

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：徐文伯/董事長

代理發言人：李文華/副總經理

電子信箱：ir@moneydj.com

電 話：(02)2910-8899

二、公司所在地地址及電話：

總公司： 新北市新店區民權路 95 號 12 樓之 2

電 話：(02)2910-8899

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地 址：100 台北市博愛路 17 號 3 樓

網 址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電 話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳尚燉、郭柏如會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<https://www.pwc.tw/zh>

電 話：(02) 2729- 6666

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.sysjust.com.tw>

目 錄

頁次

壹、 致股東報告書	1
一、 前言	1
二、 前一(一一一)年度營業報告	2
三、 本(一一二)年度營業計劃概要	4
四、 未來公司發展策略	5
五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	6
貳、 公司簡介	7
一、 設立日期	7
二、 公司沿革	7
參、 公司治理報告	11
一、 組織系統	11
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料	12
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	29
四、 公司治理運作情形	37
五、 簽證會計師公費資訊	63
六、 更換會計師資訊	64
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	64
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轉移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、經理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。	65
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	67
十、公司、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	68
肆、募資情形	69
一、資本及股份應記載事項	69
二、公司債發行情形	76
三、特別股發行情形	76
四、海外存託憑證發行情形	76
五、員工認股權憑證辦理情形	76
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
八、資金運用計劃執行情形	76
伍、營運概況	80
一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	89

三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	94
四、 環保支出資訊.....	94
五、 勞資關係.....	95
六、 資通安全管理.....	96
七、 重要契約	99
陸、 財務概況.....	100
一、 簡明資產負債表及損益表.....	100
二、 財務分析	105
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	109
四、 最近年度財務報表.....	110
五、 最近年度合併財務報表.....	169
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	211
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	212
一、 財務狀況	212
二、 財務績效	213
三、 現金流量	213
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	215
五、 最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	215
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	215

七、 其他重要事項	217
捌、 特別記載事項	218
一、 關係企業相關資料	218
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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	221
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	221
四、 其他必要補充說明事項	221
玖、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	221

壹、致股東報告書

一、前言

111 年因俄烏戰爭，通膨及大幅升息，導致全球金融市場表現不佳，台北股市日均量從 6000 億降到 12 月底的 1500 億以下，致公司 B2B 資訊費收入較去年減少，惟因新開發的 B2C 產品收入持續成長且耕耘多年的基金、ETF、美債、複委託及專案收入的增加，彌補了上述的衰退。111 年度營業額為 812,488 仟元，較 110 年度成長 6%，營業成本因強化資安防護及專案外包增加，較上年度增加 3%，營業費用則因持續開發新產品加強競爭力，增聘研發人員，人力成本增加，年度成長 5%。111 年年度淨利為 154,700 仟元，比去年度成長 11%，每股盈餘為 5.88 元。

本公司未來仍將秉持沒有研發就沒有未來的發展方針，在維持一定的獲利之餘，持續擴充研發團隊，投入手機行動 App，量化交易平台及資產配置自動化，內容推荐，海外公司債交易平台等未來具有發展性的新產品，並與金融業者建立更堅實的伙伴關係，積極協助金融操作者，使用更強大的電腦運算能力及相關服務，讓我們的客戶，在資本市場上可以獲得更大的成功。更謝謝各位股東的支持，我們會永不懈怠的持續努力。

二、 前一(一一一)年度營業報告

(一)111 年度營業計畫實施成果：

111 年因俄烏戰爭，通膨及大幅升息，導致全球金融市場表現不佳，台北股市日均量從 6000 億降到 12 月底的 1500 億以下，致公司 B2B 資訊費收入較去年減少，惟因新開發的 B2C 產品收入持續成長且耕耘多年的基金、ETF、美債、複委託及專案收入的增加，彌補了上述的衰退。111 年度營業額為 812,488 仟元，較 110 年度成長 6%，營業成本因強化資安防護及專案外包增加，較上年度增加 3%，營業費用則因持續開發新產品加強競爭力，增聘研發人員，人力成本增加，年度成長 5%。111 年年度淨利為 154,700 仟元，比去年度成長 11%，每股盈餘為 5.88 元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

茲將就 111 年度及 110 年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

項目 年度		最近二年財務分析	
		111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率（％）	31.82	33.56
	長期資金佔固定資產比率（％）	263.46	241.88
獲利能力	資產報酬率（％）	19.61	16.37
	股東權益報酬率（％）	29.03	28.35
	佔實收資本比率（％）	營業利益	68.68
		稅前純益	62.74
	純益率（％）		19.02
	每股盈餘（元）	追溯前	18.10
		追溯後	5.88

(三)研究發展狀況：

1. 持續加強開發 XS 程式交易平台
2. 開發資產配置系統
3. 開發 XQTrade 交易平台

4. 開發知識管理平台
5. 開發手機用的金融操作 app
6. 開發海外公司債交易平台
7. 開發簡體版美股、港股及中華通交易平台
8. 開發基金雲端策略中心
9. 開發策略市集
10. 開發籌碼大數據

三、 本(一一二)年度營業計劃概要

(一)營業方針

1. 持續推廣 XQ 操盤高手增值模組線上銷售
2. 深化 XQM App 的服務內容
3. 完善 XS 程式交易平台，開發交易語法
4. 推廣量化積木策略平台
5. 推廣美股交易平台
6. 推廣小額海外公司債交易平台

(二)營業目標

今年通膨雖然緩和惟仍處於高檔、全球經濟存在衰退風險，及地緣政治情勢持續緊張等不確定性，將持續干擾金融市場表現，預估今年營收將小幅衰退。

(三)重要產銷政策(本公司非製造業，故不適用)。

四、 未來公司發展策略

做為台灣市佔率最高的金融資訊提供者，嘉實資訊希望扮演好以下的工作：

- (一)協助金融操作者，取得更齊全的全球各種金融及投資資訊，盡力彌補與外資的資訊落差。
- (二)在行動 App 上，推出更多創新的服務，讓原本在 PC 上的使用者，可以無縫同步的在行動裝置上，也得到 XQ 旗艦版等級的服務。
- (三)與金融業者異業結盟，推出跨市場多商品的交易平台，讓使用者透過我們提供的財經網站，交易軟體及 APP，就可以跨券商多帳號的完成線上下單。
- (四)推出投資人願意線上付費的各項服務，在現有高端市場與 2B 市場之外，創造另一個可以帶來穩定營收的新市場。

五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年 Fintech 金融科技成為趨勢，技術門檻降低，百家爭鳴，分食者眾，單純提供資訊，報價，線圖等服務內容，可替代性太高，在 Open Banking 的趨勢下，如能與金融業完成在 2C 服務平台上的交易串接，則可以讓使用者在我們所提供的平台上完成從投資決策到投資執行到投資檢討的完整流程，有助於提高使用者對 2C 產品的忠誠度，也有助於公司透過在 2C 提供增值服務的商業模式，降低對 2B 客戶的倚賴。

交易所近來針對非揭示性報價也計畫收費，且收取的費用比目前的計費模式高出不少，如果正式實施，對公司持續發展的量化交易平台，有可能產生負面的影響。

肅此 敬祝

身體健康

事業發達

董事長

徐文伯



總經理

李政霖



會計主管

李文華



貳、 公司簡介

一、 設立日期：中華民國 88 年 3 月 25 日

二、 公司沿革

民國 88 年 3 月	成立嘉實資訊股份有限公司，經營金融專業資訊網路內容提供者，並建構 MoneyDJ 理財網，實收資本額為新台幣六千萬元。
民國 88 年 10 月	與奇摩合作，推出看盤大師收費服務。
民國 89 年 7 月	與中華電信合作 HiNet 理財網與 HiNet 錢線大亨。
民國 89 年 10 月	遠見雜誌 2001 理財特刊報導，評選 MoneyDJ 網為最受歡迎的十大專業理財網站。
民國 90 年 2 月	E 天下雜誌調查，為前一百大基金專業經理人最常用之理財網站。
民國 90 年 10 月	NetValue 調查 Moneydj 理財網為最受歡迎證券金融網。MoneyDJ 理財網獲經濟部金網站優質獎。
民國 90 年 11 月	董事會通過與精業聯網合併，並購併了智富網的即時財經新聞部門。
民國 90 年 12 月	完成真正符合投資人個人化之一對一平台。取得經濟部商業司〔信賴電子商店〕認證。成立風險管理專責部門，代理 RiskMetrics Group 旗下商品。 成立精實保險代理人股份有限公司。
民國 91 年 1 月	正式與精業聯網合併，並更名為精業嘉實股份有限公司。

民國 91 年 5 月	精實即時財經新聞正式上線，以即時的證券投資、財經新聞為主要訴求。
民國 91 年 7 月	完成券商網路下單前台系統專業下單平台。
民國 92 年 5 月	國內首見專業級財富管理平台理專系統之完成，配合多家金控理財專員系統使用。
民國 93 年 4 月	推出行動理財智慧手機看盤。
民國 93 年 6 月	與 udn 合作網路收費服務。
民國 93 年 11 月	改名回原嘉實資訊股份有限公司。
民國 94 年 4 月	推出 XQ 全球贏家。
民國 96 年 1 月	推出券商港股複委託線上交易平台。
民國 96 年 9 月	完成減資退還股款，普通股股東每股可退還約新台幣4元，減資後實收資本額約為新台幣193,052,650元。
民國 97 年 2 月	於上海成立精實信息科技(上海)有限公司，進軍大陸市場。
民國 97 年 4 月	與集保合作台灣票券即時報價系統上線。
民國 97 年 6 月	推出台灣版財經維基百科之財經知識庫。
民國 97 年 10 月	富邦 e01 上線，開啟券商電子交易平台的 ASP 服務模式。
民國 98 年 6 月	推出 TFT 螢幕電視牆。
民國 98 年 10 月	推出 Silverlight 版電子交易平台。
民國 99 年 11 月	成立高雄研發中心。
民國 100 年 1 月	推出個人理財軟體、3V 選擇權。
民國 100 年 5 月	推出型態辨識系統。
民國 100 年 9 月	董事會通過與基智網合併。

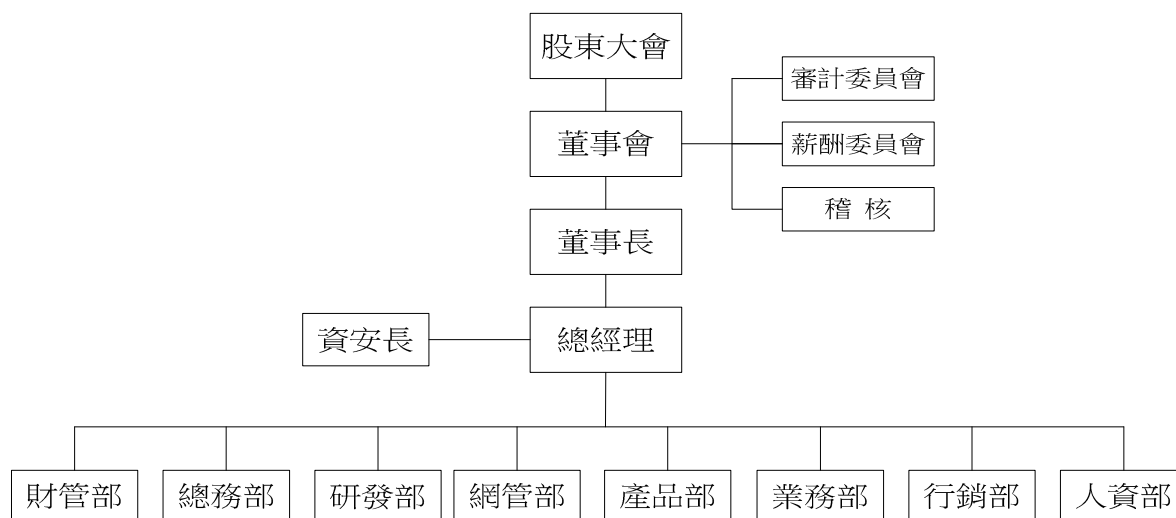
民國 101 年 5 月	推出戰情中心。
民國 102 年 5 月	推出華人第一套程式交易語法平台。
民國 102 年 10 月	推出 IOS 版行動全球贏家 APP。
民國 103 年 4 月	HTML5 報價平台。
民國 103 年 6 月	發行員工認股權憑證 1,000,000 股。
民國 103 年 7 月	推出 Android 版行動全球贏家 APP。
民國 103 年 9 月	推出第一套雲端語法選股平台。
民國 103 年 11 月	完成雲端決策中心。
民國 104 年 3 月	推出樂富財經頻道、權證策略中心。
民國 104 年 8 月	推出 XQ 操盤高手。
民國 105 年 4 月	推出雲端回測平台、模擬交易平台。
民國 106 年 5 月	推出選股機器人 APP。
民國 106 年 10 月	推出自主理財。
民國 107 年 5 月	對嘉實投顧增資台幣 3,000 萬
民國 107 年 6 月	間接增資嘉實香港美金 120 萬
民國 107 年 8 月	推出今日財經 APP
民國 108 年 5 月	推出美國債券交易平台
民國 109 年 3 月	推出嘉實投顧_勝率 Go
民國 109 年 4 月	獲得經濟部工業局創新優化專案補助
民國 109 年 9 月	Moneydj 推出財經新聞 Podcast 頻道
民國 109 年 12 月	統一證券攜手 XQ 全球贏家手機版首創客戶實盤交易功能
民國 110 年 3 月	推出 XQ 量化交易平台

民國 110 年 3 月	推出自主理財 App
民國 110 年 11 月	XQ 全球贏家 APP 推新功能，打造選股策略、抓大戶動向
民國 110 年 12 月	XQ APP 業界首創「暢快交易」新體驗
民國 111 年 1 月	XQ APP 全台首創多區監控模式上線
民國 111 年 1 月	XQ 美股增加盤前盤後行情
民國 111 年 1 月	今日財經 APP 推出了”聽新聞功能”
民國 112 年 3 月	XQ 量化積木首創免寫程式個人交易策略

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	部門職掌
業務部	統籌公司之業務推廣相關事宜
產品部	負責網站內容開發、電子商務、發展方向之相關規劃與執行
行銷部	負責公司之行銷活動、廣告承攬及客戶服務等
網管部	負責資訊安全管理及各項系統建置與維護
研發部	負責網站電腦程式相關技術之開發與軟、硬體之維護
財管部	執掌公司財務、會計、成本等事宜
人資部	人力資源管理方針之擬訂、執行與監督
總務部	負責總務、採購等事宜
稽核	負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議
資安長	負責制定資安計畫及對應資安事件

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一) 董事資料

112 年 4 月 19 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	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	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主管 、董事或監 察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱
董事長	中華民國	徐文伯	男 (61~70歲)	109.6.22	3年	91.4.12	525,750	2.00%	525,750	2.00%	148,530	0.56%	-	-	東吳會研所 中興大學會計系 台灣證券總經理 國際投信執行副 總經理 環華證金董事長		-	-
董事	中華民國	李政霖	男 (51~60歲)	109.6.22	3年	89.6.20	1,484,516	5.40%	1,536,516	5.84%	89,350	0.34%	-	-	台灣大學經濟系 元大投信研究部 經理	嘉實資訊(股)公司總經理	-	-
董事	中華民國	鄭光宗	男 (51~60歲)	109.6.22	3年	103.6.20	188,760	0.72%	203,760	0.77%	-	-	-	-	台灣大學資工所 偉達資訊總經理 特助	嘉實資訊研發部資深副總	-	-
董事	中華民國	鼎盛開發股份有限公司	-	109.6.22	3年	99.2.26	1,764,615	6.71%	1,764,615	6.71%	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人 ：塗博鈞	男 (51~60歲)															
							76,450	0.29%	2,500	0.01%	113,525	0.43%	-	-	NYU Master of C.S. 友立資訊資深經 理	嘉實資訊產品部執行副總	-	-

1. 法人股東之主要股東

112 年 4 月

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鼎盛開發投資股份有限公司	莊惠宜(87%)、熊名武(13%)

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

(二) 董事及監察人資料

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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
徐文伯		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任嘉實資訊(股)公司董事長、未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非公司或其關係企業之受僱人所列之經理人或非公司或其關係企業之董事、監察人、非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (2) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (5) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (6) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (7) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (8) 未有公司法第30條各款情事之一。 (9) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李政霖		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任嘉實資訊(股)公司總經理、未有公司法第30條各款情事之情事之一	(1) 非公司或其關係企業之受僱人所列之經理人或非公司或其關係企業之董事、監察人、非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (6) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (7) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鄭光宗	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任嘉實資訊(股)公司研發部資深副總、未有公司法第 30 條各款情事之情事之一	(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (2) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非公司或其關係企業之受僱人所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
鼎盛開發投資股份有限公司： 塗溥鈞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任嘉實資訊(股)公司產品部執行副總、未有公司法第 30 條各款情事之情事之一	(4) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (8) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張情福	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於政治大學企業管理研究所，目前擔任益鼎創投管理顧問(股)公司副總及未有公司法第 30 條各款情事之一	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
王盛中	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，擁有政治大學經營管理碩士及美國奧克拉荷馬市大學企管碩士學位，目前擔任德和開發(股)公司總經理/董事及未有公司法第 30 條各款情事之一	(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	0
林昆諒	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，擁有台灣大學商學院碩士學位，目前擔任台北商業大學及致理科技大學兼任講師及未有公司法第 30 條各款情事之一	(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

2. 董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，由股東會就候選人名單中選任。

董事會成員組成本公司獨立董事不得少於三人。

為達到公司治理之理想目標，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：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

■ 本公司現任董事會成員多元化政策之具體管理目標及落實情形如下：

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備財會、行銷或科技專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備行銷、財會或管理專長	達成

■ 本公司 111 年落實董事會成員多元化情形如下：

多元 化核心 董事姓名	基本組成							產業經驗					專業能力	
	國籍	性別	具有員工身分	年齡		獨立董事任期年資		財務金融	經營管理	領導決策	市場行銷	科技資訊	會計	風險管理
				51~60歲	61-70歲	3年以下	5-9年							
徐文伯	中華民國	男	-	-	V	-	-	V	V	V	V	-	V	V
李政霖	中華民國	男	V	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V
鄭光宗	中華民國	男	V	V	-	-	-	-	V	V	-	V	-	V
鼎盛開發投資股份有限公司： 塗溥鈞	中華民國	男	V	V	-	-	-	-	V	V	-	V	-	V
張情福	中華民國	男	-	V	-		V	V	V	V	V	-	V	V
王盛中	中華民國	男	-	V	-		V	V	V	V	V	-	V	V
林昆諒	中華民國	男	-	V	-		V	V	V	V	V	-	V	V

3. 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，其中含 3 位獨立董事，獨立董事席次超過三分之一。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

