

股票代號：5201



凱衛資訊股份有限公司

民國一一一年度

年報

中華民國一一二年五月二十日刊印

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：馮國書

職稱：總經理

電話：(02) 2528-1335#101

電子郵件信箱：maxf@mail.kway.com.tw

(二)代理發言人

姓名：曾玉君

職稱：財務會計主管及公司治理主管

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：張淑瑩、潘俊名會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

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	62
伍、營運概況	69
陸、財務概況	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	193
捌、特別記載事項	199
一、 關係企業相關資料.....	199
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。.....	199
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.....	199
四、 其他必要補充說明事項。.....	199
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.....	200

壹、致股東報告書

一、民國 111 年營業結果報告

(一)營運計畫實施成果：

疫情持續在 111 年度影響全球，加上通膨飆高、俄烏戰事、全球主要央行升息等利空衝擊，以及國內股債匯損失及防疫險風暴，導致國內金融交易活動趨於保守，直接間接地使得證券金融的投資計劃和專案工作放緩或是停滯。在交易所積極推動的逐筆交易，現貨、期貨和選擇權市場創造交易效率，同時鼓勵新興產業的人工智慧、生物科技、電動車等等加入帶動市場流動性，可期在商品多樣化和交易更透明即時的环境，讓投資人更加便利與彈性，讓市場更加活絡。

本公司 111 年度營業收入為 227,368 仟元、稅後純益為 17,239 仟元，每股稅後盈餘為 0.56 元。111 年度因國內股債匯損失及防疫險風暴等利空衝擊，10 多家金控獲利衰退達四成，以及外資券商受國際總部連動影響，讓金融投資趨於保守，導致很多大型券商專案推動緩慢甚至停滯，進而影響公司年度計畫工作推動和營運成果。

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，國內綜合券商 11 家，國內銀行 1 家，國內投信 1 家)，並持續推廣新一代穩定快速的交易系統 (DT3 及 FT3 系列)，並擴充其功能模組。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 16 家券商及期貨商。MultiCharts 使用客戶數及會員人數達三萬伍仟人以上。App 產品下載次數達 90 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 111 年度財務預測資訊，故無民國 111 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		111 年度	110 年度	
財務收支	營業收入淨額	227,368	225,208	
	營業毛利	94,654	113,344	
	稅前損益	20,461	51,449	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.54	8.69	
	股東權益報酬率(%)	4.56	11.69	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	0.01	5.47
		稅前損益	6.67	16.77
	純益率(%)	7.58	21.31	
每股盈餘(元)	0.56	1.56		

(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、112 年營業計畫概要

(一)經營方針

1. 業務 面：續深耕重點客戶，續推利基產品銷售；加強產品訂閱行銷，提高延續性營收占比。
2. 服務及管理面：強化專案跟催管理，提升客戶問題解決能力。
3. 產品 面：秉持價值創新突破，強化核心技術及各項產品研發①持續第三代交易系統各項功能及增模組化開發②持續 PFGA 研究及開發建模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 軟工發展，完善各系統自動化測試作業⑤持續帳號驗證管理系統研發。⑥持續發展 MC 三代下單機與周邊界接模組⑦App 官網改版，增強客戶使用度。

(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。
除了以上所述的核心技術和產品應用之外，公司也致力於將軟體與硬體做結合，積極嘗試與原廠合作，共同探討交易軟體與高速網卡及 FPGA 的整合，期望透過網卡和 FPGA 快速功能，達到減少資料傳輸節點，提升產品競爭力。
資料庫的方面，預計看到更多的企業將採用雲端資料庫，以提高其可擴展性和可用性，公司也將配合重量級外資客戶，使用雲端資料庫，開發新一代現貨帳務系統 XBOS 2.0，採用更多的創新應用以實現更高效率、更高品質、更安全的數據管理和應用服務。
2. 智慧選股產品：為逐筆新制上線，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，輔助投資人創造最佳的投資組合應用，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：邁入 2023 年，預期全球市場仍受到五大威脅的影響，分別為通膨牢而不退、大陸景氣急轉直下、烏俄戰局惡化、新興市場崩跌及疫情再爆發等。但攸關 2023 年投資表現的最重要因素，是經濟是否開始衰退以及衰退程度。經濟學家指出，決定通膨下滑速度的將是成長預期。不過，在通膨居高不下，各國央行已緊縮貨幣政策，經濟成長力道已受衝擊；Omicron 變種病毒迅速蔓延，造成個人消費、企業支出、乃至於經濟成長放緩。都將牽動外資投行及券商在台市場投資意願，進而影響公司業務的拓展及獲利。
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，強化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。

總經理

馮國書



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

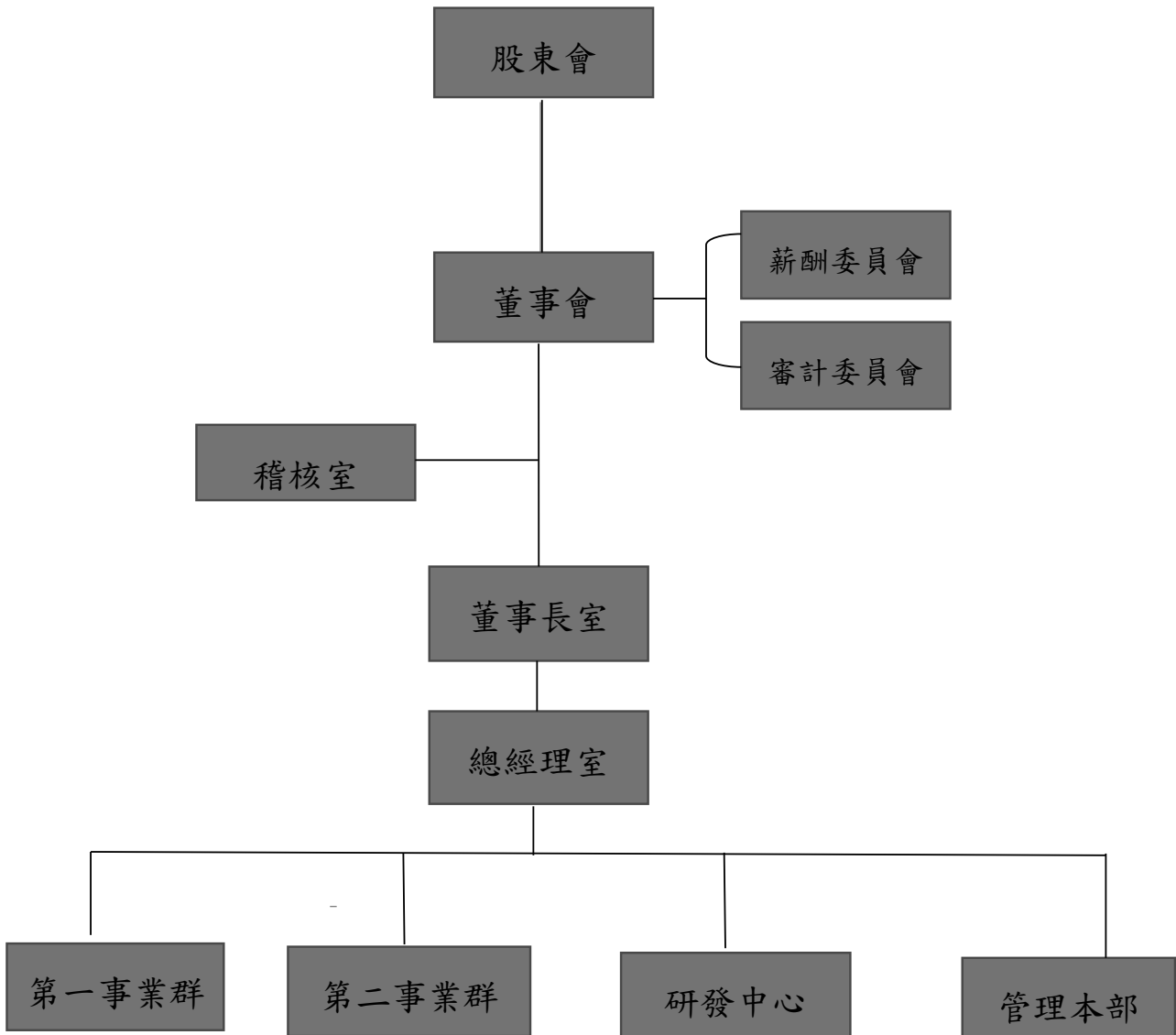
- 74年05月-公司正式設立，資本額1,000,000元。
- 75年01月-資本額增資為4,000,000元。
- 76年09月-開發證券商應用軟體。
- 77年10月-開發股市資訊軟體系統。
- 78年09月-成立台中分公司。
- 79年05月-資本額增資為20,000,000元。
- 80年09月-購置高雄辦公室，同時設立高雄分公司。
- 82年03月-開發金融系統整合軟體。
- 83年03月-開發證券商第一代主機連線應用軟體。
- 85年08月-資本額增資為50,000,000元。
- 85年12月-資本額增資為58,000,000元，同年成為台灣證券交易所合法提供股市資訊廠商，開始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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人持股情形

112年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註1)	就任日期 (註4)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							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 (註2)	中華民國	王崇旭	男 60~70歲	110.7.15	3年	107.6.25	2,000,000	6.52	2,750,000	8.96	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、台灣大學食品科技研究所(化工組)碩士/台北建如、台中儒林及立人、高雄哈佛等各大學補習班化學老師、翰林雲端教育總顧問、錦田雲端科技(股)公司董事長、旭文文創科技(股)公司董事長	台灣立基知識科技(股)公司董事長、力字教育事業(股)公司董事長	無	無	無
(註3)	中華民國	曾正哲	男 60~70歲	110.7.15	3年	86.7.26	2,950,000	9.62	--	--	--	--	--	--	政大企家班 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	無
董事	中華民國	黃寶春	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	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	N/A	110.7.15	3年	110.7.15	1,101,000	3.59	1,185,000	3.86	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事 代表人	中華民國	張運依	女 30~40歲	112/1/1就任	3年	112.1.1	161,000	0.52	161,000	0.52	0	0	0	0	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	博淵堂知識科技股份有限公司監察人	無	無	無

法人股東之主要股東：

112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
眾城資本股份有限公司	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%
	施佩妤	4.74%
	王坤盈	2.84%
	陳亭宇	1.90%
	徐祥然	1.42%
	謝孟緯	94.74%
自然數教育股份有限公司		

主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

董事及獨立董事資料

1、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 王崇旭 (111/11/11 董事會改選董事長 由王崇旭就任董事長)		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
曾正哲 (111/10/20 退休卸任總經理職務及 111/11/11 辭任董事及董事長職務)		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
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。 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。	不適用	無
	法人代表人董事 張道依(112/1/1 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 (111/10/19 辭任)	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。	不適用	無
	法人董事代表人 姜有謨 (111/1/4 就任， 111/10/19 辭任)			

獨立董事	王德林	<p>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。</p> <p>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。</p>	<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	<p>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。</p> <p>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。</p>	<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。

2、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。

3、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	補救業管理與教學	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																			
董事長 王崇旭 (111/11/11 董事會改選董事長由王崇旭就任董事長)	中華民國	男	-		V										V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
曾正哲 (111/10/20 退休卸任總經理職務及111/11/11 辭任董事及董事長職務)	中華民國	男	V		V							V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事 黃寶春	中華民國	女	-	V					V	V					V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事 黃彬	中華民國	男	-	V					V				V		V	V	V	V				V		V	V
董事	眾城資本(股)公司	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法人代表人張道依 (112/1/1 就任)		女	-	V					V	V			V						V	V		V	V	V
	法人代表人謝明宏 (111/12/31 解任)	中華民國	男	-	V				V	V			V				V		V	V	V	V	V	V	V
董事	零壹科技(股)公司 (111/10/19 辭任)	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法人代表人姜有謀 (111/1/4 就任, 111/10/19 辭任)	中華民國	男	-	V				V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	王德林	中華民國	男	-	V		V		V	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	楊世傑	中華民國	男	-	V	V			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V

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	補救業管理與教學	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	7-9年																		
獨立董事	陳清進	中華民國	男	-			V	V									V		V		V	V	V			V	V	V

- 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。
- 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，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。

4、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

112年4月17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
					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 (111/10/20就任總經理職務)	中華民國	馮國書	男	111.10.20	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	
(111/10/20退休卸任總經理職務及111/11/11辭任董事及董事長職務)	中華民國	曾正哲	男	92.03.01	-	-	-	-	-	-	政治大學-企管班 洽和資訊副理	-	曾正男	兄弟	董事長 兼總經理	
總經理室-副總 (111/10/29退休)	中華民國	許連順	男	80.09.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學食品營養系 天利證券主任	無	無	無	無	
副總兼任研發中心 主管 (111/11/17退休)	中華民國	曾正男	男	94.10.11	-	-	-	-	-	-	南加州大學-電機所	無	曾正哲	兄弟		
第二事業群副總 (111/10/1優退資遣)	中華民國	柯定旺	男	103.03.01	-	-	-	-	-	-	政治大學-應用數學系 日盛金控 財富管理執行長	無	無	無	無	
第一事業副總經理 (112/1/1就任副總經理職務)	中華民國	鄭賢義		112.01.01	0	0	67,000	0.22	0	0	美國伊利諾州昆西大學 管理研究所企業管理碩士 寧波弘圻資訊技術有限公司 (中國寧波) 協理	無	無	無	無	
第二事業副總經理 (112/1/1就任副總經理職務)	中華民國	李俊賢	男	112.01.01	0	0	0	0	0	0	亞東工專電子工程科 倚天資訊(股)公司 高級工程師	無	無	無	無	
第一事業群協理 (112/2/28退休)	中華民國	黃燦爐	男	93.01.14	-	-	-	-	-	-	中興大學EMBA 寶盛證券副主任	無	無	無	無	
財務會計主管及公 司治理主管 (112/1/1就任協理 職務)	中華民國	曾玉君	女	103.12.01	0	0	0	0	0	0	文化大學國貿系 晶磊半導體(股)公司 財務經理	無	無	無	無	

三、一一一一年度支付董事、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)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占親後純益之比例(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等四項總額及占親後純益之比例(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)
一般董事	董事長 (111/11/11 董事會改選董事長由王崇旭就任董事長)	1,272	0	384	126	10.34	2,838	9,351	0	0	81.04	無						
	曾正哲 (111/10/20 退休卸任總經理職務及 111/11/11 辭任董事及董事長職務)	1,272	0	384	126	10.34	2,838	9,351	0	0	81.04	無						
	黃寶春	1,272	0	384	126	10.34	2,838	9,351	0	0	81.04	無						
董事	黃彬	1,272	0	384	126	10.34	2,838	9,351	0	0	81.04	無						
董事	眾城資本(股)公司 法人代表人 董事謝明宏																	
	零壹科技(股)公司 法人董事代表人姜有謀																	

獨立董事	董事	王德林	360	0	291	141	141	4.59	4.59	0	0	0	0	0	4.59	4.59	無
	董事	楊世傑	360	0	291	141	141	4.59	4.59	0	0	0	0	0	4.59	4.59	無
	董事	陳清進	360	0	291	141	141	4.59	4.59	0	0	0	0	0	4.59	4.59	無

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議決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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	王崇旭、曾正哲、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人代表人董事謝明宏、零壹科技(股)公司法人代表人姜有謀、王德林、楊世傑、陳清進	王崇旭、曾正哲、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人代表人董事謝明宏、零壹科技(股)公司法人代表人姜有謀、王德林、楊世傑、陳清進	王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人代表人董事謝明宏、零壹科技(股)公司法人代表人姜有謀、王德林、楊世傑、陳清進	王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人代表人董事謝明宏、零壹科技(股)公司法人代表人姜有謀、王德林、楊世傑、陳清進
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	曾正哲(註13)	曾正哲(註13)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9 人	9 人	9 人	9 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：係填列最近年度董事會通過過分之董事酬勞金額。
- 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、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、獎勵金、各種獎金、職務加給、離職金、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，應揭露最近年度董事會通過過分之派員工酬勞金額，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，並另應填列附表之一三。
- 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. 本欄應明確填列子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. 子公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母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：* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。
- 註 13：包含退職所得。

