            |
| A31135 | 合約資產減少              | 1,498       | 16,084     |
| A31150 | 應收帳款增加              | (7,409)     | (8,748)    |
| A31180 | 其他應收款增加             | (317)       | (198)      |
| A31230 | 預付款項增加              | (3,516)     | (2,566)    |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)        | 95          | (170)      |
| A32125 | 合約負債增加              | 145         | 155        |
| A32150 | 應付帳款減少              | (597)       | (15,298)   |
| A32180 | 其他應付款增加             | 14,271      | 9,370      |
| A32190 | 其他應付款一關係人減少         | -           | (2,021)    |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)        | 339         | (852)      |
| A33000 | 營運產生之現金流出           | (99,749)    | (68,293)   |
| A33100 | 收取之利息               | 485         | 309        |
| A33300 | 支付之利息               | (1,701)     | (377)      |
| A33500 | 支付之所得稅              | (37)        | -          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出          | (101,002)   | (68,361)   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：          |             |            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產     | -           | 4,000      |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備         | (15,782)    | (1,417)    |
| B03700 | 存出保證金增加             | (245)       | (3,876)    |
| B03800 | 存出保證金減少             | 66          | 444        |
| B04500 | 取得無形資產              | (2,236)     | (685)      |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)       | 6,585       | (6,935)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出          | (11,612)    | (8,469)    |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：          |             |            |
| C01600 | 舉借長期借款              | 10,000      | -          |
| C01700 | 償還長期借款              | (3,919)     | (7,073)    |
| C04020 | 租賃本金償還              | (14,480)    | (1,207)    |
| C04600 | 現金增資                | 111,880     | 110,000    |
| C05400 | 取得子公司股權             | -           | (15)       |
| C09900 | 股東往來減少              | -           | (1,302)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入          | 103,481     | 100,403    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (705)       | 45         |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數    | (9,838)     | 23,618     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 36,849      | 13,231     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$27,011    | \$36,849   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈娟



## 會計師查核報告

來毅數位科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

來毅數位科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日(重編後)之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日(重編後)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，足以允當表達來毅數位科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日(重編後)之財務績效及現金流量。

### 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，與來毅數位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。

### 強調事項

如個體財務報表附註十二.9 所述，來毅數位科技股份有限公司重新評估銷售合約之會計處理，因此重編民國一一三年度個體財務報表。該項重編事項對個體財務報表之相關影響，請參閱個體財務報表附註十二.9。本會計師未因此而修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對來毅數位科技股份有限公司民國一一四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。

### 營業收入之認列

來毅數位科技股份有限公司於民國一一四年度認列營業收入50,999千元，主要收入為資訊架構建置及軟體授權認證，由於合約所協議之交易條件不盡相同，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本會計師認為對個體財務報表之查核係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並評估管理階層對銷售循環所建立內部控制制度之適當性並測試其有效性；評估管理階層對於營業收入相關之履約義務辨認及認列時點之判斷是否合理，包含抽選樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對相關憑證；於資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露的適當性。

### 合約資產及應收帳款備抵損失

來毅數位科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日合約資產及應收帳款淨額合計為新台幣30,503千元，佔個體資產總額約為18%。由於合約資產及應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對合約資產及應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包含適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響合約資產及應收帳款淨額，本會計師認為對個體財務報表之查核係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層針對合約資產及應收帳款備抵損失所建立之內部控制制度之適當性並測試其有效性；評估提列備抵損失政策之適當性；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；評估以滾動率計算之損失率相關統計資訊之合理性；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；執行分析性複核程序，評估合約資產及應收帳款之週轉率兩期變動是否有重大異常之情事，並複核合約資產及應收帳款期後之收款情形，以評估合約資產及應收帳款可回收性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關合約資產及應收帳款揭露之適當性。

### 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來毅數位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來毅數位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。

來毅數位科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對來毅數位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，以及使來毅數位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來毅數位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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對來毅數位科技股份有限公司民國一一四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。

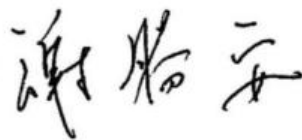
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(105)金管證審字第 1050043324 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