112年4月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李政霖	男	103.03	1,536,516	5.84	89,350	0.34	-	-	台灣大學經濟系 元大投信研究部經理	-	-	-	-	-
研發執行副總	中華民國	陳鴻均	男	88.03	23,000	0.09	209,801	0.80	-	-	台灣大學資訊工程學系 寶源電腦副總	-	-	-	-	-
研發資深副總	中華民國	鄭光宗	男	88.09	203,760	0.77	-	-	-	-	台灣大學資訊研究所 偉達資訊總經理特助	-	-	-	-	-
研發副總	中華民國	吳崇吉	男	88.03	10,000	0.04	165,529	0.63	-	-	台灣大學資訊工程學系 寶源電腦資深經理	-	-	-	-	-
研發副總工程師	中華民國	林哲文	男	88.11	10,937	0.04	95,730	0.36	-	-	復興工商專校電機科 寶源電腦專案經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
研發副總工程師	中華民國	游清勝	男	99.11	94,060	0.36	-	-	-	-	台灣大學電機系友立資訊資深工程師	-	-	-	-	-
研發協理	中華民國	陳晏輝	男	99.11	75,670	0.29	49,050	0.19	-	-	成大醫學工程所電子系松下電器軟體開發工程師	-	-	-	-	-
研發協理	中華民國	簡政傑	男	107.01	59,730	0.23	-	-	-	-	成功大學資工研究所嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發協理	中華民國	蘇子安	男	107.01	65,891	0.25	-	-	-	-	海洋大學資工研究所嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發協理	中華民國	陳立傑	男	107.01	17,348	0.07	-	-	-	-	亞東工專電子工程科計算機組 交通大學數位創意中心研發經理	-	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(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 有 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
研發 協理	中 華 民 國	涂文宜	女	107.01	75,066	0.29	22,000	0.08	-	-	淡江大學資管系 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發 協理	中 華 民 國	鄭力誠	男	108.01	15,000	0.06	-	-	-	-	華梵大學工業設計 所 兆豐證券資深專員 聯成電腦-講師	-	-	-	-	-
研發 協理	中 華 民 國	簡兆宏	男	110.01	55,445	0.21	-	-	-	-	輔仁大學食品營養 學系食品科學組 嘉實資訊研發資深 經理、專案經 理	-	-	-	-	-
研發 協理	中 華 民 國	陳彥任	男	110.03	6,000	0.02	-	-	-	-	大同大學資訊工程 研究所 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
研發協理	中華民國	賴楷民	男	110.08	15,000	0.06	-	-	-	-	中原大學資訊管理學系 大州數位服務(股)公司技術部襄理 嘉實資訊(股)公司研發部資深經理、經理	-	-	-	-	-
資安長	中華民國	李嘉洲	男	110.12	29,348	0.11	-	-	-	-	淡江大學資管碩士 嘉實資訊(股)公司研發部資深經理、經理 浩鑫(股)公司資訊管理室副課長	-	-	-	-	-
研發協理	中華民國	陳俊言	男	111.01	36,743	0.14	-	-	-	-	淡江大學資訊工程學系 嘉實資訊研發部資深經理、經理	-	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(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 有 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
產 品 部 執 行 副 總	中 華 民 國	塗 溥 鈞	男	89.08	2,500	0.01	113,525	0.43	-	-	NYU Master of C. S. 友立資訊資深經理	-	-	-	-	-
產 品 部 協 理	中 華 民 國	王 雅 慧	女	105.01	75,703	0.29	-	-	-	-	台灣大學國際企業 學系 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
產 品 部 資 深 協 理	中 華 民 國	鍾 淳 豐	男	105.01	20,000	0.08	-	-	-	-	政治大學財管所 永豐金證券副理 凱衛資訊資深經理	-	-	-	-	-
顧 問	中 華 民 國	陳 瑜 亮	男	105.12	8,000	0.03	-	-	-	-	銘傳大學資管所 玉山證券資深協理	嘉實證 券投資 顧問(股)董事	-	-	-	-
策 略 長	中 華 民 國	黃 盈 超	男	90.02	16,000	0.06	1,000	-	267,000	1.02	CarnegieMellon Univ. 訊映科技總經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
總經理特助	中華民國	歐坤火	男	99.04	50,000	0.19	-	-	-	-	文化大學資訊科學系 兆豐證券電子商務部協理	-	-	-	-	-
業務部副總	中華民國	周玉惠	女	96.04	39,204	0.15	-	-	-	-	國立台灣海洋大學食品科學系 精業(股)公司協理	-	-	-	-	-
行銷長	中華民國	朱令君	女	108.08	-	-	-	-	-	-	英國南安普敦大學公司安全與風險管理 澳盛商業銀行股份有限公司行銷企劃部協理 中國信託銀行網路銀行經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
行銷部協理	中華民國	黃詔鉛	男	111.03	5,669	0.02	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 嘉實資訊行銷部經理 精業產品經理	-	-	-	-	-
網管部副總	中華民國	盧文裕	男	93.02	164,888	0.63	-	-	-	-	中興大學農機系 實源電腦總經理	-	-	-	-	-
網管部協理	中華民國	張柏煌	男	107.01	37,165	0.14	-	-	-	-	東南工專工管科 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
人資長	中華民國	陳錦春	女	107.05	71,000	0.27	-	-	-	-	美國馬歇爾葛史密斯 管理學院組織心理諮 商博士 台積電人才發展經理 MASH Associates inPersonnel Development 顧問	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
財管部副總	中華民國	李文華	女	110.01	9,561	0.04	-	-	-	-	台灣大學會計系 嘉實資訊協理	證資問公察財體公察 實投顧(股)司監人精實媒(股)司監人 嘉券顧(股)司監人	-	-	-	-
稽核	中華民國	許純容	女	110.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學會計系 創威光電(股)公司會計	-	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日 單位:千元/千股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金(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)		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)	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額
董事長	徐文伯														
董事	李政霖														
董事	鄭光宗														
董事	鼎盛開發股份有限公司代表人：塗溥鈞	600	600	-	-	-	-	1,977 仟元 (含轎車成本 3,100 仟元, 111 年底帳面價值 947 仟元)	1,977 仟元 (含轎車成本 3,100 仟元, 111 年底帳面價值 947 仟元)						
獨立董事	張情福														
獨立董事	王盛中														
獨立董事	林昆諒														

(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，為每次出席董事會車馬費壹萬元。獨立董事如擔任董事會功能性委員會成員，應參與董事會功能性委員會會議，本公司並依其實際出席情形給付出席費。

(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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	李政霖、鄭光宗、塗溥鈞、張情福、王盛中、林昆諒	李政霖、鄭光宗、塗溥鈞、張情福、王盛中、林昆諒	張情福、王盛中、林昆諒	張情福、王盛中、林昆諒
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	徐文伯	徐文伯	李政霖	李政霖
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			徐文伯、鄭光宗	徐文伯、鄭光宗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			塗溥鈞	塗溥鈞
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。

另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

* 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

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：千元/千股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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 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		財務報告內所 有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	李政霖							現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理特助	歐坤火													
副總經理	陳鴻均													
副總經理	塗溥鈞													
副總經理	吳崇吉													
副總經理	鄭光宗													
副總經理	盧文裕	31,248	31,248	1,745	1,745	7,953	7,953	2,543	-	2,543	-	28.11	28.11	無
副總經理	黃盈超													
副總經理	周玉惠													
副總經理	李文華													
顧問	陳瑜亮													
人資長	陳錦春													
行銷長	朱令君													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	李政霖	李政霖
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	吳崇吉、盧文裕、黃盈超、歐坤火、陳瑜亮、李文華	吳崇吉、盧文裕、黃盈超、歐坤火、陳瑜亮、李文華
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	陳鴻均、周玉惠、鄭光宗、陳錦春、朱令君	陳鴻均、周玉惠、鄭光宗、陳錦春、朱令君
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	塗溥鈞	塗溥鈞
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	13 人	13 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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日

單位：千元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	李政霖	0	5,211	5,211	3
	顧問	陳瑜亮				
	總經理特別助理	歐坤火				
	執行副總	塗溥鈞				
	執行副總	陳鴻均				
	資深副總	鄭光宗				
	副總經理	吳崇吉				
	協理	陳俊言				
	副總經理	盧文裕				
	副總經理	周玉惠				
	策略長	黃盈超				
	行銷長	朱令君				
	人資長	陳錦春				
	協理	黃詔鉛				
	副總工程師	林哲文				
	資深協理	游清勝				
	資深協理	陳晏輝				
	協理	簡政傑				
	協理	蘇子安				
	協理	涂文宜				
	協理	鄭力誠				
	協理	陳立傑				
	協理	簡兆宏				
	協理	陳彥任				
	協理	賴楷民				
	資安長	李嘉洲				
	協理	羅一鳴				
	資深協理	鍾淳豐				
	協理	王雅慧				
	協理	王柏鋼 (註5)				
	協理	張柏煌				
	副總經理	李文華				
	稽核	許純容				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：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。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
- (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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：王柏鋼於111年2月28日退休。

(四)分別比較說明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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1.)

職稱	111 年	110 年
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	29.78%	32.86%
監察人		
總經理及副總經理		

(2.) 給付上述人員酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性說明如下：

經理人之酬金視公司營運績效及個人績效表現，參酌同業水準給付，經薪酬委員會審議後，董事會決議通過。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(111)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實 際 出 (列)席次 數 B	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	徐文伯	6	—	100	
董事	李政霖	6	—	100	
董事	鄭光宗	6	—	100	
董事	塗溥鈞	6	—	100	
獨立 董事	張情福	6	—	100	
獨立 董事	王盛中	6	—	100	
獨立 董事	林昆諒	6	—	100	

其他應記載事項：

- 一、 董事會之運作如有下列情形一者，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：
 - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 57 頁~第 61 頁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
 - (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。
- 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：
 - (一) 111 年第一次董事會討論民國 111 年度董監事暨經理人薪酬標準與結構，本議案 3 席涉及利害關係人董事(張董事情福、王董事盛中、林董事昆諒)迴避討論，並經其餘董事無異議照案通過。
 - (二) 111 年第二次董事會分配 110 年度董事酬勞及員工酬勞討論案：本議案表決時，請利害關係人(鄭董事光宗、塗董事溥鈞)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
 - (三) 111 年第六次董事會討論 111 年員工認股權憑證認股權人名單及其得認股之數量案：本議案表決時，請利害關係人(李董事政霖、鄭董事光宗、塗董事溥鈞、李副總文華)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
 - (四) 112 年第二次董事會分配 111 年度董事酬勞及員工酬勞討論案：本議案表決時，請利害關係人(鄭董事光宗、塗董事溥鈞)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

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

(1) 本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，而稽核主管每月亦會將查核情形彙總報告於獨立董事，使其充分掌握公司狀況。

(2) 持續進修

課程名稱	上課日期	董事姓名	時數
快速解讀與準備公司治理3.0之ESG揭露要求(TCFD、SASB)	111.6.1	張情福	3 小時
最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	111.8.11	鄭光宗、塗溥鈞、張情福、徐文伯、林昆諒、李政霖、王盛中	3 小時
投資人都在想什麼-從ESG投融资談企業永續轉型	111.11.10	王盛中	3 小時
資訊安全治理的趨勢與挑戰	111.11.10	王盛中	3 小時
財報舞弊之資金查核與法律責任	111.12.12	鄭光宗、塗溥鈞、張情福、徐文伯、林昆諒、李政霖、王盛中	3 小時

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會運作情形資訊

最近年度(111)審計委員會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	張情福	4	-	100	-
獨立董事	王盛中	4	-	100	-
獨立董事	林昆諒	4	-	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：業經審計委員會同意後呈報董事會。

1. 一一一年三月二十八日董事會通過

- (1) 本公司民國一一〇年度財務報表及營業報告書
- (2) 擬具本公司一一〇年度之盈餘分派案
- (3) 本公司一一〇年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書
- (4) 討論修訂「公司章程」案
- (5) 討論修訂「取得或處分資產處理程序」案
- (6) 討論修訂「資金貸與及背書保證處理準則」案

2. 一一一年六月十七日董事會通過

- (1) 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估

- (2) 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬
- (3) 審議為吸引並留任公司所需之科技及專業人才，以提升公司之競爭力，擬訂定本公司「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行本公司員工認股權憑證 1,500,000 股
- (4) 訂定「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」

3. 一一一年八月十一日董事會通過

- (1) 本公司 111 年第 2 季財務報表案
- (2) 討論修訂「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」
- (3) 訂定「內部重大資訊處理作業程序」
- (4) 訂定「永續發展實務守則」

4. 一一一年十月二十七日董事會通過

- (1) 審議本公司 111 年員工認股權憑證認股權人名單及其得認股之數量案
- (2) 擬訂定本公司 112 年度內部稽核計劃案
- (3) 擬訂定子公司精實財經媒體(股)公司 112 年度內部稽核計劃案
- (4) 擬訂定子公司嘉實證券投資顧問(股)公司 112 年度內部稽核計劃案
- (5) 討論修訂「內部重大資訊處理作業程序」案
- (6) 討論修訂「防範內線交易作業程序」案

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

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。

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）：內部稽核主管與獨立董事至少每季召開一次審計委員會會議及每月提交上月份稽核報告查核情形；本公司簽證會計師於出具年報當次審計委員會會議中報告當年度財務報表查核結果及其他相關法令要求之溝通事項。

(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：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務 守則之 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？		✓ 本公司雖然尚未制定「公司治理守則」，但針對保障股東權益、強化董事會職能、內部控制制度、提升資訊透明度等皆依「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一)本公司設有發言人制度亦設置股務代理機構永豐金證券股份有限公司股務代理部負責股務業務，由發言人或代理發言人負責處理投資人之建議或回覆其疑義，截至目前並未發生糾紛。	無重大差異情形。
(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終控制者名單？	✓	(二)本公司委由永豐金證券股份有限公司股務代理部處理股務相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之名單。	
(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)本公司已制定「關係人交易之管理辦法」及「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」等具體書面財務業務作業辦法，以規範與關係企業間之往來事項。	
(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)公司訂有防範內線交易作業程序，並不定期對內部人宣導不得利用市場未公開資訊買賣本公司有價證券。	

評估項目	運作情形(註)		與上櫃公司 上市上 市理異 上實情 櫃務形 公守及
	是	否 摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？(註1)	✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司董事會成員具備不同領域之專長經歷，有助於公司營運決策之制定。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他相關功能性委員會則因本公司業務上尚無此需求並未設立各類功能性委員會，未來將依需求評估設置其他功能性委員會。 (三) 本公司設置薪資報酬委員會，定期檢視董事及經理人相關績效。 (四) 本公司之簽證會計師係由董事會評估獨立性後予以聘任。	無重大差異情形。
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司尚無公司治理專責單位，但目前有指定人員辦理相關公司治理業務，包含辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形(註)		與上 市公 司則 原 因 差 異 情 形
	是	否	
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並架設中文企業網站詳實揭露公司財務業務等相關訊息，且設置投資人專區揭露相關資訊，妥適回應利害關係人所關切之議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理。
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？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司股票代號為3158，投資大眾可以透過公開資訊觀測站瞭解本公司財務業務及公司治理資訊之情形，本公司另設立自有網址： https://www.sysjust.com.tw (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露工作，並依規定落實發言人制度。 (三)本公司財務報告均於規定期限公告申報。

評估項目	運作情形(註)		與上 市公 司則 原 因 差 異 情 形
	是	否	
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、僱員關懷、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）？	✓		(一)本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並積極建立勞資雙方溝通管道。 (二)有關風險管理，經營階層皆依相關法令規定定期揭露及呈報相關資訊，並設有內部稽核人員，定期及不定期針對公司內部控制進行查核，並提出報告。 (三)與供應商或客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。 (四)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊，善盡企業對股東之責任。 無重大差異情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司無列入評鑑。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

■ 註 1: 本公司會計師獨立性評估標準

簽證事務所：資誠聯合會計師事務所

簽證會計師：吳尚燉、郭柏如

項 目	獨 立 性 、 專 業 性 及 適 任 性 評 估 項 目	有無下列情形		說明
		是	否	
1	會計師與本公司間，未有直接或重大間接財務利益關係。	V		
2	會計師未與本公司有金錢借貸之情事。	V		
3	會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。	V		
4	會計師並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V		
5	會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	V		
6	會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係。	V		
7	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	V		
8	是否未連續委任簽證服務達七年。	V		
9	每年是否取得會計師出具之獨立聲明。	V		
10	是否未受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。	V		
11	審計及稅務等服務品質及時效性是否符合需求。	V		
12	會計師是否與公司管理階層及董監事保持良好溝通。	V		
13	會計師是否對於公司制度及內控查核，提出建議。	V		
14	是否定期主動向公司更新稅務、證管法令及新修訂 IFRS 會計準則。	V		

評估結果：■ 符合 / □ 不符合 會計師獨立性。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	專業資格 與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	張情福	請參閱第18頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	王盛中			0
獨立董事	林昆諒			0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員共 3 人。

(2) 第二屆任期自 109 年 6 月 30 日至 112 年 6 月 21 日止。

最近年度(111)薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓名	實際 列席 次數 (B)	委託出席次數	實際列席 率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	張情福	4	-	100	-
委員	王盛中	4	-	100	-
委員	林昆諒	4	-	100	-

其他應記載事項：

- 一、董事會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：無。
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 本公司於 111 年度薪酬委員會召開 4 次會議：

一一一年一月十二日通過議案：

1. 本公司經理人業績獎金分配案
2. 民國 111 年度工作計畫
3. 民國 111 年度經理人薪酬標準與結構
4. 經理人薪資調整案
5. 異動鍾淳豐協理晉升異動案
6. 晉升經理人陳俊言先生案
7. 經理人獎金分配案
8. 經理人王柏鋼協理退休異動案

一一一年三月二十八日通過議案：

1. 110 年度員工酬勞分配案
2. 110 年度董監酬勞分配案

3. 經理人晉升案
4. 經理人晉升薪資調整案

一一一年七月十九日通過議案：

1. 修訂業績獎金辦法案及訂定專案簽核案
2. 經理人111年上半年業績獎金分配案
3. 經理人110年度員工酬勞分配案
4. 經理人薪資調整案

一一一年十月二十七日通過議案：

1. 審議董事、經理人薪資酬勞辦法
2. 經理人111年度員工認股權憑證分配案

(3)薪酬委員會職責：

- A. 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- B. 定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之標準與結構。
- C. 忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論

(五) 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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理差異 原因
	是	否	摘要說明	
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，及向董事會督導情形？		✓	已制定永續發展實務守則，但本公司目前尚未設置推動企業永續發展專(兼)職單位。	將視公司營運狀況及規模設置。
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？	✓		本公司秉持「正直誠懇、尊重員工、追求卓越、創新思維、團隊合作」經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利同時，履行企業社會責任，重視利害關係人權益，注重環境、社會與公司治理之議題。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司產業特性屬資訊軟體業，並遵守各項環保及相關規定。 (二) 本公司推行電子化，減少紙張的使用，並推行垃圾分類及資源回收，藉此降低對環境的衝擊。 (三) 本公司係屬資訊軟體業非屬耗能高污染之產業，同時推行辦公室節能行動，藉此降低對氣候環境的影響。 (四) 本公司係屬資訊軟體業非屬耗能高污染之產業，目前並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但已在辦公室向同仁推行節約能源。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上 市公 司則 原 因 上 治 差 異 市 理 異 上 實 情 櫃 務 形 公 守 及
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 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？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重基本勞動人權，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，對於公司政策之宣導、員工的意見之了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二) 本公司訂有相關人事管理規章，一切符合勞基法規定，並提供優於勞基法特休給予員工；設立職工福利委員會，辦理各項福利事項；本公司薪酬政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。 (三) 本公司聘請專業且符合法規資格之勞工健康服務醫療暨護理人員，提供勞工安全衛生與健康管理之評估與諮詢、規劃與監督等專業服務，並依從指導與建議，設置符合員工舒適與安全的職場工作環境，以及實施勞工安全衛生與健康教育。 (四) 教育訓練包含內訓及外訓，並提供員工每年進修費用。 (五) 本公司產品與服務之行銷與標示均遵循相關法規，對於客戶有專屬客服部門，做有效率之服務。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與 上 市 公 司 則 原 因	上 治 差 異	市 理 異	上 實 情	櫃 務 形	公 守 及
	是	否	摘要說明						
(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)與供應商往來均會做相關評估,如有違反會要求供應商改進,如持續未改進,得視情況選擇終止合約關係。						

