

凱衛資訊股份有限公司一一二一年股東常會議事錄

時間：民國一一二年六月十五日（星期四）上午九時整

地點：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）

出席：本公司發行股份總數為【30,674,600股】，可參加112年股東常會總股數為：【30,674,600股】，親自出席加計電子投票之股數為10,204,211股、委託出席之股數為10,108,078股、公開徵求之股數為0股、合計出席之股數為20,312,289股、佔公司總發行股數出席比率為66.21%。

主席：王董事長 崇旭

記錄：王曉玲

出席：董事：王崇旭、黃寶春、黃彬、眾城資本(股)公司法人代表人董事張道依。

獨立董事：楊世傑。

總經理：馮國書

安侯建業聯合會計師事務所：潘俊名會計師。

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項：

一、案由：一一一年度營業概況報告，敬請 鑒察。

說明：一一一年度營業概況報告，請參閱附件一，第4頁至第5頁。

二、案由：審計委員會查核一一一年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二，第6頁。

三、案由：一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經董事會決議通過，並依據本公司章程規定，配發員工酬勞1,348,908元及董事酬勞674,454元，均以現金方式發放。

四、案由：一一一年度董事及經理人之績效目標達成情形報告，敬請 鑒察。

說明：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」為評核之依循，一一一年度之績效自評結果：整體得分平均達成率達90%以上，為「超越標準」，顯示整體運作狀況良好。

五、案由：一一一年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 依本公司章程第二十條之一規定，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。

2. 本公司一一一年度盈餘分配案業經112年3月23日董事會決議通過，自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。並授權董事長另訂除息基準日等相關事宜，業已於112年5月12日發放完畢。

3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

參、承認事項：(董事會提)

一、案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

- 說明：1. 本公司一一一年度營業報告書暨財務報表，業經本公司審計委員會查核並提董事會決議通過。
2. 請參閱附件一至附件三，第 4 頁至第 25 頁。
3. 提請 承認

決議：經票決結果，贊成 20,294,043 權數，反對 9,080 權數，無效 0 權數，棄權/未投票 9,166 權數；本案經出席股東加計電子投票表決結果，贊成權數占表決時之總表決權數 99.91%，經主席宣佈表決結果，承認事項第一案照原案表決通過。

二、案由：一一一年度盈餘分配表案，敬請 承認。

- 說明：1. 本公司一一一年度盈餘分配表，業經本公司審計委員會查核並提董事會決議通過。
2. 請參閱附件四，第 26 頁。
3. 提請 承認。

決議：經票決結果，贊成 20,294,433 權數，反對 8,686 權數，無效 0 權數，棄權/未投票 9,170 權數；本案經出席股東加計電子投票表決結果，贊成權數占表決時之總表決權數 99.91%，經主席宣佈表決結果，承認事項第二案照原案表決通過。

肆、選舉事項：(董事會提)

案由：本公司董事全面改選案。

- 說明：1. 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。
2. 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。
3. 本公司第十三屆董事(含獨立董事)採候選人提名制度，董事會審核後之候選人名單及相關資料，請參閱附件五，第 27 頁。

董事當選名單

戶名	當選權數
王崇旭	27,306,701 權
黃彬	21,300,374 權
黃寶春	20,072,492 權
淮迅股份有限公司	19,282,943 權
眾城資本股份有限公司	19,009,727 權
昭沁國際有限公司	18,826,989 權

獨立董事當選名單

姓名	當選權數
陳清進	18,764,455 權
林陣蒼	18,665,026 權
謝一震	18,574,348 權

五、其他議案及臨時動議：無

六、散 會

(註：本次股東會無股東提問。)

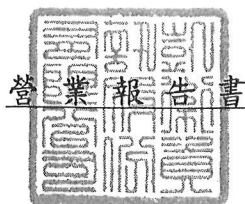
主席：王崇旭



記錄：王曉玲



【附件一】



一、民國 111 年營業結果報告

(一)營運計畫實施成果：

本公司 111 年度營業收入為 227,368 仟元，營業毛利為 94,654，毛利率為 41.63%，稅後純益為 17,239 仟元，純益率為 7.58%，每股稅後盈餘為 0.56 元。

111 年度因為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。

(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-Trade、X-Future、X-BOS、X-FBOS、KPTS、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：持續深耕重點客戶，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)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。

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



【附件二】

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 printed name.

