

股票代號：5201



# 凱衛資訊股份有限公司

民國一〇六年度

年報

中華民國一〇七年五月二十日 刊印

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人和代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一)發言人

姓名：許進順

職稱：總經理室副總

電話：(02) 2528-1335#700

電子郵件信箱：hsi@mail.kway.com.tw

(二)代理發言人

姓名：曾玉君

職稱：財務兼會計主管

電話：(02) 2528-1335#810

電子郵件信箱：daphine@mail.kway.com.tw

二、總公司、分公司地址及電話

總公司：台北市松山區光復北路11巷35號5樓 電話：(02)2528-1335

三、股票過戶機構

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路11巷35號B1

電話：(02)2768-6668

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：徐素琴、賴家裕會計師

事務所名稱：正風聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段111號14樓(頂樓)

電話：(02)2516-5255

網址：<http://www.clockcpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.kway.com.tw>

# 年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
參、公司治理報告 .....	5
肆、募資情形 .....	47
伍、營運概況 .....	53
陸、財務概況 .....	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	213
捌、特別記載事項 .....	219
一、關係企業相關資料.....	219
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形。.....	219
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	219
四、其他必要補充說明事項。.....	219
玖、最近年度及截至刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項.....	220

## 致股東報告書

### 一、民國 106 年營業結果報告

#### (一)營運計劃實施成果：

回顧一〇六年，國際間是紛紛擾擾的一年，包括川普就任美國總統，歐洲則有英國、法國與德國大選及北韓核試並頻射飛彈，加上天災頻仍、恐攻人禍等；不過，隨著全球經濟增長，帶動全球股票市場出現強勁的波動，也影響亞洲各國股市指數衝高。反觀國內新政府上任後，雖推動五加二產業、扶植新創、鬆綁法規，卻又受政治影響，造成兩岸關係的停滯等因素，呈現出內需不振、動能不足等現象，使國內經濟成長力道遲緩。然而，受到國際熱錢影響使台股指數上萬點，成交量雖相對成長，但國內外券商及投資銀行卻對未來景氣表現，充滿不確定性的疑慮，致使各券商對資本投資仍維持保守；除了每年必要的法規修改專案外，對於系統軟體開發及租用系統的支出都相對的減少，進而影響公司本年度的營業績效。本公司一〇六年度營業收入為 207,640 仟元，全年度稅前淨利為 6,852 仟元、稅後純益為 6,345 仟元，每股稅後盈餘為 0.21 元。

感謝各位股東長久以來對本公司的支持，在未來的日子裡，本公司經營團隊仍將秉持兢兢業業的態度，務實地執行公司策略，持續追求企業成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。此外，以下針對各層面做簡單說明：

整體面：今年(106)以來，台灣受到國際股市上漲趨勢的帶動，加上國際熱錢推升台股指數上萬點。然而，就整體經濟而言，景氣復甦動能不夠強，主要是重外貿輕內需、發展過度集中特定產業、產業轉型太慢等結構性問題，終至拖累經濟成長增速。影響國內外券商及投資銀行對未來景氣復甦，產生不確定性的疑慮，導致客戶對資本投資相對保守，連帶影響公司業績的成長。

業務面：有關證券 X-Series 產品及相關新委任開發專案持續拓展，本年度公司產品使用客戶數達 32 家(外資 12 家，綜合券商 20 家)。而有關電子商務業務方面，HTS 及 HTS ASP 產品使用客戶數，累計達 15 家券商及期貨商。Multcharts 使用客戶數及會員人數達一萬伍仟人以上。

產品面：秉持產品創新及提升產品功能多樣化，持續發展新一代核心技術及市場需求產品。

人資面：強化人才基礎和凝聚向心力，繼續整合北、中部人力調派運用，積極推動人才培育及經驗傳承。

財務面：採用國際財務報導準則編製財務報表及配合 IFRS 內控制度的調整。

#### (二)預算執行情形：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 106 年度財務預測資訊，故無民國 106 年度預算執行分析資料。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：仟元，%

分析項目		106 年度	105 年度	
財務收支	營業收入淨額	207,640	226,646	
	營業毛利	99,155	106,950	
	稅前損益	6,852	5,526	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.53	(0.22)	
	股東權益報酬率(%)	1.91	(0.28)	
	佔實收資本額比率(%)	營業利益	0.35	1.39
		稅前損益	2.23	1.8
	純益率(%)	3.06	(0.41)	
每股盈餘(元)	0.21	(0.03)		

#### (四)研究發展狀況：

本公司自行研發及代理之產品如下：

##### 1、自行研發

- (1) X-Series：X-Trade、X-Future、X-BOS、KPTS、KLINK... etc。
- (2) X-Gateway：FIX Gateway、DXC Gateway、Booking Server、MOM、SOR ... etc。
- (3) On-Line Trading：HTS、HTS ASP、INS、WTS... etc。

- (4) XOMS、DOS Kris、Win kris...etc。
- (5) XClient、NPC。
- (6) FIX 通訊協定平台

## 2、代理產品

- (1) Multicharts 程式交易軟體
- (2) NYSE 公司 Fix engine
- (3) Axis platform
- (4) AI

## 二、107 年營業計劃概要

### (一)經營方針

1. 業務面：深耕重點客戶，提高服務的深度與廣度，鞏固延續性收入比重；持續國際接軌政策，續覓國外優質利基產品代理經銷。
2. 服務及管理面：加強專案作業流程控管，提升專案經理及測試人員權責與效率。
3. 研發及管理面：持續發展軟體工程，改善作業流程。
4. 產品面：秉持價值創新，繼續深耕核心技術及平台研發①持續優化原交易系統②持續開發二代交易相關系統之整合監控工具③發展台灣市場行情 FPGA 解決方案④推出雲端觸價推撥功能服務與銷售⑤完善官網服務及銷售功能，蒐集客戶數據資訊分析再利用。
5. 經營及管理面：推動相關多角化經營策略，慎選策略夥伴擴大企業經營規模。

### (二)預期銷售數量及其依據

1. 證券&期貨：深耕核心產品開發技術平台、延伸產品應用拓展不同市場，並代理有助於提升競爭力產品，以強化公司競爭優勢，在現有產品優勢及客戶基礎上，預估今年應可取得 30 個以上銷貨專案。
2. AI 產品：有鑑於全球科技趨勢，引進韓國人工智慧科技引擎，提供外期客戶策略輔助系統，提升客戶於投資操作上較有利之參考評估，預估今年應可取得 1 個銷售專案。

### (三)主要產銷政策

1. 切入利基產品市場並提高市佔率，積極以創新商業營運模式深耕目標市場，達到永續經營及雙贏目的。
2. 增加行銷及研發人力，持續市場及新產品研究與開發。
3. 加強國際廠商策略聯盟，增加產品廣度，以提升公司競爭力。
4. 加強產出品質及人力服務素質，提升客戶服務滿意度。
5. 落實執行專案控管流程，提高專案執行效率。

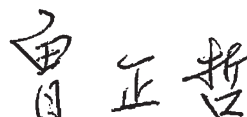
## 三、未來公司發展策略

本公司未來仍將持續朝開發新產品，以提昇競爭力為前提，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊與服務，日後仍將持續要求軟體能力及品質的提升，讓凱衛成為證券金融專業軟體服務產業的領航者，更積極立足台灣，進而邁向海外市場。在本公司經營團隊兢兢業業，務實地執行公司策略，為公司追求利潤及成長。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司之影響

1. 就外部競爭環境而言，預測全球主要國家經濟成長趨勢會稍緩，主要影響包括政治風險如北韓核子計畫、義大利選舉，以及聯準會升息、流動性緊縮和中國債務風險升溫等因素，都將牽動全球金融市場。間接影響國外投資銀行及券商在台灣市場投資意願，進而影響公司對業務的拓展及成長。
2. 就法規環境而言，今年政府將朝鬆綁財經法規、落實行政效率及持續推廣台股等三大方向，研議推動相關措施以活絡台股量能；本公司亦將積極開發多元化商品以符合客戶的需求。在同業競爭激烈的環境下，本公司將落實人才培訓及產品研發，並掌握市場脈動趨勢，不斷創新求變，以因應總體經濟之影響，俾使營收及獲利成長再創佳績。

董事長兼總經理



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：七十四年五月二十二日

### 二、公司沿革

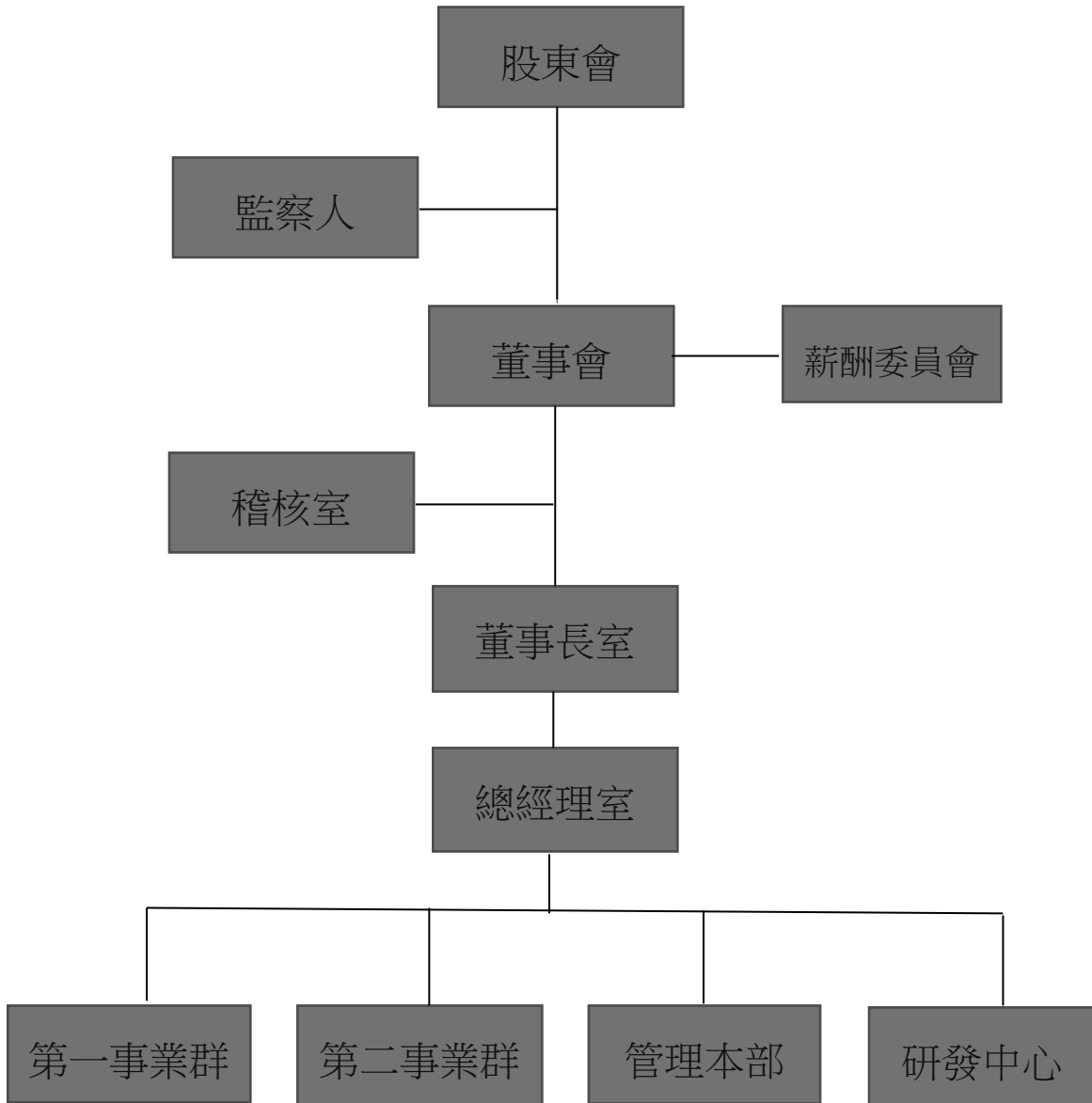
- 74年05月-公司正式設立，資本額1,000,000元
- 75年01月-資本額增資為4,000,000元
- 76年09月-開發證券商應用軟體
- 77年10月-開發股市資訊軟體系統
- 78年09月-成立台中分公司
- 79年05月-資本額增資為20,000,000元
- 80年09月-購置高雄辦公室，同時設立高雄分公司
- 82年03月-開發金融系統整合軟體
- 83年03月-開發證券商第一代主機連線應用軟體
- 85年08月-資本額增資為50,000,000元
- 85年12月-資本額增資為58,000,000元，同年成為台灣證券交易所合法提供股市資訊廠商，開始擴建全省機房並開發期貨應用軟體
- 86年06月-資本額增資為198,000,000元
- 86年09月25日-資本額增資為223,500,000元並公開發行
- 87年04月-轉投資飛鉸科技股份有限公司
- 87年05月-開發網路下單應用系統
- 87年06月-資本額增資為300,000,000元
- 87年07月-依公司擴充營業並遷移
- 88年03月-開發跨世紀K計劃系列產品
- 88年05月-開發證券二代應用系統
- 88年08月-資本額增資為345,000,000元
- 89年01月-開發WAP應用系統
  - 開發消費金融系統整合應用系統
  - 開發完成新世代交易系統
  - 開發完成代客操作系統
- 89年07月-資本額增資為409,100,000元
- 89年09月-轉投資核興科技股份有限公司
- 89年10月12日-上櫃
- 89年12月-開發完成AMS銀行個人理財系統
  - 總公司遷回長安東路原址
- 90年03月-轉投資網基國際股份有限公司
- 90年08月-資本額增資為431,000,000元
- 90年08月-轉投資子公司數盈科技股份有限公司
- 90年09月-取得科專(ASP)補助
- 91年11月-轉投資公司飛鉸科技股份有限公司辦理減資比例36.6%
- 92年12月-庫藏股註銷，註銷後資本額為397,800,000元
  - 減資彌補虧損，減資後資本額為226,746,000元
- 93年02月-私募3,000,000股，私募後資本額為256,746,000元
- 93年08月-與韓國WINIX公司策略聯盟，並成為其HTS產品台灣區暨中國大陸地區總代理
- 94年02月-轉投資公司網基國際股份有限公司辦理解散
- 94年04月-轉投資子公司數盈科技股份有限公司辦理減資後，持股比率降為48.3%，結束母子公司關係
- 94年06月-轉投資公司核興科技股份有限公司辦理解散
- 95年12月-開發完成OMMS、WMMS系統

- 96年03月-HTS ASP系統開發完成及第一家客戶上線使用
- 96年08月-93年度私募普通股票3,000,000股屆滿三年補辦公開發行並上櫃交易
- 96年12月-與韓國winix公司技術合作Click Search Asp產品。
- 96年12月-發行96年度員工認股權憑證1,000,000股
- 98年06月-與俄羅斯t'solutions, LLC公司合作Multi Charts程式交易軟體
- 98年08月-取得科專(程式交易軟體服務計畫)補助
- 99年09月-與韓國SERi公司合作FAMS-TU與FAMS-CU軟體
- 99年06月-私募普通股5,000,000股，私募後資本額為306,746,000元
- 101年03月-投資大陸地區「北京融維天成科技有限公司」並實際匯出投資金額人民幣三百萬元整
- 102年08月-高雄分公司註銷  
-總公司遷移
- 102年11月-96年度私募普通股票5,000,000股，屆滿三年補辦公開發行，於102年11月15日正式在櫃檯買賣中心掛牌交易
- 102年12月-96年度發行員工認股權憑證1,000,000股，於102年12月26日到期屆滿，皆無人行使認購權
- 103年10月-買回公司庫藏股普通股1,200,000股
- 104年03月-處分「北京融維天成科技有限公司」全部股權
- 104年03月-成立境外(薩摩亞)子公司KW World Technology Inc.
- 104年05月-成立大陸孫公司愛期匠軟件(上海)有限公司.
- 106年06月-台中分公司註銷
- 106年08月-本公司於民國106年8月10日經董事會決議將第四次庫藏股1,200仟股轉讓與員工，認股基準日為民國106年8月28日，並已全數完成過戶

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織結構圖





(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
(1)董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 經營方針之擬定、經營績效之評估分析及轉投資策略評估與管理。</li> </ul>
(2)稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部控制制度及內部稽核辦法之建立、檢討與修訂。</li> <li>• 查核及評估公司之預算、財務、業務、經營績效與內部控制制度。</li> </ul>
(3)總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 接受董事長指揮，執行董事會決議交辦事項。</li> <li>• 擬定公司經營計劃並擔負所有執行責任。</li> <li>• 重要規章制度之擬定及綜理公司一切業務。</li> </ul>
(4)第一事業群	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 負責證券市場相關各項應用軟硬體系統研發、整合及銷售事宜。</li> <li>• 負責各種軟硬體系統安裝與後續維護及客訴處理等事宜。</li> <li>• 負責金融業(金控、銀行、保險)相關業務作業、理財及風控系統專案研發與銷售事宜。</li> <li>• 中南部機房之管理與維護。</li> <li>• 與總公司業務推展之聯繫及政策指示事項之支援。</li> </ul>
(5)第二事業群	<ul style="list-style-type: none"> <li>• HTS以及相關產品版本控管、維護之規劃與執行。</li> <li>• 因應市場策略，開發新產品及既有產品之更新維護。</li> <li>• 機房設備之管理及維護。</li> <li>• 即時行情、資訊傳輸作業及系統設備管理與維護。</li> <li>• 代理Multicharts系列產品。</li> </ul>
(6)管理本部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵循公司年度經營計劃及營運策略，督導掌理所屬管理處、財務處及資訊處等單位，從事各人事、庶務、採購、倉管、財務會計及電腦資訊化等相關事宜。</li> </ul>
(7)研發中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新產品開發策略之制訂與執行。</li> <li>• 新技術之研究、導入、訓練等規劃與執行。</li> <li>• 新產品版本控管、維護之規劃與督導。</li> </ul>
(8)境外子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 負責各項應用軟硬體銷售、維護及研發事宜，整合新產品於大陸市場；同時從事代理產品業務，提供利基產品於金融客戶。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人持股情形

107年4月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期 (註1)	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	曾正哲	男	104.7.26	3年	86.7.26	3,528,496	11.50	2,788,496	9.09	100,952	0.33	0	0	政大企管班 洽和資訊副理	本公司總經理、 零宇投資(股)公司 監察人之法人代表	董事兼 副總經理	曾正男	兄弟
董事	中 華 民 國	許進順 (註2)	男	104.7.26	3年	86.7.26	570,000	1.86	560,000	1.83	0	0	0	0	輔仁大學食品 營養系 天利證券主任	本公司 副總經理	無	無	無
董事	中 華 民 國	林煜基	男	104.7.26	3年	92.7.26	615,595	2.00	551,595	1.80	7,062	0.02	0	0	文化大學法律系	(註3)	無	無	無
董事	中 華 民 國	曾正男	男	104.7.26	3年	95.7.26	280,363	0.91	241,363	0.79	0	0	0	0	南加州大學 -電機所	本公司 副總經理	董事 長	曾正哲	兄弟
董事	中 華 民 國	高國彬	男	104.7.26	3年	98.7.26	501,000	1.63	251,000	0.82	0	0	31,000	0.10	中興大學經濟系 元富期貨(股) 董事長	(註4)	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	蕭勝賢	男	104.7.26	3年	104.7.26	0	0	0	0	0	0	0	0	中國對外經濟貿易 大學法學博士	(註5)	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	莊英俊	男	104.7.26	3年	104.7.26	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理科學 研究所	奇多比行動軟體 (股)公司董事長、 瀚聖股份有限公司 獨立董事	無	無	無
監察人	中 華 民 國	零壹科技 (股)公司	-	104.7.26	3年	95.7.26	962,000	3.14	490,000	1.60	0	0	0	0	無	無	無	無	無
監察人 代表人	中 華 民 國	零壹科技 (股)公司 代表人 劉振常	男	104.7.26	3年	97.7.10	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	國立中興大學 統計系 一通電子系業部經理	依德科技股份有限公司 董事長	無	無	無
監察人	中 華 民 國	趙書毅	男	104.7.26	3年	104.7.26	300,000	0.98	180,000	0.59	0	0	0	0	美國奧本大學MBA	中國中投證券 高級銷售經理	無	無	無

註1：第十屆董監事於104/6/15股東常會全面改選，104/7/26就任。註2：於92年任期屆滿後中斷任期，於95年續任董事乙職。註3：豪麗事業有限公司董事長、零壹科技(股)公司監察人、台灣尖端先進生技醫藥股份有限公司董事、環華證券金融(股)公司獨立董事。註4：建和聯合會計師事務所會計師暨所長、李典科技開發股份有限公司獨立董事、李典科技股份有限公司獨立董事、厚生股份有限公司獨立董事

法人股東之主要股東：

107年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
零壹科技股份有限公司	林嘉勳	7.93%
	千禾投資股份有限公司	7.75%
	精聚資訊股份有限公司	5.07%
	王惠玢	2.41%
	劉振常	2.35%
	姜有謨	2.15%
	凱衛資訊股份有限公司	2.06%
	國立交通大學	1.48%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.03%
	許永偉	1.01%

主要股東為法人者其主要股東

107年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例
千禾投資股份有限公司	林采函	100%
精聚資訊股份有限公司	英屬維京群島商 Kimo.com(BVI)Corporation	100%

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及格 有證書之 專門職業 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾正哲			✓								✓		✓	✓	0
許進順			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林煜基			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾正男			✓			✓		✓	✓	✓			✓	✓	0
高國彬			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蕭勝賢		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
莊英俊			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
零壹科技 代表人： 劉振常			✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
趙書毅			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	曾正哲	男	92.03.01	2,788,496	9.09	100,952	0.33	0	0	政大企管班 洽和資訊副理	零宇投資 (股)公司監察人之法人 代表	副總	曾正男	兄弟
總經理室-副總	中華民國	許進順	男	80.09.01	560,000	1.83	0	0	0	0	輔仁大學食品營養系 天利證券主任	無	無	無	無
總經理室-副總兼 任研發中心主管	中華民國	曾正男	男	94.10.11	241,363	0.79	0	0	0	0	南加州大學-電機所	無	總經理	曾正哲	兄弟
第一事業群副總	中華民國	馮國書	男	94.11.16	0	0	0	0	0	0	淡江大學-電算系 寶研科技公司行銷協理	無	無	無	無
第二事業群副總	中華民國	柯定旺	男	103.03.01	0	0	0	0	0	0	政治大學-應用數學系 日盛金控 財富管理執行長	無	無	無	無
第二事業群協理	中華民國	李俊賢	男	100.10.1	0	0	0	0	0	0	亞東工專電子工程科 倚天資訊(股)公司 高級工程師	無	無	無	無
第一事業群協理	中華民國	黃燦燻	男	93.01.14	4,000	0.01	0	0	0	0	中興大學EMBA 寶盛證券副主任	無	無	無	無
財務兼會計主管	中華民國	曾玉君	女	103.12.01	0	0	0	0	0	0	文化大學國貿系 晶磊半導體(股)公司 財務經理	無	無	無	無

三、一〇六年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金。

1、董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅後純 益之比例 (註10)	有無 領取 來自 公司 以外 轉 投資 事業 酬金 (註 11)		
		報酬(A) (註2)	退職退 休金(B)	董事酬 勞(C) (註3)	業務執行 費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例 (註10)	薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司			財務報告內 所有公司 (註7)	
	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事長	曾正哲	840	0	179	58	16.97	6,735	0	38	38	0	123.72	126.92	0	
董事	林煜基														
董事	曾正男														
董事	許進順														
董事	高國彬														
獨立 董事	蕭勝賢 (註12)														
獨立 董事	莊英後 (註12)														

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內內所有公司 (註9)H	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	本公司(註8)	本公司(註8)
低於 2,000,000 元	曾正哲、林煜基、曾正男、許進順、高國彬、蕭勝賢、莊英俊	曾正哲、林煜基、曾正男、許進順、高國彬、蕭勝賢、莊英俊	林煜基、高國彬、蕭勝賢、莊英俊、許進順
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	曾正哲、曾正男
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0
總計	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表 3。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：依本公司最近年度股東會通過擬議分派之員工酬勞金額新台幣 452 仟元，按去年度實際配發比例計算擬議數。係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額，並另應填列表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 12：第十屆監董事於 104/6/15 股東常會全面改選，104/7/26 就任獨立董事乙職。

2、監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	零壹科技(股)公司									
監察人	零壹科技(股)公司 代表人：劉振常	240	240	47	47	24	24	4.90	4.90	0
監察人	趙書毅(註10)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
低於 2,000,000 元	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	零壹科技(股)公司代表人：劉振常、趙書毅	零壹科技(股)公司代表人：劉振常、趙書毅
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2人	2人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。



註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：第十屆董監事於 104/6/15 股東常會全面改選，104/7/26 就任監察人乙職。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3、總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後 純益之比例(%) (註 8)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有公司 (註 5)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有 公司 (註 5)	
總經理	曾正哲													
副總	許進順													
副總	曾正男	9,241	9,241	0	0	1,565	1,971	60	0	60	0	171.25	177.65	0
副總	馮國書													
副總	柯定旺													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於2,000,000元	許進順、馮國書	許進順
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	曾正哲、曾正男、柯定旺	曾正哲、曾正男、柯定旺、馮國書
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	5人	5人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：依本公司最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)金額新台幣452仟元，系按去年度實際配發比例計算擬議數。係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E

欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

107年4月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長兼任總經理	曾正哲	0	85	85	1.34
	董事兼任副總經理	許進順				
	董事兼任副總經理	曾正男				
	內部經理人副總經理	馮國書				
	內部經理人副總經理	柯定旺				
	內部經理人 第二事業群協理	李俊賢				
	內部經理人 第三事業群台中分公司協理	黃燦爐				
	內部經理人 財務兼會計主管	曾玉君				

\*截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，依規定暫依去年度實際分派比例計算今年擬議配發數。

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

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

年度	106 年度		105 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	123.72	126.92	(95.20)	(95.20)
監察人	4.90	4.90	(28.18)	(28.18)
總經理及副總經理	171.25	177.65	(1217.61)	(1217.61)

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- 依本公司章程第十六條規定全體董事、監察人執行本公司職務時，不論公司盈虧均得支給報酬。其報酬授權董事會依同業通常水準及其對本公司營運參與程度及貢獻議定之。如本公司有盈餘時，另依第二十條之規定分配酬勞。民國 103 年 8 月 12 日經董事會通過「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」，並於民國 105 年 3 月 29 日配合公司章程修訂，係包含下列三項給付：(1)董監事酬勞：係指本公司年度如有獲利且無以前年度待彌補之虧損時，得依本公司章程規定提撥一定比例經薪酬委員會審議後轉陳董事會決議通過後分配給董事及監察人之酬勞。(2)薪資報酬：係指按月給付董事、監察人及功能性委員之固定薪資。(3)業務執行費用：係指董事、監察人及功能性委員本於其職責每次參與出席相關會議而發給之車馬費津貼。本公司另於民國 107 年 1 月 30 日經董事會通過「董監事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」，目的是建立制度化、合理化之報酬政策及績效考核作業。
- 總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。
- 經營績效及未來風險之關聯性：經營績效影響經營主管年終獎金之發放，公司訂有獎金辦法，依是否達成經營目標及公司整體損益發放獎金；本公司在創造營收同時兼備對未來風險之控管，故公司採穩健踏實之作法，為公司與客戶創造長遠的利基。

四、公司治理運作情形：

(一)

董事會運作情形資訊

最近 106 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註2)	備註(註1)
董事長	曾正哲	7	0	100%	連任
董事	林煜基	7	0	100%	連任
董事	許進順	7	0	100%	連任
董事	曾正男	6	0	85.71%	連任
董事	高國彬	4	0	57.14%	連任
獨立董事	蕭勝賢	7	0	100%	104/7/26 就任
獨立董事	莊英俊	6	0	85.71%	104/7/26 就任
監察人	零壹科技(股)公司代表人：劉振常	5	0	71.43%	連任
監察人	趙書毅	7	0	100%	104/7/26 就任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

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

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

1. 本公司於董事會議中加強宣導相關進修課程並請董事及監察人踴躍參加，以加強董事及監察人專業性。
2. 為落實並發揮董事會職能，公司內部控制制度中，訂有董事會議議事規則以茲遵行。
3. 為確保董事會能有效執行，公司稽核室定期及不定期對董事會運作進行稽核並作成報告送呈監察人審查。
4. 本公司議事單位對董事會之重大決議事項及董監事出席情形皆依法公告。
5. 為強化公司治理，健全董事、監察人及經理人薪資報酬制度，已依法規定於 100 年 12 月 27 日設置薪資報酬委員會。

註 1：第十屆董監事於 104/6/15 股東常會全面改選，並於 104/7/26 就任。

註 2：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

106 年度各次董事會獨立董事出席狀況							
∨：出席    ×：缺席    △：委託							
106 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
蕭勝賢	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨
莊英俊	∨	∨	∨	∨	×	∨	∨

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司無設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近 106 年度董事會開會 7 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註 (註1)
監察人	零壹科技(股)公司代表人：劉振常	5	71.43%	連任
監察人	趙書毅	7	100%	104/7/26 就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：  
監察人與公司員工及股東之溝通管道：為管理階層主管透過書面報告與各項資訊之揭露，並與管理階層主管溝通之方式了解公司之員工及股東資訊。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：  
內部稽核主管定期或不定期將公司內部財務、業務查核報告送交監察人查核，以書面文件、電話聯絡及會議之方式進行溝通，以使監察人清楚了解公司營運狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司 106 年度無此情形。

註1：第十屆董監事於 104/6/15 股東常會全面改選，並於 104/7/26 就任。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟內部控制制度及各項辦法中包含含公司治理精神。
二、公司股權結構及股東權益	✓	否	(一)本公司設有發言人並有股務單位，可與股東進行各種溝通，對參與本公司股東會之股東均有適當的時問討論股東會之議案，對於無爭議且可行之建議，公司均予以採納與改善，但對具爭議之建議，則依議事規範採表決之方式決議。 (二)本公司已設有股務單位及股務代理機構，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)公司有對子公司監理之內部控制及內部稽核辦法，對關係企業投資金額、資金貸與、背書保證及應收帳款進行總額管理，控制風險。 (四)公司已訂定內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，規範公司內部人避免內部人因未諳法規誤觸或有意觸犯內線交易相關規定。
三、董事會之組成及職責	✓	否	(一)本公司董事會目前設有董事五席、獨立董事二席及監察人二席，並落實董事會成員多元化方針。本公司現任董事會成員7席中：1.一般董事成員：具有南加州大學電機所、政大企家班、中興大學經濟系、輔仁大學
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	否	尚無重大差異。

<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>2.獨立董事成員：具有中國對外經濟貿易大學法學博士、會計師及會計師事務所所長；淡江大學管理科學研究所、行動軟體公司董事長等成員組成。</p> <p>(二)本公司已於100年12月設置薪酬委員會，其他功能性委員會之設置將依主管機關規定或依公司實際需要設置之。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」並於第十屆第五次董事會通過修正案，董監事酬勞：係指本公司年度如有獲利且無以前年度待彌補之虧損時，得依本公司章程規定提撥一定比例經薪酬委員會審議後轉陳董事會決議通過後分配給董事及監察人之酬勞。並依下列方式計算分配：</p> <table border="1" data-bbox="651 719 1189 1429"> <tr> <td>一、董事及監察人首先各計得一個基本的點數積分，當年度未任滿一年者，以實際當選及擔任之月份佔全年之比例計算之。</td> </tr> <tr> <td>二、為本公司或子公司背書保證之董事，累計背書保證餘額（以年度內最高金額為準）在新台幣參仟萬元以上者，加計一個點數積分；未達新台幣參仟萬元者，加計0.6個點數積分。當年度背書保證期間未滿一年者，以實際擔任背書保證之月份期間比例計算之。</td> </tr> <tr> <td>三、年度內每一次出席董事會之董事及監察人各計得0.2個點數積分。</td> </tr> <tr> <td>四、年度內若有董事或監察人對公司營運針砭，能不時提出重要興革意見或對公司有具體特殊貢獻者，得由董事長依其貢獻程度酌給點數積分。惟每人最高得酌給之積分點數不得超過1個點數積分。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 計 積 分</td> </tr> <tr> <td>五、個別董事及監察人應分配之酬勞金額＝董監事盈餘分配之酬勞總數×[個別董事或監察人累計計得之點數積分/所有董事及監察人累計計得之點數積分合計總數]</td> </tr> </table> <p>依前述辦法已完成106年績效評估，本公司採累計計得之點數</p>	一、董事及監察人首先各計得一個基本的點數積分，當年度未任滿一年者，以實際當選及擔任之月份佔全年之比例計算之。	二、為本公司或子公司背書保證之董事，累計背書保證餘額（以年度內最高金額為準）在新台幣參仟萬元以上者，加計一個點數積分；未達新台幣參仟萬元者，加計0.6個點數積分。當年度背書保證期間未滿一年者，以實際擔任背書保證之月份期間比例計算之。	三、年度內每一次出席董事會之董事及監察人各計得0.2個點數積分。	四、年度內若有董事或監察人對公司營運針砭，能不時提出重要興革意見或對公司有具體特殊貢獻者，得由董事長依其貢獻程度酌給點數積分。惟每人最高得酌給之積分點數不得超過1個點數積分。	合 計 積 分	五、個別董事及監察人應分配之酬勞金額＝董監事盈餘分配之酬勞總數×[個別董事或監察人累計計得之點數積分/所有董事及監察人累計計得之點數積分合計總數]	<p>尚無重大差異。</p>
一、董事及監察人首先各計得一個基本的點數積分，當年度未任滿一年者，以實際當選及擔任之月份佔全年之比例計算之。									
二、為本公司或子公司背書保證之董事，累計背書保證餘額（以年度內最高金額為準）在新台幣參仟萬元以上者，加計一個點數積分；未達新台幣參仟萬元者，加計0.6個點數積分。當年度背書保證期間未滿一年者，以實際擔任背書保證之月份期間比例計算之。									
三、年度內每一次出席董事會之董事及監察人各計得0.2個點數積分。									
四、年度內若有董事或監察人對公司營運針砭，能不時提出重要興革意見或對公司有具體特殊貢獻者，得由董事長依其貢獻程度酌給點數積分。惟每人最高得酌給之積分點數不得超過1個點數積分。									
合 計 積 分									
五、個別董事及監察人應分配之酬勞金額＝董監事盈餘分配之酬勞總數×[個別董事或監察人累計計得之點數積分/所有董事及監察人累計計得之點數積分合計總數]									



<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓	<p>積分，106年度總點數為21.2，評估結果平均介於1.8~3.4點。依據106年董事會績效評估結果，本董事會整體運作尚屬良好。與公司治理實務守則第20條規定無差異。</p> <p>(四)本公司簽證會計師為聯合會計師事務所，亦會配合事務所內部輪調政策更換會計師，以符合獨立性原則，並定時每年評估會計師簽證之獨立性。本年度評估結果如下：</p>																															
<p>會計師獨立性評估標準</p>		<table border="1" data-bbox="475 750 1380 1400"> <thead> <tr> <th data-bbox="475 918 582 1400">評估項目</th> <th data-bbox="475 840 582 918">評估結果</th> <th data-bbox="475 750 582 840">是否符合獨立性(註)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="582 918 646 1400">1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td data-bbox="582 840 646 918">否</td> <td data-bbox="582 750 646 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="646 918 710 1400">2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td data-bbox="646 840 710 918">否</td> <td data-bbox="646 750 710 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="710 918 774 1400">3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td data-bbox="710 840 774 918">否</td> <td data-bbox="710 750 774 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="774 918 901 1400">4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td data-bbox="774 840 901 918">否</td> <td data-bbox="774 750 901 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="901 918 981 1400">5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td data-bbox="901 840 981 918">否</td> <td data-bbox="901 750 981 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="981 918 1061 1400">6. 會計師是否有仲價本公司所發行之股票或其他證券</td> <td data-bbox="981 840 1061 918">否</td> <td data-bbox="981 750 1061 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1061 918 1157 1400">7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td data-bbox="1061 840 1157 918">否</td> <td data-bbox="1061 750 1157 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1157 918 1268 1400">8. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td data-bbox="1157 840 1268 918">否</td> <td data-bbox="1157 750 1268 840">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1268 918 1380 1400">9. 會計師是否有收受本公司之董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠</td> <td data-bbox="1268 840 1380 918">否</td> <td data-bbox="1268 750 1380 840">是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性(註)	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6. 會計師是否有仲價本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	9. 會計師是否有收受本公司之董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	否	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性(註)																															
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																															
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																															
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																															
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																															
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																															
6. 會計師是否有仲價本公司所發行之股票或其他證券	否	是																															
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																															
8. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																															
9. 會計師是否有收受本公司之董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	否	是																															

<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記製作董事會及股東會議事錄等?)</p>	<p>✓</p>	<p>註:106年度會計師獨立性評估對象為「正風聯合會計師事務所」之徐素琴、賴家裕會計師。</p> <p>本公司已設置指定股務職務及財務部人員兼職負責公司治理相關事務，並由管理部最高階主管負責督導。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥善回應利害關係人所關切之重要議題：</p> <p>1. 股東  <u>關注議題</u>：市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客的對產品及服務的滿意度  (1) 每年召開股東常會，議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。  (2) 每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。  (3) 每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收統計表。</p> <p>2. 員工  <u>關注議題</u>：勞僱關係/無歧視/職業健康與安全/多元化與平等機會  (1) 公司透過每季召開「勞資會議」與員工進行溝通。  (2) 每年績效考核後，召開「人評會」。  (3) 公司設有「工作場所性騷擾申訴管道」，其相關資訊於本公司官網上公開揭示。</p> <p>3. 供應商  <u>關注議題</u>：市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/勞僱關係/供應商品質評估/反貪腐  參加市場訊息之研討會(不定期)、拜會、互訪(不定期)；針對供應商評鑑考核(每年)，確認供應商在產品品質及交貨準時等方面符合要求。</p> <p>4. 客戶  <u>關注議題</u>：產品品質及服務/反貪腐/無歧視/供應商環境評估</p>	<p>尚無重大差異。</p>

		<p>(1) 客戶滿意度調查研討會(不定期)</p> <p>(2) 客戶說明會、研發聯盟、專業訓練、技術研討會、高階經營管理研討會、市場調查、拜訪、客戶訪談等方式(不定期)，獲取客戶回饋資訊。</p> <p>(3) 客服中心單位，提供客戶業務面整體配套及諮詢服務。</p> <p>本公司在官網設有利害關係人專區，方便利害關係人及社會大眾聯絡管道，希望藉以加強透明性、及時性及互動性，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。</p> <p>本公司股東會事務已委任元富證券股份有限公司之專業服務代辦機構代為辦理。</p>	尚無重大差異。
<p>六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？</p> <p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已架設中文網站『www.kway.com.tw』隨時揭露相關資訊；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務資訊揭露，提供投資人相關資訊，資料亦隨時更新。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露於公司網站供投資人查閱參考，並落實發言人制度即時對外說明。</p>	尚無重大差異。

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	✓	<p>(一) 員工權益、僱員關係：本公司為金融證券專業軟體公司，視員工為重要資產，對於人權之尊重不遺餘力，對於員工工作環境、教育訓練，皆訂有完整之管理制度，祈能使員工個人利益與公司利益結合，使之創造共榮互利之精神，可參閱本報第 61 頁「勞資關係」說明。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：對股東的責任是企業應有的責任，本公司之經營團隊努力的為公司創造更多的收益，即為股東爭取更多的利益，並將相關資訊及財務資料完整公告給股東了解。而本公司為專門銷售金融及證券使用軟體，所以主要供應商為股市資訊之資料提供者，公司與其皆建立良好的供應商關係。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形：本公司依據主管機關委託相關單位開辦之課程，敦請各董事及監察人參加，進修情形請參閱本報第 219 頁至第 220 頁。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司評估不動產及產品等相關事項之風險後，皆依公平市價投保等額之保險，特別是為本公司之產品投保 USD1,000,000 元之資訊及網路技術錯誤或疏漏責任保險，對公司及客戶提供多一層保障；另關於財務投資等風險，本公司訂定投資循環之辦法，並於事前作完備之評估，審慎的控制風險。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶溝通管道為「業務單位」，該部門與客戶間的往來皆依法規訂立合約並確實執行，以維護公司及客戶之權利與義務。</p> <p>(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司向新光產物保險股份有限公司投保 USD1,000,000 元之董事及監察人責任保險。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
--	---	---	----------------

<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	✓	<p>本公司已依公司治理評鑑發佈結果進行改善，已按照「公司治理評鑑」之精神推動及運作。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>註一：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。  註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>			

(四)公司設置薪酬委員會者，揭露其組成、職責及運作情形：

[1]薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
			商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關關係之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	蕭勝賢			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	莊英俊				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	王德林				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。非為公司或其關係企業之受僱人。

- (1)非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

[2] 薪酬委員會之職責：

為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論。

- (一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

[3] 本公司配合政府法令規定已完成之事項：

- (一) 訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」：已於100年8月30日董事會討論通過。

- (二) 設置薪資報酬委員會聘任薪酬委員：已於100年12月27日董事會決議通過聘任三位外部獨立專業資格人士擔任薪資報酬委員會委員，其委員資格皆符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第五條所規定之專業資格及工作經驗，且無「上該辦法」第六條所限制或禁止之情事發生。

[4]薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年8月10日至107年7月25日，最近年度106年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
(召集人)獨立董事	蕭勝賢	3	0	100%	連任(104年8月10日改選)
(委員)獨立董事	莊英俊	2	0	66.67%	連任(104年8月10日改選)
(委員)其他	王德林	3	0	100%	連任(104年8月10日改選)
其他應記載事項：					
<p>一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p>					

註：

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

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

履行社會責任情形

項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司目前尚未訂定「上市上櫃企業社會責任實務守則」，惟將遵守章程及相關法令之規定，並考量企業社會責任之發展趨勢、公司整體營運活動，推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利，參與各項社會公益活動，以落實企業社會責任。</p> <p>(二) 本公司尚無定期舉辦員工社會責任教育訓練，惟日常業務中已嚴格要求員工遵守相關規定及道德規範，以期達到企業社會責任落實之目標。</p> <p>(三) 本公司雖未設置推動社會責任專(兼)職單位，但本公司將從自身做起，在環保上及相關社會責任活動皆不遺餘力。</p> <p>(四) 本公司已訂定員工行為準則並宣導相關企業倫理，要求員工遵守相關規定及道德規範，並訂定合理薪資報酬政策，配合績效考核制度以明確有效落實獎勵及懲戒制度。</p>	<p>將視公司未來發展及規模，並考量法令或實際必要之需求，依「上市上櫃企業社會責任實務守則」及相關法令訂定之。尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司推動內部表單 e 化作業，利用 CRM 系統將文件 e 化，明顯降低用紙量並落實再生紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。</p>	<p>尚無重大差異。</p>



項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 本公司為資訊服務業，並無特殊汙染源。本公司員工為維護環境整潔，各自負責工作所在區域，並僱請專責人員負責維護員工整體工作區域及公共環境，並加強施行節能減碳措施，提倡隨手關燈、冷氣溫度控制活動實行。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 公司配合節能減碳及溫室氣體減量策略，加強宣導公司員工於中午休息時間關燈，下班前將電腦、螢幕、印表機及各項電器關閉電源，並養成節約用水之生活習慣，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。
三、維護社會公益	✓		(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，保障員工合法權益，並提供退休金；本公司極為重視勞工與商業道德政策推動，為保障勞工人權，依據性別工作平等法，制定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，及提供申訴管道，以維護女性同仁權益。
(一) 公司是否依照相關法規，及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(二) 本公司制定『誠信經營守則』第19條，業已建置正當檢舉申訴管道(員工信箱)，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密並妥適處理。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(三) 為提升員工的安全及健康工作環境，公司以下列方式進行： 1. 辦理定期員工健康檢查，高階主管的進階檢查。 2. 推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作。 3. 提供員工乾淨、安全無慮之飲用水，供水設備定期保養與消毒。 4. 辦公室環境定期的消毒、地板打蠟及冷氣機設備定期保養及清洗。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(四) 本公司透過定期(每季)召開之勞資會議，與員工對公司營運及制度充分進行溝通；另每年年底進行員工考核乙次，考核評量表內設置員工向本公司建議及對主管公司處理情形，對公司的建言能直接及清楚的反應及表達對於本公司服務之意見，以達員工定期溝通之機制。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	✓		(五) 本公司定期舉辦員工內部教育訓練課程，及培訓員工針對職能所需，參加主管機關認證核可機構之教育訓練，以提升員工專業知識技能及幫助員工職涯發展規劃。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本公司重視客戶意見回饋，由專責單位處理客戶意見之服務程序，俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。並於本公司經營之網路平台提供消費者權益申訴管道。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？	✓		(七) 本公司經營之網路平台所提供會員之服務皆確實遵循本國內各項法規規定辦理，針對法令遵循狀況變動，有相關部門專責監視管理。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本公司制定『誠信經營守則』第17條第7項規範，對交易對象均有事前評估調查，往來之供應商皆屬致力於社會資源再利用之企業，無影響環境與社會之紀錄。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 本公司與供應商所簽署之契約中，皆有明定若發現有違反社會責任，或是其他對社會有顯著不良影響之情形時，本公司可終止或解除契約之條款。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊關網站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站『www.kway.com.tw』。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂有本身之企業社會責任守則，惟為履行企業社會責任，將不定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會活動盡一份心力。			尚無重大差異。

項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司秉持著合理的服務及銷售價格，以完善的福利來照顧公司員工，並宣導員工節約能源及用水等，以達到保障消費者權益、社會服務及安定社會秩序。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司之產品為軟體及服務並無實體提供，故無需通過相關驗證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，聲明遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」，若有違反則依相關規定處理。</p> <p>(二) 本公司已訂定「道德行為準則」規範員工之就業相關規定及行為準則，對於違反規定之懲處及申訴制度亦確實建立並落實執行。</p> <p>(三) 本公司於商業往來前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與他人簽訂契約其內容包括遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓	<p>(一) 本公司與往來之客戶及供應商均有評核機制，就下列事項檢視其誠信經營之狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國別、營運所在地、組織結構及付款地點。</li> <li>2. 是否有無退票不良記錄。</li> <li>3. 營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。</li> <li>4. 長期經營狀況及商譽。</li> </ol> <p>本公司與他人簽訂契約時，將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中得明訂下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 任何一方知悉有人員直接或間接提供承諾要求或收受任何形式或名義之金錢對價或不正當利益，應立即據實將此等人員之身分、提供不正當利益或承諾、要求收受不正當利益之方式、金額告知他方，並提供相關證據配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求賠償。並得自應給付之契約價款中如數逕行扣除。</li> <li>2. 任何一方於商業活動中如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。</li> </ol>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓	<p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇，盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司制定『誠信經營守則』第17條已訂定防止相關利益衝突政策，並提供申訴管道並對檢舉人身份及內容應保密，並確實執行。</p>	<p>將視法令或實際需要時，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊關測站，揭露其所訂定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：			
			<p>(一) 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令，以作為落實誠信經營之基礎。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，有害於公司利益之虞不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(三) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」董事、監察人、經理人及受僱人，不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人員探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。</p> <p>(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。</p>

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

凱衛資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：107年03月23日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱衛資訊股份有限公司



董事長：

田正哲

簽章



總經理：

田正哲

簽章





2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

1. 股東會

日期	重要決議事項	執行情形
106.06.15	承認事項 ● 一〇五年度財務報表及營業報告書案。 ● 一〇五年度盈虧撥補案。	● 經全體出席股東無異議照案通過 105 年度不予分配盈餘。
	討論事項 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	● 已於 106 年 7 月 10 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會

106.01.23	● 本公司一〇六年度財務報告臺經聯合會計師事務所洪英俊及李孟修會計師簽證費案。	● 本案經主席徵詢全體出席董事後，獨立董事蕭勝賢和莊英俊表示，由於去年公司獲利不佳及營業額衰退，對 106 年度會計師簽證費仍顯偏高，建議再跟會計師進行議價。  經全體出席董事決議通過並施行。
	● 本公司第三屆第四次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。	● (1) 審議本公司 106 年度各項獎金辦法案。 (2) 審議本公司經理人 105 年度績效考核獎金發放案。  經全體出席董事決議通過並施行。
106.03.21	● 本公司第三屆第五次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。	● (1) 審議本公司 105 年度經理人員員工酬勞（紅利）分配案。 (2) 審議本公司 105 年度董事及監察人酬勞分配案。 (3) 審議本公司 105 年度支付董事、監察人及主要管理階層人員（總經理及副總經理）酬金發放明細案。 (4) 審議本公司經理人 106 年度調薪事宜。其中 (1) 及 (2) 擬議 105 年度員工酬勞及董監酬勞分配案，待本案通過後，將提交股東會報告。  經全體出席董事決議通過並施行。
	● 本公司民國一〇五年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。	● 全體出席董事決議通過並依規定公告、申報；及提交監察人審查後依法提請股東會承認。
	● 本公司民國一〇五年度盈虧撥補案。	● 全體出席董事決議通過並提交監察人審查後依法提請股東會承認。
	● 本公司民國一〇五年度內部控制制度聲明書案。	● 全體出席董事決議通過。
	● 召開民國一〇六年股東常會案。	● 全體出席董事決議通過並定於 106 年 6 月 15 日召開。
	● 更換委任本公司一〇六年度會計師事務所、簽證會計師及簽證費案。	● 基於經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務，擬將原「臺經聯合會計師事務所」及簽證會計師李孟修、洪英俊，更換為委任「正風聯合會計師事務所」及簽證會計師徐素琴、賴家裕，並自一〇六年第一季起查核簽證。  經全體出席董事決議通過並施行。

