

嘉實資訊股份有限公司

一一二年度年報

刊印日期：中華民國一一三年五月十五日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.sysjust.com.tw>

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服務代理部

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(一一二)年度營業報告.....	1
三、 本(一一三)年度營業計劃概要.....	3
四、 未來公司發展策略.....	4
五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響.....	5
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.....	31
四、 公司治理運作情形.....	42
五、 簽證會計師公費資訊.....	72
六、 更換會計師資訊.....	73
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.....	73
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。.....	74
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.....	75
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	76
肆、募資情形.....	77
一、資本及股份應記載事項.....	77
二、公司債辦理情形.....	85
三、特別股辦理情形.....	85
四、海外存託憑證辦理情形.....	85
五、員工認股權憑證辦理情形.....	85
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	85
八、資金運用計劃執行情形.....	85
伍、營運概況.....	89
一、業務內容.....	89
二、市場及產銷概況.....	99

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	103
四、 環保支出資訊.....	104
五、 勞資關係.....	104
六、 資通安全管理.....	105
七、 重要契約.....	108
陸、 財務概況.....	109
一、 簡明資產負債表及損益表.....	109
二、 財務分析.....	114
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	118
四、 最近年度合併財務報告.....	119
五、 最近年度個體財務報表.....	162
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	206
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	207
一、 財務狀況.....	207
二、 財務績效.....	208
三、 現金流量.....	209
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	210
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.....	210
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	210

七、 其他重要事項	213
捌、 特別記載事項	214
一、 關係企業相關資料	214
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、特定人選擇方式及辦理私募之必要理由	217
三、 最近年度及截至年報刊日止，子公司持有或處分本公司股票情形	217
四、 其他必要補充說明事項	217
五、 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	217

壹、致股東報告書

一、 前言

本公司秉持著“客戶成功，我們才會成功”的精神，在維持一定的獲利，讓公司處於良性循環的前提下，持續擴充研發團隊，希望可以協助使用者，把投資這件事，做的更成功。112 年我們推出了量化積木 No Code 的量化交易平台，開始為券商打造其專屬的程式交易平台，完成與盈透證券異業結盟的合作案，讓海外華人也可以透過 XQ 全球贏家投資美股。在 2B 的手機行動 App 中，開始推出名為 Trading idea 的投資訊息串流平台，協助一般投資人快速取得其最感興趣的投資情報，另外我們也與學界合作，分別投入投資因子分析與生成式 AI 的研發。打造更好的服務，服務更多的使用者，我們持續努力中。

二、 前一(一一二)年度營業報告

(一)112 年度營業計畫實施成果：

112 年全球經濟受制於終端市場需求不振及產業庫存調整影響，經濟成長力道趨緩，112 年中隨著 AI 熱潮席捲全球，也帶動股市走出陰霾，全年台股資訊費收入雖然較 111 年衰退，但 APP、ETF、美債、複委託等服務的收入成長，彌補了上述的衰退。112 年度營業額為 822,784 仟元，仍較 111 年度小幅成長 1%。營業成本因專案外包減少，較 111 年度減少 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，致人力成本增加，較 111 年度成長 8%，營業外收支則因沒有上一年度處分大陸及香港子公司認列虧損加上利息收入增加，較

111 年度成長 1 倍。本年度淨利為 155,479 仟元，較 111 年度小幅成長 1%，每股盈餘為 5.91 元(詳見公司損益表)。

(二)財務收支及獲利能力分析：

茲將就 112 年度及 111 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		
			112 年度	111 年度	
財務結構	負債佔資產比率 (%)		32.11	31.82	
	長期資金佔固定資產比率 (%)		254.02	263.46	
獲利能力	資產報酬率 (%)		18.79	19.61	
	股東權益報酬率 (%)		27.54	29.03	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益		66.57	68.68
		稅前純益		69.22	69.20
	純益率 (%)		18.88	19.02	
	每股盈餘 (元)	追溯前		5.91	5.88
追溯後			5.91	5.88	

(三)研究發展狀況：

1. 持續加強開發 XS 程式交易平台
2. 開發機器人理財的資產配置系統
3. 開發個股研究報告自動生成系統
4. 開發投資訊息串流平台

5. 開發 No Code 自動化交易平台
6. 開發海外公司債交易平台
7. 開發 XSAIpha 個人化因子股價預測模型
8. 開發量化積木 App 版
9. 開發量化積木 2B 券商版
10. 開發 XQ Next

(四)預算執行情形

本公司未公開財務預測資訊，故無預算執行分析資料。

三、 本(一一三)年度營業計劃概要

(一)營業方針

1. 持續推廣 XQ 全球贏家個人版增值模組線上銷售
2. 深化 XQM App 的服務內容，與更多的券商建立合作關係
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. 推廣與盈透合作的華人美股交易平台
6. 推廣小額海外公司債交易平台

7. 嘉實投顧開始經營全權委任服務

(二) 營業目標

展望 2024 年，全球通膨趨緩，各國央行升息週期亦逐漸接近尾聲，但地緣政治不確定因素仍多，全球景氣復甦略顯蹣跚，唯生成式 AI 帶動全球對算力的需求，作為全球算力主要供應者的台廠，預估盈餘會成長，帶動台股維持一定的量能，因此我們預估公司營收將維持成長。

(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，嘉實資訊未來的發展方向如下：

- (一) 協助華人的個人投資者，更容易取得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) 持續深化在量化交易領域，提供更強大的工具，讓使用者可以透過電腦算力的協助，把投資決策及執行，做的更好。
 - (六) 循序打造個人化投資訊息串流平台，為個人投資者打造一個優質的知識管理與分享的平台。
 - (七) 透過嘉實投顧的全權委任業務，集合更多具有投資操作天份的年輕人，讓集團除了軟體開發人才，內容製作人才之外，再增加投資操作人才，讓這三種人才的合作，創造更優質的服務。

五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

在外部環境方面，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 提供加值服務的商業模式，降低對 2B 客戶的倚賴。

在法規環境方面，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。其次是資安事件頻傳，主管機關對於資安有更多的要求，這部份會增加公司的營運成本，會對公司與金融機構間的異業結盟創造更多的障礙與成本，但相對的，也提高了 2B 業務的進入障礙。

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。

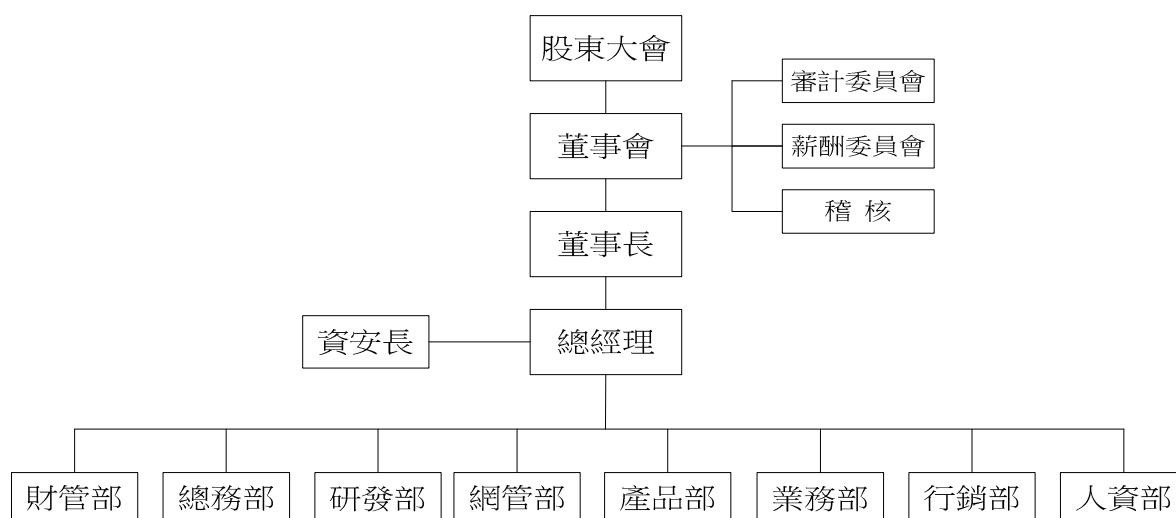
民國 101 年 5 月	推出戰情中心。
民國 102 年 5 月	推出華人第一套程式交易語法平台。
民國 102 年 10 月	推出 IOS 版行動全球贏家 APP。
民國 103 年 4 月	HTML5 報價平台。
民國 103 年 6 月	發行員工認股權憑證 1,000,000 股。
民國 103 年 7 月	推出 Android 版行動全球贏家 APP。
民國 103 年 9 月	推出第一套雲端語法選股平台。
民國 103 年 11 月	完成雲端決策中心。
民國 104 年 3 月	推出樂富財經頻道、權證策略中心。
民國 104 年 8 月	推出 XQ 操盤高手。
民國 105 年 4 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
民國 112 年 11 月	嘉實資訊榮獲 ICFT 第一屆「教練影響力獎」

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

113年4月20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 內關係之 其他主管 、董事或監 察人		備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
董事長	中華民國	徐文伯	男 (61~70歲)	112.6.16	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 台育證券總經理 國際投信執行副 總經理 環華證金董事長	-	-	-	-	
董事	中華民國	陳錦春	女 (51~60歲)	112.6.16	3年	112.6.16	71,000	0.27%	71,000	0.27%	-	-	-	-	美國馬歇爾葛史 密斯管理學院組 織心理諮詢商博士 台積電人才發展 經理 MASH Associates in Personnel Development顧問	嘉實資訊(股)公司人資長	-	-	-	
董事	中華民國	展嘉股 份有 限公司	-	112.6.16	3年	112.6.16	935,963	3.56%	935,963	3.56%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人 :趙永 飛	男 (71~80歲)	112.6.16	3年	112.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	致理商專會計科 日盛金控總經理 日盛證券董事長 群益金鼎證券(股)公司副董事長	-	-	-	-	

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			備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
董事	中 華 民 國	鼎盛開 發股份有 限公司	-	99.2.26	112.6.16	3年	1,764,615	6.71%	-	-	-	-	-	-	-	造隆(股)公司監察人	-	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	代表人 ：陳嘉 鐘 王盛中	男 (61~70歲) 男 (61~70歲)	112.6.16	112.6.16	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學農業經濟 研究所碩士 玉山銀行電子金融 部、信託部協理、財 富管理事業 處執行副總、個人金 融事業處執行長、中 國子行總 行長、玉山證券總經 理、董事長 泰山電子(股)公司董事 全訊科技(股)公司董事 洋鑫科技(股)公司監察人 福業電子(股)公司監察人	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
獨立 董事	中 華 民 國	林盈課	男 (51~60歲)	112.6.16	3年	112.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學阿 靈頓分校財務金 融學系博士 中興大學財務金 融學系教授 美國德州大學阿 靈頓分校財務金 融學系客座助理 教授 行政院國民年金 監理委員會監理 委員 行政院勞動基金 監理委員會監理 委員	國立中興大學財務金融學系教授 橋樑金屬(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	連勇智	男 (51~60歲)	112.6.16	3年	112.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學國 王學院管理博士 國立台灣大學國 際企業學系教授	國立台灣大學國際企業學系教授 達運光電(股)公司獨立董事	-	-	-