評估項目	運作情形		與 上 市 公 司 則 原 因	上 治 差 異	市 理 異	上 實 情	櫃 務 形	公 守 及
	是	否						
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司尚未編制企業社會責任報告書，惟公司皆依主管機關法令，履行企業社會責任義務。	尚未設置。				
六、 公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，作與所定守則之差異情形：無重大差異。								
七、 其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 公司鼓勵員工參與各項企業社會責任及公益活動，愛心社除長期捐助伯大尼兒少家園外，當國家社會發生重大事件時，愛心社也會發起捐款活動，善盡企業社會責任。								

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與 司則 原 上治 市理 上實 櫃情 務形 公守 及
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則管理辦法」，且董事會及經營團隊均深刻體認其重要性，以建立良好商業運作及誠信企業文化標竿，以落實誠信經營政策之承諾。 (二) 已於上述規章中訂定防範不誠信行為方案之情形，且內部控制機制及內部簽核流程已涵蓋不誠信行為之防範措施，以確保有效預防及發現貪腐之情事。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」，防範不誠信之行為，規範各階層人員從事各項營業活動時，應履行之誠信。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上 市公 司則 原 因 上 治 差 異 市 理 異 上 實 情 櫃 務 形 公 守 及
	是	否	
二、落實誠信經營 (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？ (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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司往來對象大部分為金融機構，其誠信相對無虞，且公司與往來交易對象簽訂之契約中，皆已明定誠信行為條款。 (二)本公司財管部為推動企業誠信經營之專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」以防止利益衝突。 (四)本公司依據法規要求已建立完整的會計制度、內部控制制度，除內部稽核單位定期依稽核計畫執行查核外，會計師亦每年定期執行內控制度查核。 (五)本公司會不定期宣導誠信經營之責任。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 上實情 市理異 上治差 原因
	是	否	摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓		(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」為標準，若有違反誠信經營情形可隨時提出檢舉或申訴。 (二) 悉依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明定保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施，且對檢舉人採取保密方式處理之。
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無			

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：請參閱公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(九) 內部控制聲明書

1. 內部控制聲明書

嘉實資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月二十三日

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3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。

嘉實資訊股份有限公司

董事長：徐文伯



簽章



總經理：李政霖



簽章

2. 需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分內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(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：

1. 股東會：一一一年股東常會

(1) 承認一一〇年度營業報告書及財務報表案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(2) 承認一一〇年度盈餘分派案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(3) 討論修訂公司章程案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(4) 討論修訂取得或處分資產處理程序案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(5) 討論修訂資金貸與他人及背書保證作業程序案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會：

一一一年一月十二日董事會：

(1) 討論本公司薪資報酬委員會所提建議案：獨立董事薪酬表決時，請利害關係人(張董事情福、王董事盛中、林董事昆諒)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，決議111年度獨立董事薪酬為20萬/人，其餘議案則無異議照案通過。

一一一年三月二十八日董事會：

- (1) 分配一一〇年度董事酬勞及員工酬勞討論案：
：本議案表決時，請利害關係人(鄭董事光宗、塗董事溥鈞)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
- (2) 本公司民國一一〇年度財務報表及營業報告書：
全體出席董事無異議通過。
- (3) 擬具本公司一一〇年度盈餘分派案：全體出席董事無異議通過。
- (4) 本公司一一〇年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書：全體出席董事無異議通過。
- (5) 討論修訂「公司章程」：全體出席董事無異議通過。
- (6) 討論修訂「取得或處分資產處理程序」：全體出席董事無異議通過。
- (7) 討論修訂「資金貸與他人及背書保證處理準則」案：全體出席董事無異議通過。
- (8) 承認本公司行銷部協理聘任案：全體出席董事無異議通過。
- (9) 本公司薪資報酬委員會所提建議案：全體出席董事無異議通過。
- (10) 訂定一一一年股東常會召集案暨股東會議題：
經全體出席董事無異議通過。

一一一年六月十七日董事會：

- (1) 討論本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估：經全體出席董事無異議通過。
- (2) 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬：經全體出席董事無異議通過。
- (3) 擬定配息基準日：經全體出席董事無異議通過。
- (4) 為吸引並留任公司所需之科技及專業人才，以提升公司之競爭力，擬訂定本公司「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行本公司員工認股權憑證 1,500,000 股：經全體出席董事無異議通過。
- (5) 訂定「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」：經全體出席董事無異議通過。

一一一年七月十九日董事會：

- (1) 討論本公司薪資報酬委員會所提建議案：經全體出席董事無異議通過。

一一一年八月十一日董事會：

- (1) 通過本公司一一一年第 2 季財務報表案：經全體出席董事無異議通過。
- (2) 討論修訂「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」：經全體出席董事無異議通過。
- (3) 訂定「內部重大資訊處理作業程序」：經全體出席董事無異議通過。
- (4) 訂定「永續發展實務守則」：經全體出席董事無異議通過。

一一一年十月二十七日董事會：

- (1) 審議本公司一一一年員工認股權憑證認股權人名單及其得認股之數量案：表決時，請利害關係人(李董事政霖、鄭董事光宗、塗董事溥鈞、李副總文華)先行離席。經討論後，由主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
- (2) 擬訂定一一二年度內部稽核計劃案：經全體出席董事無異議通過。
- (3) 擬訂定子公司精實財經媒體(股)公司一一二年度內部稽核計劃案：經全體出席董事無異議通過。
- (4) 擬訂定子公司嘉實證券投資顧問(股)公司一一二年度內部稽核計劃案：經全體出席董事無異議通過。
- (5) 討論修訂「內部重大資訊處理作業程序」案：經全體出席董事無異議通過。
- (6) 討論修訂「防範內線交易作業程序」案：經全體出席董事無異議通過。
- (7) 討論本公司薪資報酬委員會所提建議案：經全體出席董事無異議通過。

一一二年一月十一日董事會：

- (1) 討論本公司薪資報酬委員會所提建議案：經全體出席董事無異議通過。

一一二年三月二十三日董事會：

- (1) 分配一一一年度董事酬勞及員工酬勞案：本議案表決時，請利害關係人(鄭董事光宗、塗董事溥鈞)先行離席。經討論後，由主席徵

詢全體出席董事，無異議照案通過。

- (2) 通過本公司一一一年度財務報表及營業報告書案：經全體出席董事無異議通過。
- (3) 擬具本公司一一一年度盈餘分派案：經全體出席董事無異議通過。
- (4) 擬定現金股利除息基準日：經全體出席董事無異議通過。
- (5) 通過本公司一一一年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書：經全體出席董事無異議通過。
- (6) 討論修訂「董事會議事規則」案：經全體出席董事無異議通過。
- (7) 訂定「授信管理辦法」案：經全體出席董事無異議通過。
- (8) 董事全面改選案：經全體出席董事無異議通過。
- (9) 討論本公司薪資報酬委員會所提建議案：經全體出席董事無異議通過。
- (10) 訂定一一二年股東常會召集案暨股東會議題：經全體出席董事無異議通過。

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

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
資誠聯合會計師事務所	吳尚燉 郭柏如	111.01~111.12	900	80	980	非審計公費係員工認股權公費

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

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

(二) 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之比例達四分之一以上：
無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無

六、 更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師:無

(二) 關於繼任會計師:無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

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：無。

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轉移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、經理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：

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 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
經理人	李嘉洲	5,000	—	—	—
經理人	黃盈超	1,000	—	—	—
經理人	塗溥鈞	(73,950)	—	—	—
經理人	簡政傑	2,000	—	—	—
經理人	陳瑜亮	1,000	—	—	—
經理人	陳錦春	14,000	—	6,000	—
經理人	周玉惠	—	—	1,000	—

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	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	交易價格
塗溥鈞	贈與	111/7/4	塗大為	父子	34,000	-
塗溥鈞	贈與	111/7/4	陳懿蘭	配偶	39,950	-

(三) 股權質押資訊：無

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

112 年 04 月 19 日

姓名	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關係或為配偶、親屬姓名		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
鼎盛開發投資(股)公司 代表人：塗溥鈞	1,764,615	6.71%	-	-	-	-	莊惠宜	持股10%以上股東	-
	2,500	0.01%	113,525	0.43%	-	-			
李政霖	1,536,516	5.84%	89,350	0.34%	-	-	展嘉(股)公司	持股10%以上股東	-
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	1,276,448	4.85%	-	-	-	-	精誠資訊(股)公司	子母公司	-
	214,858	0.82%	326,861	1.24%	-	-			
精誠資訊(股)公司 代表人：黃宗仁	1,108,592	4.22%	-	-	-	-	精璞投資(股)公司	母子公司	-
	214,858	0.82%	326,861	1.24%	-	-			
展嘉(股)公司 代表人：李宗燁	935,963	3.56%	-	-	-	-	李政霖	持股10%以上股東	-
	0	-	-	-	-	-			
徐文伯	525,750	2.00%	148,530	0.56%	-	-	-	-	-
莊惠宜	500,000	1.90%	-	-	-	-	鼎盛開發投資(股)公司	持股10%以上股東	-
先捷投資(股)公司 代表人：黃英源	482,961	1.84%	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	-	-	-	-			
謝秋貴	449,000	1.71%	-	-	-	-	-	-	-
朱中原	378,460	1.44%	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、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

111 年 12 月 31 日

單位：股

轉投資事業 (註)	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
精實財經媒體(股)公司	1,499,000	99.93%	1,000	0.07%	1,500,000	100%
嘉實證券投資顧問股份有限公司	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%

註1：為有限公司，未發行股票，僅有股本

肆、募資情形

一、資本及股份應記載事項

(一) 股本來源

單位：仟股、仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.03	10	6,000	60,000	6,000	60,000	設立	-	註 1
88.11	10	11,000	110,000	7,250	72,500	現金增資	-	註 2
89.03	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資	-	註 3
89.05	80	14,000	140,000	14,000	140,000	現金增資	-	註 4
90.08	-	20,000	200,000	16,178	161,777	盈餘及資本公積轉增資	-	註 5
91.2	-	50,000	500,000	28,398	283,984	合併發行新股	-	註 6
91.7	-	50,000	500,000	31,238	312,382	資本公積轉增資	-	註 7
94.8	-	50,000	500,000	32,175	321,754	資本公積轉增資	-	註 8
96.8	-	50,000	500,000	19,305	193,053	現金減資	-	註 9
99.9	-	50,000	500,000	20,657	206,566	資本公積轉增資	-	註 10
100.1	10.7	50,000	500,000	20,915	209,146	員工認股權執行	-	註 11
100.2	10.7	50,000	500,000	21,047	210,466	員工認股權執行	-	註 12
100.8	-	50,000	500,000	22,099	220,989	資本公積轉增資	-	註 13
100.8	10.7	50,000	500,000	22,156	221,564	員工認股權執行	-	註 14
100.11	-	50,000	500,000	22,503	225,029	合併發行新股	-	註 15
101.11	10&11	50,000	500,000	22,938	229,379	員工認股權執行	-	註 16
101.4	10&11	50,000	500,000	23,064	230,637	員工認股權執行	-	註 17
101.7	10&11	50,000	500,000	23,146	231,464	員工認股權執行	-	註 18

101.7	-	50,000	500,000	24,761	247,609	資本公積轉 增資	-	註 19
101.1 0	10	50,000	500,000	24,998	249,976	員工認股權 執行	-	註 20
102.4	10	50,000	500,000	25,112	251,119	員工認股權 執行	-	註 21
102.7	10	50,000	500,000	25,137	251,367	員工認股權 執行	-	註 22
103.1	10	50,000	500,000	25,318	253,182	員工認股權 執行	-	註 23
103.5	10	50,000	500,000	25,369	253,689	員工認股權 執行	-	註 24
103.7	10	50,000	500,000	25,391	253,914	員工認股權 執行	-	註 25
104.1	10	50,000	500,000	25,412	254,119	員工認股權 執行		註 26
106.1	10	50,000	500,000	25,857	258,574	員工認股權 執行		註 27
106.4	10	50,000	500,000	25,864	258,639	員工認股權 執行	-	註 28
107.1	10	50,000	500,000	26,079	260,792	員工認股權 執行	-	註 29
107.4	10	50,000	500,000	26,089	260,896	員工認股權 執行	-	註 30
108.1	10	50,000	500,000	26,291	262,914	員工認股權 執行	-	註 31
108.4	10	50,000	500,000	26,298	262,979	員工認股權 執行	-	註 32

註：

1. 中華民國八十八年五月十七日建商二字第 88270996 號
2. 中華民國八十八年十二月二十一日北市建商二字第 88363555 號
3. 中華民國八十九年四月二十五日經(089)商字第 089112181 號
4. 中華民國八十九年六月十六日經(089)商字第 089118305 號
- 5 中華民國九十年八月一日經(090)商字第 09001299650 號
6. 中華民國九十一年二月十九日經授商字第 09101057960 號
7. 中華民國九十一年七月十八日經授商字第 09101280600 號
8. 中華民國九十四年八月二十四日府建商字第 09417150910 號
9. 中華民國九十六年八月二十七日府建商字第 09688613900 號
10. 中華民國九十九年九月八日府產業商字第 09987471100 號
11. 中華民國一百年一月七日府產業商字第 09991385110 號
12. 中華民國一百年二月二十一日府產業商字第 10080805310 號
13. 中華民國一百年八月五日北府經登字第 1005045930 號
14. 中華民國一百年八月五日北府經登字第 1005045930 號
15. 中華民國一百年十一月二十一日北府經登字第 1005072085 號
16. 中華民國一〇一年一月二十日北府經登字第 1015004531 號

17. 中華民國一〇一年四月十三日北府經登字第 1015021032 號
18. 中華民國一〇一年七月十八日北府經登字第 1015043882 號
19. 中華民國一〇一年七月二十七日北府經登字第 1015046061 號
20. 中華民國一〇一年十月二十六日北府經登字第 1015067271 號
21. 中華民國一〇二年四月二十四日北府經司字第 1025024561 號
22. 中華民國一〇二年七月十二日北府經司字第 1025040916 號
23. 中華民國一〇三年一月二十九日北府經司字第 1035124813 號
24. 中華民國一〇三年五月二日北府經司字第 1035146724 號
25. 中華民國一〇三年七月二十八日北府經司字第 1035167389 號
26. 中華民國一〇四年一月五日新北府經司字第 1035208563 號
27. 中華民國一〇六年一月二十日新北府經司字第 1068004043 號
28. 中華民國一〇六年四月十四日新北府經司字第 1068022836 號
29. 中華民國一〇七年一月十五日新北府經司字第 1078002748 號
30. 中華民國一〇七年四月二十五日新北府經司字第 1078023449 號
31. 中華民國一〇八年一月七日新北府經司字第 1088000632 號
32. 中華民國一〇八年四月九日新北府經司字第 1088022933 號

112 年 4 月 19 日 單位：萬元

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	26,298	23,702	50,000	-

(二) 股東結構

112 年 4 月 19 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機 構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	-	3	20	1,086	6	1,115
持 有 股 數	-	325,402	7,483,565	18,091,974	396,984	26,297,925
持 股 比 例	-	1.24%	28.45%	68.80%	1.51%	100%

註：陸資持股比率為 0

(三) 股權分散情形

每股面額十元

112 年 4 月 19 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	283	93,016	0.35
1,000 至 5,000	486	1,023,812	3.89
5,001 至 10,000	98	756,639	2.88
10,001 至 15,000	44	536,019	2.04
15,001 至 20,000	29	511,479	1.94
20,001 至 30,000	47	1,181,619	4.49
30,001 至 40,000	18	639,338	2.43
40,001 至 50,000	16	725,225	2.76
50,001 至 100,000	38	2,779,761	10.57
100,001 至 200,000	26	3,654,924	13.90
200,001 至 400,000	21	5,816,248	22.12
400,001 至 600,000	4	1,957,711	7.45
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	1	935,963	3.56
1,000,001 以上	4	5,686,171	21.62
合 計	1,115	26,297,925	100

(四) 主要股東名單

112 年 4 月 19 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鼎盛開發投資股份有限公司	1,764,615	6.71%
李政霖	1,536,516	5.84%
精璞投資股份有限公司	1,276,448	4.85%
精誠資訊股份有限公司	1,108,592	4.22%
展嘉股份有限公司	935,963	3.56%
徐文伯	525,750	2.00%
莊惠宜	500,000	1.90%
先捷投資股份有限公司	482,961	1.84%
謝秋貴	449,000	1.71%
朱中原	378,460	1.44%

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目 \ 年 度		110 年	111 年
每股市價 (註1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註2)	分 配 前	19.55	20.98
	分 配 後	14.95	15.98
每股盈餘	加權平均股數	26,298	26,298
	每 股 盈 餘 (註3)	5.30	5.88
每股 股利	現 金 股 利	4.6	5
	無 償 配 股	盈餘配股	-
		資本公積配股	-
		累積未付股利 (註4)	-
投資報酬 分析	本益比 (註5)	13.87	12.66
	本利比 (註6)	15.98	14.89
	現金股利殖利率 (註7)	6.26%	6.72%

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（六） 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利應至少提撥當年度可分配盈餘 30% 分派之，原則上以發放現金股利為主，現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額 5% 為限。

2. 執行情形：

本公司 111 年度盈餘分配案，係每股無償配發 5 元現金股利；該案業經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過。如嗣後因遇普通股發生變動，影響流通在外股數，股東配息率因而發生變動者，擬授權董事長全權處理。

(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：不適用

(八) 員工酬勞、董事酬勞：

1. 本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
2. 本公司 111 年度估列員工酬勞及董事酬勞金額，實際分派數若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，列為 112 年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
配發員工酬勞及董監酬勞金額
本公司經 112 年 3 月 23 日董事會決議分配之員工酬勞及董監酬勞金額如下：
員工酬勞：16,749 仟元，均以現金發放
董監酬勞：0 元
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、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：不適用

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異 數	差異 原因
一、配發情形				
1. 員工現金紅利	15,439 千元	15,439 千元	-	-
2. 員工股票股利	-	-	-	-
3. 董監事酬勞	-	-	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債發行情形：無

三、特別股發行情形：無

四、海外存託憑證發行情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：請詳閱 77~79 頁

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形

(一) 計畫內容：

1. 本年度擬擴充廠房設備之計畫內容：無。

2. 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券：不適用；最近年度並未募集發行或私募有價證券。

(二) 執行情形：不適用

(一) 員工認股權憑證辦理情形

112年4月18日

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次(期)員工認股權憑證 (註5)
申報生效日期及總單位數	111/08/02 1,500,000單位
發行(辦理)日期(註4)	111/10/27
已發行單位數	1,500,000
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.70387
認股存續期間	5年
履約方式 (註3)	以本公司發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年累積可行使認股權比例50% 屆滿3年累積可行使認股權比例75% 屆滿4年累積可行使認股權比例100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	1,500,000單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣54.6元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	5.70387
對股東權益影響	自被授予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五十執行轉換，故其稀釋效果尚屬有限。

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。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

112 年 4 月 19 日

	職稱	姓名	取得股數 (股)	取得股數占已發行股份總比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總比率	認股數量 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (元)	認股數量占已發行股份總比率
經理人	協理	簡政傑	396,000	1.50%	0	0	0	0	396,000	54.6	21,621,600	1.51%
	協理	蘇子安										
	資深協理	陳晏輝										
	資深協理	游清勝										
	協理	涂文宜										
	協理	鄭力誠										
	協理	賴楷民										
	協理	陳俊言										
	協理	陳立傑										
	協理	簡兆宏										
	協理	陳彥任										
	資深協理	李嘉洲										
	協理	羅一鳴										
	資深協理	鍾淳豐										
	協理	王雅慧										
	顧問	陳瑜亮										
	協理	張柏煌										
	行銷長	朱令君										
	協理	黃詔鉛										
	副總經理	周玉惠										
	人資長	陳錦春										
	副總經理	李文華										

