

股票代號：5201



凱衛資訊股份有限公司

民國一一〇年度

年報

中華民國一一一年五月二十日刊印

查詢本年報之網址：[http:// mops. twse. com. tw](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	4
參、公司治理報告	6
肆、募資情形	60
伍、營運概況	66
陸、財務概況	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	216
捌、特別記載事項	222
一、 關係企業相關資料.....	222
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。.....	222
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.....	222
四、 其他必要補充說明事項。.....	222
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.....	223

致股東報告書

一、民國 110 年營業結果報告

(一)營運計劃實施成果：

回顧一一〇年，全球仍持續受到新冠肺炎疫情帶來巨大的影響，造成生活及經濟上的重大改變，如全球供應鏈斷鏈，導致跨國貿易減少；以及改變產業與未來工作的型態，並加速數位化過程的推進。國內去年 5 月爆發本土疫情以來，促使多數公司改採居家辦公或分流上班，國內經濟上也受到重大的衝擊影響。台股方面則仍受到外資積極回流，台灣企業經營穩健、市場有高殖利率等因素，促使台股交易相當熱絡及指數履創新高。此外，政府全面推行逐筆交易及盤中零股交易實施後，使台灣證券市場與國際接軌，增加股市盤中交易效率、交易資訊更透明及委託種類更多元；在現貨與期貨市場、選擇權等衍生性金融商品皆因採用逐筆交易，投資更加便利且具彈性。本公司一一〇年度營業收入為 225,208 仟元、稅後純益為 47,983 仟元，每股稅後盈餘為 1.56 元。一一〇年度主要受到本土疫情的影響，造成部分專案無法如期完工驗收，進而影響本公司本年度之營運成果。

在此感謝各位股東長久以來對本公司的支持，展望未來經營團隊仍秉持兢兢業業的工作態度，務實穩健地執行公司的經營策略，持續追求企業成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。此外，針對以下各層面做簡單說明：

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，公司產品使用客戶數達 21 家(外資 11 家，綜合券商 10 家)，並持續研發新一代穩定快速的交易系統 (DT3 及 FT3 系列)，以因應市場快速交易之需求。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 14 家券商及期貨商。Multcharts 使用客戶數及會員人數達三萬人以上。App 產品下載次數達 70 萬次以上。

產品面：秉持產品創新及提升產品功能多樣化，持續深耕核心技術及各項平台的研發。

人資面：強化人才基礎和凝聚向心力，持續整合北、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 110 年度財務預測資訊，故無民國 110 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		110 年度	109 年度	
財務收支	營業收入淨額	225,208	309,925	
	營業毛利	113,344	180,336	
	稅前損益	51,449	109,692	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.69	18.05	
	股東權益報酬率(%)	11.69	24.79	
	估實收資本額比率(%)	營業利益	5.47	27.93
		稅前損益	16.77	35.76
	純益率(%)	21.31	30.7	
每股盈餘(元)	1.56	3.10		

(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-Trade2、X-Future2、X-BOS、X-FBOS、KLINK、NPC 大戶系統。
- (2) X-Gateway：FIX Gateway、DXC Gateway、Booking Server、MOM、SOR ……etc。
- (3) On-Line Trading：HTS、HTS ASP、WTS……etc。
- (4) XOMS、XClient……etc。
- (5) 快速交易系統：現貨-DT3-Lite、DT3-Agency、DT3-Direct。
期貨-FT3-Lite、FT3-Agency、FT3-Direct。
- (6) 外資現貨帳務系統升級：XBOS1.5 效能升級版。
- (7) Mktsys 策略平台、刪單機。
- (8) 智慧選股產品
- (9) 行情系統：KMDS
- (10) APP 產品：籌碼大股東、高股息存股、簡單存股、強勢股。

2、代理產品

- (1) Multicharts 程式交易軟體
- (2) NYFIX 公司 FIX engine
- (3) Axis platform

二、111 年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 業務面：持續深耕重點客戶，續推各項利基產品銷售；加強 B2C 產品訂閱行銷，提高延續性收入佔比。
2. 服務及管理面：強化專案跟催管理，加速產品開發速度，提升服務人員問題解決能力。
3. 研發及管理面：持續發展軟體工程及交易平台的研發，並改善作業流程。
4. 產品面：秉持價值創新，繼續深耕核心技術及平台研發①持續第三代交易系統各項功能及新增模組化開發②持續 PFGA 交易平台研究及開發③持續 UI 交易平台發展，完成新一代大戶下單系統④持續 CI 軟工平台發展，完善各系統自動化測試作業⑤帳號驗證管理系統研發。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 證券及期貨：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，且因應市場高頻交易的快速發展及策略交易需求遽增，積極和重量級客戶討論策略下單與快速交易系統整合之應用，以強化公司競爭優勢，在現有產品優勢及客戶基礎上，持續發展客戶所需之關鍵性系統，預估今年應可取得 10 個以上銷貨專案。
2. 智慧選股產品：為因應逐筆新制上線，公司研發新產品平台，提供予投資人選股條件及策略自訂項目，輔助投資人創造更佳的投資組合應用，提升客戶於投資操作上較有利之參考評估，預估今年可取得 2 個銷售專案。
3. APP 產品：公司持續針對選股理財等各種族群，研發行動 APP 分析個股資訊，以便利的方式提供予投資人多樣選股條件及數據，作為選股之參考，預估今年可取得 5,000 人次以上訂閱數。

(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. 加強核心產品技術傳承，提升服務人員問題解決能力。
4. 持續強化專案管理，提升專案執行效率。

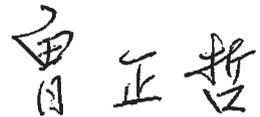
三、未來公司發展策略

本公司未來仍持續朝開發新產品，以提升競爭力為前提，不斷培訓員工、技術創新，提高客戶服務品質，提升軟體開發能力，讓公司成為證券金融軟體服務專業提供廠商，穩健立足台灣市場。

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. 外部競爭環境：時序邁入 2022 年，預期全球仍將充滿不確定性。通膨預期將持續是新年度關注的焦點，其對股市未必是壞事，這是因為需求回溫所帶動的小幅通膨，通常是經濟穩健復甦的跡象。不過，仍需留意潛在利空，其中包含通膨若居高不下，各國央行可能提早緊縮貨幣政策，勢將衝擊經濟成長力道；Omicron 變種病毒迅速蔓延，可能也會造成消費、企業支出、乃至於經濟成長放緩等。恐將牽動外資投行及券商在台市場投資的意願，勢必影響公司業務的拓展與獲利的增長。
2. 法規環境及總體經營環境：政府政策近年主要朝向落實公司治理、強化金融監理及洗錢防治法遵等方向執行，之前已實施的「逐筆交易」及「盤中零股交易」等新制，就是要加強台灣證券市場與國際接軌。本公司本著積極配合客戶資訊需求的宗旨與精神，開發符合法規之資訊系統產品，使客戶陸續完成系統的更新或升級。在未來，同業競爭激烈的環境下，本公司仍持續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。

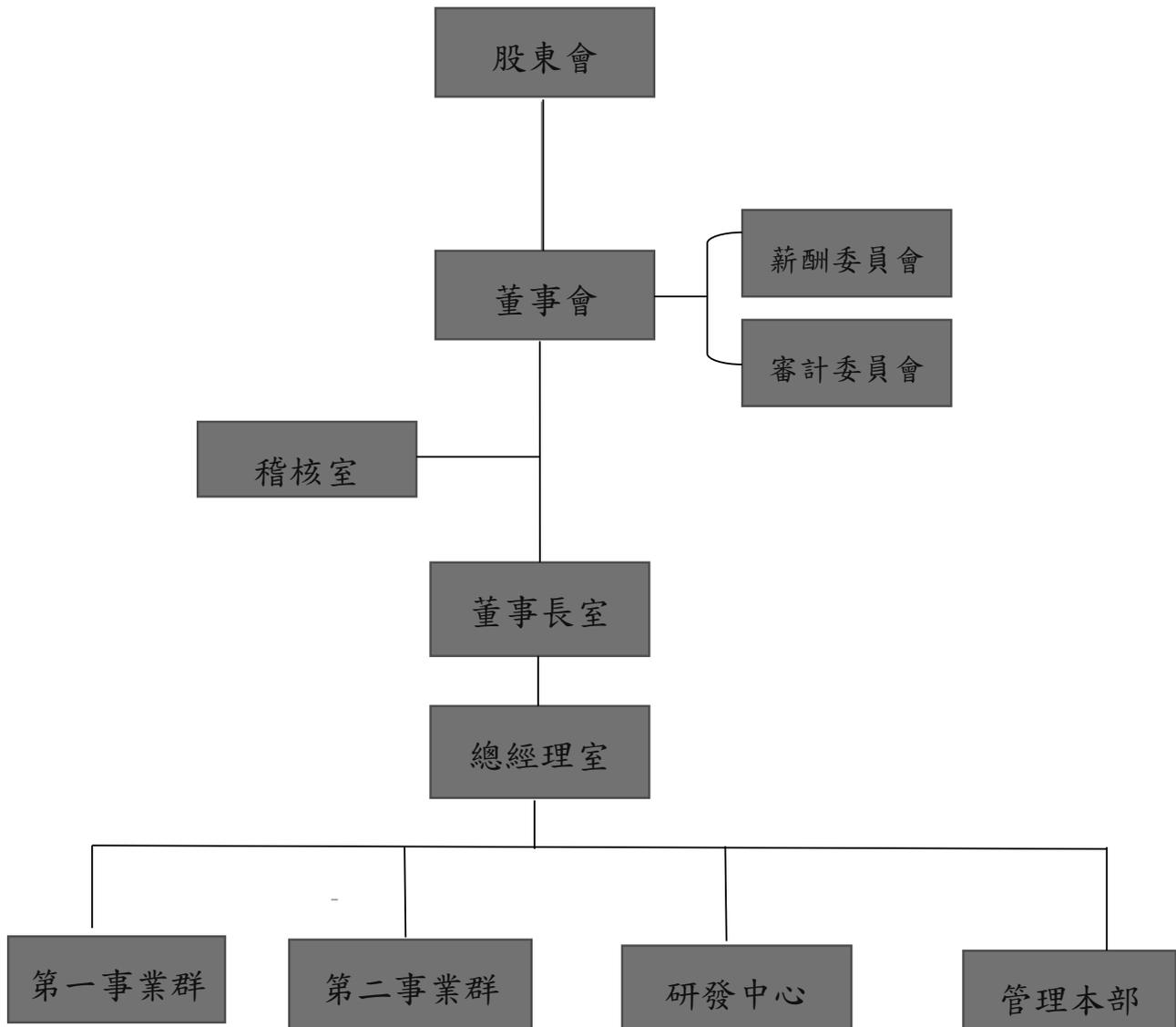
96年03月-HTS ASP系統開發完成及第一家客戶上線使用。

- 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。
- 107年06月-本公司成立「教育文創事業群」，為跨領域發展新的事業體系。
- 108年12月-因市場競爭變化，原策略優勢不在，調整公司組織裁撤「教育文創事業群」單位。
- 110年05月-開發及銷售金融理財App相關產品。

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"> • 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。
(2)稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 內部控制制度及內部稽核辦法之建立、檢討與修訂。 • 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。
(3)總經理室	<ul style="list-style-type: none"> • 綜理公司營運企劃、部門績效考評及人事資源策略規劃及執行。
(4)第一事業群	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 負責各種軟硬體系統安裝與後續維護及客訴處理等事宜。 • 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。 • 中部機房之管理與維護。 • 與總公司業務推展之聯繫及政策指示事項之支援。
(5)第二事業群	<ul style="list-style-type: none"> • HTS以及相關產品版本控管、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。 • 代理Multicharts系列產品。 • 負責APP產品開發及銷售之規劃與執行。
(6) 管理本部	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
(7) 研發中心	<ul style="list-style-type: none"> • 新產品開發策略之制訂與執行。 • 新技術之研究、導入、訓練等規劃與執行。 • 新產品版本控管、維護之規劃與督導。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人持股情形

111年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註1)	就任日期 (註2)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	具備或二聯等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註 (註5)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	曾正哲 (註2)	男 60-70歲	110.7.15	3年	86.7.26	2,950,000	9.62	2,975,000	9.70	378,952	1.24	0	0	政大企管班 洽和資訊副理	本公司總經理、 零壹科技(股)公司法 人董事代表人	董事長兼 總經理	無	董事長兼 總經理
副董事長	中華民國	王崇旭 (註2)	男 60-70歲	110.7.15	3年	107.6.25	2,000,000	6.52	2,000,000	6.52	0	0	0	0	中正大學企管博 士、北京清華大學/ 高階法律班結業/ 台北建如、台中儒 林及立人、高雄哈 佛等各大補習班化 學老師、翰林雲端 教育總顧問	(註3)	無	無	無
董事	中華民國	黃寶春 (註2)	女 50-60歲	110.7.15	3年	110.7.15	1,382,000	4.51	1,382,000	4.51	0	0	0	0	台北商專/國正布 業有限公司負責人	國正布業有限公司負責人	無	無	無
董事	中華民國	黃彬 (註2)	男 50-60歲	110.7.15	3年	110.7.15	823,000	2.68	896,000	2.92	0	0	0	0	文化大學經濟學研 究所碩士	無	無	無	無
法人	中華民國	眾城資本 (股)公司 (註2)	N/A	110.7.15	3年	110.7.15	1,101,000	3.59	1,150,000	3.75	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	張道依 (註2)	女 30-40歲	107.6.25擔任 第十一屆監察 人110.7.15轉 任第十二屆法 人代表人董事 111/1/1解任	3年	110.7.15	137,000	0.45	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學農藝 學系、國立台灣師 範大學科學教育研 究所/翰林雲端自 然科學講師、三貝 德數位文創講師、 艾爾教育(股)公司 產品研發經理	立久建設有限公司董 事、博淵堂知識科技股 份有限公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	謝明宏 (註7)	男 40-50歲	111/1/1就任	3年	111.1.1	100,000	0.33	100,000	0.33	0	0	0	0	國立臺北大學企業 管理系碩士、眾城 資本(股)公司董 事、准迅國際(股) 公司董事	(註7)	無	無	無

法人	中華 民國	零壹科技 (股)公司 (註2)	N/A	95.7.26 擔任 監察人 110.7.15轉任 第十二屆董事	3 年	95.7.26	525,000	1.71	655,000	2.14	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
董事	中華 民國	許永偉 (註2)	男 50-60歲	107.6.25擔任 第十一屆監察 人110.7.15轉 任第十二屆法 律代表人 111/1/4解任	3 年	107.6.25	0	0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	源壹科技股份有限公 司董事長 零壹投資股份有限公 司董事	無	無	無	無
		姜有謀	男 60-70歲	111/1/4就任	3 年	111.1.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	朔宇科技(股)公司、宇 敦科技(股)公司董事 長、零壹科技(股)公司 副董事長	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	王德林 (註2)	男 60-70歲	110.7.15	3 年	107.6.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	天一藥廠顧問及常務 董事、本公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	楊世傑 (註2)	男 60-70歲	110.7.15	3 年	110.7.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	三頌股份有限公司獨立 董事	無	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	陳清進 (註2)	男 60-70歲	110.7.15	3 年	110.7.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	陳清進律師事務所(宏 仁法律事務所合夥)主 持律師	無	無	無	無
董 事	中華 民國	林煜基 (註6)	男 60-70 歲	107.6.25	3 年	92.7.26	551,595	1.80	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	(註4)	無	無	無	無

董事	中華民國	趙書毅 (註6)	男 30-40 歲	107.6.25	3 年	104.7.26 就任為監 察人 107.6.25 轉任為董 事	180,000	0.59	—	—	—	—	—	—	美國奧本大學MBA 中國中投證券高級 銷售經理	艾爾教育股份有限公 司業務經理	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	朱家一 (註6)	男 60-70歲	107.6.25	3 年	107.6.25	0	0	—	—	—	—	—	—	美國懷俄明州立大 學國際研究碩士 立法院江丙坤副院 長辦公室主管 白金科技股份有限公司董事	無	無	無	無

(註1)請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41-50 歲或 51-60 歲。

(註2)第十二屆董事於110/7/15股東常會全面改選，110/7/15就任。

(註3)開曼註冊AEG公司董事，寧學股份有限公司董事長、台灣立基知識科技股份有限公司董事長、錦田雲端科技股份有限公司董事長、旭文文創科技股份有限公司董事長、力宇教育事業(股)公司董事長。

(註4)豪麗事業有限公司董事長、台灣尖端先進生技醫藥股份有限公司董事之法人代表人。

(註5)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。本公司董事長從事此行業領域超過30年資歷，對於業界經驗豐富在創新、研究、發展能力及影響下本公司經營績效能夠穩健及持續增長，由此可知及對於公司有其合理性、必要性之因素。

關於董事長兼任總經理職務因應措施：預計觀察公司營運狀況是否增加獨立董事席次，且本公司有過半數董事未兼任員工或經理人職務。

(註6)110/7/15任期屆滿卸任董事，獨立董事乙職。

(註7)眾城資本(股)公司董事、准迅國際(股)公司董事、唯美平台(股)公司董事、英文科技有限公司董事。

法人股東之主要股東：

111年4月18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	千禾投資股份有限公司	6.41%
	易德投資股份有限公司	6.23%
	林嘉勳	3.41%
	王惠珍	1.94%
	姜有謨	1.80%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.77%
	陽明交通	1.47%
	東昕創新股份有限公司	1.15%
	凱衛資訊股份有限公司	1.00%
	中國信託商銀受託信託財產專戶	0.93%
	曾炳榮	39.81%
	程季雄	14.22%
	謝明宏	13.27%
	程拓之	12.32%
謝明哲	9.48%	
眾城資本股份有限公司	施佩妤	4.74%
	王坤盈	2.84%
	陳亭宇	1.90%
	徐祥然	1.42%

主要股東為法人者其主要股東

111年4月18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%
易德投資股份有限公司	林采蓉	100%
東昕創新股份有限公司	周麗真	100%

董事及獨立董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 曾正哲		具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 從事資訊軟體服務業領域超過 30 年資歷，對於業界經驗豐富，在創新、研究、發展能力及影響力中，在其領導下本公司經營績效能夠穩健及持續增長。	不適用	無
副董事長 王崇旭		具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 從事補教業管理與教學經驗豐富，目前任職力宇教育事業(股)公司董事長等其它公司職務。	不適用	無
董事 黃寶春		具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 對於專業服務行銷經驗豐富，目前任職國正布業有限公司負責人。	不適用	無
董事 黃彬		具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 對於商業金融投資經驗豐富。	不適用	無
董 事	眾城資本(股)公司	具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
	法人代表人 董事 張道依 (111/1/1 解任)	對於補教業管理與教學經驗豐富 曾任職艾爾教育(股)公司產品研發經理等其它公司職務。		
	法人代表人 董事 謝明宏 (111/1/1 就任)	具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 從事資訊軟體業經驗豐富，目前任職准迅國際(股)公司董事等其它公司職務。		

董事	零壹科技(股)公司	具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
	法人董事代表人許永偉(111/1/4 解任)	對於資訊軟體服務行業經驗豐富且任職源壹科技股份有限公司董事長。		
董事	法人董事代表人姜有謨(111/1/4 就任)	具備商務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 對於資訊軟體服務行業經驗豐富且任職零壹科技(股)公司副董事長。		
獨立董事	王德林	具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 曾任職渣打國際商業銀行董事會獨立董事一職；本公司已取得服務證明書，經檢視服務證明書內容相符。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	無
獨立董事	楊世傑	具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 曾任職台灣證券交易所資訊服務部、券商輔導部、交易部…副主任、業務委員、經理(主任)及協理等職務，本公司已取得服務證明書，經檢視服務證明書內容相符。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	1

獨立董事	陳清進	具備商務、法務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事。 持有國家考試合格法律事務之專業資格，現任職陳清進律師事務所(宏仁法律事務所合夥)主持律師。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
------	-----	---	--	---

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

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

董事會之多元化落實情形揭露

本公司所訂之董事選舉辦法第四條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。(5)產業知識。
 (6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。

(一)董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名		基本組成						產業經驗						專業能力			董事會整體具備之能力											
		國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資	專業服務與行銷	財務與金融	補教業管理與教學	銀行及保險與房地產	法律	資訊軟體服務	金融事務及行政管理	法律	會計	風險管理	營業判斷力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力		
					30-49歲	50-59歲	60-70歲																				1-3年	4-6年
董事長	曾正哲	中華民國	男	√		√			√	√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
副董事長	王崇旭	中華民國	男	-		√			√	√	√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
董事	黃寶春	中華民國	女	-	√				√	√					√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
董事	黃彬	中華民國	男	-	√					√				√			√		√				√		√	√	√	
董事	眾城資本(股)公司	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	法人代表人張道依 111/1/1 解任		女	-	√					√	√				√							√	√	√	√	√	√	√
	法人代表人謝明宏 111/1/1 就任		男	-	√					√	√			√				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√
董事	零壹科技(股)公司	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	法人代表人許永偉 111/1/4 解任		男	-	√					√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	法人代表人姜有謨 111/1/4 就任		男	-		√				√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事	王德林	中華民國	男	-		√	√		√	√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事	楊世傑	中華民國	男	-		√	√			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事	陳清進	中華民國	男	-		√	√					√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

① 本公司第12屆董事會9名董事成員(含3名獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力；其中擁有資訊軟體服務業產業經驗者為曾正哲董事長、

許永偉及姜有謀董事(法人之代表人)、楊世傑獨立董事、謝明宏董事(法人之代表人)；善於補教業管理教學等經驗者王崇旭副董事長、張道依董事(法人之代表人)；善長於專業服務行銷者為黃寶春董事；善於金融事務及商業投資者為黃彬董事；對公益事業有顯著貢獻之王德林獨立董事；長於法律事務之陳清進獨立董事。