2、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 等(C)(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)
		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	股票金額	現金額	財務報告內所有公司(註5)	股票金額	本公司	
總經理 (111/10/20 就任總經理 職務)	馮國書	10,467	10,467	14,827	14,827	2,866	2,866	138	0	138	0	164.14	164.14	無
(111/10/20 退休卸任總 經理職務及 111/11/11辭 任董事及董 事長職務)	曾正哲													
副總經理 (111/11/17 退休)	曾正男	10,467	10,467	14,827	14,827	2,866	2,866	138	0	138	0	164.14	164.14	無
副總經理 (111/10/1優 退資遣)	柯定旺													
副總經理 (111/10/29 退休)	許進順													
111/10/20-1 11/12/31暫 代副總經理	鄭賢義													
111/10/2-11 1/12/31暫代 副總經理	李俊賢													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於1,000,000元	鄭賢義、李俊賢	鄭賢義、李俊賢
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	馮國書、柯定旺	馮國書、柯定旺
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	曾正男、許進順	曾正男、許進順
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	曾正哲	曾正哲
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	7人	7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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業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. 酬金指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。

* 上表含暫代副總經理期間領取之相關酬金。

3、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

112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	總經理 (111/10/20 就任總經理職務)	馮國書	0	172	172	0.997
	111/10/20-111/12/31 暫代副總經理； 112/1/1 就任副總經理	鄭賢義				
	111/10/2-111/12/31 暫代副總經理； 112/1/1 就任副總經理	李俊賢				
	112/1/1 就任協理-財務會計 主管及公司治理主管	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

4、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	111 年度		110 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	81.04	81.04	13.03	13.03
獨立董事	4.59	4.59	2.02	2.02
監察人	—	—	0.64	0.64
總經理及副總經理	164.14	164.14	31.65	31.65

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 111 年度董事會開會 9 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										
董事長 (111/11/11 董事會改選董事 長由王崇旭就任董事長)	王崇旭	9	0	100%											
(111/10/20 退休卸任總經 理職務及 111/11/11 辭任 董事及董事長職務)	曾正哲	7	0	100%											
董事	黃寶春	9	0	100%											
董事	黃彬	8	0	92.31%											
董事	眾城資本(股)公司 法人代表人董事：謝明宏	9	0	100%											
董事 (111/10/19 辭任)	零壹科技(股)公司法人 代表人：姜有謨	6	0	100%											
獨立董事	王德林	9	0	100%											
獨立董事	楊世傑	8	1	92.31%											
獨立董事	陳清進	9	0	100%											
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：參閱董事會重要決議事項。</p> <p>(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：無此情形。</p> <p>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：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會日期</th> <th>姓名</th> <th>議案內容</th> <th>應利益迴避原因</th> <th>參與表決情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/01/19</td> <td>曾正哲董事長</td> <td>本公司經理人 110 年度績效考核獎金發放案。</td> <td>曾正哲董事長為本次受分派人員。</td> <td>依法進行利益迴避，未參與討論及表決。</td> </tr> </tbody> </table>						董事會日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	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。
董事會日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形											
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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
111/10/19	曾正哲董事長	<p>本公司第五屆第四次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見共計審議四項討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司總經理曾正哲先生自行申請退休案。 2. 審議本公司許進順副總經理屆齡強制退休案。 3. 審議本公司內部經理人馮國書先生調薪案。 4. 審議本公司內部經理人李俊賢先生調薪案。 	曾正哲董事長為本次審議之人。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
111/12/28	王崇旭董事長	<p>本公司第五屆第五次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見共計審議三項討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司新任董事長敘薪案。 2. 審議本公司內部經理人調薪案。 3. 審議本公司 112 年度各項獎金辦法案。 	王崇旭董事長為本次審議之人。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
112/01/16	王崇旭董事長	<p>本公司第五屆第六次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司經理人 111 年度績效考核獎金發放案。 2. 審議本公司 111 年度「董事會成員績效評估自評表」、「董事會績效評估自評表」、「薪資報酬委員會績效評估自評表」及「審計委員會績效評估自評表」，提請審議。 	王崇旭董事長，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。

(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	111/1/1-111/12/31	(1) 董事會成員績效評估 (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) 董事會成員績效評估自評 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111年度董事會成員績效自評結果平均得分數107.2分，達成率93%。 (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111年度董事會績效自評結果平均得分數211分，達成率94%。 (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 D. 審計委員會組成及成員選任 E. 內部控制。 本公司111年度審計委員會績效自評結果平均得分數110分，達成率100%。 (4) 薪資報酬委員會績效評估自評 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111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%。

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111年1月1日至111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。

111 年度各次董事會獨立董事出席狀況									
∪：出席 ×：缺席 △：委託									
111 年度	第一次 111/01/19	第二次 111/03/16	第三次 111/05/11	第四次 111/06/16	第五次 111/08/10	第六次 111/10/19	第七次 111/11/08	第八次 111/11/11	第九次 111/12/28
王德林	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪
楊世傑	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	△	∪
陳清進	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪	∪

(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

111 年度審計委員會開會 5 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	5	0	100%	
獨立董事(委員)	王德林	5	0	100%	
獨立董事(委員)	陳清進	5	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
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。 ● 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。 	無此情形。	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。
111/05/11	第一屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議本公司民國 111 年第一季財務報表案。 	無此情形。	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。
111/08/10	第一屆第五次	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議本公司民國 111 年第二季財務報表案。 	無此情形。	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。
111/11/08	第一屆第六次	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議本公司民國 111 年第三季財務報表案。 ● 審議 112 年度內部稽核作業查核計劃案。 ● 審議修訂本公司內部控制制度之「資訊安全政策」案。 ● 審議修訂本公司之「董事會議事規則」 	無此情形。	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。

		案。 ● 審議增訂本公司內部管理制度之「審計委員會議事運作之管理」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。			
111/12/28	第一屆第七次	● 審議更換本公司委任會計師事務所、簽證會計師及簽證費案。	無此情形。	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。

(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報告。

②本公司內部稽核單位，定期與董事、獨立董事，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
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。
111/08/10	111 年第二季財務報告說明及事項溝通。	會計師就 111 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。

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。

(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)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)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。
(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)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」，以確保保董事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>(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續任之參考？</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，整體具備領導、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>(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111年8月10日修訂「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評辦法」，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%~150%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="933 723 1236 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、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50%。</td> </tr> <tr> <td>四、對公司提出重要革新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%。</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">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>	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、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50%。	四、對公司提出重要革新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>尚無重大差異。</p> <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、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50%。							
四、對公司提出重要革新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%。							

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，亦針對董事會成員發出績效自評表進行自評。

董事會績效評估自評之衡量項目涵蓋以下五大面向：

指標類別
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

董事會成員績效評估自評之衡量項目涵蓋以下六大面向：

指標類別
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

審計委員會委員績效評估自評之衡量項目涵蓋以下五大面向：

指標類別
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
D. 審計委員會組成及成員選任
E. 內部控制

薪資報酬委員會績效評估自評之衡量項目涵蓋以下五大面向：

指標類別
A. 對公司營運之參與程度
B. 薪資報酬委員會職責認知

		<p>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</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111年董事會績效評估，評估結果如下： 一、董事會績效評核整體平均分數為211分，達成率94%。 二、董事會成員自評整體平均分數為107.2分，達成率93%。 三、審計委員會績效評估自評分數為110分，達成率100%。 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>111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111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111年度評估結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="935 633 1391 1368"> <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> </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	尚無重大差異。
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																

<p>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，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、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錄等)?</p>				<p>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</p> <p>6. 會計師是否有仲價本公司所發行之股票或其他證券</p> <p>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</p> <p>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</p>	否	是		
<p>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執行業務所需資料、協助董事遵循法令並由曾玉君協理擔任公司治理主管負責督導。</p>	✓			<p>註：111年度第一季至第三季-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；111年度第四季起-會計師獨立性評估對象為「安侯建業聯合會計師事務所」之張淑瑩、潘俊名會計師。</p>	否	是		尚無重大差異。

<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥善回應利害關係人所關切之重要議題：</p> <p>1. 股東</p> <p><u>關注議題</u>：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</p> <p>(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，充分參與議案表決過程。</p> <p>(2)每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。</p> <p>(3)每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收統計表。</p> <p>2. 員工</p> <p><u>關注議題</u>：勞僱關係/無歧視/職業健康與安全/多元化與平等機會</p> <p>(1)公司透過每季召開「勞資會議」與員工進行溝通。</p> <p>(2)每年績效考核後，召開「人評會」。</p> <p>(3)公司設有「工作場所性騷擾申訴管道」，其相關資訊於本公司官網上公開揭示。</p> <p>3. 供應商</p> <p><u>關注議題</u>：市場形象/經營績效/環境面法規遵循/勞僱關係/供應商品質評估/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><u>關注議題</u>：產品品質及服務/反貪腐/無歧視/供應商環境評估</p> <p>(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>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？	✓	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理機構代為辦理。	尚無重大差異。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(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。	尚無重大差異。
(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)？	✓	(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。	尚無重大差異。
(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？	✓	(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。	尚無重大差異。

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(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 76 頁「勞資關係」說明。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：對股東的責任是企業應有的責任，本公司之經營團隊努力的為公司創造更多的收益，即為股東爭取更多的利益，並將相關資訊及財務資料完整公告給股東了解。而本公司為專門銷售金融及證券商使用軟體，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 199 至第 200 頁。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司評估不動產及產品等相關事項之風險後，皆依公平市價投保等額之保險，特別是為本公司之產品投保 USD1,000,000 元之資訊及網路技術錯誤或疏漏責任保險，對公司及客戶提供多一層保障；另關於財務投資等風險，本公司訂定投資循環之辦法，並於事前作完備之評估，審慎的控制風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶溝通管道為「業務單位」，該部門與客戶間的往來皆依法規訂立合約並確實執行，以維護公司及客戶之權利與義務。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司向新光產物保險股份有限公司投保 USD1,000,000 元之董事及監察人責任保險。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>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股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	<p>✓</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，更新「投資人專區」及「企業永續發展專區」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。 註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理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 111 年度薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100%	
獨立董事	楊世傑	5	0	100%	
獨立董事	陳清進	5	0	100%	

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
第五屆/第一次 111.01.19	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 111 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」案。 ④ 審議本公司「薪資報酬委員組織規程」部分條文修訂案。	經出席委員 會一致無異 議通過。	提董事會由全體 出席董事同意通 過。

第五屆/第二次 111.03.16	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。
第五屆/第三次 111.08.10	① 審議本公司資深副總經理曾正男先生自行申請退休案。 ② 審議修訂本公司「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」部分條文案。	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。
第五屆/第四次 111.10.19	①審議本公司總經理曾正哲先生自行申請退休案。 ②審議本公司許進順副總經理屆齡強制退休案。 ③審議本公司內部經理人馮國書先生調薪案。 ④審議本公司內部經理人李俊賢先生調薪案。	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。
第五屆/第五次 111.12.28	① 審議本公司新任董事長敘薪案。 ② 審議本公司內部經理人調薪案。 ③ 審議本公司 112 年度各項獎金辦法案。	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：本公司尚未設置提名委員會。

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，並無特殊污染源故不適用。
(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原則，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、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，中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會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>	✓	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>	✓	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>	✓	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>	✓	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？	✓	(六) 本公司制定『誠信經營守則』第17條第7項規範，對交易對象均有事前評估調查，往來之供應商皆致力於社會資源再利用之企業，無影響環境與社會之紀錄且本公司與供應商所簽署之契約中，皆有明定若發現有違反社會責任，或是其他對環境與社會有顯著不良影響之情形時，本公司可終止或解除合約之條款。	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。	未來將配合法令規定執行。
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。			

(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>✓</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>	尚無重大差異。
	<p>✓</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>	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>	<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>	尚無重大差異。
	<p>✓</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>	尚無重大差異。
	<p>✓</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。111年度參加人次為41人，每次進行時程30分鐘。</p>	尚無重大差異。

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>三、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>✓</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>	<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>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>✓</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>	<p>尚無重大差異。</p>
<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>			
<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：</p> <p>① 本公司已訂定「公司誠信經營守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」及「道德行為準則」等公司治理相關規程規則等。</p>			

② 查詢方式：本公司網站：<http://www.kway.com.tw>

(八) 本公司訂定「內部重大訊息處理作業程序」及公告方式：

本公司已訂定「內部重大訊息處理作業程序」，並於訂定後發送相關程序資訊予本公司各董事參閱之；公司內部方面，已將此程序及注意事項置於公司網站，以供本公司經理人、各階層主管及全體同仁遵循之，避免違反或發生內線交易之違法情事。

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：

① 本公司網站：<http://www.kway.com.tw>

② 公開資訊觀測站：<http://www.kway.com.tw>，本公司股票代號：5201

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

凱衛資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書




日期：112 年 03 月 23 日

本公司民國 111 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111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112年03月23日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱衛資訊股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  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
111.06.16	承認事項： ● 一一〇年度財務報表及營業報告書案。 ● 一一〇年度盈餘分配表案。	● 依董事會決議訂定 111 年 4 月 10 日為分配基準日，並於 111 年 4 月 28 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 1.5 元)
	討論事項： ● 修訂本公司「股東會議事規則」案。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ● 解除董事競業禁止之限制案。	● 已於 111 年 6 月 16 日公告於本公司網站及申報。

2. 董事會

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。
	● 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。	● 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。 經全體出席董事決議通過。
	● 本公司民國一一〇年度盈餘分配表案。	● 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。 經全體出席董事決議通過。

111.03.16	<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)。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 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：

		<p>(1) 市場除息交易日：111 年 3 月 31 日；</p> <p>(2) 最後過戶日：111 年 4 月 5 日；</p> <p>(3) 停止過戶期間：自 111 年 4 月 6 日至 111 年 4 月 10 日止；</p> <p>(4) 除息基準日：111 年 4 月 10 日；</p> <p>(5) 現金股利發放日：111 年 4 月 28 日。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<p>● 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。</p>	<p>● 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：</p> <p>(1) 審議本公司 110 年度經理人員員工酬勞（紅利）分配案。</p> <p>(2) 審議本公司 110 年度董事及監察人酬勞分配案。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 審議本公司經理人 111 年度調薪案。</p> <p>本案先討論事業群主管、副總經理及相關經理人人員調薪，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。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
111/05/11	<p>● 本公司民國 111 年第一季財務報表案。</p>	<p>● 1. 本公司民國 111 年第一季財務報表業已編製完成。</p> <p>2. 上開財務報表，已委請正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師核閱完竣。</p> <p>3. 本案業經民國 111 年 5 月 11 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
111/08/10	<p>● 追認「民國 111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」。</p>	<p>● 本公司「民國 111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」於送件審查過程中，應主管機關要求修正，業於民國 111 年 7 月 7 日核准在案。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<p>● 本公司民國 111 年第二季財務報表案。</p>	<p>● 1. 本公司民國 111 年第二季財務報表業已編製完成。</p> <p>2. 上開財務報表，已委請正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師核閱完竣。</p> <p>3. 本案業經民國 111 年 8 月 10 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<p>● 本公司第五屆第三次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。</p>	<p>● 本公司第五屆第三次薪資報酬委員會會議，共計審議二項討論事項：</p> <p>1. 審議本公司資深副總經理曾正男先生自請退休案。</p> <p>2. 修訂本公司「董事、經理人及功能性委員酬金給付暨績效評估辦法」部分條文案。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<p>● 重新回聘僱用曾正男先生為本公司研發中心資深副總經理並續兼任研發中心主管案。</p>	<p>經全體出席董事決議通過。</p>
111/10/19	<p>● 銀行貸款額度展期案。</p>	<p>● 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。</p> <p>● 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。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<p>● 曾董事長請辭兼任總經理案。</p>	<p>● 本公司總經理乙職多年來均由董事長曾正哲先生</p>