註 1: 羅一鳴已於 112 年 3 月 31 日離職

112 年 4 月 19 日

	職稱	姓 名	取 得 認 股 數 量 (股)	取 得 股 量 占 已 行 發 份 數 總 比 率	已 執 行				未 執 行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 占 已 行 發 份 數 總 比 率	認 股 數 量 (股)	認 股 價 格 (元)	認 股 金 額 (元)	認 股 數 量 占 已 行 發 份 數 總 比 率
員 工	經理	楊育璋	295,000	1.12%	0	0	0	0	295,000	54.6	16,107,000	1.12%
	資深經理	黃誌偉										
	資深經理	郭吉榮										
	資深經理	林家凱										
	經理	盧奕宏										
	資深經理	周玲鴻										
	經理	吳宗豫										
	資深經理	張嘉宏										
	專案經理	蔣朝勛										
	專案經理	吳冠賢										
	資深工程師	蕭銘傳										
	經理	江俊豪										
	專案經理	陳敏華										
	專案經理	吳宗翰										
	資深經理	陳玉婷										
	經理	林柏宏										
	經理	蔡銘家										
	資深工程師	楊珮瑜										
	工程師	顏宏峻										
	經理	辛明芳										
	主任工程師	許奕智										
	資深經理	洪正宇										
	專案經理	林平鑫										
	主任工程師	古光耀										

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 營業範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 資訊軟體服務業。
- (2) 資料處理服務業。
- (3) 電子資訊供應服務業。
- (4) 剪報業。
- (5) 資訊軟體零售業。
- (6) 資訊軟體批發業。
- (7) 電子材料批發業。
- (8) 電子材料零售業。
- (9) 文教、樂器、育樂用品批發業。
- (10) 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (11) 電腦設備安裝業。
- (12) 國際貿易業。
- (13) 報紙業。
- (14) 通訊稿業。
- (15) 雜誌[期刊]出版業。
- (16) 圖書出版業。
- (17) 有聲出版業。
- (18) 一般廣告服務業。
- (19) 本公司所營事業除許可業務外，得經營法令非禁止或許可之業務。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 比 重	111 年	
	銷 售 額	比 例
資訊費收入	702,875	86.42%
其他	110,405	13.58%
合計	813,280	100%

3. 公司目前之產品

本公司為金融資訊、交易決策與線上下單軟體及相關服務的供應商服務項目如下：

<u>產品名稱</u>	<u>服務項目</u>
金融資訊流整合系統之專業服務	金融機構可以透過本系統，提供給客戶各種金融資訊及線上下單服務。 主要客戶：金融機構、證券業者、投顧公司、投信公司、銀行業者…等。
網際網路軟體開發應用	提供即時新聞、即時金融報價及即時投資決策之服務。 主要客戶：金融機構、一般投資人。
網站網路技術之專業服務	提供網際網路網站規畫設計、整合開發及架設的技術之專業服務。 主要客戶：金融機構。
網路廣告服務	透過 MoneyDJ 財經網輪播產品廣告服務 主要客戶：廠商。

4. 計畫開發之新產品

目前在進行開發的產品包括程式交易平台，基金及 ETF 自動化配置平台，個人知識管理與內容推薦系統、全球贏家 App、策略市集、策略積木、多策略自動化決策及交易系統，主題式投資社群交易平台。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

隨著寬頻與智慧型手機的普及，雲端運算能力的提昇，以及逐筆撮合制度的實施，投資決策的形成與執行，會漸漸從肉眼盯盤，電話下單的方式，走向伺服器端大量的數據收集與運算，透過程式腳本的設計，讓電腦遵循投資者的思維，自動執行交易，讓投資人既能享受投資操作的成果，卻不必全天候的盯盤及重覆研讀數據。

其次，隨著金融科技的突飛猛進，從身份辨識，線上簽署到線上開戶，不斷地出現各種創新的，更簡便的線上服務，原本透過大量實體通路擴大市佔的金融業，開始大量投資各種線上服務工具，使得金融業對資訊科技需求及依賴度提高，根據 IDC 調查研究顯示，金融業(含銀行、保險、證券業)，是各大產業中 IT 支出第一名。台灣的銀行業在 IT 的支出(含軟硬體設備及服務)依據其規模不同，從數億至數十億元不等，比起製造業或其他產業，金融業對 IT 的依賴程度及支出高出甚多，且隨著相關法規的修訂，未來在 Fintech 的思潮與開放 API 的趨勢下，科技業金融業異業結盟與整合，提供使用者更便利的服務，會是未來的一個產業趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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、集中保管公司等)，下游主要為金融機構、有投資理財需求之企業及個別投資人等。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在 B2B 方面

- (1) 證券電子交易佔整體交易量目前平均已超過七成，絕大多數的券商 PC 版的系統，不管是 Web 還是套裝軟體，均使用嘉實的線上交易軟體，目前的競爭對手有精誠資訊、凱衛資訊等資訊軟體公司，由於目前尚未採用本公司平台的券商非常少 未來這部份成長空間已有限。
- (2) 近幾年券商手機 APP，不管是在使用人數市佔交易比重，均有極為快速的增長，主要供應商是三竹資訊，這部份係券商未來競爭差異化的重心之所在，大型綜合券商及大型金控旗下的券商，紛紛挾其龐大的 IT 資源，開始自行開發各種 APP，嘉實在這個趨勢上，扮演了各種服務元件供應商的角色，目前這塊的競爭同業還有 Cmoney 及 MDBS 等廠商。這幾年，有幾家金控旗下的證券商開始發展自己的 APP，嘉實與這些券商合作，提供各種元件，包括

即時報價、交易策略、選股及閃電下單等不同的模組，為券商提供了快速打造自家特色 APP 的新選擇。

- (3) 在財富管理平台方面，基金線上下單目前佔銀行比重很低，公司在基金資訊供應方面在市場已取得極高的市佔率，主要的競爭對手是 morning star 及 liper，市場趨勢開始轉變，愈來愈多的客戶把美股、美國掛牌的 ETF、海外公司債及特別股等更多樣的商品，納入其投資組合當中，公司目前在這個領域具有首先導入市場的優勢，相關服務已獲得市場先行者的採用，未來會加強在這方面的服務。
- (4) 在機器人理專方面，過去幾年之間，有十多家新創公司，推出相關的服務，公司認為以目前的國內環境，要在投顧執照底下，提供全自動化的資產配置服務，市場接受度不高，所以公司推出自主理財相關產品，讓使用者在電腦的協助下，配置出一個最合乎使用者想法的投資組合 目前 PC 版及 APP 版的自主理財服務均已完工推出，未來將持續優化這個服務。

在 B2C 方面

公司以往在 2C 市場，一直設定在月付 4000 元以上的高端市場，但這些年，像 Cmoney 這樣的公司，推出了籌碼 K 等針對一般普羅大眾的產品，也獲得很大的成功，所以自 2018 年開始，因著 XQ 量化交易平台的分階段上線，我們也開始推出平價版的 2C 金融加值服務，目前在這個市場的

主要競爭對手是 Cmoney 及財報狗等以 2C 為營收重心的金融增值服務供應商。

- (1) 在量化交易平台方面，市場方興未艾，目前市場主要的參與者使用的都是 Multichart，公司在 2021 年三月推出交易語法，在歷經了十年的開發時程，我們終於完成第一套國人自行開發的量化交易平台，這個平台因為具有獨特性，而且有很高的進入障礙，如果量化交易是未來趨勢，這是平台會是嘉實未來成長的重心。
- (2) XQ PC 個人版增值模組，過去我們研判台灣金融市場是 M 型，所以重心放在高端及 2B 兩個市場，並未在中端收費市場推出對應的服務，但自 2018 年起開始推出月收費從 300-1000 元的各種增值模組後，逐漸受市場青睞，過去幾年每年業績都有超過 100% 的成長，未來會持續強化各個模組的增值服務，擴大嘉實在中端 2C 收費市場的市佔率。
- (3) XQ 手機版從去年開始，我們在 XQ 全球贏家手機版 APP 上，開始與券商合作串接交易，目前已簽約逐步上線的合作券商已經超過 13 家，未來我們希望把所有的獨特服務，都先上線在這個 APP 上，並且仿效 PC 版，開始推出收費的增值模組，這是公司新的 2C 業務的嘗試。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司是國內第一家推出線上金融資訊庫的資訊公司，第一家完全以 JAVA 完成與單機板功能相符的線上即時報價服務的公司，第一家把中港台美日韓六個國家與市場集中在一個平台的資訊廠商，也是唯一以自製的編譯器及語法，提供程式交易平台的廠商，今年更推出台灣首創的 No code 量化交易平台。

2. 研究發展概況

本公司自成立以來致力於完成投資與資產管理電子化所需要的各項軟體服務開發工程，定位為電子化資產管理服務完全解決方案的完整提供廠商，透過網際網路，提供專業金融投資機構投資者，完善的解決方案。

包括：

(1) 即時報價軟體

- A. 美日韓股市財報基本分析
- B. 全球產業分析，含多國比較分析
- C. 技術分析 A-Z 各式指標之補齊
- D. 技術分析之分析工具之補齊
- E. 技術分析之圖形編修工具
- F. 美日韓股市報價看盤頁面設定
- G. DDE 之 EXCEL 操作功能改進與歷史數據項目增加
- H. 即時選股、特別報價、領先指標、江波分析等 MODE 之改進
- I. 香港大利市報價畫面

- J. 程式交易 MODE 之研發
- K. 報價與下單之整合
- L. 分割組合設定畫面
- M. 資訊分流技術
- N. 帳戶權限控管
- O. 多層主從架構
- P. 資訊監控多重備援
- Q. 技術分析型態辨識分析
- (2) 網路下單系統開發
 - A. 「證/期/權/興櫃四合一前台交易系統 WEB 版」
 - B. 「證/期/權/興櫃四合一前台交易系統 AP 版」
 - C. 選擇權交易策略
 - D. 新期貨交易規則與期貨交易策略
 - E. 風險評估
 - F. 客戶資料電腦自動交叉分析，自動回傳相關資訊供客戶參考
 - G. 加強安全防護機制
 - H. 主動回報及警示系統
 - I. 港股複委託下單
- (3) 風險管理建置系統
 - A. 資料 Mapping 設定系統
 - B. 執行自動化監控系統
- (4) 知識百科
 - A. 文稿自動分類系統
- (5) 基金資訊
 - A. 投資組合效率前緣

B. 投資組合風險值

3. 最近年度投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年 度	111 年度
研發費用	224,220
研發費用佔營業額比例	27.57%

4. 開發成功之技術或產品

- A. 選股大師
- B. 個人化網頁
- C. 期貨下單
- D. 基金離線系統
- E. 風險管理系統
- F. 財富管理系統
- G. 手機報價下單
- H. 複委託下單系統
- I. 台股決策系統
- J. XQ 全球贏家
- K. 型態辨識系統
- L. 文稿自動分類系統
- M. XS 程式交易平台
- N. 機器人理專自動化配置系統
- O. 雲端知識管理系統
- P. 雲端策略中心
- Q. 量化積木

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫

短期的目標在於

- (1) 完善程式交易平台，使之可以與世界一流同業相比而毫不遜色。
- (2) 深耕手機投資 APP，讓使用者在手機上可以除了看盤及下單之外，也能完成所有投資決策流程中的每個環節。
- (3) 持續改善機器人理專的自動化資產配置流程，讓每個使用者真的可以透過這個平台，長期得到穩定且可以接受的投資報酬率。

2. 長期計畫

全民理財是未來的趨勢，金融資訊在未來需求只會愈來愈強，我們將致力於整合各項金融資訊，讓每一類型的金融資訊需求的使用者，都成為我們的客戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 市場分析

(1) 主要產品之銷售地區

本公司之業務性質屬於網際網路資訊服務，由於使用之文字為繁體中文，因此使用者多為使用繁體中文地區。目前大多以台灣地區為主，有外銷之情況較少發生。

(2) 市場佔有率

目前所推出的金融資訊流系統整合服務，在上市櫃券商的市佔率高達九十%。下單軟體的市佔率超過八成，基金資訊的市佔率超過九成，本公司所擁有的專業財經網站－

MoneyDJ 理財網為國內數一數二的金融理財網站。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

隨著國內外金融產品紛紛推出，而金融機構面臨激烈的競爭壓力，均須透過提供金融百貨及理財功能來維持優勢，將使金融證券市場之系統整合及金融資訊之業務持續蓬勃發展。微利時代的來臨及產業變動劇烈，社會大眾以前保守被動的理財做法已經無法支應退休的需求，因而理財的工具及相關之增值服務將大幅成長。

(4) 競爭利基

A. 堅強的研發團隊及領先市場之技術能力

本公司經營團隊及研發人員於金融資訊產業均有超過 15 年之專業經驗，且專心致力於研究發展工作，使本公司方能以最佳效率開發出多功能金融資訊及交易工具以提供客戶。

B. 產品品質優良且穩定

本公司自成立以來，除致力於產品研發外，優良的產品品質亦是努力目標。經多年之努力，本公司產品深受客戶好評，因此獲得多家金融機構密切合作。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

- a. 擁有陣容堅強的研發團隊。公司在金融科技領域，二十年來，組建了超過 130 人

以上的產品研發團隊，團隊的領導幹部，在相關領域，都有超過二十年以上的產品設計與開發經驗。

B. 不利因素：

- a. 國內技術人才有限且養成不易。
- b. 台灣金融法規防弊重於興利，金融創新需要極大的耐心與先期投入成本。
- c. 台灣人口結構出現斷層，年青人口數大量減少且無多餘的錢可以理財。
- d. 佔國內券商 IT 年度預算的比例已高，2B ASP 成長的空間受限。
- e. 券商愈來愈重視電子交易平台，希望打造獨特的服務，不願意使用金融資訊業者提供的統一介面。
- f. 技術日新月異，新創團隊江山代有才人出。

C. 因應對策：

- a 提供良好的工作環境及員工分紅制度，貫徹員工即股東之理念。
- b 加強研發新產品，增加收入管道，拉大與對手之距離。
- c 打造世界級的服務內容，尋找海外的發展機會。
- d 直接面向終端願意網路付費的客戶，搭配下單 API 的串接，與券商的關係從客戶轉化成夥伴關係。
- e 開放報價 API，下單 API 及資料 API 並提

供客制化服務團隊，讓券商可以發展自己的專屬服務，並吸引新創團隊在現有的產品上發展附加服務。

- (二) 主要產品之重要用途及製造過程：本公司非製造業，故此項不適用。
- (三) 主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故此項不適用。
- (四) 最近二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. 主要進貨廠商名單：(基於業務之隱密性，未表達公司全名)

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	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
1	A 公司	43,289	44	-	A 公司	35,313	34	-
2	B 公司	11,312	11	-	B 公司	12,331	12	-
	其他	44,432	45	-	其他	55,804	54	-
	進貨淨額	99,033	100	-	進貨淨額	103,448	100	-

2. 主要銷售客戶名單：

本公司 110 年度及 111 年度未有佔銷售總額 10% 以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值及銷售量值

1. 最近二年度生產量值：本公司非製造業，不適用。

2. 最近二年度銷售量值。

單位：新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品（或部門別）	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊費收入	-	674,006	-	2,938	-	699,908	-	2,966
其他	-	92,409	-	216	-	110,406	-	0
合 計	-	766,415	-	3,154	-	810,314	-	2,966

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	59	59	62
	一 般 職 員	167	179	180
	合 計	226	238	242
平 均 年 歲		38.59	38.76	38.85
平 服 務 年 均 資		9.32	9.37	9.45
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4 %	0.4 %	0.4 %
	碩 士	37.2 %	34.0 %	34.7 %
	大 專	60.6 %	63.9 %	63.2 %
	高 中	1.8 %	1.7 %	1.7 %
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露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：無。

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：

1. 公司各項員工福利措施與其實施情形：

- (1) 員工入股分紅。
- (2) 勞工保險、全民健康保險與團保。
- (3) 年終獎金。
- (4) 教育訓練。
- (5) 退休金。
- (6) 89 年成立職工福利委員會，辦理各項活動。

2. 退休制度及實施情形：

為增進本公司職工之工作向心力及保障其生活權益，本公司已於民國 89 年向社政主管機關申請核准成立勞工退休準備監督委員會，適用勞基法提撥勞工退休準備金。94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，依員工自由意願選擇新制或舊制。

選擇新制之員工除保留原有之年資外，適用新制之年資採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月依其提繳工資提繳退休儲存於勞工個人專戶。

3. 勞資間之協議情形：

本公司目前尚無工會組織，每季至少召開一次勞資會議，勞資糾紛時，由勞資協調和解。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：本案原告鍾女士訴請我方給付資遣費一事，經台北地方法院 111 年 12 月 21 日言詞辯論終結，並於 112 年 1 月 18 日駁回原告之訴及假執行之聲請。惟，原告於法定期間內向台北地方法院聲明上訴，本案目前法院審理中。

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。

1. 資通安全風險管理架構

於 110 年度增設資安長一職，負責制定及規劃公司資訊安全政策與執行辦法，藉由政策執行和法規遵循查核，持續檢討資安風險控管機制之有效性。

2. 資通安全政策

本政策係依據「資通安全管理法」、「資通安全管理法施行細則」及「ISO 27001:2013 資訊安全管理標準」訂定，用以確保本公司資訊處理之正確性，作業人員所使用之電腦軟體、硬體、週邊及網路系統之可靠性，並確保上述資源免受干擾、破壞、入侵之行為或企圖及保護本公司所屬之資訊資產之機密性、完整性及可用性，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以保障本公司所屬利害關係人之權益。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 為有效推行資訊安全工作，應建立適當管理架構，以審核與統籌資訊安全政策、規劃與監督資訊安全維護計畫及實施情形，並負責資訊安全管理事項之協調及推動。
2. 管理階層應承諾維護資訊安全，持續改善資訊安全品質，減少資訊安全事故發生，以保障客戶權益。
3. 為確保資訊安全控制措施有效性，應規範資產盤點作業、存取控制要求、落實資訊安全管理。
4. 為維護網路安全、防範電腦病毒之侵襲，應購買合法防毒軟體或關閉不必要之網路連線及服務，並定時更新相關病毒碼及掃毒引擎。
5. 對資訊安全事件應建立緊急通報機制，在發生資訊安全事件時，應依處理程序，立即向管理階層通報，並視業務需求訂定業務持續運作計畫，定期測試演練。
6. 員工違反資訊安全相關規定，其應負之資訊安全責任依紀律程序處理。
7. 督導全體同仁落實資通安全管理工作，每年持續進行適當的資通安全教育訓練，建立「資通安全，人人有責」的觀念，促使同仁瞭解資通安全之重要性，促其遵守資通安全規定，藉此提高資通安全智能及緊急應變能力，降低資通安全風險，以達持續營運之目標。
8. 訂定重要資訊資產及關鍵性業務之緊急應變計畫及災害復原計畫，並定期執行各項緊急應變流程的演練，以確保資訊系統失效或重大災

害事件發生時，能迅速復原，確保關鍵性業務持續運作，並將損失降至最低。

- (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

截至年報刊印日止，並無重大資通安全事件發生

七、重要契約

契約性質	對象	契約起迄日期	主要內容說明
資訊合約	臺灣證券交易所股份有限公司	2004/12/1 自動續約	報價資料授權
資訊合約	臺灣證券交易所股份有限公司	2017/12/1 自動續約	報價資料授權
資訊合約	臺灣期貨交易所股份有限公司	2004/12/7 自動續約	指數資料授權
資訊合約	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	自動續約	報價資料授權