- ② 本公司獨立董事平均任期為 3 年，其中楊世傑及陳清進 2 名獨立董事任期年資在 3 年以下；王德林獨立董事任期年資為 4 年，所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。董事成員皆為本國籍，董事成員年齡分布區間計有 1 名董事年齡位於 30-49 歲、2 名董事位於 50-59 歲及 6 名董事位於 60-70 歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 2 位女性成員（其中 1 名於 111 年 1 月 1 日更換法人代表），未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。
- ③ 董事多元化面向、互補及落實情形已包括「公司治理守則」第 20 條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)董事會獨立性：本公司獨立董事及董事皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，及董事間皆無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月18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			備註 (註1)
					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	2,975,000	9.70	378,952	1.24	0	0	政治大學-企管班 洽和資訊副理	零壹科技(股) 公司監察人之 法人董事代表 人	副總	曾正男	兄弟	董事長 兼總經理
總經理室-副總	中華民國	許連順	男	80.09.01	561,000	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	無
副總兼任研發中心主管	中華民國	曾正男	男	94.10.11	248,363	0.81	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	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	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	無
第一事業群協理	中華民國	黃燦爐	男	93.01.14	10,000	0.03	0	0	0	0	中興大學EMBA 寶盛證券副主任	無	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	無

註1：本公司董事長從事此行業領域超過30年資歷，對於業界經驗豐富在創新、研究、發展能力及影響力中，在其領導下本公司經營績效能夠穩健及持續增長，由此可知及對於公司有其合理性、必要性之因素。
關於董事長兼任總經理職務因應措施：預計觀察公司營運狀況是否增加獨立董事席次，且本公司有過半數董事未兼任員工或經理人職務。

三、一一〇年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金。
 1、一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名 (註1)	單位：新台幣仟元																								
		董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)			領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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等四項總額及占稅後純益之比例(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	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)								
591	591	0	0	919	919	86	86	3.33	3.33	4,499	4,499	0		157	0	13.03	13.03									
一般董事	董事長	曾正哲 (註12)																								
	副董事長	王崇旭 (註12)																								
	董事	黃寶春 (註12)																								
	董事	黃彬 (註12)																								
獨立董事	董事	眾城資本 (股)公司 (註12)																								
	董事	法人代表人 董事張連依																								
	董事	零壹科技 (股)公司 (註12)																								
	董事	法人董事代表人許永偉																								
獨立董事	董事	林煜基 (註13)																								
	董事	趙書毅 (註13)																								
	董事	王德林 (註12)																								
	董事	楊世傑 (註12)																								
獨立董事	董事	陳清進 (註12)	296	296	0	0	617	617	58	58	58	58	2.02	2.02	0	0	0	0	0	0	0	0	2.02	2.02		
	董事	朱家一 (註13)																								

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金給付依本公司『董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法』實施：

- (1) 盈餘分派之董事酬勞：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之提撥比例提撥金額，再經本公司薪資報酬委員會就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，審議分配各董事應得分配之盈餘分派之董事酬勞金額後轉陳董事會決議通過後分配給董事之酬勞。
- (2) 固定薪資報酬係指不論公司營業盈虧，得按月（或年）給付董事固定薪資。
- (3) 業務執行費用：係指董事本於其職責每次應參與出席或列席相關董事會、功能性委員會及股東會而發給之出席費。
- (4) 其他薪資酬勞項目倘有提供未包括於前列項目之薪酬或前項不予提供之酬金項目，非經本公司薪資報酬委員會考量必要性、合理性、適法性、公司風險胃納及參酌同業水準評估後，將所評估結果提報董事會討論外，本公司不予提供董事除上列薪資酬勞項目。

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

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+FF+G)
	本公司(註8)	本公司(註8)	本公司(註8)
低於 1,000,000 元	曾正哲、王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人之代表人張道依、零壹科技(股)公司法人許永偉、王德林、楊世傑、陳清進、林煜基、趙書毅、朱家一	曾正哲、王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人之代表人張道依、零壹科技(股)公司法人許永偉、王德林、楊世傑、陳清進、林煜基、趙書毅、朱家一	王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人之代表人張道依、零壹科技(股)公司法人許永偉、王德林、楊世傑、陳清進、林煜基、趙書毅、朱家一
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	曾正哲
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	12 人	12 人	12 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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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下表(3-1)或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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、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：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、雜職金、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。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：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比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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12：第十二屆董監事於110/07/15股東常會全面改選，董事於110/07/15就任。*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13：董事任期屆滿於110/07/15卸任。*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。

2、監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例 (註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (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 法人代表人：許永偉(註 10)	130	130	161	161	18	18	0.64	0.64	無
監察人	張道依(註 11)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	零壹科技(股)公司法人代表人：許永偉； 張道依	財務報告內所有公司(註 7)D 零壹科技(股)公司法人代表人：許永偉； 張道依
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
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)，以彙總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：係指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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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：擔任第十一屆監察人 110.7.15 轉任第十二屆法人代表人董事。

註 11：擔任第十一屆監察人 110.7.15 轉任第十二屆監察人 110.7.15 股東常會全面改選，本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人。

* 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 等四項總額及占稅 後純益之比例(%) (註 8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金(註 9)	
		財務報 告內所 有公司 (註 5)		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	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	曾正哲													
副總	馮國書													
副總	曾正男	9,888	9,888	0	0	4,800	4,800	498	0	498	0	31.65	31.65	無
副總	柯定旺													
副總	許進順													

酬金級距表

總經理及副總經理姓名	
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司(註 6) 0
總計	財務報告內所有公司(註 7) E 0
低於 1,000,000 元	0

1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	0	馮國書、曾正男、柯定旺、許進順	0
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)		馮國書、曾正男、柯定旺、許進順	
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	曾正哲		曾正哲
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(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

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：係填列最近年度經董事會通過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。

註 5：應揭露併報表內所有公司(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如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、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

111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	685	685	1.43
	副總經理	許進順				
	副總經理	曾正男				
	副總經理	馮國書				
	副總經理	柯定旺				
	第一事業群協理	黃燦爐				
	第二事業群協理	李俊賢				
	財務兼會計主管	曾玉君				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現），若無法預估者金額（含股票及現），若無法預估者金額（含股票及現），若無法預估者金額（含股票及現），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。稅後純益係指最近年度之；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別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(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	110 年度		109 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
一般董事	13.03	13.03	9.01	9.01
獨立董事	2.02	2.02	1.42	1.42
監察人	0.64	0.64	1.06	1.06
總經理及副總經理	31.65	31.65	19.39	19.39

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

·給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

(1)依本公司章程第十六條規定全體董事執行本公司職務時，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。為落實公司治理並提升公司競爭力，確保董事、經理人及功能性委員於日常營運時，能協助公司達成長期經營目標及策略，特訂定「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」，建立制度化、合理化之報酬政策及績效考核作業。

(2)董事及各功能性委員酬金之給付項目及核付原則：①盈餘分派之董事酬勞：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就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，審議後轉陳董事會決議通過後分配給董事之酬勞。②(固定)薪資報酬：係指不論公司營業盈虧，按月(或年)給付董事及功能性委員之固定薪資。③業務執行費用：係指董事及功能性委員本於其職責每次參與出席或列席相關會議而發給之出席費。

(3)經理人之薪酬包含：①固定薪酬部分：本公司薪酬委員會得就經理人對公司或部門營運過去所呈現之績效考核結果及未來將擔負之職責輕重(包括業績及利潤目標)、管轄人數多寡、任務達成難易度等，綜合考量並以本公司訂頒之「各類人員職等、職稱暨薪資結構表」為區間範圍，評估建議核給經理薪資。②變動薪資部分：包含績效獎金、年終獎金及盈餘分配之員工酬勞等，並與績效考核相連結如財務績效指標、人才培育、品質及風險等。③其他薪酬：每年薪資調整、退職退休金、員工認股權證、庫藏股轉讓員工等。

·總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准，經薪酬委員會審核後轉陳董事會決議通過。

·經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

(2)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 110 年度董事會開會 8 次(A)，董事及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1)	備註 (註2)
董事長	曾正哲	8	0	100%	第十二屆連任， 110.7.15 改選
副董事長	王崇旭	8	0	100%	第十二屆連任， 110.07.15 改選
董事	黃寶春	4	0	100%	第十二屆新任， 110.7.15 改選
董事	黃彬	4	0	100%	第十二屆新任， 110.7.15 改選
監察人	張道依	4	0	100%	擔任第十一屆監察人 110.7.15 轉任第十二 屆董事法人之代表人
董事	眾城資本(股)公司 法人代表人董事：張道依	4	0	100%	
監察人	零壹科技(股)公司法人 代表人：許永偉	3	0	75%	擔任第十一屆監察人 110.7.15 轉任第十二 屆董事法人之代表人
董事	零壹科技(股)公司法人 董事代表人：許永偉	4	0	100%	
獨立董事	王德林	8	0	100%	第十二屆連任， 110.7.15 改選
獨立董事	楊世傑	4	0	100%	第十二屆新任， 110.7.15 改選
獨立董事	陳清進	3	1	75%	第十二屆新任， 110.7.15 改選
董事	林煜基	4	0	100%	第十一屆舊任， 110.7.15 卸任
董事	趙書毅	4	0	100%	第十一屆舊任， 110.7.15 卸任
獨立董事	朱家一	4	0	100%	第十一屆舊任， 110.7.15 卸任

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：

董事會日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110/12/22	壹科技(股)公司 代表人 許 永偉董事	本公司擬認購 「零壹科技 (股)公司」現金 增資案	本案零壹科技 (股)公司代表人 許永偉董事因基 於利益迴避離席 不參與表決。	依法進行利益 迴避，未參與 討論及表決。
111/01/19	曾正哲董事長	本公司經理人 110 年度績效考 核獎金發放案。	曾正哲董事長為 本次受分派人員。	依法進行利益 迴避，未參與 討論及表決。

111/03/16	曾正哲董事長	1. 本公司 110 年度經理人員員工酬勞（紅利）分配。 2. 本公司 110 年度董事及監察人酬勞分配案。 3. 110 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. 本公司經理人 111 年度調薪案。	曾正哲董事長為本次受分派人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
-----------	--------	---	-----------------	--------------------

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列表(2)董事會評鑑執行情形。

四、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踴躍參加，以加強董事專業性。
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獨立董事審查；並依法設立審計委員會。
4. 本公司議事單位對董事會之重大決議事項及董事出席情形皆依法公告。
5. 為強化公司治理，健全董事及經理人薪資報酬制度，依法設置薪資報酬委員會。

註 1: 實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註 2: 第十二屆董監事於 110/07/15 股東常會全面改選。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	110/1/1-110/12/31	(1) 董事成員績效評估 (2) 董事會績效評估 (3) 審計委員會績效評估 (4) 薪資報酬委員會績效評估	(1) 董事會內部自評 (2) 董事成員自評	(1) 董事成員績效評估自評 A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制。 本公司 110 年度董事成員績效自評結果平均得分數 111.6 分，達成率 97%。 (2) 董事會績效評估自評 A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制。 本公司 110 年度董事會績效自評結果平均得分數 223 分，達成率 99%。 (3) 審計委員會績效評估自評 A. 對公司營運之參與程度 B. 審計委員會職責認知 C. 提升審計委員會決策品質

				<p>D. 審計委員會組成及成員選任 E. 內部控制。 本公司 110 年度審計委員會績效自評結果平均得分數 110 分，達成率 100%。</p> <p>(4) 薪資報酬委員會績效評估自評</p> <p>A. 對公司營運之程度 B. 薪資報酬委員會職責認知 C. 提升薪酬委員會決策品質 D. 薪資報酬委員會組成與成員選任。 E. 內部控制 本公司 110 年度薪資報酬委員會成員績效自評結果平均得分數 100 分，達成率 100%。</p>
--	--	--	--	---

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

110 年度各次董事會獨立董事出席狀況								
∪：出席 ×：缺席 △：委託								
110 年度 (註 1)	第一次 110/01/27	第二次 110/03/24	第三次 110/05/05	第四次 110/06/16	第五次 110/07/15	第六次 110/08/11	第七次 110/11/10	第八次 110/12/22
王德林(續任)	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪
楊世傑(新任)	—	—	—	—	∪	∪	∪	∪
陳清進(新任)	—	—	—	—	∪	∪	∪	△
朱家一 110/7/15 卸任	∪	∪	∪	∪	—	—	—	—

註 1：第十二屆董監事於 110/7/15 股東常會全面改選。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1、註 2)	備註
獨立董事(召集人)	楊世傑	3	0	100%	
獨立董事(委員)	王德林	3	0	100%	
獨立董事(委員)	陳清進	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。					
審計委員會日期	期別	議案內容	獨立董事建議或反對事項內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110/08/11	第一屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> 審議修訂本公司之「內部管理制度」案。 審議修訂本公司之「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 審議修訂本公司之「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	全體出席委員無異議後，照案通過並提報董事會審議。	議案提報董事會決議。
110/10/28	第一屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> 審議本公司擬修訂之「會計制度」案。 審議本公司 111 年度財務報告正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師簽證費案。 	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	全體出席委員無異議後，照案通過並提報董事會審議。	議案提報董事會決議。
		<ul style="list-style-type: none"> 審議本公司擬認購「零壹科技(股)公司」現金增資案。 	<ol style="list-style-type: none"> 表示反對或保留意見之獨立董事姓名:陳清進 表示反對或保留意見之議案: 審議本公司擬認購「零壹科技(股)公司」現金增資案: 陳清進獨董表示反對或保留意見: ①從過往幾年「零壹」 	楊世傑獨董、王德林獨董表示同意，陳清進獨董表示反對，本案經全體委員出席，出席委員過半數之同意通過並提報董事會審議。	除依規定發布重大訊息外，本公司已將反對意見列入審計委員會議事錄，議案提報董事會決議。

			<p>公司的獲利狀況，並未特別突出。</p> <p>②鑑於過去幾年「零壹」的平均股價表現及獲利狀況，以現在「零壹」公司的股價依第二季平均約在 44 元，並非因為獲利改善，而是因股市大盤上漲所致。現「零壹」增資以每股 40 元發行，並非是適當的投資價位。</p> <p>③以本公司實收資本額三分之一去投資單一公司，有過度集中的風險存在，可選擇其他獲利公司投資。</p> <p>④最後建議本公司僅在原持股比率可認購股數，參與認購即可。</p>		
111/03/16	第一屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議本公司民國一一〇年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。 ● 審議本公司民國一一〇年度盈餘分配表案。 ● 審議本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書審議修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」及「內部管理制度」等案並擬同步修訂本公司之「內部稽核制度」案。 	所有獨立董事未有出具反對或保留意見。	全體出席委員無異議後，照案通過並提報董事會審議。	議案提報董事會決議。

		● 審議本公司擬發行一一一年員工認股權憑證，發行總數為1,000,000單位案。		
--	--	--	--	--

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

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

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

①本公司獨立董事、監察人與管理階層，定期與會計師就公司財務狀況、內部控制制度之設計及執行之有效性，進行溝通；會計師並就全集團財務及內部控制制度之查核結果向獨立董事及監察人報告。

②本公司內部稽核單位，定期與董事、獨立董事及監察人，就內部控制制度缺失及追蹤改善情況進行追蹤，並提下期董事會報告。

日期	溝通要點	溝通情形
110/03/24	109年財務報告說明及事項溝通。	會計師就109年查核財務報告結果說明及最新法令及函釋宣導與董監事進行討論與溝通。
110/08/11	110年第二季財務報告說明及事項溝通。	會計師就110年第二季核閱財務報告結果說明，並對最新重要法令更新與董事所提問題進行討論與溝通。
110/12/22	110年查核規劃溝通事項及最新法令宣導。	會計師就110年查核財報之關鍵查核事項、最新法令及函釋宣導，事前與董事進行討論與溝通。
111/03/16	110年財務報告說明及事項溝通。	會計師就110年查核財務報告結果說明及最新法令及函釋宣導與董事進行討論與溝通。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近110年度董事會開會8次，監察人出列席情形如下：

110/1/1-110/6/30 董事會開會4次(A)；110/7/1-110/12/3 董事會開會4次。

110年7月15股東常會董監事改選，本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人。

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)公司法人之代表人： 許永偉	3	75%	
監察人	張道依	4	100%	

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）：透過管理階層主管書面報告與各項資訊揭露之方式，以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。另會計師不定期就公司財務及內部控制制度之查核結果向獨立董事及監察人報告。

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：無此情形。

(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	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	✓	本公司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公司治理精神。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑議、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	✓	(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間討論股東會之議案，對於無爭議且可行之建議，公司均予採納與改善，但對具爭議之建議，則依議事規範採表決之方式決議。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最後控制者名單？	✓	✓	(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)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	✓	(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)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	✓	(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			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	✓	(一)本公司於110年7月15日股東常會通過修訂「董事選舉辦法」，在第四條即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」，以確保董事會成員之多元化及獨立性。

<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>✓</p>	<p>2. 本公司第12屆9位董事成員名單，除有2名女性成員外，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有曾正哲、王崇旭、姜有謀、楊世傑；對公益事業著有貢獻者有王德林；長於法律事務的陳清進；至於黃寶春、黃彬長於金融專業及商業投資、張道依長於補救業管理教學等經驗。</p> <p>3. 本公司2位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4-6年。6位董事年齡在60-70歲，2位在50-59歲，1位在30-49歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等。</p> <p>4. 董事會就成員組成之多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	<p>尚無重大差異。</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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？</p>	<p>✓</p>	<p>(二)本公司於100年12月設置薪酬委員會，並於110年7月15日設置審計委員會。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)本公司於民國110年3月24日修訂「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」，其中①(固定)薪資報酬：對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，在同業薪資水準0%~15%間評估建議支給。②盈餘分派之董事酬勞：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就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，審議後轉陳董事會決議通過後分配給董事之酬勞。各項績效考核項目、計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重、應計給點數積分及分派計算公式如下：</p> <table border="1" data-bbox="1034 719 1342 1332"> <tr> <td>一、任職董事期間/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。</td> </tr> <tr> <td>二、董事兼任各項功能委員出席次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。</td> </tr> <tr> <td>三、董事出席股東會/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為5%。</td> </tr> <tr> <td>四、出席董事會次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為45%。</td> </tr> </table>	一、任職董事期間/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。	二、董事兼任各項功能委員出席次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。	三、董事出席股東會/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為5%。	四、出席董事會次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為45%。	<p>尚無重大差異。</p>
一、任職董事期間/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。							
二、董事兼任各項功能委員出席次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為15%。							
三、董事出席股東會/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為5%。							
四、出席董事會次數比/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為45%。							

	<p>五、對公司提出重要興革意見或有具體特殊貢獻/計得分配盈餘分派之董事酬勞權數比重為20%。</p>		
<p>計算公式</p>	<p>盈餘分派之個別董事酬勞=董事盈餘分配之酬勞總數×[個別董事各項考核項目計得之權重分配積分合計數/100(合計積分總數)]</p>		
	<p>根據辦法規定對董事會及各功能性委員會作自評及整體績效評核，並自107年12月28日開始執行且向全體董事會成員發出績效自評表，除評估董事會整體運作情形外，亦針對本身進行自評。</p>		
	<p>董事會績效評估自評之衡量項目涵蓋以下五大面向：</p> <p>指標類別</p> <p>A. 對公司營運之參與程度</p> <p>B. 提升董事會決策品質</p> <p>C. 董事會組成與結構</p> <p>D. 董事之選任及持續進修</p> <p>E. 內部控制</p>		
	<p>董事成員績效評估自評之衡量項目涵蓋以下六大面向：</p>		
	<p>指標類別</p> <p>A. 公司目標與任務之掌握</p> <p>B. 董事職責認知</p> <p>C. 對公司營運之參與程度</p> <p>D. 內部關係經營與溝通</p> <p>E. 董事之專業及持續進修</p> <p>F. 內部控制</p>		
	<p>功能性委員會績效評估自評之衡量項目涵蓋以下五大面向：</p>		
	<p>指標類別</p> <p>A. 對公司營運之參與程度</p> <p>B. 功能性委員會職責認知</p> <p>C. 提升功能性委員會決策品質</p> <p>D. 功能性委員會組成及成員選任</p> <p>E. 內部控制</p>		

<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p style="text-align: center;">✓</p>	<p>每年1月自評表悉數回收後，本公司董事會籌辦單位將依前開辦法分析，將結果提報薪酬委員會評估及檢討後，送交最近期董事會報告，並針對可加強處提出改善建議。</p> <p>依前述辦法已完成110年董事會績效評估，評估結果如下：</p> <p>一、董事會績效評核整體平均分數為223分，達成率99%。</p> <p>二、董事會成員自評整體平均分數為111.6分，達成率97%。</p> <p>三、審計委員會績效評估自評分數為110分，達成率100%。</p> <p>四、薪資報酬委員會績效評估自評分數為100分，達成率100%。</p> <p>110年度全部衡量指標整體達成率達90%以上，為「超越標準」。</p> <p>依據110年董事會績效評核結果，本董事會整體運作尚屬良好。與公司治理實務守則第20條規定尚無差異。</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，並定期評估會計師簽證之獨立性。</p> <p>會計師獨立性評估標準及110年度評估結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="791 640 1394 1370"> <thead> <tr> <th>估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性 (註)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>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>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>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>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲价本公司所發行之股</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	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. 會計師是否有仲价本公司所發行之股	否	是	<p>尚無重大差異。</p>
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. 會計師是否有仲价本公司所發行之股	否	是																						

		票或其他證券	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 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	是 是		
		註:110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。	本公司已設置指定服務職務及財務處人員兼職負責公司治理相關事務及提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令並由管理本部最高階主管負責督導。	尚無重大差異。			
		四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責監察人執行業務(包括但不限於提供董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓				
		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?	✓	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： 1. 股東 關注議題：市場形象/經營績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客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，股東亦可透過電子投票方式行使表決權，充分參與與經營報告，供投資人參閱。 (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。 2. 員工 關注議題：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。 3. 供應商 關注議題：市場形象/經營績效/環境面法規遵循/勞僱關係/供應商	尚無重大差異。		

		<p>品質評估/反貪腐</p> <p>(1)參加市場訊息之研討會(不定期)、拜會、互訪(不定期)；</p> <p>(2)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</p> <p>關注議題：產品品質及服務/反貪腐/無歧視/供應商環境評估</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>本公司亦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股務代辦機構代為辦理。</p>	尚無重大差異。
<p>六、公司是否委任專業股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>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</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> <p>(三)本公司依規定於期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形。</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>尚無重大差異。</p>