111/10/19	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬升任馮國書先生為本公司總經理並兼任發言人案。 ● 本公司第五屆第四次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見案。 	<p>兼任，今為強化公司治理擬不再董事長兼任總經理，並配合個人退休辭任總經理辦理退休，提請核議。 經全體出席董事決議通過。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司曾董事長請辭兼任總經理職務，擬晉升馮國書副總經理為總經理。另本公司原發言人為許進順副總經理，因屆齡強制退休需卸任發言人一職，擬由馮國書總經理兼任發言人乙職，提請核議。 經全體出席董事決議通過。 ● 本公司第五屆第四次薪資報酬委員會會議，共計審議四項討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司總經理曾正哲先生自行申請退休案。 2. 審議本公司許進順副總經理屆齡強制退休案。 3. 審議本公司內部經理人馮國書先生調薪案。 4. 審議本公司內部經理人李俊賢先生調薪案。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
111/11/08	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國 111 年第三季財務報表案。 ● 擬訂定 112 年度內部稽核作業查核計劃案。 ● 修訂本公司內部控制制度之「資訊安全政策」案。 ● 修訂本公司之「董事會議事規則」案。 ● 增訂本公司內部管理制度之「審計委員會議事運作之管理」案。 ● 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. 本公司民國 111 年第三季財務報表業已編製完成，提請 決議。 2. 上開財務報表，已委請正風聯合會計師事務所徐素琴及賴家裕會計師核閱完竣。 3. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。 ● 1. 依據主管機關規定及公司內部稽核辦法，擬定 112 年度查核計劃，提請 核議。 2. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。 ● 1. 為配合法令規定本公司應配置資訊安全「專責主管」及至少一名資訊安全「專責人員」，擬修訂本公司內部控制制度之「資訊安全政策」部分條文文字，提請 核議。 2. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。 ● 1. 為配合法令規定，擬修訂本公司之「董事會議事規則」部分條文文字，提請 核議。 2. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。 ● 1. 為配合法令規定設置審計委員會並確保其運作之管理，擬增訂本公司內部管理制度之「審計委員會議事運作之管理」，提請 核議。 2. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。 ● 1. 為配合法令規定，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」部分條文文字，提請 核議。 2. 本案業經民國 111 年 11 月 8 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 經全體出席董事決議通過。

111/11/11	<ul style="list-style-type: none"> ● 推舉第十二屆董事長。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 曾正哲董事長擔任本公司董事長多年，帶領公司在專業、效率、創新的經營理念下，創造穩定的營運績效，對公司貢獻卓越，深受公司同仁愛戴。今因其個人因素，自行請辭本屆(十二屆)董事長及董事之職，並自111年11月11日起生效。 ● 2. 依公司法第208條規定應互選一人為董事長。任期自111年11月11日至113年7月14日止。 <p>經全體出席董事一致推選董事王崇旭先生出任本公司第十二屆董事長，任期自111年11月11日至113年7月14日止。</p>
111/12/28	<ul style="list-style-type: none"> ● 112年度財務收支預算案。 ● 擬訂本公司111年董事酬勞及員工酬勞提撥比率案。 ● 擬更換本公司委任會計師事務所、簽證會計師及簽證費案。 ● 提報本公司第一事業群主管及第二事業群主管人事案。 ● 本公司第五屆第五次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 112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。 ● 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. 本公司依據截至111年1~11月自結獲利情形未達年度預算目標，擬提撥3%董事酬勞及6%員工酬勞，提請核議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 1. 基於經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務，擬自民國111年第四季起財務報告之核閱及查核簽證，改委由「安侯建業聯合會計師事務所」張淑瑩會計師及潘俊名會計師簽證。 ● 2. 112年財務報告會計師簽證費。 <p>經全體出席董事決議通過。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 1. 本公司第一事業群主管原由第一事業群/業務處主管鄭賢義資深協理暫代執行，擬於民國112年1月1日起真除並調升為副總經理乙職。 ● 2. 本公司第二事業群主管原由第二事業群/產品開發處主管李俊賢資深協理暫代執行，擬於民國112年1月1日起真除並調升為副總經理乙職。 <p>經全體出席董事決議通過。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第五屆第五次薪資報酬委員會會議，共計審議三項討論事項： <ul style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司新任董事長敘薪案。 2. 審議本公司內部經理人調薪案。 3. 審議本公司112年度各項獎金辦法案。 <p>本案因有討論王崇旭董事長個人敘薪案，王董事長自請迴避，並請擔任薪酬委員會召集人王德林獨立董事代為主持會議。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
112/01/16	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司擬設置公司治理主管案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1. 依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第20條規定，上市公司應設置公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管。 ● 2. 本公司財務處為辦理董事會議事事務單位，協理曾玉君為負責處理董事會相關事務，且符合公司治理主管之資格條件。擬提報財務處協理

112/01/16	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第五屆第六次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見。 	<p>曾玉君兼任公司治理主管，並於民國 112 年 1 月 16 日起生效。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第五屆第六次薪資報酬委員會會議，共計審議二項討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司經理人 111 年度績效考核獎金發放案。 2. 審議本公司 111 年度「董事會成員績效評估自評表」、「董事會績效評估自評表」、「薪資報酬委員會績效評估自評表」及「審計委員會績效評估自評表」，提請 審議。 <p>本案先討論事業群主管、總經理及相關經理人人員績效考核獎金，討論到王董事長個人時，王董事長自請迴避，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。</p> <p>經全體出席董事決議通過。</p>
112/03/23	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一一年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一一年度稅前利益(即扣除分派董事及員工酬勞前之利益)為新台幣 22,483,927 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 674,454 元，員工酬勞新台幣 1,348,908 元，均以現金方式發放，提請 決議。 ● 待本案通過後，將提交股東會報告。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一一年度之營業報告書。 ● 本公司民國一一一年度之財務報表暨合併財務報表業已編製完成。 ● 上開財務報表，已委請安侯建業聯會會計師事務所張淑瑩會計師及潘俊名會計師查核完竣，並擬出具查核報告書。 ● 本案業經民國 112 年 3 月 9 日審計委員會審議通過，其會議紀錄，依法提請董事會決議。 ● 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"> ● 本公司民國一一一年度盈餘分配表案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國一一一年度盈餘分配表係依會計師查核後稿本所編製，提請 決議。 ● 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。 ● 本案業經民國 112 年 3 月 9 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。 ● 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"> ● 本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 本案業經民國 112 年 3 月 9 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"> ● 本公司董事全面改選案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司現任(第十二屆)董事原任期為民國 110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日止，為配合營運計畫並強化董事會功能，依公司法第一九九條之一規定，擬提前全面改選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，新選任之董事任期三年。

112/03/23		<ul style="list-style-type: none"> ● 依公司章程第 13 條及第 13 條之 1 規定，本次董事選舉採候選人提名制，新選任第十三屆董事於本次股東會後即刻就任，任期自民國 112 年 6 月 15 日起至 115 年 6 月 14 日止，連選得連任。 ● 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。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 召開民國一一二年股東常會案，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"> ● 擬訂於民國一一二年六月十五日早上九點整，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。 ● 擬訂定股東常會議程。 ● 依公司法第 172 條之 1 規定，茲訂定民國 112 年 4 月 7 日起至 112 年 4 月 17 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）。 ● 以上提請 核議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 提名董事及獨立董事候選人案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 依公司法第 192 條之 1 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。配合本次董事改選案所需，擬提出 6 名董事及 3 名獨立董事候選人名單。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 審查本公司改選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 規定辦理，本公司董事會提名 9 席董事(含 3 席獨立董事)。本次股東常會應改選董事 9 席(含 3 席獨立董事)，董事會提名候選人之名單及相關資料。 ● 本次董事會審查通過董事(含獨立董事)候選人名單後，於公開資訊觀測站辦理依公司法第 192 條之 1 之相關公告。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬訂定本公司 111 年度盈餘分派現金股利發放之除息基準日等相關事宜。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司擬自民國 111 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 13,803,570 元，分派現金股利，預計每股配發 0.45 元。 ● 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。 <p>訂定除息基準日等相關事宜如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 市場除息交易日：112 年 4 月 13 日； 2. 最後過戶日：112 年 4 月 16 日； 3. 停止過戶期間：自 112 年 4 月 17 日至 112 年 4 月 21 日止； 4. 除息基準日：112 年 4 月 21 日； 5. 現金股利發放日：112 年 5 月 12 日。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第五屆第七次薪資報酬委員會有關討論事項審查意見。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司第五屆第七次薪資報酬委員會會議，共計審議四項討論事項： <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議本公司 111 年度經理人員員工酬勞分配案。 2. 審議本公司 111 年度董事酬勞分配案。 3. 審議本公司 111 年度支付董事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. 審議修訂「各類人員職等、職稱暨薪資結構表」案。 <p>本案業經民國 112 年 3 月 9 日薪資報酬委員會審議通過，其會議紀錄，依法提請董事會決議。</p>

		經全體出席董事決議通過。
112/05/10	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國 112 年第一季合併財務報表案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國 112 年第一季合併財務報表業已編製完成，詳上開財務報表，已委請安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩及潘俊名會計師核閱完竣。 ● 本案業經民國 112 年 5 月 10 日審計委員會審議通過並依法提請董事會決議。 ● 以上提請 核議。 <p>經全體出席董事決議通過。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司擬向大台北瓦斯公司續簽台北辦公室租賃案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司台北辦公室租約將於 112 年 8 月到期，擬向大台北瓦斯公司續簽五年租賃契約，期間為 112 年 9 月至 117 年 8 月止，依「IFRS16 租賃」公報規定計算其使用權資產，提請 核議。 ● 本案業經民國 112 年 5 月 10 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"> ● 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 依「國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board of Accountants, IESBA) 修訂之規範」辦理。 ● 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，提請 核議。 ● 本案業經民國 112 年 5 月 10 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>

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	柯定旺	103/03/01	111/10/01	優退資遣
總經理	曾正哲	77/07/01	111/10/20	退休-為強化公司治理
副總經理	許進順	80/09/01	111/10/29	退休
董事長	曾正哲	77/07/01	111/11/11	辭職-個人生涯規劃
資深副總經理	曾正男	81/08/17	111/08/16	退休
		111/08/22	111/11/17	

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：

(仟元)

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	111/01-111/09	540	80	620	
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩	潘俊名	111/10-111/12	70	0	70	

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：

(一)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：

更換日期	111年12月28日		
更換原因及說明	本公司因經營發展及管理之需要，並使公司未來發展獲得更完善之財稅服務所需，故變更會計師事務所。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	(公司主動終止委任)
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用

	報告型		原因
	111年第一季	無保留	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	111年第一季	無保留	—
	111年第二季	無保留	—
	111年第三季	無保留	—
	111年度	無保留意見加註其他事項段	—
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：無			
其他揭露事項			
(1). 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。		無此情形	
(2). 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯。			
(3). 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。			
(4). 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。			

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張淑瑩、潘俊名
委任之日期	111年12月28日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)公司應將本準則第10條第6款第1目及第2目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年 度		截至 112 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 王崇旭 (111/11/11 董事會改選董事長由王崇旭 就任董事長)	王崇旭	750,000	0	0	0
曾正哲 (111/10/20 退休卸任總經理職務及 111/11/11 辭任董事及董事長職務)	曾正哲	(1,052,923)	(500,000)	—	—
董 事	黃寶春	0	0	0	0
董 事	黃 彬	0	0	0	0
董 事	眾城資本(股) 公司	31,000	0	22,000	0
	法人代表 張道依 (112/1/1就任)	—	—	0	0
	法人代表 謝明宏 (111/12/31解任)	0	0	—	—
董 事	零壹科技(股) 公司 (111/10/19 辭 任)	0	0	—	—
	法人代表 姜有謨 (111/1/4 就任， 111/10/19 辭任)	0	0	—	—
獨立董事	王德林	0	0	0	0
獨立董事	楊世傑	0	0	0	0
獨立董事	陳清進	0	0	0	0
總 經 理 (111/10/20就任總經理職務)	馮國書	0	0	0	0
總經理室-副總 (111/10/29退休)	許進順	(10,000)	0	—	—
副總兼任研發中心主管 (111/11/17退休)	曾正男	4,077	0	—	—
第二事業群副總 (111/10/1優退資遣)	柯定旺	0	0	—	—
第一事業副總經理 (111/10/20-111/12/31 暫代副總經理； 112/1/1 就任副總經理職務)	鄭賢義	0	0	0	0
第二事業群副總經理 (111/10/2-111/12/31 暫代副總經理； 112/1/1 就任副總經理職務)	李俊賢	0	0	0	0
第一事業群協理 (112/2/28退休)	黃燦爐	0	0	0	0
協理-財務會計主管及公司治 理主管	曾玉君	0	0	0	0

(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
曾正哲	贖回	111.07.15	非關係人	無	(500,000)	9.70%	0	0

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

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股,% 112年4月17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	無
王崇旭	2,750,000	8.965%	無	無	無	無	無	無	無
龔輔堯	1,707,000	5.565%	無	無	無	無	無	無	無
阮華軒	1,609,000	5.245%	無	無	無	無	無	無	無
黃寶春	1,382,000	4.505%	無	無	無	無	無	無	無
眾城資本股份 有限公司	1,185,000	3.863%	無	無	無	無	無	無	無
眾城資本股份 有限公司 負責人:程拓之	14,000	0.046%	無	無	無	無	無	無	無
許仁聰	1,168,000	3.808%	無	無	無	無	黃淑嬌	夫妻	無
林鴻集	979,000	3.192%	無	無	無	無	無	無	無
自然數教育股 份有限公司	900,000	2.934%	無	無	無	無	無	無	無

自然數教育股份有限公司 負責人:謝孟緯	50,000	0.163%	無	無	無	無	無	無	無
黃彬	896,000	2.921%	無	無	無	無	無	無	無
黃淑嬌	887,000	2.892%	無	無	無	無	許仁聰	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,% 112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

112 年 4 月 17 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	191 人	1 人	10,473 人	6 人	4 人	10,677 人
持 有 股 數	0 股	4,000 股	4,389,956 股	570 股	24,553,071 股	118,000 股	1,609,003 股	30,674,600 股
持 股 比 例	0 %	0.01%	14.31%	0.00%	80.04%	0.38%	5.26%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元 112 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 率
1 至 999	9,371	196,657	0.641%
1,000 至 5,000	985	1,920,275	6.260%
5,001 至 10,000	130	1,038,276	3.384%
10,001 至 15,000	42	547,404	1.784%
15,001 至 20,000	27	498,800	1.626%
20,001 至 30,000	25	649,282	2.116%
30,001 至 40,000	15	526,311	1.715%
40,001 至 50,000	8	383,000	1.248%
50,001 至 100,000	24	1,863,000	6.073%
100,001 至 200,000	24	3,348,000	10.914%
200,001 至 400,000	10	2,672,595	8.712%
400,001 至 600,000	3	1,400,000	4.564%
600,001 至 800,000	2	1,318,000	4.296%
800,001 至 1,000,000	5	4,512,000	14.709%
1,000,001 至以上自行視 實際情況分級	6	9,801,000	31.951%
合 計	10,677	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
王崇旭	2,750,000	8.965%
龔輔堯	1,707,000	5.565%
阮華軒	1,609,000	5.245%
黃寶春	1,382,000	4.505%
眾城資本股份有限公司	1,185,000	3.863%
許仁聰	1,168,000	3.808%
林鴻集	979,000	3.192%
自然數教育股份有限公司	900,000	2.934%
黃彬	896,000	2.921%
黃淑嬌	887,000	2.892%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度	110 年	111 年	截至 112 年 3 月 31 日 (註 5)
每股市價	最 高		39.30	33.30	28.15
	最 低		25.55	26.10	26.30
	平 均		32.52	29.24	26.88
每股淨值 (註 1)	分 配 前		12.85	11.81	12.62
	分 配 後		11.35	11.36	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		1.56	0.56	1.23
每股股利	現 金 股 利		1.5	0.45	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)		20.85	52.21	不適用
	本 利 比(註 3)		21.68	64.98	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註 4)		0.046	0.015	不適用

註 1：111 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 112 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，自民國一一一年盈餘中提撥新台幣 13,803,570 元為現金股利，每股配發 0.45 元，並於 111 年 5 月 12 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674,454元及員工酬勞1,348,908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

	110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	3,392,236	3,392,236	無
董事及監察人酬勞	1,696,118	1,696,118	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)

112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。

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。

四、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑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：