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
流 動 資 產		189,578	196,831	290,741	360,446	403,230
不動產、廠房及設備		220,614	236,769	236,293	226,899	220,769
無 形 資 產		348	2,352	1,898	2,627	11,398
其 他 資 產		181,152	173,887	162,982	172,611	160,606
資 產 總 額		591,692	609,839	691,914	762,583	796,003
流動負債	分配前	127,651	141,014	176,231	208,866	211,218
	分配後	193,396	206,759	268,274	329,836	342,708
非 流 動 負 債		24,618	31,699	47,018	39,734	32,945
負債總額	分配前	152,269	172,713	223,249	248,600	244,163
	分配後	218,014	238,458	315,292	369,570	375,653
歸屬於母公司業主之權益		439,423	437,126	468,665	513,983	551,840
股 本		262,614	262,979	262,979	262,979	262,979
資本公積	分配前	37,186	31,926	24,037	18,778	18,956
	分配後	31,926	24,037	18,777	18,778	18,956
保留盈餘	分配前	145,509	146,265	190,480	238,491	273,779
	分配後	85,024	80,520	103,697	117,521	142,289
其 他 權 益		(6,186)	(4,044)	(8,831)	(6,265)	(3,874)
庫 藏 股 票		0		0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	439,423	437,126	468,665	513,983	551,840
	分配後	373,678	371,381	376,622	393,013	420,350

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
流 動 資 產	277,696	255,753	335,517	448,981	484,036
不動產、廠房及設備	223,494	239,371	239,201	228,908	221,971
無 形 資 產	348	2,352	2,310	2,936	11,603
其 他 資 產	101,527	122,428	126,028	92,771	91,767
資 產 總 額	603,065	619,904	703,056	773,596	809,377
流 動 負 債	分配前	139,008	151,063	187,358	219,864
	分配後	204,753	216,808	279,401	340,834
非 流 動 負 債	24,618	31,699	47,018	39,734	32,945
負債總額	分配前	163,626	182,762	234,376	259,598
	分配後	229,371	248,507	326,419	380,568
歸屬於母公司業主之權益	439,423	437,126	468,665	513,983	551,840
股 本	262,914	262,979	262,979	262,979	262,979
資本公積	分配前	37,186	31,926	24,037	18,778
	分配後	31,926	24,037	18,777	18,778
保留盈餘	分配前	145,509	146,265	190,480	238,491
	分配後	85,024	80,520	103,697	117,521
其 他 權 益	(6,186)	(4,044)	(8,831)	(6,265)	(3,874)
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0
非控制權益	16	16	15	15	14
權 益 總 額	分配前	439,439	437,142	468,680	513,998
	分配後	373,694	371,397	376,637	393,028

(二) 簡明損益表(個體)

單位：新台幣仟元
惟每股純益（損）為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
營 業 收 入	549,843	567,475	658,581	768,086	812,488
營 業 毛 利	369,315	374,202	416,197	475,555	510,572
營 業 損 益	106,649	89,058	119,175	155,119	173,551
營業外收入及支出	(16,830)	(5,344)	8,608	11,081	6,744
稅 前 淨 利	89,819	83,714	127,783	166,200	180,295
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	68,114	67,290	104,430	139,272	154,700
停 業 單 位 損 益	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	68,114	67,290	104,430	139,272	154,700
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 利)	656	(3,907)	(7,147)	(1,912)	2,083
本期綜合損益總額	68,770	63,383	97,283	137,360	156,783
每 股 盈 餘	2.61	2.56	3.97	5.30	5.88

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以各年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因無償配股而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元
惟每股純益（損）為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
營 業 收 入	558,568	579,357	665,994	769,569	813,280
營 業 毛 利	360,662	377,073	429,453	496,850	528,546
營 業 損 益	88,361	76,627	121,351	165,056	180,617
營業外收入及支出	2,402	1,940	9,697	4,261	1,357
稅 前 淨 利	90,763	78,567	131,048	169,317	181,974
繼續營業單位 本期淨利	68,117	67,292	104,431	139,273	154,700
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	68,117	67,292	104,431	139,273	154,700
本期其他綜合損益 （稅後淨利）	656	(3,907)	(7,147)	(1,912)	2,083
本期綜合損益總額	68,773	63,385	97,284	137,361	156,783
淨利歸屬於 母公司業主	68,114	67,290	104,430	139,272	154,700
淨利歸屬於 非控制權益	3	2	1	1	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	68,770	63,383	97,283	137,360	156,783
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	3	2	1	1	-
每 股 盈 餘	2.61	2.56	3.97	5.30	5.88

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其審核意見

年度	簽證會計師	查核意見	變更原因
107 年度	勤業眾信聯合會計 師事務所 黃毅民 洪國田 會計師	無保留意見	
108 年度	勤業眾信聯合會計 師事務所 黃毅民 洪國田 會計師	無保留意見	
109 年度	勤業眾信聯合會計 師事務所 吳恪昌 洪國田 會計師	無保留意見	內部行政組織 變更
110 年度	資誠聯合會計師事 務所 吳尚燉 郭柏如 會計師	無保留意見加其 他事項(前期財 務報表係由其他 會計師查核)	配合本公司未 來營運發展及 內部管理所需
111 年度	資誠聯合會計師事 務所 吳尚燉 郭柏如 會計師	無保留意見	

二、 財務分析(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.73	28.32	32.27	32.60	30.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	210.34	198.01	218.24	244.04	264.89
償債能力%	流動比率	148.51	139.58	164.98	172.57	190.91
	速動比率	143.94	133.33	161.54	167.13	182.95
	利息保障倍數	13,225.34	154.64	199.24	171.40	264.41
經營能力	應收款項週轉率 (次)	26.72	24.15	28.11	28.50	27.09
	平均收現日數	13.66	15.12	12.98	12.81	13.48
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.48	2.48	2.78	3.32	3.63
	總資產週轉率 (次)	0.92	0.94	1.01	1.06	1.04
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.45	11.27	16.12	19.26	19.92
	權益報酬率 (%)	15.37	15.35	23.06	28.35	29.03
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	34.43	31.83	48.59	63.20	68.56
	純益率 (%)	12.39	11.86	15.86	18.13	19.04
	每股盈餘 (元)	2.61	2.56	3.97	5.30	5.88
現金流量 (註 2)	現金流量比率 (%)	77.89	66.99	100.23	85.53	87.82
	現金流量允當比率 (%)	91.31	89.59	104.43	130.16	119.39
	現金再投資比率 (%)	4.92	6.53	20.63	15.11	10.51
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.11	1.11	1.07	1.05
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.00
請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) 111 年度營業收入、稅前淨利較去年同期皆增加所致						

財務分析(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		一 0 七 年	一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.08	29.48	33.34	33.56	31.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	207.51	195.86	215.59	241.90	263.46
償債能力 %	流動比率	199.77	169.30	179.08	204.21	215.53
	速動比率	195.14	163.02	175.58	198.83	207.84
	利息保障倍數	13,364.26	145.19	204.30	174.60	266.86
經營能力	應收款項週轉率 (次)	26.99	24.54	28.42	28.53	27.15
	平均收現日數	13.52	14.88	12.85	12.79	13.45
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.49	2.50	2.78	3.29	3.61
	總資產週轉率 (次)	0.92	0.95	1.01	1.04	1.03
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.24	11.08	15.87	18.97	19.61
	權益報酬率 (%)	15.37	15.35	23.06	28.35	29.03
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	34.52	29.88	49.83	64.38	69.20
	純益率 (%)	12.19	11.62	15.68	18.10	19.02
	每股盈餘 (元)	2.61	2.56	3.97	5.30	5.88
現金流量 (註 2)	現金流量比率 (%)	59.39	53.56	96.05	87.77	87.04
	現金流量允當比率 (%)	84.92	90.77	103.21	134.77	132.58
	現金再投資比率 (%)	1.01	3.63	22.81	17.65	12.12
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.14	1.11	1.06	1.05
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.00
請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) 111 年度營業收入、稅前淨利較去年同期皆增加所致						

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會

計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應

自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

嘉實資訊股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派案等表冊，其中財務報表(含合併財務報表)嗣經資誠聯合會計師事務所吳尚燉會計師及郭柏如會計師查核竣事，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告如上。
敬請 鑒核。

此 致

嘉實資訊股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：張 情 福

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003692 號

嘉實資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉實資訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達嘉實資訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與嘉實資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對嘉實資訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

嘉實資訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

金融資訊服務收入之正確性

有關金融資訊服務收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；金融資訊服務收入之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十六)。

資訊費收入之台股終端收入，係嘉實資訊股份有限公司授權予客戶使用金融商品資訊終端服務，依合約期間按授權數目收取使用費並認列收入。由於計費方式係依個別合約訂定，相關收入認列時點及金額設算較為複雜，因此本會計師將台股終端收入之正確性列為民國 111 年度關鍵查核事項。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 了解其攸關之內部控制設計，並評估其執行之有效性。
2. 自銷貨明細選取樣本，核對至合約及對帳報表，以驗證銷貨交易之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉實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嘉實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。

嘉實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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對嘉實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，以及使嘉實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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致嘉實資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對嘉實資訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳尚燾

吳尚燾



會計師

郭柏如

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日



嘉實資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 171,445	22	\$ 191,682	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		183,330	23	120,930	16
1170	應收帳款淨額	六(四)	27,297	3	32,696	4
1199	應收融資租賃款淨額－關係人	六(五)及七	1,085	-	1,034	-
1470	其他流動資產	六(十)	20,073	3	14,104	2
11XX	流動資產合計		403,230	51	360,446	47
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產－非流動		2,126	-	2,126	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)				
	流動		27,980	3	20,280	3
1550	採用權益法之投資	六(六)	76,928	10	89,211	12
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	220,769	28	226,899	30
1755	使用權資產	六(八)	12,843	2	16,980	2
1780	無形資產	六(九)	11,398	1	2,627	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	3,094	-	3,593	1
1990	其他非流動資產－其他	六(十)及八	37,635	5	40,421	5
15XX	非流動資產合計		392,773	49	402,137	53
1XXX	資產總計		\$ 796,003	100	\$ 762,583	100

(續次頁)

嘉實通地產股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	84,942 11	\$	81,708 11
2170	應付帳款			7,517 1		9,816 1
2180	應付帳款—關係人	七		2,184 -		2,178 -
2200	其他應付款	六(十一)		77,847 10		75,678 10
2230	本期所得稅負債	六(十八)		29,227 4		30,384 4
2280	租賃負債—流動	六(八)		6,663 1		6,481 1
2300	其他流動負債	六(十二)		2,838 -		2,621 1
21XX	流動負債合計			<u>211,218 27</u>		<u>208,866 28</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		877 -		720 -
2580	租賃負債—非流動	六(八)		7,843 1		12,055 2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		24,074 3		26,808 3
2670	其他非流動負債—其他	六(十二)		151 -		151 -
25XX	非流動負債合計			<u>32,945 4</u>		<u>39,734 5</u>
2XXX	負債總計			<u>244,163 31</u>		<u>248,600 33</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		262,979 33		262,979 35
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)(十五)		18,956 2		18,778 2
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		107,793 14		94,314 12
3320	特別盈餘公積			6,265 1		8,831 1
3350	未分配盈餘			159,721 20		135,346 18
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)		(3,874) (1)		(6,265) (1)
3XXX	權益總計			<u>551,840 69</u>		<u>513,983 67</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>796,003 100</u>	\$	<u>762,583 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文華



嘉實資產股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 812,488 100	\$ 768,086 100
5000 營業成本	六(十七)及七	(301,916) (37)	(292,531) (38)
5950 營業毛利淨額		510,572 63	475,555 62
營業費用			
6100 推銷費用		(64,683) (8)	(68,316) (9)
6200 管理費用		(48,118) (6)	(45,465) (6)
6300 研究發展費用		(224,220) (28)	(206,655) (27)
6000 營業費用合計		(337,021) (42)	(320,436) (42)
6900 營業利益		173,551 21	155,119 20
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	2,677 -	1,448 -
7010 其他收入	六(十七)及七	391 -	3,645 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(1,606) -	112 -
7050 財務成本		(684) -	(975) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	5,966 1	6,851 1
7000 營業外收入及支出合計		6,744 1	11,081 2
7900 稅前淨利		180,295 22	166,200 22
7950 所得稅費用	六(十八)	(25,595) (3)	(26,928) (4)
8200 本期淨利		\$ 154,700 19	\$ 139,272 18
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 1,948 -	\$ 110 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十五)	- -	(2,000) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(390) -	(22) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	525 -	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,083 -	(\$ 1,912) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 156,783 19	\$ 137,360 18
基本每股盈餘	六(十九)		
9750 基本每股盈餘		\$ 5.88	\$ 5.30
稀釋每股盈餘	六(十九)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 5.83	\$ 5.25

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯

經理人：李政霖

會計主管：李文華

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

華文
主計
管：李
文華

經理人：李政霖

董事長：徐文伯

 嘉實通證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 180,295	\$ 166,200
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	27,327	27,585
攤銷費用	8,308	4,665
利息費用	678	969
利息收入	(2,677)	(1,448)
股利收入	-	(3)
採用權益法認列之子公司損益份額	(5,966)	(6,851)
採用權益法之投資清算損失	1,866	-
員工認股權酬勞成本	178	-
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		
應收帳款	5,399	(11,494)
其他流動資產	(5,969)	(5,518)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	3,234	13,792
應付帳款	(2,299)	972
應付帳款-關係人	6	(172)
其他應付款	2,169	15,786
其他流動負債	217	(1,846)
淨確定福利負債	(786)	(863)
營運產生之現金流入	211,980	201,774
支付所得稅	(26,486)	(23,141)
營業活動之淨現金流入	185,494	178,633
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
清算退回股款	-	1,187
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(70,100)	(27,980)
採用權益法之投資增加	-	(15,000)
採用權益法之投資清算退回股款	7,455	-
購置不動產、廠房及設備	(15,694)	(12,688)
購置無形資產	(17,079)	(5,394)
存出保證金減少(增加)	2,786	(7,209)
長期應收租賃款減少	1,057	1,057
收取之利息	2,654	1,378
收取之股利	10,794	4,423
投資活動之淨現金流出	(78,127)	(60,226)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	(7,159)	(7,159)
發放現金股利	(120,970)	(92,042)
籌資活動之淨現金流出	(128,129)	(99,201)
匯率變動對現金及約當現金之影響	525	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,237)	19,206
期初現金及約當現金餘額	191,682	172,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 171,445	\$ 191,682

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文華



嘉實資訊股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

嘉實資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)原名精業嘉實股份有限公司，成立於民國 88 年 3 月 25 日，並於民國 93 年 10 月 15 日經股東會決議通過，正式更名為嘉實資訊股份有限公司。本公司主要業務為從事資訊軟體服務、電子資訊供應服務及電子材料與電腦設備之批發及零售等業務。

本公司股票自民國 107 年 3 月 16 日起，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 23 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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管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IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產則按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指非屬透過其他綜合損益按公允價值衡量或按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註十二(二)。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 立帳超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十一) 收入認列

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

勞務收入

勞務收入主要來自資訊費收入、系統建置服務及延伸保固服務。資訊費收入係本公司授權予客戶使用金融商品資訊終端服務，於合約期間按履約條件滿足時認列收入。系統建置服務係於安裝完成並由客戶驗收完畢時認列收入。延伸保固服務係依安裝合約約定保固年限，本公司係隨時間經過衡量完成進度並認列收入。

(十二)租賃

1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產(而非標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付係固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 5%所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為

基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 242	\$ 242
銀行支票及活期存款	62,769	78,661
定期存款	88,467	77,810
短期票券	19,967	34,969
	<u>\$ 171,445</u>	<u>\$ 191,682</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.01% ~ 3.10%	0.01% ~ 0.16%
短期票券	0.83%	0.27%

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 \$211,310 及 \$141,210，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註六(三)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 2,126</u>

本公司依中長期策略目的投資國內未上市(櫃)公司股票，並預期透過長期投資獲取股利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
國內投資原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>183,330</u>	\$ <u>120,930</u>
非流動		
國內投資原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>27,980</u>	\$ <u>20,280</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率分別為 1.03%~1.45%及 0.55%~0.84%。

(四) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 27,367	\$ 32,766
減：備抵損失	(70)	(70)
	\$ <u>27,297</u>	\$ <u>32,696</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1~30天	\$ 18,195	\$ 20,109
31~180天	9,172	12,657
181~365天	-	-
	\$ <u>27,367</u>	\$ <u>32,766</u>

本公司對資訊系統銷售之平均授信期間為 90~180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層針對客戶合約核准授信金額，並執行其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此並未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依立帳天數衡量應收帳款之備抵損失如下：

		立帳	
	未逾期	超過365天	合計
111年12月31日			
預期信用損失率	0.01%	100%	
總帳面金額	\$ 27,367	\$ -	\$ 27,367
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	\$ <u>27,297</u>	\$ -	\$ <u>27,297</u>

110年12月31日	立帳		合計
	未逾期	超過365天	
預期信用損失率	0.01%	100%	
總帳面金額	\$ 32,766	\$ -	\$ 32,766
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	<u>\$ 32,696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,696</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 70	\$ 70
減：本期迴轉減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 70</u>

(五) 應收租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 1,110	\$ 1,057
應收租賃給付	\$ 1,110	\$ 1,057
減：未賺得融資收益租賃投資淨額	(25)	(23)
租賃投資淨額(表達為應收租賃款)	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 1,034</u>

本公司於民國 111 年 12 月以及民國 108 年 12 月將所承租位於新店之辦公室轉租予嘉實證券投資顧問股份有限公司，每年收取固定租賃給付\$1,110及\$1,057，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
BRILLIANT.COM CO., LTD.	\$ -	-	\$ 7,520	100.00%
精實財經媒體股份有限公司	19,800	99.93%	20,651	99.93%
嘉實證券投資顧問股份有限公司	57,128	100.00%	61,040	100.00%
	<u>\$ 76,928</u>		<u>\$ 89,211</u>	

民國 111 年及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間之財務報告認列。

BRILLIANT.COM CO., LTD. 係民國 89 年 11 月設立於英屬維京群島，營業項目為軟體及事務性機器設備批發零售業等。BRILLIANT.COM CO., LTD. 於民國 110 年 3 月 25 日經本公司董事會決議清算解散，於民國 111 年 10 月 31 日完成清算，並於民國 111 年 11 月 8 日經英屬維京群島監管單位核准清算。

精實財經媒體股份有限公司於民國 90 年 9 月成立，主要營業項目為資訊軟體服務及資料處理服務等。民國 111 年 12 月 31 日實收資本額為\$15,000。

嘉實證券投資顧問股份有限公司於民國 105 年 7 月成立，主要營業項目為證券投資顧問業務等。民國 111 年 12 月 31 日實收資本額為\$50,000。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	建築物	電腦通訊 設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 35,362	\$ 77,523	\$ 13,634	\$ 288,437
增添	—	2,447	13,032	215	15,694
111年12月31日餘額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 37,809</u>	<u>\$ 90,555</u>	<u>\$ 13,849</u>	<u>\$ 304,131</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ —	\$ 7,531	\$ 44,894	\$ 9,113	\$ 61,538
折舊費用	—	1,365	17,658	2,801	21,824
111年12月31日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 62,552</u>	<u>\$ 11,914</u>	<u>\$ 83,362</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 28,913</u>	<u>\$ 28,003</u>	<u>\$ 1,935</u>	<u>\$ 220,769</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 40,143	\$ 82,800	\$ 24,303	\$ 309,164
增添	—	—	12,256	432	12,688
處分	—	(4,781)	(17,533)	(11,101)	(33,415)
110年12月31日餘額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 35,362</u>	<u>\$ 77,523</u>	<u>\$ 13,634</u>	<u>\$ 288,437</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
110年1月1日餘額	\$ —	\$ 10,952	\$ 45,622	\$ 16,297	\$ 72,871
折舊費用	—	1,360	16,805	3,917	22,082
處分	—	(4,781)	(17,533)	(11,101)	(33,415)
110年12月31日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 7,531</u>	<u>\$ 44,894</u>	<u>\$ 9,113</u>	<u>\$ 61,538</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 27,831</u>	<u>\$ 32,629</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 226,899</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