1. 法人股東之主要股東

113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%)
展嘉股份有限公司	李宗燁(26%)、李明瑾(26%)、李政霖(24%)、李玉娟(24%)

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	<ol style="list-style-type: none"> (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
陳錦春	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)公司人資長、未有公司法第30條各款情事之情事之一	<ul style="list-style-type: none"> (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
展嘉股份有限公司： 代表人 趙永飛	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任日盛證券董事長、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。 (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。	0
鼎盛開發投資股份有限公司 代表人： 陳嘉鐘	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任玉山證券總經理、董事長、未有公司法第 30 條各款情事之情事之一	(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。 (4) 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。 (5) 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。 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (7) 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。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3

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
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	(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。	0
林盈課	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，擁有美國德州大學阿靈頓分校財務金融學系博士，現任中興大學財務金融學系教授及未有公司法第 30 條各款情事之一	(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。	1
連勇智	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，擁有英國倫敦大學國王學院管理博士，現任國立台灣大學國際企業學系教授及未有公司法第 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。	1

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 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	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
至少一席董事為女性	達成

■ 本公司 112 年落實董事會成員多元化情形如下：

多元化 核心	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	會 計	風 險 管 理
				51~60 歲	61-70 歲	71-80 歲	3 年 以 下	5-9 年	9 年 以 上						
董事姓名															
徐文伯	中華民國	男	-	-	V	-	-	-		V	V	V	V	V	V
陳錦春	中華民國	女	V	V	-	-	-	-		-	V	V	V	-	V
展嘉股份 有限公司代 表人： 趙永飛	中華民國	男	-	-	-	V	-	-		V	V	V	V	V	V
鼎盛開 發投資 股份有 限公司 代表人： 陳嘉鐘	中華民國	男	-	-	V	-	-	-		V	V	V	V	V	V
王盛中	中華民國	男	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V
林盈課	中華民國	男	-	V	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V
連勇智	中華民國	男	-	V	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V

(2) 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，獨立董事連續任期不超過三屆。截至 112 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

113年4月20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	45,000	0.17	210,000	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	-	-	-	-	台灣大學資工所 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	52,050	0.20	-	-	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	60,730	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	持有比率	股數	持有比率			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	1,000	-	-	-	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	持有比率	股數	持有比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	周玲鴻	女	113.01	46,000	0.17					美國腓力狄克生大學科學碩士 嘉實資訊研發部資深經理、經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	郭吉榮	男	113.01	11,000	0.04					景文科技大學資訊管理系 嘉實資訊研發部資深經理、經理	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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	
產品部資深助理	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)	-	-	-	-
策略長	中華民國	黃盈超	男	90.02	75,000	0.29	2,000	-	267,000	1.02	CarnegieMellon Univ. 訊映科技總經理	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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	
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中興大學農機系寶源電腦總經理	-	-	-	-	-
網管部副總	中華民國	盧文裕	男	93.02	164,888	0.63	-	-	-	-	中興大學農機系寶源電腦總經理	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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	
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	-	-	-	-	-
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 實 嘉 券 顧 (股) 公 司 監 人 資 問 (股) 公 司 監 人 財 體 經 (股) 公 司 監 人	-	-	-	-

職稱	稽核	國籍	中華民國	姓名	許純容	性別	女	選(就)任日期	110.01	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			銘傳大學會計系 創威光電(股)公司 會計	-	職稱	姓名	關係	-
										-	-	-	-	-	-					-	-	-	-

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(1-2-1)

112年12月31日 單位:千元/千股

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自以外資或轉投資事業公司之酬金(註11)			
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司	財務報告內所有公司				
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			本公司	本公司	本公司	本公司
董事長	徐文伯	1,800	-	-	1,547千元(含轎車成本3,100千元,112年底帳面價值431元)	3,347	16,549	598	903	-	21,397	21,397	21,397	13.76%	13.76%	無
董事	陳錦春															
董事	李政霖(註1)															
董事	鄭光宗(註1)															
董事	展嘉股份有限公司代表人:趙永飛															
董事	鼎盛開發投資股份有限公司代表人:塗溥鈞(註1)															

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

(1-2-2) 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、陳錦春、趙永飛、陳嘉鐘、張情諒、林盈課、林昆智、連勇智	李政霖、鄭光宗、塗溥鈞、陳錦春、趙永飛、陳嘉鐘、張情諒、林盈課、林昆智、連勇智	趙永飛、陳嘉鐘、張情諒、林盈課、連勇智	趙永飛、陳嘉鐘、張情諒、王盛中、林昆智
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、陳錦春	徐文伯、鄭光宗、陳錦春
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		12 人	12 人	12 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總

方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註 3：係填列最近年度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(3-2-1)

112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 外轉 資業 母公 司酬 金 (註9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司
總經理	李政霖	32,420	32,420	1,785	1,785	7,078	7,078	2,332	-	2,332	-	43,615	43,615	28.05%	無
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														
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(註)	朱令君														

* 註：行銷長朱令君於113年1月離職

* 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。

(3-2-2)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、朱令君	吳崇吉、盧文裕、黃盈超、李文華、歐坤火、陳瑜亮、朱令君
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳鴻均、鄭光宗、陳錦春	陳鴻均、鄭光宗、陳錦春
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	塗溥鈞、周玉惠	塗溥鈞、周玉惠
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 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。

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：朱令君於 113 年 1 月 30 日離職。

註 6：羅一鳴於 112 年 3 月 31 日離職。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1.)

職稱	112 年	111 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	31.72%	29.78%
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：

112 年及 111 年董事酬勞及員工酬勞提撥係依公司章程辦理，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

控制或從屬公司員工；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。

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(112)董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實 際 出 委 託 (列) 席 次 出 席 數 B 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%) 【 B / A 】 (註 2)	備 註	
董事長	徐文伯	6	-	100	112年6月16日改選連任
董事	李政霖	3	-	100	112年6月16日改選卸任 應出席3次
董事	鄭光宗	3	-	100	112年6月16日改選卸任 應出席3次
董事	陳錦春	3	-	100	112年6月16日改選新任 應出席3次
董事	展嘉股份有限公司代表人:趙永飛	3	-	100	112年6月16日改選新任 應出席3次
董事	鼎盛開發投資股份有限公司代表人:塗溥鈞	3	-	100	112年6月16日改選卸任 應出席3次
董事	鼎盛開發投資股份有限公司代表人:陳嘉鐘	2	1	67	112年6月16日改選新任 應出席3次
獨立董事	張情福	3	-	100	112年6月16日改選卸任 應出席3次

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】(註 2)	備註
獨立 董事	王盛中	6	-	100	112年6月16 日改選連任
獨立 董事	林昆諒	3	-	100	112年6月16 日改選卸任 應出席3次
獨立 董事	林盈課	3		100	112年6月16 日改選新任 應出席3次
獨立 董事	連勇智	3		100	112年6月16 日改選新任 應出席3次

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列

，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)

席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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 68 頁~第 70 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：

開會日期 會議期別	議案內容	董事姓名	議案迴避之原因	參與表 決情形
112.03.23 112 年第二 次董事會	分配一一一年度 董事酬勞及員工 酬勞案	鄭光宗、塗溥 鈞	董事及員工薪酬	(註 1)
112.08.11 112 年第五 次董事會	與國立臺灣大學 及國立中興大學 簽訂產學合作及 學術回饋機制契 約	連勇智、林盈 課	國立臺灣大學及 國立中興大學分 別為兩位董事任 教學校	(註 2)
112.08.11 112 年第五 次董事會	本公司董事、經理 人薪資酬勞辦法 修訂案	王盛中、連勇 智、林盈課、 徐文伯、趙永 飛、陳錦春	董事薪酬	(註 3)
113.01.09 113 年第一 次董事會	本公司薪資報酬 委員會所提建議 案	陳錦春	(1)112 年度員工 酬勞分配比例案 (2)本公司經理人 薪資調整核定案 (3)本公司經理人 獎金分配案	(註 4)
113.03.18 113 年第二 次董事會	分配一一二年度 董事酬勞及員工 酬勞案	陳錦春	董事及員工薪酬	(註 5)

註 1:2 席涉及利害關係人董事(鄭董事光宗、塗董事溥鈞)迴避討論，並經其餘董事無異議照案通過。

註 2:2 席涉及利害關係人(連董事勇智、林董事盈課) 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。

註 3:獨立董事薪酬表決時，請利害關係人(王董事盛中、連董事勇智、林董事盈課)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。

;一般董事薪酬表決時，請利害關係人(徐董事文伯、趙董事永飛、陳董事錦春)先行離席。經討論後，由王董事盛中徵詢全體出席獨立董事，無異議照案通過。其餘議案則無異議照案通過。

註 4:本議案表決時，請利害關係人(陳董事錦春)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。

註 5:本議案表決時，請利害關係人(陳董事錦春)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、 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊之評鑑執行情形:不適用。

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

(1) 本公司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
董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	112.1.5	陳嘉鐘	3 小時
資安治理講堂 - 資安策略思維與實務	112.2.16	陳嘉鐘	3 小時
數位經濟下的競爭與消費者保護議題	112.2.10	陳嘉鐘	3 小時
強化董事會職能，提升企業永續價值	112.5.10	陳嘉鐘	3 小時
董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改	112.8.	林盈課	3 小時

革及企業稅務治理】			
2023 獨董菁英研訓院」—【單元課程班】董事會如何建構永續治理策略?最新 ESG 永續資訊揭露治理規範	112.4.12	連勇智	3 小時
2023 獨董菁英研訓院」—【高階精鍊課程班】從實務個案解析董事(獨董)責任	112.9.21	連勇智	3 小時
企業舞弊之調查實務與案例解析	112.9.27	趙永飛	6 小時
董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【國際碳邊境調整機制與國內碳定價風險因應】	112.11.02	林盈課	3 小時
「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	112.12.11	陳錦春	6 小時
企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	112.11.07	陳錦春	6 小時
最新「永續發展行動方案」與淨零碳排放對財報影響實務解析	112.12.27	徐文伯	6 小時
如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	112.11.6	王盛中	6 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(112)審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事列席情形如下：

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 改選日期
獨立 董事	張情福	1	-	100	舊任 112.6.16 應出席 1 次
獨立 董事	王盛中	4	-	100	連任 112.6.16
獨立 董事	林昆諒	1	-	100	舊任 112.6.16 應出席 1 次
獨立 董事	林盈課	3	-	100	新任 112.6.16 應出席 3 次
獨立 董事	連勇智	2	1	67	新任 112.6.16 應出席 3 次

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

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

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期、期別	議案內容	決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
112.3.23 第二屆第 12 次	(1)本公司一一一年度財務報表及營業報告書案 (2)擬具本公司一一一年度之盈餘分派案 (3)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 (4)討論修訂「董事會議事規則」案 (5)訂定「授信管理辦法」案	經審計委員會委員討論，無異議照案通過	無	依照決議辦理
112.6.27 第三屆第 一次	(1)擬推選第三屆審計委員會之召集人及會議主席 (2)本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估 (3)擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬	(1)林盈課委員提議推選王盛中先生為本委員會之召集人及會議主席，經全體出席委員一致同意通過。 (2)&(3)經審計委員會委員討論，無異議照案通過。	無	依照決議辦理