謝勝安



會計師：

楊弘斌



中華民國一一五年三月四日



來毅利科技股份有限公司  
備置資產負債表

民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產  |            | 附 註        | 一一四年十二月三十一日 |     | 一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |     |
|------|------------|------------|-------------|-----|----------------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目    |            | 金 額         | %   | 金 額                  | %   |
|      | 流動資產       |            |             |     |                      |     |
| 1100 | 現金及約當現金    | 四及六.1      | \$22,309    | 13  | \$35,110             | 20  |
| 1140 | 合約資產－流動    | 四、六.9及六.10 | 12,156      | 7   | 13,639               | 7   |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四、六.2及六.10 | 18,347      | 11  | 10,115               | 6   |
| 1200 | 其他應收款      |            | 338         | -   | 93                   | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人  | 七          | 6,832       | 4   | 3,767                | 3   |
| 1410 | 預付款項       |            | 9,011       | 5   | 4,395                | 2   |
| 1470 | 其他流動資產     |            | 1,106       | 1   | 1,203                | 1   |
| 11xx | 流動資產合計     |            | 70,099      | 41  | 68,322               | 39  |
|      | 非流動資產      |            |             |     |                      |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四及六.4      | 15,096      | 9   | 2,097                | 1   |
| 1755 | 使用權資產      | 四及六.11     | 54,996      | 32  | 69,038               | 39  |
| 1780 | 無形資產       | 四及六.5      | 26,587      | 16  | 27,585               | 15  |
| 1920 | 存出保證金      |            | 4,183       | 2   | 4,073                | 2   |
| 1995 | 其他非流動資產－其他 |            | 350         | -   | 6,935                | 4   |
| 15xx | 非流動資產合計    |            | 101,212     | 59  | 109,728              | 61  |
| 1xxx | 資產總計       |            | \$171,311   | 100 | \$178,050            | 100 |

(請參閱財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊



來毅林科技股份有限公司  
(非上市公司)  
(非上市公司)

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 負 債 及 權 益 |                   |        | 一一四年十二月三十一日 |       | 一一三年十二月三十一日<br>(重編後) |      |
|-----------|-------------------|--------|-------------|-------|----------------------|------|
| 代碼        | 會 計 項 目           | 附 註    | 金 額         | %     | 金 額                  | %    |
| 流動負債      |                   |        |             |       |                      |      |
| 2130      | 合約負債－流動           | 四及六.9  | \$300       | -     | \$155                | -    |
| 2170      | 應付帳款              |        | 1,631       | 1     | 2,021                | 1    |
| 2200      | 其他應付款             |        | 23,706      | 14    | 11,265               | 6    |
| 2280      | 租賃負債－流動           | 四及六.11 | 13,434      | 8     | 13,104               | 7    |
| 2320      | 一年或一營業週期內到期長期負債   | 四及六.6  | 11,485      | 7     | 3,918                | 3    |
| 2399      | 其他流動負債－其他         |        | 546         | -     | 303                  | -    |
| 21xx      | 流動負債合計            |        | 51,102      | 30    | 30,766               | 17   |
| 非流動負債     |                   |        |             |       |                      |      |
| 2540      | 長期借款              | 四及六.6  | 9,349       | 5     | 10,835               | 6    |
| 2580      | 租賃負債－非流動          | 四及六.11 | 42,590      | 25    | 56,025               | 31   |
| 2650      | 採用權益法之投資貸餘        | 四及六.3  | 5,443       | 3     | 3,896                | 3    |
| 25xx      | 非流動負債合計           |        | 57,382      | 33    | 70,756               | 40   |
| 2xxx      | 負債總計              |        | 108,484     | 63    | 101,522              | 57   |
| 權益        |                   |        |             |       |                      |      |
| 3110      | 普通股股本             | 四及六.8  | 164,784     | 96    | 144,814              | 81   |
| 3200      | 資本公積              |        | 99,910      | 58    | 8,000                | 5    |
| 3300      | 保留盈餘              |        | 881         | 1     | -                    | -    |
| 3310      | 法定盈餘公積            |        | (202,019)   | (118) | (76,262)             | (43) |
| 3350      | 待彌補虧損             |        |             |       |                      |      |
| 3400      | 其他權益              |        | (729)       | -     | (24)                 | -    |
| 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | 62,827      | 37    | 76,528               | 43   |
| 3xxx      | 權益總計              |        | \$171,311   | 100   | \$178,050            | 100  |
| 3x2x      | 負債及權益總計           |        |             |       |                      |      |