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>● 修訂本公司內控度之「薪工循環」案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全體出席董事決議通過並提報一〇六年股東常會討論案。</li> <li>● 經全體出席董事決議通過並施行。</li> </ul>
106.08.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司第四次(103年度)買回庫藏股尚未轉讓股份1,200,000股，擬全數轉讓予員工案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一、公司第四次庫藏股買回股份期間為103/10/13~103/12/05，共計買回普通股數量為1,200,000股，總買回成本為16,774,922元，平均每股價格約為13.98元。</li> <li>二、依據本公司轉讓員工辦法規定，買回之股份應於買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，並依據第八條規定計算後之第四次庫藏股轉讓予員工價格為13.98元。</li> <li>三、為激勵員工及提昇員工向心力，擬將第四次買回公司股份1,200,000股全數轉讓予員工。</li> <li>四、有關員工得認購股數及轉讓相關事宜訂定如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)認購人資格：依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」第五條規定辦理。</li> <li>(二)得認購股數：授權董事長以考量其職務、工作關鍵性及其對公司之特殊貢獻等因素，並參酌轉讓當時之相關法令規定，分配員工得認購股數。</li> <li>(三)得認購股數經所有員工認購後，其未認足之部份，授權董事長洽特定員工認購。</li> <li>(四)轉讓價格：第四次買回之股份每股轉讓價格為新台幣13.98元，轉讓總股數1,200,000股，轉讓總金額16,774,922元。</li> <li>(五)認股基準日：106年8月28日</li> <li>(六)認股繳款期間：106年9月4日至106年9月6日止。(視業務需要授權董事長調整繳款日期，另行通知員工繳款)。</li> <li>(七)權利內容：轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務與本公司其他流通在外之普通股相同。</li> <li>(八)限制條件：無。</li> <li>(九)轉讓之股份一律轉入認購人於券商所開立之集中保管帳戶。</li> <li>(十)相關庫藏股數及轉讓價格計算，請詳附件七。</li> </ul> </li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司第三屆第六次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審議本公司第四次買回庫藏股轉讓經理人及員工案。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p>
106.11.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬修訂本公司之「董事會議事規則」案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一、為符合法令規定，擬修訂本公司之「董事會議事規則」。</li> <li>二、待本案通過後，將送交股東會報告。</li> </ul> <p>全體出席董事決議通過並提報一〇七年股東常會報告案。</p>

106.11.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 銀行貸款額度展期案。</li> <li>● 擬訂定 107 年度內部稽核作業查核計劃案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一、本公司為營運所需，擬向新光銀行、國泰世華銀行和第一銀行申請融資額度展期。</li> <li>● 二、本公司與銀行簽訂合約相關事宜，請董事會授權董事長全權處理，提請核議。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據主管機關規定及公司內部稽核辦法訂定 107 年度查核計劃。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p>
106.12.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 107 年度經營方針及財務收支預算案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經全體出席董事決議通過並施行。</li> </ul>
107.01.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司第三屆第七次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。</li> <li>● 本公司擬新增設「教育文創事業群」案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司第三屆第七次薪資報酬委員會會議，共計審議四項討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 審議本公司 107 年度各項獎金辦法案。</li> <li>(2) 審議本公司經理人 106 年度績效考核獎金發放案。</li> <li>(3) 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>(4) 擬增訂本公司「董監事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」。</li> </ul> </li> <li>● 為擴大本公司業務經營範圍，擬跨足教育文創事業領域發展，故增設「教育文創事業群」案。本案經主席徵詢全體出席董事討論後，決議先在「總經理室」轄下成立「教育文創事業群籌備小組」。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p>
107.03.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表。</li> <li>● 本公司民國一〇六年度盈餘分配表案。</li> <li>● 本公司民國一〇六年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>● 本公司第三屆第八次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。</li> <li>● 擬選舉本公司第十一屆董事及監察人案。</li> <li>● 提名獨立董事候選人案。</li> <li>● 擬解除本公司新任董事「競業禁止」之限制案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全體出席董事決議通過並依規定公告、申報；及提交監察人審查後依法提請股東會承認。</li> <li>● 全體出席董事決議通過並提交監察人審查後依法提請股東會承認。</li> <li>● 全體出席董事決議通過。</li> <li>● (1) 審議本公司 106 年度經理人員員工酬勞(紅利)分配案。(2) 審議本公司 106 年度董事及監察人酬勞分配案。(3) 審議本公司 106 年度支付董事、監察人及主要管理階層人員(總經理及副總經理)酬金發放明細案。(4) 審議本公司經理人 107 年度調薪事宜。其中(1)及(2)擬議 106 年度員工酬勞及董監酬勞分配案，待本案通過後，將提交股東會報告。</li> <li>● 經全體出席董事決議通過並施行。</li> <li>● 經全體出席董事決議通過並施行。</li> <li>● 本案經主席徵詢全體出席董事，同意通過獨立董事候選人王德林提名；另一獨立董事候選人張嘉修需先釐清相關問題待下次董事會再進行決議。</li> <li>● 經全體出席董事決議通過並施行。</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 召開民國一〇七年股東常會依公司法第172條之1規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 1. 擬訂於民國一〇七年六月二十五日早上九點整，於台北市南京東路五段32號17樓台北馥敦飯店翡翠廳舉行股東常會。</li> <li>2. 擬訂定股東常會議程，詳附件十四。</li> <li>3. 依公司法第172條之1規定，茲訂定民國107年4月10日起至107年4月20日止為受理股東提案期間，受理處所為凱衛資訊股份有限公司財務處(地址為台北市松山區光復北路11巷35號5樓)。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過</p>
107.04.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 補提名暨審查本公司獨立董事候選人名單案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本次擬審查獨立董事候選人名單為<u>王德林</u>先生及<u>朱家一</u>先生，獨立董事候選人之身分證明文件、在職證明(或離職證明或其他足可證明之文件影本)、當選後願任獨立董事承諾書、無公司法第30條規定情事之聲明書及符合『公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法』規定之聲明書。</li> </ul> <p>本案經全體出席董事審查獨立董事候選人之資格條件及應備文件後，無異議一致通過由<u>王德林</u>先生及<u>朱家一</u>先生，為本次獨立董事候選人並提請股東會選任之。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬修訂本公司內部控制制度之「薪工循環」案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經全體出席董事決議通過</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司第三屆第九次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審議本公司107年度「一般研發人員績效獎金辦法」修訂案。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過</p>
107.05.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬增設「教育文創事業群」組織調整及人事任命案。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 1. 為擴大本公司業務經營範圍，擬跨足教育文創事業領域發展，於107年1月30日之董事會通過先行在「總經理室」轄下增設「教育文創事業群籌備小組」。</li> <li>2. 經籌備小組進行組織規劃及預算編製完成，擬請董事會同意正式成立「教育文創事業群」，其營運方針及預算。</li> <li>3. 「教育文創事業群」擬規劃於轄下分別成立「教-開發處」及「教-業務處」之兩個二級單位。分別由蔡淑惠資深經理擔任「教-業務處」之二級主管兼(代理)事業群一級主管職，其生效日為107年6月4日。「教-開發處」由謝宜倩經理擔任二級主管職，其生效日為107年5月2日。</li> </ul> <p>經全體出席董事決議通過</p>

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

本公司採個別揭露金額方式揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
正風聯合會計師事務所	徐素琴	賴家裕	106/01-106/12	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,100 仟元	0 仟元	1,100 仟元
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間 (註1)	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他 (註2)	小計		
正風聯合會計師事務所	徐素琴 賴家裕	1,100	0	0	0	0	0	106/01-106/12	

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：更換前一年度 105 年會計師審計公費 1,215 仟元；更換後 106 年會計師審計公費 1,100 仟元較前一年減少 115 仟元；本公司因經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務所需，故變更會計師事務所。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	106年3月21日		
更換原因及說明	本公司因經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務所需，故變更會計師事務所。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	(公司主動終止委任)
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因		報告型	原因
	106年第一季	無保留	—
	106年第二季	無保留	—
	106年第三季	無保留	—
	106年度	無保留意見加註其他事項段	—
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明：無		
其他揭露事項			
(1). 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。 (2). 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯。 (3). 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。 (4). 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。		無此情形	

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	正風聯合會計師事務所
會計師姓名	徐素琴、賴家裕
委任之日期	106年3月21日

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)公司應將本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	106 年 度		截至 107 年 4 月 30 日 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長兼總經理	曾正哲	0	0	(100,000)	0
董 事	林煜基	0	0	0	0
董事兼副總	許進順	60,000	0	0	0
董事兼資深副總	曾正男	59,000	0	0	0
董 事	高國彬	0	0	0	0
獨立董事(註1)	蕭勝賢	0	0	0	0
獨立董事(註1)	莊英俊	0	0	0	0
監察人	零壹科技 (股)公司	0	0	0	0
	代表人劉振常	0	0	0	0
監察人(註2)	趙書毅	0	0	0	0
第一事業群副總	馮國書	0	0	0	0
第二事業群副總	柯定旺	0	0	0	0
第三事業群台中分公司協理	黃燦爐	8,000	0	(6,000)	0
第二事業群資深協理	李俊賢	1,000	0	(1,000)	0
財務兼會計主管	曾玉君	0	0	0	0

註 1：第十屆董監事於 104/6/15 股東常會全面改選，104/7/26 就任獨立董事乙職。

註 2：第十屆董監事於 104/6/15 股東常會全面改選，104/7/26 就任監察人乙職。

(二)股權移轉資訊：以上內部人股權之移轉均於集中市場交易並無特定對象，故皆非關係人。

## (三)股權質押情形：

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
曾正哲	質押	100.10.17	非關係人	無	1,530,000	10.59%	47.11%	5,000,000
	贖回	100.11.02	非關係人	無	(530,000)	10.85%	30.04%	0
	質押	101.07.04	非關係人	無	500,000	11.40%	14.30%	1,000,000
	贖回	106.03.24	非關係人	無	(1,500,000)	9.257%	0%	0

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。註2：係填列質押或贖回。

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

單位：股，% 107年4月30日

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數(股)	持股比率(%) (註2)	股數	持股比率(%) (註2)	股數(股)	持股比率(%) (註2)	名稱(或姓名)	關係	
曾正哲	2,788,496	9.09%	100,952	0.33%	無	無	無	無	無
王崇旭	2,000,000	6.52%	無	0.00%	無	無	無	無	無
曾炳榮	1,000,000	3.26%	無	無	無	無	無	無	無
黃淑嬌	887,000	2.89%	無	無	無	無	許仁聰	夫妻	無
許仁聰	842,000	2.74%	無	無	無	無	黃淑嬌	夫妻	無
黃寶春	759,000	2.47%	無	無	無	無	無	無	無
許進順	560,000	1.83%	無	無	無	無	無	無	無
林煜基	551,595	1.80%	無	無	無	無	無	無	無
劉泰緯	533,000	1.74%	無	無	無	無	無	無	無
零壹科技股份有限公司	490,000	1.60%	無	無	無	無	無	無	無
零壹科技股份有限公司 代表人劉振常	0	0	無	無	無	無	無	無	無
林瑞龍	490,000	1.60%	無	無	無	無	無	無	無

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



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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股，% 107年4月30日

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
KW World Technology Inc.	500,000	100	0	0	500,000	100

註1：係公司採用權益法之長期股權投資。

## 肆、募資情形

一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形暨資金運用計畫執行情形：

(一)股本來源：公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類。若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊。

## 1. 股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
74.05	10	400,000	4,000,000	100,000	1,000,000	創立股本	無	無
75.01	10	400,000	4,000,000	400,000	4,000,000	現金增資3,000,000	無	無
79.05	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資16,000,000	無	無
85.08	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資30,000,000	無	無
85.12	10	5,800,000	58,000,000	5,800,000	58,000,000	盈餘轉增資8,000,000	無	無
86.06	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資140,000,000	無	無
86.11	10	30,000,000	300,000,000	22,350,000	223,500,000	現金增資25,500,000	無	註1
87.08	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資49,680,000 盈餘轉增資22,350,000 資本公積轉增資4,470,000	無	註2
88.08	10	48,000,000	480,000,000	34,500,000	345,000,000	盈餘轉增資24,000,000 資本公積轉增資21,000,000	無	註3
89.07	10	60,000,000	600,000,000	40,910,000	409,100,000	盈餘轉增資34,500,000 資本公積轉增資27,600,000 員工紅利轉增資2,000,000	無	註4
90.07	10	60,000,000	600,000,000	43,100,000	431,000,000	盈餘轉增資18,795,000 員工紅利轉增資3,105,000	無	註5
92.12	10	60,000,000	600,000,000	22,674,600	226,746,000	銷除庫藏股33,200,000 減資171,054,000	無	註6
93.02	10	60,000,000	600,000,000	25,674,600	256,746,000	私募30,000,000	無	註7
99.06	10	60,000,000	600,000,000	30,674,600	306,746,000	私募50,000,000	無	註8

註1：經證期會86.09.25(86)台財證(一)七二八八一號函核准。

註2：經證期會87.06.01(87)台財證(一)四七六四八號函核准。

註3：經證期會88.07.09(88)台財證(一)六三五四四號函核准。

註4：經證期會89.06.22(89)台財證(一)五三七六六號函核准。

註5：經證期會90.07.16(90)台財證(一)一四六00八號函核准。

註6：經證期會92.12.12台財證一字第0920153324號函核准。

註7：經92年第一次股東臨時會通過私募6,000,000股，僅辦理3,000,000股；96.8.23證櫃監字第0960024769號函核准於96.8.28起開始櫃檯買賣。

註8：經98年6月19日股東常會決議通過辦理私募5,000,000股普通股現金增資案，於99年6月10日收足股款，並於99年6月30日府產業商字第09985213800號函核准登記；102.11.12證櫃監字第10200282533號函核准於102.11.15起開始櫃檯買賣。

## 2. 股份種類

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	30,674,600 股	29,325,400 股	60,000,000 股	1. 本公司股票係在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。 2. 流通在外股份含 99 年 7 月 15 日交付之私募股票伍佰萬股,自交付日起滿 3 年經主管機關核准始可上櫃交易; 102.11.12 證櫃監字第 10200282533 號函核准於 102.11.15 起開始櫃檯買賣。

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券：無。

### (二) 股東結構

107 年 4 月 27 日

股東結構數量	政府機構	本國公司法人	本國其他法人	本國自然人	外國機構及外國人	合 計
人 數	0 人	84 人	2 人	5,692 人	8 人	5,786 人
持 有 股 數	0 股	799,850 股	11,570 股	29,322,180 股	541,000 股	30,674,600 股
持 股 比 例	0 %	2.61 %	0.04 %	95.59 %	1.76%	100%

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

每股面額十元 107 年 4 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1 至 999	3,720	229,268	0.747%
1,000 至 5,000	1,518	3,203,181	10.442%
5,001 至 10,000	238	1,926,404	6.280%
10,001 至 15,000	94	1,215,725	3.963%
15,001 至 20,000	62	1,133,800	3.696%
20,001 至 30,000	34	894,282	2.915%
30,001 至 40,000	20	712,311	2.322%
40,001 至 50,000	16	732,500	2.387%
50,001 至 100,000	40	2,938,000	9.577%
100,001 至 200,000	19	2,596,675	8.465%
200,001 至 400,000	11	2,895,363	9.438%
400,001 至 600,000	8	3,920,595	12.781%
600,001 至 800,000	1	759,000	2.474%
800,001 至 1,000,000	3	2,729,000	8.896%
1,000,001 至 999,999,999	2	4,788,496	15.610%
合 計	5,786	30,674,600	100.00%

2. 特別股：本公司無發行特別股。

## (四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
曾正哲		2,788,496	9.09%
王崇旭		2,000,000	6.52%
曾炳榮		1,000,000	3.26%
黃淑嬌		887,000	2.89%
許仁聰		842,000	2.74%
黃寶春		759,000	2.47%
許進順		560,000	1.83%
林煜基		551,595	1.80%
劉泰緯		533,000	1.74%
零壹科技股份有限公司		490,000	1.60%
林瑞龍		490,000	1.60%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度	105 年	106 年	截 至 107 年 3 月 31 日 (註 5)
		最 高	51.50	32.20
每股市價	最 低	11.65	13.80	18.55
	平 均	32.78	20.02	30.60
	分 配 前	10.75	11.62	11.93
每股淨值 (註 1)	分 配 後	不適用	(註 1)	不適用
	加 權 平 均 股 數	29,475 仟股	29,810 仟股	29,810 仟股
每股盈餘	每 股 盈 餘	(0.03)	0.21	0.42
	現 金 股 利	0	(註 1)	不適用
每股股利	無 配 償 股	-	-	不適用
		-	-	不適用
	累 積 未 付 股 利	-	-	不適用
投資報酬 分析	本 益 比(註 2)	(1092.67)	95.33	不適用
	本 利 比(註 3)	0	(註 1)	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註 4)	0	(註 1)	不適用

註 1：106 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，故不予列示。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘為 107 年第一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司股利政策係充分反映營運績效、持續擴大資本規模之要求，將可供分配盈餘提撥至少百分之五十發放股東紅利，其中現金紅利不低於百分之十之方式分派之。
2. 本次股東會擬議股利分配之情形：董事會決議發放現金股利，自民國一〇六年盈餘中提撥新台幣9,202,380元為現金股利，每股配發0.3元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日。
3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會無擬議配股情形，故無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得符合一定條件之從屬公司員工；及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先彌補以往虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

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

- (1) 員工酬勞、董事及監察人酬勞金額依章程所定之成數為估列基礎。
- (2) 分派員工股票酬勞股數依股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎。計算不足一股之員工酬勞以現金發放。
- (3) 董事會決議實際分派金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議分派員工、董事及監察人酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊如下：

- (1) 擬議配發員工酬勞新台幣451,771元，董監事酬勞新台幣225,885元，上述配發金額與認列費用年度估列金額並無差異。
- (2) 擬議分派員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣0.21元。
- (3) 實際分派與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、及董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

	105年度		
	實際分派情形	原董事會通過擬議分派數	差異
員工酬勞	364,384	364,384	無
董事及監察人酬勞	182,192	182,192	無

(九)公司買回本公司股份情形：

### 公司買回本公司股份情形

107年4月30日

買回期次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	103.10.13 ~ 103.12.5
買回區間價格	11元~17元
已買回股份種類及數量	普通股1,200仟股
已買回股份金額	新台幣16,774,922元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,200仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	3.91%

註：本公司於民國106年8月10日經董事會決議將第四次庫藏股1,200仟股轉讓與員工，認股基準日為民國106年8月28日，並已全數完成過戶。

二、公司債辦理情形應包括未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響。屬私募公司債者，應以顯著方式標示：本公司無發行公司債情形。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。屬私募特別股者，應以顯著方式標示：本公司無發行特別股情形。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項。屬私募海外存託憑證者，應以顯著方式標示：本公司無參與發行海外存託憑證情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形應記載事項：

(一) 計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且

計劃效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無此情形。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因，對股東權益之影響及改進計畫。前款之各次計畫內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應就不動產、廠房設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明：無此情形。
2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：無此情形。
3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 本公司所經營業務之主要內容

- (1) E701020 衛星電視KU頻道、C頻道器材安裝業
- (2) E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- (3) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (4) F118010 資訊軟體批發業
- (5) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (6) F218010 資訊軟體零售業
- (7) F401010 國際貿易業
- (8) G902011 第二類電信事業
- (9) I301010 資訊軟體服務業
- (10) I301020 資料處理服務業
- (11) I301030 電子資訊供應服務業
- (12) IE01010 電信業務門號代辦業
- (13) IZ13010 網路認證服務業
- (14) IZ99990 其他工商服務業
- (15) JE01010 租賃業
- (16) I103060 管理顧問業
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

營業收入	民國106年度	
	金額	百分比(%)
軟體收入	137,067	66.01
維修收入	45,803	22.06
其他勞務收入	24,770	11.93
合計	207,640	100.00

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

主要產品或服務項目	重要用途或功能
(1)應用軟體設計與銷售	
A. 證券、期貨業應用軟體系統	提供證券、期貨、選擇權交易管理系統、帳務管理系統、通訊閘管理系統及相關管理各項子系統等證券暨期貨資訊整合系統。
B. 外資證券暨期貨專業服務解決方案	提供國外投資銀行在台設立證券、期貨公司相關業務整合系統及與國外總公司全球資訊服務網路系統整合之專案服務。
C. 證期權電子交易管理應用軟體系統	提供投資人透過網際網路進行證券、期貨、選擇權等相關金融商品投資理財運用之行情暨交易管理系統。



主要產品或服務項目	重要用途或功能
D. 股市資訊應用軟體系統	提供投資人股票即時報價、即時新聞、盤中、盤後技術分析及上市、上櫃公司基本資料等功能。
E. 銀行消費性金融應用軟體系統	提供金融業之逾期帳戶催收系統、聯徵中心信用查詢系統、理財專員系統及信託帳務管理系統等各項金融資訊整合系統。
(2)代理經銷電腦軟、硬體產品	
A. UNIX 軟、硬體開放系統。 B. 韓國 WINIX(Axis Platform)系統。 C. NYFIX 系列產品。 D. Multicharts 系列產品。 E. 筆記型電腦、桌上型電腦、印表機、網路伺服器及網路週邊產品等。 F. 微軟系統之作業系統，辦公室自動化軟體及郵件伺服器、網際網路伺服器。	代理經銷國內外知名軟、硬體產品銷售，提供客戶系統整合過程或業務推展中所需產品。
(3) 加值網路服務	架設完整性機房網路，經由有線或無線方式，提供全省用戶即時股市資訊、即時新聞及技術分析等加值服務功能。
(4) 各項系統暨軟硬體銷售後保固維護服務	提供銷售後之系統保固及持續營運之系統維護服務，以保障客戶之權益。

#### 4. 計畫開發之新商品及服務

持續核心技術產品研發及服務。

- (1) X-Series : X-Trade、X-Future、X-BOS、KPTS、KLINK... etc。
- (2) X-Gateway : FIX Gateway、DXC Gateway、Booking Server、MOM、SOR ... etc。
- (3) On-Line Trading : HTS、HTS ASP、INS、WTS... etc。
- (4) XOMS、DOS Kris、Win kris... etc。
- (5) XClient、NPC。
- (6) FIX 通訊協定平台

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況及發展

- (1) 目前政府積極推動雲端計劃，資訊軟硬體產業亟待朝高附加價值的軟體及服務轉型升級，將會給國內資訊整合廠商帶來很多潛在商機。
- (2) 無線寬頻運用市場快速成長，智能手機、平板電腦類似設備將在無線技術持續進展下帶動市場變化，同時也將帶來無限商機。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司自行研發相關證券公司、期貨公司及金融銀行公司使用應用軟體系統，提供系統整合解決方案服務。其上游為相關股市資訊之資料提供者(如：證券交易所、櫃檯買賣中心、期貨交易所、集中保管公司、資訊內容提供者等)，中游為各類資訊軟/硬體成品製造商及專案通路經營之配銷商/代理商，下游主要為系統使用者、證券公司、期貨公司、投信/投顧公司，以至最終消費者(如個人、家庭、企業等)。故本公司屬中游系統整合商/加值經銷商。

股市資料提供者	上 / 中 / 下 游
供應商/代理商/經銷商	上 游
系統整合商/加值經銷商	中 游
證券公司、期貨公司 投信/投顧公司、消費者	下 游

##### 3. 產品之發展趨勢

###### (A) 證券系統產品市場

證券系統市場因網際網路、無線寬頻、軟體工具及開發工具日新月異，系統產品不斷推陳出新，其產品發展趨勢如下：

- (1) 證券交易通訊協定改變，帶動各種證券交易系統升級需求。
- (2) 證券交易所推動電子交易市集(TMP. NET)連結相關金融及證券市場，將帶動資訊系統整合市場需求。
- (3) 政府大幅放寬外資限制，將促使國際接軌相關應用軟體產品需求因應而生。
- (4) 衍生性金融商品逐漸開放，有助於套利系統產品發展。
- (5) 證券商大型化，將對於各種交易及業務管理系統，以及服務客戶之相關系統產品需求，也將日益迫切。
- (6) 國內外期貨市場快速發展，使得期貨商逐漸經營全球交易各種業務，將帶來各相關資訊系統商機。
- (7) 金融整併帶動資訊系統整合需求。
- (8) 網際網路及無線寬頻技術突破有助各種電子交易平台及UI介面產品持續發展。

(B) 金融系統產品市場

因應金融業跟隨市場環境變化，金融業 e 化解決方案將朝向人性化、彈性化、高透通性、高穩定性、擴充性強等，以利金融業作業的高應變性。因此金融業 e 化解決方案在資訊技術上、應用層面上的發展情形如下：

- (1) 採用WEB SERVICE 的架構。
- (2) 三層式系統理念設計。
- (3) 功能程式以物件、模組化導向設計。
- (4) 以電子商務架構為基礎，易於整合既存系統、異質平台。
- (5) 易於結合MQ、XML、SOAP、FML等資料交換功能。
- (6) 系統開發趨向標準化、規格化，降低開發成本。
- (7) 易配合組織、作業、商品調整，減少系統變更作業時間。
- (8) 易配合因相關法令修改之系統調整。
- (9) 系統將朝向管理經營策略方向發展。

4. 競爭情形

(A) 證券系統產品市場

產品名稱	競爭廠商
1. 前、後臺管理系統	中菲、精誠(奇唯)、凌群、大州
2. 交易下單管理系統	中菲、精誠、凌群、移通數碼
3. 程式交易系統	嘉實、奇唯、艾揚
4. 即時行情單機系統	精誠、奇唯、寶碩
5. 網際網路交易系統(PC版)	精誠、嘉實、金融家、聲達
6. 網際網路交易系統(手機、平板版)	精誠、三竹、嘉實、致新

(B) 銀行系統產品市場

產品名稱	競爭廠商
1. 手機、平板、APP	三竹、緯創軟件 . . . . .