112.8.11 第三屆第 二次	(1)112年第2季合併 財務報表案 (2)訂定本公司「112 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 (3)討論修訂「採購及 付款」、「採購及付款- 請採購驗收作業」、 「內部稽核實施細 則」案	經審計委員 會委員討 論，無異議照 案通過	無	依照決議辦理
112.10.24 第三屆第 三次	(1)購買高雄辦公室 案 (2)訂定本公司113 年度內部稽核計劃案 (3)訂定子公司113 年度內部稽核計畫案	經審計委員 會委員討論 後，無異議照 案通過。	無	依照決議辦理
113.3.18 第三屆第 四次	(1)通過112年度財 務報表及營業報告書 案 (2)通過112年度盈 餘分派案 (3)同意112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「112年 度員工認股權憑證發 行及認股辦法」案 (5)討論修訂「核決權 限表」案 (6)修訂「113年嘉實 投顧稽核計畫」案	經審計委員 會委員討論 後，無異議照 案通過。	無	依照決議辦理

(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）：

(1) 內部稽核主管每月繳交內部稽核報告予獨立董事，並於審計委員會進行稽核業務情形報告與討論，與獨立董事互動良好，針對稽核計畫執行結果皆充分溝通

(2) 本公司簽證會計師於出具半年報及年報當次審計委員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 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。	本公司為興櫃公司，尚未訂定「公司治理實務守則」，未來將研議配合上櫃公司法令訂定。
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？ (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？ (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？ (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？	✓	✓	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異情形。

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司 上治原 市理異 上實情 櫃務形 公守及
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？(註1)</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>未來將依需求評估設置其他功能性委員會</p> <p>未來將視公司實際需要評估並訂定。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>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。</p>	<p>未來將視公司營運及法令規定評估配置公司治理人員。</p>

評估項目	運作情形(註)		與 上 市 櫃 公 司 則 原 因 差 異 情 形 及 公 守 及	
	是	否		摘要說明
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。	無重大差異情形。
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。	無重大差異情形。
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。	無重大差異情形。 無重大差異情形。 本公司為興櫃公司，無須申報第一季及第三季財務報告。

評估項目	運作情形(註)		與 上 市 公 司 則 原 因 市 理 異 上 實 情 櫃 務 形 公 守 及	
	是	否		摘要說明
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)?	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)與供應商或客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(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。</p> <p>(五)董事定期安排進修課程；每年為董事購買責任險。</p>	無重大差異情形。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司無列入評鑑。</p>				

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	會計師未與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	V		
3	會計師是否未與本公司有密切商業關係及潛在雇傭關係。	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	會計師是否未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	V		
7	會計師是否未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V		
8	會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係。	V		
9	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		
10	是否未連續委任簽證服務達七年。	V		
11	每年是否取得會計師出具之獨立聲明。	V		
12	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		
13	審計及稅務等服務品質及時效性是否符合需求。	V		
14	會計師是否與公司管理階層及董監事保持良好溝通。	V		
15	會計師是否對於公司制度及內控查核，提出建議。	V		
16	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		
17	是否提供審計品質指標 (AQI) 數據，以供評估。	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	條件 姓名	專業資格 與經驗	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)	王盛中	請參閱第 19 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	林盈課					1
獨立董事	連勇智					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) 第三屆任期自 112 年 6 月 19 日至 115 年 6 月 15 日止。

最近年度(112)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 改選日期
召集人	張情福	3	-	100	舊任 112.06.19 應出席 3 次
委員	王盛中	3	-	100	連任 112.06.19 應出席 3 次
委員	林昆諒	3	-	100	舊任 112.06.19 應出席 3 次
召集人	王盛中	1	-	100	連任 112.06.19 應出席 1 次
委員	林盈課	1	-	100	新任 112.06.19 應出席 1 次
委員	連勇智	1	-	100	新任 112.06.19 應出席 1 次

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。

薪酬委員會日期、期別	議案內容	決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
112.01.11 第二屆第十次薪酬委員會	(1) 經理人業績獎金分配案 (2) 民國 112 年工作計畫案 (3) 經理人薪資調整案 (4)經理人獎金分配案	經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無
112.03.23 第二屆第十一次薪酬委員會	(1) 修訂業績獎金辦法案 (2) 111 年度員工酬勞分配案 (3)111 年度董監酬勞分配案	經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無
112.05.03 第二屆第十二次薪酬委員會	(1)經理人 111 年度員工酬勞分配案	經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無
112.08.11 第三屆第一次薪酬委員會	(1)推選薪酬委員會召集人及會議主席 (2)經理人 112 年上半年業績獎金分配案 (3)董事、經理人薪資酬勞辦法修訂案	(1)林盈課委員提議推選王盛中委員為本委員會召集人及會議主席，經全體出席委員一致同意通過 (2&3)經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無
113.01.09 第三屆第二次薪酬委員會	(1)經理人業績獎金分配案 (2)112 年度員工酬勞分配比例案 (3)113 年度工作計畫案 (4)經理人薪資調整核定案 (5)經理人獎金分配案 (6)經理人晉升異動案	經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無

	(7)總經理薪資調整核定案		
113.03.18 第三屆第三次 薪酬委員會	(1)修訂業績獎金辦法案 (2)112年度員工酬勞分配案 (3)112年度董監酬勞分配案 (4)本公司經理人112年度員工酬勞分配案	經薪酬委員會全體委員討論，無異議照案通過	無

(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

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		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。主要由總經理室、管理部門及人資部等協同辦理，主要任務為持續推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益等，並定期向董事會報告。	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？	✓		1. 本揭露資料涵蓋公司於112年1月至112年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主。 2. 本公司就永續發展重大表現，定期對重大議題進行辨別及風險衡量評估，訂定相關風險管理政策及策略如下： (1). 環境與社會：推動辦公室節能及落實資源回收，實際作為辦公室的平均室內溫度維持在攝氏24至26度之間，減少空調的耗電量，事務設備節能在不影響工作的情況下，將設備調整成省電模式。 (2). 公司治理： 訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，簽訂契約明訂誠信經營，並設立檢舉管道。	無重大差異。

推動項目	運作情形		與永續原則 上發原 市展異 上實情 櫃務形 永守及
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p> <p>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 本公司係屬資訊軟體業非屬耗能高污染之產業，目前尚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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>目前尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 嘉實資訊善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權，遵循國際人權公約擬制管理措施，執行人權政策，包含：兼顧職場包容性之多元任用方案與杜絕歧視；訂定員工工作管理規則，職業安全衛生工作守則，性騷擾防治措施、申訴及懲戒規範等，落實管理制度；實施職業疾病與職業傷害預防、職場母性健康保護、中高齡員工健康照護等身心保護計畫；執行個資保護措施；執行人權風險減緩措施，提供辨識人權風</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	運作情形		與永續及 上發原 市展異 上實情 櫃務形	
	是	否		摘要說明
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	✓		<p>險相關教育訓練, 預防風險發生。</p> <p>(二) 本公司訂有相關人事管理規章, 並提供優於勞基法特休給予員工, 包含特定範圍之彈性出勤方案; 設立職工福利委員會, 辦理各項福利事項, 另公司提供包含節期禮金; 婚慶、生育、傷病、親眷事故等補助津貼; 子女托育友善措施; 緊急危難墊償協助等; 本公司重視人才育留, 擬制具競爭力之合理薪酬福利計畫, 設立考評制度, 結合績效管理辦法分配員工酬勞或員工認股權憑證, 另經營績效與成果與員工職涯晉升及薪酬調整符合正相關。</p> <p>112年度女性員工佔全體員工37.65%; 112年度女性高階主管佔全體高階主管20%。</p>	無重大差異。
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?</p>	✓		<p>(三) 本公司雖非高風險等級業別, 但善盡提供員工安全與健康工作環境之責, 自主規畫員工安全與健康之工作環境相關措施。新進人員即時提供職業安全衛生訓練及性別平等法規宣導教育; 年度計畫提供人員健康管理知識宣導; 設置專責人員執行消防演練, 緊急避難與急救管理之教育宣導; 設置專責人員執行防疫管理與防疫措施宣導。</p>	無重大差異。

推動項目	運作情形		與永續原則 上發原因 市展異 上實情 櫃務形 永守及
	是	否	
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>112年度本公司無發生危害員工安全與健康之具體事項。</p> <p>(四) 本公司提供新人融入專屬嚮導制度，制定執行遵循文件，落實新人考核管控機制，並設立內部專業訓練講師獎勵機制。針對個人設置職涯發展計畫E化平台，訂定並執行管理職能年度訓練計畫。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 目前未訂供應商管理政策，但與供應商往來均會做相關評估，如有重大違規會要求供應商改進，如持續未改進，得視情況選擇終止合約關係。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>未來將視公司營運需求評估訂定。</p>
<p>五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司尚未編制永續報告書，惟公司皆依主管機關法令，履行企業社會責任義務。</p>	<p>尚未設置。</p>
<p>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，運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>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，愛心社長期捐助伯大尼兒少家園並發起112年募集年節禮物活動共計61人次參加，總金額38,000元，另於112年度發起感恩企劃活動共計58筆，分別捐助六家公益團體，捐款總金額43,400元，善盡企業社會責任。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市場櫃公 司誠信信信守 則原差異異情形及 原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五)本公司會不定期宣導誠信經營之責任。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃誠信經營守則情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(二) 悉依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司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。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無</p>				

(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：一一三年三月十八日

本公司民國 112 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112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113年3月18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. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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：一一二年股東常會

日期	重要決議	決議結果
112.6.16	1. 承認 111 年度營業報告書及財務報表案	本案表決通過
	2. 承認 111 年度盈餘分配案	本案表決通過
	3. 選舉事項:董事全面改選案(選舉董事 7 席，含獨立董事 3 席)	改選七名董事(含三名獨立董事) 當選名單：徐文伯、展嘉股份有限公司代表人：趙永飛、鼎盛開發投資股份有限公司代表人：陳嘉鐘、陳錦春、王盛中、林盈課、連勇智，任期自民國 112 年 6 月 16 日至 115 年 6 月 15 日止。
	4. 解除新任董事競業禁止限制案	本案表決通過

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會：

日期	重要決議	決議結果
112.01.11	通過薪資報酬委員會所提建議案	經全體出席董事無異議通過
112.3.23	1. 分配一一一年度董事酬勞及員工酬	

	<p>勞案</p> <p>2. 一一一年度財務報表及營業報告書案</p> <p>3. 擬具本公司一一一年度盈餘分派案</p> <p>4. 擬定現金股利除息基準日</p> <p>5. 一一一年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書</p> <p>6. 討論修訂「董事會議事規則」案</p> <p>7. 訂定「授信管理辦法」案</p> <p>8. 董事全面改選案</p> <p>9. 薪資報酬委員會所提建議案</p> <p>10. 訂定一一二年股東常會召集案暨股東會議題</p>	<p>經全體出席董事 無異議通過</p>
112.05.03	<p>1. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案</p> <p>2. 解除新任董事競業限制案</p> <p>3. 薪資報酬委員會所提建議案</p>	<p>經全體出席董事 無異議通過</p>
112.06.19	<p>1. 選任本公司董事長乙案</p> <p>2. 委任第三屆薪資報酬委員會案</p>	<p>1. 推選徐文伯先生為本公司之董事長，經全體出席董事一致同意通過，並自選任之日起生效經全體出席董事無異議通過</p> <p>2. 經全體出席董事無異議通過</p>
112.08.11	<p>1. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估</p> <p>2. 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬</p> <p>3. 本公司 112 年第 2 季財務報表案</p> <p>4. 訂定本公司「112 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行本公司員工</p>	<p>經全體出席董事 無異議通過</p>