(請參閱財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註            | 一一四年度               |              | 一一三年度(重編後)         |              |
|------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                          |               | 金額                  | %            | 金額                 | %            |
| 4000 | 營業收入                     | 四及六.9         | \$50,999            | 100          | \$24,553           | 100          |
| 5000 | 營業成本                     | 六.12          | (14,072)            | (28)         | (11,947)           | (49)         |
| 5900 | 營業毛利                     |               | 36,927              | 72           | 12,606             | 51           |
| 6000 | 營業費用                     |               |                     |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                     | 六.7、六.11及六.12 | (21,195)            | (41)         | (10,817)           | (44)         |
| 6200 | 管理費用                     | 六.7、六.11及六.12 | (96,016)            | (188)        | (50,423)           | (205)        |
| 6300 | 研究發展費用                   | 六.12          | (30,450)            | (60)         | (12,215)           | (50)         |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(損失)           | 四及六.10        | 630                 | 1            | (593)              | (2)          |
|      | 營業費用合計                   |               | (147,031)           | (288)        | (74,048)           | (301)        |
| 6900 | 營業損失                     |               | (110,104)           | (216)        | (61,442)           | (250)        |
| 7000 | 營業外收入及支出                 | 六.13及七        |                     |              |                    |              |
| 7100 | 利息收入                     |               | 477                 | 1            | 298                | 1            |
| 7010 | 其他收入                     |               | 457                 | 1            | 75                 | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                  |               | (399)               | (1)          | (1,463)            | (6)          |
| 7050 | 財務成本                     |               | (1,700)             | (3)          | (377)              | (2)          |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 |               | (13,607)            | (27)         | (6,821)            | (28)         |
|      | 營業外收入及支出合計               |               | (14,772)            | (29)         | (8,288)            | (35)         |
| 7900 | 稅前淨損                     |               | (124,876)           | (245)        | (69,730)           | (285)        |
| 7950 | 所得稅費用                    | 四、五及六.15      | -                   | -            | -                  | -            |
| 8200 | 本期淨損                     |               | (124,876)           | (245)        | (69,730)           | (285)        |
| 8300 | 其他綜合損益                   | 六.14          |                     |              |                    |              |
| 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        |               | (705)               | (1)          | 32                 | -            |
|      | 本期其他綜合損益(淨額)             |               | (705)               | (1)          | 32                 | -            |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |               | <u>\$ (125,581)</u> | <u>(246)</u> | <u>\$ (69,698)</u> | <u>(285)</u> |
|      | 每股虧損(元)                  | 四及六.15        |                     |              |                    |              |
| 9750 | 基本每股虧損                   |               | <u>\$ (7.76)</u>    |              | <u>\$ (5.22)</u>   |              |
| 9850 | 稀釋每股虧損                   |               | <u>\$ (7.76)</u>    |              | <u>\$ (5.22)</u>   |              |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翹