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	106度	截至 107年3月31日
研發費用	43,786	7,696
營業收入	207,640	62,133
研發費用佔營收比例	21.09%	12.39%

2. 最近年度開發成功之技術或產品：請參閱本年報第1頁「研究發展狀況」。

3. 未來年度研發計劃：

為因應軟體技術快速變遷且日益競爭之資訊服務市場，本公司積極收集及研究市場資訊，以掌握未來之發展趨勢，未來計畫開發之新商品主要朝以下方向進行：

a. 以現有技術基礎開發相關應用軟體產品

本公司除繼續研發現有應用軟體外，亦將藉由多年來與客戶長期合作之了解及相關系統開發技術經驗之累積，運用先進軟體設計工具，設計符合市場趨勢及客戶需求之多樣化產品，並將現有應用軟體技術移轉至資料庫、Windows、Linux、Unix之工作平台上，開發新的應用軟體系統。

b. 加強專案系統整合管理體制及能力

國內企業界實施電腦化多年，惟多為單一功能各自獨立開發完成之系統，未來將面臨系統整合與更新之需求，且近來多數企業逐漸擴大營運規模及進行跨國業務，需有更強大後勤支援系統即時提供正確資訊，以備國際市場之競爭條件，電腦系統亦需由作業電腦化、服務自動化到決策資訊化之整合階段，此客觀條件亦提供系統整合廠商技術發展之重大契機，故如何協助客戶規劃及架構跨國企業的整合管理系統，亦為本公司未來計劃開發之新產品。

c. 應用軟體與網際網路(Internet/Intranet/Extranet)結合

隨著網際網路及無線寬頻持續成熟發展，本公司除代理韓國市佔率第一名 HTS 產品外，同時也完成技術移轉之證券商智能手機、平板電腦電子下單系統。未來將利用既有技術、產業知識及系統整合能力發展更多應用軟體與網際網路及無線寬頻結合產品，如新一代個人理財管理系統、新一代證券商電子交易系統及交易平台系統等。

d. 配合政府開放衍生性金融商品、法規鬆綁及主管機關系統提升政策，開發符合客戶及市場需求產品，滿足客戶需求。

e. 持續國際接軌政策，加強與國外優質廠商策略聯盟，開發符合客戶及市場需求產品，滿足客戶需求。

f. 發展國內/外人力派遣及客戶資訊系統維運服務。

(四)長短期業務發展計劃

短期計劃：

(1)深耕重點客戶，提高服務的深度與廣度，鞏固延續性收入比重。

(2)加強專案作業流程控管，藉以提升專案服務品質及產出效率。

(3)加強 Multicharts 產品行銷及完善官網經營服務。

(4)提高白牌券商用戶數，鞏固延續性收入業務比重。

長期計劃：

(1)秉持價值創新，繼續深耕核心技術及平台研發。

(2)秉持價值創新與國際接軌，加強深耕核心技術及平台研發，以提升產品競爭力。

(3)經營大陸市場客戶關係，積極尋求專案合作項目開展業務。

(4)續覓國外優質廠商及利基產品，代理經銷或採策略聯盟，以提高公司競爭力及獲利能力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要業務係自行研發及代理國際知名應用軟體，以提供證券、期貨業及金融業相關完整的資訊

管理系統，目前市場主要服務對象為國內客戶。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	105年度		106年度		截至107年3月31日	
	銷貨收入淨額	比例%	銷貨收入淨額	比例%	銷貨收入淨額	比例%
外銷	0	0	3,971	1.91	0	0
內銷	226,646	100.00	203,669	98.09	62,133	100.00
合計	226,646	100.00	207,640	100.00	62,133	100.00

## 2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 需求面

面對景氣狀況、政府法規鬆綁及開放衍生性金融商品、主管機關系統及服務提升、網際網路、無線寬頻、雲端服務思維、軟體及開發工具不斷推陳出新、金融控股資訊系統整合、國際接軌等因素下，業者均在思考如何運用資訊系統取得市場先機，滿足客戶、降低成本、創造利潤，在此狀況下各業者資訊系統自動化腳步將日愈加快，預期未來資訊服務市場需求面將大幅成長。

### (2) 供給面

就供給面，近幾年來因業者間惡性削價競爭，使得資訊軟體服務業者幾無利潤可圖，陸續退出市場或縮減規模，且國內資訊服務業者多為中小型企業，具有承包專業系統整合專案經驗之廠商不多，而國外業者更受限於語言、成本、文化及法令等之進入障礙，無法立即切入，故短期國內資訊軟體服務廠商供給面應不致快速成長。

### (3) 未來成長性

綜合資訊服務市場供需狀況，需求面將大幅成長，而供給面因廠商減少，將出現短缺現象，再加上業者智慧資本累積不易，將使專業資訊軟體服務業者業務成長具強烈未來性。

## 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基：

#### A 擁有優良之商譽及眾多知名且長期合作客戶：

本公司創立於74年，迄今已有32年，一直深耕市場，開發產品、服務客戶，擁有交易、前檯、後檯、行情、網際網路等產品解決方案，公司在資訊軟體服務業者為較具備完整產品線之業者，也具有知名度，並有眾多知名且長期合作客戶。

#### B 專案技術能力及產業知識：

公司於資訊市場領域浸淫32年，對於主管機關、政府法規制度及各項流程均有專業團隊負責，對於應用亦有專業技術團隊負責研究，開發符合市場需求相關產品。

#### C 研發陣容堅強，並掌握關鍵核心技術：

公司研發團隊皆具備通訊、網路、資料庫、應用工具等專業技術，陣容堅強，團隊產業知識完備，並能掌握核心關鍵技術，因此對於新產品開發均能符合市場脈動，即時投入相關產品開發、有助於公司營運效率提升。

### (2) 發展願景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素：

- (A) 證券系統市場因網際網路、無線寬頻、軟體工具及開發工具日新月異，再加以政府法規鬆綁及主管機關系統服務效能提升，系統產品將不斷推陳出新，將可創造出更多市場需求及商機。
- (B) 擁有高素質之專業技術人才，研發陣容堅強，並掌握關鍵核心技術。
- (C) 經營團隊具備豐富產業知識，且擁有眾多知名且長期合作客戶。

#### B. 不利因素：

- (A) 近年來由於國內資訊工業發展迅速，致專業人才供不應求，造成產業發展之障礙。

具體因應措施：

- a. 為吸引專業人才，提供員工良好工作環境，並訂定完善的福利制度、專案獎金制度及員工

認股辦法，依員工之專業及特質安排職務，進而提昇員工之專業素質及技術層次，分享公司之經營成果，增進員工向心力，努力留住既有員工並吸引新血加入，確保專業技術及經驗之累積，增強企業競爭力。

b. 技術人員均不定期參與各項教育訓練，使專業經驗豐富之技術人員足以快速掌握新興技術之發展趨勢，並將其系統化、邏輯化、概念化地運用於研發設計中。

(B)國內廠商間惡性削價競爭，致市場利潤遭受衝擊。

具體因應措施：

a. 提昇服務品質，深耕客戶，以期能逐年增加穩定之維護服務收入。

b. 積極提昇資訊傳輸市場規模，使收入來源更為穩定。

c. 擲節開銷，避免不必要之浪費。

d. 深耕較佳獲利之目標市場及產品。

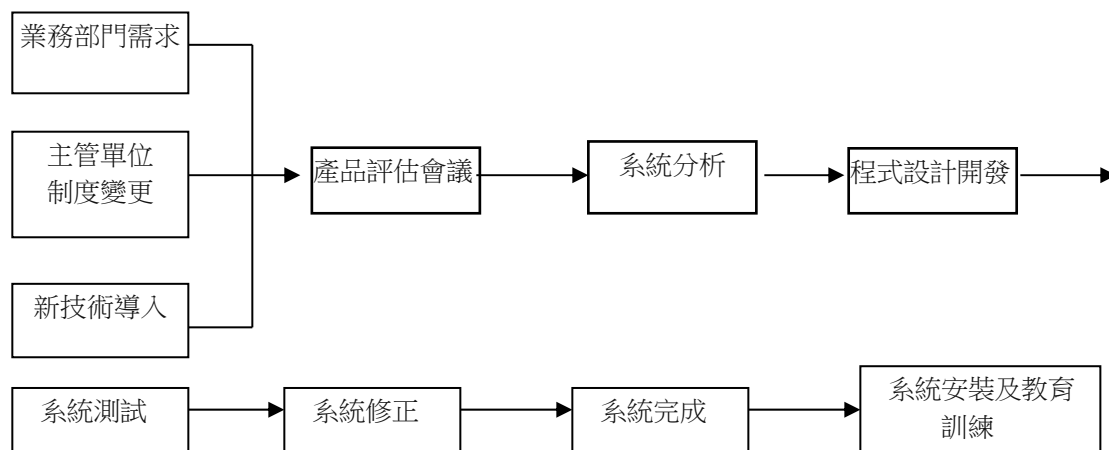
e. 強化專案管理，以提昇專案執行效率。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品重要用途

主要產品或服務項目	重要用途或功能
證券業系統整合軟體系統	提供證券、期貨、選擇權交易管理系統、帳務管理系統、通訊閘管理系統、電子下單交易系統及相關管理各項子系統等證券暨期貨資訊整合系統。
外資券商專業服務系統	提供國外投資銀行在台設立證券、期貨公司相關業務整合系統及與國外總公司全球資訊服務網路系統整合之專案服務。
證期權電子交易管理系統	提供投資人透過網際網路進行證券、期貨、選擇權等相關金融商品投資理財運用之行情暨交易管理系統。
銀行金融業系統整合軟體系統	提供金融業之逾期催收管理系統、消貸管理系統及投資理財專員管理系統等功能。
股市資訊軟體系統	提供投資人股票即時報價、即時新聞、盤中、盤後技術分析及上市、上櫃基本資料等功能。
加值網路服務系統	架設完整性機房網路，經由有線或無線方式，提供全省用戶即時股市資訊、即時新聞及技術分析等加值服務功能。

## 2. 主要產品產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司係提供資訊系統整合服務，非屬製造業，故不適用。

(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近兩年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1) 占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	105 年			106 年			107 年度截至第一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	14,045	6.20	無	甲公司	15,080	7.26	無	甲公司	5,494	8.84	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	其他	212,601	93.80	無	其他	192,560	92.74	無	其他	56,640	91.16	無
	銷貨淨額	226,646	100		銷貨淨額	207,640	100		銷貨淨額	62,134	100	

單位：新台幣仟元

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2) 占進貨總額百分之十以上之廠商名稱

最近二年度主要供應廠商資料

項目	105 年			106 年			107 年度截至第一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占106年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中華電信	4,014	13.29	無	中華電信	3,679	16.25	無	中華電信	943	15.88	無
2	風言軟體	3,221	10.67	無	NYFIX	2,479	10.95	無	NYFIX	596	10.04	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	其他	22,963	76.04	無	其他	16,482	72.80	無	其他	4,399	74.08	無
	進貨淨額	30,198	100		進貨淨額	22,640	100		進貨淨額	5,938	100	

單位：新台幣仟元

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應廠商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應廠商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近兩年度中曾占銷貨及進貨總額百分之十以上之客戶及廠商增減變動原因：係因客戶之系統需求不同，造成銷貨及進貨總額百分之十以上之客戶及廠商增減變動。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	106年度			105年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
銷貨成本	不適用	不適用	69,501	不適用	不適用	83,543
維修成本	不適用	不適用	18,345	不適用	不適用	21,619
其他勞務成本	不適用	不適用	20,639	不適用	不適用	14,534
合計	不適用	不適用	108,485	不適用	不適用	119,696

註：本公司係依客戶之需求分別加以規劃、設計並訂立合約，再依合約內容提供整體、整合性之服務，故無法統計產能及產量。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	106年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
軟硬體收入	不適用	134,511	不適用	2,556	不適用	156,737	不適用	0
維修收入	不適用	45,803	不適用	0	不適用	46,831	不適用	0
其他勞務收入	不適用	23,355	不適用	1,415	不適用	23,078	不適用	0
合計	不適用	203,669	不適用	3,971	不適用	226,646	不適用	0

註：本公司係依客戶之需求分別加以規劃、設計並訂立合約，再依合約內容提供整體、整合性之服務，故無法統計銷售量。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

107年4月30日

年度		105年度	106年度	截至107年4月30日
員工人數	管理人員	17	16	16
	技術研究發展人員	83	72	64
	其他人員	63	60	66
	合計	163	148	146
平均年齡		36.83	37.81	38.78
平均服務年資		6.19	6.74	6.97
學歷分布比率%	博士	0.00	0.00	0.68
	碩士	22.70	19.60	19.18
	大專	73.62	77.70	77.40
	高中	2.45	2.70	2.74
	高中以下	1.23	0.00	0.00

註：上述資料不包含調職增減部分。

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

本公司係經營電腦軟體設計、硬體買賣及維護等業務，故無環保問題。

## 五、勞資關係

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

## 1. 員工福利措施



本公司於民國86年4月成立職工福利委員會，辦理各項活動，如聚餐、旅遊、社團等文康活動，主要政策及措施如下：

- (1)員工三節禮金、婚喪、生育及住院補助。
- (2)定期健康檢查、勞健保及團保。
- (3)每年不定期員工旅遊。
- (4)輔導成立社團，提供員工正當休閒娛樂。
- (5)不定期舉辦球類運動比賽、郊遊踏青活動。
- (6)不定期舉辦電影欣賞活動。
- (7)提供免費按摩舒壓、自動研磨咖啡機香醇咖啡。
- (8)優於市面上超低折扣價之自動販賣機飲料。
- (9)優於市面上超低折扣價之公益麵包、餅乾、饅頭等。

#### 2. 進修訓練計劃及實施情形：

本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，各單位於每年12月底前擬定年度部門教育訓練計畫表，作為訓練實施依據。本公司教育訓練包含內部訓練及外部訓練，受訓員工於受訓完畢後均須填寫員工受訓心得報告表，以使個人及部門均能發揮最佳效能，為普及所有同仁參與教育訓練及鼓勵同仁進修，員工個人每年度使用公費派外受訓，研習進修費用累計達二萬元(含)以上或經公司補助取得個人證照者，應繼續在本公司服務至少一年；106年度員工進修情形如下表所示：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	3	24	242	3,100元
2. 內部專業職能訓練	19	294	522	40,000元
3. 外部專業職能訓練	34	34	616	368,935元
總計	56	352	1,380	412,035元

#### 3. 退休制度與實施情形：

本公司依據我國勞動基準法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。並於民國80年1月1日起依法成立勞工退休準備金監督委員會，委員會每四年改選一次，以覆核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。

實施情形：106年度共計有2名人員申請退休，由勞工退休金專戶共計支付2,716仟元退休金。

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作以勞基法為基準；再者，本公司不定期舉行員工座談會(諸如新進人員座談會)及員工考核作業，且與員工做雙向溝通。

106年度總共召開4次勞資會議，強化資方與員工間之溝通，故勞資間之協議情形良好。

#### 5. 員工權益維護措施及情形：

本公司勞資間保持和諧氣氛，主管部屬相處愉快，溝通管道暢通無阻，人事制度及規章皆依照勞基法之規定，並視經營績效予以加發獎金，員工權益受到相當之保護。

本公司另訂定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，以保護員工不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，提升主管與員工兩性平權之觀念。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：  
本公司106年度及截至年報刊印日止，無重大勞資糾紛損失。

#### 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

重要契約

契約性質	他方當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	大○○○○股份有限公司	102/05/01-107/08/31	辦公室租賃	無
銷售契約	日○○○股份有限公司	101/07/03-103/12/22	系統建置合約	1. 賠償責任之限制 2. 移轉之限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則

1、簡明合併資產負債表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註6)	
	102年 (註4)	103年 (註4)	104年 (註5)	105年	106年		
流 動 資 產	288,738	303,055	320,875	284,858	313,795	374,947	
不動產、廠房及設備 (註 2)	28,334	20,844	18,631	13,817	9,985	13,505	
無 形 資 產	0	0	0	0	0	0	
其他資產(註2)	130,979	111,160	98,274	102,518	106,230	51,191	
資 產 總 額	448,051	435,059	437,780	401,193	430,010	439,643	
流 動 負 債	分配前	71,056	79,890	75,344	70,962	69,255	68,871
	分配後	101,730	112,312	107,766	70,962	(註3)	-
非 流 動 負 債	11,804	10,781	12,100	13,282	14,309	15,262	
負 債 總 額	分配前	82,860	90,671	87,444	84,244	83,564	84,133
	分配後	113,534	123,093	119,866	84,244	(註3)	-
歸屬於母公司業主之 權 益	0	0	0	0	0	0	
股 本	306,746	306,746	306,746	306,746	306,746	306,746	
資 本 公 積	1,803	1,787	1,284	1,284	2,795	2,795	
保 留 盈 餘	分配前	41,264	48,324	51,641	17,503	23,232	51,739
	分配後	10,590	15,902	19,219	17,503	(註3)	-
其 他 權 益	15,378	4,306	7,440	8,191	13,673	(5,770)	
庫 藏 股 票	0	(16,775)	(16,775)	(16,775)	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	365,191	344,388	350,336	316,949	346,446	355,510
	分配後	334,517	311,966	317,914	316,949	(註3)	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上年度皆未辦理資產重估價。

註3：一〇六年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註4：103年度以前係個別財務報告

註5：104年度起係合併財務報告。

註6：未經會計師查核簽證，僅經會計師核閱。

## 2、簡明個體資產負債表

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料 不適用
		102年 不適用 (註4)	103年 不適用 (註4)	104年 (註4)	105年 (註5)	106年 (註5)	
流 動 資 產				308,953	278,496	307,695	
不動產、廠房及設備 (註2)				18,310	13,659	9,933	
無 形 資 產				0	0	0	
其他資產(註2)				110,332	108,487	109,935	
資 產 總 額				437,595	400,332	427,563	
流動負債	分配前			75,159	70,101	66,808	
	分配後			107,581	70,101	(註3)	
非 流 動 負 債				12,100	13,282	14,309	
負債總額	分配前			87,259	83,383	81,117	
	分配後			119,681	83,383	(註3)	
歸屬於母公司業主之 權 益				0	0	0	
股 本				306,746	306,746	306,746	
資 本 公 積				1,284	1,284	2,795	
保留 盈餘	分配前			51,641	17,503	23,232	
	分配後			19,219	17,503	(註3)	
其 他 權 益				7,440	8,191	13,673	
庫 藏 股 票				(16,775)	(16,775)	0	
非 控 制 權 益				0	0	0	
權 益 總 額	分配前			350,336	316,949	346,446	
	分配後			317,914	316,949	(註3)	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上年度皆未辦理資產重估價。

註3：一〇六年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註4：103年度以前係個別財務報告。

註5：104年度起係合併財務報告。

### 3、簡明合併綜合損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料 (註4)
	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註3)	105年 (註3)	106年 (註3)	
營業收入	214,203	259,142	258,255	226,646	207,640	62,133
營業毛利	74,579	118,638	129,975	106,950	99,155	33,443
營業損益	(18,206)	13,618	16,625	4,268	1,067	8,984
營業外收入及支出	56,480	20,643	22,164	1,258	5,785	5,430
稅前淨利	38,274	34,261	38,789	5,526	6,852	14,414
繼續營業單位 本期淨利	41,870	36,479	37,011	(937)	6,345	12,874
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	41,870	36,479	37,011	(937)	6,345	12,874
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	18,835	(9,817)	1,862	(28)	4,866	20
本期綜合損益總額	60,705	26,662	38,873	(965)	11,211	12,894
淨利歸屬於 母公司業主	0	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.36	1.20	1.26	(0.03)	0.21	0.42

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度以前係個別財務報告。

註3：104年度起係合併財務報告。

註4：未經會計師查核簽證，僅經會計師核閱。

#### 4、簡明個體綜合損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料 不適用
	102年 不適用 (註2)	103年 不適用 (註2)	104年 (註3)	105年 (註3)	106年 (註3)	
營業收入			258,255	226,646	203,669	
營業毛利			129,975	106,950	96,963	
營業損益			20,187	9,704	1,373	
營業外收入及支出			18,602	(4,178)	5,479	
稅前淨利			38,789	5,526	6,852	
繼續營業單位 本期淨利			37,011	(937)	6,345	
停業單位損失			0	0	0	
本期淨利(損)			37,011	(937)	6,345	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			1,862	(28)	4,866	
本期綜合損益總額			38,873	(965)	11,211	
淨利歸屬於 母公司業主			0	0	0	
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主			0	0	0	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益			0	0	0	
每股盈餘			1.26	(0.03)	0.21	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度以前係個別財務報告。

註3：104年度起係合併財務報告。

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

### 1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
102年度	臺經聯合會計師事務所	洪英俊、蔡秀麗	修正式無保留意見
103年度	臺經聯合會計師事務所	洪英俊、蔡秀麗	修正式無保留意見
104年度	臺經聯合會計師事務所	洪英俊、李孟修	標準式無保留意見
105年度	臺經聯合會計師事務所	洪英俊、李孟修	標準式無保留意見
106年度	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見加註其他事項段

### 2.最近五年度更換會計師之情事：

本公司於106年更換會計師事務所:因基於經營發展及管理之需要,並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務,更換為委任「正風聯合會計師事務所」及簽證會計師徐素琴、賴家裕,並自一〇六年第一季起查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註1)	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 (註4)
		102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註3)	105年 (註3)	106年 (註3)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.49	20.84	19.97	21.00	19.43	19.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1288.88	1652.22	1880.39	2293.91	3612.97	2745.44
償債能力 (%)	流動比率	406.35	379.34	425.88	401.42	453.10	544.42
	速動比率	235.29	234.03	223.18	239.91	219.44	280.72
	利息保障倍數	3,828	5,711	4,310	691	1,714	0
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.20	5.49	5.13	5.36	6.05	7.23
	平均收現日數	70	66	71	68	60	50
	存貨週轉率(次)	9.35	13	17.75	18.85	16.35	17.04
	應付款項週轉率(次)	16.85	22.15	20.80	19.82	19.47	19.90
	平均銷貨日數	39	28	20	19	22	21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.56	12.43	13.86	16.40	17.45	21.16
	總資產週轉率(次)	0.48	0.60	0.59	0.56	0.50	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	10.21	8.26	8.48	(0.22)	1.53	11.84
	權益報酬率(%)	12.48	10.28	10.65	(0.28)	1.91	14.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.48	11.17	12.65	1.80	2.23	18.80
	純益率(%)	19.55	14.08	14.33	(0.41)	3.06	20.72
	每股盈餘(元)	1.36	1.20	1.26	(0.03)	0.21	0.42
現金流量	現金流量比率(%)	(94.94)	78.33	16.15	70.25	10.10	(11.57)
	現金流量允當比率(%)	184.92	150.42	108.90	119.54	91.96	107.67
	現金再投資比率(%)	(0.39)	16.95	(5.35)	4.99	1.88	(2.07)
槓桿度	營運槓桿度	0.12	2.57	2.33	6.24	18.44	1.50
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註1：分析項目計算公式請詳見第72頁至第73頁說明。

註2：103年度以前係個別財務報告。

註3：104年度起係合併財務報告。

註4：未經會計師查核簽證，僅經會計師核閱。



說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1、財務結構

1-1、106 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 105 年增加，係因 106 年固定資產減少及處分不動產房屋所致。

2、償債能力

2-1、106 年度利息保障倍數較 105 年度增加，係 106 年度稅前利益增加及利息支出減少所致。

3、獲利能力

3-1、106 年度資產報酬率較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

3-2、106 年度權益報酬率較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

3-3、106 年度稅前純益占實收資本額比率較 105 年度增加，係 106 年度業外收益增加所致。

3-4、106 年度純益率較 105 年度增加，係 106 年度業外收益增加及所得稅費用減少所致。

3-5、106 年度每股盈餘較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

4、現金流量

4-1、106 年度現金流量比率較 105 年度減少，係 106 年營業活動淨現金流入減少所致。

4-2、106 年現金流量允當比率及現金再投資比率 105 年度減少，係 106 年營業活動淨現金流入減少所致。

5、槓桿度

5-1、106 年度營運槓桿度較 105 年度增加，係 106 年度營業利益減少所致。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 不適用
		102年 不適用 (註2)	103年 不適用 (註2)	104年 (註3)	105年 (註3)	106年 (註3)	
分析項目 (註1)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率			19.94	20.83	18.97	
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率			1913.36	2320.44	3631.88	
償債 能力 (%)	流動比率			411.07	396.84	460.57	
	速動比率			208.09	236.96	221.39	
	利息保障倍數			4,310	691	1,714	
經營 能力	應收款項週轉率(次)			5.13	5.36	5.93	
	平均收現日數			71	68	61	
	存貨週轉率(次)			17.75	19.46	17.12	
	應付款項週轉率(次)			20.80	19.82	21.85	
	平均銷貨日數			20	18	21	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			14.10	16.59	17.27	
	總資產週轉率(次)			0.59	0.57	0.49	
獲利 能力	資產報酬率(%)			8.48	(0.22)	1.53	
	權益報酬率(%)			10.65	(0.28)	1.91	
	稅前純益占實收資本額比率(%)			12.65	1.80	2.23	
	純益率(%)			14.33	(0.41)	3.12	
	每股盈餘(元)			1.26	(0.03)	0.21	
現金 流量	現金流量比率(%)			20.71	81.04	10.43	
	現金流量允當比率(%)			112.54	128.45	100.52	
	現金再投資比率(%)			(4.45)	6.98	1.87	
槓桿 度	營運槓桿度			2.04	3.12	14.80	
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	

註1:分析項目計算公式請詳第72頁至73頁說明。

註2:103年度以前係個別財務報告。

註3:104年度起係合併財務報告。

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1、財務結構

1-1、106 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 105 年增加，係因 106 年固定資產減少所致。