112年4月30日

員工認股權憑證種類	九十六年第一次 員工認股權憑證	111年第一次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	96年10月5日 1,000,000單位	111年7月7日 1,000,000單位
發行(辦理)日期(註4)	96年12月27日	尚未發行
已發行單位數	1,000,000股	0
尚可發行單位數	0	1,000,000股
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	3.89%	3.26%
認股存續期間	96年12月27日至102年12月 26日	—
履約方式(註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	1. 自被授予本員工認股權憑證屆 滿二年後(98年12月27日起), 可就被授予之本員工認股權憑證 數量之百分之二十五為限,行使 認股權利。 2. 自被授予本員工認股權憑證屆 滿三年後(99年12月27日起), 可就被授予之本員工認股權憑證 數量之百分之六十為限,行使認 股權利。 3. 自被授予本員工認股權憑證屆 滿四年後(100年12月27日起), 可就被授予之本員工認股權憑證 數量之百分之百為限,行使認股 權利。	1. 自被授予本員工認股權憑證 屆滿二年後,可就被授予之本 員工認股權憑證數量之百分之 二十五為限,行使認股權利。 2. 自被授予本員工認股權憑證 屆滿三年後,可就被授予之本 員工認股權憑證數量之百分之 五十為限,行使認股權利。 3. 自被授予本員工認股權憑證 屆滿四年後,可就被授予之本 員工認股權憑證數量之百分之 百為限,行使認股權利。
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	1,000,000股	1,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	25.8	—
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)	3.89%	3.26%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿兩年 後,分三年執行,對原股東權益逐 年稀釋,且最高可能稀釋比例僅 3.75%,故稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二 年後,得於存續期間陸續執 行,對原股東權益逐年稀釋, 故其稀釋效果尚屬有限,不致 對股東權益產生重大影響。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。【修正說明】為強化資訊揭露，增列經申報生效數額及尚可發行數額等欄位

（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。

五、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形應記載事項：

（一）計畫內容：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畫效益尚未顯現者，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 111 年度	
	金額	百分比(%)
軟硬體系統整合收入	82,203	36.15
勞務及維修收入	80,898	35.58
授權收入 (租用及軟體)	64,267	28.27
合計	227,368	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。
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。

主要產品或服務項目	重要用途或功能
(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。
(5)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，包含選股策略、籌碼分點、股票評比、估價法、類股指數、大盤熱力圖、股市行事曆、除權息、股利政策、即時行情、盤後資訊、財報、公告重訊、財經專家專欄、新聞等股市資訊。

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	111度	截至 112年3月31日
研發費用	33,093	6,672
營業收入	227,368	52,471
研發費用佔營收比例	14.55%	12.72%

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

區域 \ 年度	110年度		111年度		截至112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	225,208	100.00	227,368	100.00	52,471	100.00
合計	225,208	100.00	227,368	100.00	52,471	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 37 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 37 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：

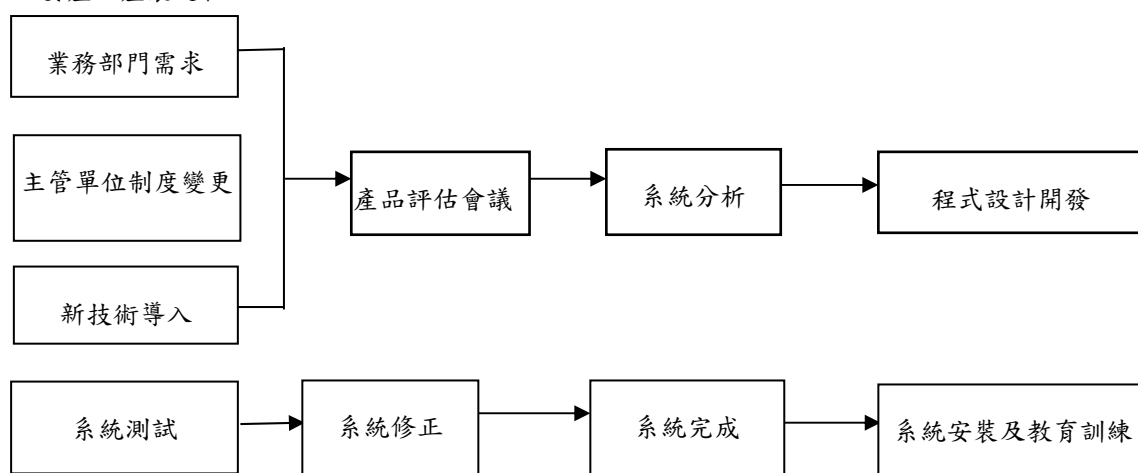
- a. 提昇服務品質，深耕客戶，以期能逐年增加穩定之維護服務收入。
- b. 積極提昇資訊傳輸市場規模，使收入來源更為穩定。
- c. 擲節開銷，避免不必要之浪費。
- d. 深耕較佳獲利之目標市場及產品。
- e. 強化專案管理，以提昇專案執行效率。

(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	110 年			111 年			112 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	28,338	12.58	無	甲公司	17,845	7.85	無	乙公司	5,584	10.64	無
2	乙公司	11,004	4.89	無	乙公司	16,370	7.20	無	甲公司	4,510	8.60	無
3	其他	185,866	82.53	無	其他	193,153	84.95	無	其他	42,377	80.76	無
-	銷貨淨額	225,208	100	-	銷貨淨額	227,368	100	-	銷貨淨額	52,471	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商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年			111 年			112 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	中華電信	4,355	19.59	無	風言軟體	5,133	16.40	無	NYFIX	1,334	22.76	無
2	NYFIX	3,753	16.88	無	NYFIX	4,283	13.69	無	新世紀資通	702	11.99	無
3	台灣證券交易所	2,442	10.98	無	中華電信	2,906	9.29	無	台灣證券交易所	622	10.62	無
4	其他	11,676	52.55	無	其他	18,970	60.62	無	其他	3,201	54.63	無
-	進貨淨額	22,226	100	-	進貨淨額	31,292	100	-	進貨淨額	5,859	100	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應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)	111年度			110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	35,926	不適用	不適用	29,319
勞務及維修成本	不適用	不適用	51,154	不適用	不適用	45,501
授權成本 (租用及軟體)	不適用	不適用	45,634	不適用	不適用	37,044
合計	不適用	不適用	132,714	不適用	不適用	111,864

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	111年度				110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	82,203	不適用	0	不適用	79,481	不適用	0
勞務及維修收入	不適用	80,898	不適用	0	不適用	73,442	不適用	0
授權收入 (租用及軟體)	不適用	64,267	不適用	0	不適用	72,285	不適用	0
合計	不適用	227,368	不適用	0	不適用	225,208	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

112年4月30日

年度		110年度	111年度	截至112年4月30日
員工人數	管理人員	17	28	25
	技術研究發展人員	73	54	56
	其他人員	60	53	58
	合計	150	135	139
平均年齡		39.41	40.08	39.96
平均服務年資		8.00	7.95	7.50
學歷分布比率%	博士	0.67	1.48	2.16
	碩士	25.33	21.48	21.58
	大專	69.33	74.07	73.38
	高中	4.67	2.96	1.44
	高中以下	0.00	0.00	1.44

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，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；111年度員工進修情形如下表所示：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	3	41	30	5,000元
2. 內部專業職能訓練	3	44	88	0元
3. 外部專業職能訓練	30	30	546	432,610元
總計	36	115	664	437,610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：本公司每月撥提退休金至勞工退休金專戶，以確保可支付符合退休條件員工請領退休金，截至111年度已支付三位申請退休員工之退休金。

4. 勞資間之協議情形

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

111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111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 111 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 111 年 6 月 30 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 111 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) 本公司於 111 年 8 月 26 日通過 ISO / IEC 27001 : 2013 Information Security Management Systems 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 112年3月31日 財務資料(註4)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流 動 資 產	411,236	413,097	527,000	482,071	426,339	450,829	
不動產、廠房及設備 (註2)	11,837	11,373	10,660	9,029	6,085	7,322	
無 形 資 產	0	0	0	0	0	0	
其他資產(註2)	50,028	54,808	44,529	41,975	23,388	20,858	
資 產 總 額	473,101	479,278	582,189	533,075	455,812	479,009	
流動負債	分配前	85,435	97,535	125,408	119,014	88,021	86,478
	分配後	128,379	106,737	211,297	165,026	97,223 (註3)	-
非 流 動 負 債	14,079	40,878	29,949	19,867	5,617	5,470	
負債總額	分配前	99,514	138,413	155,357	138,881	93,638	91,948
	分配後	142,458	147,615	241,246	184,893	102,840 (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	71,604	69,639	155,973	118,147	90,257	114,455
	分配後	28,660	60,437	70,084	72,135	81,055 (註3)	-
其 他 權 益	(7,558)	(38,315)	(38,682)	(33,494)	(37,624)	(36,935)	
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	373,587	340,865	426,832	394,194	362,174	387,061
	分配後	330,643	331,663	340,943	348,182	352,972 (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112年3月23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 112年3月31日 財務資料	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流 動 資 產	407,693	411,986	526,040	481,132	425,392	不 適 用	
不動產、廠房及設備 (註2)	11,820	11,373	10,660	9,029	6,085		
無 形 資 產	0	0	0	0	0		
其他資產(註2)	50,795	55,919	45,489	42,914	24,335		
資 產 總 額	470,308	479,278	582,189	533,075	455,812		
流動負債	分配前	82,642	97,535	125,408	119,014		88,021
	分配後	125,586	106,737	211,297	165,026		97,223 (註3)
非 流 動 負 債	14,079	40,878	29,949	19,867	5,617		
負債總額	分配前	96,721	138,413	155,357	138,881		93,638
	分配後	139,665	147,615	241,246	184,893		102,840 (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	71,604	69,639	155,973	118,147		90,257
	分配後	28,660	60,437	70,084	72,135		81,055 (註3)
其 他 權 益	(7,558)	(38,315)	(38,682)	(33,494)	(37,624)		
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	373,587	340,865	426,832	394,194		362,174
	分配後	330,643	331,663	340,943	348,182		352,972 (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112年3月23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 112年3月31日 財務資料 (註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	251,441	200,967	309,925	225,208	227,368	52,471
營業毛利	137,042	92,351	180,336	113,344	94,654	23,403
營業損益	42,167	8,320	85,673	16,788	31	(2,070)
營業外收入及支出	6,603	35,861	24,019	34,661	20,430	40,072
稅前淨利	48,770	44,181	109,692	51,449	20,461	38,002
繼續營業單位 本期淨利	41,476	41,051	95,141	47,983	17,239	38,002
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	41,476	41,051	95,141	47,983	17,239	38,002
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,303)	(30,624)	28	5,268	(3,247)	689
本期綜合損益總額	40,173	10,427	95,169	53,251	13,992	38,691
淨利歸屬於 母公司業主	0	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.35	1.34	3.10	1.56	0.56	1.23

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 112年3月31日 財務資料 不適用
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	251,019	198,295	309,925	225,208	227,368	不 適 用
營業毛利	136,639	90,146	180,336	113,344	94,654	
營業損益	44,858	9,437	85,827	16,820	44	
營業外收入及支出	3,912	34,744	23,865	34,629	20,417	
稅前淨利	48,770	44,181	109,692	51,449	20,461	
繼續營業單位 本期淨利	41,476	41,051	95,141	47,983	17,239	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	41,476	41,051	95,141	47,983	17,239	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,303)	(30,624)	28	5,268	(3,247)	
本期綜合損益總額	40,173	10,427	95,169	53,251	13,992	
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	1.35	1.34	3.10	1.56	0.56	

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
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
111年度 第一季至第三季	正風聯合會計師事務所	徐素琴、賴家裕	無保留意見
111年度 第四季	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、潘俊名	無保留意見加註其他事項段

2.最近五年度更換會計師之情事：本公司於111年第四季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，更換委任「安侯建業聯合會計師事務所」及簽證會計師張淑瑩、潘俊名查核簽證。

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 112年3月31日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目 (註1)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	21.03	28.88	26.68	26.05	20.54	19.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3275.04	3356.57	4285.00	4585.90	6044.22	5360.98
償債 能力 (%)	流動比率	481.34	423.54	420.23	405.05	484.36	521.32
	速動比率	479.36	422.15	415.22	395.68	479.42	512.12
	利息保障倍數	—	40.55	132.84	88.50	65.14	1056.61
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.43	6.40	11.38	9.82	14.00	7.85
	平均收現日數	49	57	32	37	26	46
	存貨週轉率(次)	17.03	545.81	106.61	30.67	42.01	90.87
	應付款項週轉率(次)	23.08	23.27	27.58	18.99	20.22	18.69
	平均銷貨日數	21	1	3	11	8.69	4.02
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	23.04	17.32	28.13	22.88	30.09	31.31
	總資產週轉率(次)	0.56	0.42	0.58	0.40	0.46	0.45
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.19	8.81	18.05	8.69	3.54	32.55
	權益報酬率(%)	11.52	11.49	24.79	11.69	4.56	40.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.90	14.40	35.76	16.77	6.67	49.56
	純益率(%)	16.50	20.43	30.70	21.31	7.58	72.42
	每股盈餘(元)	1.35	1.34	3.10	1.56	0.56	1.24
現金 流量	現金流量比率(%)	67.98	58.72	72.13	19.30	30.05	(39.67)
	現金流量允當比率(%)	150.31	130.00	219.28	133.07	118.02	80.47
	現金再投資比率(%)	12.12	3.69	17.36	(14.85)	(5.18)	(8.51)
槓桿 度	營運槓桿度	1.42	2.88	1.55	1.95	525.03	(0.98)
	財務槓桿度	1.00	1.16	1.01	1.04	(0.11)	(0.98)

註1：分析項目計算公式請詳見第87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、財務結構

1-1、111 年度負債占資產比率較 110 年度減少，係因 111 年度非流動負債之租賃負債及確定福利負債大幅減少所致。

1-2、111 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 110 年度增加，係因 111 年度非流動負債及不動產、廠房及設備淨額大幅減少所致。

2、償債能力

2-1、111 年度速動比率較 110 年度增加，係因 111 年度流動資產及流動負債減少所致。

2-2、111 年度利息保障倍數比率較 110 年度減少，係因 111 年度稅前利益大幅減少所致。

3、經營能力

3-1、111 年度應收款項週轉率較 110 年度增加，係因 111 年度期末應收帳款減少所致。

3-2、111 年度平均收現日數較 110 年度減少，係因 111 年度應收款項週轉率較高所致。

3-3、111 年存貨週轉率較 110 年較高，係因 111 年期末存貨減少所致。

3-4、111 年度平均銷貨日數較 110 年較低，係因 111 年存貨週轉率較高所致。

3-5、111 年度不動產、廠房及設備週轉率較 110 年較高，係因 111 年銷貨淨額增加及期末不動產、廠房及設備淨額減少所致。

4、獲利能力

4-1、111 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 110 年度減少，係因 111 年度營業獲利較 110 年度大幅減少所致。

5、現金流量

5-1、111 年度現金流量比率、現金再投資比率較 110 年度增加，係因 111 年度營業活動淨現金流入較多所致。

6、營運槓桿度

6-1、111 年度營運槓桿度較 110 年度增加，係因 111 年度營業利益大幅減少所致。

6-2、111 年度財務槓桿度較 110 年度減少，係因 111 年度營業利益大幅減少所致。

(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 112年3月31日 不適用
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	20.57	28.88	26.68	26.05	20.54	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	3279.75	3356.57	4285.00	4585.90	6044.22	
償債 能力 (%)	流動比率	493.32	422.40	419.46	404.27	483.28	
	速動比率	491.51	420.69	414.21	394.63	477.99	
	利息保障倍數	—	40.55	132.84	88.50	65.14	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.42	6.32	11.38	9.82	14.00	
	平均收現日數	49	57	32	37	26	
	存貨週轉率(次)	18.11	—	106.61	30.67	42.01	
	應付款項週轉率(次)	26.80	23.17	27.58	18.99	20.22	
	平均銷貨日數	20	—	3	11	8	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	23.08	17.10	28.13	22.88	30.09	
	總資產週轉率(次)	0.56	0.42	0.58	0.40	0.46	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.24	8.83	18.05	8.69	3.54	
	權益報酬率(%)	11.52	11.49	24.79	11.69	4.56	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.90	14.40	35.76	16.77	6.67	
	純益率(%)	16.52	20.70	30.70	21.31	7.58	
	每股盈餘(元)	1.35	1.34	3.10	1.56	0.56	
現金 流量	現金流量比率(%)	71.13	60.84	72.25	19.32	30.06	
	現金流量允當比率(%)	161.34	140.02	228.28	134.72	119.39	
	現金再投資比率(%)	12.30	4.23	17.43	(14.84)	(5.18)	
槓桿 度	營運槓桿度	1.38	2.46	1.18	1.95	370.20	
	財務槓桿度	1.00	1.13	1.01	1.04	(0.16)	

註1:分析項目計算公式請詳第87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、財務結構

1-1、111 年度負債占資產比率較 110 年度減少，係因 111 年度非流動負債之租賃負債及確定福利負債大幅減少所致。

1-2、111 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率較 110 年度增加，係因 111 年度非流動負債及不動產、廠房及設備淨額大幅減少所致。

2、償債能力

2-1、111 年度速動比率較 110 年度增加，係因 111 年度流動資產及流動負債減少所致。

2-2、111 年度利息保障倍數比率較 110 年度減少，係因 111 年度稅前利益大幅減少所致。

3、經營能力

3-1、111 年度應收款項週轉率較 110 年度增加，係因 111 年度期末應收帳款減少所致。

3-2、111 年度平均收現日數較 110 年度減少，係因 111 年度應收款項週轉率較高所致。

3-3、111 年存貨週轉率較 110 年較高，係因 111 年期末存貨減少所致。

3-4、111 年度平均銷貨日數較 110 年較低，係因 111 年存貨週轉率較高所致。

3-5、111 年度不動產、廠房及設備週轉率較 110 年較高，係因 111 年銷貨淨額增加及期末不動產、廠房及設備淨額減少所致。

4、獲利能力

4-1、111 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 110 年度減少，係因 111 年度營業獲利較 110 年度大幅減少所致。

5、現金流量

5-1、111 年度現金流量比率、現金再投資比率較 110 年度增加，係因 111 年度營業活動淨現金流入較多所致。

6、營運槓桿度

6-1、111 年度營運槓桿度較 110 年度增加，係因 111 年度營業利益大幅減少所致。

6-2、111 年度財務槓桿度較 110 年度減少，係因 111 年度營業利益大幅減少所致。

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89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90頁至第140頁。

五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告：請參閱第141頁至第192頁。

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

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111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安侯建業會計師事務所張淑瑩、潘俊名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

本公司一一二年股東常會

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 typed name.