	<p>認股權憑證 1,500,000 股</p> <p>5. 與國立臺灣大學及國立中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約</p> <p>6. 討論修訂「採購及付款」、「採購及付款-請採購驗收作業」、「內部稽核實施細則」案</p> <p>7. 薪資報酬委員會所提建議案</p>	
112.10.24	<p>1. 購買高雄辦公室案</p> <p>2. 擬訂定 113 年度內部稽核計劃案</p> <p>3. 擬訂定子公司 113 年度內部稽核計劃案</p>	經全體出席董事 無異議通過
113.01.09	通過薪資報酬委員會所提建議案	經全體出席董事 無異議通過
113.03.18	<p>1. 分配一一二年度董事酬勞及員工酬勞案</p> <p>2. 一一二年度財務報表及營業報告書案</p> <p>3. 擬具本公司一一二年度盈餘分派案</p> <p>4. 擬定現金股利除息基準日</p> <p>5. 一一二年度內部控制制度有效性考核及內部控制聲明書</p> <p>6. 討論修訂「112 年員工認股權憑證發行及認股辦法」案</p> <p>7. 訂定「核決權限表」案</p> <p>8. 討論修訂「113 年嘉實投顧稽核計畫」案</p> <p>9. 通過薪資報酬委員會所提建議案</p> <p>10. 訂定一一三年股東常會召集案暨股東會議題</p>	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	112.01~112.12	945	80	1,025	非審計公費係員工認股權公費

- (一) 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者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無
- (三) 前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

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) 公司應將第一目及前目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

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	112 年度		當年度截至 4 月 20 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	陳錦春	6,000	-	-	-
經理人	周玉惠	1,000	-	-	-
經理人	黃盈超	49,000	-	13,000	-
經理人	陳鴻均	22,000	-	-	-
經理人	簡政傑	1,000	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：無

(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

113年04月20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、親屬或姓名稱及其關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鼎盛開發投資(股)公司 代表人：陳嘉鐘	1,764,615	6.71%	-	-	-	-	莊惠宜	持股10%以上股東	-
	-	-	-	-	-	-			
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：林隆奮	1,276,448	4.85%	-	-	-	-	精誠資訊(股)公司	子母公司	-
	669	-	-	-	-	-			
精誠資訊(股)公司 代表人：林隆奮	1,108,592	4.22%	-	-	-	-	精璞投資(股)公司	母子公司	-
	669	-	-	-	-	-			
展嘉(股)公司 代表人：趙永飛	935,963	3.56%	-	-	-	-	李政霖	持股10%以上股東	-
	-	-	-	-	-	-			
莊惠宜	657,000	2.50%	-	-	-	-	鼎盛開發投資(股)公司	持股10%以上股東	-
徐文伯	525,750	2.00%	148,530	0.56%	-	-	-	-	-
先捷投資(股)公司 代表人：黃英源	482,961	1.84%	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	-	-	-	-			
謝秋貴	459,000	1.75%	-	-	-	-	-	-	-
朱中原	378,460	1.44%	-	-	-	-	-	-	-

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

綜合持股比例

112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%

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
101.41	10&11	50,000	500,000	23,064	230,637	員工認股權執行	-	註 17
101.71	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

113 年 4 月 20 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	-

(1) 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無

(二) 股東結構

113 年 4 月 20 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	22	1,097	7	1,129
持 有 股 數	-	248,476	7,487,565	18,161,900	399,984	26,297,925
持 股 比 例	-	0.94%	28.47%	69.06%	1.52%	100%

註：陸資持股比例為 0

(三) 股權分散情形

(1) 普通股每股面額十元

113年4月20日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	296	93,835	0.36
1,000 至 5,000	491	1,009,541	3.84
5,001 至 10,000	95	731,384	2.78
10,001 至 15,000	47	571,494	2.17
15,001 至 20,000	29	515,070	1.96
20,001 至 30,000	43	1,097,845	4.17
30,001 至 40,000	14	509,429	1.94
40,001 至 50,000	17	767,077	2.92
50,001 至 100,000	42	3,132,124	11.91
100,001 至 200,000	26	3,660,744	13.92
200,001 至 400,000	20	5,462,537	20.77
400,001 至 600,000	3	1,467,711	5.58
600,001 至 800,000	1	657,000	2.50
800,001 至 1,000,000	1	935,963	3.56
1,000,001 以上	4	5,686,171	21.62
合 計	1,129	26,297,925	100

(2) 特別股:無

(四) 主要股東名單

113年4月20日

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%
莊惠宜	657,000	2.50%
徐文伯	525,750	2.00%
先捷投資股份有限公司	482,961	1.84%
謝秋貴	459,000	1.75%
朱中原	378,460	1.44%

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項	年		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
	目				
每股市價 (註1)	最	高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最	低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平	均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註2)	分	配 前	20.98	21.94	本公司屬興櫃公 司尚無出具經會 計師核閱之 113 年第一季財報
	分	配 後	15.98	16.94	
每股盈餘	加權平均股數		26,298	26,298	
	每 股 盈 餘 (註3)		5.88	5.91	
每股 股利	現金股利		5	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)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比 (註6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率 (註7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

*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董事會或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：

（1）章程所定股利政策

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. 本次董事會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案，係每股無償配發 5 元現金股利；該案業經 113 年 3 月 18 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) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

(1) 本期員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：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；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。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本次董事會提交股東會之董事酬勞及員工酬勞分配案未擬議無償配股。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 112 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 113 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 113 年 3 月 18 日董事會決議分配之員工酬勞及董事酬勞金額如下：

員工酬勞：16,747 仟元，均以現金發放

董監酬勞：0 元

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

4. 前一年度員工、董事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	16,749 千元	16,749 千元	-	-
2. 員工股票股利	-	-	-	-
3. 董事酬勞	-	-	-	-

- (九) 公司買回本公司股份情形：無
- 二、公司債辦理情形：無
- 三、特別股辦理情形：無
- 四、海外存託憑證辦理情形：無
- 五、員工認股權憑證辦理情形：請詳閱 86~88 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

113年4月20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42.2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

113年4月20日

職稱	姓名	取得股數 (股)	取得股數占發行股份總比率	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	42.2	16,711,200	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

註2: 朱令君已於113年1月30日離職

113年4月20日

	職稱	姓名	取得股數 (股)	取得股數占發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (元)	認股數量占發行股份總數比率
員工	經理	楊育璋	295,000	1.12%	0	0	0	0	295,000	42.2	12,449,000	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											

註:周玲鴻與郭吉榮於113年1月晉升經理人

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	112 年	
	銷 售 額	比 例
資訊費收入	716,841	87.06%
其他	106,531	12.94%
合計	823,372	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：

產品名稱	服務項目
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，華人美股交易平台。

(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，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。

其次，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。

另外，個人投資者 (Individual investors) 佔市場的比重，開始出現明顯的回升，這主要是拜以下幾個原因所賜：

A. 科技與資訊的普及：隨著互聯網和智能手機的普及，獲取金融市場的資訊變得更加容易和即時。許多應用程式和平台提供免費或低成本的投資服務，使得個人投資者能夠輕易進入市場。

B. 交易成本下降：過去，高昂的交易費用是許多個人投資者的門檻。如今，許多券商提供愈來愈低的手續費優惠折扣，國外甚或有零佣金交易，降低了投資的門檻。

C. 教育資源的豐富：網路上有大量的投資教育資源，包括線上課程、網路研討會、投資博客和論壇。這使得個人投資者能夠學習並提升自己的投資技能。

D. 社交媒體和網路社群的影響：社交媒體平台和各種線上社群使得個人投資者可以分享觀點、學習他人的投資策略，甚至是集體行動，如 Reddit 社群在 GameStop 股票事件中的作用。

E. 疫情期間的趨勢加速：COVID-19 疫情期間，許多人因為居家隔離有更多時間關注投資，加上市場的波動性增加，吸引了大量新手投資者進入市場。這些因素綜合起來，不僅讓個人投資成為一個趨勢，也正在改變股票市場的面貌，使市場更加民主化，但同時也帶來了新的挑戰，如市場波動性增加和信息過載等問題。

最後，隨著中美貿易戰的持續與深化，大量華人資金湧向美股，華人的美股投資風潮正方興未艾中。

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。

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。

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 金融增值服務，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，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，去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及投資者，完善的解決方案。

目前正在研發的服務包括：

- (1) 即時報價軟體
 - A. 全球產業分析，含多國比較分析
 - B. 技術分析 A-Z 各式指標之補齊
 - C. 技術分析之分析工具之補齊
 - D. 技術分析之圖形編修工具
 - E. 美日韓股市報價看盤頁面設定
 - F. DDE 之 EXCEL 操作功能改進與歷史數據項目增加
 - G. 即時選股、特別報價、領先指標、江波分析等 MODE 之改進
 - H. 香港大利市報價畫面
 - I. 程式交易 MODE 之研發
 - J. 報價與下單之整合
 - K. 分割組合設定畫面
 - L. 資訊分流技術
 - M. 帳戶權限控管
 - N. 多層主從架構
 - O. 資訊監控多重備援
 - P. 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. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	113 年 1-3 月
研發費用	245,653	63,465
研發費用佔營業額比例	30%	29%

4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- A. 量化積木 Nocode 程式交易平台
- B. 美國投資等級公司債資訊平台
- C. 人工智慧自動生成個股研究報告系統

- D. 可轉債資訊平台
- E. XQ 全球贏家串接盈透證券的異業合作平台
- F. Trading idea 投資情報串流平台

(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) 持續改善機器人理財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。
- (4) 透過與盈透證券的異業結盟，打造一個最適合華人的美股投資交易平台，開始進軍海外華人市場。
- (5) 強化投資情報串流平台，讓每個投資者，都能透過這個平台，快速的取得自己最感興趣的投資情報。

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，今年預計透過與盈透證券的合作，開始發展海外華人用戶，但佔營收比重應屬微乎其微。

(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%。PC版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。另外在量化交易平台方面，市佔率也超過七成。

目前市佔率還有很大成長空間的是在投資 App 方面，估計市佔率約一成左右。

(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，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加值服務將大幅成長。

(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. 估國內券商 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。
 - g. 資安成本愈來愈高，金融機構對於委外廠商的各種要求與規定愈來愈高，造成公司的經營成本也持續增加。
- 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 把量化積木打造成券商自己擁有的程式交易平台，提供客戶自動化下單的需求

(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	111 年度				112 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	35,313	34	-	A 公司	33,638	35	-
2	B 公司	12,331	12	-	B 公司	11,660	12	-
	其他	55,804	54	-	其他	49,193	53	-
	進貨淨額	103,448	100	-	進貨淨額	94,491	100	-