來科來股份有限公司

民國一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                     | 普通股股本     | 資本公積     | 保留盈餘   |              | 其他權益項目                | 權益總計      |
|-----|-------------------------|-----------|----------|--------|--------------|-----------------------|-----------|
|     |                         |           |          | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損        | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |           |
|     |                         | 3110      | 3200     | 3310   | 3350         | 3410                  | 3XXX      |
| A1  | 民國113年1月1日餘額            | \$106,375 | \$3,315  | \$-    | \$ (73,286)  | \$ (56)               | \$36,348  |
| C11 | 資本公積彌補虧損                | -         | (66,876) | -      | 66,876       | -                     | -         |
| C13 | 資本公積配發股票股利              | 16,439    | (16,439) | -      | -            | -                     | -         |
| D1  | 民國113年度淨損(重編後)          | -         | -        | -      | (69,730)     | -                     | (69,730)  |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益           | -         | -        | -      | -            | 32                    | 32        |
| D5  | 民國113年度綜合損益總額(重編後)      | -         | -        | -      | (69,730)     | 32                    | (69,698)  |
| E1  | 現金增資                    | 22,000    | 88,000   | -      | -            | -                     | 110,000   |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額   | -         | -        | -      | (122)        | -                     | (122)     |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額(重編後)     | \$144,814 | \$8,000  | \$-    | \$ (76,262)  | \$ (24)               | \$76,528  |
| A1  | 民國114年1月1日餘額            | \$144,814 | \$8,000  | \$-    | \$ (76,262)  | \$ (24)               | \$76,528  |
| B1  | 民國113年度盈餘分配<br>提列法定盈餘公積 | -         | -        | 881    | (881)        | -                     | -         |
| D1  | 民國114年度淨損               | -         | -        | -      | (124,876)    | -                     | (124,876) |
| D3  | 民國114年度其他綜合損益           | -         | -        | -      | -            | (705)                 | (705)     |
| D5  | 民國114年度綜合損益總額           | -         | -        | -      | (124,876)    | (705)                 | (125,581) |
| E1  | 現金增資                    | 19,970    | 91,910   | -      | -            | -                     | 111,880   |
| Z1  | 民國114年12月31日餘額          | \$164,784 | \$99,910 | \$881  | \$ (202,019) | \$ (729)              | \$62,827  |

(請參閱財務報表附註)



董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈珊

| 代碼     | 項 目                      | 一一四年度       | 一一三年度(重編後) |
|--------|--------------------------|-------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨損                   | \$(124,876) | \$(69,730) |
| A20000 | 調整項目：                    |             |            |
| A20010 | 收益費損項目                   |             |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 16,738      | 1,895      |
| A20200 | 攤銷費用                     | 3,234       | 2,220      |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失數          | (630)       | 593        |
| A20900 | 利息費用                     | 1,700       | 377        |
| A21200 | 利息收入                     | (477)       | (298)      |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 13,607      | 6,821      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | -           | 816        |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數：      |             |            |
| A31125 | 合約資產減少                   | 1,499       | 16,084     |
| A31150 | 應收帳款增加                   | (7,618)     | (8,761)    |
| A31180 | 其他應收款增加                  | (245)       | (93)       |
| A31190 | 其他應收款一關係人增加              | (3,065)     | (3,163)    |
| A31230 | 預付款項增加                   | (4,616)     | (2,805)    |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)             | 97          | (351)      |
| A32125 | 合約負債增加                   | 145         | 155        |
| A32150 | 應付帳款減少                   | (390)       | (15,981)   |
| A32180 | 其他應付款增加                  | 13,816      | 8,617      |
| A32190 | 其他應付款一關係人減少              | -           | (2,021)    |
| A32230 | 其他流動負債增加                 | 243         | 237        |
| A33000 | 營運產生之現金流出                | (90,838)    | (65,388)   |
| A33100 | 收取之利息                    | 477         | 298        |
| A33300 | 支付之利息                    | (1,700)     | (377)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出               | (92,061)    | (65,467)   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |             |            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產          | -           | 4,000      |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | (12,765)    | (2,854)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | (15,695)    | (1,417)    |
| B03700 | 存出保證金增加                  | (170)       | (3,875)    |
| B03800 | 存出保證金減少                  | 60          | 417        |
| B04500 | 取得無形資產                   | (2,236)     | (685)      |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)            | 6,585       | (6,935)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出               | (24,221)    | (11,349)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |             |            |
| C01600 | 舉借長期借款                   | 10,000      | -          |
| C01700 | 償還長期借款                   | (3,919)     | (7,073)    |
| C04020 | 租賃本金償還                   | (14,480)    | (1,207)    |
| C04600 | 現金增資                     | 111,880     | 110,000    |
| C09900 | 股東往來減少                   | -           | (1,302)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入               | 103,481     | 100,418    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數         | (12,801)    | 23,602     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 35,110      | 11,508     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$22,309    | \$35,110   |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林政毅



經理人：林欣怡



會計主管：洪慈翊



來毅數位科技股份有限公司  
一一四年度虧損撥補表



單位：新台幣元

|              |               |
|--------------|---------------|
| 期初待彌補虧損(重編後) | (77,142,762)  |
| 加：本期稅後淨損     | (124,876,697) |
| 本期累積虧損       | (202,019,459) |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損 | 881,027       |
| 加：資本公積彌補虧損   | 99,910,005    |
| 期末待彌補虧損      | (101,228,427) |