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：凱衛資訊股份有限公司



董 事 長：王崇旭



日 期：民國一一二年三月二十三日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

凱衛資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

凱衛資訊股份有限公司及其子公司(凱衛集團)民國一十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達凱衛集團民國一十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與凱衛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱衛集團民國一十一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、軟硬體整合收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列所涉及之重大判斷，請詳合併財務報告附註五(一)；收入明細請詳合併財務報告附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

凱衛集團主要營業項目為軟硬體系統整合建置、維修及資訊網路傳輸等，營業收入有重大比重來自於軟硬體整合收入。軟硬體整合收入係採用成本回收法認列，需仰賴管理階層作出重大會計判斷，當合約之結果無法合理衡量時，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。前述會計判斷及已發生成本可回收性之評估皆會影響軟硬體整合收入之認列；因此，軟硬體整合收入認列為本會計師執行凱衛集團合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 對銷貨及收款作業循環之流程控制進行瞭解，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形；
- 取得凱衛集團專案之明細，與總帳進行調節核對，確認所有專案皆已列入。
- 對於已完工專案，執行收入認列之證實測試，抽樣核對各專案之合約價款等相關文件，並執行截止測試，評估收入是否認列於適當期間。
- 對於未完工專案，抽樣核對各專案之合約價款及投入成本，並核算收入認列金額，評估收入及成本認列是否符合相關會計準則規定；另執行回溯性測試，測試管理階層已發生成本回收可能性評估之合理性。

其他事項

凱衛集團於民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月十六日出具無保留意見之查核報告。

凱衛資訊股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師分別出具無保留意見加其他事項段及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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱衛集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱衛集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對凱衛集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱衛集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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集團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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對凱衛集團民國一一一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。

安侯建業聯合會計師事務所

張承瑩



會計師：

潘俊芳



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1110333933 號
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

凱衛資訊股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國一十一年及一十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111. 12. 31		110. 12. 31		
	金 額	%	金 額	%	
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 74,193	16	67,076	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	135,495	30	147,282	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	188,707	41	227,947	43
1140	合約資產－流動(附註六(十五))	7,604	2	9,530	2
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十五))	150	-	150	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十五))	14,543	3	17,634	3
1310	存貨	1,454	-	4,864	1
1410	預付款項(附註七)	2,893	1	6,297	1
1479	其他流動資產(附註七)	1,300	-	1,291	-
	流動資產合計	426,339	93	482,071	90
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(附註六 (三))	5,689	1	9,834	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	6,085	1	9,029	2
1755	使用權資產(附註六(七))	6,999	2	17,242	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	4,369	2	7,505	1
1920	存出保證金	4,583	1	4,495	1
1990	其他非流動資產	1,748	-	2,899	1
	非流動資產合計	29,473	7	51,004	10
	資產總計	\$ 455,812	100	533,075	100

凱衛資訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)



單位：新台幣千元

	111. 12. 31		110. 12. 31		
	金額	%	金額	%	
負債及權益					
流動負債：					
2130	合約負債－流動(附註六(十五))	\$ 34,536	8	45,556	8
2150	應付票據	-	-	59	-
2170	應付帳款	6,194	1	6,872	1
2200	其他應付款(附註六(八)、(十七)及七)	35,748	7	48,664	9
2230	本期所得稅負債(附註六(十二))	94	-	3,015	1
2250	負債準備－流動(附註六(十))	3,531	1	3,696	1
2280	租賃負債－流動(附註六(九))	7,335	2	10,588	2
2399	其他流動負債	583	-	564	-
	流動負債合計	88,021	19	119,014	22
非流動負債：					
2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	60	-	7,395	1
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	5,557	1	12,472	3
	非流動負債合計	5,617	1	19,867	4
	負債總計	93,638	20	138,881	26
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：					
3100	股本	306,746	67	306,746	58
3200	資本公積	2,795	1	2,795	-
3300	保留盈餘	90,257	20	118,147	22
3400	其他權益	(37,624)	(8)	(33,494)	(6)
	權益總計	362,174	80	394,194	74
	負債及權益總計	\$ 455,812	100	533,075	100

(請詳後附合併財務報告附註)

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 227,368	100	225,208	100
5000 營業成本(附註六(十)、(十一)及(十六))	(132,714)	(58)	(111,864)	(50)
營業毛利	94,654	42	113,344	50
營業費用(附註六(九)、(十一)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(20,325)	(9)	(22,784)	(10)
6200 管理費用	(41,205)	(18)	(38,882)	(17)
6300 研究發展費用	(33,093)	(15)	(34,890)	(15)
營業費用合計	(94,623)	(42)	(96,556)	(42)
營業淨利	31	-	16,788	8
營業外收入及支出(附註六(十八))				
7100 利息收入	2,006	1	2,533	1
7010 其他收入	11,060	5	16,728	7
7020 其他利益及損失	7,683	3	15,988	7
7050 財務成本(附註六(九))	(319)	-	(588)	-
營業外收入及支出合計	20,430	9	34,661	15
7900 繼續營業部門稅前淨利	20,461	9	51,449	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	3,222	1	3,466	2
8200 本期淨利	17,239	8	47,983	21
其他綜合損益(附註六(十一)及(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,104	-	101	-
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	(4,145)	(2)	5,182	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(221)	-	(21)	-
不重分類至損益之項目合計	(3,262)	(2)	5,262	2
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	18	-	8	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(3)	-	(2)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	15	-	6	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,247)	(2)	5,268	2
本期綜合損益總額	\$ 13,992	6	53,251	23
每股盈餘(附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.56		1.56	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56		1.56	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	合計	權益總額
				未分配盈餘	未分配盈餘					
\$ 306,746	2,795	20,163	38,315	97,495	155,973	(712)	(37,970)	(38,682)	426,832	
-	-	-	-	47,983	47,983	-	-	-	47,983	
-	-	-	-	80	80	6	5,182	5,188	5,268	
-	-	-	-	48,063	48,063	6	5,182	5,188	53,251	
-	-	9,553	-	(9,553)	-	-	-	-	-	
-	-	-	367	(367)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(85,889)	(85,889)	-	-	-	(85,889)	
306,746	2,795	29,716	38,682	49,749	118,147	(706)	(32,788)	(33,494)	394,194	
-	-	-	-	17,239	17,239	-	-	-	17,239	
-	-	-	-	883	883	15	(4,145)	(4,130)	(3,247)	
-	-	-	-	18,122	18,122	15	(4,145)	(4,130)	13,992	
-	-	4,807	-	(4,807)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(5,188)	5,188	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	-	(46,012)	
\$ 306,746	2,795	34,523	33,494	22,240	90,257	(691)	(36,933)	(37,624)	362,174	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王崇旭



經理人：馮國書



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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,461	51,449
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,470	14,776
攤銷費用	1,709	1,189
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(7,111)	(15,955)
利息費用	319	588
利息收入	(2,006)	(2,533)
股利收入	(9,028)	(6,599)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	64	-
收益費損項目合計	(1,583)	(8,534)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	18,898	(26,502)
合約資產	1,926	504
應收票據	-	(70)
應收帳款	3,091	10,356
存貨	3,410	(2,433)
預付款項	3,404	(2,452)
其他流動資產	140	(3)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	30,869	(20,600)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(11,020)	14,787
應付票據	(59)	(4)
應付帳款	(678)	2,085
其他應付款	(12,916)	(7,693)
負債準備	(165)	(5,708)
其他流動負債	19	60
淨確定福利負債	(5,811)	(152)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,630)	3,375
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	239	(17,225)
調整項目合計	(1,344)	(25,759)
營運產生之現金流入	19,117	25,690
收取之利息	1,857	2,357
收取之股利	9,028	6,599
支付之利息	(319)	(588)
支付之所得稅	(3,231)	(11,093)
營業活動之淨現金流入	26,452	22,965


 凱衛資訊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	39,240	42,060
取得不動產、廠房及設備	(2,621)	(2,904)
處分不動產、廠房及設備	1,274	-
存出保證金增加	(88)	(45)
其他非流動資產增加	(558)	(3,323)
投資活動之淨現金流入	<u>37,247</u>	<u>35,788</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(10,588)	(10,305)
發放現金股利	(46,012)	(85,889)
籌資活動之淨現金流出	<u>(56,600)</u>	<u>(96,194)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	18	8
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,117	(37,433)
期初現金及約當現金餘額	67,076	104,509
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 74,193</u>	<u>67,076</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



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
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱衛資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十四年五月二十二日奉經濟部核准設立，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。本公司股票自民國八十九年十月十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月二十三日經董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	投資控股業務	100.00%	100.00%	
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	100.00%	100.00%	註

註：該子公司已於民國一〇九年度辦理解散，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)外 幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司將原始到期日超過三個月以上及已提供作質押擔保之定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入及外幣兌換損益係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)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，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

合併公司對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金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，合併公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)運輸設備 5年

(2)辦公設備 3年~5年

(3)租賃改良 2年~5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。合併公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對部分停車空間及辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1. 保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2. 虧損性合約

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十三) 收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 軟硬體系統整合收入

合併公司提供軟硬體建置及新增修改需求服務，係按以迄今已發生專案成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。客戶依約定之時程支付固定金額之款項，已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量專案合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項專案合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

合併公司對軟硬體系統整合專案提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備。

(2) 勞務及維修收入

合併公司提供軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸等服務，提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)授權收入

合併公司提供軟體授權服務，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。

(十四)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十五)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 離職福利

離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)軟硬體系統整合收入

當合約之結果無法合理衡量時，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。管理階層判斷評估合約履約義務之完成程度無法合理衡量，因此合併公司之軟硬體整合收入係採用成本回收法認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：無。

評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之進一步資訊

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：附註六(十九)，金融工具

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
現金及零用金	\$ 130	130
活期存款	65,211	50,699
定期存款	8,852	16,247
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 74,193</u>	<u>67,076</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 135,495	147,282

1. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
2. 上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 5,689	9,834

1. 合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
4. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
定期存款	\$ 188,707	227,947

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
2. 上述金融資產提供作質押擔保之明細，請詳附註八。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收帳款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收票據—因營業而發生	\$ 150	150
應收帳款—按攤銷後成本衡量	14,543	17,634
	<u>\$ 14,693</u>	<u>17,784</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111. 12. 31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,623	0%	-
逾期 60 天以下	1,070	0%	-
	<u>\$ 14,693</u>		<u>-</u>
	110. 12. 31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 15,836	0%	-
逾期 60 天以下	1,948	0%	-
	<u>\$ 17,784</u>		<u>-</u>

合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情事。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
成本：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,407	10,653	1,759	18,819
增 添	-	2,621	-	2,621
處 分	(5,438)	(32)	-	(5,470)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 969</u>	<u>13,242</u>	<u>1,759</u>	<u>15,970</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,407	13,752	1,759	21,918
增 添	-	2,904	-	2,904
處 分	-	(6,003)	-	(6,003)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,407</u>	<u>10,653</u>	<u>1,759</u>	<u>18,819</u>
折舊及減損損失：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,905	4,638	1,247	9,790
折 舊	979	2,797	451	4,227
處 分	(4,117)	(15)	-	(4,132)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 767</u>	<u>7,420</u>	<u>1,698</u>	<u>9,885</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,838	7,776	644	11,258
折 舊	1,067	2,865	603	4,535
處 分	-	(6,003)	-	(6,003)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,905</u>	<u>4,638</u>	<u>1,247</u>	<u>9,790</u>
帳面價值：				
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 202</u>	<u>5,822</u>	<u>61</u>	<u>6,085</u>
民國 110 年 1 月 1 日	<u>\$ 3,569</u>	<u>5,976</u>	<u>1,115</u>	<u>10,660</u>
民國 110 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,502</u>	<u>6,015</u>	<u>512</u>	<u>9,029</u>

合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國 111 年 12 月 31 日餘額(即為 1 月 1 日餘額)	<u>\$ 50,528</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,501
增 添	1,027
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 50,528</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,286
折 舊	10,243
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,529</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,045
折 舊	10,241
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,286</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>
帳面價值：	
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>6,999</u>
民國 110 年 1 月 1 日	\$ <u>26,456</u>
民國 110 年 12 月 31 日	\$ <u>17,242</u>

(八)其他應付款

	<u>111. 12. 31</u>	<u>110. 12. 31</u>
應付薪資及獎金	\$ 26,726	35,710
應付員工及董事酬勞	2,024	5,088
其他	6,998	7,866
	\$ <u>35,748</u>	<u>48,664</u>

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111. 12. 31</u>	<u>110. 12. 31</u>
流動	\$ 7,335	10,588
非流動	\$ 60	7,395

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 319	588
短期租賃之費用	\$ 67	67

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ 10,974	10,960

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。另，合併公司承租停車空間及辦公設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)負債準備－流動

	<u>保固準備</u>	<u>虧損性合約</u>	<u>合計</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,637	59	3,696
當期新增之負債準備	1,366	1,769	3,135
當期使用之負債準備	(1,551)	(1,749)	(3,300)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>3,452</u>	<u>79</u>	<u>3,531</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	保固準備	虧損性合約	合計
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,185	1,219	9,404
當期新增之負債準備	2,065	122	2,187
當期使用之負債準備	(6,613)	(1,282)	(7,895)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,637</u>	<u>59</u>	<u>3,696</u>

1. 保固負債準備係合併公司管理階層依軟硬體系統整合服務合約約定，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)員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 23,887	36,865
計畫資產之公允價值	(18,330)	(24,393)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,557</u>	<u>12,472</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,330千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111 年度	110 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 36,865	36,106
當期服務成本	174	340
利息費用	258	289
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(903)	130
— 因經驗調整所產生之精算損益	1,610	-
計劃參與者之提撥	(5,475)	-
計畫支付之福利	(8,642)	-
12 月 31 日確定福利義務	\$ 23,887	36,865

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111 年度	110 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 24,393	23,381
利息收入	173	189
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,811	231
已提撥至計畫之金額	595	592
計畫已支付之福利	(8,642)	-
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 18,330	24,393

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$ 174	340
淨確定福利負債之淨利息	85	100
	\$ 259	440
營業成本	\$ 161	241
營業費用	98	199
	\$ 259	440

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
折現率	1.25%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為595千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間分別為10年。

(6) 敏感度分析

民國一一一年度及一一〇年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(398)	410
未來薪資增加率(變動1%)	1,682	(1,519)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(532)	550
未來薪資增加率(變動1%)	2,238	(2,002)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金成本及費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 3,902	3,369
營業費用	2,230	2,658
合 計	\$ 6,132	6,027