2、償債能力

2-1、106 年度利息保障倍數較 105 年度增加，係 106 年度稅前利益增加及利息支出減少所致。

3、經營能力

3-1、106 年不動產、廠房及設備週轉率較 105 年增加係因 106 年固定資產減少所致。

4、獲利能力

4-1、106 年度資產報酬率較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

4-2、106 年度權益報酬率較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

4-3、106 年度稅前純益占實收資本額比率較 105 年度增加，係 106 年度稅前純益增加所致。

4-4、106 年度純益率較 105 年度增加，係 106 年度業外收益增加及所得稅費用減少所致。

4-5、106 年度每股盈餘較 105 年度增加，係 106 年度稅後純益增加所致。

5、現金流量

5-1、106 年度現金流量比率及現金再投資比率 105 年度減少，係 106 年營業活動淨現金流入減少所致。

6、槓桿度

6-1、106 年度營運槓桿度較 105 年度增加，係 106 年度營業利益減少所致。

註1分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告:請參閱第74頁至75頁。

四、最近年度合併財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第76頁至第140頁。

五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告。但不含重要會計項目明細表:請參閱第141頁至第201頁。

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



查董事會造送之一〇六年度財務報表，業經正風聯合會計師事務所徐素琴會計師及賴家裕會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑒核。

此致

本公司一〇七年度股東常會

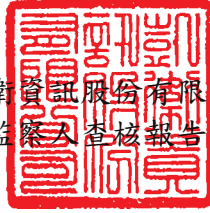
凱衛資訊股份有限公司

監察人：趙書毅

趙書毅

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

凱衛資訊股份有限公司  
監察人查核報告書



查董事會造送之一〇六年度財務報表，業經正風聯合會計師事務所徐素琴會計師及賴家裕會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑒核。

此致

本公司一〇七年度股東常會

凱衛資訊股份有限公司

監察人：零壹科技股份有限公司

代表人：劉振常

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度(自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凱衛資訊股份有限公司



負責人：曾正哲



中 華 民 國 107 年 3 月 23 日



BAKER TILLY  
CLOCK & CO  
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO  
正風聯合會計師事務所  
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)  
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd., Taipei 104, Taiwan, R.O.C.  
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

## 會計師查核報告書

NO.21791064CA

凱衛資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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告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，與凱衛資訊股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

茲對凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



關鍵查核事項之說明：

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列之正確性

關鍵查核事項之說明：

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十三)；本期收入之認列涉及重大會計判斷、估計及假設不確定性說明，請參閱財務報告附註五。

凱衛資訊股份有限公司及其子公司主要營業項目為軟硬體系統整合建置、維修、資訊網路傳輸等，其中軟硬體系統整合建置為主要營業收入，該項目之收入認列係採成本回收法，在已投入成本屬可收回之前提下，認列營業收入。透過正確累計各案號之投入成本，並對已投入成本之收回可能性，進行適當假設及評估。截至 106 年 12 月 31 日未完工案號之收入認列將涉及評估人員之主觀判斷，且直接影響收入認列金額。因此，本會計師認為凱衛資訊股份有限公司及其子公司收入認列之正確性係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師規劃執行之查核程序如下：

- 瞭解凱衛資訊股份有限公司及其子公司軟硬體系統整合建置收入認列攸關之內部控制制度，並執行收入認列之控制點測試，以確認其攸關控制執行之有效性。

- 對截至資產負債表日止尚未完工之案件進行抽核，確認相關投入成本累計之正確性及已投入成本收回可能性評估之合理性。

## 二、以成本衡量之金融資產之資產減損評估

關鍵查核事項之說明：

有關以成本衡量之金融資產之會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十一)；以成本衡量之金融資產減損之說明，請參閱合併財務報告附註六(四)。

截至民國 106 年 12 月 31 日止，凱衛資訊股份有限公司及其子公司轉投資之以成本衡量之金融資產共計 41,431 仟元，凱衛資訊股份有限公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有已減損之客觀證據。若有任何此種證據存在，則需估計該資產之未來現金流量，因相關客觀證據之評估涉及評估人員之主觀判斷，並影響未來現金流量之評估與否，故本會計師認為凱衛資訊股份有限公司及其子公司以成本衡量之金融資產減損係本年度查核最為重要事項之一。

本會計師規劃執行之查核程序如下：

- 瞭解凱衛資訊股份有限公司及其子公司資產減損評估程序。
- 取得凱衛資訊股份有限公司及其子公司以成本衡量金融資產減損評估文件，並針對各項假設及評估內容之合理性進行評估。

## 其他事項

### 一、前期合併財務報告由其他會計師查核

凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 105 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月 21 日出具無保留意見之查核報告。

## 二、對個體財務報告所出具之查核報告

凱衛資訊股份有限公司業已編製民國 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

凱衛資訊股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

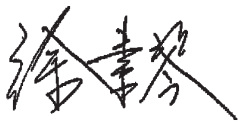

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱衛資訊股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱衛資訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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凱衛資訊股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於凱衛資訊股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告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。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：  

徐 素 琴

會計師：  

賴 家 裕

核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號

核准文號：金管證審字第 1050043092 號

民 國 107 年 3 月 23 日

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 105,948	25	\$ 127,604	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	六(二)	14,193	3	6,729	2
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(五)、八	156,554	36	108,750	27
1150	應收票據	六(六)	598	—	486	—
1170	應收帳款	六(六)	30,640	7	35,020	9
1220	本期所得稅資產		594	—	409	—
1310	存 貨	六(七)	571	1	397	—
1410	預付款項		3,149	1	3,735	1
1479	其他流動資產		1,548	—	1,728	—
11xx	流動資產合計		313,795	73	284,858	71
15xx	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	50,571	12	45,149	11
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(四)	41,431	10	42,622	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	9,985	2	13,817	4
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	8,694	2	8,771	2
1920	存出保證金		4,580	1	4,428	1
1990	其他非流動資產		954	—	1,548	—
15xx	非流動資產合計		116,215	27	116,335	29
	資 產 總 計		\$ 430,010	100	\$ 401,193	100

(請參閱合併財務報告附註)

(接次頁)

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據		59	—	57	—
2170	應付帳款		5,068	1	5,960	2
2200	其他應付款	六(九)	32,600	8	38,229	10
2250	負債準備-流動	六(十)	3,954	1	5,117	1
2310	預收款項	六(十一)	26,901	6	20,215	5
2399	其他流動負債		673	—	1,384	—
21xx	流動負債合計		69,255	16	70,962	18
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十七)	263	—	90	—
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	14,046	4	13,192	3
25xx	非流動負債合計		14,309	4	13,282	3
2xxx	負債總計		83,564	20	84,244	21
3xxx	歸屬於母公司業主之權益	六(十三)				
3100	股本					
3110	普通股股本		306,746	71	306,746	77
3200	資本公積					
3220	庫藏股票交易		1,511	1	—	—
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		1,284	—	1,284	—
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		11,283	3	11,283	3
3320	特別盈餘公積		1,996	—	1,318	—
3350	未分配盈餘		9,953	2	4,902	1
3400	其他權益		13,673	3	8,191	2
3550	庫藏股票		—	—	(16,775)	(4)
3xxx	權益總計		346,446	80	316,949	79
	負債及權益總計		\$ 430,010	100	\$ 401,193	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十五)	\$ 207,640	100	\$ 226,646	100
5000	營業成本	六(十六、十八)	(108,485)	(52)	(119,696)	(53)
5900	營業毛利		99,155	48	106,950	47
6000	營業費用	六(十八)				
6100	推銷費用		(21,657)	(10)	(20,892)	(9)
6200	管理費用		(32,645)	(16)	(30,391)	(13)
6300	研究發展費用		(43,786)	(21)	(51,399)	(23)
6000	營業費用合計		(98,088)	(47)	(102,682)	(45)
6900	營業淨利		1,067	1	4,268	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		2,098	1	3,252	1
7130	股利收入		3,680	2	2,592	1
7175	壞帳轉回利益		1,882	1	273	—
7190	其他收入		896	—	551	—
7210	處分不動產、廠房及設備利益		471	—	—	—
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		1,560	1	—	—
7510	利息費用		(4)	—	(8)	—
7590	什項支出		—	—	(5)	—
7630	外幣兌換損失		(3,607)	(2)	(5,208)	(2)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		—	—	(189)	—
7671	金融資產減損損失		(1,191)	(1)	—	—
7000	營業外收入及支出合計		5,785	2	1,258	—
7900	稅前淨利		6,852	3	5,526	2
7950	所得稅費用	六(十七)	(507)	—	(6,463)	(2)
8200	本期淨利(淨損)		6,345	3	(937)	—
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(742)	—	(939)	—
8349	與不重分類項目之項目之相關之所得稅		126	—	160	—
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差異	六(十三)	(71)	—	(678)	—
8362	備供出售金融資產未實現評價(損失)	六(十三)	5,422	3	1,429	
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		131	—	—	—
8300	本期其他綜合損益		4,866	3	(28)	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 11,211	6	\$ (965)	—
	每股盈餘	六(十四)				
9750	基本每股盈餘		\$	0.21	\$	(0.03)
9850	稀釋每股盈餘		\$	0.21	\$	(0.03)

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君





凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

	股本	資本公積-庫藏股交易	資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
A1 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 7,582	\$ 1,297	\$ 42,762	\$ (21)	\$ 7,461	\$ (16,775)	\$ 350,336	
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	3,701	-	(3,701)	-	-	-	-	
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	21	(21)	-	-	-	-	
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	(32,422)	-	-	-	(32,422)	
D1 105 年 1 至 12 月淨損	-	-	-	-	-	(937)	-	-	-	(937)	
D3 105 年 1 至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(779)	(678)	1,429	-	(28)	
D5 105 年 1 至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,716)	(678)	1,429	-	(965)	
Z1 民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ (699)	\$ 8,890	\$ (16,775)	\$ 316,949	
A1 106 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ (699)	\$ 8,890	\$ (16,775)	\$ 316,949	
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	678	(678)	-	-	-	-	
D1 106 年 1 月至 12 月淨利	-	-	-	-	-	6,345	-	-	-	6,345	
D3 106 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(616)	60	5,422	-	4,866	
D5 106 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,729	60	5,422	-	11,211	
N1 股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	16,775	18,286	
Z1 民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 306,746	\$ 1,511	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,996	\$ 9,953	\$ (639)	\$ 14,312	\$ -	\$ 346,446	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君

凱衛資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	106 年度	105 年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	現金淨利	\$ 6,852	\$ 5,526
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,063	5,804
A20200	攤銷費用	1,128	3,675
A20300	呆帳過損	(1,882)	(273)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利)	(1,560)	189
A20900	利息費用	4	8
A21200	利息收入	(2,098)	(3,252)
A21300	股利收入	(3,680)	(2,592)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,511	—
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(471)	—
A23500	金融資產減損損失	1,191	—
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有應收帳款	(5,904)	(5,420)
A31130	其他應收帳款	(112)	2,100
A31150	其他應收帳款	6,262	7,662
A31180	其他應收帳款	—	(409)
A31200	其他應收帳款	(174)	(397)
A31230	其他應收帳款	586	(2,108)
A31240	其他應收帳款	239	(150)
A32130	其他應收帳款	2	57
A32150	其他應收帳款	(892)	(99)
A32180	其他應收帳款	(5,841)	(5,486)
A32200	其他應收帳款	(1,163)	(1,758)
A32210	其他應收帳款	6,686	3,939
A32230	其他應收帳款	(711)	600
A32240	其他應收帳款	112	153
A33000	營運產生之現金流入	5,148	7,769
A33100	收取之利息	2,039	4,406
A33300	支付之利息	(4)	(8)
A33500	退還之所得稅	(185)	(1,541)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,998	10,626
BBBB	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	—	(1,657)
B00300	取得以備供出售之金融資產	—	(10,996)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(47,804)	—
B00700	取得無活絡市場之債務工具投資	—	39,616
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,973)	(1,007)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,423	—
B03700	存出保證金增加	(152)	(3)
B06700	其他非流動資產增加	(455)	(141)
B07600	取得之股利	3,680	2,592
BBBB	投資活動之淨現金(出)入	(45,281)	28,404
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	—	(32,422)
C05100	員工購庫藏股	16,775	—
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	16,775	(32,422)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(148)	(661)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(21,656)	5,947
E00100	期初現金及約當現金餘額	127,604	121,657
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 105,948	\$ 127,604

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君



# 凱衛資訊股份有限公司及其子公司

## 合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

凱衛資訊股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)於民國 74 年 5 月 22 日經經濟部核准設立，主要經營項目為電腦及相關週邊設備暨軟體之銷售、租賃、維修服務及系統整合設計等業務。

本公司股票於民國 89 年 10 月 12 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過合併財務報告之日期及程序

本公司合併財務報告已於民國 107 年 3 月 23 日提報董事會後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)之影響：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRS 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係

人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註七。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露：

#### 1. IFRS9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價衡量。國際財務報導準則第 9 號對金融資產之分類

規定如下。

投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損失或迴轉利益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

投資非屬前述之金融資產，應以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

國際財務報導準則第 9 號改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期間

之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。追溯適用國際財務報導準則第 9 號對 107 年 1 月 1 日各類別金融資產衡量種類、帳面金額及其主要變動情形彙總如下：

項 目	106 年 12 月 31 日帳面金額 (國際會計 準則第 39 號)	重分類	再衡量	107 年 1 月 1 日帳面金額 (國際財務報 導準則第 9 號)	107 年 1 月 1 日保留盈餘 影響數	107 年 1 月 1 日其他權益 影響數	說明
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>	\$ 14,193	\$ —	\$ —	\$ 14,193	\$ —	\$ —	
加：自備供出售金 融資產重分類	—	50,571	—	50,571	14,312	(14,312)	(1)
加：自以成本衡量 之金融資產 重分類	—	—	—	—	—	—	(2)
小 計	14,193	50,571	—	64,764	14,312	(14,312)	
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產</u>							
加：以成本衡量之 金融資產	—	41,431	(3,830)	37,601	1,191	(5,021)	(3)
小 計	—	41,431	(3,830)	37,601	1,191	(5,021)	
合 計	14,193	92,002	(3,830)	102,365	15,503	(19,333)	

- (1) 原依國際會計準則第 39 號分類為備供出售金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定，依本公司管理金融資產之經營模式予以分類為透過損益按公允價值衡量，並將累積於其他權益 - 備供出售金融資產 14,312 仟元，調整至保留盈餘。
- (2) 原依國際會計準則第 39 號分類為以成本衡量金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定，依本公司管理金融資

產之經營模式予以分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，並依民國 107 年 1 月 1 日再衡量後，其公允價值仍為 0 仟元。

- (3) 原依國際會計準則第 39 號分類為以成本衡量金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定及本公司管理金融資產之經營模式予以指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並於民國 107 年 1 月 1 日再衡量後調整減除 3,830 元，另截至民國 106 年 12 月 31 日止已認列減損損失而累積於保留盈餘共計 1,191 仟元，調整至其他權益，並依民國 107 年 1 月 1 日公允價值衡量產生之評價損失 3,830 仟元，認列其他權益項下。

2. 國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」及相關修正國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約。
- (2) 辨認合約中之履約義務。
- (3) 決定交易價格。
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務。
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第 15 號生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。經合併公司評估本準則之適用尚無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年及 107 年適用之 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際會計準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 17 號之「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

合併公司之重要會計政策彙總說明如下：

##### (一)遵循聲明

本公司之合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋



公告(以下稱 IFRSs)編製。

## (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

## (三)合併基礎

### 1.合併報告編制原則

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	設立及營運地點	所持股權百分比	
				106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	投資控股業務	薩摩亞	100%	100%
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	愛期匠軟件(上海)有限公司	計算機軟件 開發、設計製作	上海	100%	100%

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之標準

合併公司部分資訊工程其營業週期長於一年，有關資訊工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分其屬流動或非流動之標準；其於科目劃分流動或非流動之標準如下：

流動資產包括：

- 1.因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有之資產。
- 3.預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產。
- 4.現金及約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者除外。

流動負債包括：

- 1.因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有之負債。
- 3.預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。
- 4.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五)外 幣

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

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

損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。自取得日起到期日在三個月以上之定期存款係帳列其他金融資產項下。

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### (七)金融工具

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

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

## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）係認列於損益。透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

#### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法

計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### (3)放款及應收款

放款及應收款(包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及應收款項)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2.金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別

評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3.金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

#### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

#### (九)不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十)有形及無形資產(商譽除外)之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無

形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

#### (十一)以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (十二)負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準



備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

保固之短期負債準備係於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十三)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1)合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方。
- (2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制。
- (3)收入金額能可靠衡量。
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司。
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2.勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

若勞務交易之結果無法合理估計，收入認列係考慮已發生成本之回收可能性，就預期很有可能可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生之成本非屬很有可能回收時，不予認列收入，

且該已發生之成本應於當期認列損失。期末將同一勞務合約專案應收勞務款餘額超過預收勞務款餘額之金額及預收勞務款餘額超過應收勞務款餘額之金額，分別帳列資產負債表之流動資產與流動負債項下。

### 3.股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四)租 賃

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

### 1.合併公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

### 2.合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五)庫藏股票

收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益減項。

處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫

藏股票之帳面額採加權平均並依收回原因分別計算。

## (十六)員工福利

### 1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2.退職後福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## (十七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1.當期所得稅

- (1)當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款。
- (2)依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。
- (3)以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2.遞延所得稅

遞延所得稅係依合併公司財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差

異使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估

計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。未來實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一)應收帳款之備抵呆帳

合併公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收帳款之評估及備抵呆帳估計。當有客觀證據顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，備抵呆帳適用於應收帳款。備抵呆帳之識別須作出估計。倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計有所改變之年度應收帳款之帳面價值及壞帳構成之影響。

#### (二)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設，包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

#### (三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，

必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### (五)勞務收入認列

合併公司勞務收入認列，屬交易結果無法合理估計時，收入認列係考慮已發生之成本及其回收之可能性，並就預期很有可能回收之已經發生成本範圍內認列收入。故於收入認列之過程中，合併公司須運用判斷估計決定已發生之成本回收性。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 215	\$ 235
銀行存款	49,879	64,293
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	55,854	63,076
合 計	\$ 105,948	\$ 127,604

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市(櫃)普通股	\$ 14,193	\$ 6,729

(三)備供出售金融資產-非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市(櫃)普通股	\$ 50,571	\$ 45,149

合併公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 5,422 仟元及 1,429 仟元。

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司股票		
麥實二號創業投資(股)公司	\$ 20,000	\$ 20,000
MAX VENTURES SERVICES III,INC.	14,955	14,955
MAX VENTURES SERVICES IV,INC.	6,010	6,010
MAX VENTURES SERVICES V,INC.	1,657	1,657
飛鉸科技(股)公司	—	—
累計減損	(1,191)	—
合計	\$ 41,431	\$ 42,622

- 1.合併公司所持有之非上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，以致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- 2.麥實二號創業投資(股)公司因其部份轉投資標的之價值有所減少，合併公司經評估後，對所持有之股權投資-麥實二號創業投資(股)公司於民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損減失為 1,191 仟元。

(五)無活絡市場之債務工具投資-流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日逾三個月之定期存款及備償戶	\$ 149,291	\$ 101,444
已提供擔保之備償戶	7,263	7,306
合計	\$ 156,554	\$ 108,750

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註八。

(六)應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 598	\$ 486
應收帳款		
應收帳款	30,646	36,908
減：備抵呆帳	(6)	(1,888)
小計	30,640	35,020
合計	\$ 31,238	\$ 35,506

1.合併公司對客戶之平均授信期間為發票日後六十天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法收回之金額。

2.應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 29,713	\$ 34,978
已逾期但未減損		
0~60天	399	528
61~90天	1,108	-
91天以上	18	-
小計	1,525	528
合計	\$ 31,238	\$ 35,506

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。



合併公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3.合併公司應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
期初餘額	\$ 1,888	\$ 2,161
加：本期迴轉	(1,882)	(273)
期末餘額	\$ 6	\$ 1,888

(七)存 貨

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
商 品	\$ 6,722	\$ 6,548
減：備抵存貨跌價損失	(6,151)	(6,151)
淨 額	\$ 571	\$ 397

合併公司未有任何將存貨提供質押之情形。

(八)不動產、廠房及設備

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	期初餘額	增 添	處 分	重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 4,074	\$ —	\$ (4,074)	\$ —	\$ —	\$ —
房屋及建築	1,747	—	(1,747)	—	—	—
運輸設備	6,472	969	(6,472)	—	—	969
辦公設備	13,646	5,007	(4,774)	—	(2)	13,877
租賃改良	7,183	209	—	—	(2)	7,390
小 計	33,122	6,185	(17,067)	—	(4)	22,236
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	836	32	(868)	—	—	—
運輸設備	6,040	432	(6,472)	—	—	—
辦公設備	8,489	3,286	(4,775)	—	(1)	6,999
租賃改良	3,940	1,313	—	—	(1)	5,252
小 計	19,305	5,063	(12,115)	—	(2)	12,251
淨 額	\$ 13,817	\$ 1,122	\$ (4,952)	\$ —	\$ (2)	\$ 9,985

105年1月1日至12月31日

項 目	期初餘額	增 添	處 分	重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 4,074	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 4,074
房屋及建築	1,747	—	—	—	—	1,747
運輸設備	6,472	—	—	—	—	6,472
辦公設備	15,307	1,007	(2,653)	—	(15)	13,646
租賃改良	7,198	—	—	—	(15)	7,183
小 計	34,798	1,007	(2,653)	—	(30)	33,122
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	802	34	—	—	—	836
運輸設備	4,961	1,079	—	—	—	6,040
辦公設備	7,754	3,393	(2,653)	—	(5)	8,489
租賃改良	2,650	1,298	—	—	(8)	3,940
小 計	16,167	5,804	(2,653)	—	(13)	19,305
淨 額	\$ 18,631	\$ (4,797)	\$ —	\$ —	\$ (17)	\$ 13,817

1. 合併公司分別按各組成項目之下列耐用年限，並以直線法為基礎

予以計提折舊。

項 目	耐 用 年 限
房屋及建築	49 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年~5 年
租賃改良	2 年~5 年

2. 合併公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備

未有供作質押擔保之情事。

(九)其他應付款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 24,113	\$ 27,918
應付營業稅	1,607	1,974
應付員工酬勞及董監酬勞	678	547
應付設備款	212	—
應付休假給付	216	1,326
其 他	5,774	6,464
合 計	\$ 32,600	\$ 38,229
流 動	\$ 32,600	\$ 38,229

### (十) 負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
保固之短期負債準備	\$ 3,954	\$ 5,117
流 動	\$ 3,954	\$ 5,117

	106年1月至12月	105年1月至12月
保固之短期負債準備		
期初餘額	\$ 5,117	\$ 6,875
本期提列	902	2,865
本期使用	(2,065)	(4,623)
期末餘額	\$ 3,954	\$ 5,117

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質等因素調整。

### (十一) 預收款項

	106年12月31日	105年12月31日
預收收入	\$ 15,376	\$ 13,280
預收工程款	10,744	6,597
其他預收款	781	338
合 計	\$ 26,901	\$ 20,215
流 動	\$ 26,901	\$ 20,215

### (十二) 退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於民國 106 年及 105 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額，已於綜合損益表認列費用總額分別為 6,160 仟元及 6,302 仟元。

## (二)確定福利計畫

合併公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。依該計畫之規定，員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。

1.列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 33,680	\$ 34,679
計畫資產公允價值	(19,634)	(21,487)
淨確定福利負債	\$ 14,046	\$ 13,192

2.淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年1月1日餘額	\$ 34,679	\$ (21,487)	\$ 13,192
服務成本			
當期服務成本	531	—	531
利息費用(收入)	590	(371)	219
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	1,121	(371)	750
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	—	146	146
精算損失—經驗調整	596	—	596
認列於其他綜合損益	596	146	742
雇主提撥	—	(638)	(638)
福利支付	(2,716)	2,716	—
106年12月31日	\$ 33,680	\$ (19,634)	\$ 14,046

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日餘額	\$ 33,715	\$ (21,615)	\$ 12,100
服務成本			
當期服務成本	594	—	594
利息費用(收入)	573	(373)	200
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	1,167	(373)	794
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	—	172	172
精算損失—經驗調 整	766	—	766
認列於其他綜合損益	766	172	938
雇主提撥	—	(640)	(640)
福利支付	(969)	969	—
105年12月31日	\$ 34,679	\$ (21,487)	\$ 13,192

3.確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年 度	105 年 度
營業成本	\$ 383	\$ 411
推銷費用	75	65
管理費用	100	100
研發費用	192	218
合 計	\$ 750	\$ 794

4.合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1)投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行兩年期之定期存款利率計算而得之收益。
- (2)利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負

債之影響具有部分抵消之效果。

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

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.45%	1.70%
未來薪資成長率	3.00%	3.00%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (966)	\$ (1,019)
減少0.25%	\$ 1,007	\$ 1,063
薪資預期增加率		
增加1%	\$ 4,179	\$ 4,426
減少1%	\$ (3,624)	\$ (3,827)

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

	106年12月31日	105年12月31日
確定1年內提撥金額	\$ 638	\$ 641
確定福利義務平均到期時間	15年	16年

### (十三) 權益

#### 1. 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	60,000	60,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 600,000
已發行股數(仟股)	30,675	30,675
已發行股本	\$ 306,746	\$ 306,746

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司額定普通股股本均為 60,000 仟股(其中 10,000 仟股保留供認股權證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，發行及流通在外普通股股數均為 30,675 仟股，每股面額均為新台幣 10 元。

#### 2. 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
庫藏股票交易	\$ 1,511	\$ -
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1,284	\$ 1,284

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，於無累積虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本或以現金分配。