114 年度擬不分配股東股息、董事酬勞及員工紅利。

董事長：林政毅



總經理：林欣怡



會計主管：洪慈翊



### 解除董事競業禁止名單

| 身分 | 姓名                    | 目前兼任其他公司職務    |
|----|-----------------------|---------------|
| 董事 | 旺毅投資股份有限公司代表人：<br>張嘉顯 | 辰泓科技股份有限公司董事長 |

## 來毅數位科技股份有限公司 公司章程

### 第一章 總 則

第 一 條 本公司依照公司法規定組織之，定名為來毅數位科技股份有限公司，英文名稱為LYDSEC KEYPASCO DIGITAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED。

第 二 條 本公司所營事業如下：

- 01.F118010 資訊軟體批發業
- 02.F218010 資訊軟體零售業
- 03.I301010 資訊軟體服務業
- 04.I301020 資料處理服務業
- 05.I301030 電子資訊供應服務業
- 06.I401010 一般廣告服務業
- 07.J399010 軟體出版業
- 08.E605010 電腦設備安裝業
- 09.E701040 簡易電信設備安裝業
- 10.F113020 電器批發業
- 11.F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 12.F113070 電信器材批發業
- 13.F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 14.F213060 電信器材零售業
- 15.F401010 國際貿易業
- 16.IZ13010 網路認證服務業
- 17.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 三 條 本公司設總公司於臺北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條 本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。若本公司股票公開發行後則依證券主管機關之規定辦理。

第 五 條 本公司得視業務上之必要對外轉投資，其投資總額得不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第 六 條 本公司就業務或投資關係上之需要，得對外背書保證。

### 第二章 股 份

第 七 條 本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會得分次發行；前項資本總額中保留新臺幣壹億元，計壹仟萬股，供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權及限制員工權利新股之使用，授權董事會得

分次發行。

第 八 條 本公司股票概為記名式經依法簽證後發行之；本公司發行之股份亦得依公司法第一百六十一條之二規定免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，並依該機構之規定辦理。

第 八 條 之一 本公司股務處理事務，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定辦理。

第 九 條 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之；本公司股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，不得為之。

### 第三章 股 東 會

第 十 條 股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。股東臨時會於必要時依法召集之。本公司股東常會及股東臨時會之召集程序，悉依公司法及相關法令規定辦理。通知應載明召集事由；其召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第 十 一 條 本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。本公司採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。

第 十 二 條 本公司股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。股東委託出席之辦法，除相關法令另有規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十 三 條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。  
本公司召開股東會時，應將電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關作業依主管機關規定辦理。

第 十 四 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。另股東會之主席依照公司法第一百八十二條之一及第二百零八條第三項規定辦理。

第 十 五 條 本公司股票如欲申請停止股票公開發行時應依公司法第一百五十六條之二規定，提報股東會決議通過後向主管機關申請之。

### 第四章 董 事 及 審 計 委 員 會

第 十 六 條 本公司設董事5至9人，任期3年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司董事選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，

候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及相關法令規定辦理。

前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十七條 本公司應依證券交易法相關規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職權及其他應遵行事項，依公司法、證券交易法、其他相關法令及公司規章之規定辦理。

本公司得另設置各類功能性委員會，其組織規程由董事會依據相關法令議定之。

本公司全體董事合計持股比例，應符合證券管理機關之規定。

第十八條 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，得另互選一人為副董事長。董事長對外代表本公司。董事長對內為股東會、董事會之主席，對外代表本公司。；董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應依法召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十九條 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之。副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理，未指定時由董事互推一人代理之。董事因故未能出席董事會時，得以書面授權委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人委託為限。董事應依董事會及股東會所採行之決議，行使其職權本公司董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條 本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界之水準，授權由董事會議定之。並得就董事任期內據其執行業務範圍依法所負之賠償責任，為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。