2. 主要銷售客戶名單：

本公司 111 年度及 112 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：本公司非製造業，不適用。

(六) 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）	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊費收入	-	699,908	-	2,966	-	714,178	-	2,663
其他	-	110,406	-	0	-	106,531	-	0
合 計	-	810,314	-	2,966	-	820,709	-	2,663

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	59	63	65
	一般職員	179	182	181
	合 計	238	245	246
平 均 年 歲		38.46	39.38	39.58
平 服 務 年 資		8.83	9.96	10.14
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4 %	0.4%	0.4%
	碩 士	34.0 %	34.7%	35.4%
	大 專	63.9 %	63.3%	62.6%
	高 中	1.7 %	1.6%	1.6%
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報列印日止，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) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

- (1) 員工入股分紅。
- (2) 勞工保險、全民健康保險與團保。
- (3) 節期獎金。
- (4) 婚慶、生育、傷病、親眷事故等補助津貼
- (5) 子女托育友善措施
- (6) 教育訓練。
- (7) 退休金。
- (8) 89年成立職工福利委員會，辦理各項活動。

2. 員工進修與訓練：

本公司訂有教育訓練實施辦法，每年舉辦員工教育訓練，另針對新人提供融入專屬嚮導制度，制定執行遵循文件，落實新人考核管控機制，設立內部專業訓練講師獎勵機制。設置個人職涯發展計畫E化平台，訂定並執行管理職能年度訓練計畫。

3. 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。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，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：無此情形

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	當事人	契約起迄日期	主要內容說明	限制條款
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	無
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	無
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	無
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	無

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 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年	一 一 二 年	
流 動 資 產	196,831	290,741	360,446	403,230	409,399	
不動產、廠房及設備	236,769	236,293	226,899	220,769	238,716	
無 形 資 產	2,352	1,898	2,627	11,398	9,797	
其 他 資 產	173,887	162,982	172,611	160,606	177,709	
資 產 總 額	609,839	691,914	762,583	796,003	835,621	
流 動 負 債	分配前	141,014	176,231	208,866	211,218	228,744
	分配後	206,759	268,274	329,836	342,708	360,234
非 流 動 負 債	31,699	47,018	39,734	32,945	29,813	
負 債 總 額	分配前	172,713	223,249	248,600	244,163	258,557
	分配後	238,458	315,292	369,570	375,653	390,047
歸屬於母公司業主之權益	437,126	468,665	513,983	551,840	577,064	
股 本	262,979	262,979	262,979	262,979	262,979	
資 本 公 積	24,037	18,777	18,778	18,956	19,957	
保 留 盈 餘	分配前	146,265	190,480	238,491	273,779	298,002
	分配後	80,520	103,697	117,521	142,289	166,512
其 他 權 益	(4,044)	(8,831)	(6,265)	(3,874)	(3,874)	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	437,126	468,665	513,983	551,840	577,064
	分配後	371,381	376,622	393,013	420,350	445,574

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				
	一〇八年	一〇九年	一一〇年	一一一年	一一二年
流動資產	255,753	335,517	448,981	484,036	489,091
不動產、廠房及設備	239,371	239,201	228,908	221,971	239,249
無形資產	2,352	2,310	2,936	11,603	10,785
其他資產	122,428	126,028	92,771	91,767	110,903
資產總額	619,904	703,056	773,596	809,377	850,028
流動負債	分配前	151,063	187,358	219,864	224,578
	分配後	216,808	279,401	340,834	356,068
非流動負債	31,699	47,018	39,734	32,945	30,659
負債總額	分配前	182,762	234,376	259,598	257,523
	分配後	248,507	326,419	380,568	389,013
歸屬於母公司業主之權益	437,126	468,665	513,983	551,840	577,064
股本	262,979	262,979	262,979	262,979	262,979
資本公積	24,037	18,777	18,778	18,956	19,957
保留盈餘	分配前	146,265	190,480	238,491	273,779
	分配後	80,520	103,697	117,521	142,289
其他權益	(4,044)	(8,831)	(6,265)	(3,874)	(3,874)
庫藏股票	0	0	0	0	0
非控制權益	16	15	15	14	14
權益總額	分配前	437,142	468,680	513,998	551,854
	分配後	371,397	376,637	393,028	420,364

(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 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年	一 一 二 年
營 業 收 入	567,475	658,581	768,086	812,488	822,784
營 業 毛 利	374,202	416,197	475,555	510,572	530,777
營 業 損 益	89,058	119,175	155,119	173,551	166,579
營業外收入及支出	(5,344)	8,608	11,081	6,744	13,698
稅 前 淨 利	83,714	127,783	166,200	180,295	180,277
繼續營業單位 本 期 淨 利	67,290	104,430	139,272	154,700	155,479
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	67,290	104,430	139,272	154,700	155,479
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	(3,907)	(7,147)	(1,912)	2,083	234
本期綜合損益總額	63,383	97,283	137,360	156,783	155,713
每 股 盈 餘	2.56	3.97	5.30	5.88	5.91

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 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年	一 一 二 年
營 業 收 入	579,357	665,994	769,569	813,280	823,372
營 業 毛 利	377,073	429,453	496,850	528,546	551,439
營 業 損 益	76,627	121,351	165,056	180,617	175,059
營業外收入及支出	1,940	9,697	4,261	1,357	6,965
稅 前 淨 利	78,567	131,048	169,317	181,974	182,024
繼續營業單位 本期淨利	67,292	104,431	139,273	154,700	155,480
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	67,292	104,431	139,273	154,700	155,480
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	(3,907)	(7,147)	(1,912)	2,083	234
本期綜合損益總額	63,385	97,284	137,361	156,783	155,714
淨利歸屬於 母公司業主	67,290	104,430	139,272	154,700	155,479
淨利歸屬於 非控制權益	2	1	1	-	1
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	63,383	97,283	137,360	156,783	155,713
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	2	1	1	-	1
每 股 盈 餘	2.56	3.97	5.30	5.88	5.91

(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
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	
112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)		最近五年度財務分析				
		一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年	一 一 二 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.32	32.27	32.60	30.67	30.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	198.01	218.24	244.04	264.89	254.23
償債能力 %	流動比率	139.58	164.98	172.57	190.91	178.98
	速動比率	133.33	161.54	167.13	182.95	173.93
	利息保障倍數	154.64	199.24	171.40	264.41	356.30
經營能力	應收款項週轉率 (次)	24.15	28.11	28.50	27.09	31.80
	平均收現日數	15.12	12.98	12.81	13.48	11.48
	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	2.78	3.32	3.63	3.58
	總資產週轉率 (次)	0.94	1.01	1.06	1.04	1.01
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.27	16.12	19.26	19.92	19.11
	權益報酬率 (%)	15.35	23.06	28.35	29.03	27.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	31.83	48.59	63.20	68.56	68.55
	純益率 (%)	11.86	15.86	18.13	19.04	18.90
	每股盈餘 (元)	2.56	3.97	5.30	5.88	5.91
現金流量 (註 2)	現金流量比率 (%)	66.99	100.23	85.53	87.82	89.36
	現金流量允當比率 (%)	89.59	104.43	130.16	119.39	133.20
	現金再投資比率 (%)	6.53	20.63	15.11	10.51	13.02
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.11	1.07	1.05	1.05
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00	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)
利息保障倍數：主係本期利息費用較去年減少，致本期利息保障倍數較去年增加。

財務分析(合併)

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		一 0 八 年	一 0 九 年	一 一 0 年	一 一 一 年	一 一 二 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.48	33.34	33.56	31.82	32.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	195.86	215.59	241.90	263.46	254.02
償債能力%	流動比率	169.30	179.08	204.21	215.53	201.86
	速動比率	163.02	175.58	198.83	207.84	197.10
	利息保障倍數	145.19	204.30	174.60	266.86	329.29
經營能力	應收款項週轉率 (次)	24.54	28.42	28.53	27.15	31.89
	平均收現日數	14.88	12.85	12.79	13.45	11.45
	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)	2.50	2.78	3.29	3.61	3.57
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.95	1.01	1.04	1.03	0.99
	資產報酬率 (%)	11.08	15.87	18.97	19.61	18.79
	權益報酬率 (%)	15.35	23.06	28.35	29.03	27.54
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	29.88	49.83	64.38	69.20	69.22
	純益率 (%)	11.62	15.68	18.10	19.02	18.88
	每股盈餘 (元)	2.56	3.97	5.30	5.88	5.91
現金流量 (註 2)	現金流量比率 (%)	53.56	96.05	87.77	87.04	87.92
	現金流量允當比率 (%)	90.77	103.21	134.77	132.58	136.14
	現金再投資比率 (%)	3.63	22.81	17.65	12.12	14.32
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.11	1.06	1.05	1.05
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00	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) 利息保障倍數：主係本期利息費用較去年減少，致本期利息保障倍數較去年增加。						

* 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112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 113 年股東常會

審計委員會召集人：王威中

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 八 日

四、最近年度合併財務報告

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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 18 日

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及子公司(以下簡稱「嘉實集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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，並測試其執行之有效性。
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 112 及 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



資誠

實集團查核意見。

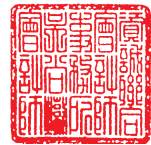
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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

吳尚燉

吳尚燉



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 3 年 3 月 1 8 日

嘉實資訊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	191,394	23	\$	186,068	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			258,717	30		250,150	31
1150	應收票據淨額			142	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(十四)		24,445	3		27,191	3
1470	其他流動資產	六(八)		14,393	2		20,627	3
11XX	流動資產合計			<u>489,091</u>	<u>58</u>		<u>484,036</u>	<u>60</u>
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			39,290	5		29,980	4
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		239,249	28		221,971	27
1755	使用權資產	六(六)		13,460	2		13,928	2
1780	無形資產	六(七)		10,785	1		11,603	2
1840	遞延所得稅資產	六(十六)		3,107	-		3,094	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八		52,920	6		42,639	5
15XX	非流動資產合計			<u>360,937</u>	<u>42</u>		<u>325,341</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>850,028</u>	<u>100</u>	\$	<u>809,377</u>	<u>100</u>