房屋主建築

48.5至50年

其他

5至22.6年

電腦通訊設備

3年

其他設備

運輸設備

5年

辦公設備

3年

租賃改良

2至2.5年

(八)租賃交易－承租人

1. 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 12,843</u>	<u>\$ 16,980</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 5,503</u>

2. 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,663</u>	<u>\$ 6,481</u>
非流動	<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 12,055</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	4.51%~5.01%	4.51%~4.76%

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為1~5年。

4. 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 94</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,299</u>	<u>\$ 7,253</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
承租承諾	<u>\$ 15,510</u>	<u>\$ 20,258</u>

(九) 無形資產

成本	電腦軟體	
	111年度	110年度
1月1日餘額	\$ 9,298	\$ 6,754
增添	17,079	5,394
除列	(5,104)	(2,850)
12月31日餘額	<u>\$ 21,273</u>	<u>\$ 9,298</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 6,671)	(\$ 4,856)
攤銷費用	(8,308)	(4,665)
除列	5,104	2,850
12月31日餘額	<u>(\$ 9,875)</u>	<u>(\$ 6,671)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 11,398</u>	<u>\$ 2,627</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至4年

(十) 其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 16,815	\$ 11,370
其他	3,258	2,734
	<u>\$ 20,073</u>	<u>\$ 14,104</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 37,635</u>	<u>\$ 40,421</u>

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 32,392	\$ 29,305
應付員工酬勞	16,749	15,439
應付營業稅	4,600	5,570
其他	24,106	25,364
	<u>\$ 77,847</u>	<u>\$ 75,678</u>

(十二) 其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他	<u>\$ 2,838</u>	<u>\$ 2,621</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 151</u>

(十三) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

2. 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

(1) 列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 48,641	\$ 50,402
計畫資產公允價值	(24,567)	(23,594)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,074</u>	<u>\$ 26,808</u>

(2) 淨確定福利負債(資產)變動如下：

	111年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1月1日	\$ 50,402	(\$ 23,594)	\$ 26,808
利息(費用)收入	351	(167)	184
	<u>50,753</u>	<u>(23,761)</u>	<u>26,992</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,838)	(1,838)
財務假設變動影響數	(1,707)	-	(1,707)
經驗調整	<u>1,597</u>	<u>-</u>	<u>1,597</u>
	<u>(110)</u>	<u>(1,838)</u>	<u>(1,948)</u>
提撥退休基金	-	(970)	(970)
支付退休金	<u>(2,002)</u>	<u>2,002</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>\$ 48,641</u>	<u>(\$ 24,567)</u>	<u>\$ 24,074</u>

	110年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1月1日	\$ 51,705	(\$ 23,924)	\$ 27,781
利息(費用)收入	180	(84)	96
	<u>51,885</u>	<u>(24,008)</u>	<u>27,877</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(333)	(333)
人口統計假設變動影響數	175	-	175
財務假設變動影響數	(1,962)	-	(1,962)
經驗調整	<u>2,009</u>	<u>-</u>	<u>2,009</u>
	<u>222</u>	<u>(333)</u>	<u>(111)</u>
提撥退休基金	-	(958)	(958)
支付退休金	<u>(1,705)</u>	<u>1,705</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>\$ 50,402</u>	<u>(\$ 23,594)</u>	<u>\$ 26,808</u>

(3) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- A. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- B. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- C. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(4) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年度	110年度
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	2.75%	2.50%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,154)	\$ 1,195	\$ 1,175	(\$ 1,141)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,357)	\$ 1,408	\$ 1,380	(\$ 1,336)

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

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,103。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

(十四)股份基礎給付

1.民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

本公司為吸引留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，於民國 111 年 6 月 17 日經董事會決議通過發行員工認股權證，並經董事會決議授權董事長訂定員工認股權證發行日期為民國 111 年 10 月 27 日，民國 111 年度股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	111.10.27	1,500,000	5年	註

註：認股權人自被授與員工認股權證起屆滿二年可行使認股權比例為 50%，滿三年累計可行使認股權比例為 75%，滿四年累計可行使認股權比例為 100%。上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年度	
	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,500,000	71.70
12月31日期末流通在外認股權	1,500,000	71.70
12月31日期末可執行認股權	-	-

3.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	111.10.27	\$ 38.45	\$ 71.70	29.53%~29.63% (註1)	3~4年	-	1.48%~1.55%	註2

註 1：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價

註 2：認股選擇權每股公允價值為(既得期間二年)1.66 元，認股選擇權每股公允價值為(既得期間三年)2.16 元，認股選擇權每股公允價值為(既得期間四年)2.70 元。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度
權益交割	\$ 178

(十五) 權益

1. 股本

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額皆為 \$262,979，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註1)		
股票發行溢價	\$ 17,978	\$ 17,978
僅得用以彌補虧損(註2)		
認列對子公司所有權權益變動數	800	800
其他	178	-
	<u>\$ 18,956</u>	<u>\$ 18,778</u>

註 1: 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2: 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

3. 保留盈餘及股利政策

依公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註六(十七)6 員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 7 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 13,479	\$ 10,444		
特別盈餘公積(迴轉) (	2,566)	4,787		
現金股利	120,970	86,783	\$ 4.6	\$ 3.3

本公司民國 110 年 7 月 9 日股東常會決議通過以資本公積發放現金股利 \$5,259。

本公司民國 112 年 3 月 23 日董事會擬議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,626	
特別盈餘公積(迴轉) (	2,391)	
現金股利	131,490	\$ 5.0

有關民國 111 年度之盈餘分派案已於 112 年 3 月 23 日依董事會決議辦理，並將提民國 112 年 6 月 16 日股東會報告。

4. 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 8,831	\$ 4,044
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	(2,566)	4,787
期末餘額	<u>\$ 6,265</u>	<u>\$ 8,831</u>

5. 其他權益項目

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,391)	(\$ 2,391)
換算國外營運機構財務報表		
所產生之兌換差額	2,391	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,391)</u>

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,874)	(\$ 6,440)
本期其他綜合損益	-	(2,000)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	-	4,566
期末餘額	<u>(\$ 3,874)</u>	<u>(\$ 3,874)</u>

(十六) 收入

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	111年度	110年度
於某一時間認列收入之客戶合約收入		
資訊費收入	\$ 702,444	\$ 676,455
其他收入	110,044	91,631
	<u>\$ 812,488</u>	<u>\$ 768,086</u>

1. 民國 111 年及 110 年度客戶合約之說明參閱附註四(十一)。

2. 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	<u>\$ 27,297</u>	<u>\$ 32,696</u>
合約負債-流動	<u>\$ 84,942</u>	<u>\$ 81,708</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國 111 年及 110 年度來自期初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額分別為\$81,708 及\$67,916。

(十七) 繼續營業單位淨利

1. 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ -	\$ 3
其他	391	3,642
合計	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 3,645</u>

2. 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 119	\$ 26
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,410	1,303
短期票券	119	42
其他	29	77
	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 1,448</u>

3. 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益	\$ 823	\$ 53
其他	(2,429)	59
合計	<u>(\$ 1,606)</u>	<u>\$ 112</u>

4. 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,824	\$ 22,082
使用權資產	5,503	5,503
無形資產	8,308	4,665
合計	<u>\$ 35,635</u>	<u>\$ 32,250</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,338	\$ 17,484
營業費用	8,989	10,101
	<u>\$ 27,327</u>	<u>\$ 27,585</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 8,308</u>	<u>\$ 4,665</u>

5. 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 312,389	\$ 297,276
退職後福利		
確定提撥計畫	13,058	12,201
確定福利計畫(附註十三)	184	96
	<u>13,242</u>	<u>12,297</u>
其他員工福利	3,119	3,055
員工福利合計費用	<u>\$ 328,750</u>	<u>\$ 312,628</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,382	\$ 44,976
營業費用	282,368	267,652
	<u>\$ 328,750</u>	<u>\$ 312,628</u>

6. 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 15%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董監酬勞。

民國 111 年及 110 年度員工酬勞分別於民國 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 28 日分別經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8.5%	8.5%

金額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 16,749</u>	<u>\$ 15,439</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。民國 110 年員工酬勞及董事酬勞之實際

配發金額與民國 110 年個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司民國 112 年及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 繼續營業單位所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 35,022	\$ 31,901
以前年度所得稅高低估	(9,693)	(4,948)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	266	(25)
所得稅費用	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 26,928</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 390)</u>	<u>(\$ 22)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,059	\$ 33,240
調節項目之所得稅影響數		
採權益法認列子公司損益之份額	(1,193)	(1,370)
其他	422	6
以前年度所得稅高低估數	(9,693)	(4,948)
所得稅費用	<u>\$ 25,595</u>	<u>\$ 26,928</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,548	\$ -	(\$ 390)	\$ 2,158
應付休假給付	<u>1,045</u>	<u>(109)</u>	<u>-</u>	<u>936</u>
小計	<u>3,593</u>	<u>(109)</u>	<u>(390)</u>	<u>3,094</u>
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(720)	(157)	-	(877)
合計	<u>\$ 2,873</u>	<u>(\$ 266)</u>	<u>(\$ 390)</u>	<u>\$ 2,217</u>

	110年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,570	\$ -	(\$ 22)	\$ 2,548
長期股權投資減損損失	250	(250)	-	-
應付休假給付	600	445	-	1,045
小計	3,420	195	(22)	3,593
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(550)	(170)	-	(720)
合計	\$ 2,870	\$ 25	(\$ 22)	\$ 2,873

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十九) 每股盈餘

	111年度	110年度
本年度淨利		
用以計算每股盈餘之淨利	\$ 154,700	\$ 139,272
股數(仟股)		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	26,298	26,298
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	227	210
員工認股權	2	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	\$ 26,527	\$ 26,508
每股盈餘(元)		
基本每股盈餘	\$ 5.88	\$ 5.30
稀釋每股盈餘	\$ 5.83	\$ 5.25

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(二十) 政府補助

本公司於民國 109 年 6 月 30 日與經濟部工業局簽訂產業升級創新平台輔導計畫補助合約，計畫期間至民國 110 年 12 月 31 日。依該補助款之行使規定，本公司需提供\$10,500 之銀行履約保證金保證書，並以全額定期

存款質押(帳列其他非流動資產)，按合約於計畫期間內需實際投入案件開發總經費\$30,000，預計可獲得補助款\$10,500，該補助款共分兩期撥付。該政府補助係用於補償本公司已發生之案件開發成本，本公司於履約條件執行及實際收到補助款時認列收入。

民國 111 年及 110 年度本公司已發生之專案支出分別為\$0 及\$23,059，已(退回)收取之補助款分別為(\$473)及\$3,231 已認列為政府補助收入。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
精實財經媒體股份有限公司(精實財經媒體)	本公司持股99.93%之子公司
嘉實證券投資顧問股份有限公司(嘉實投顧)	本公司持股100.00%之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司於民國 111 年及 110 年度與子公司交易認列之營業收入均為\$114。

2. 勞務成本

<u>關係人類別/名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
精實財經媒體	\$ 56,255	\$ 59,580
嘉實投顧	30,365	28,351
	<u>\$ 86,620</u>	<u>\$ 87,931</u>

3. 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款	嘉實投顧	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,178</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

4. 出租/轉租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公室予精實財經媒體，租賃期間為 1 年。民國 111 年及 110 年度認列之租賃收入均為\$95。

融資租賃轉租

本公司於民國 111 年及民國 108 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之建築物予嘉實投顧，租賃開始日租賃投資淨額分別為\$1,085 及\$3,038，租賃期間分別為 1 年及 3 年。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收融資租賃款餘額分別為\$1,085 及\$1,034。民國 111 年及 110 年度因融資租賃轉租認列之變動利息收入分別為\$0 及\$71。

5. 其他收入

本公司於民國 111 年及 110 年度提供子公司管理服務認列之其他收入分別為\$133 及\$139。

(三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 43,721	\$ 44,021
退職後福利	1,746	1,742
	<u>\$ 45,467</u>	<u>\$ 45,763</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
受限制之銀行定期存款(帳列其他非流動資產-其他)	<u>\$ 27,150</u>	<u>\$ 31,650</u>	履約保證金及信用卡收單擔保金等

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

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理係確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

A. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

B. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接(亦即

價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

C. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

1. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他流動資產、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他流動負債等，該金融工具之帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值資訊

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

110年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

民國111年度及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度			
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
<u>金融資產</u>	<u>權益工具</u>	<u>債務工具</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126
期末餘額	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126

110年度

透過其他綜合損益			
按公允價值衡量之金融資產			
金融資產	權益工具	債務工具	合計
期初餘額	\$ 5,314	\$ -	\$ 5,314
認列於其他綜合損益 (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)	(2,000)	-	(2,000)
本期處分	(1,188)	-	(1,188)
期末餘額	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126

(3)第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係以收益法衡量，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內未上市 (櫃)股票	\$ 2,126	現金流量折現 法	加權平均資金成 本	10%	加權平均資金成本 愈高，公允價值愈 低

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內未上市 (櫃)股票	\$ 2,126	現金流量折現 法	加權平均資金成 本	10%	加權平均資金成本 愈高，公允價值愈 低

3. 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應付款-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及存出(入)保證金等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

(1)市場風險：

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

a. 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理適度保留外幣部位，以支應外幣之支出，進而達其功能。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以美元匯率相對於各外幣升值 1% 予以調整使淨利或權益減少之金額；貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。經評估本公司帳上美元受到匯率波動的影響非屬重大。

b. 利率風險

本公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款。

c. 其他價格風險

本公司因國內未上市(櫃)證券投資而產生權益價格暴險。該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。

(2) 信用風險：

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率(美元：新台幣)</u>	<u>帳面金額</u>
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美元	\$ 10	30.71	\$ 307
<u>110年12月31日</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率(美元：新台幣)</u>	<u>帳面金額</u>
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美元	\$ 270	27.68	\$ 7,462

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本個體財務報表不另行揭露相關資訊。

嘉實資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期末				備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例%	市價/股權淨值	
嘉實資訊股份有限公司	曠世智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,380,000 股	\$ 2,126	7.67	\$ 2,126	

- 註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
- 註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。
- 註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。
- 註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。
- 註5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

嘉實資訊股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
嘉實資訊股份有限公司	精實財經媒體股份有限公司	直接持股99.93%之子公司	勞務成本	\$ 56,255	19	-	不適用	不適用	\$ -	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因-契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

嘉實資訊股份有限公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 與非關係人無重大 差異
0	嘉實資訊股份有限公司	精實財經媒體股份有限公司	1	勞務成本	\$ 56,255	7%
"	"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	"	勞務成本	30,365	4%
"	"	"	"	應收租賃款	1,085	-
"	"	"	"	應付帳款	2,184	-

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

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

嘉實資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%			
嘉實資訊股份有限公司	BRILLIANT. COM CO. LTD.	Tropic Isle Building, P.O. Box438, RoadTown, Tortola, BritishVirgin Islands	軟體及業務性機器設備批發零售業等	\$ -	\$ 200,282	-	-	(\$ 64)	(\$ 64)	註
"	精實財經媒體股份有限公司	新北市新店區民權路52號6樓	資訊軟體服務及資料處理服務等	14,990	14,990	1,499,000	99.93	245	245	
"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	新北市新店區民權路95號12樓之1	證券投資顧問業務等	50,000	35,000	5,000,000	100.00	5,786	5,786	

註：係於民國111年10月31日完成清算。

重要會計項目明細表目錄

項目	編號/索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表	附註六(三)
應收帳款明細表	明細表二
其他流動資產明細表	明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表	明細表四
採用權益法之投資變動明細表	明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(七)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六(七)
使用權資產變動明細表	明細表六
無形資產變動明細表	附註六(九)
遞延所得稅資產明細表	附註六(十八)
其他非流動資產明細表	明細表七
應付帳款明細表	明細表八
應付帳款－關係人明細表	附註七
其他應付款明細表	附註六(十一)
其他流動負債明細表	附註六(十二)
租賃負債明細表	明細表九
遞延所得稅負債明細表	附註六(十八)
其他非流動負債明細表	附註六(十二)
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表十
營業成本明細表	明細表十一
推銷費用明細表	明細表十二
管理費用明細表	明細表十三
研究發展費用明細表	明細表十四
營業外收入及支出明細表	明細表十五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十六

嘉實資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元，外幣為元

項目	摘要	金額
庫存現金		\$ 242
支票存款		1,483
活期存款		60,068
定期存款		88,467
外幣存款	USD 34,755.96；匯率：30.710	1,218
	HKD 38,437.41；匯率：3.938	
	AUD 3.09；匯率：20.830	
	SGD 11.04；匯率：22.880	
	JPY 38.00；匯率：0.2324	
短期票券		19,967
		<u>\$ 171,445</u>

嘉實資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
客戶A	勞務款	\$ 5,105
客戶B	"	3,325
客戶C	"	2,478
客戶D	"	2,202
客戶E	"	2,151
客戶F	"	1,586
客戶G	"	1,301
其他(註)	"	9,219
減：備抵呆帳		(70)
		<u>\$ 27,297</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
預付款項	係預付資訊授權費等款項	\$ 16,815
其他(註)		3,258
		<u>\$ 20,073</u>

註：單一項目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國111年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
曠世智能股份 有限公司	200,000	2,126	1,180,000	-	-	-	1,380,000	2,126	無
		<u>\$ 2,126</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,126</u>	不適用

註：係資本公積配股。

嘉實資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價	
BRILLIANT.COM CO. LTD	62,000	\$ 7,520	-	\$ 525	62,000	(\$ 8,045)	-	-	-	\$ -	無
精實財經媒體 股份有限公司	1,499,000	20,651	-	245	-	(1,096)	1,499,000	19,800	-	19,800	"
嘉實證券投資顧問 股份有限公司	5,000,000	61,040	-	5,786	-	(9,698)	5,000,000	57,128	-	57,128	"
		<u>\$ 89,211</u>		<u>\$ 6,556</u>		<u>(\$ 18,839)</u>		<u>\$ 76,928</u>		<u>\$ 76,928</u>	

註1：本期增加數包含依權益法認列之投資利益。

註2：本期減少數包含收到現金股利及依權益法認列之投資損失及處分損益。

嘉實資訊股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
建築物	\$ 33,347	\$ 1,366	\$ -	\$ 34,713
建築物-累計折舊	(16,367)	(5,503)	-	(21,870)
	<u>\$ 16,980</u>	<u>(\$ 4,137)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,843</u>

嘉實資訊股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
存出保證金	房屋押金及履約保證金等	<u>\$ 37,635</u>

嘉實資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
供應商A	資訊使用費	\$ 3,200
供應商B	"	920
供應商C	"	850
供應商D	"	559
供應商E	"	498
供應商F	"	662
其他(註)	"	828
		<u>\$ 7,517</u>