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	<p>✓</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74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，本公司的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商使用軟體，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222至第223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，並於事前作充備之評估，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>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>尚無重大差異。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所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>✓</p>	<p>本公司已依公司治理評鑑發佈結果進行改善，尤其在公司官網進行大幅度改版，增加「企業社會責任專區」，更新「投資人專區」等，以揭露更多公司治理相關訊息提供給大眾，並按照「公司治理評鑑」之精神繼續推動及運作。</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。</p> <p>註二：所稱公司治理自評報告，係指依據自評項目，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

條件		姓名 身分別(註1)	專業資格與經驗 (註2)	獨立性情形 (註3)	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
姓名	身分別(註1)				
獨立董事 (召集人)	王德林		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。此獨立董事曾任職渣打國際商業銀行董事會獨立董事一職；本公司已取得服務證明書，經檢視服務證明書內容相符。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	楊世傑		具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。此獨立董事曾任職台灣證券交易所資訊服務部、券商輔導部、交易部…副主任、業務委員、經理(主任)及協理等職務，本公司已取得服務證明書，經檢視服務證明書內容相符。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事	陳清進		具備商務、法務及公司業務所需之工作經驗，且無公司法第30條各款情事。此獨立董事持有國家考試合格法律事務之專業資格，現任職陳清進律師事務所(宏仁法律事務所合夥)主持律師。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘

明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

[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及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標準與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(二)定期評估並訂定董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

[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」：訂於100年8月30日董事會決議通過，另為配合法令規定，於111年1月29日第四次修訂。

(二)設置薪資報酬委員會聘任薪酬委員：第五屆薪酬委員已於110年8月11日董事會決議通過聘任三位獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，其委員資格皆符合法令規定。

[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共計 3 人。

二、本屆(第五屆)委員任期：110 年 8 月 11 日至 113 年 7 月 14 日，最近年度 110 年度薪資報酬委員會開會 2 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
獨立董事 (召集人)	王德林	2	—	100%	續任
獨立董事	楊世傑	—	—	—	新任
獨立董事	陳清進	—	—	—	新任
獨立董事	朱家一	2	—	100%	110/07/15 任期屆滿解任
其他	莊英俊	2	—	100%	110/07/15 任期屆滿解任

薪資報酬委員會 (期別)	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
第四屆/第六次 110.01.20	①審議本公司 110 年度各項獎金辦法案。 ②審議北公司經理人 110 年度績效考核獎金發放案。 ③檢送 109 年度「董事會成員自評問卷」、「董事會整體績效評核表」、「薪資報酬委員會成員自評問卷」	經出席委員會一致無異議通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

	及「薪資報酬委員會整體績效評核表」案。		
第四屆/第七次 110.03.17	①審議本公司109年度經理人員員工酬勞(紅利)分配案。 ②審議本公司109年度董事及監察人酬勞分配案。 ③審議本公司109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110年度調薪事宜案。	經出席委員會一致無異議通過。	提董事會由全體出席董事會同意通過。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，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。
- 三、公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：公司尚未設置提名委員會，無此情形。

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) 推動永續發展執行情形：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)：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司尚未設置永續發展之治理專(兼)職單位，但已指定總經理室及管理處人員兼職負責推動永續發展相關事務，持續宣導企業經營理念與企業社會責任義務，並由總經理負責督導。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司雖尚未訂有風險管理政策仍於： (一) 公司治理面：企業營運穩定及有效率的展現，皆依據公司治理實務守則，並對軟體產品品質管控及創新研發與客戶共創價值。 (二) 環境面：宣導節約能源及水資源，並減少環境衝擊，成為對地球友善的企業公民。 (三) 社會面：人力資本是企业營運之本，營造幸福職場及確保安全工作環境，並以完善制度保障員工權益，吸引人才與留才，讓員工適得其所、發揮長才，使企業保持競爭力。並鼓勵員工參加環保，參與社會貢獻等活動，遵循各法規法令，透過企業公民擔當履行社會責任。 本公司將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立和適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司為資訊服務業非屬製造業公司，並無特殊汙染源故不適用。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使 用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 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。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未 來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議 題之因應措施？	✓		(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閉燈，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。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、 用水量及廢棄物總量，並制定節能減碳、 溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物 管理之政策？	✓		(四) 本公司無統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，但對於節能減碳相當注意，持續推動 e 化以減少紙張使用，並在辦公環境之設定溫度控管及使用省電燈泡以節能減碳之目的。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，認同並支持「聯合國世界人權宣言」(Universal Declaration of Human Rights)、「聯合國全球盟約」(United Nations Global Compact)與「國際勞動組織」(International Labour Organization)等基本人權公約所揭櫫之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並依據「聯合國商業與人權指導原則」(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)制定人權政策。且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，並提撥退休金；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。</p> <p>(二) 本公司制定『人事管理規則』其中包括薪資獎金、員工保險，員工工作考勤、員工獎懲、員工教育訓練、員工福利制度等；並在公司章程訂定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞。已適當將經營績效及成果反映於員工薪酬，並年度適案調薪。</p> <p>(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及臨場醫護服務。 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、安全無虞之飲用水，供水設備定期保養與消毒。 4. 辦公室環境定期的消毒、二氧化碳濃度檢測、地板清洗及冷氣機設備定期保養及清洗。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 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且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。</p>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(二) 本公司制定『人事管理規則』其中包括薪資獎金、員工保險，員工工作考勤、員工獎懲、員工教育訓練、員工福利制度等；並在公司章程訂定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞。已適當將經營績效及成果反映於員工薪酬，並年度適案調薪。</p>	尚無重大差異。
<p>(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？</p>	✓	<p>(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及臨場醫護服務。 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、安全無虞之飲用水，供水設備定期保養與消毒。 4. 辦公室環境定期的消毒、二氧化碳濃度檢測、地板清洗及冷氣機設備定期保養及清洗。</p>	尚無重大差異。
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓	<p>(四) 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。</p>	尚無重大差異。
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	✓	<p>(五) 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且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。</p>	尚無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未符合適用應出具永續報告書之公司，亦未編製報告書，故不適用。
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；不適用，未來將配合法令規定予以執行。			未來將配合法令規定執行。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。其相關推動永續發展執行情形之資訊皆揭露於本公司官網中。			未來將配合法令

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</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。本公司對外文件中，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>(二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該等制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三) 本公司在「誠信經營守則」內明定防範不誠信行為方案作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等。公司亦隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。</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、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定誠信行為條款？</p>	<p>✓</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"> 1. 國別、營運所在地、組織結構及付款地點。 2. 是否有無退票不良記錄。 3. 營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。 4. 長期經營狀況及商譽。 <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"> 1. 任何一方知悉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 	<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>評估項目</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二) 本公司以管理處負責誠信經營政策之制定與監督執行之兼職單位，依據各單位工作職掌及範疇，包含制訂及編修公司誠信經營守則、舉辦誠信經營相關宣導及教育訓練等，確保誠信經營守則之落實。並定期(一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明定禁止不誠信之行為、防止利益衝突及避免圖私利，並要求各相關單位落實執行。除此之外，「董事會議事規範」，亦就董事之利益迴避制度予以明文規定。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>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並依規定申報主管機關。</p> <p>(五) 力求誠信經營之企業文化得以廣泛宣導及持續教化，將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容中，內容主要涵括員工從業道德、員工行為規範、誠信及公平交易、保潔責任等課程，讓新進同仁了解公司誠信經營的政策及方向。110年度參加人次為36人，每次進行時程30分鐘。</p>	<p>尚無重大差異。</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> <p>尚無重大差異。</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>一、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司設置人事管理規則辦法，其具體檢舉管道、受理專責人員如下： 1. 檢舉管道-員工意見信箱(XXX@mail.com.tw)及檢舉專線電話(02-2528XXXX)。 2. 受理專責人員-由人事部門主管處理。 3. 檢舉人之保護-本公司對檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並保護其安全，以避免其遭受報復。 (二) 本公司之「誠信經營守則」第19條訂有受理檢舉人規定，提供正當檢舉申訴管道(員工信箱)，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密並妥適處理。 (三) 本公司對檢舉人之保護措施，為防止檢舉人受到不當解雇，職場報復等情形的發生，並徹底實行。</p>	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓	<p>本公司以架設網站方式，進行誠信經營相關資訊情形之揭露，並明訂應盡力確保公司對公眾揭露的資訊完整、允當、正確及即時且可理解之方式為之。</p>	尚無重大差異。
<p>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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無</p>		請敘明其運作與所定守則之差異情形：無	
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <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，對董事會所提議案，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「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」董事、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：



日期：111 年 03 月 16 日

本公司民國 110 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110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111年03月16日董事會通過，出席董事 9 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：曾正哲 簽章



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

(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																					
110.07.15	承認事項： ● 一〇九年度財務報表及營業報告書案。 ● 一〇九年度盈餘分配表案。	● 依董事會決議訂定110年7月2日為分配基準日，並於110年7月22日全數發放完畢。(每股分配現金股利2.8元)																					
	討論事項： ● 修訂本公司「公司章程」案。 ● 修訂本公司「股東會議事規則」案。 ● 修訂本公司「董事選舉辦法」案。 ● 修訂本公司「公司資金貸與他人作業程序」案。 ● 修訂本公司「背書保證辦法」案。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ● 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。	● 已於110年7月15日公告於本公司網站。																					
	選舉事項： ● 全面改選第十二屆董事案。	● 1. 本公司第十一屆董事及監察人之任期將於110年6月24日屆滿，擬於110年股東常會全面改選。 2. 依公司章程第13條及第13條之1規定及配合審計委員會設立，廢除監察人之設置。本屆股東常會擬選任董事9席(含獨立董事3席)，均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依法選任之，任期為三年，連選得連任。 3. 依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至7月15日召開，故改選新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期自110年7月15日至113年7月14日止，共計三年。 4. 本公司第十二屆董事(含獨立董事)採候選人提名制度，候選人名單業經本公司110年5月5日董事會審核通過。 董事當選名單																					
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>曾正哲</td> <td>29,213,568 權</td> </tr> <tr> <td>18182</td> <td>王崇旭</td> <td>25,994,642 權</td> </tr> <tr> <td>17817</td> <td>黃寶春</td> <td>25,895,377 權</td> </tr> <tr> <td>16793</td> <td>黃彬</td> <td>25,405,088 權</td> </tr> <tr> <td>23313</td> <td>眾城資本股份有限公司 代表人：張道依</td> <td>19,625,577 權</td> </tr> <tr> <td>5860</td> <td>零壹科技股份有限公司</td> <td>18,673,945 權</td> </tr> </tbody> </table>	戶號	戶名	當選權數	1	曾正哲	29,213,568 權	18182	王崇旭	25,994,642 權	17817	黃寶春	25,895,377 權	16793	黃彬	25,405,088 權	23313	眾城資本股份有限公司 代表人：張道依	19,625,577 權	5860	零壹科技股份有限公司	18,673,945 權
戶號	戶名	當選權數																					
1	曾正哲	29,213,568 權																					
18182	王崇旭	25,994,642 權																					
17817	黃寶春	25,895,377 權																					
16793	黃彬	25,405,088 權																					
23313	眾城資本股份有限公司 代表人：張道依	19,625,577 權																					
5860	零壹科技股份有限公司	18,673,945 權																					

● 全面改選第十二屆董事案。	獨立董事當選名單	
	姓名	當選權數
	王德林	20,415,409 權
	陳清進	20,292,594 權
	楊世傑	17,877,594 權

2. 董事會

110.01.27	● 本公司一一〇年度財務報告正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師簽證費案。	● 經全體出席董事決議通過並施行。
	● 擬訂本公司 109 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥比率案。	● 1. 依本公司章程第二十條規定：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. 本公司依 109 年度自結獲利情形，擬提撥 3%董監事酬勞及 6%員工酬勞之比率。 經全體出席董事決議通過並施行。
	● 本公司第四屆第六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 110 年度各項獎金辦法案。 2. 審議本公司經理人 109 年度績效考核獎金發放案。 3. 檢送 109 年度「董事會成員自評問卷」、「董事會整體績效評核表」、「薪資報酬委員會成員自評問卷」及「薪資報酬委員會整體績效評核表」。 經全體出席董事決議通過並施行。
	● 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「公司資金貸與他人作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。 2. 擬同步修訂本公司之「內部稽核制度」。 3. 待本案通過後，將提請股東會討論。	● 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過；並將提請股東會討論。
110.03.24	● 本公司民國一〇九年度董監事酬勞及員工酬勞分派案。	● 1. 本公司民國一〇九年度稅前利益(即扣除分派董監及員工酬勞前之利益)為新台幣 120,540,414 元，按本公司章程規定及董事會決議提撥比率，擬分派董監事酬勞新台幣 3,616,212 元，員工酬勞新台幣 7,232,425 元，均以現金方式發放。 2. 待本案通過後，將提交股東會報告。 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過；並將提請股東會報告。
	● 本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。	● 經全體出席董事決議通過並依規定公告、申報；提交監察人審查後並依法提請股東會承認。
	● 本公司民國一〇九年度盈餘分配表案。	● 經全體出席董事決議通過並提交監察人審查後並依法提請股東會承認。
	● 本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書案。	● 經全體出席董事決議通過。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬選舉本公司第十二屆董事案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司第十一屆董事及監察人之任期將於110年6月24日屆滿，擬於110年股東常會全面改選。 2. 依公司章程第13條及第13條之1規定及配合審計委員會設立，廢除監察人之設置。本屆股東常會擬選任董事9席(含3席獨立董事)，均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依法選任之，任期為三年，連選得連任。 3. 新選任第十二屆董事之任期自110年6月25日起至113年6月24日止，共計三年。 4. 以上提請核議，並提請股東常會選舉之。 <p>經全體出席董事決議通過並施行。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 修訂本公司「股東會議事規則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」案。 2. 擬同步修訂本公司之「內部稽核制度」。 3. 待本案通過後，將提報股東會。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本案經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過；並將提請股東會報告及討論。
	<ul style="list-style-type: none"> ● 召開民國一一〇年股東常會案，及依公司法第172條之1規定，訂定受理股東提名及提案期間暨受理處所案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 擬訂於民國一一〇年六月二十四日早上九點整，於台北市松山區光復北路11巷29號2樓(台北總公司教育訓練中心)舉行股東常會。 2. 擬訂定股東常會議程。 3. 依公司法第172條之1規定，茲訂定民國110年3月29日起至110年4月8日止為受理股東提名及提案期間，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)。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第四屆第七次薪資報酬委員會會議共計審議五項討論事項案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 審議本公司109年度經理人員員工酬勞(紅利)分配案。 2. 審議本公司109年度董事及監察人酬勞分配案。 3. 審議本公司109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110年度調薪事宜。 5. 審議本公司「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」修訂案。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
110.05.05	<ul style="list-style-type: none"> ● 提名第十二屆董事及獨立董事候選人案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司第十一屆董事及監察人任期將於110年6月24日屆滿，並自第十二屆起為配合審計委員會設立，將廢除監察人之設置。 2. 依公司法第一九二條之一及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，董事會得提出董事及獨立董事候選人名單。本次股東提名期間已受理已發行股份總數百分之一以上股份之股東提名3席董事(含1席獨立董事)，故為配合本屆(第十二屆)董事選舉案所需，擬提出4名董事及2名獨立董事候選人。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>

	<ul style="list-style-type: none"> ● 審查本公司第十二屆提名之董事及獨立董事候選人名單。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 依公司法第192條之1規定，本公司自110年3月29日至110年4月8日止，受理已發行股份總數百分之一以上股份之股東提名共計3席董事(含1席獨立董事)。另董事會提名6席董事(含2席獨立董事)。本次股東常會應選董事9席(含獨立董事3席)。經全體出席董事決議通過。
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬增修本公司之「公司章程」案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 為配合法令規定，擬增修本公司之「公司章程」。 2. 待本案通過後，將提交股東會討論。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬增訂110年度股東常會議程之承認事項案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為110年3月29日至4月8日止，且依法公告於公開資訊觀測站，提案申請期間並無任何股東提案。 2. 依公司法第二十條規定，公司每屆會計年度終了，應將營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，提請股東同意或股東常會承認。擬將「一〇九年度盈餘分配表案」增訂於110年度股東常會議程之承認事項。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司一〇九年度盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司於110年3月24日董事會決議通過，109年度分派現金股利新台幣85,888,880元，擬依除息基準日股東名冊記載之股東及其持有股份之比例配發之。截至目前流通在外普通股股數為30,674,600股，每股配發2.8元(即每仟股配發新台幣2,800元)，現金股利不足一元之處理方式為：現金股利元以下捨去，分配未滿一元之畸零數額，列入公司其他收入。 2. 訂定除息基準日等相關事宜如下： <ul style="list-style-type: none"> (1) 市場除息交易日：110年6月24日； (2) 最後過戶日：110年6月27日； (3) 停止過戶期間：自110年6月28日至110年7月2日止； (4) 除息基準日：110年7月2日； (5) 現金股利發放日：110年7月22日。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
110.06.16	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬重新訂定110年股東常會召開日期及地點。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依據金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，公開發行公司自5月24日起至6月30日止一律停止召開股東會。延至110年7月1日起至8月31日止舉行，實際開會日期及地點應經公司董事會決議。 2. 原訂股東會之相關前置作業程序，按照原規定期間進行至原訂開會日前1日。 3. 擬重新訂定於民國110年7月15日早上九點整，假台北市松山區光復北路11巷29號2樓(台北總公司教育訓練中心)召開股東常會，原訂股東常會之會議議程不變。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
110.07.15	<ul style="list-style-type: none"> ● 選舉第十二屆董事長及副董事長。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 依公司法第208條規定應互選一人為董事

		<p>長，並依章程規定，以同一方式互選一人為副董事長。任期自 110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日止。</p> <p>全體出席董事一致推選董事曾正哲出任本公司第十二屆董事長，及董事王崇旭出任副董事長，任期自 110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日止。</p>
110.08.11	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬聘任第五屆薪資報酬委員。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依據中華民國 100 年 3 月 18 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令所頒佈之「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」及本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規定辦理。 2. 本公司擬聘任三位薪資報酬委員，任期自董事會通過後開始生效起算至 113 年 7 月 14 日，同本屆董事會任期截止日。 3. 第五屆薪資報酬委員會委員三人，由本公司本屆三位獨立董事王德林先生、楊世傑先生及陳清進先生依法優先派任。 4. 擬請董事會決議通過後即刻生效，依法於公開資訊觀測站公告並擬請委員互推一人擔任委員會召集人，其資格條件應符合法令規範並依本公司「薪資報酬委員會組織規程」執行。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬修訂本公司之「內部管理制度」案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 為配合法令規定，擬修訂本公司「內部管理制度」中之「十-關係人交易之管理、十一-財務報表編製流程之管理、十三-董事會議事運作之管理、十四-股務作業管理辦法、十七-防範內線交易之管理」。 2. 本案業提 110 年 8 月 11 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬修訂本公司之「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 為配合法令規定，擬修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 2. 本案業提 110 年 8 月 11 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬修訂本公司之「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 為配合法令規定，擬修訂本公司之「申請暫停及恢復交易作業程序」。 2. 本案業提 110 年 8 月 11 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
110.11.10	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬修訂本公司之「會計制度」案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依財團法人櫃買中心民國 108 年 12 月 12 日證櫃監字第 1080201762 號來函，各上櫃公司應自行完成財務報告四大財務報表數字及所有附註附表初稿，供會計師查核(核閱)，併請各上櫃公司評估是否需調整財務報表編製流程管理之內部控制作業並提報董事會。 2. 為配合調整公司自編財務報表編製流程管理作業，擬修訂本公司之「會計制度」。 3. 本案業經 110 年 10 月 28 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。

		經全體出席董事決議通過。
	● 銀行貸款額度展期案。	● 1. 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。 2. 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。 經全體出席董事決議通過。
	● 本公司 111 年度財務報告正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師簽證費案。	● 本案業經 110 年 10 月 28 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。
	● 本公司擬認購「零壹科技(股)公司」現金增資案。	● 本案業經 110 年 10 月 28 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 本案零壹科技(股)公司代表人 許永偉董事因基於利益迴避離席不參與表決。 陳清進獨董提出在原持股比率可認購股數參與認購之修正案，經表決五票同意達過半通過此修正案。
110.12.22	● 擬訂定 111 年度內部稽核作業查核計劃案。	● 依據主管機關規定及公司內部稽核辦法訂定 111 年度查核計劃。 經全體出席董事決議通過。
	● 111 年度財務收支預算案。	● 111 年度財務預算案業已擬編完成，提請 審議。 經全體出席董事決議通過。
	● 擬訂本公司 110 年董事酬勞及員工酬勞提撥比率。	● 1. 依本公司章程第二十條規定：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事酬勞。 2. 本公司依截至 110 年 1~11 月自結獲利情形雖已達到年度預算目標，但本業獲利表現不盡理想，故擬提撥 3% 董事酬勞及 6% 員工酬勞，提請 核議。 經全體出席董事決議通過。
111.01.19	● 本公司第五屆第一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 111 年度各項獎金辦法案。 2. 審議本公司經理人 110 年度績效考核獎金發放案。 3. 審議本公司 110 年度「董事會成員績效評估自評表」、「董事會績效評估自評表」、「審計委員會績效評估自評表」及「薪資報酬委員會績效評估自評表」，提請 審議。 4. 審議本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修訂案。 經全體出席董事決議通過。
111.03.16	● 本公司民國一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	● 1. 本公司民國一一〇年度稅前利益(即扣除分派董事及員工酬勞前之利益)為新台幣 56,537,265 元，按本公司章程規定及董事會決議提撥比率，擬分派董事酬勞新台幣 1,696,118 元，員工酬勞新台幣 3,392,236 元，均以現金方式發放，提請 決議。 2. 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。