(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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	73,277	9	\$	84,942	11
2170	應付帳款			7,996	1		7,517	1
2200	其他應付款	六(九)		95,485	11		91,711	11
2230	本期所得稅負債	六(十六)		54,989	6		30,422	4
2280	租賃負債—流動	六(六)		7,289	1		6,663	1
2300	其他流動負債	六(十)		3,255	-		3,323	-
21XX	流動負債合計			<u>242,291</u>	<u>28</u>		<u>224,578</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十六)		1,098	-		877	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)		6,731	1		7,843	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		22,679	3		24,074	3
2670	其他非流動負債—其他	六(十)		151	-		151	-
25XX	非流動負債合計			<u>30,659</u>	<u>4</u>		<u>32,945</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>272,950</u>	<u>32</u>		<u>257,523</u>	<u>32</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		262,979	31		262,979	32
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)(十三)		19,957	2		18,956	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		123,419	15		107,793	13
3320	特別盈餘公積			3,874	-		6,265	1
3350	未分配盈餘			170,709	20		159,721	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十三)	(3,874)	-	(3,874)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>577,064</u>	<u>68</u>		<u>551,840</u>	<u>68</u>
36XX	非控制權益	六(十三)		14	-		14	-
3XXX	權益總計			<u>577,078</u>	<u>68</u>		<u>551,854</u>	<u>68</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>850,028</u>	<u>100</u>	\$	<u>809,377</u>	<u>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112年及111年12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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 823,372	100	\$ 813,280	100
5000 營業成本	六(十五)	(271,933)	(33)	(284,734)	(35)
5950 營業毛利淨額		<u>551,439</u>	<u>67</u>	<u>528,546</u>	<u>65</u>
營業費用	六(十五)				
6100 推銷費用		(63,187)	(8)	(64,664)	(8)
6200 管理費用		(67,540)	(8)	(59,045)	(7)
6300 研究發展費用		(245,653)	(30)	(224,220)	(28)
6000 營業費用合計		(376,380)	(46)	(347,929)	(43)
6900 營業利益		<u>175,059</u>	<u>21</u>	<u>180,617</u>	<u>22</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	6,208	1	3,506	-
7010 其他收入	六(十五)	1,182	-	142	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	130	-	(1,606)	-
7050 財務成本		(555)	-	(685)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>6,965</u>	<u>1</u>	<u>1,357</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		182,024	22	181,974	22
7950 所得稅費用	六(十六)	(26,544)	(3)	(27,274)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 155,480</u>	<u>19</u>	<u>\$ 154,700</u>	<u>19</u>
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)	\$ 292	-	\$ 1,948	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	(58)	-	(390)	-
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(十三)	-	-	525	-
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 234</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 155,714</u>	<u>19</u>	<u>\$ 156,783</u>	<u>19</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 155,479	19	\$ 154,700	19
8620 非控制權益		1	-	-	-
		<u>\$ 155,480</u>	<u>19</u>	<u>\$ 154,700</u>	<u>19</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 155,713	19	\$ 156,783	19
8720 非控制權益		1	-	-	-
		<u>\$ 155,714</u>	<u>19</u>	<u>\$ 156,783</u>	<u>19</u>
基本每股盈餘	六(十七)				
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 5.91</u>		<u>\$ 5.88</u>	
稀釋每股盈餘	六(十七)				
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 5.77</u>		<u>\$ 5.83</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





嘉實新加坡有限公司
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	於本		母公		積公		留公		業盈		主盈		之權		益		
	普	通	本	溢	資	本	公	積	公	留	公	盈	盈	盈	盈	盈	盈
	17,978	800	800	-	94,314	8,831	135,346	2,391	3,874	513,983	15	513,998	154,700	2,083	156,783	(1)	178
111年度																	
111年1月1日餘額	\$ 17,978	\$ 800	\$ 800	\$ -	\$ 94,314	\$ 8,831	\$ 135,346	\$ (2,391)	\$ (3,874)	\$ 513,983	\$ 15	\$ 513,998	\$ 154,700	\$ 2,083	\$ 156,783	\$ (1)	\$ 178
本期淨利	-	-	-	-	-	8,831	154,700	-	-	154,700	-	154,700	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,558	525	-	2,083	-	2,083	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,558	525	-	2,083	-	2,083	-	-	-	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	156,258	525	-	156,783	-	156,783	-	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十二)	-	-	-	178	-	-	-	-	-	178	-	178	-	-	-	-	178
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	1,866	-	1,866	-	1,866	-	-	-	-	1,866
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110年度盈餘指標及分配																	
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)	-	-	-	-	(120,970)
111年12月31日餘額	\$ 17,978	\$ 800	\$ 800	\$ 178	\$ 107,793	\$ 6,265	\$ 159,721	\$ -	\$ (3,874)	\$ 551,840	\$ 14	\$ 551,854	\$ 155,479	\$ 234	\$ 155,713	\$ (1)	\$ 1,001
112年度																	
112年1月1日餘額	\$ 17,978	\$ 800	\$ 800	\$ 178	\$ 107,793	\$ 6,265	\$ 159,721	\$ -	\$ (3,874)	\$ 551,840	\$ 14	\$ 551,854	\$ 155,479	\$ 234	\$ 155,713	\$ (1)	\$ 1,001
本期淨利	-	-	-	-	-	-	155,479	-	-	155,479	-	155,479	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	234	-	-	234	-	234	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	155,713	-	-	155,713	-	155,713	-	-	-	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十二)	-	-	-	1,001	-	-	-	-	-	1,001	-	1,001	-	-	-	-	1,001
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111年度盈餘指標及分配																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	15,626	-	(15,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,391)	2,391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(131,490)	-	-	(131,490)	-	(131,490)	-	-	-	-	(131,490)
112年12月31日餘額	\$ 17,978	\$ 800	\$ 800	\$ 1,179	\$ 123,419	\$ 3,874	\$ 170,709	\$ -	\$ (3,874)	\$ 577,064	\$ 14	\$ 577,078	\$ 155,479	\$ 234	\$ 155,713	\$ (1)	\$ 1,001

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
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 182,024	\$ 181,974
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	25,679	29,222
攤銷費用	12,435	8,412
利息費用	543	678
利息收入	(6,208)	(3,506)
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	1,001	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		
應收票據	(142)	-
應收帳款	2,752	5,537
其他流動資產	6,234	(5,966)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(11,665)	3,234
應付帳款	479	(2,299)
其他應付款	2,904	3,422
其他流動負債	(68)	266
淨確定福利負債	(1,103)	(786)
營運產生之現金流入	214,862	222,232
支付所得稅	(1,827)	(26,765)
營業活動之淨現金流入	213,035	195,467
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(17,877)	(68,120)
購置不動產、廠房及設備	(41,408)	(15,796)
存出保證金(增加)減少	(4,871)	2,843
購置無形資產	(10,747)	(17,079)
收取之股利	3	-
收取之利息	6,202	3,506
投資活動之淨現金流出	(68,698)	(94,646)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	(7,520)	(7,159)
發放現金股利	(131,490)	(120,970)
支付非控制權益現金股利	(1)	(1)
籌資活動之淨現金流出	(139,011)	(128,130)
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增加(減少)數	5,326	(26,784)
期初現金及約當現金餘額	186,068	212,852
期末現金及約當現金餘額	\$ 191,394	\$ 186,068

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 112 年度及 111 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 113 年 3 月 18 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會計準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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	
(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會計準則之影響	

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策如下。除另有說明外，此等政策所有報導期間一致地適用。

(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(%)	
			112年12月31日	111年12月31日
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日決議解散原子公司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. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有之資產者。
3. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產者。
4. 現金及約當現金，但於資產負債表日後至少12個月交換或用以清償負債而受到限制者除外。

流動負債包括：

1. 預期將於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有之負債者。
3. 於資產負債表日後12個月內到期清償者。
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月者。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。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值變動之影響。

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值變動之影響。

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；若會計估計值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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 257	\$ 257
銀行支票及活期存款	75,734	66,397
定期存款	66,541	99,447
短期票券	48,862	19,967
	<u>\$ 191,394</u>	<u>\$ 186,068</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.01% ~ 3.05%	0.01% ~ 3.10%
短期票券	1.26%	0.83%

民國 112 年及 111 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 \$298,007 及 \$280,130，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

	112年12月31日	111年12月31日
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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 258,717	\$ 250,150
非流動		
國內投資原始到期日超過3個月之 定期存款	\$ 39,290	\$ 29,980

民國 112 年及 111 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 1.16%~3.95%及 1.03%~1.45%。

(四) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 24,515	\$ 27,261
減：備抵損失	(70)	(70)
	<u>\$ 24,445</u>	<u>\$ 27,191</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
1~30天	\$ 18,352	\$ 18,089
31~180天	6,163	9,172
181~365天	-	-
	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 27,261</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：

112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	\$ 24,515	\$ -	\$ 24,515
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	<u>\$ 24,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,445</u>
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111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>

(以下空白)

(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>					
112年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 37,809	\$ 91,785	\$ 17,765	\$ 309,277
增添	14,100	8,631	12,410	857	35,998
112年12月31日餘額	<u>\$ 176,018</u>	<u>\$ 46,440</u>	<u>\$ 104,195</u>	<u>\$ 18,622</u>	<u>\$ 345,275</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,896	\$ 63,195	\$ 15,215	\$ 87,306
折舊費用	-	1,661	15,357	1,702	18,720
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 78,552</u>	<u>\$ 16,917</u>	<u>\$ 106,026</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 176,018</u>	<u>\$ 35,883</u>	<u>\$ 25,643</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 239,249</u>
<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>

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	42.5至50年
其他	5至22.6年
電腦通訊設備	3至5年
其他設備	
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	2至3年

(六)租賃交易－承租人

1. 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 12,075	\$ 13,928
運輸設備	1,385	-
	<u>\$ 13,460</u>	<u>\$ 13,928</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	\$ 6,491	\$ 2,452
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,625	\$ 6,489
運輸設備	334	-
	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 6,489</u>

2. 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 7,289	\$ 6,663
非流動	\$ 6,731	\$ 7,843

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	4.51%-5.26%	4.51%-5.01%
運輸設備	5.26%	-

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，並承租運輸設備做為公務車使用，租賃期間為3年。

4. 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	\$ 117	\$ 156
屬短期租賃合約之費用	\$ 482	\$ -
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,119</u>	<u>\$ 7,315</u>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
承租承諾	<u>\$ 14,788</u>	<u>\$ 15,552</u>

(七) 無形資產

成本	電腦軟體	
	112年	111年
1月1日餘額	\$ 21,788	\$ 9,813
增添	11,617	17,079
除列	-	(5,104)
12月31日餘額	<u>\$ 33,405</u>	<u>\$ 21,788</u>
累計攤銷及減損		
1月1日餘額	(\$ 10,185)	(\$ 6,877)
攤銷費用	(12,435)	(8,412)
除列	-	5,104
12月31日餘額	<u>(\$ 22,620)</u>	<u>(\$ 10,185)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 10,785</u>	<u>\$ 11,603</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5年

(八) 其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
預付費用	\$ 11,621	\$ 17,265
其他	2,772	3,362
	<u>\$ 14,393</u>	<u>\$ 20,627</u>
非流動		
存出保證金	\$ 47,510	\$ 42,639
預付設備款	5,410	-
	<u>\$ 52,920</u>	<u>\$ 42,639</u>

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及酬勞	\$ 57,674	\$ 57,758
應付營業稅	5,701	5,175
其他	32,110	28,778
	<u>\$ 95,485</u>	<u>\$ 91,711</u>

(十) 其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他	\$ 3,255	\$ 3,323
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 151	\$ 151

(十一) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

合併公司所適用「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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 48,745	\$ 48,641
計畫資產公允價值	(26,066)	(24,567)
淨確定福利負債	\$ 22,679	\$ 24,074

(以下空白)