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 308	3,263
調整前期之當期所得稅	2	(475)
	<u>310</u>	<u>2,788</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	\$ 2,912	678
所得稅費用	<u>\$ 3,222</u>	<u>3,466</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ (221)	(21)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3)	(2)
	<u>\$ (224)</u>	<u>(23)</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨利	\$ 20,461	51,449
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,092	10,290
免稅所得	(3,967)	(2,472)
金融資產評價損(益)	739	(3,191)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	1,453	-
未認列暫時性差異之變動	595	(686)
前期低(高)估	2	(475)
所得基本稅額	308	-
所得稅費用	<u>\$ 3,222</u>	<u>3,466</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

		未實現 投資損失	未實現 薪資支出	負債準備	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$	2,906	3,299	740	560	7,505
(借記)貸記損益表		2	(2,910)	(34)	30	(2,912)
(借記)貸記其他綜合損益		(3)	-	-	(221)	(224)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$	2,905	389	706	369	4,369
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$	2,902	2,854	1,881	569	8,206
(借記)貸記損益表		6	445	(1,141)	12	(678)
(借記)貸記其他綜合損益		(2)	-	-	(21)	(23)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$	2,906	3,299	740	560	7,505

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十三) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為 600,000 千元，每股面額 10 元，皆為 60,000 千股。已發行股份皆為 30,675 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫藏股票交易	\$ 1,511	1,511
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	1,284	1,284
	\$ 2,795	2,795

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數而增加保留盈餘，依規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一十一年六月十六日及民國一十〇年七月十五日經股東常會決議迴轉及提列特別盈餘公積5,188千元及367千元。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一十一年六月十六日及民國一十〇年七月十五日經股東常會決議民國一十〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110 年度	109 年度
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 46,012	85,889

3. 其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ (706)	(32,788)	(33,494)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	15	-	15
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	-	(4,145)	(4,145)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ (691)	(36,933)	(37,624)

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	合 計
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ (712)	(37,970)	(38,682)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	6	-	6
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	-	5,182	5,182
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ (706)	(32,788)	(33,494)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋股盈餘虧損之計算如下：

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 17,239	47,983
普通股加權平均流通在外股數(千股)	30,675	30,675
基本每股盈餘(元)	\$ 0.56	1.56
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 17,239	47,983
普通股加權平均流通在外股數(千股)	30,675	30,675
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	71	166
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股 影響數後)	30,746	30,841
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56	1.56

(十五)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111 年度			合 計
	第一事業群	第二事業群	其他	
主要地區市場：				
台灣	\$ 104,898	108,994	13,476	227,368
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 67,063	11,112	4,028	82,203
勞務及維修收入	37,835	33,615	9,448	80,898
授權收入	-	64,267	-	64,267
	\$ 104,898	108,994	13,476	227,368

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110 年度			
	第一事業群	第二事業群	其他	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$ 101,936	114,082	9,190	225,208
主要產品/服務線：				
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
	<u>\$ 101,936</u>	<u>114,082</u>	<u>9,190</u>	<u>225,208</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款	\$ 14,693	17,784	28,070
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 14,693</u>	<u>17,784</u>	<u>28,070</u>
合約資產-軟硬體系統整合	\$ 7,604	9,530	10,034
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 7,604</u>	<u>9,530</u>	<u>10,034</u>
預計超過十二個月以後回收之金額	\$ -	-	-
合約負債-軟硬體系統整合	\$ 10,725	11,060	6,464
合約負債-勞務及維修	17,265	27,395	21,642
合約負債-授權	6,546	7,101	2,663
	<u>\$ 34,536</u>	<u>45,556</u>	<u>30,769</u>
預計超過十二個月以後清償之金額	<u>\$ 3,466</u>	<u>5,301</u>	<u>3,680</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日虧損性合約之揭露請詳附註六(十)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	111 年度	110 年度
軟硬體整合	\$ 7,314	6,464
勞務及維修	22,664	21,642
授權	6,317	2,663
合計	<u>\$ 36,295</u>	<u>30,769</u>

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)營業成本

合併公司之營業成本明細如下：

	111 年度	110 年度
軟硬體系統整合	\$ 35,926	29,319
勞務及維修	51,154	45,501
授權	45,634	37,044
合計	\$ 132,714	111,864

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為 1,349 千元及 3,392 千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為 675 千元及 1,696 千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為 3,392 千元及 7,233 千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為 1,696 千元及 3,616 千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111 年度	110 年度
銀行存款利息	\$ 1,983	2,510
其他利息收入	23	23
	\$ 2,006	2,533

2. 其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 9,028	6,599
政府補助收入	-	5,760
其他收入	2,032	4,369
	\$ 11,060	16,728

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (64)	-
外幣兌換利益	636	33
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	7,111	15,955
	\$ 7,683	15,988

4. 財務成本

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債利息	\$ 319	588

(十九) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

合併公司之客戶集中於證券、期貨及銀行等金融機構，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司對前述金融機構之信用風險集中情形分別占應收款項總額95%及97%。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係原始到期日超過三個月及已提供作質押擔保之定期存款，相關明細請詳附註六(四)及八。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一一年度及一一〇年度並未有提列備抵損失之情形。

(4) 合約資產

合併公司之客戶集中於證券、期貨及銀行等金融機構，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司對前述金融機構之信用風險集中情形占合約資產總額皆為100%，故無重大信用風險之虞。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	1年以內	2-3年	3-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 41,942	41,942	41,942	-	-	-
租賃負債	7,395	7,453	7,393	60	-	-
	\$ 49,337	49,395	49,335	60	-	-
110年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 55,595	55,595	55,595	-	-	-
租賃負債	17,983	18,360	10,907	7,453	-	-
	\$ 73,578	73,955	66,502	7,453	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	231	30.72	7,096	308	27.68	8,525
人 民 幣	1,164	4.41	5,133	1,142	4.34	4,959
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	18	30.72	553	108	27.68	2,989

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當各功能性貨幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少117千元及105千元。兩期分析係採用相同基礎。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為636千元及33千元。

(4) 利率分析

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司利率風險主要來自銀行存款，利率變動對未來現金流量影響微小，預期並無重大利率風險。

(5) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111 年度		110 年度	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
	上漲 1%	\$ 57	1,355	98
下跌 1%	\$ (57)	(1,355)	(98)	(1,473)

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)列示如下，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊。

	111. 12. 31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 135,495	135,495	-	-	135,495
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 5,689	-	-	5,689	5,689
	110. 12. 31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 147,282	147,282	-	-	147,282
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 9,834	-	-	9,834	9,834

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：投資私募股權基金，係使用淨資產法估算公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 9,834
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(4,145)
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 5,689
民國 110 年 1 月 1 日	\$ 4,652
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	5,182
民國 110 年 12 月 31 日	\$ 9,834

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益」，其中與民國一一年及一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111 年度	110 年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及未實現評價(損失)利益」)	\$ (4,145)	5,182

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非上市櫃公司股票，其係屬無活絡市場之私募股權投資。

合併公司於衡量此項權益工具之公允價值所採用的評價技術與重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高。

(二十)財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。

內部稽核人員協助合併公司扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 信用風險

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，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1) 應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，且使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險，然因交易對手為主係金融機構，故無信用風險之虞。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，且損失評估結果尚於管理當局預期之內。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之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。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銀行存款及採購所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

(2) 利率風險

合併公司的利率變動風險主要來自其銀行存款，利率變動對未來現金流量影響微小，應不致產生重大利率風險。

(3) 其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理人員積極監控投資部位並以公允價值基礎進行風險管理。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一一一年度合併公司之資本管理策略與民國一一〇年度一致，即維持一定之負債資本比率。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
負債總額	\$ 93,638	138,881
減：現金及約當現金	(74,193)	(67,076)
淨負債	19,445	71,805
權益總額	362,174	394,194
調整後資本	\$ 381,619	465,999
負債資本比率	5.10%	15.41%

民國一一一年十二月三十一日負債資本比率下降，主要係合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產發放股利及支付薪資、獎金及退休金，致負債總額減少。

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
零壹科技股份有限公司	本公司為該公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111. 12. 31	110. 12. 31
其他應付款	零壹科技	\$ 590	343

2. 財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下：

	111 年度	110 年度
零壹科技	\$ 239	-

3. 其他

帳列項目	關係人類別	111. 12. 31	110. 12. 31
預付款項	零壹科技	\$ -	2
其他流動資產	零壹科技	\$ 558	315

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 15,228	17,913
離職福利	10,169	-
	\$ 25,397	17,913

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111. 12. 31	110. 12. 31
按攤銷後成本衡量之金融資產	合約之履約保證	\$ 5,423	5,105
按攤銷後成本衡量之金融資產	短期借款額度之擔保	2,200	2,200
		\$ 7,623	7,305

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度			110 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
員工福利費用						
薪資費用	67,843	68,718	136,561	67,016	69,237	136,253
勞健保費用	7,398	5,314	12,712	7,219	5,632	12,851
退休金費用	4,063	2,328	6,391	3,610	2,857	6,467
其他員工福利費用	2,857	1,994	4,851	2,872	2,127	4,999
折舊費用	8,571	5,899	14,470	8,450	6,326	14,776
攤銷費用	1,165	544	1,709	823	366	1,189

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關 係	帳列科目	期 末			期中最 高 持股比 例	備註	
				股 數	帳面金額	持股比率			公允價值
本公司	零壹科技股份有限公司	本公司為該 公司之董事	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產-流動	1,531,091	61,473	1.00%	61,473	1.21%	
本公司	安勤科技股份有限公司	-	"	90,000	7,326	0.13%	7,326	0.25%	
本公司	中菲電腦股份有限公司	-	"	34,650	2,367	0.05%	2,367	0.05%	
本公司	合勤投資控股股份有限公 司	-	"	718,601	25,079	0.18%	25,079	0.18%	
本公司	德記洋行股份有限公司	-	"	250,000	8,450	0.26%	8,450	0.26%	
本公司	大園汽電共生股份有限公 司	-	"	250,000	10,400	0.20%	10,400	0.20%	
本公司	中央再保險股份有限公司	-	"	1,200,000	20,400	0.20%	20,400	0.20%	

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			期中最高持股比例	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
本公司	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-非流動	2,000,000	3,258	5.47%	3,258	5.47%
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	-	"	500,000	253	19.45%	253	19.45%
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	-	"	200,000	2,162	19.05%	2,162	19.05%
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	-	"	51,063	16	15.69%	16	15.69%

註：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。

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者：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. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	持股比例	本期損益		投資損益
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	投資控股業務	13,618	15,471	500,000	100.00%	947	100.00%	(10)	(10)	子公司
				CNY 3,088	CNY 3,088							

單位：新台幣千元/股

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月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	期中最高或最低持股出資情形	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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	13,230	(一)	13,230	-	-	13,230	(3)	100.00%	100.00%	(3)	787	-
		CNY3,000		CNY3,000			CNY3,000						

單位：新台幣千元

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
13,230	13,230	217,304
CNY 3,000	CNY 3,000	(註二)

註一：投資方式透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：限額計算：本期股權淨值 $\times 60\%$ = NTD362,174千元 $\times 60\%$ = NTD217,304千元。

註三：大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

3. 重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
王崇旭		2,750,000	8.96%
龔輔堯		1,707,000	5.56%
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。

(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及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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：負責線上交易系統以及相關版本控管、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。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅及非經常發生之損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)及非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

另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，並無提供部門資產及部門負債資訊供決策者衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111 年度	第一事業群	第二事業群	其他部門	總管理處	合計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 104,898	108,994	13,476	-	227,368
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	-	-	-	2,006	2,006
收入總計	\$ 104,898	108,994	13,476	2,006	229,374
利息費用	\$ -	-	-	(319)	(319)
折舊及攤銷	6,411	5,841	424	3,503	16,179
應報導部門損益	\$ 33,484	21,080	1,778	(35,881)	20,461

110 年度	第一事業群	第二事業群	其他部門	總管理處	合 計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 101,936	114,082	9,190	-	225,208
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	-	-	-	2,533	2,533
收入總計	\$ 101,936	114,082	9,190	2,533	227,741
利息費用	\$ -	-	-	(588)	(588)
折舊及攤銷	5,618	6,525	581	3,241	15,965
應報導部門損益	\$ 41,062	29,551	(92)	(19,072)	51,449

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊請詳附註六(十五)。

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊請詳附註六(十五)，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度佔合併營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

	111 年度	110 年度
A 客戶	\$ 17,845	28,338



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

凱衛資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

凱衛資訊股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一一一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、軟硬體整合收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列所涉及之重大判斷，請詳個體財務報告附註五(一)；收入明細請詳個體財務報告附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

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、維修及資訊網路傳輸等，營業收入有重大比重來自於軟硬體整合收入。軟硬體整合收入係採用成本回收法認列，需仰賴管理階層作出重大會計判斷，當合約之結果無法合理衡量時，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。前述會計判斷及已發生成本可回收性之評估皆會影響軟硬體整合收入之認列；因此，軟硬體整合收入認列為本會計師執行凱衛資訊股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 對銷貨及收款作業循環之流程控制進行瞭解，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形；
- 取得凱衛資訊股份有限公司專案之明細，與總帳進行調節核對，確認所有專案皆已列入。
- 對於已完工專案，執行收入認列之證實測試，抽樣核對各專案之合約價款等相關文件，並執行截止測試，評估收入是否認列於適當期間。
- 對於未完工專案，抽樣核對各專案之合約價款及投入成本，並核算收入認列金額，評估收入及成本認列是否符合相關會計準則規定；另執行回溯性測試，測試管理階層已發生成本回收可能性評估之合理性。

其他事項

凱衛資訊股份有限公司於民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月十六日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

凱衛資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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. 對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成凱衛資訊股份有限公司之查核意見。

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一一一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。

安侯建業聯合會計師事務所

張淑瑩



會計師：

潘俊芳



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1110333933 號
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

凱衛資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111. 12. 31		110. 12. 31		
	金額	%	金額	%	
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 72,934	16	65,826	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	135,495	30	147,282	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	188,707	41	227,947	43
1140	合約資產－流動(附註六(十五))	7,604	2	9,530	2
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十五))	150	-	150	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十五))	14,543	3	17,634	3
1310	存貨	1,454	-	4,864	1
1410	預付款項(附註七)	3,205	1	6,608	1
1479	其他流動資產(附註七)	1,300	-	1,291	-
	流動資產合計	425,392	93	481,132	90
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(附註六(三))	5,689	1	9,834	2
1550	採用權益法之投資	947	-	939	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	6,085	1	9,029	2
1755	使用權資產(附註六(七))	6,999	2	17,242	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	4,369	2	7,505	1
1920	存出保證金	4,583	1	4,495	1
1990	其他非流動資產	1,748	-	2,899	1
	非流動資產合計	30,420	7	51,943	10
	資產總計	\$ 455,812	100	533,075	100

凱衛資訊股份有限公司

資產負債表(續)