<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一〇年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本案業經 111 年 3 月 16 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 2. 待本案通過後，依法提請股東會承認。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一〇年度盈餘分配表案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司民國一一〇年度盈餘分配表係依會計師查核後稿本所編製，提請 決議。 2. 依本公司章程第二十條之一規定，前項擬具分派之盈餘授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部發放現金，並報告股東會。 3. 本案業經 111 年 3 月 16 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議，並擬授權董事長另訂除息基準日等相關事宜。 4. 待本案通過後，依法提報股東會。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依據公開發行公司建立內部控制處理準則規定提出，提請 核議。 2. 本案業經 111 年 3 月 16 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● 修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」及「內部管理制度」等案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 為配合法令規定及實務作業需求，擬修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」及「內部管理制度」之「七、職務授權制度及職務代理制度之執行」及其附件「核決權限表」等，修訂前後條文對照表說明詳，提請 核議。 2. 擬同步修訂本公司之「內部稽核制度」。 3. 本案業經 111 年 3 月 16 日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 4. 待本案通過後，「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」將提報股東會討論。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。 2. 鑒於本公司之謝明宏董事(所代表法人:眾城資本(股)公司)有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事，在無損及公司利益前提下，擬提請股東會同意，解除董事競業禁止之限制。 3. 待本案通過後，將提請股東會決議。 <p>經全體出席董事無異議後，同意轉送股東會決議。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ● 召開民國一一一年股東常會案，及依公司法第 172 條之 1 規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 擬訂於民國一一一年六月十六日早上九點整，於台北市松山區光復北路 11 巷 29 號 2 樓（台北總公司教育訓練中心）舉行股東常會。 2. 擬訂定股東常會議程。 3. 依公司法第 172 條之 1 規定，茲訂定民國 111 年 4 月 8 日起至 111 年 4 月 18 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)。 經全體出席董事決議通過。
	● 本公司擬發行一一一年員工認股權憑證，發行總數為1,000,000單位案。	● 1. 本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，擬依證交法第二十八條之三及證期局發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，發行員工認股權憑證，發行總數為1,000,000單位，提請核議。 2. 本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。 3. 本案業經111年3月16日審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。 4. 待本案通過後，實際發行日期授權董事長於主管機關核准後另訂之。 經全體出席董事決議通過。
	● 擬訂定本公司110年度盈餘分派現金股利發放之除息基準日等相關事宜案。	● 1. 本公司擬自民國110年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣46,011,900元，分派現金股利，預計每股配發1.5元。 2. 現金股利不足一元之處理方式：現金股利元以下捨去，分配未滿一元之畸零數額，列入公司其他收入。 3. 訂定除息基準日等相關事宜如下： (1) 市場除息交易日：111年3月31日； (2) 最後過戶日：111年4月5日； (3) 停止過戶期間：自111年4月6日至111年4月10日止； (4) 除息基準日：111年4月10日； (5) 現金股利發放日：111年4月28日。 經全體出席董事決議通過。
	● 本公司第五屆第二次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。	● 本公司第五屆第二次薪資報酬委員會會議，共計審議四項討論事項： (1) 審議本公司110年度經理人員員工酬勞(紅利)分配案。 (2) 審議本公司110年度董事及監察人酬勞分配案。 (3) 審議本公司110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111年度調薪案。 本案先討論事業群主管、副總經理及相關經理人員調薪，討論到曾董事長個人調薪時，曾董事長自請迴避，並請擔任薪酬委員會召集人之王德林獨立董事代為主持會議。 經全體出席董事決議通過。
111/5/11	● 本公司民國111年第一季財務報表案。	經全體出席董事決議通過。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊：

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		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
正風聯合會計師事務所	徐素琴	賴家裕	110/01-110/12	1,020	0	1,020	

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：無此情形。

(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：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：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	110 年 度		截至 111 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(註1)	曾正哲	242,504	500,000	(52,923)	500,000
副董事長(註1)	王崇旭	0	0	0	880,000
董 事(註1)	黃寶春	0	0	0	0
董 事(註1)	黃 彬	0	0	0	350,000
董 事(註1)	眾城資本(股)公司	61,000	0	19,000	0
	法人代表人董事:張道依 111/1/1解任	43,000	0	—	—
	法人代表人董事: 謝明宏 111/1/1就任	—	0	0	0

董 事(註1)	零壹科技(股)公司	165,000	0	0	0
	法人董事代表人:許永偉 111/1/4解任	0	0	—	—
	法人董事代表人:姜有謨 111/1/4就任	—	—	0	0
獨立董事(註1)	王德林	0	0	0	0
獨立董事(註1)	楊世傑	0	0	0	0
獨立董事(註1)	陳清進	0	0	0	0
董 事(註2)	林煜基	(18,000)	0	—	—
董 事(註2)	趙書毅	8,000	0	—	—
獨立董事(註2)	朱家一	0	0	—	—
交易所專案處副總	許進順	0	0	0	0
研發中心副總	曾正男	0	0	4,077	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
第一事業群協理	黃燦爐	5,000	0	0	0
第二事業群資深協理	李俊賢	0	0	0	0
財務兼會計主管	曾玉君	0	0	0	0

註 1：第十二屆董監事於 110/07/15 股東常會全面改選，110/07/15 就任董事乙職。

註 2：110/07/15 任期屆滿卸任董監事乙職。

(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、經理 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	110.04.09	非關係人	無	500,000	9.70%	16.80%	\$20,000,000
王崇旭	質押	107.12.11	非關係人	無	880,000	6.52%	44%	\$8,000,000
黃 彬	質押	110.07.15	非關係人	無	350,000	2.92%	39.06%	\$5,000,000

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，% 111年4月18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	2,975,000	9.70%	378,952	1.24%	無	無	無	無	無
王崇旭	2,000,000	6.52%	無	無	無	無	無	無	無
龔輔堯	1,658,000	5.41%	無	無	無	無	無	無	無
阮華軒	1,609,000	5.25%	無	無	無	無	無	無	無
黃寶春	1,382,000	4.51%	無	無	無	無	無	無	無
眾城資本股份 有限公司	1,150,000	3.75%	無	無	無	無	無	無	無
眾城資本股份 有限公司 負責人程拓之	6,000	0.02%	無	無	無	無	無	無	無
林鴻集	978,000	3.19%	無	無	無	無	無	無	無
黃彬	896,000	2.92%	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	668,000	2.18%	無	無	無	無	黃淑嬌	夫妻	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，% 111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

111 年 4 月 18 日

股東結構 數量	政 府 機 構	本國證券 投資信託 基金投資	本國公司法人	本國其 他法人	本國自然人投 資	僑外法人及 證券投資信 託基金投資	僑外自然人投 資	合 計
人 數	0 人	2 人	187 人	1 人	9,625 人	6 人	4 人	9,825 人
持 有 股 數	0 股	4,000 股	2,252,955 股	570 股	26,695,072 股	113,000 股	1,609,003 股	30,674,600 股
持 股 比 例	0 %	0.010%	7.34%	0.00%	87.03%	0.37%	5.25%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元 111 年 4 月 18 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1 至 999	8,496	200,434	0.653%
1,000 至 5,000	999	1,959,845	6.389%
5,001 至 10,000	137	1,077,940	3.514%
10,001 至 15,000	40	531,981	1.734%
15,001 至 20,000	27	488,674	1.593%
20,001 至 30,000	29	743,282	2.423%
30,001 至 40,000	12	423,311	1.380%
40,001 至 50,000	15	683,500	2.228%
50,001 至 100,000	21	1,540,000	5.020%
100,001 至 200,000	21	2,860,675	9.325%
200,001 至 400,000	13	3,226,363	10.518%
400,001 至 600,000	3	1,458,595	4.755%
600,001 至 800,000	3	1,945,000	6.340%
800,001 至 1,000,000	3	2,761,000	9.000%
1,000,001 至以上自行視 實際情況分級	6	10,774,000	35.123%
合 計	9,825	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	2,975,000	9.70%
王崇旭	2,000,000	6.52%
龔輔堯	1,658,000	5.41%
阮華軒	1,609,000	5.25%
黃寶春	1,382,000	4.51%
眾城資本股份有限公司	1,150,000	3.75%
林鴻集	978,000	3.19%
黃彬	896,000	2.92%
黃淑嬌	887,000	2.89%
許仁聰	668,000	2.18%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		109 年	110 年	截至 111 年 3 月 31 日 (註 5)
每股市價	最 高	38.00	39.30	33.30
	最 低	23.50	25.55	26.10
	平 均	32.49	32.52	28.99
每股淨值 (註 1)	分 配 前	13.91	12.85	11.40
	分 配 後	11.11	11.35	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	30,675 仟股	30,675 仟股	30,675 仟股
	每 股 盈 餘	3.10	1.56	0.03
每股股利	現 金 股 利	2.8	1.5	不適用
	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)	10.48	20.85	不適用
	本 利 比(註 3)	11.60	21.68	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註 4)	0.086	0.046	不適用

註 1：110 年度之盈餘分配案已經董事會決議分派。

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 111 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. 本公司董事會決議發放現金股利，自民國一一〇年盈餘中提撥新台幣 46,011,900 元為現金股利，每股配發 1.5 元，並於 111 年 4 月 28 日發放完畢。
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) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事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、董事酬勞金額依公司章程及董事會決議之成數提撥為估列基礎。

(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酬勞及董事酬勞之金額如下：

(1) 擬議配發董事酬勞新台幣1,696,118元及員工酬勞3,392,236元，上述配發金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 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

	109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	7,232,425	7,232,425	無
董事及監察人酬勞	3,616,212	3,616,212	無

(九)公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

111年4月30日

買回期次	第四次	第三次	第二次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	103.10.13 ~ 103.12.5	90.2.20~90.4.19	89.12.15~90.2.14	89.11.10 ~90.1.15
買回區間價格	11元~17元	12元~20元	10元~18元	15元~30元
已買回股份種類及數量	普通股 1,200 仟股	普通股 80 仟股	普通股 1,440 仟股	普通股 1,800 仟股
已買回股份金額	新台幣 16,775 仟元	新台幣 1,266 仟元	新台幣 18,733 仟元	新台幣 28,398 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	80%	30.77%	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數量	1,200 仟股	80 仟股	1,440 仟股	1,800 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%	0.20%	3.62%	4.52%

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。

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):本公司最近年度及截至年報刊印日止無買回庫藏股情形。

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110年度	
	金額	百分比(%)
軟硬體系統整合收入	79,481	35.29
勞務及維修收入	73,442	32.61
授權收入 (租用及軟體)	72,285	32.10
合計	225,208	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。
(2)代理經銷電腦軟、硬體產品	
A. UNIX 軟、硬體開放系統。 B. NYFIX 公司 FIX engine。 C. MultiCharts 程式交易軟體。 D. Axis platform。	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。 MultiCharts程式交易軟體，為一個股票、期貨及其他金融市場之交易平台，同時提供多樣數據服務商及經紀商的選擇。
(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-Trade2、X-Future2、X-BOS、X-FBOS、KLINK、NPC大戶系統。
- (2) X-Gateway：FIX Gateway、DXC Gateway、Booking Server、MOM、SOR ... etc。
- (3) On-Line Trading：HTS、HTS ASP、WTS... etc。
- (4) XOMS、XClient... etc。
- (5) 快速交易系統：現貨-DT3-Lite、DT3-Agency、DT3-Direct。
期貨-FT3-Lite、FT3-Agency、FT3-Direct。
- (6) 外資現貨帳務系統升級：XBOS1.5效能升級版。
- (7) Mktsys策略平台、刪單機。
- (8) 智慧選股產品。
- (9) 行情系統：KMDS。
- (10) APP產品：籌碼大股東、高股息存股、簡單存股、強勢股。

(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

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。

4. 競爭情形

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)	精誠、三竹、嘉實、致新

(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	110 度	截至 111 年 3 月 31 日
研發費用	34,890	8,457
營業收入	225,208	50,831
研發費用佔營收比例	15.49%	16.64%

2. 最近年度開發成功之技術或產品：請參閱本年報第2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，並推動新產品銷售。
- (2)加強 B2C 產品研發，並採訂閱行銷提高延續性收入佔比。
- (3)改善產品分析設計作業，提升專案執行效率。

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)加強國際廠商策略聯盟，增加產品廣度，以提升公司競爭力。

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

年度 區域	109年度		110年度		截至111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	0	0	0	0
內銷	309,925	100.00	225,208	100.00	50,831	100.00
合計	309,925	100.00	225,208	100.00	50,831	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 36 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 36 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：

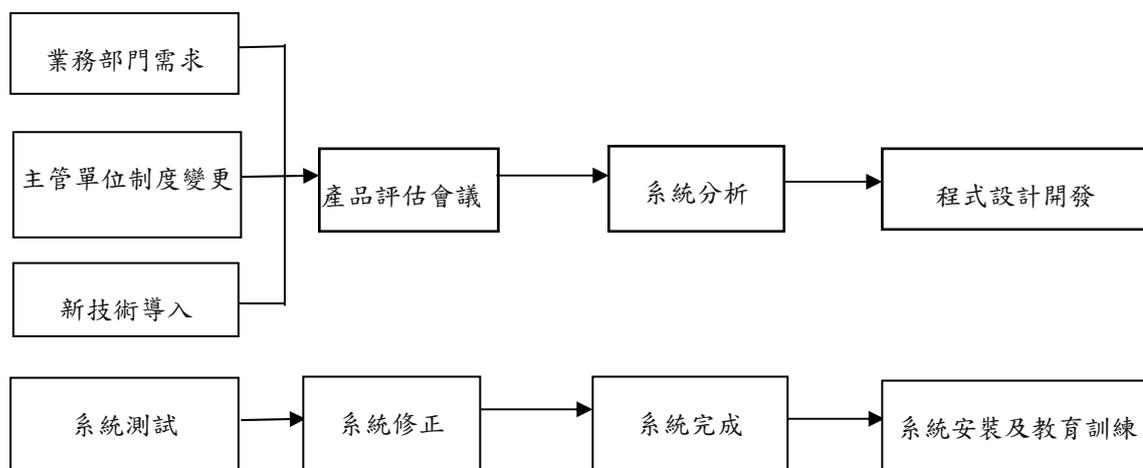
- a. 提昇服務品質，深耕客戶，以期能逐年增加穩定之維護服務收入。
- b. 積極提昇資訊傳輸市場規模，使收入來源更為穩定。
- c. 擲節開銷，避免不必要之浪費。
- d. 深耕較佳獲利之目標市場及產品。
- e. 強化專案管理，以提昇專案執行效率。

(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、通訊開管理系統、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。
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。
程式交易系統軟體系列	提供分析能力先進的程式交易軟體 MultiCharts 及 KIS 策略選股軟體。
金融理財相關 APP 系列產品	提供投資人股票分析資訊及篩選工具軟體。

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

單位：新台幣仟元

項目	109年			110年			111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	24,674	7.96	無	甲公司	28,338	12.58	無	乙公司	6,052	11.91	無
2	-	-	-	-	乙公司	11,004	4.89	-	甲公司	4,137	8.14	無
3	其他	285,251	92.04	無	其他	185,866	82.53	無	其他	40,642	79.95	無
-	銷貨淨額	309,925	100	-	銷貨淨額	225,208	100	-	銷貨淨額	50,831	100	-

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

單位：新台幣仟元

項目	109年			110年			111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109年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	NYFIX	11,624	37.65	無	中華電信	4,355	19.59	無	風言軟體	1,700	22.77	無
2	風言軟體	3,914	12.68	無	NYFIX	3,753	16.88	無	中華電信	1,077	14.43	無
3	中華電信	3,759	12.18	無	台灣證券交易所	2,442	10.98	無	NYFIX	841	11.27	無
4	其他	11,574	37.49	無	其他	11,676	52.55	無	其他	3,848	51.53	無
-	進貨淨額	30,871	100	-	進貨淨額	22,226	100	-	進貨淨額	7,466	100	-

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)	110年度			109年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟硬體系統整合成本	不適用	不適用	29,319	不適用	不適用	60,940
勞務及維修成本	不適用	不適用	45,501	不適用	不適用	38,966
授權成本 (租用及軟體)	不適用	不適用	37,044	不適用	不適用	29,683
合計	不適用	不適用	111,864	不適用	不適用	129,589

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	110年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
軟硬體系統整合收入	不適用	79,481	不適用	0	不適用	175,098	不適用	0
勞務及維修收入	不適用	73,442	不適用	0	不適用	64,643	不適用	0
授權收入 (租用及軟體)	不適用	72,285	不適用	0	不適用	70,184	不適用	0
合計	不適用	225,208	不適用	0	不適用	309,925	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

111年4月30日

年度		109年度	110年度	截至111年4月30日
員工 人數	管理人員	17	17	17
	技術研究發展人員	67	73	72
	其他人員	62	60	60
	合計	146	150	149
平均年齡		38.90	39.41	40.25
平均服務年資		7.76	8.00	8.16
學歷 分布 比率 %	博士	0.69	0.67	0.67
	碩士	23.97	25.33	22.82
	大專	71.92	69.33	72.48
	高中	3.42	4.67	4.03
	高中以下	0.00	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；110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	4	34	40	5,100元
2. 內部專業職能訓練	1	36	6	60,000元
3. 外部專業職能訓練	40	40	767	490,200元
總計	45	110	813	555,300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：本公司撥提退休金至勞工退休金專戶金額，足以支付本年度達退休條件人員申請退休金額度。

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。

110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110年度及截至年報刊印日止，無重大勞資糾紛損失。

六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司遵循相關法令規定，參酌單位需求，建立資訊安全政策以確保資訊的機密性、完整性與可用性，定期執行資訊安全查核及檢討作業，落實資訊安全管理制度之持續有效運作，本公司 110 年度召開資訊安全小組會議 2 次已依資訊安全政策定期查核、資訊災難復原演練、資訊系統風險評鑑及檢討。另對全體同仁施行教育訓練及資訊安全檢測，已於 110 年 6 月 25 日評估完成。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 110 年度及截至年報刊印日止，無重大資通安全事件所遭受之損失。

(三) 本公司計劃 111 年取得 ISO / IEC 27001 認證。

七、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	107/09/01-112/08/31	辦公室租賃	無

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 111年3月31日 財務資料(註4)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流 動 資 產	313,795	411,236	413,097	527,000	482,071	465,992	
不動產、廠房及設備 (註 2)	9,985	11,837	11,373	10,660	9,029	8,528	
無 形 資 產	0	0	0	0	0	0	
其他資產(註2)	106,230	50,028	54,808	44,529	41,975	39,689	
資 產 總 額	430,010	473,101	479,278	582,189	533,075	514,209	
流動負債	分配前	69,255	85,435	97,535	125,408	119,014	147,361
	分配後	78,457	128,379	106,737	211,297	165,026 (註3)	-
非 流 動 負 債	14,309	14,079	40,878	29,949	19,867	17,091	
負債總額	分配前	83,564	99,514	138,413	155,357	138,881	164,452
	分配後	92,766	142,458	147,615	241,246	184,893 (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	2,795	2,795	2,795	2,795	2,795	2,795	
保留 盈餘	分配前	23,232	71,604	69,639	155,973	118,147	73,190
	分配後	14,030	28,660	60,437	70,084	72,135 (註3)	-
其 他 權 益	13,673	(7,558)	(38,315)	(38,682)	(33,494)	(32,974)	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	346,446	373,587	340,865	426,832	394,194	349,757
	分配後	337,244	330,643	331,663	340,943	348,182 (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：係民國111年3月16日董事會決議之金額。

註4：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 111年3月31日 財務資料 不適用
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		307,695	407,693	411,986	526,040	481,132	
不動產、廠房及設備 (註2)		9,933	11,820	11,373	10,660	9,029	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產(註2)		109,935	50,795	55,919	45,489	42,914	
資產總額		427,563	470,308	479,278	582,189	533,075	
流動負債	分配前	66,808	82,642	97,535	125,408	119,014	
	分配後	76,010	125,586	106,737	211,297	165,026 (註3)	
非流動負債		14,309	14,079	40,878	29,949	19,867	
負債總額	分配前	81,117	96,721	138,413	155,357	138,881	
	分配後	90,319	139,665	147,615	241,246	184,893 (註3)	
歸屬於母公司業主之 權益		0	0	0	0	0	
股本		306,746	306,746	306,746	306,746	306,746	
資本公積		2,795	2,795	2,795	2,795	2,795	
保留 盈餘	分配前	23,232	71,604	69,639	155,973	118,147	
	分配後	14,030	28,660	60,437	70,084	72,135 (註3)	
其他權益		13,673	(7,558)	(38,315)	(38,682)	(33,494)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益 總額	分配前	346,446	373,587	340,865	426,832	394,194	
	分配後	337,244	330,643	331,663	340,943	348,182 (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：係民國111年3月16日董事會決議之金額。

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 111年3月31日 財務資料 (註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	207,640	251,441	200,967	309,925	225,208	50,831
營業毛利	99,155	137,042	92,351	180,336	113,344	18,228
營業損益	1,067	42,167	8,320	85,673	16,788	(4,833)
營業外收入及支出	5,785	6,603	35,861	24,019	34,661	5,947
稅前淨利	6,852	48,770	44,181	109,692	51,449	1,114
繼續營業單位 本期淨利	6,345	41,476	41,051	95,141	47,983	1,055
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	6,345	41,476	41,051	95,141	47,983	1,055
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,866	(1,303)	(30,624)	28	5,268	520
本期綜合損益總額	11,211	40,173	10,427	95,169	53,251	1,575
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	0.21	1.35	1.34	3.10	1.56	0.03

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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 111年3月31日 財務資料 不適用
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	203,669	251,019	198,295	309,925	225,208	
營業毛利	96,963	136,639	90,146	180,336	113,344	
營業損益	1,373	44,858	9,437	85,827	16,820	
營業外收入及支出	5,479	3,912	34,744	23,865	34,629	
稅前淨利	6,852	48,770	44,181	109,692	51,449	
繼續營業單位 本期淨利	6,345	41,476	41,051	95,141	47,983	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	6,345	41,476	41,051	95,141	47,983	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,866	(1,303)	(30,624)	28	5,268	
本期綜合損益總額	11,211	40,173	10,427	95,169	53,251	
淨利歸屬於 母公司業主	0	0	0	0	0	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	0.21	1.35	1.34	3.10	1.56	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