### 3.保留盈餘及股利政策

	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	合 計
106年1月1日餘額	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ 17,503
提列特別盈餘公積	—	678	(678)	—
106年1月至12月淨利	—	—	6,345	6,345
106年1月至12月確定福利義務之再衡量數	—	—	(616)	(616)
106年12月31日餘額	\$ 11,283	\$ 1,996	\$ 9,953	\$ 23,232
105年1月1日餘額	\$ 7,582	\$ 1,297	\$ 42,762	\$ 51,641
提列法定盈餘公積	3,701	—	(3,701)	—
提列特別盈餘公積	—	21	(21)	—
普通股現金股利	—	—	(32,422)	(32,422)
105年1月至12月淨損	—	—	(937)	(937)
105年1月至12月確定福利義務之再衡量數	—	—	(779)	(779)
105年12月31日餘額	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ 17,503

依本公司章程規定，年度決算如有獲利時，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度累積虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。本公司得應事業經營之需要，提列特別盈餘公積，由董事會擬具經股東會決議之，由扣除法定盈餘公積後之盈餘中直接提存。

本公司股利之政策，得視公司營運投資環境及資金需求情形，並兼顧股東利益與資本適足性，平衡股利，擬採剩餘股利政策。盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超



過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。本公司 105 年度盈虧撥補案經民國 106 年 6 月 15 日股東常會決議通過。另 104 年盈餘分配案經民國 105 年 6 月 20 日股東常會，決議通過分配如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	104 年 度	104 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,701	\$ —
現金股利	32,422	1.10

#### 4.特別盈餘公積

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後其他股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

#### 5.其他權益項目

##### (1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月至 12 月	105 年 1 月至 12 月
期初餘額	\$ (699)	\$ (21)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	60	(678)
期末餘額	\$ (639)	\$ (699)

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(2)備供出售金融資產未實現評價損益

	106年1月至12月	105年1月至12月
期初餘額	\$ 8,890	\$ 7,461
備供出售金融資產未實現損益	5,422	1,429
期末餘額	\$ 14,312	\$ 8,890

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

6.庫藏股票

本公司庫藏股增減變動情形如下：

(單位：仟股)

		106年1月1日至12月31日			
	收回原因	期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數 (股)	轉讓予員工	1,200	—	(1,200)	—
金額		\$ 16,775	\$ —	\$ (16,775)	\$ —

		105年1月1日至12月31日			
	收回原因	期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數 (股)	轉讓予員工	1,200	—	—	1,200
金額		\$ 16,775	\$ —	\$ —	\$ 16,775

(1)本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(2)依證券交易法之規定，公司買回庫藏股之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買庫藏股之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司於民國106年及105年度間最高持有已收回股數1,200仟股，收買股份之總金額共計16,775仟元，符合證券交易法之

規定。

(3)本公司於民國 106 年 8 月 10 日經董事會決議將庫藏股 1,200 仟股轉讓與員工，認股基準日為民國 106 年 8 月 28 日，並已全數完成過戶。

#### (十四)每股盈餘

##### 1. 基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106 年度	105 年度
歸屬於母公司業主之淨利 (仟元)	\$ 6,345	\$ (937)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,810	29,475
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.21	\$ (0.03)

##### 2. 稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106 年度	105 年度
歸屬於母公司業主之淨利 (仟元)	\$ 6,345	\$ (937)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,810	29,475
具稀釋作用潛在普通股 (仟股)	25	—
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,835	29,475
稀釋基本每股盈餘(元)	\$ 0.21	\$ (0.03)

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每

股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### (十五)營業收入

合併公司所產生收入之分析如下：

	106 年 度	105 年 度
軟硬體系統整合收入	\$ 137,067	\$ 156,737
維修收入	45,803	46,831
其他勞務收入	24,770	23,078
合 計	\$ 207,640	\$ 226,646

#### (十六)營業成本

合併公司所產生成本之分析如下：

	106 年 度	105 年 度
軟硬體系統整合成本	\$ 69,501	\$ 83,543
維修成本	18,345	21,619
其他勞務成本	20,639	14,534
合 計	\$ 108,485	\$ 119,696

#### (十七)所得稅

##### 1.認列於損益之所得稅

當年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅		
以前年度調整	\$ —	\$ (94)
遞延所得稅		
當期產生者	507	6,557
認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$ 507	\$ 6,463

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年 度	105 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,165	\$ 940
永久性差異	(658)	(408)
以前年度所得稅調整	—	(94)
未使用所得稅抵減失效	—	6,025
認列於損益之所得稅費用	\$ 507	\$ 6,463

合併公司 106 年及 105 年度適用中華民國所得稅法所適用之稅率均為 17%。另民國 107 年 2 月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。

## 2.認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅		
確定福利之精算損益	\$ (126)	\$ (160)
國外營運機構財務報表換算之差額	(131)	—
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ (257)	\$ (160)

資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	106 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,046	\$ —	\$ —	\$ 1,046
未實現兌換損失	—	8	—	8
未實現保固成本	870	(198)	—	672
未實現薪資費用	732	(281)	—	451
退休金未提撥數	1,639	19	—	1,658
未實現投資損失	1,512	50	—	1,562
確定福利計畫之再衡量數	604	—	126	730

	106 年 度			期末餘額
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	
暫時性差異				
虧損扣抵	2,112	(143)	—	1,969
金融資產減損損失	—	203	—	203
國外營運機構財務報表換算之差異	—	—	131	131
聯屬公司間未實現利益	—	264	—	264
其他	256	(256)	—	—
遞延所得稅資產	<u>\$ 8,771</u>	<u>\$ (334)</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 8,694</u>

暫時性差異				
金融商品評價利益	\$ —	\$ (263)	\$ —	\$ (263)
未實現兌換利益	(90)	90	—	—
遞延所得稅負債	<u>\$ (90)</u>	<u>\$ (173)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ (263)</u>

	105 年 度			期末餘額
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,046	\$ —	\$ —	\$ 1,046
未實現保固成本	1,169	(299)	—	870
未實現薪資費用	1,189	(457)	—	732
退休金未提撥數	1,612	27	—	1,639
未實現投資損失	591	921	—	1,512
確定福利計畫之再衡量數	444	—	160	604
虧損扣抵	8,667	(6,555)	—	2,112
其他	360	(104)	—	256
遞延所得稅資產	<u>\$ 15,078</u>	<u>\$ (6,467)</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 8,771</u>
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ —	\$ (90)	\$ —	\$ (90)
遞延所得稅負債	<u>\$ —</u>	<u>\$ (90)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ (90)</u>

### 3. 未認列遞延所得稅資產之項目

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
可扣抵之暫時性差異	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 907</u>

4.截至民國 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 11,580	112(核定數)

5.兩稅合一相關資訊：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,077	\$ 415
稅額扣抵比率	—	6.26%

民國 107 年 2 月 7 日公布之所得稅法修正案，取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配，且股東可扣抵比率自民國 107 年 1 月 1 日起不再適用。

6.未分配盈餘相關資訊

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	9,953	4,902
合計	\$ 9,953	\$ 4,902

7.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

8.民國 107 年 2 月 7 日公布之所得稅法修正案，有關未分配盈餘加徵營利事業所得稅率自 10%調整為 5%，相關條文自民國 108 年 1 月 1 日起適用。

(十八)成本、費用性質之額外資訊

合併公司本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

## 1.折舊及攤銷

	106 年 度	105 年 度
不動產、廠房及設備	\$ 5,063	\$ 5,804
其他非流動資產	1,128	3,675
合 計	\$ 6,191	\$ 9,479
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,539	\$ 2,736
營業費用	2,524	3,068
合 計	\$ 5,063	\$ 5,804
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 267	\$ 1,644
營業費用	861	2,031
合 計	\$ 1,128	\$ 3,675

## 2.員工福利費用

	106 年 度	105 年 度
薪資費用	\$ 123,865	\$ 128,731
勞健保費用	\$ 11,984	11,972
退休金費用	6,910	7,096
其他用人費用	5,502	5,629
合 計	\$ 148,261	\$ 153,428
依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,356	\$ 75,734
營業費用	75,905	77,694
合 計	\$ 148,261	\$ 153,428

(1)合併公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之員工人數分別為 159 人及 169 人。

(2)根據本公司章程規定，本公司年度決算如有獲利，應提撥不低於 6%為員工酬勞，由董事會決議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從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補以往虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。



(3) 本公司民國 106 年及 105 年度，估列之員工酬勞分別為 452 仟元及 364 仟元；估列之董監事酬勞分別為 226 仟元及 182 仟元。

(4) 本公司民國 106 年及 105 年度合併財務報告估列之員工及董監事酬勞與董事會決議配發之金額一致。

(5) 有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十九) 資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東報酬之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### (二十) 金融工具

##### 1. 金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 105,948	\$ 127,604
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14,193	6,729
備供出售金融資產-非流動	50,571	45,149
以成本衡量之金融資產-非流動	41,431	42,622
應收票據	598	486
應收帳款	30,640	35,020
無活絡市場之債務工具投資-流動	156,554	108,750
存出保證金	4,580	4,428
合 計	<u>\$ 404,515</u>	<u>\$ 370,788</u>
<u>金融負債</u>		
應付票據	\$ 59	\$ 57
應付帳款	5,068	5,960
其他應付款	32,600	38,229
合 計	<u>\$ 37,727</u>	<u>\$ 44,246</u>

## 2.公允價值資訊—以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

	106 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產-流動</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 14,193	\$ —	\$ —	\$ 14,193
<u>備供出售金融資產-非</u>				
<u>流動</u>				
上市(櫃)公司股票	50,571	—	—	50,571
合計	\$ 64,764	\$ —	\$ —	\$ 64,764
	105 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產-流動</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 6,729	\$ —	\$ —	\$ 6,729
<u>備供出售金融資產-非</u>				
<u>流動</u>				
上市(櫃)公司股票	45,149	—	—	45,149
合計	\$ 51,878	\$ —	\$ —	\$ 51,878

## 3.公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為所有非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額趨近其公允價值。

## 4.財務風險管理目的

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。合併公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

### (1)市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承

受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### A. 外幣匯率風險

有關合併公司暴露於重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106年12月31日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 863	29.76	\$ 25,705	\$ 1,029	32.25	\$ 33,173
人民幣	3,782	4.565	17,266	11,628	4.62	53,684
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	751	29.76	22,352	751	30.12	22,622
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	25	32.25	806
人民幣	-	-	-	58	4.62	267

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及人民幣升值或貶值1%時，合併公司於民國106年及105年12月31日之稅前淨利分別增加或減少430仟元及858仟元。

#### B. 利率風險

合併公司之利率風險來自銀行定期存款，預期並無重大利率風險，故利率變動對未來現金流量影響微小。

#### C. 價格風險

由於合併公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此合併公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，合併公司將以分散投資組合來進行該項風

險之控管。

合併公司主要投資於上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 142 仟元及 67 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 506 仟元及 451 仟元。

## (2)信用風險管理

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。合併公司依授信政策，各營運事業於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款、其他應收款及投資已發生損失之估計。

## (3)流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

106 年 12 月 31 日

	短於 1 年	2~3 年	4~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$ 59	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 59
應付帳款	5,068	—	—	—	5,068
其他應付款	32,600	—	—	—	32,600
	<u>\$ 37,727</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 37,727</u>

105 年 12 月 31 日

	短於 1 年	2~3 年	4~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$ 57	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 57
應付帳款	5,960	—	—	—	5,960
其他應付款	38,229	—	—	—	38,229
	<u>\$ 44,246</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 44,246</u>

## 七、關係人交易

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

(一)合併公司與關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
零壹科技股份有限公司	其他關係人(該公司為本公司之監察人)

(二)合併公司與關係人間之交易明細揭露如下。

### 1. 進 貨

關 係 人 類 別	106 年 度	105 年 度
其他關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 9</u>

合併公司向關係人進貨條件與一般非關係人並無重大差異。

## 2.營業費用

關係人類別	106 年度	105 年度
其他關係人	\$ 1	\$ 17

合併公司與關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

## 3.財產交易

關係人類別	106 年度	105 年度
其他關係人	\$ 129	\$ 202

(三)主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 10,488	\$ 11,769

## 八、質押之資產

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，合併公司資產提供擔保明細如下：

名 稱	擔保用途	帳 面 價 值	
		106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
無活絡市場之債務工具 投資-流動	銷貨之履約保證	\$ 5,063	\$ 5,106
無活絡市場之債務工具 投資-流動	短期借款額度之 擔保	2,200	2,200
合 計		\$ 7,263	\$ 7,306

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)客戶 A 函告本公司中止系統建置合約，主張本公司應返還及給付已支付之價金、遲延違約金及賠償款計 27,380 仟元暨其相關利息。針對此項要求，本公司依合約規定分二階段進行開發建置及

完成驗收，第一階段已由客戶 A 完成驗收合格，第一期款 8,400 仟元業已收訖。第二期款 5,333 仟元(未稅)未收回，且該款項業已於 103 年度全數提列損失。經台灣台北地方法院一審判決，客戶 A(原告)及本公司(反訴原告)之訴及假執行聲請均駁回。客戶 A 不服該判決，已於民國 106 年 4 月 6 日向高等法院提出上訴，本公司已委任律師協助後續法律程序及因應措施，並為維護本公司及股東之權益，本公司亦已於民國 106 年 3 月 28 日提起上訴，全案尚待法院審理。

(二)截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司因承租辦公室依合約規定至到期日尚應支付之租金如下：

年 度	金 額
民國 107 年度	\$ 7,838
合 計	\$ 7,838

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：附表一。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表三。
- 2.轉投資事業重大交易事項：無。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重



大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)營運部門

合併公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

合併公司之部門區分係策略性之事業單位，各事業群提供不同產品及勞務服務。

第一事業群：負責各項應用軟硬體系統研發、整合及銷售事宜；各種軟硬體系統安裝與後續維護；系統設備管理與維護。

第二事業群：負責 HTS 以及相關版本控管、維護之規劃與執行；因應市場策略，開發新產品及既有產品之更新維護；機房設備之管理及維護；即時行情、資訊傳輸作業及系統設備管理與維護。

第三事業群：負責各項應用軟硬體銷售事宜；各種軟硬體系統安裝與後續維護；中南部機房設備之管理及維護；即時行情、資訊傳輸作業及系統設備管理與維護。

境外子公司：負責各項應用軟硬體銷售、維護及研發事宜，整合新產品於大陸市場；同時從事代理產品業務，

提供利基產品於金融客戶。

(二)部門收入與營運結果

	部門收入		部門損益	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
第一事業群	\$ 77,647	\$ 90,169	\$ 22,736	\$ 32,025
第二事業群	112,683	124,793	28,817	27,258
第三事業群	1,601	4,223	(897)	(816)
其他	6,551	7,460	(725)	(12,593)
境外子公司	9,158	—	(306)	(5,435)
小計	\$ 207,640	\$ 226,645	49,625	40,439
管理部門成本及董 監事酬勞			(48,558)	(36,171)
利息收入			2,098	3,252
股利收入			3,680	2,592
壞帳轉回利益			1,882	273
其他收入			896	551
處分不動產、廠房及 設備利益			471	—
外幣兌換損失			(3,607)	(5,208)
透過損益按公允價 值衡量之金融資產 (損)益			1,560	(189)
利息費用			(4)	(8)
什項支出			—	(5)
金融資產減損損失			(1,191)	—
稅前淨利			\$ 6,852	\$ 5,526

(三)部門資產

合併公司提供予營運決策者之報導資訊為「管理性報表」，係以各事業群達成之損益及達成之績效為主要目的，並檢視預算達成情形，並無提供資產資訊供決策者衡量。

#### (四)主要產品之收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	106 年 度	105 年 度
軟硬體系統整合收入	\$ 137,067	\$ 156,737
維修收入	45,803	46,831
其他勞務收入	24,770	23,078
合 計	\$ 207,640	\$ 226,646

#### (五)地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下。收入歸屬於地區時，係以企業收取現金之地區為基礎計算。

	來自外部客戶之收入	
	106 年 度	105 年 度
台 灣	\$ 203,669	\$ 226,646
中國大陸	3,971	—
合 計	\$ 207,640	\$ 226,646

凱衛資訊股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	有價證券發行人 與合併公司之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期 末			備 註	
				股 數 (股)	帳 面 金 額	持 股 比 例		公 允 價 值
凱衛資訊股份有限公司	中非電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 380,000	\$ 14,193	—	\$ 14,193	—
凱衛資訊股份有限公司	參贊二號創業投資股份有 限公司	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	2,000,000	18,809	5.47%	18,809	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	14,955	19.45%	14,955	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	200,000	6,010	19.05%	6,010	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	51,063	1,657	15.69%	1,657	—
凱衛資訊股份有限公司	飛鎰科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	1,711,800	—	24.55%	—	—
凱衛資訊股份有限公司	零壹科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-非 流動	2,522,264	50,571	2.06%	50,571	—

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

凱衛資訊股份有限公司及其子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	凱衛資訊股份有限公司	愛期匠軟件(上海)有限公司	1	銷貨收入	5,187	註 5	2%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。 (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。 (2) 子公司對母公司。 (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報告沖銷。

註 5：交易價格係屬議定，收付款條件與一般交易相同。

凱衛資訊股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元/人民幣千元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主 要 營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數 (股)	比 率	帳面金額			
凱衛資訊股份 有限公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	投資控股業務	\$ 15,471 (CNY 3,088)	\$ 15,471 (CNY 3,088)	500,000	100.00	\$ 3,960 (CNY1,276)	\$ (294) (CNY - 65)	\$ (294) (CNY - 65)	子公司 (註)

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

凱衛資訊股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元/人民幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本年期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末 自台灣匯出 累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
愛期匠軟件(上 海)有限公司	計算機軟件開 發、設計製作	\$ 15,012 (CNY 3,000)	(2)	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ —	\$ —	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ (265) (CNY-59)	100%	\$ (265) (CNY-59)	\$ 5,220 (CNY1,143)	\$ —	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ 207,868

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（該第三地區之投資公司請參閱附表二）。
- (3) 其他方式。

註 2：係採 106 年 12 月底本公司之淨值 60%計算。



BAKER TILLY  
CLOCK & CO  
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO  
正風聯合會計師事務所  
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)  
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd., Taipei 104, Taiwan, R.O.C.  
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

## 會計師查核報告書

NO.21791064A

凱衛資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凱衛資訊股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達凱衛資訊股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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告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，與凱衛資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

茲對凱衛資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱衛資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對凱衛資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



## 一、收入認列之正確性

關鍵查核事項之說明：

有關收入認列之會計政策，請參閱財務報告附註四(十三)；本期收入之認列涉及重大會計判斷、估計及假設不確定性說明，請參閱財務報告附註五。

凱衛資訊股份有限公司主要營業項目為軟硬體系統整合建置、維修、資訊網路傳輸等，其中軟硬體系統整合建置為主要營業收入，該項目之收入認列係採成本回收法，在已投入成本屬可收回之前提下，認列營業收入。透過正確累計各案號之投入成本，並對已投入成本之收回可能性，進行適當假設及評估，截至 106 年 12 月 31 日未完工案號之收入認列將涉及評估人員之主觀判斷，且直接影響收入認列金額。因此，本會計師認為凱衛資訊股份有限公司收入認列之正確性係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師規劃執行之查核程序如下：

- 瞭解凱衛資訊股份有限公司軟硬體系統整合建置收入認列攸關之內部控制制度，並執行收入認列之控制點測試，以確認其攸關控制執行之有效性。
- 對截至資產負債表日止尚未完工之案件進行抽核，確認相關投入成本累計之正確性及已投入成本收回可能性評估之合理性。

## 二、以成本衡量之金融資產之資產減損評估

關鍵查核事項之說明：

有關以成本衡量之金融資產之會計政策，請參閱財務報告附註四(十一)；以成本衡量之金融資產減損之說明，請參閱財務報告附註六(四)。

截至民國 106 年 12 月 31 日止，凱衛資訊股份有限公司轉投資之以成本衡量之金融資產共計 41,431 仟元，凱衛資訊股份有限公司於每一資產負債表日評估是否有已減損之客觀證據。若有任何此種證據存在，則需估計該資產之未來現金流量，因相關客觀證據之評估涉及評估人員之主觀判斷，並影響未來現金流量之評估與否，故本會計師認為凱衛資訊股份有限公司以成本衡量之金融資產減損係本年度查核最為重要事項之一。

本會計師規劃執行之查核程序如下：

- 瞭解凱衛資訊股份有限公司資產減損評估程序。
- 取得凱衛資訊股份有限公司以成本衡量金融資產減損評估文件，並針對各項假設及評估內容之合理性進行評估。

#### **其他事項**

前期個體財務報告由其他會計師查核

凱衛資訊股份有限公司民國 105 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月 21 日出具無保留意見之查核報告。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估凱衛資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱衛資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱衛資訊股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對凱衛資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱衛資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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凱衛資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

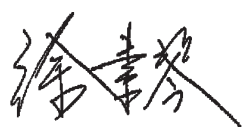

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於凱衛資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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)。

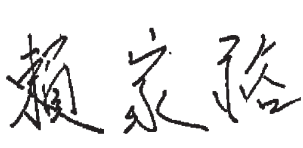

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱衛資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報告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。

正風聯合會計師事務所

會計師：  

徐 素 琴

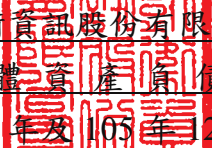
會計師：  

賴 家 裕

核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號

核准文號：金管證審字第 1050043092 號

民 國 107 年 3 月 23 日

  
 凱衛資訊股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 101,882	24	\$ 123,467	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	六(二)	14,193	3	6,729	2
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(五)、八	156,554	37	108,750	27
1150	應收票據	六(六)	598	—	486	—
1170	應收帳款	六(六)	30,640	7	35,020	9
1220	本期所得稅資產		594	—	409	—
1310	存 貨	六(七)	164	1	—	—
1410	預付款項		1,522	—	1,735	—
1479	其他流動資產		1,548	—	1,900	1
11xx	流動資產合計		307,695	72	278,496	70
15xx	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	50,571	12	45,149	11
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(四)	41,431	10	42,622	11
1550	採權益法之投資	六(八)	3,960	1	5,880	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	9,933	2	13,659	3
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	8,694	2	8,771	2
1920	存出保證金		4,404	1	4,207	1
1990	其他非流動資產		875	—	1,548	—
15xx	非流動資產合計		119,868	28	121,836	30
	資 產 總 計		\$ 427,563	100	\$ 400,332	100

(請參閱個體財務報告附註)

(接次頁)

凱衛資訊股份有限公司  
個體資產負債表(續)  
民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據		59	—	57	—
2170	應付帳款		3,693	1	5,960	2
2200	其他應付款	六(十)	32,313	8	37,962	10
2250	負債準備-流動	六(十一)	3,954	1	5,117	1
2310	預收款項	六(十二)	26,120	6	20,215	5
2399	其他流動負債		669	—	790	—
21xx	流動負債合計		66,808	16	70,101	18
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	263	—	90	—
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十三)	14,046	3	13,192	3
25xx	非流動負債合計		14,309	3	13,282	3
2xxx	負債總計		81,117	19	83,383	21
3xxx	歸屬於母公司業主之權益	六(十四)				
3100	股本					
3110	普通股股本		306,746	72	306,746	77
3200	資本公積					
3220	庫藏股票交易		1,511	1	—	—
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		1,284	—	1,284	—
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		11,283	3	11,283	3
3320	特別盈餘公積		1,996	—	1,318	—
3350	未分配盈餘		9,953	2	4,902	1
3400	其他權益		13,673	3	8,191	2
3550	庫藏股票		—	—	(16,775)	(4)
3xxx	權益總計		346,446	81	316,949	79
	負債及權益總計		\$ 427,563	100	\$ 400,332	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十六)	\$ 203,669	100	\$ 226,646	100
5000	營業成本	六(十七、十九)	(106,706)	(52)	(119,696)	(53)
5900	營業毛利		96,963	48	106,950	47
5910	未實現銷貨利益		(1,555)	(1)	—	—
5950	營業毛利淨額		95,408	47	106,950	47
6000	營業費用	六(十九)				
6100	推銷費用		(20,115)	(10)	(18,833)	(9)
6200	管理費用		(30,409)	(15)	(27,848)	(12)
6300	研究發展費用		(43,511)	(21)	(50,565)	(22)
6000	營業費用合計		(94,035)	(46)	(97,246)	(43)
6900	營業淨利		1,373	1	9,704	4
7000	營業外收入及支出					
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(294)	—	(5,413)	(2)
7100	利息收入		2,087	1	3,229	1
7130	股利收入		3,680	2	2,592	1
7175	壞帳轉回利益		1,882	1	273	—
7190	其他收入		895	—	551	—
7210	處分不動產、廠房及設備利益		471	—	—	—
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		1,560	1	—	—
7510	利息費用		(4)	—	(8)	—
7590	什項支出		—	—	(5)	—
7630	外幣兌換損失		(3,607)	(2)	(5,208)	(2)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		—	—	(189)	—
7671	金融資產減損損失		(1,191)	(1)	—	—
7000	營業外收入及支出合計		5,479	2	(4,178)	(2)
7900	稅前淨利		6,852	3	5,526	2
7950	所得稅費用	六(十八)	(507)	—	(6,463)	(2)
8200	本期淨利(淨損)		6,345	3	(937)	—
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(742)	—	(939)	—
8349	與不重分類項目之項目之相關之所得稅		126	—	160	—
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差異	六(十四)	(71)	—	(678)	—
8362	備供出售金融資產未實現評價(損失)	六(十四)	5,422	3	1,429	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		131	—	—	—
8300	本期其他綜合損益		4,866	3	(28)	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 11,211	6	\$ (965)	—
9750	每股盈餘	六(十五)	\$	0.21	\$	(0.03)
9850	稀釋每股盈餘		\$	0.21	\$	(0.03)