單位：新台幣千元

	111. 12. 31		110. 12. 31		
	金額	%	金額	%	
負債及權益					
流動負債：					
2130	合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 34,536	8	45,556	8
2150	應付票據	-	-	59	-
2170	應付帳款	6,194	1	6,872	1
2200	其他應付款(附註六(八)、(十七)及七)	35,748	8	48,664	9
2230	本期所得稅負債(附註六(十二))	94	-	3,015	1
2250	負債準備—流動(附註六(十))	3,531	1	3,696	1
2280	租賃負債—流動(附註六(九))	7,335	2	10,588	2
2399	其他流動負債	583	-	564	-
	流動負債合計	88,021	20	119,014	22
非流動負債：					
2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	60	-	7,395	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	5,557	1	12,472	3
	非流動負債合計	5,617	1	19,867	4
	負債總計	93,638	21	138,881	26
權益(附註六(十三))：					
3100	股本	306,746	67	306,746	58
3200	資本公積	2,795	-	2,795	-
3300	保留盈餘	90,257	20	118,147	22
3400	其他權益	(37,624)	(8)	(33,494)	(6)
	權益總計	362,174	79	394,194	74
	負債及權益總計	\$ 455,812	100	533,075	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 227,368	100	225,208	100
5000 營業成本(附註六(十)、(十一)及(十六))	(132,714)	(58)	(111,864)	(50)
營業毛利	94,654	42	113,344	50
營業費用(附註六(九)、(十一)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(20,325)	(9)	(22,784)	(10)
6200 管理費用	(41,192)	(18)	(38,850)	(17)
6300 研究發展費用	(33,093)	(15)	(34,890)	(15)
營業費用合計	(94,610)	(42)	(96,524)	(42)
營業淨利	44	-	16,820	8
營業外收入及支出(附註六(十八))				
7100 利息收入	2,003	1	2,530	1
7010 其他收入	11,060	5	16,728	7
7020 其他利益及損失	7,683	3	15,988	7
7050 財務成本(附註六(九))	(319)	-	(588)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(10)	-	(29)	-
營業外收入及支出合計	20,417	9	34,629	15
7900 繼續營業部門稅前淨利	20,461	9	51,449	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	3,222	1	3,466	2
8200 本期淨利	17,239	8	47,983	21
其他綜合損益(附註六(十一)及(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,104	-	101	-
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	(4,145)	(2)	5,182	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(221)	-	(21)	-
不重分類至損益之項目合計	(3,262)	(2)	5,262	2
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	18	-	8	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(3)	-	(2)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	15	-	6	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,247)	(2)	5,268	2
本期綜合損益總額	\$ 13,992	6	53,251	23
每股盈餘(附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.56		1.56	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56		1.56	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王崇旭

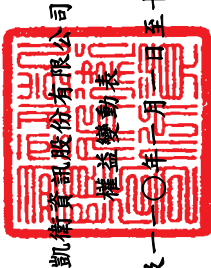


經理人：馮國書



會計主管：曾玉君





民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差		保留盈餘		合計	其他權益項目	合計	權益總額
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘				
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	(712)	97,495	38,315	97,495	155,973	(37,970)	(38,682)	426,832
	-	47,983	-	47,983	47,983	-	-	47,983
	6	80	-	80	80	5,182	5,188	5,268
	6	48,063	-	48,063	48,063	5,182	5,188	53,251
民國一〇年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	9,553	-	(9,553)	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	367	(367)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(85,889)	(85,889)	-	-	(85,889)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積		29,716	38,682	49,749	118,147	(32,788)	(33,494)	394,194
提列特別盈餘公積		-	-	17,239	17,239	-	-	17,239
普通股現金股利		-	-	883	883	(4,145)	(4,130)	(3,247)
民國一〇年十二月三十一日餘額	-	-	-	18,122	18,122	(4,145)	(4,130)	13,992
本期淨利	-	4,807	-	(4,807)	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	(5,188)	5,188	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	(46,012)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積		34,523	33,494	22,240	90,257	(691)	(37,624)	362,174
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-
民國一一年一月一日餘額	\$ 306,746	\$ 2,795	\$ 34,523	\$ 33,494	\$ 90,257	\$ (36,933)	\$ (37,624)	\$ 362,174

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,461	51,449
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,470	14,776
攤銷費用	1,709	1,189
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(7,111)	(15,955)
利息費用	319	588
利息收入	(2,003)	(2,530)
股利收入	(9,028)	(6,599)
採用權益法認列之子公司損益之份額	10	29
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	64	-
收益費損項目合計	(1,570)	(8,502)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	18,898	(26,502)
合約資產	1,926	504
應收票據	-	(70)
應收帳款	3,091	10,356
存貨	3,410	(2,433)
預付款項	3,403	(2,452)
其他流動資產	140	(3)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	30,868	(20,600)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(11,020)	14,787
應付票據	(59)	(4)
應付帳款	(678)	2,085
其他應付款	(12,916)	(7,693)
負債準備	(165)	(5,708)
其他流動負債	19	60
淨確定福利負債	(5,811)	(152)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,630)	3,375
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	238	(17,225)
調整項目合計	(1,332)	(25,727)
營運產生之現金流入	19,129	25,722
收取之利息	1,854	2,354
收取之股利	9,028	6,599
支付之利息	(319)	(588)
支付之所得稅	(3,231)	(11,093)
營業活動之淨現金流入	26,461	22,994

凱衛資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	39,240	42,060
取得不動產、廠房及設備	(2,621)	(2,904)
處分不動產、廠房及設備	1,274	-
存出保證金增加	(88)	(45)
其他非流動資產增加	(558)	(3,323)
投資活動之淨現金流入	37,247	35,788
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(10,588)	(10,305)
發放現金股利	(46,012)	(85,889)
籌資活動之淨現金流出	(56,600)	(96,194)
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,108	(37,412)
期初現金及約當現金餘額	65,826	103,238
期末現金及約當現金餘額	\$ 72,934	65,826

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



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
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱衛資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十四年五月二十二日奉經濟部核准設立，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。本公司股票自民國八十九年十月十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十三日經董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司將原始到期日超過三個月以上及已提供作質押擔保之定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入及外幣兌換損益係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 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，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司對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金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產等）及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間,若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量,亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時,該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料:

- 借款人或發行人之重大財務困難;
- 違約,諸如延滯或逾期超過一年;
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由,本公司給予借款人原本不會考量之讓步;
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整;或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時,係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶,本公司之政策係依類似資產過去回收經驗,於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶,本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而,已沖銷之金融資產仍可強制執行,以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,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,或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時,始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易,若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬,則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 運輸設備 5年
- (2) 辦公設備 3年~5年
- (3) 租賃改良 2年~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十) 租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對部分停車空間及辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1. 保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2. 虧損性合約

當本公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十三)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)軟硬體系統整合收入

本公司提供軟硬體建置及新增修改需求服務，係按以迄今已發生專案成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。客戶依約定之時程支付固定金額之款項，已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

若無法合理衡量專案合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

本公司對軟硬體系統整合專案提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備。

(2) 勞務及維修收入

本公司提供軟硬體維護、管理服務及資訊傳輸等服務，提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，於勞務提供時或於合約期間逐期認列收入。

(3) 授權收入

本公司提供軟體授權服務，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。

(十四) 政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

4. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)軟硬體系統整合收入

當合約之結果無法合理衡量時，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。管理階層判斷評估合約履約義務之完成程度無法合理衡量，因此本公司之軟硬體整合收入係採用成本回收法認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：無。

評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量公允價值所採用假設之進一步資訊

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：附註六(十九)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
現金及零用金	\$ 130	130
活期存款	63,952	49,449
定期存款	8,852	16,247
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 72,934	65,826

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
上市(櫃)公司股票	\$ 135,495	147,282

1. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
2. 上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 5,689	9,834

1. 本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
4. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
定期存款	\$ 188,707	227,947

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
2. 上述金融資產提供作質押擔保之明細，請詳附註八。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)應收帳款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收票據—因營業而發生	\$ 150	150
應收帳款—按攤銷後成本衡量	14,543	17,634
	<u>\$ 14,693</u>	<u>17,784</u>

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111. 12. 31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,623	0%	-
逾期 60 天以下	1,070	0%	-
	<u>\$ 14,693</u>		<u>-</u>
	110. 12. 31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 15,836	0%	-
逾期 60 天以下	1,948	0%	-
	<u>\$ 17,784</u>		<u>-</u>

本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情事。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
成本：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,407	10,653	1,759	18,819
增 添	-	2,621	-	2,621
處 分	(5,438)	(32)	-	(5,470)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 969</u>	<u>13,242</u>	<u>1,759</u>	<u>15,970</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,407	13,752	1,759	21,918
增 添	-	2,904	-	2,904
處 分	-	(6,003)	-	(6,003)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,407</u>	<u>10,653</u>	<u>1,759</u>	<u>18,819</u>
折舊及減損損失：				
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,905	4,638	1,247	9,790
折 舊	979	2,797	451	4,227
處 分	(4,117)	(15)	-	(4,132)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 767</u>	<u>7,420</u>	<u>1,698</u>	<u>9,885</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,838	7,776	644	11,258
折 舊	1,067	2,865	603	4,535
處 分	-	(6,003)	-	(6,003)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,905</u>	<u>4,638</u>	<u>1,247</u>	<u>9,790</u>
帳面價值：				
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 202</u>	<u>5,822</u>	<u>61</u>	<u>6,085</u>
民國 110 年 1 月 1 日	<u>\$ 3,569</u>	<u>5,976</u>	<u>1,115</u>	<u>10,660</u>
民國 110 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,502</u>	<u>6,015</u>	<u>512</u>	<u>9,029</u>

本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國 111 年 12 月 31 日餘額(即為 1 月 1 日餘額)	<u>\$ 50,528</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,501
增 添	<u>1,027</u>
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 50,528</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,286
折 舊	<u>10,243</u>
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,529</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,045
折 舊	<u>10,241</u>
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,286</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及建築
帳面價值：	
民國 111 年 12 月 31 日	\$ <u>6,999</u>
民國 110 年 1 月 1 日	\$ <u>26,456</u>
民國 110 年 12 月 31 日	\$ <u>17,242</u>

(八)其他應付款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應付薪資及獎金	\$ 26,726	35,710
應付員工及董事酬勞	2,024	5,088
其他	6,998	7,866
	<u>\$ 35,748</u>	<u>48,664</u>

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
流動	\$ 7,335	10,588
非流動	\$ 60	7,395

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債之利息費用	\$ 319	588
短期租賃之費用	\$ 67	67

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111 年度	110 年度
租賃之現金流出總額	\$ 10,974	10,960

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。另，本公司承租停車空間及辦公設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)負債準備—流動

	保固準備	虧損性合約	合計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,637	59	3,696
當期新增之負債準備	1,366	1,769	3,135
當期使用之負債準備	(1,551)	(1,749)	(3,300)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,452	79	3,531
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,185	1,219	9,404
當期新增之負債準備	2,065	122	2,187
當期使用之負債準備	(6,613)	(1,282)	(7,895)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,637	59	3,696

1. 保固負債準備係本公司管理階層依軟硬體系統整合服務合約約定，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。

(十一)員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
確定福利義務現值	\$ 23,887	36,865
計畫資產之公允價值	(18,330)	(24,393)
淨確定福利負債	\$ 5,557	12,472

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,330千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111 年度	110 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 36,865	36,106
當期服務成本	174	340
利息費用	258	289
淨確定福利負債再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(903)	130
—因經驗調整所產生之精算損益	1,610	-
計劃參與者之提撥	(5,475)	-
計畫支付之福利	(8,642)	-
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 23,887</u>	<u>36,865</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111 年度	110 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 24,393	23,381
利息收入	173	189
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,811	231
已提撥至計畫之金額	595	592
計畫已支付之福利	(8,642)	-
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 18,330</u>	<u>24,393</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$ 174	340
淨確定福利負債之淨利息	85	100
	<u>\$ 259</u>	<u>440</u>
營業成本	\$ 161	241
營業費用	98	199
	<u>\$ 259</u>	<u>440</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
折現率	1.25%	0.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為595千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間分別為10年。

(6) 敏感度分析

民國一一一年度及一一〇年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(398)	410
未來薪資增加率(變動1%)	1,682	(1,519)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(532)	550
未來薪資增加率(變動1%)	2,238	(2,002)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金成本及費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 3,902	3,369
營業費用	2,230	2,658
合 計	\$ 6,132	6,027

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 308	3,263
調整前期之當期所得稅	2	(475)
	<u>310</u>	<u>2,788</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	2,912	678
所得稅費用	<u>\$ 3,222</u>	<u>3,466</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	111 年度	110 年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (221)	(21)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3)	(2)
	<u>\$ (224)</u>	<u>(23)</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 20,461</u>	<u>51,449</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,092	10,290
免稅所得	(3,967)	(2,472)
金融資產評價損(益)	739	(3,191)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	1,453	-
未認列暫時性差異之變動	595	(686)
前期低(高)估	2	(475)
所得基本稅額	308	-
所得稅費用	<u>\$ 3,222</u>	<u>3,466</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

		未實現 投資損失	未實現 薪資支出	負債準備	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$	2,906	3,299	740	560	7,505
(借記)貸記損益表		2	(2,910)	(34)	30	(2,912)
(借記)貸記其他綜合損益		(3)	-	-	(221)	(224)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$	2,905	389	706	369	4,369
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$	2,902	2,854	1,881	569	8,206
(借記)貸記損益表		6	445	(1,141)	12	(678)
(借記)貸記其他綜合損益		(2)	-	-	(21)	(23)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$	2,906	3,299	740	560	7,505

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十三) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為 600,000 千元，每股面額 10 元，皆為 60,000 千股。已發行股份皆為 30,675 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫藏股票交易	\$ 1,511	1,511
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	1,284	1,284
	\$ 2,795	2,795

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司得應事業經營之需要，提列特別盈餘公積，由董事會擬具經股東會決議之，由扣除法定盈餘公積後之盈餘中直接提存。

本公司股利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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數而增加保留盈餘，依規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一一一年六月十六日及民國一一〇年七月十五日經股東常會決議迴轉及提列特別盈餘公積5,188千元及367千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月十六日及民國一一〇年七月十五日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 46,012	85,889

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ (706)	(32,788)	(33,494)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	15	-	15
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	-	(4,145)	(4,145)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (691)</u>	<u>(36,933)</u>	<u>(37,624)</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ (712)	(37,970)	(38,682)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	6	-	6
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	-	5,182	5,182
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (706)</u>	<u>(32,788)</u>	<u>(33,494)</u>

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋股盈餘虧損之計算如下：

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	<u>\$ 17,239</u>	<u>47,983</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>1.56</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 17,239</u>	<u>47,983</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>71</u>	<u>166</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股 影響數後)	<u>30,746</u>	<u>30,841</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>1.56</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111 年度			
	第一事業群	第二事業群	其他	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$ 104,898	108,994	13,476	227,368
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 67,063	11,112	4,028	82,203
勞務及維修收入	37,835	33,615	9,448	80,898
授權收入	-	64,267	-	64,267
合 計	\$ 104,898	108,994	13,476	227,368

	110 年度			
	第一事業群	第二事業群	其他	合 計
主要地區市場：				
台灣	\$ 101,936	114,082	9,190	225,208
主要產品/服務線：				
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

2. 合約餘額

	111. 12. 31	110. 12. 31	110. 1. 1
應收票據及帳款	\$ 14,693	17,784	28,070
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ 14,693	17,784	28,070
合約資產-軟硬體系統整合	\$ 7,604	9,530	10,034
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 7,604	9,530	10,034
預計超過十二個月以後回收之金額	\$ -	-	-
合約負債-軟硬體系統整合	\$ 10,725	11,060	6,464
合約負債-勞務及維修	17,265	27,395	21,642
合約負債-授權	6,546	7,101	2,663
	\$ 34,536	45,556	30,769
預計超過十二個月以後清償之金額	\$ 3,466	5,301	3,680

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日虧損性合約之揭露請詳附註六(十)。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	111 年度	110 年度
軟硬體整合	\$ 7,314	6,464
勞務及維修	22,664	21,642
授權	6,317	2,663
合計	<u>\$ 36,295</u>	<u>30,769</u>

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十六)營業成本

本公司之營業成本明細如下：

	111 年度	110 年度
軟硬體系統整合	\$ 35,926	29,319
勞務及維修	51,154	45,501
授權	45,634	37,044
合計	<u>\$ 132,714</u>	<u>111,864</u>

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一〇年度員工酬勞估列金額分別為1,349千元及3,392千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為675千元及1,696千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為3,392千元及7,233千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,696千元及3,616千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1. 利息收入

本公司民國一一年度及一〇年度之利息收入明細如下：

	111 年度	110 年度
銀行存款利息	\$ 1,980	2,507
其他利息收入	23	23
合計	<u>\$ 2,003</u>	<u>2,530</u>

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 9,028	6,599
政府補助收入	-	5,760
其他收入	2,032	4,369
	\$ 11,060	16,728

3. 其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (64)	-
外幣兌換利益	636	33
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	7,111	15,955
	\$ 7,683	15,988

4. 財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債利息	\$ 319	588

(十九) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

本公司之客戶集中於證券、期貨及銀行等金融機構，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司對前述金融機構之信用風險集中情形分別占應收款項總額95%及97%。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係原始到期日超過三個月及已提供作質押擔保之定期存款等，相關明細請詳附註六(四)及八。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一一年度及一一〇年度並未有提列備抵損失之情形。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 合約資產