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
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
107年度	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見
108年度	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見
109年度	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見
110年度	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之情事：

本公司於106年起更換會計師事務所：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

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
分析項目 (註1)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	19.43	21.03	28.88	26.68	26.05	31.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3612.97	3275.04	3356.57	4285.00	4585.90	4301.69
償債 能力 (%)	流動比率	453.10	481.34	423.54	420.23	405.05	316.22
	速動比率	447.73	479.36	422.15	415.22	395.68	310.65
	利息保障倍數	1,714	—	40.55	132.84	88.50	11.51
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.05	7.43	6.40	11.38	9.82	7.73
	平均收現日數	60	49	57	32	37	47
	存貨週轉率(次)	16.35	17.03	545.81	106.61	30.67	35.75
	應付款項週轉率(次)	19.47	23.08	23.27	27.58	18.99	21.23
	平均銷貨日數	22	21	1	3	11	10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.45	23.04	17.32	28.13	22.88	23.16
	總資產週轉率(次)	0.50	0.56	0.42	0.58	0.40	0.39
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.53	9.19	8.81	18.05	8.69	0.87
	權益報酬率(%)	1.91	11.52	11.49	24.79	11.69	1.13
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.23	15.90	14.40	35.76	16.77	1.45
	純益率(%)	3.06	16.50	20.43	30.70	21.31	2.08
	每股盈餘(元)	0.21	1.35	1.34	3.10	1.56	0.03
現金 流量	現金流量比率(%)	10.10	67.98	58.72	72.13	19.30	(21.24)
	現金流量允當比率(%)	91.96	150.31	130.00	219.28	133.07	116.72
	現金再投資比率(%)	1.88	12.12	3.69	17.36	(14.85)	(8.29)
槓桿 度	營運槓桿度	18.44	1.42	2.88	1.55	1.95	0.15
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.16	1.01	1.04	0.98

註1：分析項目計算公式請詳見第84頁說明。

註2：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、償債能力

1-1、110 年度利息保障倍數比率較 109 年度減少，係因 110 年度稅前利益較 109 年度大幅減少所致。

2、經營能力

2-1、110 年度存貨週轉率較 109 年度較低，係因 110 年度期末存貨增加所致。

2-2、110 年度應付款項週轉率較 109 年度低，係因 110 年度期末應付帳款較 109 年度增加所致。

2-3、110 年度平均銷貨日數較 109 年度較高，係因 110 年度存貨週轉率較低所致。

2-4、110 年度總資產週轉率較 109 年度較低，係因 109 年度銷貨淨額大幅減少所致。

3、獲利能力

3-1、110 年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘較 109 年度減少，係因 110 年度營業獲利較 109 年度大幅減少所致。

4、現金流量

4-1、110 年度現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率較 109 年度減少，係因 110 年度營業活動淨現金流出較少所致。

5、營運槓桿度

5-1、110 年度營運槓桿度較 109 年度增加，係因 110 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 分析項目 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 不適用
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	18.97	20.57	28.88	26.68	26.05	
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	3631.88	3279.75	3356.57	4285.00	4585.90	
償債 能力 (%)	流動比率	460.57	493.32	422.40	419.46	404.27	
	速動比率	458.04	491.51	420.69	414.21	394.63	
	利息保障倍數	1,714	—	40.55	132.84	88.50	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.93	7.42	6.32	11.38	9.82	
	平均收現日數	61	49	57	32	37	
	存貨週轉率(次)	17.12	18.11	—	106.61	30.67	
	應付款項週轉率(次)	21.85	26.80	23.17	27.58	18.99	
	平均銷貨日數	21	20	—	3	11	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.27	23.08	17.10	28.13	22.88	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.56	0.42	0.58	0.40	
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.53	9.24	8.83	18.05	8.69	
	權益報酬率(%)	1.91	11.52	11.49	24.79	11.69	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.23	15.90	14.40	35.76	16.77	
	純益率(%)	3.12	16.52	20.70	30.70	21.31	
	每股盈餘(元)	0.21	1.35	1.34	3.10	1.56	
現金 流量	現金流量比率(%)	10.43	71.13	60.84	72.25	19.32	
	現金流量允當比率(%)	100.52	161.34	140.02	228.28	134.72	
	現金再投資比率(%)	1.87	12.30	4.23	17.43	(14.84)	
槓桿 度	營運槓桿度	14.80	1.38	2.46	1.18	1.95	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.13	1.01	1.04	

註1:分析項目計算公式請詳第84頁說明。

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、償債能力

1-1、110年度利息保障倍數比率較109年度減少，係因110年度稅前利益較109年度大幅減少所致。

2、經營能力

2-1、110年度存貨週轉率較109年度較低，係因110年度期末存貨增加所致。

2-2、110年度應付款項週轉率較109年度低，係因110年度期末應付帳款較109年度增加所致。

2-3、110年度平均銷貨日數較109年度較高，係因110年度存貨週轉率較低所致。

2-4、110年度總資產週轉率較109年度較低，係因109年度銷貨淨額大幅減少所致。

3、獲利能力

3-1、110年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘較109年度減少，係因110年度營業獲利較109年度大幅減少所致。

4、現金流量

4-1、110年度現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率較109年度減少，係因110年度營業活動淨現金流出較少所致。

5、營運槓桿度

5-1、110年度營運槓桿度較109年度增加，係因110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審計委員會審查報告:請參閱第86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87頁至第146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147頁至第205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形，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

凱衛資訊股份有限公司
審計委員會查核報告書



董事會造具本公司民國110年度營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中個體暨合併財務報表業經董事會委請正風聯合會計師事務所徐素琴、賴家裕會計師共同查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一一年股東常會

凱衛資訊股份有限公司

審計委員會召集人；楊世傑

A handwritten signature in black ink, appearing to read '楊世傑', located to the right of the printed name.

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至 110 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 111 年 3 月 16 日

會計師查核報告書

NO.21791100CA

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

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 110 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 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



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(十二)；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(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。透過正確累計各案件之投入成本，並對已投入成本之收回可能性，進行適當假設及評估。截至 110 年 12 月 31 日未完工案件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。

其他事項

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 110 年及 109 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 110 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 111 年 3 月 16 日

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	110 年 12 月 31 日		109 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)	\$ 67,076	12	\$ 104,509	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	147,282	28	104,825	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)、八	227,947	43	270,007	46
1140	合約資產—流動	六(十四)	9,530	2	10,034	2
1150	應收票據	六(五)	150	—	80	—
1170	應收帳款	六(五)	17,634	3	27,990	5
1220	本期所得稅資產		—	—	2,167	—
1310	存 貨	六(六)	4,864	1	2,431	—
1410	預付款項		6,297	1	3,845	1
1479	其他流動資產		1,291	—	1,112	—
11xx	流動資產合計		482,071	90	527,000	90
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	9,834	2	4,652	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	9,029	2	10,660	2
1755	使用權資產	六(八)	17,242	3	26,456	5
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	7,505	1	8,206	1
1920	存出保證金		4,495	1	4,450	1
1990	其他非流動資產		2,899	1	765	—
15xx	非流動資產合計		51,004	10	55,189	10
	資 產 總 計		\$ 533,075	100	\$ 582,189	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110年及109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	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2130	合約負債	六(十四)	\$ 45,556	8	\$ 30,769	5
2150	應付票據		59	—	63	—
2170	應付帳款		6,872	1	4,787	1
2200	其他應付款	六(九)	48,664	9	56,357	10
2230	本期所得稅負債		3,015	1	13,487	2
2250	負債準備—流動	六(十)	3,696	1	9,404	2
2280	租賃負債—流動	六(八)	10,588	2	10,037	2
2399	其他流動負債		564	—	504	—
21xx	流動負債合計		119,014	22	125,408	22
25xx	非流動負債					
2580	租賃負債—非流動	六(八)	7,395	1	17,224	3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)	12,472	3	12,725	2
25xx	非流動負債合計		19,867	4	29,949	5
2xxx	負債總計		138,881	26	155,357	27
3xxx	權益	六(十二)				
3100	股本					
3110	普通股股本		306,746	58	306,746	53
3200	資本公積					
3220	庫藏股票交易		1,511	—	1,511	—
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		29,716	6	20,163	3
3320	特別盈餘公積		38,682	7	38,315	7
3350	未分配盈餘		49,749	9	97,495	17
3400	其他權益		(33,494)	(6)	(38,682)	(7)
3xxx	權益總計		394,194	74	426,832	73
	負債及權益總計		\$ 533,075	100	\$ 582,189	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 110 年及 109 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	110 年 度		109 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十四)	\$ 225,208	100	\$ 309,925	100
5000	營業成本	六(十五、十七)	(111,864)	(50)	(129,589)	(42)
5900	營業毛利		113,344	50	180,336	58
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(22,784)	(10)	(23,384)	(7)
6200	管理費用		(38,882)	(17)	(46,337)	(15)
6300	研究發展費用		(34,890)	(15)	(24,989)	(8)
6450	預期信用減損利益	六(五)	—	—	47	—
6000	營業費用合計	六(十七)	(96,556)	(42)	(94,663)	(30)
6900	營業淨利		16,788	8	85,673	28
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		2,533	1	2,114	1
7130	股利收入		6,599	3	4,858	1
7190	其他收入		10,129	4	7,557	2
7230	外幣兌換利益		33	—	—	—
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		15,955	7	10,895	4
7510	利息費用		(588)	—	(832)	—
7630	外幣兌換損失		—	—	(573)	—
7000	營業外收入及支出合計		34,661	15	24,019	8
7900	稅前淨利		51,449	23	109,692	36
7950	所得稅費用	六(十六)	(3,466)	(2)	(14,551)	(5)
8200	本期淨利		47,983	21	95,141	31
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	六(十一)	101	—	494	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十二)	5,182	2	(367)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	(21)	—	(99)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十二)	8	—	—	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	(2)	—	—	—
8300	本期其他綜合損益		5,268	2	28	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 53,251	23	\$ 95,169	31
	每股盈餘(元)	六(十三)				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.56		\$ 3.10	
9850	稀釋每股盈餘		1.56		3.08	

(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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益	總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,746	\$ 2,795	\$ 16,065	\$ 7,558	\$ 46,016	\$ (37,603)	\$ 340,865
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,098	-	(4,098)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	30,757	(30,757)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(9,202)	-	(9,202)
D1	109 年 1 月至 12 月淨利	-	-	-	-	95,141	-	95,141
D3	109 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	395	(367)	28
D5	109 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	95,536	(367)	95,169
Z1	民國 109 年 12 月 31 日餘額	306,746	2,795	20,163	38,315	97,495	(712)	426,832
B1	提列法定盈餘公積	-	-	9,553	-	(9,553)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	367	(367)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(85,889)	-	(85,889)
D1	110 年 1 月至 12 月淨利	-	-	-	-	47,983	-	47,983
D3	110 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	80	6	5,268
D5	110 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	-	48,063	6	53,251
Z1	民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 306,746	\$ 2,795	\$ 29,716	\$ 38,682	\$ 49,749	\$ (706)	\$ 394,194

(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

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	110 年度	109 年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 51,449	\$ 109,692
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,776	14,600
A20200	攤銷費用	1,189	532
A20300	預期信用減損利益數	—	(47)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(15,955)	(10,895)
A20900	利息費用	588	832
A21200	利息收入	(2,533)	(2,114)
A21300	股利收入	(6,599)	(4,858)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,502)	(33,914)
A31125	合約資產	504	2,756
A31130	應收票據	(70)	70
A31150	應收帳款	10,356	(1,691)
A31200	存 貨	(2,433)	(2,431)
A31230	預付款項	(2,452)	(2,489)
A31240	其他流動資產	(3)	1,339
A32125	合約負債	14,787	(11,415)
A32130	應付票據	(4)	3
A32150	應付帳款	2,085	298
A32180	其他應付款	(7,693)	19,592
A32200	負債準備	(5,708)	5,579
A32210	預收款項	—	(16)
A32230	其他流動負債	60	25
A32240	淨確定福利負債	(152)	(55)
A33000	營運產生之現金流入	25,690	85,393
A33100	收取之利息	2,357	2,114
A33200	收取之股利	6,599	4,858
A33300	支付之利息	(588)	(832)
A33500	支付之所得稅	(11,093)	(1,078)
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,965	90,455
BBBB	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	—	(19,992)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	42,060	—
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,904)	(3,657)
B03700	存出保證金增加	(45)	—
B03800	存出保證金減少	—	15
B06700	其他非流動資產增加	(3,323)	(1,024)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	35,788	(24,658)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(10,305)	(10,060)
C04500	發放現金股利	(85,889)	(9,202)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(96,194)	(19,262)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8	—
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(37,433)	46,535
E00100	期初現金及約當現金餘額	104,509	57,974
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 67,076	\$ 104,509

(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

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 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 111 年 3 月 16 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)之影響：已採用金管會認可之民國 110 年度適用之 IFRSs 對本公司並無重大影響。

(二)國際會計準則理事會已發布並經金管會認可之 IFRSs 之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	111 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	111 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	111 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	111 年 1 月 1 日(註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 111 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司財務狀況與財務績效之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	112 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	112 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	112 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	112 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	112 年 1 月 1 日(註 4)

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。

註 2：於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 111 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 111 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)以後所發生之交易。

適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司財務狀況與財務績效之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露。

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 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。

2.列入合併報告之子公司

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	
				110 年 12 月 31 日	109 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% (註)	100% (註)

註：該子公司已於 109 年間辦理解散，惟尚未完成清算程序。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

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、銀行存款及約當現金。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。另自取得日至到期日逾 3 個月以上之定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產項下。

(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。金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1.金融資產衡量種類

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(2)按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與定期存款期間逾3個月以上之定期存款)於原始認列後，係以有效利息法決定之帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損金融資產，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

自 107 年起，於按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(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。

(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，其減損損失認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至可回收金額，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)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。

保固責任準備係於銷售合約下之保固義務，依管理階層對清償該義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

虧損性合約負債準備係公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期可獲得之經濟效益時，產生之現時義務為負債準備。

(十二)收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶(或客戶之關係人)簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1.商品銷貨收入

商品銷貨收入來自銷售程式軟體光碟交易，產品於送達時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 軟硬體系統整合收入

依合約提供軟硬體建置及新增修改需求服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。若履約義務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。合併公司於陸續建置過程認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款，若已收取之價款逾已認列之收入，差額係認列為合約負債。

3. 勞務及維修收入

主要來自於軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸，相關收入依合約約定滿足履約義務之方式，分別於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入，已預收之款項列為合約負債。

4. 授權收入

軟體授權交易因並未承諾將從事改變軟體功能性之活動，且該等軟體在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉軟體授權碼時認列授權收入；依使用量或授權期間收取之權利金係於使用時或隨時間滿足履約義務時認列授權收入。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠的分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠的分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

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，採預計單位福利法精算確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)，服務成本及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為費用，再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十五)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) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設請參閱附註六(五)。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(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具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)軟硬體系統整合收入認列

合併公司軟體系統整合收入認列，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，合併公司需運用判斷估計決定已發生之成本回收性。

(六)公允價值衡量

無活絡市場報價之權益工具，合併公司於衡量公允價值時經考量未能取得被投資者之轉投資公司近期財務資訊進行衡量，且被投資者於活絡市場及非活絡市場無可供參考之報價，經合併公司評估被投資者之計畫、績效、投資目標、管理未有重大變動下，及合併公司預期係透過被投資公司盈餘分配獲利及收回投資款模式，若未來因相關資訊之取得及被投資者之營運模式變動等，可能產生公允價值之衡量模式產生變化。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 130	\$ 130
銀行存款	50,699	55,684
約當現金		
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	16,247	48,695
合 計	\$ 67,076	\$ 104,509

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動		
國內上市(櫃)股票	\$ 147,282	\$ 104,825

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	110年12月31日	109年12月31日
權益工具投資		
未上市(櫃)股票		
麥實二號創業投資 (股)公司	\$ 6,350	\$ 3,180
MAX VENTURES SERVICES III, INC.	248	273
MAX VENTURES SERVICES IV, INC.	3,222	1,173
MAX VENTURES SERVICESV, INC.	14	26
合 計	\$ 9,834	\$ 4,652

合併公司依中長期策略目的投資上列未上市(櫃)股票，並預期透過長期投資獲配盈餘方式獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並依該等被投資公司之財務報表淨值為其公允價值。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	110年12月31日	109年12月31日
國內投資		
原始到期日逾3個月以上之定期存款	\$ 220,642	\$ 261,403
已提供擔保之定期存款	7,305	8,604
合 計	\$ 227,947	\$ 270,007

1.截至民國110年及109年12月31日原始到期日逾3個月以上之定期存款及已提供擔保之定期存款之利率區間皆為年利率0.12%~2.3%。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註八。

(五)應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 150	\$ 80
應收帳款		
總帳面金額		
應收帳款	17,634	27,990
減：備抵損失	—	—
小 計	17,634	27,990
合 計	\$ 17,784	\$ 28,070

1. 合併公司對平均授信期間為發票日後 60 天，合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望及產業之特質。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- 若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

		110 年 12 月 31 日								
		未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 366~730 天	逾期 731 天以上	合	計
預期信用損失率		—	—	0.5%	1%	3%	50%	100%	—	
總帳面金額		\$ 15,836	\$ 1,948	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 17,784	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		—	—	—	—	—	—	—	—	
攤銷後成本		\$ 15,836	\$ 1,948	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 17,784	

		109 年 12 月 31 日								
		未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 366~730 天	逾期 731 天以上	合	計
預期信用損失率		—	—	0.5%	1%	3%	50%	100%	—	
總帳面金額		\$ 26,875	\$ 1,195	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 28,070	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		—	—	—	—	—	—	—	—	
攤銷後成本		\$ 26,875	\$ 1,195	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 28,070	

3. 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ —	\$ 47
本期迴轉	—	(47)
期末餘額	\$ —	\$ —

(六)存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 4,864	\$ 2,431
減：備抵存貨跌價損失	—	—
淨 額	\$ 4,864	\$ 2,431

合併公司未有任何將存貨提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

項 目	110 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>					
運輸設備	\$ 6,407	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,407
辦公設備	13,752	2,904	(6,003)	—	10,653
租賃改良	1,759	—	—	—	1,759
小 計	21,918	2,904	(6,003)	—	18,819
<u>累計折舊及減損</u>					
運輸設備	2,838	1,067	—	—	3,905
辦公設備	7,776	2,865	(6,003)	—	4,638
租賃改良	644	603	—	—	1,247
小 計	11,258	4,535	(6,003)	—	9,790
淨 額	\$ 10,660	\$ (1,631)	\$ —	\$ —	\$ 9,029

項 目	109 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>					
運輸設備	\$ 6,407	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,407
辦公設備	11,143	2,630	(21)	—	13,752
租賃改良	732	1,027	—	—	1,759
小 計	18,282	3,657	(21)	—	21,918
<u>累計折舊及減損</u>					
運輸設備	1,770	1,068	—	—	2,838
辦公設備	4,907	2,890	(21)	—	7,776
租賃改良	232	412	—	—	644
小 計	6,909	4,370	(21)	—	11,258
淨 額	\$ 11,373	\$ (713)	\$ —	\$ —	\$ 10,660

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
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 110 年及 109 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。

(八)租賃協議

1.使用權資產

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 17,242	\$ 26,456
	110 年 度	109 年 度
使用權資產之增添	\$ 1,027	\$ —
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,241	\$ 10,230

2.租賃負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 10,588	\$ 10,037
非流動	\$ 7,395	\$ 17,224

租賃負債之折現率區間如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
建築物	2.366%~2.616%	2.616%

3.其他租賃資訊

	110 年 度	109 年 度
短期租賃資訊	\$ 67	\$ 124
低價值資產租賃費用	\$ —	\$ —
租賃之現金(流出)總額	\$ (10,372)	\$ (10,184)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(九)其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 35,710	\$ 37,398
應付營業稅	1,546	2,211
應付員工及董監酬勞	5,088	10,849
應付休假給付	76	68
其 他	6,244	5,831
合 計	\$ 48,664	\$ 56,357

(十)負債準備

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
保固之短期負債準備	\$ 3,637	\$ 8,185
虧損性合約之負債準備	59	1,219
合 計	\$ 3,696	\$ 9,404
流 動	\$ 3,696	\$ 9,404

1.保固之負債準備

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ 8,185	\$ 3,482
本期提列	2,065	10,310
本期使用	(6,613)	(5,607)
期末餘額	\$ 3,637	\$ 8,185

保固負債準備係依軟硬體系統整合服務合約約定，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。

2. 虧損性合約之負債準備

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ 1,219	\$ 343
本期提列	122	7,457
本期使用	(1,282)	(6,581)
期末餘額	\$ 59	\$ 1,219

虧損性合約之負債準備係合併公司管理階層預期履行軟硬體系統整合服務合約義務所不可避免之成本超過預期可獲得之經濟效益最佳估計數之現值。該估計係以歷史履行合約經驗及案件完工程度等因素調整。

(十一) 退職後福利計畫

1. 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 110 年及 109 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 6,027 仟元及 5,585 仟元。

2. 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金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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,865	\$ 36,106
計畫資產公允價值	(24,393)	(23,381)
淨確定福利負債	\$ 12,472	\$ 12,725

(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
110年1月1日餘額	\$ 36,106	\$ (23,381)	\$ 12,725
服務成本			
當期服務成本	340	—	340
利息費用(收入)	289	(189)	100
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	629	(189)	440
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	—	(231)	(231)
精算損失—財務假設變 動	130	—	130
精算利益—經驗調整	—	—	—
認列於其他綜合損益	130	(231)	(101)
雇主提撥	—	(592)	(592)
福利支付	—	—	—
110年12月31日餘額	\$ 36,865	\$ (24,393)	\$ 12,472
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
109年1月1日餘額	\$ 35,150	\$ (21,876)	\$ 13,274
服務成本			
當期服務成本	401	—	401
利息費用(收入)	352	(222)	130
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	753	(222)	531
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	—	(697)	(697)
精算損失—財務假設變 動	584	—	584
精算利益—經驗調整	(381)	—	(381)
認列於其他綜合損益	203	(697)	(494)
雇主提撥	—	(586)	(586)
福利支付	—	—	—
109年12月31日餘額	\$ 36,106	\$ (23,381)	\$ 12,725