(2) 淨確定福利負債（資產）變動如下：

	112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	\$ 48,641	(\$ 24,567)	\$ 24,074
利息費用(收入)	627	(322)	305
計畫縮減影響數	(438)	-	(438)
認列於損益	48,830	(24,889)	23,941
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(207)	(207)
人口統計假設變動影響數	14	-	14
財務假設變動影響數	441	-	441
經驗調整	(540)	-	(540)
	(85)	(207)	(292)
雇主提撥	-	(970)	(970)
12月31日	\$ 48,745	(\$ 26,066)	\$ 22,679
	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	\$ 48,641	(\$ 24,567)	\$ 24,074

(3) 合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- A. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟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) 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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.30%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

(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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,081)	\$ 1,118	\$ 1,098	(\$ 1,068)
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)

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) 合併公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,090。

(7) 截至民國 112 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 112 年及 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 112 年 8 月 11 日經董事會決議通過發行員工認股權 1,500,000 股，業向主管機關申報生效，尚待董事會決議發行；民國 111 年員工認股權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，本公司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。依員工認股權認股辦法之規定，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，故民國 112 年 12 月 31 日調整後認股價格為 54.6 元。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112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	1,500,000	\$ 71.70
本期給與認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	1,500,000	54.60
12月31日期末可執行認股權	-	-

	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. 合併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	\$ 54.60	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：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 1,001	\$ 178

(十三) 權益

1. 股本

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 17,978	\$ 17,978
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數	800	800
其他	1,179	178
	<u>\$ 19,957</u>	<u>\$ 18,956</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 112 年 3 月 23 日及 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 15,626	\$ 13,479		
迴轉特別盈餘公積	(2,391)	(2,566)		
現金股利	131,490	120,970	\$ 5.0	\$ 4.6

本公司於民國 113 年 3 月 18 日董事會擬議民國 112 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	\$ 15,571	
現金股利	131,490	\$ 5.0

有關民國 112 年度之盈餘分派案已於 113 年 3 月 18 日依董事會決議辦理，並將提民國 113 年 6 月 18 日股東會報告。

4. 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 6,265	\$ 8,831
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(2,391)	(2,566)
期末餘額	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 6,265</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ -	(\$ 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>\$ -</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	(\$ 3,874)	(\$ 3,874)
本期其他綜合損益	-	-
期末餘額	<u>(\$ 3,874)</u>	<u>(\$ 3,874)</u>

6. 非控制權益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 14	\$ 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>\$ 14</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
於某一時間認列收入之客戶合約收入		
資訊費收入	\$ 716,841	\$ 702,875
其他收入	106,531	110,405
	<u>\$ 823,372</u>	<u>\$ 813,280</u>

1. 民國 112 年及 111 年度之客戶合約之說明參閱附註四(十一)。

2. 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 24,445	\$ 27,191
合約負債-流動	\$ 73,277	\$ 84,942

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 112 年及 111 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 \$84,942 及 \$81,708。

(十五) 繼續營業單位淨利

1. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府補助收入	\$ 169	\$ -
股利收入	3	-
其他	1,010	142
合計	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 142</u>

2. 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 387	\$ 125
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,617	3,256
短期票券	192	119
其他	12	6
合計	<u>\$ 6,208</u>	<u>\$ 3,506</u>

3. 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益	\$ 98	\$ 823
其他	32	(2,429)
合計	<u>\$ 130</u>	<u>(\$ 1,606)</u>

4. 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 18,720	\$ 22,733
使用權資產	6,959	6,489
無形資產	12,435	8,412
合計	<u>\$ 38,114</u>	<u>\$ 37,634</u>

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,530	\$ 19,708
營業費用	8,149	9,514
	<u>\$ 25,679</u>	<u>\$ 29,222</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,435	\$ 8,412
5. 員工福利費用		
	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 405,724	\$ 381,692
退職後福利		
確定提撥計畫	17,158	16,267
確定福利計畫(附註六(十一))	-	184
	17,158	16,451
其他員工福利	4,104	3,119
員工福利費用合計	<u>\$ 426,986</u>	<u>\$ 401,262</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 111,848	\$ 110,892
營業費用	315,138	290,370
	<u>\$ 426,986</u>	<u>\$ 401,262</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 112 年及 111 年度均未估列董監事酬勞。

本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞分別於民國 113 年 3 月 18 日及 112 年 3 月 23 日分別經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	8.5%	8.5%
<u>金額</u>		

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 16,747	\$ 16,749

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 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 111 年及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司民國 113 年及 112 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>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 36,454	\$ 36,366
以前年度所得稅高估	(10,060)	(9,693)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>150</u>	<u>601</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,544</u>	<u>\$ 27,274</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 58)	(\$ 390)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,405	\$ 36,395
調節項目之所得稅影響數		
其他	199	572
以前年度所得稅高估數	(10,060)	(9,693)
所得稅費用	<u>\$ 26,544</u>	<u>\$ 27,274</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：

	<u>112年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,158	\$ -	(\$ 58)	\$ 2,100
應付休假給付	<u>936</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>1,007</u>
小計	<u>3,094</u>	<u>71</u>	<u>(58)</u>	<u>3,107</u>
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(877)	(221)	-	(1,098)
合計	<u>\$ 2,217</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ 2,009</u>

	111年度			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	
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

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 110 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

	112年度	111年度
本年度淨利		
用以計算每股盈餘之淨利	\$ 155,479	\$ 154,700
<u>股數(仟股)</u>		
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	208	227
員工認股權	429	2
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	\$ 26,935	\$ 26,525
每股盈餘(元)		
基本每股盈餘	\$ 5.91	\$ 5.88
稀釋每股盈餘	\$ 5.77	\$ 5.83

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

民國 112 年及 111 年度，合併公司已退回補助款分別為 \$0 及 \$473，認列為其他利益及損失。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 47,595	\$ 43,721
退職後福利	1,785	1,746
	<u>\$ 49,380</u>	<u>\$ 45,467</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

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
	112年12月31日	111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	\$ 27,150	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

合併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、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

112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
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

民國 112 年及 111 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

112年度			
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
金融資產	權益工具	債務工具	合計
期初餘額(即期末餘額)	\$ 2,126	\$ -	\$ 2,126
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>			
金融資產	權益工具	債務工具	合計
期初餘額(即期末餘額)	\$ 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。

	112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
	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

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、應付帳款、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
112年12月31日	\$ 588	30.71	\$ 18,068
111年12月31日	\$ 625	30.71	\$ 19,180

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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 823,372	\$ 810,314	\$ 263,494	\$ 247,502
亞洲	-	2,966	-	-
	<u>\$ 823,372</u>	<u>\$ 813,280</u>	<u>\$ 263,494</u>	<u>\$ 247,502</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 112 年及 111 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112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112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)
			金額	佔總進(銷)貨 之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	
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	\$ 53,400	18	-	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
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112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			佔合併總營收或總資 產之比率(註3)
				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	\$ 53,400	與非關係人無重大差異	6%
"	"	嘉實證券投資顧問股 份有限公司	"	勞務成本	36,231	"	4%
"	"	"	"	應收租賃款	2,011	"	-
"	"	"	"	應付帳款	2,258	"	-

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112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	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
嘉實資訊股份有限公司	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	\$ 20,918	1,388	1,338	
"	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	50,000	5,000,000	100.00	58,255	6,334	6,334	

五、最近年度個體財務報表



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005146 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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。

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

嘉實資訊股份有限公司民國 112 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 112 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，並測試其執行之有效性。
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。

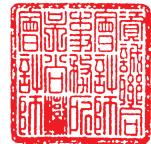
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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 112 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

吳尚燉

吳尚燉



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 3 年 3 月 1 8 日

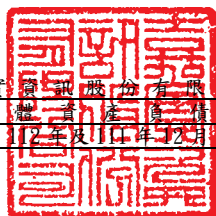

 嘉 實 信 息 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 169,060	20	\$ 171,445	22	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)	200,567	24	183,330	23	
1150	應收票據淨額		142	-	-	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)(十六)	24,445	3	27,297	3	
1199	應收融資租賃款淨額—關係人	六(五)及七	979	-	1,085	-	
1470	其他流動資產	六(十)	14,206	2	20,073	3	
11XX	流動資產合計		<u>409,399</u>	<u>49</u>	<u>403,230</u>	<u>51</u>	
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)	2,126	-	2,126	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)	39,290	5	27,980	3	
1550	採用權益法之投資	六(六)	79,173	10	76,928	10	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	238,716	29	220,769	28	
1755	使用權資產	六(八)	10,064	1	12,843	2	
1780	無形資產	六(九)	9,797	1	11,398	1	
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	3,107	-	3,094	-	
194K	應收融資租賃款淨額—關係人	六(五)及七	1,032	-	-	-	
1990	其他非流動資產—其他	六(十)及八	42,917	5	37,635	5	
15XX	非流動資產合計		<u>426,222</u>	<u>51</u>	<u>392,773</u>	<u>49</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 835,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 796,003</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

嘉實資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	73,277	9	\$	84,942	11
2170	應付帳款			7,996	1		7,517	1
2180	應付帳款—關係人	七		2,258	-		2,184	-
2200	其他應付款	六(十一)		82,008	10		77,847	10
2230	本期所得稅負債	六(十八)		53,677	6		29,227	4
2280	租賃負債—流動	六(八)		6,729	1		6,663	1
2300	其他流動負債	六(十二)		2,799	-		2,838	-
21XX	流動負債合計			<u>228,744</u>	<u>27</u>		<u>211,218</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		1,098	-		877	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		5,885	1		7,843	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		22,679	3		24,074	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>29,813</u>	<u>4</u>		<u>32,945</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>258,557</u>	<u>31</u>		<u>244,163</u>	<u>31</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		262,979	32		262,979	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十五)		19,957	2		18,956	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		123,419	15		107,793	14
3320	特別盈餘公積			3,874	-		6,265	1
3350	未分配盈餘			170,709	20		159,721	20
其他權益								
3400	其他權益		(3,874)	-	(3,874)	(1)
3XXX	權益總計			<u>577,064</u>	<u>69</u>		<u>551,840</u>	<u>69</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>835,621</u>	<u>100</u>	\$	<u>796,003</u>	<u>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



嘉實資訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 822,784	100	\$ 812,488	100		
5000 營業成本	六(十七)及七	(292,007)	(36)	(301,916)	(37)		
5950 營業毛利淨額		<u>530,777</u>	<u>64</u>	<u>510,572</u>	<u>63</u>		
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		(63,198)	(7)	(64,683)	(8)		
6200 管理費用		(55,348)	(7)	(48,118)	(6)		
6300 研究發展費用		(245,652)	(30)	(224,220)	(28)		
6000 營業費用合計		<u>(364,198)</u>	<u>(44)</u>	<u>(337,021)</u>	<u>(42)</u>		
6900 營業利益		<u>166,579</u>	<u>20</u>	<u>173,551</u>	<u>21</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	5,027	1	2,677	-		
7010 其他收入	六(十七)及七	1,374	-	391	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	132	-	(1,606)	-		
7050 財務成本		(507)	-	(684)	-		
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)	7,672	1	5,966	1		
7000 營業外收入及支出合計		<u>13,698</u>	<u>2</u>	<u>6,744</u>	<u>1</u>		
7900 稅前淨利		<u>180,277</u>	<u>22</u>	<u>180,295</u>	<u>22</u>		
7950 所得稅費用	六(十八)	(24,798)	(3)	(25,595)	(3)		
8200 本期淨利		<u>\$ 155,479</u>	<u>19</u>	<u>\$ 154,700</u>	<u>19</u>		
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)	\$ 292	-	\$ 1,948	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(58)	-	(390)	-		
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)		<u>\$ 234</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>-</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 155,713</u>	<u>19</u>	<u>\$ 156,783</u>	<u>19</u>		
基本每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 5.91</u>		<u>\$ 5.88</u>			
稀釋每股盈餘	六(十九)						
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 5.77</u>		<u>\$ 5.83</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