本公司之客戶集中於證券、期貨及銀行等金融機構，於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司對前述金融機構之信用風險集中情形占合約資產總額皆為100%，故無重大信用風險之虞。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	1年以內	2-3年	3-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 41,942	41,942	41,942	-	-	-
租賃負債	7,395	7,453	7,393	60	-	-
	\$ 49,337	49,395	49,335	60	-	-
110年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 55,595	55,595	55,595	-	-	-
租賃負債	17,983	18,360	10,907	7,453	-	-
	\$ 73,578	73,955	66,502	7,453	-	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	231	30.72	7,096	308	27.68	8,525
人民幣	1,164	4.41	5,133	1,142	4.34	4,959
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	18	30.72	553	108	27.68	2,989

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當各功能性貨幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少117千元及105千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為636千元及33千元。

(4) 利率分析

本公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

本公司利率風險主要來自銀行存款，利率變動對未來現金流量影響微小，預期並無重大利率風險。

(5) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111 年度		110 年度	
	其他綜合損益稅前金額	稅前損益	其他綜合損益稅前金額	稅前損益
上漲 1%	\$ 57	1,355	98	1,473
下跌 1%	\$ (57)	(1,355)	(98)	(1,473)

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)列示如下，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊。

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 135,495	135,495	-	-	135,495
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,689	-	-	5,689	5,689

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 147,282	147,282	-	-	147,282
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,834	-	-	9,834	9,834

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：投資私募股權基金，係使用淨資產法估算公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 9,834
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(4,145)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 5,689</u>
民國 110 年 1 月 1 日	\$ 4,652
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	5,182
民國 110 年 12 月 31 日	<u>\$ 9,834</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及未實現評價(損失)利益」，其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111 年度	110 年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及未實現評價(損失)利益」)	<u>\$ (4,145)</u>	<u>5,182</u>

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非上市(櫃)公司股票，其係屬無活絡市場私募股權投資。

本公司於衡量此項權益工具之公允價值所採用的評價技術與重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高。

(二十) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。

內部稽核人員協助本公司扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

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，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，且使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險，然因交易對手為主係金融機構，故無信用風險之虞。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，且損失評估結果尚於管理當局預期之內。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之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。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銀行存款及採購所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

(2) 利率風險

本公司的利率變動風險主要來自其銀行活期存款，利率變動對未來現金流量影響微小，應不致產生重大利率風險。

(3) 其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理人員積極監控投資部位並以公允價值基礎進行風險管理。

(二十一) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一一一年度本公司之資本管理策略與民國一一〇年度一致，即維持一定之負債資本比率。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
負債總額	\$ 93,638	138,881
減：現金及約當現金	(72,934)	(65,826)
淨負債	20,704	73,055
權益總額	362,174	394,194
調整後資本	<u>\$ 382,878</u>	<u>467,249</u>
負債資本比率	<u>5.41%</u>	<u>15.64%</u>

民國一一一年十二月三十一日負債資本比率下降，主要係本公司以攤銷後成本衡量之金融資產發放股利及支付薪資、獎金及退休金，致負債總額減少。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司
愛期匠軟件(上海)有限公司	本公司之子公司
零壹科技股份有限公司	本公司為該公司之董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111. 12. 31	110. 12. 31
其他應付款	零壹科技	\$ 590	343

2. 財產交易

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下：

	111 年度	110 年度
零壹科技	\$ 239	-

3. 其 他

帳列項目	關係人類別	111. 12. 31	110. 12. 31
預付款項	零壹科技	\$ -	2
其他流動資產	零壹科技	\$ 558	315

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 15,228	17,913
離職福利	10,169	-
	\$ 25,397	17,913

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111. 12. 31	110. 12. 31
按攤銷後成本衡量之金融資產	合約之履約保證	\$ 5,423	5,105
按攤銷後成本衡量之金融資產	短期借款額度之擔保	2,200	2,200
		\$ 7,623	7,305

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度			110 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
員工福利費用						
薪資費用	67,843	66,737	134,580	67,016	66,511	133,527
勞健保費用	7,398	5,314	12,712	7,219	5,632	12,851
退休金費用	4,063	2,328	6,391	3,610	2,857	6,467
董事酬金	-	1,981	1,981	-	2,726	2,726
其他員工福利費用	2,857	1,994	4,851	2,872	2,127	4,999
折舊費用	8,571	5,899	14,470	8,450	6,326	14,776
攤銷費用	1,165	544	1,709	823	366	1,189

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111 年度	110 年度
員工人數	156	160
未兼任員工之董事人數	7	8
平均員工福利費用	\$ 1,064	1,038
平均員工薪資費用	\$ 903	878
平均員工薪資費用調整情形	2.85%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1. 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。
2. 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呈董事會決議通過。
3. 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。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	零壹科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,531,091	61,473	1.00%	61,473	
本公司	安勤科技股份有限公司	-	"	90,000	7,326	0.13%	7,326	
本公司	中菲電腦股份有限公司	-	"	34,650	2,367	0.05%	2,367	
本公司	合勤投資控股股份有限公司	-	"	718,601	25,079	0.18%	25,079	
本公司	德記洋行股份有限公司	-	"	250,000	8,450	0.26%	8,450	
本公司	大園汽電共生股份有限公司	-	"	250,000	10,400	0.20%	10,400	
本公司	中央再保險股份有限公司	-	"	1,200,000	20,400	0.20%	20,400	

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期末			備註
					帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	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-非流動	2,000,000	5.47%	3,258		
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	-	"	500,000	19.45%	253		
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	-	"	200,000	19.05%	2,162		
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	-	"	51,063	15.69%	16		

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

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者：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. 從事衍生性商品交易：無。

凱衛資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

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	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	投資控股業務	13,618 CNY 3,088	15,471 3,088	500,000	100.00%	947	(10)	子公司

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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	13,230 CNY 3,000	(一)	13,230 CNY 3,000	-	-	13,230 CNY 3,000	(3)	100.00%	(3)	787	-

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
13,230	13,230	217,304
CNY 3,000	CNY 3,000	(註二)

註一：投資方式透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：限額計算：本期股權淨值×60%=NTD362,174千元×60%=NTD217,304千元。

註三：大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

3. 重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
王崇旭		2,750,000	8.96%
龔輔堯		1,707,000	5.56%
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。

(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。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

凱衛資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 130
銀行存款		
活期存款	含美金 31 千元及人民幣 114 千元，換算計新台幣 1,455 千元	63,952
定期存款		8,852
		<u>\$ 72,934</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

金融工具名稱	股數 (千股)	取得成本	公允價值		備註
			單價(元)	總額	
零壹科技(股)公司股票	1,531	\$ 27,346	40.15	61,473	
安勤科技(股)公司股票	90	12,353	81.40	7,326	
中菲電腦(股)公司股票	35	1,639	68.30	2,367	
合勤投資控股(股)公司股票	719	26,305	34.90	25,079	
德記洋行(股)公司股票	250	6,484	33.80	8,450	
大園汽電共生(股)公司股票	250	8,055	41.60	10,400	
中央再保險(股)公司股票	1,200	18,960	17.00	20,400	
				<u>\$ 135,495</u>	

凱衛資訊股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	利 率	金 額	擔保或 質押金額
新光銀行	台幣定期存款	0.34%-1.45%	\$ 6,975	5,423
中國信託銀行	台幣定期存款	1.44%	67,400	-
元大銀行	台幣定期存款	1.16%	101,360	-
國泰世華銀行	台幣定期存款	1.00%	2,200	2,200
國泰世華銀行	外幣定期存款(RMB1,050)	2.30%	4,627	-
國泰世華銀行	外幣定期存款(USD200)	3.20%	6,145	-
			<u>\$ 188,707</u>	<u>7,623</u>

合約負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
合約負債—軟硬體系統整合	客戶 A	\$ 1,889	
	客戶 B	1,609	
	其他	7,227	註
合約負債—勞務及維修	客戶 C	2,262	
	其他	15,003	註
合約負債—授權		6,546	註
		<u>\$ 34,536</u>	

註：金額未達該科目餘額 10%以上者。

凱衛資訊股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(八)。

營業收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(十五)。

營業成本明細表

項 目	金 額
期初存貨	\$ 4,864
加：本期進貨	1,635
直接人工	13,237
製造費用	17,644
減：期末存貨	(1,454)
軟硬體系統整合成本	35,926
勞務及維修成本	51,154
授權成本	45,634
合計	<u>\$ 132,714</u>

凱衛資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
員工福利費用(註1)	\$ 17,233	33,159	27,962	78,354
折舊	1,113	2,163	2,623	5,899
勞務費	-	2,206	570	2,776
其他費用(註2)	1,979	3,664	1,938	7,581
合 計	<u>\$ 20,325</u>	<u>41,192</u>	<u>33,093</u>	<u>94,610</u>

註1：包含薪資、勞健保、退休金及其他員工福利費用。

註2：各項目金額未達本科目餘額之5%。

營業外收入及支出明細表

相關資訊請參閱附註六(十八)。

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	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例 (%)
流動資產	426,339	482,071	(55,732)	(11.56)
採權益法之投資	0	0	0	0
不動產廠房及設備	6,085	9,029	(2,944)	(32.61)
其他資產	23,388	41,975	(18,587)	(44.28)
資產總額	455,812	533,075	(77,263)	(14.49)
流動負債	88,021	119,014	(30,993)	(26.04)
非流動負債	5,617	19,867	(14,250)	(71.73)
負債總額	93,638	138,881	(45,243)	(32.58)
股本	306,746	306,746	0	0
資本公積	2,795	2,795	0	0
保留盈餘	90,257	118,147	(27,890)	(23.61)
其他權益	(37,624)	(33,494)	(4,130)	(12.33)
股東權益總額	362,174	394,194	(32,020)	(8.12)

● 重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：

- 1、不動產廠房及設備減少：111 年度出售公司主管公務車所致。
- 2、其他資產減少：111 年度因攤銷使用權資產所致。
- 3、流動負債減少：111 年度其他應付款減少所致。
- 4、非流動負債減少：111 年度淨確定福利負債減少所致。
- 5、負債總額減少：111 年度流動負債及非流動負債減少所致。
- 6、保留盈餘減少：111 年度稅後淨利減少所致。

● 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	111 年	110 年	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入總額	227,368	225,208	2,160	0.96
營業成本	132,714	111,864	20,850	18.64
營業毛利	94,654	113,344	(18,690)	(16.49)
營業費用	94,623	96,556	(1,933)	(2.00)
營業淨利(損)	31	16,788	(16,757)	(99.82)
營業外收入及支出	20,430	34,661	(14,231)	(41.06)

繼續營業部門稅前淨利(損)	20,461	51,449	(30,988)	(60.23)
所得稅費用(利益)	3,222	3,466	(244)	(7.04)
繼續營業部門稅後淨利(損)	17,239	47,983	(30,744)	(64.07)
<p>●重大變動之增減比例超過 20% 之主要原因：</p> <p>1、營業淨利減少：因 111 年度營業毛利率大幅下滑所致。</p> <p>2、營業外收入及支出減少：因 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價較 110 年度減少所致。</p> <p>3、繼續營業部門稅前淨利及稅後淨利減少：係因 111 年度營業淨利減少所致。</p> <p>●預期銷售數量與其依據： 請參閱本報第 1-2 頁「致股東報告書」。</p> <p>●對公司未來財務業務之可能影響：無。</p> <p>●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。</p>				

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
\$67,076	\$26,452	(\$19,335)	\$74,193	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析 營業活動：係本期強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少，致使營業活動之淨現金流入。 投資活動：係本期處分按攤銷後成本衡量之金融資產增加，致使投資活動之淨現金流入。 籌資活動：係本期發放現金股利，致使籌資活動之淨現金流出。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。</p>					

(二)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	111 年	110 年	增(減)比率%
現金流量比率(%)	30.05	19.30	55.70
淨現金流量允當比率(%)	118.02	133.07	(11.31)
現金再投資比率(%)	(5.18)	(14.85)	(65.12)
<p>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 110 年增加所致。 淨現金流量允當比率：因本期存貨及現金股利支出較 110 年減少所致。 現金再投資比率：因本期其他非流動資產較 110 年減少所致。</p> <p>2. 流動性不足之改善計畫：不適用。</p>			

(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
\$74,193	\$40,338	(\$47,805)	\$66,726	—	—
1. 112 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：預估公司營業獲利增加，預計產生營業活動之淨現金流入。 投資活動：預估取得按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房及設備，預計產生投資活動之淨現金流出。 籌資活動：預估支付租賃本金攤還，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	(10)	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、111 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 111 年度利息收入為 2,006 仟元及利息支出為 319 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 111 年度兌換利益為 636 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 70 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：

111 年度研發中心配合業務單位銷售計畫，持續三代交易系統現貨 DT3、期貨 FT3 及交易風控之功能強化開發作業，FT3-Agency、DT3-Agency 等極速交易系統完整化和強化相關系統的軟體工程釋版版控、三代自動化測試…等開發循環系統，以及對高頻交易作業之研究和模型開發。預計將投入研發費用 14,000 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，111 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，以擴大本公司在金融證券市場佔有率。此外，本公司亦積極擴展新的業務，發展多元產品開發，以增加營收及獲利。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象由董事長室策劃，於 2000 年正式上櫃交易，顯示公司經營已上軌道，且本公司以證券金融專業軟體服務公司之定位來發展，秉持以誠信及高度職業道德的經營理念，致力於提升公司競爭力並深耕客戶需求，以達永續經營之目的。對於公司營運及管理制度原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：

111 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 111 年度董事持股超過百分之十之大股東，除因個人退休、理財、生涯規劃而進行股權變動外，其餘並無大量股權移轉情形，請參閱本年報第 59 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、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：無。

2、董事、總經理、實質負責人、持股比例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：

資通安全風險評估分析及因應措施：

本公司資通安全風險管理機制如下：

1、資訊安全政策制訂：

依施政目標考量，進行資訊安全風險評估，並制訂資訊安全政策，確定各項資訊作業安全需求，再依據已採用適當即充足的資訊安全措施，確保公司的資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全，以供全體員工遵循。

2、資訊安全之管理：

A. 系統實體與環境安全管理：

加強機房門禁管理、防火措施、電力及防護措施，以確保系統正常運作。

B. 網路、通訊與操作管理：

架設防火牆及防毒軟體已加強內部資訊管理系統之安全控管，以確保與外界網路連接時及電子郵件或其它電子方式傳送之控管。

C. 系統存取控制：

確保資料輸入及輸出之正確性及完整性，並建立資料庫及檔案管理機制。

D. 資通安全檢查之控制：

制訂資料庫以及系統檔案等重要資料備份設備及電腦媒體運送及傳輸過程，應有妥善的安全措施電腦媒體運送及傳輸過程，應有妥善的安全措施。

3、資訊安全管理與檢討：

A. 制訂對資安事件的預防、演訓及災變處理措施，並每年排定資訊災變演練計劃及針對演練結果加以檢討以利修改相關管理辦法。

B. 資訊安全稽核業務，應遵照公司資訊安全相關管理規定，由專責單位依據資訊安全稽核計劃辦理，並製作查核報告呈報實施成效。

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「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定	備註
(111/10/20退休卸任總經理職務及111/11/11辭任董事及董事長職務)	曾正哲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/07/27	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3小時	是	
董事	黃寶春	社團法人中華公司治理協會	111/04/19	企業永續經營不二法門－外部創新	3小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	111/11/04	企業併購實務與案例分析	3小時	是	
董事	黃彬	社團法人中華公司治理協會	111/12/09	打造風險智能組織－從舞弊風險預防、偵測，調查到危機處理	3小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	111/12/13	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3小時	是	
董事	眾城資本股份有限公司法人代表人：謝明宏	社團法人中華公司治理協會	111/03/11	股東會與股權管理	3小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	111/09/30	國際秩序變數與企業治理因應	3小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	111/10/05	企業永續經營不二法門－外部創新	3小時	是	

		社團法人中華公司治理協會	111/11/04	企業併購實務與案例分析課程	3 小時	是	
獨立董事	王德林	社團法人中華公司治理協會	111/12/20	防範未然-企業風險管理的重要性	3 小時	是	
		社團法人中華公司治理協會	111/12/22	非合意併購之攻防策略與公司負責人責任	3 小時	是	
獨立董事	楊世傑	社團法人中華公司治理協會	111/03/10	公司治理與證券法規	3 小時	是	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/07/27	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	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：王崇旭