(3)確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110 年 度	109 年 度
營業成本	\$ 241	\$ 312
推銷費用	49	60
管理費用	61	79
研究發展費用	89	80
合 計	\$ 440	\$ 531

(4)合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- A. 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，惟合併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。
- B. 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。
- C. 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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率	0.70%	0.80%
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(或減少)之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	\$ (532)	\$ (727)
減少 0.25%	\$ 550	\$ 751
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 2,238	\$ 3,058
減少 1%	\$ (2,002)	\$ (2,740)

(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。

	110年12月31日	109年12月31日
預計未來1年內提撥金額	\$ 592	\$ 586
確定福利義務平均到期時間	10.5年	11.6年

(十二) 權益

1. 普通股股本

	110年12月31日	109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 110 年及 109 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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
庫藏股票交易	\$ 1,511	\$ 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
合 計	\$ 2,795	\$ 2,795

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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,163	\$ 38,315	\$ 97,495	\$ 155,973
提列法定盈餘公積	9,553	—	(9,553)	—
提列特別盈餘公積	—	367	(367)	—
普通股現金股利	—	—	(85,889)	(85,889)
110 年度淨利	—	—	47,983	47,983
110 年度確定福利義務之再 衡量數	—	—	80	80
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 29,716	\$ 38,682	\$ 49,749	\$ 118,147
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,065	\$ 7,558	\$ 46,016	\$ 69,639
提列法定盈餘公積	4,098	—	(4,098)	—
提列特別盈餘公積	—	30,757	(30,757)	—
普通股現金股利	—	—	(9,202)	(9,202)
109 年度淨利	—	—	95,141	95,141
109 年度確定福利義務之再 衡量數	—	—	395	395
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 20,163	\$ 38,315	\$ 97,495	\$ 155,973

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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。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。前項擬具分派之盈餘授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部發放現金，並報告股東會。本公司無虧損時，授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依公司法第二百四十一條規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部發放現金，並報告股東會。

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。本公司民國 109 年及 108 年度盈餘分配案分別經民國 110 年 7 月 15 日及民國 109 年 6 月 15 日股東常會決議通過分配如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
提列法定盈餘公積	\$ 9,553	\$ 4,098	\$ —	\$ —
提列特別盈餘公積	367	30,757	—	—
現金股利	85,889	9,202	2.8	0.3

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之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

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ (712)	\$ (712)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	6	—
期末餘額	\$ (706)	\$ (712)

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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ (37,970)	\$ (37,603)
未實現評價(損)益— 權益工具	5,182	(367)
期末餘額	\$ (32,788)	\$ (37,970)

(十三)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：

	110 年 度	109 年 度
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$ 47,983	\$ 95,141
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	30,675	30,675
基本每股盈餘(元)	\$ 1.56	\$ 3.10

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：

	110 年 度	109 年 度
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$ 47,983	\$ 95,141
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	30,675	30,675
具稀釋作用潛在普通股(仟股)	166	241
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	30,841	30,916
稀釋基本每股盈餘(元)	\$ 1.56	\$ 3.08

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。

(十四)營業收入

1.民國 110 年及 109 年度營業收入分析如下：

	110 年 度	109 年 度
軟硬體系統整合收入	\$ 79,481	\$ 175,098
勞務及維修收入	73,442	64,643
授權收入	72,285	70,184
合 計	\$ 225,208	\$ 309,925

(1)客戶合約之說明

A.軟硬體系統整合收入

合併公司所簽訂之客戶合約包含軟硬體建置及新增修改需求服務，客戶係於合約約定進度驗收後 60 天支付合約對價，合併公司因履約義務之結果無法可靠衡量，僅在已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。

B.勞務及維修收入

主要來自於軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸服務，依合併公司與客戶簽訂合約之付款條件收取合約對價，主要為簽約後或提供勞務後收取，相關收入依合約約定滿足履約義務之方式，分別於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入，已預收之款項列為合約負債。

C.授權收入

合併公司軟體授權交易依與客戶簽訂合約之約定，於提供軟體授權時收取權利金，及採計量方式收取權利金，其收款條件依合約之約定主要採簽約時收款或依使用量統計後收。

(2)合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款(參閱附註六(五))	\$ 17,634	\$ 27,990
合約資產		
軟硬體系統整合收入	\$ 9,530	\$ 10,034
合約負債		
軟硬體系統整合	\$ (11,060)	\$ (6,464)
勞務及維修服務	(27,395)	(21,642)
授 權	(7,101)	(2,663)
合 計	\$ (45,556)	\$ (30,769)

來自年初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	110年度	109年度
來自年初合約負債		
軟硬體系統整合服務	\$ 3,473	\$ 20,345
勞務及維修服務	18,101	13,812
授 權	2,218	2,233
合 計	\$ 23,792	\$ 36,390

(3)客戶合約收入之細分

110年度	應 報 導 部 門			總 計
	第 一 事 業 群	第 二 事 業 群	其 他	
<u>商品或勞務之類型</u>				
軟硬體系統整合收入	\$ 68,424	\$ 10,057	\$ 1,000	\$ 79,481
勞務及維修收入	33,512	31,740	8,190	73,442
授權收入	—	72,285	—	72,285
合 計	\$ 101,936	\$ 114,082	\$ 9,190	\$ 225,208

應 報 導 部 門

109 年度	第 一 事業群	第 二 事業群	其 他	總 計
<u>商品或勞務之類型</u>				
軟硬體系統整合收入	\$ 145,688	\$ 16,193	\$ 13,217	\$ 175,098
勞務及維修收入	30,937	26,963	6,743	64,643
授權收入	286	69,898	—	70,184
合 計	\$ 176,911	\$ 113,054	\$ 19,960	\$ 309,925

(4)部分完成之客戶合約

合約尚未全部滿足之履約義務分攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>勞務及維修服務</u>		
—110 年以後履行	\$ —	\$ 18,371
—111 年以後履行	22,864	3,270
—112 年以後履行	4,531	—
小 計	27,395	21,641
<u>授 權</u>		
—110 年以後履行	\$ —	\$ 2,253
—111 年以後履行	6,331	410
—112 年以後履行	770	—
小 計	7,101	2,663
合 計	\$ 34,496	\$ 24,304

(十五)營業成本

民國 110 年及 109 年度營業成本分析如下：

	110 年 度	109 年 度
軟硬體系統整合成本	\$ 29,319	\$ 60,940
勞務及維修成本	45,501	38,966
授權成本	37,044	29,683
合 計	\$ 111,864	\$ 129,589

(十六)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：

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 3,263	\$ 14,565
以前年度所得稅高估	(475)	(74)
遞延所得稅		
當期產生者	678	60
認列於損益之所得稅費用	\$ 3,466	\$ 14,551

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年 度	109 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,290	\$ 21,938
永久性差異	(5,663)	(7,833)
暫時性差異	(1,364)	460
以前年度所得稅調整	(475)	(74)
遞延所得稅費用	678	60
認列於損益之所得稅費用	\$ 3,466	\$ 14,551

2.認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (21)	\$ (99)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2)	—
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ (23)	\$ (99)

3.資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	110 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				
未實現兌換損失	\$ 15	\$ (9)	\$ —	\$ 6
未實現保固成本	1,637	(909)	—	728
虧損性合約未實現損失	244	(232)	—	12
未實現薪資費用	919	476	—	1,395
退休金未提撥數	1,935	(31)	—	1,904
未實現投資損失	2,724	6	—	2,730
確定福利計畫之再衡量數	610	—	(21)	589
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	178	—	(2)	176
未實現呆帳損失	(56)	21	—	(35)
遞延所得稅資產	\$ 8,206	\$ (678)	\$ (23)	\$ 7,505

	109 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	\$ 1,263	\$ (1,263)	\$ —	\$ —
未實現兌換損失	59	(44)	—	15
未實現保固成本	697	940	—	1,637
虧損性合約未實現損失	68	176	—	244
未實現薪資費用	751	168	—	919
退休金未提撥數	1,946	(11)	—	1,935
未實現投資損失	2,694	30	—	2,724
確定福利計畫之再衡量數	709	—	(99)	610
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	178	—	—	178
未實現呆帳損失	—	(56)	—	(56)
遞延所得稅資產	\$ 8,365	\$ (60)	\$ (99)	\$ 8,206

4.未認列遞延所得稅資產之項目

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
可扣抵之暫時性差異	\$ —	\$ 1,067

5.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 108 年度。

(十七)員工福利費用、折舊及攤銷

	110 年度			109 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 67,016	\$ 66,511	\$ 133,527	\$ 67,587	\$ 65,788	\$ 133,375
勞健保費用	7,219	5,632	12,851	6,772	4,205	10,977
董事酬金	—	2,726	2,726	—	3,656	3,656
其他用人費用	2,872	2,127	4,999	2,941	2,193	5,134
退職後福利						
退休金費用	3,610	2,857	6,467	3,655	2,461	6,116
折舊費用	8,450	6,326	14,776	8,596	6,004	14,600
攤銷費用	823	366	1,189	411	121	532

- 1.合併公司民國 110 年及 109 年度之平均員工人數分別為 160 人及 147 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 5 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% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應先彌補以往虧損，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- 3.本公司民國 110 年及 109 年度估列之員工酬勞分別為 3,392 仟元及 7,233 仟元；估列之董監酬勞(民國 110 年 7 月 15 日設置審計委員會後無監察人)分別為 1,696 仟元及 3,616 仟元。
- 4.本公司民國 110 年及 109 年度合併財務報告估列之員工及董監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。

(十八)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。

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 67,076	\$ 104,509
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	147,282	104,825
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,834	4,652
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	227,947	270,007
合約資產-流動	9,530	10,034
應收票據	150	80
應收帳款	17,634	27,990
存出保證金	4,495	4,450
合計	\$ 483,948	\$ 526,547
<u>金融負債</u>		
應付票據	\$ 59	\$ 63
應付帳款	6,872	4,787
其他應付款	48,664	56,357
租賃負債	17,983	27,261
合計	\$ 73,578	\$ 88,468

2.公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	110 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	\$ 147,282	\$ —	\$ —	\$ 147,282
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動</u>				
未上市(櫃)公司股票	—	—	9,834	9,834
合 計	\$ 147,282	\$ —	\$ 9,834	\$ 157,116

	109 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	\$ 104,825	\$ —	\$ —	\$ 104,825
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動</u>				
未上市(櫃)公司股票	—	—	4,652	4,652
合 計	\$ 104,825	\$ —	\$ 4,652	\$ 109,477

(1) 合併公司 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級公允價值層級間移轉之情形。

(2) 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	
	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ 4,652	\$ 5,019
認列於其他綜合損益	5,182	(367)
期末餘額	\$ 9,834	\$ 4,652

(3) 第三等級公允價值衡量之評價技術

無活絡市場報價之權益工具，合併公司於衡量公允價值時經考量被投資者於活絡市場及非活絡市場無可供參考之報價，經合併公司取得被投資公司同期之財務報表淨值進行衡量，且評估被投資者之計畫、績效、投資目標、管理之變動等，及合併公司預期係透過被投資公司盈餘分配獲利及收回投資款模式，進行衡量參考。

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：

	110年12月31日			109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	\$ 308	27.68	\$ 8,525	\$ 202	28.10	\$ 5,663
人民幣	1,142	4.342	4,959	1,120	4.31	4,831
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 126	27.68	\$ 3,488	\$ 207	28.10	\$ 5,803
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 108	27.68	\$ 2,989	\$ 25	28.10	\$ 703

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110年及109年度之稅前淨利將分別增加(或減少)105千元及98千元，其他綜合損益將分別增加(或減少)35千元及58千元。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，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股票之權益工具，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 110 年度之稅前淨利及其他綜合損益將分別增加(或減少)1,473 仟元及 98 仟元；109 年度之稅前淨利及其他綜合損益將分別增加(或減少)1,048 仟元及 47 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損失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：

	110 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	6,872	—	—	—	6,872
其他應付款	48,664	—	—	—	48,664
租賃負債	10,588	7,395	—	—	17,983
合 計	\$ 66,183	\$ 7,395	\$ —	\$ —	\$ 73,578

	109 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	\$ 63	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 63
應付帳款	4,787	—	—	—	4,787
其他應付款	56,357	—	—	—	56,357
租賃負債	10,037	17,224	—	—	27,261
合 計	\$ 71,244	\$ 17,224	\$ —	\$ —	\$ 88,468

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	主要管理人員(該公司原為本公司之監察人，係其他關係人；民國 110 年 7 月 15 日當選為本公司董事後，係主要管理人員)
財團法人台灣關愛基金會	其他關係人(該機構之董事與本公司獨立董事為同一人)

(二)合併公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業費用

	110 年 度	109 年 度
主要管理人員	\$ 10	\$ —
其他關係人	—	263
合 計	\$ 10	\$ 263

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。

2.財產交易

	110 年 度	109 年 度
其他關係人	\$ —	\$ 31

3.其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
主要管理人員	\$ 343	\$ —
其他關係人	—	223
合 計	\$ 343	\$ 223

4.其 他

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>遞延費用</u>		
主要管理人員	\$ 315	\$ —
<u>預付費用</u>		
主要管理人員	\$ 2	\$ —

(三)主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	110 年 度	109 年 度
短期員工福利	\$ 17,913	\$ 21,998

八、質押之資產

截至民國 110 年及 109 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	
		110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	銷貨之履約保證	\$ 5,105	\$ 6,404
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	短期借款額度之擔保	2,200	2,200
合 計		\$ 7,305	\$ 8,604

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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 之訴及假執行聲請均駁回。

客戶 A 及本公司另分別於民國 106 年 4 月 6 日及 106 年 3 月 28 日提起上訴，於民國 107 年 10 月 9 日經高等法院二審判決，針對前述之上訴及追加之訴均駁回。

為維護本公司及股東之權益，本公司於民國 107 年 11 月 8 日提起上訴，於民國 110 年 3 月 18 日經最高法院判決客戶 A 之上訴駁回定讞，本公司之上訴則獲廢棄原判決，並發回高等法院重新審理。

最終於民國 110 年 11 月 22 日雙方成立訴訟外和解，本公司撤回相關訴訟。

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：民國 110 年度未有交易往來。

(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。

(四)主要股東資訊：附表四。

十四、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；代理 MultiCharts 系列產品；開發及銷售財金資訊相關之 APP 產品。

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	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
第一事業群	\$ 101,936	\$ 176,911	\$ 41,062	\$ 106,658
第二事業群	114,082	113,054	29,551	38,185
其他	9,190	19,960	(92)	4,347
境外子公司	—	—	(33)	(154)
小計	<u>\$ 225,208</u>	<u>\$ 309,925</u>	<u>70,488</u>	<u>149,036</u>
管理部門成本及董監酬勞			(53,700)	(63,410)
利息收入			2,533	2,114
股利收入			6,599	4,858
預期信用減損利益			—	47
其他收入(註)			10,129	7,557
外幣兌換利益(損失)			33	(573)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益			15,955	10,895
利息費用			(588)	(832)
稅前淨利			<u>\$ 51,449</u>	<u>\$ 109,692</u>

註：主係本年度取得行政院經濟部新冠肺炎紓困營業衝擊補貼及和解金。

(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：

	110 年度	109 年度
軟硬體系統整合收入	\$ 79,481	\$ 175,098
勞務及維修收入	73,442	64,643
授權收入	72,285	70,184
合計	<u>\$ 225,208</u>	<u>\$ 309,925</u>

(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	
	110 年 度	109 年 度
台 灣	\$ 225,208	\$ 309,925

(六)主要客戶資訊

合併公司單一客戶之收入達合併公司收入金額 10%以上之資訊列示如下：

	110 年 度	109 年 度
A 客 戶	\$ 28,338	\$ —

民國 109 年度未有單一客戶之收入達合併公司收入金額 10%之情形。

凱衛資訊股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國 110 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 (股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
凱衛資訊股份有限公司	零壹科技股份有限公司	(註 3)	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,531,091	\$ 67,368	1.21%	\$ 67,368	—
凱衛資訊股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,000,000	25,450	1.14%	25,450	—
凱衛資訊股份有限公司	安勤科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	175,000	9,957	0.25%	9,957	—
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	32,999	2,317	0.05%	2,317	—
凱衛資訊股份有限公司	合勤投資控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	800,000	28,040	0.18%	28,040	—
凱衛資訊股份有限公司	德記洋行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	250,000	6,200	0.26%	6,200	—
凱衛資訊股份有限公司	大園汽電共生股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	250,000	7,950	0.20%	7,950	—
凱衛資訊股份有限公司	參贊二號創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	2,000,000	6,350	5.47%	6,350	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	500,000	248	19.45%	248	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	200,000	3,222	19.05%	3,222	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	51,063	14	15.69%	14	—

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。

註 3：主要管理人員(該公司原為本公司之監察人，係其他關係人；民國 110 年 7 月 15 日當選為本公司董事後，係主要管理人員)。

凱衛資訊股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國110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	\$ 939	\$ -29 (CNY -7)	\$ -29 (CNY -7)	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及子公司
大陸投資資訊

民國 110 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)	\$ -6 (CNY -1)	100%	\$ -6 (CNY -1)	\$ 778 (CNY 179)	\$ —	—

本期末未累計自台灣匯出 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)	\$ 236,516

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 110 年 12 月底本公司之淨值 60% 計算。

凱衛資訊股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
曾正哲	3,031,000	9.88%
王崇旭	2,000,000	6.52%
阮華軒	1,609,000	5.24%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

會計師查核報告書

NO.21791100A

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

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 110 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 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

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(十二)；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(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。透過正確累計各案件之投入成本，並對已投入成本之收回可能性，進行適當假設及評估，截至 110 年 12 月 31 日未完工案件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。

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。

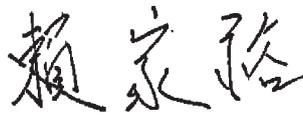
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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 109 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 111 年 3 月 16 日

凱衛資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	110 年 12 月 31 日		109 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)	\$ 65,826	12	\$ 103,238	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	147,282	28	104,825	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)、八	227,947	43	270,007	46
1140	合約資產—流動	六(十五)	9,530	2	10,034	2
1150	應收票據	六(五)	150	—	80	—
1170	應收帳款	六(五)	17,634	3	27,990	5
1220	本期所得稅資產		—	—	2,167	—
1310	存 貨	六(六)	4,864	1	2,431	—
1410	預付款項		6,608	1	4,156	1
1479	其他流動資產		1,291	—	1,112	—
11xx	流動資產合計		481,132	90	526,040	90
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	9,834	2	4,652	1
1550	採權益法之投資	六(八)	939	—	960	—
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	9,029	2	10,660	2
1755	使用權資產	六(九)	17,242	3	26,456	5
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	7,505	1	8,206	1
1920	存出保證金		4,495	1	4,450	1
1990	其他非流動資產		2,899	1	765	—
15xx	非流動資產合計		51,943	10	56,149	10
	資 產 總 計		\$ 533,075	100	\$ 582,189	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110年及109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	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2130	合約負債	六(十五)	\$ 45,556	8	\$ 30,769	5
2150	應付票據		59	—	63	—
2170	應付帳款		6,872	1	4,787	1
2200	其他應付款	六(十)	48,664	9	56,357	10
2230	本期所得稅負債		3,015	1	13,487	2
2250	負債準備—流動	六(十一)	3,696	1	9,404	2
2280	租賃負債—流動	六(九)	10,588	2	10,037	2
2399	其他流動負債		564	—	504	—
21xx	流動負債合計		119,014	22	125,408	22
25xx	非流動負債					
2580	租賃負債-非流動	六(九)	7,395	1	17,224	3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	12,472	3	12,725	2
25xx	非流動負債合計		19,867	4	29,949	5
2xxx	負債總計		138,881	26	155,357	27
3xxx	權益	六(十三)				
3100	股本					
3110	普通股股本		306,746	58	306,746	53
3200	資本公積					
3220	庫藏股票交易		1,511	—	1,511	—
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		29,716	6	20,163	3
3320	特別盈餘公積		38,682	7	38,315	7
3350	未分配盈餘		49,749	9	97,495	17
3400	其他權益		(33,494)	(6)	(38,682)	(7)
3xxx	權益總計		394,194	74	426,832	73
	負債及權益總計		\$ 533,075	100	\$ 582,189	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 110 年及 109 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	110 年 度		109 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十五)	\$ 225,208	100	\$ 309,925	100
5000	營業成本	六(十六、十八)	(111,864)	(50)	(129,589)	(42)
5900	營業毛利		113,344	50	180,336	58
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(22,784)	(10)	(23,384)	(7)
6200	管理費用		(38,850)	(17)	(46,183)	(15)
6300	研究發展費用		(34,890)	(15)	(24,989)	(8)
6450	預期信用減損利益	六(五)	—	—	47	—
6000	營業費用合計	六(十八)	(96,524)	(42)	(94,509)	(30)
6900	營業淨利		16,820	8	85,827	28
7000	營業外收入及支出					
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	六(八)	(29)	—	(151)	—
7100	利息收入		2,530	1	2,111	1
7130	股利收入		6,599	3	4,858	1
7190	其他收入		10,129	4	7,557	2
7230	外幣兌換利益		33	—	—	—
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		15,955	7	10,895	4
7510	利息費用		(588)	—	(832)	—
7630	外幣兌換損失		—	—	(573)	—
7000	營業外收入及支出合計		34,629	15	23,865	8
7900	稅前淨利		51,449	23	109,692	36
7950	所得稅費用	六(十七)	(3,466)	(2)	(14,551)	(5)
8200	本期淨利		47,983	21	95,141	31
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	六(十二)	101	—	494	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十三)	5,182	2	(367)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(21)	—	(99)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(八、十三)	8	—	—	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(2)	—	—	—
8300	本期其他綜合損益		5,268	2	28	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 53,251	23	\$ 95,169	31
	每股盈餘(元)	六(十四)				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.56		\$ 3.10	
9850	稀釋每股盈餘		1.56		3.08	