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

【附件三】



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

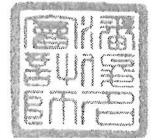
安侯建業聯合會計師事務所

張榮瑩



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

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
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起至十二月三十一日

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

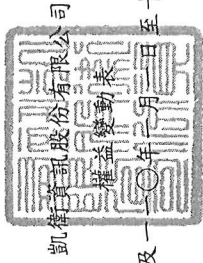


經理人：馮國書



會計主管：曾玉君





凱偉資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

保留盈餘

民國一〇一〇年一月一日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		合計	其他權益項目				
					盈餘	未分配		國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	權益總額	
\$ 306,746	306,746	2,795	20,163	38,315	97,495	155,973	(38,682)	(37,970)	-	-	426,832	
-	-	-	-	-	47,983	47,983	-	-	-	-	47,983	
-	-	-	-	-	80	80	5,188	5,182	6	-	5,268	
-	-	-	-	-	48,063	48,063	5,188	5,182	6	-	53,251	
-	-	-	9,553	-	(9,553)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	367	(367)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(85,889)	(85,889)	-	-	-	-	(85,889)	
306,746	306,746	2,795	29,716	38,682	49,749	118,147	(33,494)	(32,788)	(706)	-	394,194	
-	-	-	-	-	17,239	17,239	-	-	-	-	17,239	
-	-	-	-	-	883	883	(4,130)	(4,145)	15	-	(3,247)	
-	-	-	-	-	18,122	18,122	(4,130)	(4,145)	15	-	13,992	
-	-	-	4,807	-	(4,807)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(5,188)	5,188	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	-	-	(46,012)	
\$ 306,746	306,746	2,795	34,523	33,494	22,240	90,257	(37,624)	(36,933)	(691)	-	362,174	

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

民國一〇一一年一月一日餘額

(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

現金流量表

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	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



聲 明 書

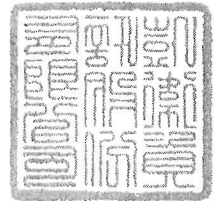
本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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)民國一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一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一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一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，並於民國一十一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

張秉瑩



會計師：

潘俊名



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
 民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
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

民國一十一年及一十年一月一日起至十二月三十一日

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

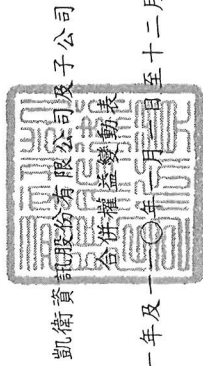


經理人:馮國書



會計主管:曾玉君





凱衛投資股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

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

	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
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 306,746	2,795	20,163	38,315	97,495	155,973	(37,970)	426,832
本期淨利	-	-	-	-	47,983	47,983	-	47,983
本期其他綜合損益	-	-	-	-	80	80	-	80
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,063	48,063	5,182	5,268
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	9,553	-	-	(9,553)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	367	-	(367)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(85,889)	(85,889)	-	-	(85,889)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	306,746	2,795	29,716	38,682	49,749	118,147	(32,788)	394,194
本期淨利	-	-	-	-	17,239	17,239	-	17,239
本期其他綜合損益	-	-	-	-	883	883	(4,145)	(3,247)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,122	18,122	(4,145)	13,992
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	4,807	-	-	(4,807)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	(5,188)	-	5,188	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	(46,012)
民國一〇一一年一月三十一日餘額	\$ 306,746	2,795	34,523	33,494	22,240	90,257	(36,933)	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)
 民國一十一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



【附件四】

凱衛資訊股份有限公司

盈餘分配表
民國一十一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	4,118,763
加：111 年度稅後損益	17,239,596
本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	
加：其他綜合損益(退休金精算再衡量數)	882,982
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	22,241,341
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,812,258)
減：特別盈餘公積-其他權益	(4,130,192)
截至 111 年底可供分配盈餘：	16,298,891
分派項目：	
現金股利（每股新台幣 0.45 元 x 30,674,600 股）	13,803,570
期末未分配盈餘：	2,495,321

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



【附件五】

凱衛資訊股份有限公司

董事(含獨立董事)候選人名單

提名類別	姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職
董事候選人	王崇旭	2,750,000	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	台灣立碁知識科技(股)公司董事長、力宇教育事業(股)公司董事長、凱衛資訊(股)公司董事長
董事候選人	眾城資本股份有限公司	1,185,000	—	—	—
董事候選人	黃 彬	896,000	文化大學經濟研究所碩士	—	—
董事候選人	黃寶春	1,382,000	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
董事候選人	昭沁國際有限公司	330,000	—	—	—
董事候選人	准迅股份有限公司	110,000	—	—	—
獨立董事候選人	陳清進	0	東吳大學法學碩士	陳清進律師事務所主持律師	陳清進律師事務所主持律師
獨立董事候選人	林陣蒼	0	國立台灣大學會計研究所碩士	安德信會計師事務所及安德信國際財稅法律事務所主持會計師	安德信會計師事務所及安德信國際財稅法律事務所主持會計師

提名類別	姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職
獨立董事候選人	謝一震	0	中正大學財務金融研究所碩士、政治大學法律在職專班	阿瘦實業(股)公司董事長特助、資誠聯合會計師事務所副總經理	震智會計師事務所會計師 震智管理顧問有限公司負責人 亞通利大能源(股)公司獨立董事 政大指南五十加一社會企業(股)公司監察人 中華民國高齡金融暨長照跨領域發展協會理事