註：單一科目金額未超過本科目百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
租賃負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
建築物	作為辦公室使用	108.1.1~114.9.30	4.51%~5.01%	<u>\$ 14,506</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
資訊費收入		\$ 702,444
系統建置服務收入		56,452
其他(註)	係系統維護服務及廣告收入等	53,592
		<u>\$ 812,488</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
勞務成本		
薪資支出		\$ 40,204
資訊使用費		175,250
郵電費		36,432
折舊		18,338
其他(註)		31,692
		<u>\$ 301,916</u>

註：單一科目金額未超過本科目百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
薪資支出		\$ 45,500
折舊		5,274
其他(註)		13,909
		<u>\$ 64,683</u>

註：單一科目金額未超過本科目百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
薪資支出		\$ 18,830
什項支出		10,394
勞務費		3,375
職工福利		3,119
午餐費(代金)		2,933
保險費		2,783
其他(註)		6,684
		<u>\$ 48,118</u>

註：單一科目金額未超過本科目百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
薪資支出		\$ 178,786
保險費		14,518
其他(註)		30,916
		<u>\$ 224,220</u>

註：單一科目金額未超過本科目百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
營業外收入及支出明細表
民國 111 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
採用權益法認列之子公司投資損益份額		\$ 5,966
利息收入	係銀行活、定存及短期票券之利息收入	2,677
處分投資損失		(1,964)
外幣兌換利益		823
財務成本		(684)
其他收入及支出		(74)
		<u>\$ 6,744</u>

嘉實資訊股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

	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
薪資費用	\$ 40,204	\$ 241,856	\$ 282,060	\$ 39,088	\$ 229,839	\$ 268,927
勞健保費用	3,304	19,099	22,403	3,153	18,145	21,298
退休金費用	1,730	11,512	13,242	1,624	10,673	12,297
董事酬金	-	1,260	1,260	-	580	580
其他員工福利費用	1,144	8,641	9,785	1,111	8,415	9,526
員工福利費用合計	\$ 46,382	\$ 282,368	\$ 328,750	\$ 44,976	\$ 267,652	\$ 312,628
折舊費用	\$ 18,338	\$ 8,989	\$ 27,327	\$ 17,484	\$ 10,101	\$ 27,585
攤銷費用	\$ 8,308	\$ -	\$ 8,308	\$ 4,665	\$ -	\$ 4,665

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 241 人及 221 人，其中未兼任員工之董事人數均為 3 人。

五、 最近年度合併財務報表

嘉實資訊股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：嘉實資訊股份有限公司



負責人：徐文伯



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

會計師查核報告

嘉實資訊股份有限公司 公鑒：

(112)財審報字第 22003693 號

查核意見

嘉實資訊股份有限公司及子公司(以下簡稱「嘉實集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉實集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與嘉實集團保持超然獨立，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，對嘉實集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

嘉實集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

金融資訊服務收入之正確性

有關金融資訊服務收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；金融資訊服務收入之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十四)。

資訊費收入之台股終端收入，係嘉實集團授權予客戶使用金融商品資訊終端服務，依合約期間按授權數目收取使用費並認列收入。由於計費方式係依個別合約訂定，相關

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

收入認列時點及金額設算較為複雜，因此本會計師將台股終端收入之正確性列為民國 111 年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 了解其攸關之內部控制設計，並評估其執行之有效性。
2. 自銷貨明細選取樣本，核對至合約及對帳報表，以驗證銷貨交易之正確性。

其他事項-個體財務報告

嘉實資訊股份有限公司已編製民國 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉實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嘉實集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉實集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對嘉實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，以及使嘉實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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致嘉實集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於嘉實集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成嘉實集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對嘉實集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳尚燾

吳尚燾



會計師

郭柏如

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

嘉實資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%
		金 額			金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 186,068	23	\$ 212,852	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		250,150	31	188,740	24
1170	應收帳款淨額	六(四)(十四)	27,191	3	32,728	4
1470	其他流動資產	六(八)	20,627	3	14,661	2
11XX	流動資產合計		484,036	60	448,981	58
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動		2,126	-	2,126	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)				
	流動		29,980	4	23,270	3
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	221,971	27	228,908	30
1755	使用權資產	六(六)	13,928	2	17,965	2
1780	無形資產	六(七)	11,603	2	2,936	-
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	3,094	-	3,928	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八	42,639	5	45,482	6
15XX	非流動資產合計		325,341	40	324,615	42
1XXX	資產總計		\$ 809,377	100	\$ 773,596	100

(續次頁)

嘉實資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	84,942 11	\$	81,708 11
2170	應付帳款			7,517 1		9,816 1
2200	其他應付款	六(九)		91,711 11		88,288 12
2230	本期所得稅負債	六(十六)		30,422 4		30,514 4
2280	租賃負債—流動	六(六)		6,663 1		6,481 1
2300	其他流動負債	六(十)		3,323 -		3,057 -
21XX	流動負債合計			<u>224,578 28</u>		<u>219,864 29</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十六)		877 -		720 -
2580	租賃負債—非流動	六(六)		7,843 1		12,055 2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		24,074 3		26,808 3
2670	其他非流動負債—其他	六(十)		151 -		151 -
25XX	非流動負債合計			<u>32,945 4</u>		<u>39,734 5</u>
2XXX	負債總計			<u>257,523 32</u>		<u>259,598 34</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		262,979 32		262,979 34
	資本公積	六(十二)(十三)				
3200	資本公積			18,956 2		18,778 2
	保留盈餘	六(十三)				
3310	法定盈餘公積			107,793 13		94,314 12
3320	特別盈餘公積			6,265 1		8,831 1
3350	未分配盈餘			159,721 20		135,346 18
	其他權益	六(十三)				
3400	其他權益		(3,874)	- (6,265) (1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>551,840 68</u>		<u>513,983 66</u>
36XX	非控制權益	六(十三)		14 -		15 -
3XXX	權益總計			<u>551,854 68</u>		<u>513,998 66</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>809,377 100</u>	\$	<u>773,596 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文華



 嘉實資訊股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十四)	\$	813,280	100	\$	769,569	100
5000 營業成本	六(十五)	(	284,734)	(35)	(	272,719)	(36)
5950 營業毛利淨額			528,546	65		496,850	64
營業費用	六(十五)						
6100 推銷費用		(	64,664)	(8)	(	68,292)	(9)
6200 管理費用		(	59,045)	(7)	(	56,847)	(7)
6300 研究發展費用		(	224,220)	(28)	(	206,655)	(27)
6000 營業費用合計		(	347,929)	(43)	(	331,794)	(43)
6900 營業利益			180,617	22		165,056	21
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)		3,506	-		1,774	-
7010 其他收入	六(十五)		142	-		3,369	1
7020 其他利益及損失	六(十五)	(	1,606)	-		93	-
7050 財務成本		(	685)	-	(	975)	-
7000 營業外收入及支出合計			1,357	-		4,261	1
7900 稅前淨利			181,974	22		169,317	22
7950 所得稅費用	六(十六)	(	27,274)	(3)	(	30,044)	(4)
8200 本期淨利		\$	154,700	19	\$	139,273	18

(續次頁)

嘉實資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十一)	\$	1,948	-	\$	110	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(十三)						
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益		-	-	(	2,000)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(十六)						
	稅	(	390)	-	(	22)	-
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 六(十三)						
	兌換差額		525	-		-	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	2,083	-	(\$	1,912)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	156,783	19	\$	137,361	18
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	154,700	19	\$	139,272	18
8620	非控制權益		-	-		1	-
		\$	154,700	19	\$	139,273	18
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	156,783	19	\$	137,360	18
8720	非控制權益		-	-		1	-
		\$	156,783	19	\$	137,361	18
基本每股盈餘 六(十七)							
9750	基本每股盈餘	\$	5.88		\$	5.30	
稀釋每股盈餘 六(十七)							
9850	稀釋每股盈餘	\$	5.83		\$	5.25	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文華





嘉實中國房地產投資信託基金有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資本公積－發行價格變動數	資本公積－員工認列	資本公積－其他綜合損益按公允價值衡之金融資產未實現評價損益	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之金融資產未實現評價損益	非控制權益	總計			
								資本公積－發行價格變動數	資本公積－員工認列	資本公積－其他綜合損益按公允價值衡之金融資產未實現評價損益
附註	普通	股	本	溢	公	司	業			
110 年度										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 262,979	\$ 23,237	\$ 800	\$ -	\$ 83,870	\$ 4,044	\$ 102,566	\$ 468,665	\$ 15	\$ 468,680
本期淨利	-	-	-	-	-	-	139,272	139,272	1	139,273
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	88	(1,912)	-	(1,912)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	139,360	137,360	1	137,361
資本公積配發現金股利	-	(5,259)	-	-	-	-	-	(5,259)	-	(5,259)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡之權益工具	-	-	-	-	-	(4,566)	-	4,566	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
法定盈餘公積	-	-	-	-	10,444	-	(10,444)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,787	(4,787)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(86,783)	-	(86,783)	(86,783)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ -	\$ 94,314	\$ 8,831	\$ 135,346	\$ 513,983	\$ 15	\$ 513,998
111 年度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ -	\$ 94,314	\$ 8,831	\$ 135,346	\$ 513,983	\$ 15	\$ 513,998
本期淨利	-	-	-	-	-	-	154,700	154,700	-	154,700
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,558	2,083	-	2,083
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	156,258	156,783	-	156,783
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
股份基礎給付	-	-	-	178	-	-	-	178	-	178
採用權益法之子公司清算	-	-	-	-	-	-	-	1,866	-	1,866
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	13,479	-	(13,479)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,566)	2,566	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(120,970)	-	(120,970)	(120,970)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ 178	\$ 107,793	\$ 6,265	\$ 159,721	\$ 551,840	\$ 14	\$ 551,854

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文雄

嘉實資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 181,974	\$ 169,317
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	29,222	29,470
攤銷費用	8,412	4,768
利息費用	678	969
利息收入	(3,506)	(1,774)
股利收入	-	(3)
採用權益法之投資清算損失	1,866	-
員工認股權酬勞成本	178	-
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		
應收帳款	5,537	(11,507)
其他應收款	-	3,233
其他流動資產	(5,966)	(5,476)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	3,234	13,792
應付帳款	(2,299)	(1,075)
其他應付款	3,422	17,583
其他流動負債	266	(1,813)
淨確定福利負債	(786)	(863)
營運產生之現金流入	222,232	216,621
支付所得稅	(26,765)	(23,647)
營業活動之淨現金流入	195,467	192,974
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
清算退回股款	-	1,188
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(68,120)	(62,990)
購置不動產、廠房及設備	(15,796)	(12,688)
存出保證金減少(增加)	2,843	(7,211)
購置無形資產	(17,079)	(5,394)
收取之股利	-	3
收取之利息	3,506	1,774
投資活動之淨現金流出	(94,646)	(85,318)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	(7,159)	(7,159)
發放現金股利	(120,970)	(92,042)
支付非控制權益現金股利	(1)	(1)
籌資活動之淨現金流出	(128,130)	(99,202)
匯率變動對現金及約當現金之影響	525	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(26,784)	8,454
期初現金及約當現金餘額	212,852	204,398
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,068	\$ 212,852

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：李文華



嘉實資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

嘉實資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)原名精業嘉實股份有限公司，成立於民國 88 年 3 月 25 日，並於民國 93 年 10 月 15 日經股東會決議通過，正式更名為嘉實資訊股份有限公司。本公司及子公司(以下簡稱本集團或合併公司)主要業務為從事資訊軟體服務、電子資訊供應服務及電子材料與電腦設備之批發及零售等業務。

本公司股票自民國 107 年 3 月 16 日起，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 23 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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管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IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及本公司所控制個體(即子公司)之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

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年12月31日	110年12月31日	
嘉實資訊公司	BRILLIANT. COM CO., LTD.	軟體及業務性機器設備之批發零售	-	100.00	註
嘉實資訊公司	精實財經媒體股份有限公司	資訊軟體服務及資料處理服務	99.93	99.93	
嘉實資訊公司	嘉實證券投資顧問股份有限公司	證券投資顧問業務	100.00	100.00	

註：本公司董事會於民國110年3月25日決議解散BRILLIANT. COM CO., LTD.，於民國111年10月31日完成清算，並於民國111年11月8日經英屬維京群島監管單位核准清算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣

幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產則按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

（六）不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（七）無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

（八）不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

（九）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指非屬透過其他綜合損益按公允價值衡量或按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註十二(二)。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 立帳超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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。再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(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。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十一) 收入認列

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

勞務收入

勞務收入主要來自資訊費收入、系統建置服務及延伸保固服務。資訊費收入係合併公司授權予客戶使用金融商品資訊終端服務，於合約期間按履約條件滿足時認列收入。系統建置服務係於安裝完成並由客戶驗收完畢時認列收入。延伸保固服務係依安裝合約約定保固年限，合併公司係隨時間經過衡量完成進度並認列收入。

(十二) 租賃-承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十四）員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

（十五）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 5%所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 257	\$ 257
銀行支票及活期存款	66,397	91,826
定期存款	99,447	85,800
短期票券	19,967	34,969
	<u>\$ 186,068</u>	<u>\$ 212,852</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.01% ~ 3.10%	0.01% ~ 0.16%
短期票券	0.83%	0.27%

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 \$280,130 及 \$212,010，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註六(三)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 2,126</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市(櫃)公司股票，並預期透過長期投資獲取股利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
國內投資原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 250,150</u>	<u>\$ 188,740</u>
非流動		
國內投資原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 29,980</u>	<u>\$ 23,270</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率分別為 1.03%~1.45%及 0.55%~0.84%。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 27,261	\$ 32,798
減：備抵損失	(70)	(70)
	<u>\$ 27,191</u>	<u>\$ 32,728</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1~30天	\$ 18,089	\$ 20,141
31~180天	9,172	12,657
181~365天	-	-
	<u>\$ 27,261</u>	<u>\$ 32,798</u>

合併公司對資訊系統銷售之平均授信期間為 90~180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層針對客戶合約核准授信金額，並執行其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此並未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依立帳天數衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日	未逾期	立帳超過365天	合計
預期信用損失率	0.01%	100%	
總帳面金額	\$ 27,261	\$ -	\$ 27,261
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	<u>\$ 27,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,191</u>
110年12月31日	未逾期	立帳超過365天	合計
預期信用損失率	0.01%	100%	
總帳面金額	\$ 32,798	\$ -	\$ 32,798
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	<u>\$ 32,728</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,728</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 70	\$ 70
減：本期迴轉減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 70</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	建築物	電腦通訊 設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 35,362	\$ 78,651	\$ 17,550	\$ 293,481
增添	-	2,447	13,134	215	15,796
111年12月31日餘額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 37,809</u>	<u>\$ 91,785</u>	<u>\$ 17,765</u>	<u>\$ 309,277</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,531	\$ 45,338	\$ 11,704	\$ 64,573
折舊費用	-	1,365	17,857	3,511	22,733
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 63,195</u>	<u>\$ 15,215</u>	<u>\$ 87,306</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 28,913</u>	<u>\$ 28,590</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 221,971</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 40,143	\$ 83,928	\$ 28,219	\$ 314,208
增添	-	-	12,256	432	12,688
處分	-	(4,781)	(17,533)	(11,101)	(33,415)
110年12月31日餘額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 35,362</u>	<u>\$ 78,651</u>	<u>\$ 17,550</u>	<u>\$ 293,481</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,952	\$ 45,878	\$ 18,177	\$ 75,007
折舊費用	-	1,360	16,993	4,628	22,981
處分	-	(4,781)	(17,533)	(11,101)	(33,415)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,531</u>	<u>\$ 45,338</u>	<u>\$ 11,704</u>	<u>\$ 64,573</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 161,918</u>	<u>\$ 27,831</u>	<u>\$ 33,313</u>	<u>\$ 5,846</u>	<u>\$ 228,908</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋主建築	48.5至50年
其他	5至22.6年
電腦通訊設備	3年
其他設備	
運輸設備	5年
辦公設備	3年
租賃改良	2至2.5年

(六)租賃交易－承租人

1. 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 13,928	\$ 17,965
使用權資產之增添	\$ 2,452	\$ -
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,489	\$ 6,489

2. 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 6,663	\$ 6,481
非流動	\$ 7,843	\$ 12,055

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	4.51%~5.01%	4.51%~4.76%

3. 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為1~5年。

4. 其他租賃資訊

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	\$ 156	\$ 94
租賃之現金流出總額	\$ 7,315	\$ 7,253

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	\$ 15,552	\$ 20,258

(七) 無形資產

<u>成本</u>	<u>電腦軟體</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 9,813	\$ 7,269
增添	17,079	5,394
除列	(5,104)	(2,850)
12月31日餘額	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 9,813</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 6,877)	(\$ 4,959)
攤銷費用	(8,412)	(4,768)
除列	5,104	2,850
12月31日餘額	<u>(\$ 10,185)</u>	<u>(\$ 6,877)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$ 2,936</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至4年

(八) 其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 17,265	\$ 11,820
其他	3,362	2,841
	<u>\$ 20,627</u>	<u>\$ 14,661</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 42,639</u>	<u>\$ 45,482</u>

(九) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及酬勞	\$ 57,758	\$ 52,791
應付營業稅	5,175	6,166
其他	28,778	29,331
	<u>\$ 91,711</u>	<u>\$ 88,288</u>

(十) 其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 3,057</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 151</u>

(十一) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、精實財經媒體公司及嘉實證券投資顧問公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

2. 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

(1) 列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 48,641	\$ 50,402
計畫資產公允價值	(24,567)	(23,594)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,074</u>	<u>\$ 26,808</u>

(2) 淨確定福利負債（資產）變動如下：

	111年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1月1日	\$ 50,402	(\$ 23,594)	\$ 26,808
利息費用（收入）	351	(167)	184
認列於損益	50,753	(23,761)	26,992
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,838)	(1,838)
財務假設變動影響數	(1,707)	-	(1,707)
經驗調整	1,597	-	1,597
	(110)	(1,838)	(1,948)
雇主提撥	-	(970)	(970)
支付退休金	(2,002)	2,002	-
12月31日	<u>\$ 48,641</u>	<u>(\$ 24,567)</u>	<u>\$ 24,074</u>

	110年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1月1日	\$ 51,705	(\$ 23,924)	\$ 27,781
利息費用(收入)	180	(84)	96
認列於損益	51,885	(24,008)	27,877
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(333)	(333)
人口統計假設變動影響數	175	-	175
財務假設變動影響數	(1,962)	-	(1,962)
經驗調整	2,009	-	2,009
	222	(333)	(111)
雇主提撥	-	(958)	(958)
支付退休金	(1,705)	1,705	-
12月31日	\$ 50,402	(\$ 23,594)	\$ 26,808

(3) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	2.75%	2.50%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,154)	\$ 1,195	\$ 1,175	(\$ 1,141)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,357)	\$ 1,408	\$ 1,380	(\$ 1,336)

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

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,103。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

(十二)股份基礎給付

1.民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

本公司為吸引留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，於民國 111 年 6 月 17 日經董事會決議通過發行員工認股權證，並經董事會決議授權董事長訂定員工認股權證發行日期為民國 111 年 10 月 27 日，民國 111 年度股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	111.10.27	1,500,000	5年	註

註：認股權人自被授與員工認股權證起屆滿二年可行使認股權比例為 50%，滿三年累計可行使認股權比例為 75%，滿四年累計可行使認股權比例為 100%。上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年度	
	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,500,000	71.70
12月31日期末流通在外認股權	1,500,000	71.70
12月31日期末可執行認股權	-	-

3.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	111.10.27	\$ 38.45	\$ 71.70	29.53%-29.63% (註1)	3~4年	-	1.48%~ 1.55%	註2