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：曾正哲

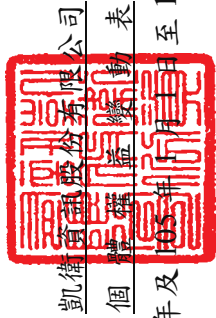


經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君





凱衛生物股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

	股本	資本公積-庫藏股交易	資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
A1 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 7,582	\$ 1,297	\$ 42,762	\$ (21)	\$ 7,461	\$ (16,775)	\$ 350,336	
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	3,701	-	(3,701)	-	-	-	-	
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	21	(21)	-	-	-	-	
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	(32,422)	-	-	-	(32,422)	
D1 105 年 1 至 12 月淨損	-	-	-	-	-	(937)	-	-	-	(937)	
D3 105 年 1 至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(779)	(678)	1,429	-	(28)	
D5 105 年 1 至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,716)	(678)	1,429	-	(965)	
Z1 民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ (699)	\$ 8,890	\$ (16,775)	\$ 316,949	
A1 106 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,746	\$ -	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ (699)	\$ 8,890	\$ (16,775)	\$ 316,949	
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	678	(678)	-	-	-	-	
D1 106 年 1 月至 12 月淨利	-	-	-	-	-	6,345	-	-	-	6,345	
D3 106 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	-	(616)	60	5,422	-	4,866	
D5 106 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,729	60	5,422	-	11,211	
N1 股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	16,775	18,286	
Z1 民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 306,746	\$ 1,511	\$ 1,284	\$ 11,283	\$ 1,996	\$ 9,953	\$ (639)	\$ 14,312	\$ -	\$ 346,446	

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	106 年度	105 年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年影響現金流量之收益費損項目：	\$ 6,852	\$ 5,526
A20010	折舊費用	4,959	5,658
A20200	攤銷費用	1,128	3,675
A20300	呆帳費用	(1,882)	(273)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	(1,560)	189
A20900	利息費用	4	8
A21200	利息收入	(2,087)	(3,229)
A21300	股利收入	(3,680)	(2,592)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,511	—
A22300	採處分及金融資產減損損失	294	5,413
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(471)	—
A23500	金融資產減損損失	1,191	—
A23900	未實現銷貨利益	1,555	—
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(5,904)	(5,420)
A31130	應收票據	(112)	2,100
A31150	應收帳款	6,262	7,662
A31180	其他應收	—	(409)
A31200	存貨	(164)	—
A31230	預付款項	213	(274)
A31240	其他流動資產	412	(13)
A32130	應付票據	2	57
A32150	應付帳款	(2,267)	(99)
A32180	其他應付	(5,861)	(5,574)
A32200	負債準備	(1,163)	(1,758)
A32210	預收款項	5,905	3,939
A32230	其他流動負債	(121)	10
A32240	淨確定福利負債	112	153
A33000	營運產生之現金流入	5,128	14,749
A33100	收取之利息	2,027	4,383
A33300	支付之利息	(4)	(8)
A33500	支付之所得稅	(185)	(1,541)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,966	17,583
BBBB	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	—	(1,657)
B00300	取得備供出售之金融資產	—	(10,996)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(47,804)	—
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	—	39,616
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,973)	(1,007)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,423	—
B03700	存出保單之增加	(197)	(3)
B06700	其他非流動資產增加	(455)	(141)
B07600	收取之股利	3,680	2,592
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(45,326)	28,404
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	—	(32,422)
C05100	員工購庫藏股	16,775	—
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	16,775	(32,422)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(21,585)	13,565
E00100	期初現金及約當現金	123,467	109,902
E00200	期末現金及約當現金	\$ 101,882	\$ 123,467

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：曾正哲



經理人：曾正哲



會計主管：曾玉君



# 凱衛資訊股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

凱衛資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 74 年 5 月 22 日經經濟部核准設立，主要經營項目為電腦及相關週邊設備暨軟體之銷售、租賃、維修服務及系統整合設計等業務。

本公司股票於民國 89 年 10 月 12 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過個體財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告已於民國 107 年 3 月 23 日提報董事會後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)之影響：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRS 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司

進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於個體後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註七。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成

本公司會計政策之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露：

## IFRS9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價衡量。國際財務報導準則第 9 號對金融資產之分類規定如下。

投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損失或迴轉利益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

投資非屬前述之金融資產，應以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合

損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

國際財務報導準則第 9 號改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。追溯適用國際財務報導準則第 9 號對 107 年 1 月 1 日各類別金融資產衡量種類、帳面金額及其主要變動情形彙總如下：

項 目	106 年 12 月 31 日帳面金 額(國際會計 準則第 39 號)	重分類	再衡量	107 年 1 月 1	107 年 1 月 1	107 年 1 月 1	說明
				日帳面金額 (國際財務報 導準則第 9 號)	日保留盈餘 影響數	日其他權益 影響數	
<u>透過損益按公允價 值衡量之金融資產</u>	\$ 14,193	\$ —	\$ —	\$ 14,193	\$ —	\$ —	
加：自備供出售金 融資產重分類	—	50,571	—	50,571	14,312	(14,312)	(1)
加：自以成本衡量 之金融資產重分 類	—	—	—	—	—	—	(2)
小 計	14,193	50,571	—	64,764	14,312	(14,312)	
<u>透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產</u>							
加：以成本衡量 之金融資產	—	41,431	(3,830)	37,601	1,191	(5,021)	(3)
小 計	—	41,431	(3,830)	37,601	1,191	(5,021)	
合 計	14,193	92,002	(3,830)	102,365	15,503	(19,333)	

(1)原依國際會計準則第 39 號分類為備供出售金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定，依本公司管理金融資產之經營模式予以分類為透過損益按公允價值衡量，並將累積於其他權益 - 備供出售金融資產 14,312 仟元，調整至保留盈餘。

(2)原依國際會計準則第 39 號分類為以成本衡量金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定，依本公司管理金融資產之經營模式予以分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，並依民國 107 年 1 月 1 日再衡量後，其公允價值仍為 0 仟元。

(3)原依國際會計準則第 39 號分類為以成本衡量金融資產之權益工具，依國際財務報導準則第 9 號規定及本公司管理金融資產之經營模式予以指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並於民國 107 年 1 月 1 日再衡量後調整減除 3,830 元，另截至民國 106 年 12 月 31 日止已認列減損損失而累積於保留盈餘共計 1,191 仟元，調整至其他權益，並依民國 107 年 1 月 1 日公允價值衡量產生之評價損失 3,830 仟元，認列其他權益項下。

2.國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」及相關修正國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

(1)辨認客戶合約。

(2)辨認合約中之履約義務。

- (3)決定交易價格。
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務。
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第 15 號生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。經本公司評估本準則之適用尚無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年及 107 年適用之 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際會計準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 17 號之「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露：國際財務報導準則第 16 號「租賃」係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按

營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下：

##### (一) 遵循聲明

本公司之個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

本公司部分資訊工程其營業週期長於一年，有關資訊工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分其屬流動或非流動之標準；其於科目劃分流動或非流動之標準如下：

流動資產包括：

1. 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有之資產。
3. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產。



4.現金及約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者除外。

流動負債包括：

- 1.因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有之負債。
- 3.預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。
- 4.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四)外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。自取得日起到期日在三個月以上之定期存款係帳列其他金融資產項下。

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### (六)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，

其再衡量產生之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)係認列於損益。透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

## (2)備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量

之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### (3)放款及應收款

放款及應收款(包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及應收款項)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2.金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則

先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3.金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

#### (七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

#### (九)不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十)有形及無形資產(商譽除外)之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

#### (十一)以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (十二)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

保固之短期負債準備係於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十三)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退



貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方。
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制。
- (3) 收入金額能可靠衡量。
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司。
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

若勞務交易之結果無法合理估計，收入認列係考慮已發生成本之回收可能性，就預期很有可能可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生之成本非屬很有可能回收時，不予認列收入，且該已發生之成本應於當期認列損失。期末將同一勞務合約專案應收勞務款餘額超過預收勞務款餘額之金額及預收勞務款餘額超過應收勞務款餘額之金額，分別帳列資產負債表之流動資產與流動負債項下。

### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收

入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十四)租 賃

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

##### 1.本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

##### 2.本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五)庫藏股票

收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益減項。

處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面額採加權平均並依收回原因分別計算。

#### (十六)員工福利

##### 1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2.退職後福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場

波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## (十七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

(1) 當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款。

(2) 依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(3) 以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依本公司財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。未來實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 應收帳款之備抵呆帳

本公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收帳款之評估及備抵呆帳估計。當有客

觀證據顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，備抵呆帳適用於應收帳款。備抵呆帳之識別須作出估計。倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計有所改變之年度應收帳款之帳面價值及壞帳構成之影響。

#### (二)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設，包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

#### (三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (四)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### (五)勞務收入認列

本公司勞務收入認列，屬交易結果無法合理估計時，收入認列係考慮已發生之成本及其回收之可能性，並就預期很有可能回收之已經

發生成本範圍內認列收入。故於收入認列之過程中，本公司須運用判斷估計決定已發生之成本回收性。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 205	\$ 222
銀行存款	45,824	60,169
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	55,853	63,076
合 計	\$ 101,882	\$ 123,467

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市(櫃)普通股	\$ 14,193	\$ 6,729

### (三)備供出售金融資產-非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市(櫃)普通股	\$ 50,571	\$ 45,149

本公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 5,422 仟元及 1,429 仟元。

### (四)以成本衡量之金融資產-非流動

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司股票		
麥實二號創業投資(股)公司	\$ 20,000	\$ 20,000
MAX VENTURES SERVICES III, INC.	14,955	14,955
MAX VENTURES SERVICES IV, INC.	6,010	6,010
MAX VENTURES SERVICES V, INC.	1,657	1,657
飛鎔科技(股)公司	-	-
累計減損	(1,191)	-
合 計	\$ 41,431	\$ 42,622

1. 本公司所持有之非上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，以致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
2. 麥實二號創業投資(股)公司因其部份轉投資標的之價值有所減少，本公司經評估後，對所持有之股權投資-麥實二號創業投資(股)公司於民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損減失為 1,191 仟元。

(五)無活絡市場之債務工具投資-流動

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
原始到期日逾三個月之定期存款及備償戶	\$ 149,291	\$ 101,444
已提供擔保之備償戶	7,263	7,306
合 計	\$ 156,554	\$ 108,750

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註八。

(六)應收票據及帳款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 598	\$ 486
應收帳款		
應收帳款	30,646	36,908
減：備抵呆帳	(6)	(1,888)
小 計	30,640	35,020
合 計	\$ 31,238	\$ 35,506

1. 本公司對客戶之平均授信期間為發票日後六十天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考歷史經驗及客戶目

前財務狀況分析，以估計無法收回之金額。

2. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 29,713	\$ 34,978
已逾期但未減損		
0~60天	399	528
61~90天	1,108	-
91天以上	18	-
小計	1,525	528
合計	\$ 31,238	\$ 35,506

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司於民國106年及105年12月31日針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3. 本公司應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
期初餘額	\$ 1,888	\$ 2,161
加：本期迴轉	(1,882)	(273)
期末餘額	\$ 6	\$ 1,888

(七) 存貨

	106年12月31日	105年12月31日
商品	\$ 6,315	\$ 6,151
減：備抵存貨跌價損失	(6,151)	(6,151)
淨額	\$ 164	\$ -

本公司未有任何將存貨提供質押之情形。



### (八)採權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)子公司		
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	\$ 3,960	\$ 5,880
合 計	\$ 3,960	\$ 5,880

1. 本公司於民國 104 年 1 月 14 日於薩摩亞地區成立 KW WORLD TECHNOLOGY INC.，額定股本為 USD 500 仟元，本公司取得 100% 股份，於民國 104 年 3 月 25 日匯款完竣。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度採用權益法認列之子公司損失份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

	106 年 度	105 年 度
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	\$ (294)	\$ (5,413)
其他綜合損益	\$ (71)	\$ (678)

### (九)不動產、廠房及設備

項 目	106 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 4,074	\$ —	\$ (4,074)	\$ —	\$ —
房屋及建築	1,747	—	(1,747)	—	—
運輸設備	6,472	969	(6,472)	—	969
辦公設備	13,469	5,007	(4,774)	—	13,702
租賃改良	7,008	209	—	—	7,217
小 計	32,770	6,185	(17,067)	—	21,888
累計折舊及減損					
房屋及建築	836	32	(868)	—	—
運輸設備	6,040	432	(6,472)	—	—
辦公設備	8,412	3,230	(4,775)	—	6,867
租賃改良	3,823	1,265	—	—	5,088
小 計	19,111	4,959	(12,115)	—	11,955
淨 額	\$ 13,659	\$ 1,226	\$ (4,952)	\$ —	\$ 9,933

項 目	105 年 度				期末餘額
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 4,074	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 4,074
房屋及建築	1,747	—	—	—	1,747
運輸設備	6,472	—	—	—	6,472
辦公設備	15,115	1,007	(2,653)	—	13,469
租賃改良	7,008	—	—	—	7,008
小 計	34,416	1,007	(2,653)	—	32,770
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	802	34	—	—	836
運輸設備	4,961	1,079	—	—	6,040
辦公設備	7,731	3,334	(2,653)	—	8,412
租賃改良	2,612	1,211	—	—	3,823
小 計	16,106	5,658	(2,653)	—	19,111
淨 額	\$ 18,310	\$ (4,651)	\$ —	\$ —	\$ 13,659

1.本公司分別按各組成項目之下列耐用年限，並以直線法為基礎予以計提折舊。

項 目	耐 用 年 限
房屋及建築	49 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年~5 年
租賃改良	2 年~5 年

2.本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備未有供作質押擔保之情事。

(十)其他應付款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 23,868	\$ 27,719
應付營業稅	1,607	1,974
應付員工酬勞及董監酬勞	678	547
應付設備款	212	—
應付休假給付	216	1,326
其 他	5,732	6,396
合 計	\$ 32,313	\$ 37,962

流 動	\$ 32,313	\$ 37,962
<u>(十一)負債準備</u>		
	106年12月31日	105年12月31日
保固之短期負債準備	\$ 3,954	\$ 5,117
流 動	\$ 3,954	\$ 5,117

	106年1月至12月	105年1月至12月
保固之短期負債準備		
期初餘額	\$ 5,117	\$ 6,875
本期提列	902	2,865
本期使用	(2,065)	(4,623)
期末餘額	\$ 3,954	\$ 5,117

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質等因素調整。

(十二)預收款項

	106年12月31日	105年12月31日
預收收入	\$ 15,376	\$ 13,280
預收工程款	10,744	6,597
其他預收款	—	338
合 計	\$ 26,120	\$ 20,215
流 動	\$ 26,120	\$ 20,215

(十三)退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於民國106年及105年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額，已於綜合損益表認列費用總額分別為6,160仟元及6,302仟元。

## (二)確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。依該計畫之規定，員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。

1.列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 33,680	\$ 34,679
計畫資產公允價值	(19,634)	(21,487)
淨確定福利負債	\$ 14,046	\$ 13,192

2.淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年1月1日餘額	\$ 34,679	\$ (21,487)	\$ 13,192
服務成本			
當期服務成本	531	—	531
利息費用（收入）	590	(371)	219
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	1,121	(371)	750
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	—	146	146
精算利益—經驗調整	596	—	596
認列於其他綜合損益	596	146	742
雇主提撥	—	(638)	(638)
福利支付	(2,716)	2,716	—
106年12月31日	\$ 33,680	\$ (19,634)	\$ 14,046

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日餘額	\$ 33,715	\$ (21,615)	\$ 12,100
服務成本			
當期服務成本	594	—	594
利息費用(收入)	573	(373)	200
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	1,167	(373)	794
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	—	172	172
精算損失—經驗調整	766	—	766
認列於其他綜合損益	766	172	938
雇主提撥	—	(640)	(640)
福利支付	(969)	969	—
105年12月31日	\$ 34,679	\$ (21,487)	\$ 13,192

3.確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年 度	105 年 度
營業成本	\$ 383	\$ 411
推銷費用	75	65
管理費用	100	100
研發費用	192	218
合 計	\$ 750	\$ 794

4.本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

(1)投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行兩年期之定期存款利率計算而得之收益。

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

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

5.本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.45%	1.70%
未來薪資成長率	3.00%	3.00%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (966)	\$ (1,019)
減少0.25%	\$ 1,007	\$ 1,063
薪資預期增加率		
增加1%	\$ 4,179	\$ 4,426
減少1%	\$ (3,624)	\$ (3,827)

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

	106年12月31日	105年12月31日
確定1年內提撥金額	\$ 638	\$ 641
確定福利義務平均到期時間	15年	16年

#### (十四) 權益

##### 1. 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	60,000	60,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 600,000
已發行股數(仟股)	30,675	30,675
已發行股本	\$ 306,746	\$ 306,746

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本均為 60,000 仟股(其中 10,000 仟股保留供認股權證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，發行及流通在外普通股股數均為 30,675 仟股，每股面額均為新台幣 10 元。

##### 2. 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
庫藏股票交易	\$ 1,511	\$ -
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1,284	\$ 1,284

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，於無累積虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本或以現金分配。

### 3.保留盈餘及股利政策

	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	合 計
106年1月1日餘額	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ 17,503
提列特別盈餘公積	—	678	(678)	—
106年1月至12月淨損	—	—	6,345	6,345
106年1月至12月確定 福利義務之再衡量數	—	—	(616)	(616)
106年12月31日餘額	\$ 11,283	\$ 1,996	\$ 9,953	\$ 23,232
105年1月1日餘額	\$ 7,582	\$ 1,297	\$ 42,762	\$ 51,641
提列法定盈餘公積	3,701	—	(3,701)	—
提列特別盈餘公積	—	21	(21)	—
普通股現金股利	—	—	(32,422)	(32,422)
105年1月至12月淨損	—	—	(937)	(937)
105年1月至12月確定 福利義務之再衡量數	—	—	(779)	(779)
105年12月31日餘額	\$ 11,283	\$ 1,318	\$ 4,902	\$ 17,503

依本公司章程規定，年度決算如有獲利時，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度累積虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。本公司得應事業經營之需要，提列特別盈餘公積，由董事會擬具經股東會決議之，由扣除法定盈餘公積後之盈餘中直接提存。

本公司股利之政策，得視公司營運投資環境及資金需求情形，並兼顧股東利益與資本適足性，平衡股利，擬採剩餘股利政策。



盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。本公司 105 年度盈虧撥補案經民國 106 年 6 月 15 日股東常會決議通過。另 104 年盈餘分配案經民國 105 年 6 月 20 日股東常會，決議通過分配如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	104 年 度	104 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,701	\$ —
現金股利	32,422	1.10

#### 4. 特別盈餘公積

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後其他股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

#### 5. 其他權益項目

##### (1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月 至 12 月	105 年 1 月 至 12 月
期初餘額	\$ (699)	\$ (21)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	60	(678)
期末餘額	\$ (639)	\$ (699)

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(2)備供出售金融資產未實現評價損益

	106年1月至12月	105年1月至12月
期初餘額	\$ 8,890	\$ 7,461
備供出售金融資產未實現損益	5,422	1,429
期末餘額	\$ 14,312	\$ 8,890

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

6.庫藏股票

本公司庫藏股增減變動情形如下：

		(單位：仟股)			
		106年1月1日至12月31日			
	收回原因	期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數 (股)	轉讓予員工	1,200	—	(1,200)	—
金額		\$ 16,775	\$ —	\$ (16,775)	\$ —
		105年1月1日至12月31日			
	收回原因	期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數 (股)	轉讓予員工	1,200	—	—	1,200
金額		\$ 16,775	\$ —	\$ —	\$ 16,775

- (1)本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回庫藏股之數量比例，不得超

過公司已發行股份總數百分之十；收買庫藏股之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司於民國 106 年及 105 年度間最高持有已收回股數 1,200 仟股，收買股份之總金額共計 16,775 仟元，符合證券交易法之規定。

(3) 本公司於民國 106 年 8 月 10 日經董事會決議將庫藏股 1,200 股轉讓與員工，認股基準日為民國 106 年 8 月 28 日，並已全數完成過戶。

### (十五)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106 年度	105 年度
歸屬於母公司業主之淨利 (仟元)	\$ 6,345	\$ (937)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,810	29,475
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.21	\$ (0.03)

#### 2.稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數(仟股)如下：

	106 年度	105 年度
歸屬於母公司業主之淨利 (仟元)	\$ 6,345	\$ (937)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,810	29,475
具稀釋作用潛在普通股 (仟股)	25	-
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	29,835	29,475
稀釋基本每股盈餘(元)	\$ 0.21	\$ (0.03)

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈

餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### (十六)營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

	106 年 度	105 年 度
軟硬體系統整合收入	\$ 133,096	\$ 156,737
維修收入	45,803	46,831
其他勞務收入	24,770	23,078
合 計	\$ 203,669	\$ 226,646

#### (十七)營業成本

本公司所產生成本之分析如下：

	106 年 度	105 年 度
軟硬體系統整合成本	\$ 67,722	\$ 83,543
維修成本	18,345	21,619
其他勞務成本	20,639	14,534
合 計	\$ 106,706	\$ 119,696

#### (十八)所得稅

##### 1.認列於損益之所得稅

當年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅		
以前年度調整	\$ —	\$ (94)
遞延所得稅		
當期產生者	507	6,557
認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$ 507	\$ 6,463

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年 度	105 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,165	\$ 940
永久性差異	(658)	(408)
以前年度所得稅調整	—	(94)
未使用所得稅抵減失效	—	6,025
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 6,463</u>

本公司適用中華民國所得稅法所適用之稅率為 17%。

民國 107 年 2 月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。

## 2.認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅		
確定福利之精算損益	\$ (126)	\$ (160)
國外營運機構財務報表換算之差額	(131)	—
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ (257)</u>	<u>\$ (160)</u>

資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	106 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,046	\$ —	\$ —	\$ 1,046
未實現兌換損失	—	8	—	8
未實現保固成本	870	(198)	—	672
未實現薪資費用	732	(281)	—	451
退休金未提撥數	1,639	19	—	1,658
未實現投資損失	1,512	50	—	1,562
確定福利計畫之再衡量數	604	—	126	730
虧損扣抵	2,112	(143)	—	1,969

	106 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
金融資產減損損失	—	203	—	203
國外營運機構財務報表換算之差額	—	—	131	131
聯屬公司間未實現利益	—	264	—	264
其他	256	(256)	—	—
遞延所得稅資產	\$ 8,771	\$ (334)	\$ 257	\$ 8,694

暫時性差異				
金融商品評價利益	\$ —	\$ (263)	\$ —	\$ (263)
未實現兌換利益	\$ (90)	90	—	—
遞延所得稅負債	\$ (90)	\$ (173)	\$ —	\$ (263)

	105 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,046	\$ —	\$ —	\$ 1,046
未實現保固成本	1,169	(299)	—	870
未實現薪資費用	1,189	(457)	—	732
退休金未提撥數	1,612	27	—	1,639
未實現投資損失	591	921	—	1,512
確定福利計畫之再衡量數	444	—	160	604
虧損扣抵	8,667	(6,555)	—	2,112
其他	360	(104)	—	256
遞延所得稅資產	\$ 15,078	\$ (6,467)	\$ 160	\$ 8,771

暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ —	\$ 90	\$ —	\$ 90
遞延所得稅負債	\$ —	\$ 90	\$ —	\$ 90

3. 未認列遞延所得稅資產之項目

	106年12月31日	105年12月31日
可扣抵之暫時性差異	907	907

4. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 11,580	112(核定數)

5. 兩稅合一相關資訊：

	106年12月31日	105年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,077	\$ 415
稅額扣抵比率	—	6.26%

民國 107 年 2 月 7 日公布之所得稅法修正案，取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配，且股東可扣抵比率自民國 107 年 1 月 1 日起不再適用。

6. 未分配盈餘相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
86 年度以前	\$ —	\$ —
87 年度以後	9,953	4,902
合 計	\$ 9,953	\$ 4,902

民國 107 年 2 月 7 日公布之所得稅法修正案，有關未分配盈餘加徵營利事業所得稅率自 10%調整為 5%，相關條文自民國 108 年 1 月 1 日起適用。

7. 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國 104

年度。

(十九) 成本、費用性質之額外資訊

本公司本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

1. 折舊及攤銷

	106 年 度	105 年 度
不動產、廠房及設備	\$ 4,959	\$ 5,658
其他非流動資產	1,128	3,675
合 計	\$ 6,087	\$ 9,333
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,539	\$ 2,736
營業費用	2,420	2,922
合 計	\$ 4,959	\$ 5,658
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 267	\$ 1,645
營業費用	861	2,030
合 計	\$ 1,128	\$ 3,675

2. 員工福利費用

	106 年 度	105 年 度
薪資費用	\$ 122,453	\$ 126,844
勞健保費用	11,814	11,787
退休金費用	6,910	7,096
其他用人費用	5,474	5,532
合 計	\$ 146,651	\$ 151,259
依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,356	\$ 76,122
營業費用	74,295	75,137
合 計	\$ 146,651	\$ 151,259



(1)本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之員工人數分別為 157 人及 167 人。

(2)根據本公司章程規定，本公司年度決算如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞，由董事會決議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從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補以往虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