第二十一條 本公司董事會應至少每季召開一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。

第二十二條 董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

## 第五章 經 理 人

第二十三條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法及相關法令規定辦理。

## 第六章 會計

- 第二十四條 於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊並依法定程序提交股東常會請求承認。  
(一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第二十五條 公司年度如有獲利，應提撥5%至15%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞應由董事會決議，並提報股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。  
前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。
- 第二十六條 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利或保留之。本公司股利政策係採穩健平衡原則，參酌本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定。就當年度所分配之股利中得以股票股利或現金股利為之，且現金股利之比率不低於百分之十。

## 第七章 附則

- 第二十七條 本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。
- 第二十八條 本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。
- 第二十九條 本章程訂立於中華民國101年04月25日  
第一次修訂於中華民國101年12月01日  
第二次修訂於中華民國103年05月28日  
第三次修訂於中華民國104年05月15日  
第四次修訂於中華民國104年12月28日  
第五次修訂於中華民國106年05月12日  
第六次修訂於中華民國106年12月08日  
第七次修訂於中華民國108年05月31日  
第八次修訂於中華民國112年10月06日  
第九次修訂於中華民國113年06月21日  
第十次修訂於中華民國114年11月03日

## 來毅數位科技股份有限公司 股東會議事規則

### 第一條 股東會議事規則

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

### 第二條 範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

### 第三條 股東會召集及開會通知

- 一、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 二、本公司公開發行後，應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至金管會指定之資訊申報網站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至金管會指定之資訊申報網站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
- 三、通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 四、選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或本公司網站，並將其網址載明於通知。股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。
- 五、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。
- 六、本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
- 七、股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 八、本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事

會應於股東會說明未列入之理由。

#### **第四條 委託代理人**

- 一、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 二、一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
- 三、委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### **第五條 會議地點**

- 一、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 二、股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，作業程序及其他應遵循事項，依主管機關規定辦理。
- 三、股東會開會時，如以視訊會議為之，股東以視訊參與會議者，視為親自出席。

#### **第六條 報到方式**

- 一、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
- 二、前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 三、股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 四、本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 五、本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 六、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### **第七條 主席設立**

- 一、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 二、董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

- 三、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 四、本公司得指派相關部門或子公司之人員，或所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會

#### **第八條 會議出席比例**

- 一、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
- 三、前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
- 四、於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### **第九條 議程程序**

- 一、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 二、股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 三、前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 四、主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### **第十條 發言方式**

- 一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 二、出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 三、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 四、出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 五、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人

發言。

六、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

## **第十一條 表決權益**

- 一、股東會之表決，應以股份為計算基準。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 二、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 三、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 四、除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
- 五、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 六、本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，其以書面或電子方式行使表決權時，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，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 七、，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
- 八、前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 九、股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 十、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 十一、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十二、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 十三、股東會有選舉董事，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。
- 十四、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

## **第十二條 會議紀錄與保存**

- 一、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影，應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 二、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 三、前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 四、議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

## **第十三條 公告申報**

- 一、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 二、股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

## **第十四條 會議維持**

- 一、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 二、主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
- 三、會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 四、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 五、股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

## **第十五條 實施與修訂**

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄三

## 全體董事持股情形

基準日：115年5月1日

| 職稱                  | 姓名                    | 持有股數      | 持股比率(%) |
|---------------------|-----------------------|-----------|---------|
| 董事長                 | 旺毅投資股份有限公司<br>代表人：林政毅 | 1,005,000 | 6.10    |
| 副董事長                | 昌誼投資股份有限公司<br>代表人：林欣怡 | 105,000   | 0.64    |
| 董事                  | 鍾衍彥                   | 5,000,000 | 30.34   |
| 董事                  | 旺毅投資股份有限公司<br>代表人：張嘉顯 | 1,005,000 | 6.10    |
| 獨立董事                | 陳嘉鐘                   | 0         | -       |
| 獨立董事                | 魏建光                   | 0         | -       |
| 獨立董事                | 余欣怡                   | 0         | -       |
| 全體董事持有股數及成數(不含獨立董事) |                       | 6,110,000 | 37.08   |

說明：

- 1.本公司實收資本額164,784,120元，已發行股數計16,478,412股。
- 2.依據證券交易法第26條規定，全體董事最低持有股份總數為1,977,410股。