(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
個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目	總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積		
A1	109年1月1日餘額	\$ 306,746	\$ 2,795	\$ 16,065	\$ 7,558	\$ 46,016	\$ 340,865
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,098	-	(4,098)	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	30,757	(30,757)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(9,202)	(9,202)
D1	109年1月至12月淨利	-	-	-	-	95,141	95,141
D3	109年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	395	395
D5	109年1月至12月綜合損益總額	-	-	-	-	95,536	95,536
Z1	民國109年12月31日餘額	306,746	2,795	20,163	38,315	97,495	426,832
B1	提列法定盈餘公積	-	-	9,553	-	(9,553)	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	367	(367)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(85,889)	(85,889)
D1	110年1月至12月淨利	-	-	-	-	47,983	47,983
D3	110年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	80	80
D5	110年1月至12月綜合損益總額	-	-	-	-	48,063	48,063
Z1	民國110年12月31日餘額	\$ 306,746	\$ 2,795	\$ 29,716	\$ 38,682	\$ 49,749	\$ 394,194

(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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	110 年度	109 年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 51,449	\$ 109,692
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,776	14,600
A20200	攤銷費用	1,189	532
A20300	預期信用減損利益數	—	(47)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(15,955)	(10,895)
A20900	利息費用	588	832
A21200	利息收入	(2,530)	(2,111)
A21300	股利收入	(6,599)	(4,858)
A22300	採用權益法認列之子公司損益份額	29	151
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,502)	(33,914)
A31125	合約資產	504	2,756
A31130	應收票據	(70)	70
A31150	應收帳款	10,356	(1,691)
A31200	存 貨	(2,433)	(2,431)
A31230	預付款項	(2,452)	(2,489)
A31240	其他流動資產	(3)	1,339
A32125	合約負債	14,787	(11,415)
A32130	應付票據	(4)	3
A32150	應付帳款	2,085	298
A32180	其他應付款	(7,693)	19,592
A32200	負債準備	(5,708)	5,579
A32210	預收款項	—	(16)
A32230	其他流動負債	60	25
A32240	淨確定福利負債	(152)	(55)
A33000	營運產生之現金流入	25,722	85,547
A33100	收取之利息	2,354	2,111
A33200	收取之股利	6,599	4,858
A33300	支付之利息	(588)	(832)
A33500	支付之所得稅	(11,093)	(1,078)
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,994	90,606
BBBB	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	—	(19,992)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	42,060	—
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,904)	(3,657)
B03700	存出保證金增加	(45)	—
B03800	存出保證金減少	—	15
B06700	其他非流動資產增加	(3,323)	(1,024)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	35,788	(24,658)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(10,305)	(10,060)
C04500	發放現金股利	(85,889)	(9,202)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(96,194)	(19,262)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(37,412)	46,686
E00100	期初現金及約當現金餘額	103,238	56,552
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 65,826	\$ 103,238

(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 110 年及 109 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 111 年 3 月 16 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)之影響：已採用金管會認可之民國 110 年度適用之 IFRSs 對本公司並無重大影響。

(二)國際會計準則理事會已發布並經金管會認可之 IFRSs 之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	111 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	111 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	111 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	111 年 1 月 1 日(註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 111 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 111 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司財務狀況與財務績效之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	112 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	112 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	112 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	112 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	112 年 1 月 1 日(註 4)

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。

註 2：於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 111 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 111 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)以後所發生之交易。

適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司財務狀況與財務績效之重大變動，相關影響金額待評估完成予以揭露。

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

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、銀行存款及約當現金。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。另自取得日至到期日逾 3 個月以上之定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產項下。

(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。金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 金融資產衡量種類

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與定期存款期間逾3個月以上之定期存款)於原始認列後，係以有效利息法決定之帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損金融資產，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失

則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3.金融資產之除列

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

自 107 年起，於按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(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。

(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，其減損損失認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至可回收金額，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)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。

保固責任準備係於銷售合約下之保固義務，依管理階層對清償該義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

虧損性合約負債準備係公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期可獲得之經濟效益時，產生之現時義務為負債準備。

(十二)收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶(或客戶之關係人)簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1.商品銷貨收入

商品銷貨收入來自銷售程式軟體光碟交易，產品於送達時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2.軟硬體系統整合收入

依合約提供軟硬體建置及新增修改需求服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。若履約義務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。本公司於陸續建置過程認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款，若已收取之價款逾已認列之收入，差額係認列為合約負債。

3. 勞務及維修收入

主要來自於軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸，相關收入依合約約定滿足履約義務之方式，分別於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入，已預收之款項列為合約負債。

4. 授權收入

軟體授權交易因並未承諾將從事改變軟體功能性之活動，且該等軟體在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉軟體授權碼時認列授權收入；依使用量或授權期間收取之權利金係於使用時或隨時間滿足履約義務時認列授權收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素

所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠的分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠的分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2.本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若

該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

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。

(十五)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)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設請參閱附註六(五)。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(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，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)軟硬體系統整合收入認列

本公司軟體系統整合收入認列，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，本公司需運用判斷估計決定已發生之成本回收性。

(六)公允價值衡量

無活絡市場報價之權益工具，本公司於衡量公允價值時經考量未能取得被投資者之轉投資公司近期財務資訊進行衡量，且被投資者於活絡市場及非活絡市場無可供參考之報價，經本公司評估被投資者之計畫、績效、投資目標、管理未有重大變動下，及本公司預期係透過被投資公司盈餘分配獲利及收回投資款模式，若未

來因相關資訊之取得及被投資者之營運模式變動等，可能產生公允價值之衡量模式產生變化。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 130	\$ 130
銀行存款	49,449	54,413
約當現金		
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	16,247	48,695
合 計	\$ 65,826	\$ 103,238

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動		
國內上市(櫃)股票	\$ 147,282	\$ 104,825

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	110年12月31日	109年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
未上市(櫃)股票		
麥實二號創業投資 (股)公司	\$ 6,350	\$ 3,180
MAX VENTURES SERVICES III, INC.	248	273
MAX VENTURES SERVICES IV, INC.	3,222	1,173
MAX VENTURES SERVICESV, INC.	14	26
合 計	\$ 9,834	\$ 4,652

本公司依中長期策略目的投資上列未上市(櫃)股票，並預期透過長期投資獲配盈餘方式獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之

短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並依該等被投資公司之財務報表淨值為其公允價值。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	110年12月31日	109年12月31日
國內投資		
原始到期日逾3個月之定期存款	\$ 220,642	\$ 261,403
已提供擔保之定期存款	7,305	8,604
合 計	\$ 227,947	\$ 270,007

1.截至民國110年及109年12月31日原始到期日逾3個月之定期存款及已提供擔保之定期存款之利率區間皆為年利率0.12%~

2.3%。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註八。

(五)應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 150	\$ 80
應收帳款		
總帳面金額		
應收帳款	17,634	27,990
減：備抵損失	—	—
小 計	17,634	27,990
合 計	\$ 17,784	\$ 28,070

1.本公司對平均授信期間為發票日後60天，本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期

間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望及產業之特質。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

		110年12月31日									
		未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期366~730天	逾期731天以上	合計		
預期信用損失率		—	—	0.5%	1%	3%	50%	100%	—		
總帳面金額		\$ 15,836	\$ 1,948	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 17,784		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		—	—	—	—	—	—	—	—		
攤銷後成本		\$ 15,836	\$ 1,948	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 17,784		

		109年12月31日									
		未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期366~730天	逾期731天以上	合計		
預期信用損失率		—	—	0.5%	1%	3%	50%	100%	—		
總帳面金額		\$ 26,875	\$ 1,195	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 28,070		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)		—	—	—	—	—	—	—	—		
攤銷後成本		\$ 26,875	\$ 1,195	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 28,070		

3. 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

110年度

109年度

期初餘額	\$	—	\$	47
本期迴轉		—		(47)
期末餘額	\$	—	\$	—

(六)存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 4,864	\$ 2,431
減：備抵存貨跌價損失	—	—
淨 額	\$ 4,864	\$ 2,431

本公司未有任何將存貨提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

項 目	110 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>					
運輸設備	\$ 6,407	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,407
辦公設備	13,752	2,904	(6,003)	—	10,653
租賃改良	1,759	—	—	—	1,759
小 計	21,918	2,904	(6,003)	—	18,819
<u>累計折舊及減損</u>					
運輸設備	2,838	1,067	—	—	3,905
辦公設備	7,776	2,865	(6,003)	—	4,638
租賃改良	644	603	—	—	1,247
小 計	11,258	4,535	(6,003)	—	9,790
淨 額	\$ 10,660	\$ (1,631)	\$ —	\$ —	\$ 9,029

項 目	109 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重分類	期末餘額
<u>成 本</u>					
運輸設備	\$ 6,407	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,407
辦公設備	11,143	2,630	(21)	—	13,752
租賃改良	732	1,027	—	—	1,759
小 計	18,282	3,657	(21)	—	21,918
<u>累計折舊及減損</u>					
運輸設備	1,770	1,068	—	—	2,838
辦公設備	4,907	2,890	(21)	—	7,776
租賃改良	232	412	—	—	644

小計	6,909	4,370	(21)	—	11,258
淨額	\$ 11,373	\$ (713)	\$ —	\$ —	\$ 10,660

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
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 110 年及 109 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。

(八)採權益法之投資

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
未上市(櫃)子公司		
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	\$ 939	\$ 960
合 計	\$ 939	\$ 960

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 110 年及 109 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。

	110 年 度	109 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	\$ (29)	\$ (151)
其他綜合損益	\$ 8	\$ —

(九)租賃協議

1. 使用權資產

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
--	-----------------	-----------------

使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 17,242	\$ 26,456
	110 年度	109 年度
使用權資產之增添	\$ 1,027	\$ —
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,241	\$ 10,230

2.租賃負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 10,588	\$ 10,037
非流動	\$ 7,395	\$ 17,224

租賃負債之折現率區間如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
建築物	2.366%~2.616%	2.616%

3.其他租賃資訊

	110 年度	109 年度
短期租賃資訊	\$ 67	\$ 73
低價值資產租賃費用	\$ —	\$ —
租賃之現金(流出)總額	\$ (10,372)	\$ (10,133)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及若干辦公設備租賃適用
認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十)其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 35,710	\$ 37,398
應付營業稅	1,546	2,211
應付員工及董監酬勞	5,088	10,849
應付休假給付	76	68
其 他	6,244	5,831
合 計	\$ 48,664	\$ 56,357

(十一)負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
保固之負債準備	\$ 3,637	\$ 8,185
虧損性合約之負債準備	59	1,219
合計	\$ 3,696	\$ 9,404
流動	\$ 3,696	\$ 9,404

1.保固之負債準備

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 8,185	\$ 3,482
本期提列	2,065	10,310
本期使用	(6,613)	(5,607)
期末餘額	\$ 3,637	\$ 8,185

保固負債準備係依軟硬體系統整合服務合約約定，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。

2.虧損性合約之負債準備

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 1,219	\$ 343
本期提列	122	7,457
本期使用	(1,282)	(6,581)
期末餘額	\$ 59	\$ 1,219

虧損性合約之負債準備係本公司管理階層預期履行軟硬體系統整合服務合約義務所不可避免之成本超過預期可獲得之經濟效益最佳估計數之現值。該估計係以歷史履行合約經驗及案件完工程度等因素調整。

(十二)退職後福利計畫

1.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 110 年及 109 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 6,027 仟元及 5,585 仟元。

2. 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金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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 36,865	\$ 36,106
計畫資產公允價值	(24,393)	(23,381)
淨確定福利負債	\$ 12,472	\$ 12,725

(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
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,106	\$ (23,381)	\$ 12,725
服務成本			
當期服務成本	340	—	340
利息費用（收入）	289	(189)	100
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	629	(189)	440
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	—	(231)	(231)
精算損失—財務假設變動	130	—	130
精算利益—經驗調整	—	—	—
認列於其他綜合損益	130	(231)	(101)
雇主提撥	—	(592)	(592)
福利支付	—	—	—
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 36,865	\$ (24,393)	\$ 12,472

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
109年1月1日餘額	\$ 35,150	\$ (21,876)	\$ 13,274
服務成本			
當期服務成本	401	—	401
利息費用(收入)	352	(222)	130
計畫縮減影響數	—	—	—
認列於損益	753	(222)	531
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	—	(697)	(697)
精算損失—財務假設變 動	584	—	584
精算利益—經驗調整	(381)	—	(381)
認列於其他綜合損益	203	(697)	(494)
雇主提撥	—	(586)	(586)
福利支付	—	—	—
109年12月31日餘額	\$ 36,106	\$ (23,381)	\$ 12,725

(3)確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110 年 度	109 年 度
營業成本	\$ 241	\$ 312
推銷費用	49	60
管理費用	61	79
研究發展費用	89	80
合 計	\$ 440	\$ 531

(4)本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- A. 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。
- B. 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。

C. 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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.70%	0.80%
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(或減少)之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	\$ (532)	\$ (727)
減少 0.25%	\$ 550	\$ 751
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 2,238	\$ 3,058
減少 1%	\$ (2,002)	\$ (2,740)

(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。

	110年12月31日	109年12月31日
預計未來1年內提撥金額	\$ 592	\$ 586

確定福利義務平均到期時間	10.5 年	11.6 年
--------------	--------	--------

(十三) 權益

1. 普通股股本

	110 年 12 月 31 日	109 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 110 年及 109 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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
庫藏股票交易	\$ 1,511	\$ 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
合 計	\$ 2,795	\$ 2,795

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
110年1月1日餘額	\$ 20,163	\$ 38,315	\$ 97,495	\$ 155,973
提列法定盈餘公積	9,553	—	(9,553)	—
提列特別盈餘公積	—	367	(367)	—
普通股現金股利	—	—	(85,889)	(85,889)
110年度淨利	—	—	47,983	47,983
110年度確定福利義務之再 衡量數	—	—	80	80
110年12月31日餘額	\$ 29,716	\$ 38,682	\$ 49,749	\$ 118,147
109年1月1日餘額	\$ 16,065	\$ 7,558	\$ 46,016	\$ 69,639
提列法定盈餘公積	4,098	—	(4,098)	—
提列特別盈餘公積	—	30,757	(30,757)	—
普通股現金股利	—	—	(9,202)	(9,202)
109年度淨利	—	—	95,141	95,141
109年度確定福利義務之再 衡量數	—	—	395	395
109年12月31日餘額	\$ 20,163	\$ 38,315	\$ 97,495	\$ 155,973

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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。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。前項擬具分派之盈餘授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部發放現金，並報告股東會。本公司無虧損時，授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依公司法第二百四十一條規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部發放現金，並報告股東會。

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。本公司民國 109 年及 108 年度盈餘分配案分別經民國 110 年 7 月 15 日及民國 109 年 6 月 15 日股東常會決議通過分配如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
提列法定盈餘公積	\$ 9,553	\$ 4,098	\$ —	\$ —
提列特別盈餘公積	367	30,757	—	—
現金股利	85,889	9,202	2.8	0.3

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之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

	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ (712)	\$ (712)

換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	6	—
期末餘額	\$ (706)	\$ (712)

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	110 年 度	109 年 度
期初餘額	\$ (37,970)	\$ (37,603)
未實現評價(損)益 —權益工具	5,182	(367)
期末餘額	\$ (32,788)	\$ (37,970)

(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：

	110 年 度	109 年 度
歸屬於母公司業主之淨 利(仟元)	\$ 47,983	\$ 95,141
計算基本每股盈餘之普 通股加權平均股數(仟股)	30,675	30,675
基本每股盈餘(元)	\$ 1.56	\$ 3.10

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：

	110 年 度	109 年 度
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$ 47,983	\$ 95,141
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	30,675	30,675
具稀釋作用潛在普通股(仟股)	166	241
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	30,841	30,916
稀釋基本每股盈餘(元)	\$ 1.56	\$ 3.08

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。

(十五)營業收入

1.民國 110 年及 109 年度營業收入分析如下：

	110 年 度	109 年 度
軟硬體系統整合收入	\$ 79,481	\$ 175,098
勞務及維修收入	73,442	64,643
授權收入	72,285	70,184
合 計	\$ 225,208	\$ 309,925

(1)客戶合約之說明

A.軟硬體系統整合收入

本公司所簽訂之客戶合約包含軟硬體建置及新增修改需求服務，客戶係於合約約定進度驗收後 60 天支付合約對價，本公司因履約義務之結果無法可靠衡量，僅在已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。

B. 勞務及維修收入

主要來自於軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸服務，依本公司與客戶簽訂合約之付款條件收取合約對價，主要為簽約後或提供勞務後收取，相關收入依合約約定滿足履約義務之方式，分別於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入，已預收之款項列為合約負債。

C. 授權收入

本公司軟體授權交易依與客戶簽訂合約之約定，於提供軟體授權時收取權利金，及採計量方式收取權利金，其收款條件依合約之約定主要採簽約時收款或依使用量統計後收款。

(2) 合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款(參閱附註六(五))	\$ 17,634	\$ 27,990
合約資產		
軟硬體系統整合收入	\$ 9,530	\$ 10,034
合約負債		
軟硬體系統整合	\$ (11,060)	\$ (6,464)
勞務及維修服務	(27,395)	(21,642)
授 權	(7,101)	(2,663)
合 計	\$ (45,556)	\$ (30,769)

來自年初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收

入之金額如下：

	110 年 度	109 年 度
來自年初合約負債		
軟硬體系統整合服務	\$ 3,473	\$ 20,345
勞務及維修服務	18,101	13,812
授 權	2,218	2,233
合 計	<u>\$ 23,792</u>	<u>\$ 36,390</u>

(3) 客戶合約收入之細分

110 年度	應 報 導 部 門			總 計
	第 一 事業群	第 二 事業群	其 他	
<u>商品或勞務之類型</u>				
軟硬體系統整合收入	\$ 68,424	\$ 10,057	\$ 1,000	\$ 79,481
勞務及維修收入	33,512	31,740	8,190	73,442
授權收入	—	72,285	—	72,285
合 計	<u>\$ 101,936</u>	<u>\$ 114,082</u>	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 225,208</u>

109 年度	應 報 導 部 門			總 計
	第 一 事業群	第 二 事業群	其 他	
<u>商品或勞務之類型</u>				
軟硬體系統整合收入	\$ 145,688	\$ 16,193	\$ 13,217	\$ 175,098
勞務及維修收入	30,937	26,963	6,743	64,643
授權收入	286	69,898	—	70,184
合 計	<u>\$ 176,911</u>	<u>\$ 113,054</u>	<u>\$ 19,960</u>	<u>\$ 309,925</u>

(4) 部分完成之客戶合約

合約尚未全部滿足之履約義務分攤之交易價格及預期認列為

收入之時點如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
勞務及維修服務		
— 110 年以後履行	\$ —	18,371
— 111 年以後履行	22,864	3,270
— 112 年以後履行	4,531	—
小 計	<u>27,395</u>	<u>21,641</u>
授 權		
— 110 年以後履行	\$ —	\$ 2,253

—111 年以後履行	6,331	410
—112 年以後履行	770	—
小 計	7,101	2,663
合 計	\$ 34,496	\$ 24,304

(十六)營業成本

民國 110 年及 109 年度營業成本分析如下：

	110 年 度	109 年 度
軟硬體系統整合成本	\$ 29,319	\$ 60,940
勞務及維修成本	45,501	38,966
授權成本	37,044	29,683
合 計	\$ 111,864	\$ 129,589

(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：

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 3,263	\$ 14,565
以前年度所得稅高估	(475)	(74)
遞延所得稅		
當期產生者	678	60
認列於損益之所得稅費用	\$ 3,466	\$ 14,551

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年 度	109 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,290	\$ 21,938
永久性差異	(5,663)	(7,833)
暫時性差異	(1,364)	460
以前年度所得稅調整	(475)	(74)
遞延所得稅費用	678	60
認列於損益之所得稅費用	\$ 3,466	\$ 14,551

2.認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (21)	\$ (99)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2)	—
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ (23)	\$ (99)

3. 資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	110 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				
未實現兌換損失	\$ 15	\$ (9)	\$ —	\$ 6
未實現保固成本	1,637	(909)	—	728
虧損性合約未實現損失	244	(232)	—	12
未實現薪資費用	919	476	—	1,395
退休金未提撥數	1,935	(31)	—	1,904
未實現投資損失	2,724	6	—	2,730
確定福利計畫之再衡量數	610	—	(21)	589
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	178	—	(2)	176
未實現呆帳損失	(56)	21	—	(35)
遞延所得稅資產	\$ 8,206	\$ (678)	\$ (23)	\$ 7,505

	109 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	\$ 1,263	\$ (1,263)	\$ —	\$ —
未實現兌換損失	59	(44)	—	15
未實現保固成本	697	940	—	1,637
虧損性合約未實現損失	68	176	—	244
未實現薪資費用	751	168	—	919
退休金未提撥數	1,946	(11)	—	1,935
未實現投資損失	2,694	30	—	2,724
確定福利計畫之再衡量數	709	—	(99)	610
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	178	—	—	178

	109 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				
未實現呆帳損失	—	(56)	—	(56)
遞延所得稅資產	\$ 8,365	\$ (60)	\$ (99)	\$ 8,206

4.未認列遞延所得稅資產之項目

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
可扣抵之暫時性差異	\$ —	\$ 1,067

5.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 108 年度。

(十八)員工福利費用、折舊及攤銷

	110 年 度			109 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 67,016	\$ 66,511	\$ 133,527	\$ 67,587	\$ 65,788	\$ 133,375
勞健保費用	7,219	5,632	12,851	6,772	4,205	10,977
董事酬金	—	2,726	2,726	—	3,656	3,656
其他用人費用	2,872	2,127	4,999	2,941	2,193	5,134
退職後福利						
退休金費用	3,610	2,857	6,467	3,655	2,461	6,116
折舊費用	8,450	6,326	14,776	8,596	6,004	14,600
攤銷費用	823	366	1,189	411	121	532

1.本公司民國 110 年及 109 年度之平均員工人數分別為 160 人及 147 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 5 人。