(3) 本公司民國 106 年及 105 年度，估列之員工酬勞分別為 452 仟元及 365 仟元；估列之董監事酬勞分別為 226 仟元及 182 仟元。

(4)本公司民國 106 年及 105 年度個體財務報告估列之員工及董監事酬勞與董事會決議配發之金額一致。

(5)有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## (二十)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東報酬之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## (二十一) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 101,882	\$ 123,467
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14,193	6,729
備供出售金融資產-非流動	50,571	45,149
以成本衡量之金融資產-非流動	41,431	42,622
應收票據	598	486
應收帳款	30,640	35,020
無活絡市場之債務工具投資-流動	156,554	108,750
存出保證金	4,404	4,207
合 計	\$ 400,273	\$ 366,430
<u>金融負債</u>		
應付票據	\$ 59	\$ 57
應付帳款	3,693	5,960
其他應付款	32,413	37,962
合 計	\$ 36,165	\$ 43,979

### 2. 公允價值資訊—以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

	106 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 14,193	\$ —	\$ —	\$ 14,193
<u>備供出售金融資產-非流動</u>				
上市(櫃)公司股票	50,571	—	—	50,571
合 計	\$ 64,764	\$ —	\$ —	\$ 64,764

105 年 12 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產-流動</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 6,729	\$ —	\$ —	\$ 6,729
<u>備供出售金融資產-非</u>				
<u>流動</u>				
上市(櫃)公司股票	45,149	—	—	45,149
合 計	\$ 51,878	\$ —	\$ —	\$ 51,878

### 3.公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為所有非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額趨近其公允價值。

### 4.財務風險管理目的

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

#### (1)市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### A.外幣匯率風險

有關本公司暴露於重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 863	29.76	\$ 25,705	\$ 1,029	32.25	\$ 33,173
人 民 幣	3,782	4.565	17,266	10,732	4.62	49,547
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	751	29.76	22,352	751	30.12	22,622
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	-	-	-	25	32.25	806

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及人民幣升值或貶值 1% 時，本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之稅前淨利將分別增加或減少 430 仟元及 819 仟元。

#### B. 利率風險

本公司之利率風險來自銀行定期存款，預期並無重大利率風險，故利率變動對未來現金流量影響微小。

#### C. 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

本公司主要投資於上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之

稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 142 仟元及 67 仟元;對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 506 仟元及 451 仟元。

## (2)信用風險管理

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依授信政策，各營運事業於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款、其他應收款及投資已發生損失之估計。

## (3)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	106 年 12 月 31 日				
	短於 1 年	2~3 年	4~5 年	5 年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$ 59	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 59
應付帳款	3,693	—	—	—	3,693
其他應付款	32,313	—	—	—	32,313
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 36,065</u>

105 年 12 月 31 日

	短於 1 年	2~3 年	4~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$ 57	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57
應付帳款	5,960	-	-	-	5,960
其他應付款	37,962	-	-	-	37,962
	<u>\$ 43,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,979</u>

## 七、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下。

(一)本公司與關係人之名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
零壹科技股份有限公司	其他關係人(該公司為本公司之監察人)

(二)本公司與關係人間之交易明細揭露如下。

### 1. 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
其他關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 9</u>

本公司向關係人進貨條件與一般非關係人並無重大差異。

### 2. 營業費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
其他關係人	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 17</u>

本公司與關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

### 3. 財產交易

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
其他關係人	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 202</u>

(三)主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	106 年 度	105 年 度
短期員工福利	\$ 10,082	\$ 11,769

#### 八、質押之資產

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司資產提供擔保明細如下：

名 稱	擔保用途	帳 面 價 值	
		106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
無活絡市場之債務工具 投資 - 流動	銷貨之履約保證	\$ 5,063	\$ 5,106
無活絡市場之債務工具 投資 - 流動	短期借款額度之 擔保	2,200	2,200
合 計		\$ 7,263	\$ 7,306

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)客戶 A 函告本公司中止系統建置合約，主張本公司應返還及給付已支付之價金、遲延違約金及賠償款計 27,380 仟元暨其相關利息。針對此項要求，本公司依合約規定分二階段進行開發建置及完成驗收，第一階段已由客戶 A 完成驗收合格，第一期款 8,400 仟元業已收訖。第二期款 5,333 仟元(未稅)未收回，且該款項業已於 103 年度全數提列損失。經台灣台北地方法院一審判決，客戶 A(原告)及本公司(反訴原告)之訴及假執行聲請均駁回。客戶 A 不服該判決，已於民國 106 年 4 月 6 日向高等法院提出上訴，本公司已委任律師協助後續法律程序及因應措施，並為維護本公司及股東之權益，本公司亦已於民國 106 年 3 月 28 日提起上訴，全案尚待法院審理。

(二)截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司因承租辦公室依合約規定

至到期日尚應支付之租金如下：

年 度	金 額
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 8 月 31 日	\$ 7,606
合 計	\$ 7,606

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。



9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表二。

2.轉投資事業重大交易事項：無。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

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

十四、營運部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

凱衛資訊股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	有價證券發行人 與本公司之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期 末			備註	
				股 數 (股)	帳 面 金 額	持 股 比 例		公 允 價 值
凱衛資訊股份有限公司	中非電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 380,000	\$ 14,193	—	\$ 14,193	—
凱衛資訊股份有限公司	參贊二號創業投資股份有 限公司	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	2,000,000	18,809	5.47%	18,809	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	14,955	19.45%	14,955	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	200,000	6,010	19.05%	6,010	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	51,063	1,657	15.69%	1,657	—
凱衛資訊股份有限公司	飛鏢科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資 產-非流動	1,711,800	—	24.55%	—	—
凱衛資訊股份有限公司	零壹科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-非 流動	2,522,264	50,571	2.06%	50,571	—

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

凱衛資訊股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元/人民幣千元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主 要 營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數 (股)	比 率	帳面金額			
凱衛資訊股份 有限公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	投資控股業務	\$ 15,471 (CNY 3,088)	\$ 15,471 (CNY 3,088)	500,000	100.00	\$ 3,960 (CNY 1,276)	\$ (294) (CNY - 65)	\$ (294) (CNY - 65)	子公司 (註)

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

凱衛資訊股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元/人民幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本年期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末 自台灣匯出 累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
愛期匠軟件(上 海)有限公司	計算機軟件開 發、設計製作	\$ 15,012 (CNY 3,000)	(2)	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ —	\$ —	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ (265) (CNY-59)	100%	\$ (265) (CNY-59)	\$ 5,220 (CNY1,143)	\$ —	—

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ 15,012 (CNY 3,000)	\$ 207,868

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（該第三地區之投資公司請參閱附表二）。
- (3) 其他方式。

註 2：係採 106 年 12 月底本公司之淨值 60%計算。

凱衛資訊股份有限公司  
§重要會計科目明細表目錄§  
民國 106 年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	編號/索引
資產、負債及權益項目明細表		
	現金及約當現金明細表	明細表 1
	無活絡市場之債務工具投資－流動明細表	附註六(五)
	應收票據明細表	附註六(六)
	應收帳款明細表	明細表 2
	其他應收款明細表	明細表 4
	存貨明細表	附註六(七)
	備供出售金融資產－非流動變動明細表	明細表 3
	以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表 4
	採用權益法之投資變動明細表	明細表 5
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(九)
	遞延所得稅資產明細表	附註六(十八)
	應付帳款明細表	明細表 6
	其他應付款明細表	附註六(十)
	負債準備－流動明細表	附註六(十一)
	預收款項明細表	附註六(十二)
	遞延所得稅負債明細表	附註六(十八)
損益項目明細表		
	營業收入明細表	附註六(十六)
	營業成本明細表	明細表 7
	推銷費用明細表	明細表 8
	管理費用明細表	明細表 9
	研究費用明細表	明細表 10

凱衛資訊股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表 1

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 205	
銀行存款			
支票存款		—	
活期存款		43,321	
外幣存款	美金(仟元)：USD       64 人民幣(仟元)：CNY     132	2,503	
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	人民幣(仟元)：CNY    3,650  台幣存款	16,669  39,184	
合 計		\$ 101,882	

註：外幣存款於民國 106 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

美 元：台幣=1：29.76

人民幣：台幣=1：4.567

凱衛資訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表 2

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
客戶 A	\$ 7,050	
客戶 B	2,255	
客戶 C	1,638	
客戶 D	2,030	
其 他	17,673	各客戶餘額未超過本科目 金額 5%
小 計	30,646	
減：備抵呆帳	(6)	
淨 額	\$ 30,640	

凱衛資訊股份有限公司

備供出售金融資產－非流動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表 3

名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股數或張數 (仟股)	帳面價值	張 數 (仟股)	金 額	股數或張數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	帳面價值		
零壹科技(股)公司	2,522	\$ 36,259	—	\$ —	—	\$ —	2,522	\$ 36,259	無	
評價調整	—	8,890	—	5,422	—	—	—	14,312	無	
合 計		\$ 45,149		\$ 5,422		\$ —		\$ 50,571		



凱衛資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表 4

名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股數或張數 (仟股)	帳面價值	張數 (仟股)	金額	股數或張數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	帳面價值		
麥實二號創業投資(股)公司	2,000	\$ 20,000	—	\$ —	—	\$ —	2,000	\$ 20,000	無	
MAX VENTURES SERVICES III, INC.	500	14,955	—	—	—	—	500	14,955	無	
MAX VENTURES SERVICES IV, INC.	200	6,010	—	—	—	—	200	6,010	無	
MAX VENTURES SERVICES V, INC.	51	1,657	—	—	—	—	51	1,657	無	
飛鎰科技(股)公司	1,712	—	—	—	—	—	1,712	—	無	
累計減損	—	—	—	—	—	(1,191)	—	(1,191)		
合 計		\$ 42,622		\$ —		\$ (1,191)		\$ 41,431		

凱衛資訊股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表 5

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或 質押情形	備註
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總價		
KW WORLD TECHNOLOGY INC	500	\$ 5,880	—	\$ —	—	\$ (1,920)	500	100.00%	\$ 3,960	\$ —	\$ 3,960	無	
合計		\$5,880				\$ (1,920)			\$ 3,960		\$ 3,960		

註：本期減少為採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(294)仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額(71)仟元及未實現銷貨損益毛利(1,555)

仟元。

凱衛資訊股份有限公司  
 應付帳款明細表  
 民國 106 年 12 月 31 日

明細表 6

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
廠 商 A	\$ 1,633	
廠 商 B	763	
廠 商 C	314	
其 他	983	各客戶餘額未超過本科目 金額 5%
合 計	\$ 3,693	

凱衛資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

明細表 7

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨成本：			
期初存貨		\$ 6,151	
加：本期進貨		165	
技術人員人工成本		14,473	
其他成本		(2,728)	
間接費用		55,977	
減：期末存貨		(6,316)	
銷貨成本：		67,722	
維修成本		18,345	
其他勞務成本		20,639	
		\$ 106,706	

凱衛資訊股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 106 年度

明細表 8

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 13,011	
保 險 費		2,343	
其 他 費 用		4,761	各科目餘額未超過推銷費用 5%
合 計		\$ 20,115	

凱衛資訊股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 106 年度

明細表 9

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 18,716	
勞 務 費		2,430	
其 他 費 用		9,263	各科目餘額未超過管理費用 5%
合 計		\$ 30,409	

凱衛資訊股份有限公司  
研究費用明細表  
民國 106 年度

明細表 10

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 30,946	
租 金 支 出		2,809	
保 險 費		3,222	
其 他 費 用		6,534	各科目餘額未超過研究費用 5%
合 計		\$ 43,511	

## 柒. 公司財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年	105 年	增(減)金額	變動比例 (%)
流動資產	313,795	284,858	28,937	10.16
採權益法之投資	0	0	0	0
不動產廠房及設備	9,985	13,817	(3,832)	(27.73)
其他資產	106,230	102,518	3,712	3.62
資產總額	430,010	401,193	28,817	7.18
流動負債	69,255	70,962	(1,707)	(2.41)
非流動負債	14,309	13,282	1,027	7.73
負債總額	83,564	84,244	(680)	(0.81)
股本	306,746	306,746	0	0.00
資本公積	2,795	1,284	1,511	117.68
保留盈餘	23,232	17,503	5,729	32.73
其他權益	13,673	8,191	5,482	66.93
股東權益總額	346,446	316,949	29,497	9.31

● 重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：

- 1、不動產廠房及設備減少：主要為處分不動產房屋所致。
- 2、資本公積增加：因 106 年度庫藏股轉讓員工提列資本公積所致。
- 3、保留盈餘增加：係 106 年度稅後純益增加所致。
- 4、其他權益增加：因備供出售金融資產未實現損益增加所致。

● 影響及未來因應計畫：

公司定位為金融證券專業軟體公司，未來營運發展策略朝向 1. 提高外資及電子交易市場市佔率。2. 繼續深耕核心技術及平台研發。3. 佈局海外市場商機。4. 加強落實專案管理，提升服務品質。在專業、效率、創新的經營理念下，創造積極任事、追根究底、勇於創新、利潤分享的企業文化，來不斷提升公司競爭優勢，創造營運績效，使成為業界標竿。

### 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年	105 年	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入總額	207,640	226,646	(19,006)	(8.39)
營業成本	108,485	119,696	(11,211)	(9.37)
營業毛利	99,155	106,950	(7,795)	(7.29)
營業費用	98,088	102,682	(4,594)	(4.47)
營業淨利(損)	1,067	4,268	(3,201)	(75.00)
營業外收入及支出	5,785	1,258	4,527	359.86
繼續營業部門稅前淨利(損)	6,852	5,526	1,326	24.00
所得稅費用(利益)	507	6,463	(5,956)	(92.16)
繼續營業部門稅後淨利(損)	6,345	(937)	7,282	(777.16)



- 重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：
  - 1、營業淨利減少：106 年營收主要因市況不佳，客戶紛紛縮減軟體需求，導致軟體專案收入減少所致。
  - 2、營業外收入及支出增加：係因壞帳迴轉利益增加及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致。
  - 3、繼續營業部門稅前淨利增加：係因本期營業外收入增加所致。
  - 4、所得稅費用減少：因 105 年度虧損扣抵期限到期，遞延所得稅資產減少，導致 105 年度所得稅費用增加，而本期無此差異所致。
  - 5、繼續營業部門稅後淨利增加：因本期營業外收入增加及所得稅費用減少所致。
- 預期銷售數量與其依據：請參閱本年報第 1-2 頁「致股東報告書」。
- 對公司未來財務業務之可能影響：無。
- 未來因應計畫：公司持續創新營運模式，續覓國外優質廠商策略聯盟，以加強客戶黏著度，提高業務服務效率來滿足客戶需求，重視專案管理，將持續提升服務品質及生產力，以穩定獲利來源，預期未來之軟體系統接案量將持續增加，獲利亦會穩定成長。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣

仟元

初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$127,604	\$6,998	(\$28,654)	\$105,948	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析 營業活動：主要為預收款項增加，致使營業活動之淨現金流入。 投資活動：主要因取得無活絡市場之債務工具投資增加，致使投資活動之淨現金流出。 籌資活動：因員工購買庫藏股，致使籌資活動之淨現金流入。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

(二)最近二年度流動性分析：

項目	年度	106 年	105 年	增(減)比率
現金流量比率 (%)		10.10	70.25	(85.62%)
淨現金流量允當比率 (%)		91.96	119.54	(23.07%)
現金再投資比率 (%)		1.88	4.99	(62.32%)
1. 最近年度流動性分析： 現金流量比率：因本年將「無活絡市場之債務工具投資」分類至投資活動，導致營業活動淨現金流入大幅減少，故本年度現金流量比率較去年減少。 淨現金流量允當比率：本期因無現金股利支出，致使淨現金流量允當比率較去年減少。 現金再投資比率：因本期營業活動淨現金流入大幅減少所致。 2. 流動性不足之改善計畫：不適用。				

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$105,948	\$24,346	(\$722)	\$129,572	—	—
1. 106 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係公司營業獲利增加，預計產生淨現金流入。 投資及籌資活動：主要為購置固定資產增加及支付現金股利，預計產生淨現金流出。 2. 預計現金不足額補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司成立境外(薩摩亞)子公司 KW World Technology Inc.，於 104 年 3 月 25 日匯出投資金額人民幣三百壹拾伍萬元整，資金來源為本公司自有資金，經評估截至 107 年度第一季對本公司財務業務並無重大不利影響。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

項目	持有股數	持股比例	投資政策	最近年度認列投資(損)益	獲利或虧損原因	改善原因	未來投資計劃
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	500,000	100.00%	長期投資	(294)	該公司主要為投資控股公司，虧損主要為採權益法認列被投資公司損失所致。	將持續改善轉投公司營運績效	-

六、106 年度及截至年報刊印日止之風險管理及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司對利率、匯率變動、通貨膨脹之風險事項評估係由財務單位隨時了解市場上之變化作為公司資金調度之參考，以低風險為原則取得較高之報酬，說明如下：

利率變動：

- 對公司損益之影響：本公司 106 年度利息收入為 2,098 仟元及利息支出為 4 仟元，影響每股盈餘極小，故利率變動對本公司之影響不大。
- 未來因應措施：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險，且本公司定期檢視銀行授信額度，並與銀行間保持良好關係。剩餘資金之運用在兼顧安全、流動及收益性，未來將評估利率變動情形分別投資定期存款及國內貨幣型基金。

匯率變動：

- 對公司損益之影響：本公司 106 年度兌換損失為 3,607 仟元，影響每股盈餘為 0.12 元，本公司兌換外幣主要為分散投資風險及支付國外貨款為主，在有利的條件下換購外幣，以達到減少匯率變動對本公司損益之影響。
- 未來因應措施：將評估換匯需求金額大小及收付時機，進行必要避險操作，以減少因匯率大幅變動而對公司產生影響。

通貨膨脹：

- 本公司屬資訊軟體服務業，惟代理國外授權產品Multicharts於國內銷售，故國內原物料通貨膨脹對本公司營運結果並無重大影響。而今年則為配合人力市場變化，將對全體員工適度做通案調薪，惟預估所需增加成本，應不致太大。

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

1. 公司未從事高風險及高槓桿投資活動。
2. 截至年報刊印日為止，公司無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之活動。
3. 按公允價值衡量及備供出售之金融資產，其公允價值因市場狀況等因素而變化，將影響相關的報酬率。

因應措施：為使公司財務交易之風險有控管機制，已依據主管機關之相關法令及規定，對財務及營運為基礎訂立有「從事衍生性商品交易處理」、「公司資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」，作為從事相關行為之遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司研發將持續核心技術產品及利基產品之開發，建立與客戶導向之資訊系統與維運平台，以既有技術開發相關應用軟體，提升系統整合績效。

本公司未來研發計畫及主要風險控管部門為研發中心。

1. 本公司未來研發計畫請參閱本年報第 54 頁「計畫開發之新商品及服務」。

2. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

106 年 KLink 大陸市場順利完成大連商品交易所、鄭州商品交易所及上海商品交易所介接，並獲得客戶採用，107 年會持續完成上海證券交易所介接。另外為配合 AI 投資訊號平台發展，研發中心今年已投入外期模擬交易系統發展，提供投資人完整交易模擬環境。

鑒於交易所逐筆撮合的到來，機構投資人策略交易的需求，研發中心除在 KLink 上增加 STP、ICEBerg 等多樣交易策略功能，給開始新一代極速交易引擎的發展。預計共投入之研發費用約為 6,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司財務單位遵循主管機關對公司治理、公司法、證券交易法等相關法令之規定作為修訂本公司各項辦法之依據並配合辦理，106 年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司的營運均無重大影響。

此外，我國政府為順應全球化趨勢及提昇財務報表透明度，推動國內企業全面採用國際會計準則 (IFRS)，本公司以正面態度因應新準則，於日常管理及營運流程中，隨時檢視公司會計處理系統、流程及人員訓練。

因應措施：本公司將密切注意政府相關重要政策及法律變動對公司營運或發展之影響，並即時提出因應之道，以降低對財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司研發中心將隨時了解市場上之科技及產業變化，研發符合大環境需求之系統，更有助於使之開發新客源並留住既有客戶群資訊產業發展。且因科技的改變，使本公司可利用網際網路、寬頻及無線通訊之傳輸，提升市場對軟體之需求。

因應措施：注意金融及證券商品的發展趨勢，並隨時因應科技及產業改變帶來的需求與變化。為順應產業變化，公司將持續配合市場的趨勢及客戶的需求來進行研究開發與營運模式的調整，以擴大本公司在金融證券市場佔有率。此外，本公司亦積極擴展新的業務，發展多元產品開發，以增加營收及獲利。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象由董事長室策劃，於 2000 年正式上櫃交易，顯示公司經營已上軌道，且本公司以證券金融專業軟體服務公司之定位來發展，秉持以誠信及高度職業道德的經營理念，致力於提升公司競爭力並深耕客戶需求，以達永續經營之目的。對於公司營運及管理制度原責由各部門進行自行檢查，稽核室再進行定期查核，以達公司有效風險控管，並維護股東、客戶及員工之權益。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無任何因企業形象改變對企業造成危機之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無任何併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

106 年度及截至年報刊印日止，本公司無擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨由採購單位控管廠商之信用狀況，銷貨則由業務單位深入了解客戶之規模並由財務單位透過徵信方式確認其信用狀況以作為風險控管，故並不致產生進貨或銷貨集中所面臨的風險。

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

本公司由財務單位藉由每月董事、監察人及持股超過百分之十之大股東向公司申報股權異動時，以掌控其持股異動情形。

本公司 106 年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，除因個人理財規劃而進行股權變動外，

並無大量股權移轉情形，請參閱本年報第 44 頁，故不影響公司相關作業之運作亦無風險之問題。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

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

1、本公司重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件：

繫屬法院(機關)及其案號	涉訟當事人	訴訟開始日期	系爭事實、標的金額	目前處理情形
臺灣臺北地方法院民事庭  案號：104 年度重訴字第 464 號	原告：日盛期貨股份有限公司 被告：凱衛資訊股份有限公司	接獲訴狀日期：104/03/19	一、原告日盛期貨股份有限公司因與本公司簽訂中台系統開發建置合約書相關事宜之爭議，故對本公司提起請求返還已付價金及違約金等事件，請求應給付金額共計新台幣 27,379,947 元整。 二、本公司亦對日盛期貨股份有限公司提反訴，要求原告應另再給付建置合約第二階段工程未付款和新增程式工程款共計新台幣 6,159,600 元及其遲延利息。 三、經第一審法院判決，原告之訴及反訴原告之訴聲請均駁回。	本公司已委請律師提請上訴，目前正在進行二審審查當中。

2、董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比率超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

- (一) 關係企業合併營業報告書：無。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第76頁至第140頁合併財務報告。
- (三) 關係報告書：無。

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

### 四、其他必要補充說明事項：

#### (一)公司工作環境與員工人身安全之保護措施：

本公司設置門禁、總機控管進出人員，防止不明人士進出本公司；並定期更換消防用品、加強宣導拔除不用之電器插頭，以達到省電、環保及安全性；另依勞工安全衛生法第12條規定，每年提供員工健康檢查並為員工投保意外險100萬元。

#### (二)本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形。

1. 取得專業證照情形：無。
2. 接受專業訓練情形：
  - 會計主管：上市櫃公開發行公司財務主管專業認證班12個小時。
  - 會計主管代理人：持續進修課程6個小時。

#### (三)本公司董事及監察人接受相關訓練之說明。

董事監察人進修資訊						
職稱	姓名	主辦單位	進修日期	課程名稱	訓練時數	進修是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定
董事	曾正哲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/11/01	非財會背景董監事如何審查財務報告	3小時	是
		台灣董事學會	106/09/29	董事會重大決策五-企業成長之併購策略與實務分享	3小時	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/07/26	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3小時	是
董事	高國彬	社團法人中華公司治理協會	106/09/29	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3小時	是
		社團法人中華公司治理協會	106/09/22	董事如何善盡注意義務	3小時	是
		社團法人中華公司治理協會	106/07/07	如何做好舞弊偵查及防範強化公司治理	3小時	是
		社團法人中華公司治理協會	106/06/23	董事如何善盡『忠實義務』(含判決分析與最佳實務)	3小時	是
		社團法人中華公司治理協會	106/05/23	資訊揭露與財報不實的董監責任	3小時	是

董事	林煜基	財團法人台灣經濟科技發展研究院	106/10/20	公司治理、法律風險及法令遵循	3小時	是
		財團法人台灣經濟科技發展研究院	106/10/20	前瞻企業之前攝作為-化危機知覺為營運復原力	3小時	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/07/26	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3小時	是
獨立董事	莊英俊	中華民國會計研究發展基金會	106/09/26	金融科技(Fin Tech)之發展趨勢及企業因應之道	3小時	是
		金融研訓院	106/08/25	瑞銀「公司治理」論壇	3小時	是
獨立董事	蕭勝賢	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/07/26	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3小時	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/04/07	106年度內線交易與企業社會責任座談會	3小時	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	106/02/20	勞基法工時制度與加班費補休實務	3小時	是
法人監察人代表人	劉振常	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/11/01	非財會背景董監事如何審查財務報告	3小時	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/07/26	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3小時	是

(四)本公司內部重大資訊處理作業程序。

本公司於99年12月29日業經董事會決議通過內部重大資訊處理作業程序，並將此作業程序置於公司網站上供所有員工及經理人和董事查閱，避免其違反暨發生內線交易。

玖、最近年度及截至年報刊登日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項：變更簽證會計師。

凱衛資訊股份有限公司



董事長：曾正哲