註 1：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價

註 2：認股選擇權每股公允價值為(既得期間二年)1.66 元，認股選擇權每股公允價值為(既得期間三年)2.16 元，認股選擇權每股公允價值為(既得期間四年)2.70 元。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度
權益交割	\$ 178

(十三) 權益

1. 股本

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額皆為 \$262,979，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
(註1)		
股票發行溢價	\$ 17,978	\$ 17,978
僅得用以彌補虧損(註2)		
認列對子公司所有權權益變動數	800	800
其他	178	-
	<u>\$ 18,956</u>	<u>\$ 18,778</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

3. 保留盈餘及股利政策

依公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註六(十五)6 員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 7 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 13,479	\$ 10,444		
特別盈餘公積(迴轉) (	2,566)	4,787		
現金股利	120,970	86,783	\$ 4.6	\$ 3.3

本公司民國 110 年 7 月 9 日股東常會決議通過以資本公積發放現金股利\$5,259。

本公司於民國 112 年 3 月 23 日董事會擬議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 15,626	
特別盈餘公積(迴轉) (	2,391)	
現金股利	131,490	\$ 5.0

有關民國 111 年度之盈餘分派案已於 112 年 3 月 23 日依董事會決議辦理，並將提民國 112 年 6 月 16 日股東會報告。

4. 特別盈餘公積

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 8,831	\$ 4,044
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	(2,566)	4,787
期末餘額	<u>\$ 6,265</u>	<u>\$ 8,831</u>

5. 其他權益項目

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,391)	(\$ 2,391)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>2,391</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,391)</u>

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 3,874)	(\$ 6,440)
本期其他綜合損益	-	(2,000)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>-</u>	<u>4,566</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,874)</u>	<u>(\$ 3,874)</u>

6. 非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 15	\$ 15
本年度淨利	-	1
子公司股東現金股利	(1)	(1)
期末餘額	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 15</u>

(十四) 收入

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	111年度	110年度
於某一時間認列收入之客戶合約收入		
資訊費收入	\$ 702,875	\$ 676,944
其他收入	<u>110,405</u>	<u>92,625</u>
	<u>\$ 813,280</u>	<u>\$ 769,569</u>

1. 民國 111 年及 110 年度之客戶合約之說明參閱附註四(十一)。

2. 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	<u>\$ 27,191</u>	<u>\$ 32,728</u>
合約負債-流動	<u>\$ 84,942</u>	<u>\$ 81,708</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國 111 年及 110 年度來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額分別為\$81,708 及\$67,916。

(十五) 繼續營業單位淨利

1. 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ -	\$ 3
其他	<u>142</u>	<u>3,366</u>
合計	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 3,369</u>

2. 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 125	\$ 30
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,256	1,625
短期票券	119	42
其他	<u>6</u>	<u>77</u>
合計	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 1,774</u>

3. 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 823	(\$ 198)
其他	(2,429)	291
合計	<u>(\$ 1,606)</u>	<u>\$ 93</u>

4. 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,733	\$ 22,981
使用權資產	6,489	6,489
無形資產	8,412	4,768
合計	<u>\$ 37,634</u>	<u>\$ 34,238</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,708	\$ 18,844
營業費用	9,514	10,626
	<u>\$ 29,222</u>	<u>\$ 29,470</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,412	\$ 4,768

5. 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 381,692	\$ 360,535
退職後福利		
確定提撥計畫	16,267	15,473
確定福利計畫(附註六(十一))	184	96
	16,451	15,569
其他員工福利	3,119	3,055
員工福利費用合計	<u>\$ 401,262</u>	<u>\$ 379,159</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 110,892	\$ 103,402
營業費用	290,370	275,757
	<u>\$ 401,262</u>	<u>\$ 379,159</u>

6. 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 15%提撥員工酬勞及不高於 3%提撥董監酬勞。

本公司民國 111 年及 110 年度均未估列董監事酬勞，民國 111 年及 110 年度估列之員工酬勞如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8.5%	8.5%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 16,749	\$ 15,439

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

民國 110 年及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 110 年及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司民國 112 年及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十六) 繼續營業單位所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 36,366	\$ 32,323
以前年度所得稅高低估	(9,693)	(4,948)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	601	2,669
所得稅費用	<u>\$ 27,274</u>	<u>\$ 30,044</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 390)</u>	<u>(\$ 22)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,395	\$ 34,986
調節項目之所得稅影響數		
其他	572	6
以前年度所得稅高低估數	(9,693)	(4,948)
所得稅費用	<u>\$ 27,274</u>	<u>\$ 30,044</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,548	\$ -	(\$ 390)	\$ 2,158
應付休假給付	1,045	(109)	-	936
虧損扣抵	335	(335)	-	-
小計	3,928	(444)	(390)	3,094
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(720)	(157)	-	(877)
合計	\$ 3,208	(\$ 601)	(\$ 390)	\$ 2,217

110年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,570	\$ -	(\$ 22)	\$ 2,548
長期股權投資減損損失	250	(250)	-	-
應付休假給付	600	445	-	1,045
虧損扣抵	3,029	(2,694)	-	335
小計	6,449	(2,499)	(22)	3,928
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(550)	(170)	-	(720)
合計	\$ 5,899	(\$ 2,669)	(\$ 22)	\$ 3,208

4. 嘉實資訊公司、嘉實證券投資顧問股份有限公司及精實財經媒體股份有限公司截至民國 109 年度營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定。

(十七) 每股盈餘

	111年度	110年度
本年度淨利		
用以計算每股盈餘之淨利	\$ 154,700	\$ 139,272
股數(仟股)		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	26,298	26,298
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	227	210
員工認股權	2	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	\$ 26,525	\$ 26,508
每股盈餘(元)		
基本每股盈餘	\$ 5.88	\$ 5.30
稀釋每股盈餘	\$ 5.83	\$ 5.25

合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(十八) 政府補助

本公司於民國 109 年 6 月 30 日與經濟部工業局簽訂產業升級創新平台輔導計畫補助合約，計畫期間至民國 110 年 12 月 31 日。依該補助款之行使規定，本公司需提供\$10,500 之銀行履約保證金保證書，並以全額定期存款質押(帳列其他非流動資產)，按合約於計畫期間內需實際投入案件開發總經費\$30,000，預計可獲得補助款\$10,500，該補助款共分兩期撥付。該政府補助係用於補償本公司已發生之案件開發成本，本公司於履約條件執行及實際收到補助款時認列收入。

截至民國 111 年及 110 年度，本公司已發生之專案支出分別為\$0 及\$23,059，已(退回)收取之補助款分別為(\$473)及\$3,231，分別認列為其他利益及損失與政府補助收入。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 43,721	\$ 44,021
退職後福利	1,746	1,742
	\$ 45,467	\$ 45,763

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

合併公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
受限制之銀行定期存款(帳列 其他非流動資產-其他)	\$ 27,150	\$ 31,650	履約保證金及信用卡 收單擔保金等

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

(一)資本風險管理

合併公司之資本管理係確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及股利支出需求。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值衡量之等級資訊

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他流動資產、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他流動負債等，該金融工具之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值資訊

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

110年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

民國 111 年及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111年度

<u>金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
	權益工具	債務工具	合計
期初餘額(即期末餘額)	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126

110年度

<u>金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
	權益工具	債務工具	合計
期初餘額	\$ 5,314	\$ -	\$ 5,314
認列於其他綜合損益 (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)	(2,000)	-	(2,000)
本期處分	(1,188)	-	(1,188)
期末餘額	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126

(3)第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係以收益法衡量，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內未上市 (櫃)股票	\$ 2,126	現金流量折 現法	加權平均資金成 本	10%	長期營收成長率及 長期稅前營業淨利 愈高，公允價值愈 高
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內未上市 (櫃)股票	\$ 2,126	現金流量折 現法	加權平均資金成 本	10%	長期營收成長率及 長期稅前營業淨利 愈高，公允價值愈 高

3. 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應付款—關係人、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款及存出(入)保證金等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

(1)市場風險：

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

a. 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理係適度保留外幣部位，以支應外幣之支出，故合併公司並無重大匯率風險。

b. 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款。

c. 其他價格風險

合併公司因國內未上市(櫃)證券投資而產生權益價格暴險。該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。

(2)信用風險：

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

(3)流動性風險：

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三)具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產貨幣性項目

美元	外幣(仟元)	匯率(美元：新台幣元)	帳面金額
111年12月31日	\$ 625	30.71	\$ 19,180
110年12月31日	\$ 355	27.68	\$ 9,831

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業權益部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

十四、部門資訊

(一)營運部門資訊

合併公司僅有資訊軟體事業部門之單一營運部門。資訊軟體事業部門主要係從事於資訊軟體之設計、研發及銷售等業務，無額外之應報導部門。

合併公司營運部門主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

(二)主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析，請參閱附註六(十四)。

(三)地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與其他。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 810,314	\$ 766,415	\$ 247,502	\$ 249,809
亞洲	2,966	3,154	-	-
	<u>\$ 813,280</u>	<u>\$ 769,569</u>	<u>\$ 247,502</u>	<u>\$ 249,809</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(四)主要客戶資訊

民國111年及110年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

嘉實資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱 (註1)	與有價證券 發行人之關係 (註2)	帳 列 科 目	期 末				備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例%	市價 / 股權淨值	
嘉實資訊股份有限公司	曠世智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－非流動	1,380,000 股	\$ 2,126	7.67	\$ 2,126	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金
額及限制使用情形。

註5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

嘉實資訊股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之 情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 %	
嘉實資訊股份有限公司	精實財經媒體股份有限公司	直接持股 99.93%之 子公司	勞務成本	\$ 56,255	19	-	不適用	不適用	\$ -	-	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因-契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

嘉實資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形		
				科 目	金 額	交 易 條 件
0	嘉實資訊股份有限公司	精實財經媒體股份有限公司	1	勞務成本	\$ 56,255	與非關係人無重大差異
"	"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	"	勞務成本	30,365	"
"	"	"	"	應收租賃款	1,085	"
"	"	"	"	應付帳款	2,184	"
						佔合併總營收或總資產之比率(註3)
						7%
						4%
						-
						-

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

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

嘉實資訊股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		上期期末	期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	本期期末		股數	比率%	帳面金額			
嘉實資訊股份有限公司	BRILLIANT. COM CO., LTD	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	軟體及業務性機器設備批發零售業等	\$ -	\$ 200,282	-	-	-	\$ -	(64)	(64)	註
"	精實財經媒體股份有限公司	新北市新店區民權路52號6樓	資訊軟體服務及資料處理服務等	14,990	14,990	1,499,000	99.93	99.93	19,800	245	245	
"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	新北市新店區民權路95號12樓之1	證券投資顧問業務等	50,000	35,000	5,000,000	100.00	100.00	57,128	5,786	5,786	

註：係於民國111年10月31日完成清算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一一〇年度	一一一年度	差異	
				金額	%
流動資產		448,981	484,036	35,055	8
不動產、廠房及設備		228,908	221,971	-6,937	-3
其他資產		95,707	103,370	7,663	8
資產總額		773,596	809,377	35,781	5
流動負債		219,864	224,578	4,714	2
非流動負債		39,734	32,945	-6,789	-17
負債總額		259,598	257,523	-2,075	-1
股本		262,979	262,979	0	0
資本公積		18,778	18,956	178	1
保留盈餘		238,491	273,779	35,288	15
其他權益		(6,265)	(3,874)	2,391	-38
股東權益總額		513,998	551,854	37,856	7
分析說明： 1. 其他權益增加：係因長期投資清算已實現損益轉銷。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動情形：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 0 年 度	一 一 一 年 度	增 (減)	變 動 比
	合 計	合 計	金 額	例 %
營業收入	769,569	813,280	43,711	6
營業成本	272,719	284,734	12,015	4
營業毛利	496,850	528,546	31,696	6
營業費用	331,794	347,929	16,135	5
營業利益	165,056	180,617	15,561	9
營業外收入及支出	4,261	1,357	-2,904	-68
稅前淨利	169,317	181,974	12,657	7
所得稅費用	30,044	27,274	-2,770	-9
稅後淨利	139,273	154,700	15,427	11
分析說明：(變動比例達 20%以上分析)				
營業外收入及支出增加：係因利息收入增加及採權益法認列之投資收益增加所致。				

(二) 重大變動主要原因及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

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 出 量 (3)	現 金 剩 餘 數 額 (1)+(2)-(3)
212,852	195,467	(222,251)	186,068

111 年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：淨現金流入 195,467 仟元，主要係稅前淨利 181,971 仟元所致。
2. 全年現金流出量：淨現金流出 222,251 仟元，係因承作定存及發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：

本公司預計未來一年營業獲利產生之現金流入足以支付預計之現金流出，故無流動性不足之問題。

(三) 未來一年度(112)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現金餘額	預計全年 來自營業 活動淨現 金流量	預計全年 因投資及 籌資活動 淨現金流 量	預計現金 剩餘（不 足）數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
186,068	185,000	(200,000)	171,068	-	-

註：上述資料係本公司預計數，未經會計師核閱。

1. 營業活動：營業活動淨現金流入增加，主要係營業獲利增加所致。
2. 投資活動：投資活動淨現金流出增加，主要係承作定存、購置機器設備及軟體所致。
3. 融資活動：融資活動淨現金流出增加，係發放現金股利所致。

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) 預計可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用

2. 其他效益說明：不適用

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：本公司採用權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的，111 年採權益之轉投資獲利為 5,966 仟元，與前一年相當，主要係轉投資事業營運上軌道所致。

改善計畫及未來一年投資計畫：未來一年採權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來之因應措施：本公司 111 年度無任何借款，且利息收入佔稅前淨利約 1%，因此未來市場利率走勢對本公司有不利影響時，不致本公司獲利產生重大影響。本公司主要收支幣別為台幣，因此匯率變動對損益影響不大。本公司主要產品非一般民生消費性產品，因此通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。未來將注意市場情勢變化、了解產業動向、並透過持續開發更具成本競爭優勢之各類產品、以滿足消費者對產品物超所值的追求，避免因成本變動對公司損益產生重大影響。

- (二)最近年度從事高風險、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：本公司並未從事高風險、高槓桿投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：全民理財是未來的趨勢，金融資訊在未來需求只會愈來愈強，我們將致力於整合各項金融資訊，讓每一類型的金融資訊需求的使用者，都成為我們的客戶。預計 112 年度投入研發費用金額為 230,000 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：本公司平時對國內外政經情勢發展及法律變動及保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未有重大之影響。
- (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：
延續網際網路、寬頻和無線通訊傳輸等技術的提升，本公司可進一步擴大開發對金融及其他相關產業之商機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
不適用

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
不適用

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，
股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及
因應措施：不適用

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
不適用

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、
監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過
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，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：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

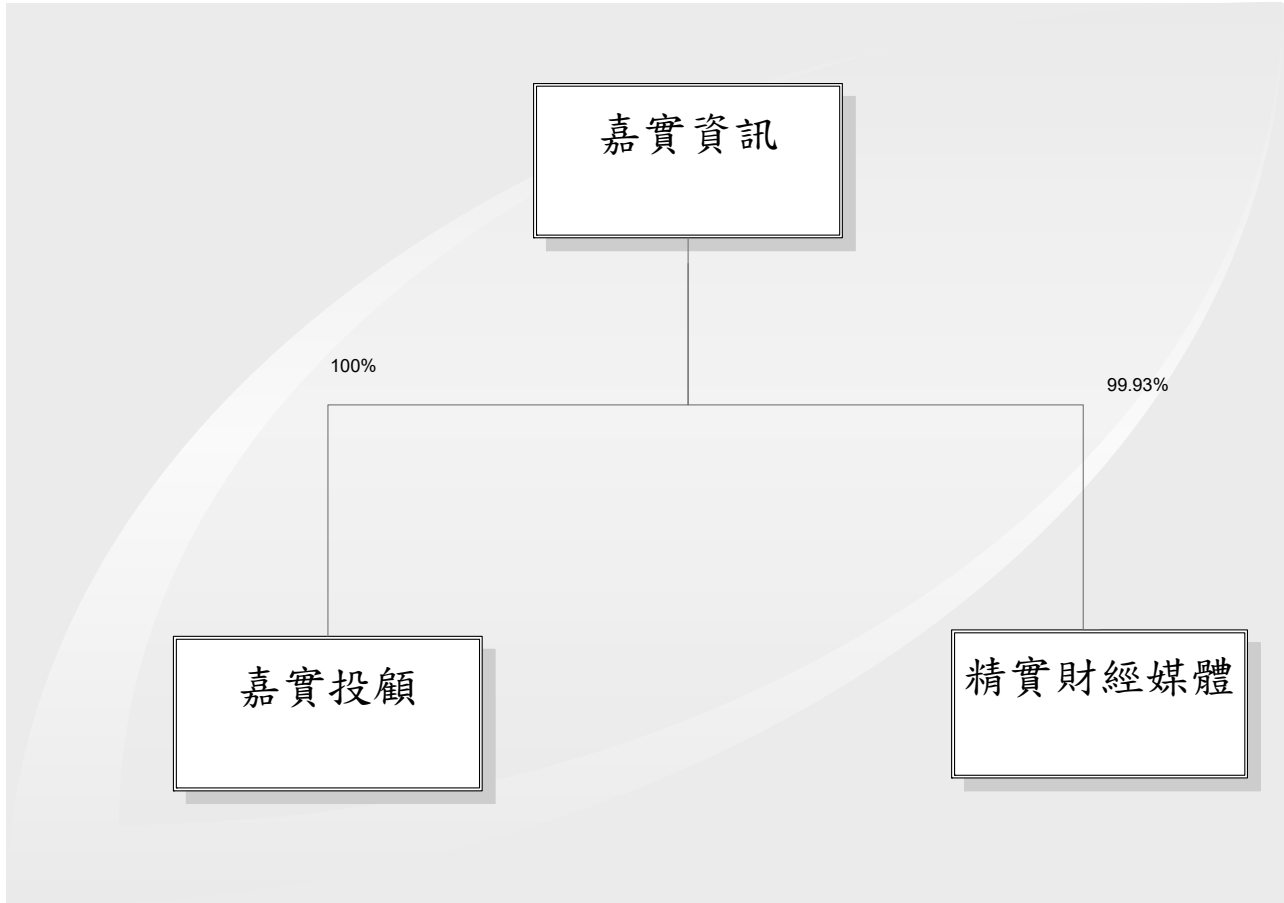
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：仟元

被投資公司名稱	設 立 日 期	所 在 地 區	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
精實財經媒體(股) 公司	90.9.25	新北市新店區 民權路 52 號 6 樓	15,000	資訊軟體服務及資料 處理服務等
嘉實證券投資顧問 (股)公司	105.7	新北市新店區 民權路 95 號 12 樓之 1	50,000	證券投資顧問業務等

(3)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(2)項。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
嘉實證券投資顧問(股)公司	董 事 長	嘉實資訊(股)公司法人代表： 陳銀錄	5,000	100%
	董 事	嘉實資訊(股)公司法人代表： 林佳興		
	董 事	嘉實資訊(股)公司法人代表： 陳瑜亮		
	監 察 人	嘉實資訊(股)公司法人代表： 李文華		
	總 經 理	林佳興	-	-
精實財經媒體(股)公司	董 事 長	嘉實資訊(股)公司法人代表： 吳根成	1,499	99.93%
	監 察 人	李文華	0	0

2. 各關係企業概況

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）	每股盈餘（稅後）
精實財經媒體（股）公司	15,000	30,365	10,552	19,813	56,686	165	244	0.16
嘉實證券投資顧問（股）公司	50,000	63,523	6,395	57,128	30,840	6,671	5,786	1.16

（二）關係企業合併財務報表：詳 169 頁。

（三）關係企業報告書：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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無

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

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