2.本公司民國 110 年及 109 年度之平均員工福利費用分別為 1,038 仟元及 1,096 仟元；平均員工薪資費用分別為 878 仟元及 939 仟元；平均員工薪資費用調整變動情形為-6.50%及 16.68%；平均監察人薪酬 148 仟元及 526 仟元。

3.薪資報酬政策

A.本公司董監事及經理人之報酬依據本公司「董監事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」之規定，董監事報

酬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。如公司有盈餘時，依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。

B.本公司總經理及副總經理之給付酬金標準，依本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪酬委員會審核後轉陳董事會決議通過。

C.本公司酬金政策，是依本公司頒訂之「各類人員職等、職稱暨薪資結構表」為準，綜合考量個人能力、對公司貢獻度、績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；整體薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。

4.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%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應先彌補以往虧損，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

5.本公司民國110年及109年度估列之員工酬勞分別為3,392仟元及7,233仟元；估列之董監酬勞(民國110年7月15日設置審計委員會後無監察人)分別為1,696仟元及3,616仟元。

6.本公司民國109年及108年度個體財務報告估列之員工及董監酬勞與董事會決議配發之金額一致。

7.有關本公司董事會決議之員工及董監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

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)金融工具

1.金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 65,826	\$ 103,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	147,282	104,825
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,834	4,652
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	227,947	270,007
合約資產-流動	9,530	10,034
應收票據	150	80
應收帳款	17,634	27,990
存出保證金	4,495	4,450
合 計	<u>\$ 482,698</u>	<u>\$ 525,276</u>
<u>金融負債</u>		
應付票據	\$ 59	\$ 63
應付帳款	6,872	4,787
其他應付款	48,664	56,357
租賃負債	17,983	27,261
合 計	<u>\$ 73,578</u>	<u>\$ 88,468</u>

2.公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	110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	\$ 147,282	\$ —	\$ —	\$ 147,282
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動</u>				
未上市(櫃)公司股票	—	—	9,834	9,834
合 計	<u>\$ 147,282</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 9,834</u>	<u>\$ 157,116</u>

	109 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	\$ 104,825	\$ —	\$ —	\$ 104,825
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動</u>				
未上市(櫃)公司股票	—	—	4,652	4,652
合計	\$ 104,825	\$ —	\$ 4,652	\$ 109,477

(1)本公司民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級公允價值層級間移轉之情形。

(2)金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	
	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ 4,652	\$ 5,019
認列於其他綜合損益	5,182	(367)
期末餘額	\$ 9,834	\$ 4,652

(3)第三等級公允價值衡量之評價技術

無活絡市場報價之權益工具，本公司於衡量公允價值時經考量被投資者於活絡市場及非活絡市場無可供參考之報價，經本公司取得被投資公司同期之財務報表淨值進行衡量，且評估被投資者之計畫、績效、投資目標、管理之變動等，及本公司預期係透過被投資公司盈餘分配獲利及收回投資款模式，進行衡量參考。

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：

	110年12月31日			109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	\$ 308	27.68	\$ 8,525	\$ 202	28.10	\$ 5,663
人民幣	1,142	4.342	4,959	1,120	4.31	4,831
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 126	27.68	\$ 3,488	\$ 207	28.10	\$ 5,803
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 108	27.68	\$ 2,989	\$ 25	28.10	\$ 703

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110年及109年度之稅前淨利將分別增加(或減少)105仟元及98仟元，其他綜合損益將分別增加(或減少)35仟元及58仟元。

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透過損

益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合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。

本公司主要投資於股票之權益工具，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 110 年度之稅前淨利及其他綜合損益將分別增加(或減少)1,473 仟元及 98 仟元；109 年度之稅前淨利及其他綜合損益將分別增加(或減少) 1,048 仟元及 47 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。本公司設置有備抵損失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：

	110 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	6,872	—	—	—	6,872
其他應付款	48,664	—	—	—	48,664
租賃負債	10,588	7,395	—	—	17,983
合 計	\$ 66,183	\$ 7,395	\$ —	\$ —	\$ 73,578

	109 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	\$ 63	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 63
應付帳款	4,787	—	—	—	4,787
其他應付款	56,357	—	—	—	56,357
租賃負債	10,037	17,224	—	—	27,261
合 計	\$ 71,244	\$ 17,224	\$ —	\$ —	\$ 88,468

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：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
零壹科技股份有限公司	主要管理人員(該公司原為本公司之監察人，係其他關係人；民國 110 年 7 月 15 日當選為本公司董事後，係主要管理人員)
財團法人台灣關愛基金會	其他關係人(該機構之董事與本公司獨立董事為同一人)
愛期匠軟件(上海)有限公司	子公司(本公司之孫公司)

(二)本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業費用

	110 年 度	109 年 度
主要管理人員	\$ 10	\$ —
其他關係人	—	263
合 計	\$ 10	\$ 263

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。

2.財產交易

	110 年 度	109 年 度
其他關係人	\$ —	\$ 31

3.其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
主要管理人員	\$ 343	\$ —
其他關係人	—	223
合 計	\$ 343	\$ 223

4.其 他

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>遞延費用</u>		
主要管理人員	\$ 315	\$ —
<u>預付費用</u>		
主要管理人員	\$ 2	\$ —

(三)主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	110 年 度	109 年 度
短期員工福利	\$ 17,913	\$ 21,998

八、質押之資產

截至民國 110 年及 109 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	
		110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	銷貨之履約保證	\$ 5,105	\$ 6,404
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	短期借款額度之擔保	2,200	2,200
合 計		\$ 7,305	\$ 8,604

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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 之訴及假執行聲請均駁回。客戶 A 及本公司另分別於民國 106 年 4 月 6 日及 106 年 3 月 28 日提起上訴，於民國 107 年 10 月 9 日經高等法院二審判決，針對前述之上訴及追加之訴均駁回。

為維護本公司及股東之權益，本公司於民國 107 年 11 月 8 日提起上訴，於民國 110 年 3 月 18 日經最高法院判決客戶 A 之上訴駁回定讞，本公司之上訴則獲廢棄原判決，並發回高等法院重新審理。

最終於民國 110 年 11 月 22 日雙方成立訴訟外和解，本公司撤回相關訴訟。

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。

(四)主要股東資訊：附表四。

十四、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 110 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	零壹科技股份有限公司	(註 3)	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,531,091	\$ 67,368	1.21%	\$ 67,368	—
凱衛資訊股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,000,000	25,450	1.14%	25,450	—
凱衛資訊股份有限公司	安勤科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	175,000	9,957	0.25%	9,957	—
凱衛資訊股份有限公司	中菲電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	32,999	2,317	0.05%	2,317	—
凱衛資訊股份有限公司	合勤投資控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	800,000	28,040	0.18%	28,040	—
凱衛資訊股份有限公司	德記洋行股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	250,000	6,200	0.26%	6,200	—
凱衛資訊股份有限公司	大園汽電共生股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	250,000	7,950	0.20%	7,950	—
凱衛資訊股份有限公司	麥實二號創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	2,000,000	6,350	5.47%	6,350	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	500,000	248	19.45%	248	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	200,000	3,222	19.05%	3,222	—
凱衛資訊股份有限公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	—	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	51,063	14	15.69%	14	—

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。

註 3：主要管理人員(該公司原為本公司之監察人，係其他關係人；民國 110 年 7 月 15 日當選為本公司董事後，係主要管理人員)。

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110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	\$ 939	\$ -29 (CNY -7)	\$ -29 (CNY -7)	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 110 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)	\$ -6 (CNY -1)	100%	\$ -6 (CNY -1)	\$ 778 (CNY 179)	\$ —	—

本期末未累計自台灣匯出 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)	\$ 236,516

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 110 年 12 月底本公司之淨值 60% 計算。

凱衛資訊股份有限公司
主要股東資訊
民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：股

股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
曾 正 哲	3,031,000	9.88%
王 崇 旭	2,000,000	6.52%
阮 華 軒	1,609,000	5.24%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

凱衛資訊股份有限公司
重要會計項目明細表目錄
民國 110 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
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表	附註六(四)
應收票據明細表	附註六(五)
應收帳款明細表	明細表 2
存貨明細表	附註六(六)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表	明細表 3
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表 4
採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(七)
使用權資產變動明細表	附註六(九)
遞延所得稅資產明細表	附註六(十七)
應付帳款明細	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)
負債準備－非流動明細表	附註六(十一)
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註六(十五)
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
研究發展費用明細表	明細表 10

凱衛資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 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		\$ 130	
銀行存款			
活期存款		44,370	
外幣存款	美金(仟元)：USD 169	5,079	
	人民幣(仟元)：CNY 92		
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	台幣存款	16,247	
合 計		\$ 65,826	

註：外幣存款於民國 110 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

美 元：台幣=1：27.68

人民幣：台幣=1：4.342

凱衛資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表 2

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
客戶 A	\$2,387	
客戶 B	2,048	
客戶 C	1,667	
客戶 D	1,449	
客戶 E	1,233	
客戶 F	1,197	
客戶 G	1,113	
客戶 H	981	
其 他	5,559	各客戶餘額未超過本科目金額 5%
小 計	17,634	
減：備抵損失	—	
淨 額	\$ 17,634	

凱衛資訊股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表 3

名稱	初期		本期增加		本期減少		末期		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		
國眾電腦(股)公司	1,900	\$ 41,135	—	\$ 2,540	900	\$ 18,225	1,000	\$ 25,450	無	
零壹科技(股)公司	1,322	51,634	209	15,734	—	—	1,531	67,368	無	註 1
安勤科技(股)公司	175	9,712	—	245	—	—	175	9,957	無	
中非電腦(股)公司	42	2,344	3	629	12	656	33	2,317	無	註 2
合勤投資控股(股)	—	—	800	28,040	—	—	800	28,040	無	註 3
德記洋行(股)公司	—	—	250	6,484	—	284	250	6,200	無	
大園汽電共生(股)	—	—	250	8,055	—	105	250	7,950	無	
合計		\$ 104,825		\$ 61,727		\$ 19,270		\$ 147,282		

註 1：本期增加包含新增投資成本金額 8,553 仟元及認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 7,381 仟元。

註 2：本期增加包含新增盈餘配股 3 仟股及認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 629 仟元。

註 3：本期增加包含新增投資成本金額 26,305 仟元及認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 1,735 仟元。

凱衛資訊股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表 4

名稱	初期		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)	金額	張數 (仟股)	金額	股數或張數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額		
參贊二號創業投資(股)公司	2,000	\$ 3,180	—	\$ 3,170	—	\$ —	2,000	\$ 6,350	無	
MAX VENTURES SERVICES III,INC.	500	273	—	—	—	25	500	248	無	
MAX VENTURES SERVICES IV,INC.	200	1,173	—	2,049	—	—	200	3,222	無	
MAX VENTURES SERVICES V,INC.	51	26	—	—	—	12	51	14	無	
合計		\$ 4,652		\$ 5,219		\$ 37		\$ 9,834		

凱衛資訊股份有限公司

採權益法之投資變動明細表

民國 110 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)	持股比率 (%)	金額	單價(元)	總價		
KW WORLD TECHNOLOGY INC	500	\$ 960	—	\$ 8	—	\$ 29	500	100	\$ 939	\$ —	\$ 939	無	
合計		\$ 960		\$ 8		\$ 29			\$ 939	\$	\$ 939		

註：本期增加及減少分別為國外營運機構財務報表換算之兌換差額 8 仟元及採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (29)仟元。

凱衛資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表 6

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
廠商 A	\$ 2,291	
廠商 B	1,842	
廠商 C	1,163	
廠商 D	618	
廠商 E	359	
其 他	599	各客戶餘額未超過本科目金額 5%
合 計	\$ 6,872	

凱衛資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年度

明細表 7

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨成本：			
期初存貨		\$ 2,431	
加：本期進貨		2,433	
技術人員人工成本		(493)	
間接費用		29,812	
減：期末存貨		(4,864)	
銷貨成本：(軟硬體系統整合成本)		29,319	
勞務及維修成本		45,501	
授權成本		37,044	
		\$ 111,864	

凱衛資訊股份有限公司

推銷費用明細表

民國 110 年度

明細表 8

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 16,178	
折 舊 費 用		1,487	
保 險 費		2,279	
其 他 費 用		2,840	各科目餘額未超過推銷費用 5%
合 計		\$ 22,784	

凱衛資訊股份有限公司

管理費用明細表

民國 110 年度

明細表 9

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 28,346	
折 舊 費 用		2,098	
勞 務 費		2,256	
其 他 費 用		6,150	各科目餘額未超過管理費用 5%
合 計		\$ 38,850	

凱衛資訊股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 110 年度

明細表 10

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 24,712	
折 舊 費 用		2,741	
保 險 費		2,711	
其 他 費 用		4,726	各科目餘額未超過研究費用 5%
合 計		\$ 34,890	

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

年度 項目	110年	109年	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	482,071	527,000	(44,929)	(8.53)
採權益法之投資	0	0	0	0
不動產廠房及設備	9,029	10,660	(1,631)	(15.30)
其他資產	41,975	44,529	(2,554)	(5.74)
資產總額	533,075	582,189	(49,114)	(8.44)
流動負債	119,014	125,408	(6,394)	(5.10)
非流動負債	19,867	29,949	(10,082)	(33.66)
負債總額	138,881	155,357	(16,476)	(10.61)
股本	306,746	306,746	0	0
資本公積	2,795	2,795	0	0
保留盈餘	118,147	155,973	(37,826)	(24.25)
其他權益	(33,494)	(38,682)	5,188	(13.41)
股東權益總額	394,194	426,832	(32,638)	(7.65)

● 重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：

1、非流動負債減少：因 110 年度租賃負債-非流動減少所致。

2、保留盈餘減少：因配發 109 年度盈餘分配所致。

● 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、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

年度 項目	110年	109年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入總額	225,208	309,925	(84,717)	(27.33)
營業成本	111,864	129,589	(17,725)	(13.68)
營業毛利	113,344	180,336	(66,992)	(37.15)
營業費用	96,556	94,663	1,893	2.00
營業淨利(損)	16,788	85,673	(68,885)	(80.40)
營業外收入及支出	34,661	24,019	10,642	44.31
繼續營業部門稅前淨利(損)	51,449	109,692	(58,243)	(53.10)
所得稅費用(利益)	3,466	14,551	(11,085)	(76.18)
繼續營業部門稅後淨利(損)	47,983	95,141	(47,158)	(49.57)

- 重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：
 - 1、營業收入總額、營業毛利、營業淨利減少：主係因 109 年度客戶配合政府政策委託之軟硬體建置專案收入較高，110 年則較為趨近以往年度水平。
 - 2、營業外收入及支出增加：係因 110 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價較 109 年度增加及 110 年度股利收入、其他收入較 109 年度增加所致。
 - 3、繼續營業部門稅前淨利減少：係因 110 年度營業收入減少所致。
 - 4、所得稅費用、繼續營業部門稅後淨利減少：因 110 年營業收入、稅前淨利減少，故本期所得稅較去年減少。
- 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，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
\$104,509	\$22,965	(\$60,398)	\$67,076	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析
 營業活動：因本期營業淨利增加，致使營業活動之淨現金流入。
 投資活動：因本期處分按攤銷後成本衡量之金融資產，致使投資活動之淨現金流入。
 籌資活動：因本期發放現金股利，致使籌資活動之淨現金流出。
2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

(二)最近二年度流動性分析：

項目	110 年	109 年	增(減)比率%
現金流量比率(%)	19.30	72.13	(73.24)
淨現金流量允當比率(%)	133.07	219.28	(39.32)
現金再投資比率(%)	(14.85)	17.36	(185.54)

1. 最近年度流動性分析：
 現金流量比率：因本期營業活動淨現金流量較 109 年減少所致。
 淨現金流量允當比率：因本期發放現金股利較 109 年增加所致。
 現金再投資比率：因本期發放現金股利較 109 年增加所致。
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
\$67,076	\$46,413	(\$53,812)	\$59,677	—	—

1. 111 年度現金流量變動情形分析：
 營業活動：預期公司營業獲利增加，預計產生營業活動之淨現金流入。
 投資活動：預期處分按攤銷後成本衡量之金融資產，預計產生投資活動之淨現金流入。
 籌資活動：預期發放現金股利，預計產生籌資活動之淨現金流出。
2. 預計現金不足額補救措施及流動性分析：無此情形。

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：無。
- (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	(29)	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、110 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 110 年度利息收入為 2,533 仟元及利息支出為 588 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 110 年度兌換利益為 33 仟元，影響每股盈餘不大。
- 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。每年將配合人力市場變化，對全體員工做適度通案調薪，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. 透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其公平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效控管機制，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 67 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：

110 年研發中心主要投入 XOMS 2.0 開發、三代交易系統現貨 DT3 及期貨 FT3。此三項工程於去年底主體架構皆已完成，去年並已完成現貨 DT3-Elite 大戶簡易風控的第一套銷售，交易速度客戶非常滿意。今年配合業務單位銷售計畫將陸續完成 FT3-Direct、FT3-Elite、FT3-Agency、DT3-Agency 等即速交易系統，並完成相關系統的 CI 版控、自動化測試…等開發循環系統。預計將投入研發費用 10,000 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，110 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)，以及「公司治理藍圖 3.0」的實施，本公司將以正面態度面對並執行，於日常管理及營運流程中，隨時檢視公司各項辦法、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) 科技改變包括資通安全風險及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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，以擴大大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則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：

110 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 110 年度董事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 57-58 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，進行 二審審 查。
臺灣高等 法院案 號：106 年 重上字第 291 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	—	一、上訴人(即原告)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，故對本公司提起上訴請求返還已付價金新台幣 8,400,000 元及懲罰性違約金新台幣 11,130,000 元等事件，請求應給付金額共計新台幣 19,530,000 元整。 二、本公司(即反訴原告)亦對日盛期貨股份有限公司提反訴上訴，要求原告應另再給付建置合約第二階段工程未付款新台幣 5,600,000 元和新增程式工程款新台幣 559,600 元，共計新台幣 6,159,600 元整及其遲延利息。 三、經第二審臺灣高等法院判決，兩造之上訴及追加之訴均駁回。	本公司 已委請 律師提 請上 訴，進行 三審最 高法院 審查。
最高法院 案號：109 年台上字 第 1018 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		一、上訴人(即原告)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，故對本公司提起上訴請求返還已付價金新台幣 8,400,000 元及懲罰性違約金新台幣 11,130,000 元等事件，請求應給付金額共計新台幣 19,530,000 元整。 二、本公司(即反訴原告)亦對日盛期貨股份有限公司提反訴上訴，要	原告三 審定 讞；本公 司提反 訴之 訴，目前 發回高 等法院 重審 中。

			<p>求原告應另再給付建置合約第二階段工程未付款新台幣 5,600,000 元和新增程式工程款新台幣 559,600 元，共計新台幣 6,159,600 元整及其遲延利息。</p> <p>三、經第三審最高法院判決，日盛期之上訴駁回。而本公司之上訴及追加之訴，發回臺灣高等法院。</p>
臺灣高等法院 110 年度重上更一字第 70 號	<p>原告：日盛期貨股份有限公司</p> <p>被告：凱衛資訊股份有限公司</p>		<p>一、本公司與日盛期貨(股)公司 101 年 7 月 13 日簽署「日盛期貨中台系統開發建置委託合約書」，約定由本公司承攬開發建置案，嗣雙方因前開承攬事件涉訟；經最高法院 109 年台上字第 1018 號第三審最高法院判決，駁回日盛期貨(股)公司之上訴案。而本公司之上訴及追加之訴，發回臺灣高等法院更審。</p> <p>二、雙方就本案已達成和解，並將撤回相關訴訟程序。</p> <p>和解契約之細節，基於契約中之保密條款，不予揭露。</p>

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團體保險。

(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小時。

會計主管代理人：持續進修相關課程6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「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定	備註
董事長	曾正哲	證券櫃檯買賣中心	110/08/31	2021 櫃買永續升級線上論壇	2 小時	是	連任， 110.07.15 改選
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110/10/20	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3 小時	是	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110/11/12	後疫情時代集團稅務管理趨勢	3 小時	是	
副董事長	王崇旭	社團法人中華公司治理協會	110/04/23	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3 小時	是	連任， 110.07.15 改選
		社團法人中華公司治理協會	110/12/14	從不法案件談洗錢防制與反資恐	3 小時	是	

董事	黃寶春	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110/10/20	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3 小時	是	新任， 110.07.15 改選
		證券櫃檯買賣中心	110/10/18	內部人股權宣導會	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/11/18	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/11/19	由公司治理 3.0 看董事會之新挑戰	3 小時	是	
董事	黃彬	證券櫃檯買賣中心	110/10/18	內部人股權宣導會	3 小時	是	新任， 110.07.15 改選
		社團法人中華公司治理協會	110/11/12	企業經營及輿論新聞危機管理策略	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/12/09	營業秘密保護與舞弊偵防實務解析	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/12/24	企業財務報表舞弊案例探討	3 小時	是	
董事	眾城資本股份有限公司 法人代表人： 張道依	社團法人中華公司治理協會	110/04/23	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3 小時	是	原任監察人， 110/07/15 轉任董事
		社團法人中華公司治理協會	110/12/14	從不法案件談洗錢防制與反資恐	3 小時	是	
董事	零壹科技股份有限公司 法人代表人： 許永偉	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110/02/26	企業財務危機預警與類型分析	3 小時	是	原任監察人， 110/07/15 轉任董事
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110/03/11	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3 小時	是	
獨立董事	王德林	社團法人中華公司治理協會	110/11/25	審計委員會如何落實財報審查	3 小時	是	連任， 110.07.15 改選
獨立董事	楊世傑	社團法人中華公司治理協會	110/08/27	如何將 D&O 發揮保護董監的最大價值	3 小時	是	新任， 110.07.15 改選
		社團法人中華公司治理協會	110/09/03	家業傳承之治理架構及案例探	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/09/07	全面滲透?談營業秘密攻防兩端的實戰策略	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	110/09/17	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	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：無。

凱衛資訊股份有限公司



董事長：曾正哲