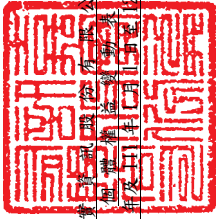


經理人：李政霖



會計主管：李文華





嘉實證券股份有限公司
 加路打街112號11樓

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積 金		盈 餘		其 他		權 益	
	資本金	資本公積	資本公積	資本公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	總額
111 年度										
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ -	\$ 94,314	\$ 8,831	\$ 135,346	(\$ 2,391)	(\$ 3,874)	\$ 513,983
本期淨利	-	-	-	-	-	-	154,700	-	-	154,700
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,558	525	-	2,083
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	156,258	525	-	156,783
股份基礎給付	-	-	-	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	-	-	-	-	13,479	-	(13,479)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,566)	2,566	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(120,970)	-	-	(120,970)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ 178	\$ 107,793	\$ 6,265	\$ 159,721	\$ -	(\$ 3,874)	\$ 551,840
112 年度										
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ 178	\$ 107,793	\$ 6,265	\$ 159,721	\$ -	(\$ 3,874)	\$ 551,840
本期淨利	-	-	-	-	-	-	155,479	-	-	155,479
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	234	-	-	234
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	155,713	-	-	155,713
股份基礎給付	-	-	-	1,001	-	-	-	-	-	1,001
111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	15,626	-	(15,626)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,391)	2,391	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(131,490)	-	-	(131,490)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 262,979	\$ 17,978	\$ 800	\$ 1,179	\$ 123,419	\$ 3,874	\$ 170,709	\$ -	(\$ 3,874)	\$ 577,064

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
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 180,277	\$ 180,295
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	23,591	27,327
攤銷費用	12,318	8,308
利息費用	496	678
利息收入	(5,027)	(2,677)
股利收入	(3)	-
採用權益法認列之子公司損益份額	(7,672)	(5,966)
採用權益法之投資清算損失	-	1,866
員工認股權酬勞成本	1,001	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		
應收票據	(142)	-
應收帳款	2,858	5,399
其他流動資產	5,867	(5,969)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(11,665)	3,234
應付帳款	479	(2,299)
應付帳款-關係人	74	6
其他應付款	3,291	2,169
其他流動負債	(39)	217
淨確定福利負債	(1,103)	(786)
營運產生之現金流入	204,601	211,980
支付所得稅	(198)	(26,486)
營業活動之淨現金流入	204,403	185,494
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(28,547)	(70,100)
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	(41,408)	(15,694)
購置無形資產	(9,847)	(17,079)
存出保證金減少	128	2,786
長期應收租賃款減少	1,109	1,057
收取之利息	4,996	2,654
收取之股利	5,430	10,794
投資活動之淨現金流出	(68,139)	(78,127)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	(7,159)	(7,159)
發放現金股利	(131,490)	(120,970)
籌資活動之淨現金流出	(138,649)	(128,129)
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數	(2,385)	(20,237)
期初現金及約當現金餘額	171,445	191,682
期末現金及約當現金餘額	\$ 169,060	\$ 171,445

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112年度及111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113年3月18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會計準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(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. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有之資產者。
3. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產者。
4. 現金及約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債而受到限制者除外。

流動負債包括：

1. 預期將於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有之負債者。
3. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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值變動之影響。

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值變動之影響。

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；若會計估計值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>112年12月31日</u>	<u>111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	65,895	62,769
定期存款	54,061	88,467
短期票券	48,862	19,967
	<u>\$ 169,060</u>	<u>\$ 171,445</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.01%-3.05%	0.01% ~ 3.10%
短期票券	1.26%	0.83%

民國 112 年及 111 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 \$239,857 及 \$211,310，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>112年12月31日</u>	<u>111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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 200,567	\$ 183,330
非流動		
國內投資原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 39,290	\$ 27,980

民國 112 年及 111 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 1.16%~3.95%及 1.03%~1.45%。

(四) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 24,515	\$ 27,367
減：備抵損失	(70)	(70)
	<u>\$ 24,445</u>	<u>\$ 27,297</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
1~30天	\$ 18,352	\$ 18,195
31~180天	6,163	9,172
181~365天	-	-
	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 27,367</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		合計
	未逾期	超過365天	
112年12月31日			
預期信用損失率	0.01%	100%	
總帳面金額	\$ 24,515	\$ -	\$ 24,515
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(70)	-	(70)
攤銷後成本	<u>\$ 24,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,445</u>
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>\$ -</u>	<u>\$ 27,297</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111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：

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 1,057	\$ 1,110
第2年	1,057	-
應收租賃給付	2,114	1,110
減：未賺得融資收益租賃投資淨額	(103)	(25)
租賃投資淨額(表達為應收租賃款)	<u>\$ 2,011</u>	<u>\$ 1,085</u>

本公司於民國 112 年 12 月以及民國 110 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分別為 \$1,057 及 \$1,110，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

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
精實財經媒體股份有限公司	\$ 20,918	99.93%	\$ 19,800	99.93%
嘉實證券投資顧問股份有限公司	58,255	100.00%	57,128	100.00%
	<u>\$ 79,173</u>		<u>\$ 76,928</u>	

民國 112 年及 111 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>					
112年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 37,809	\$ 90,555	\$ 13,849	\$ 304,131
增添	<u>14,100</u>	<u>8,631</u>	<u>12,410</u>	<u>857</u>	<u>35,998</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 176,018</u>	<u>\$ 46,440</u>	<u>\$ 102,965</u>	<u>\$ 14,706</u>	<u>\$ 340,129</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,896	\$ 62,552	\$ 11,914	\$ 83,362
折舊費用	<u>-</u>	<u>1,661</u>	<u>15,152</u>	<u>1,238</u>	<u>18,051</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 77,704</u>	<u>\$ 13,152</u>	<u>\$ 101,413</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 176,018</u>	<u>\$ 35,883</u>	<u>\$ 25,261</u>	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 238,716</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 161,918	\$ 35,362	\$ 77,523	\$ 13,634	\$ 288,437
增添	<u>-</u>	<u>2,447</u>	<u>13,032</u>	<u>215</u>	<u>15,694</u>
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	<u>-</u>	<u>1,365</u>	<u>17,658</u>	<u>2,801</u>	<u>21,824</u>
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>

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	42.5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

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 10,064	\$ 12,843
	112年度	111年度
使用權資產之增添	\$ 2,761	\$ 1,366
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,540	\$ 5,503

2. 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 6,729	\$ 6,663
非流動	\$ 5,885	\$ 7,843

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	4.51%~5.26%	4.51%~5.01%

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

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	\$ 99	\$ 140
屬短期租賃合約之費用	\$ 482	\$ -
租賃之現金流出總額	\$ 7,740	\$ 7,299

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：

	112年12月31日	111年12月31日
承租承諾	\$ 13,271	\$ 15,510

(九) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	
	112年度	111年度
<u>成本</u>		
1月1日餘額	\$ 21,273	\$ 9,298
增添	10,717	17,079
除列	-	(5,104)
12月31日餘額	\$ 31,990	\$ 21,273
<u>累計攤銷及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 9,875)	(\$ 6,671)
攤銷費用	(12,318)	(8,308)
除列	-	5,104
12月31日餘額	(\$ 22,193)	(\$ 9,875)
12月31日淨額	\$ 9,797	\$ 11,398

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 11,534	\$ 16,815
其他	2,672	3,258
	\$ 14,206	\$ 20,073
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 37,507	\$ 37,635
預付設備款	5,410	-
	\$ 42,917	\$ 37,635

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 32,414	\$ 32,392
應付員工酬勞	16,747	16,749
應付營業稅	5,092	4,600
其他	27,755	24,106
	\$ 82,008	\$ 77,847

(十二) 其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他	\$ 2,799	\$ 2,838
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 151	\$ 151

(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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 48,745	\$ 48,641
計畫資產公允價值	(26,066)	(24,567)
淨確定福利負債	\$ 22,679	\$ 24,074

(以下空白)

(2) 淨確定福利負債(資產)變動如下：

	112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	\$ 48,641	(\$ 24,567)	\$ 24,074
利息(費用)收入	627	(322)	305
計畫縮減影響數	(438)	-	(438)
	<u>48,830</u>	<u>(24,889)</u>	<u>23,941</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(207)	(207)
人口統計假設變動影響數	14	-	14
財務假設變動影響數	441	-	441
經驗調整	(540)	-	(540)
	<u>(85)</u>	<u>(207)</u>	<u>(292)</u>
提撥退休基金	-	(970)	(970)
12月31日	<u>\$ 48,745</u>	<u>(\$ 26,066)</u>	<u>\$ 22,679</u>

	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	1,597	-	1,597
	<u>(110)</u>	<u>(1,838)</u>	<u>(1,948)</u>
提撥退休基金	-	(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>

(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：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.30%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

(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%
112年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,081)	\$ 1,118	\$ 1,098	(\$ 1,068)
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)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,090。

(7) 截至民國 112 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 112 年及 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 112 年 8 月 11 日經董事會決議通過發行員工認股權 1,500,000 股，業向主管機關申報生效，尚待董事會決議發行；民國 111 年員工認股權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，本公司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。依員工認股權認股辦法之規定，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，故民國 112 年 12 月 31 日調整後認股價格為 54.6 元。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112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	1,500,000	\$ 71.70
本期給與認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	1,500,000	54.60
12月31日期末可執行認股權	-	-
	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	\$ 54.60	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：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 1,001	\$ 178

(十五) 權益

1. 股本

民國112年及111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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 17,978	\$ 17,978
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	800	800
其他	1,179	178
	<u>\$ 19,957</u>	<u>\$ 18,956</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 112 年 3 月 23 日及 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 15,626	\$ 13,479		
迴轉特別盈餘公積	(2,391)	(2,566)		
現金股利	131,490	120,970	\$ 5.0	\$ 4.6

本公司民國 113 年 3 月 18 日董事會擬議民國 112 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 15,571			
現金股利	131,490		\$ 5.0	

有關民國 112 年度之盈餘分派案已於 113 年 3 月 18 日依董事會決議辦理，並將提民國 113 年 6 月 18 日股東會報告。

4. 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 6,265	\$ 8,831
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(2,391)	(2,566)
期末餘額	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 6,265</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ -	(\$ 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>\$ -</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	(\$ 3,874)	(\$ 3,874)
本期其他綜合損益	-	-
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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
於某一時間認列收入之客戶合約收入		
資訊費收入	\$ 716,444	\$ 702,444
其他收入	106,340	110,044
	<u>\$ 822,784</u>	<u>\$ 812,488</u>

1. 民國 112 年及 111 年度客戶合約之說明參閱附註四(十一)。

2. 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 24,445	\$ 27,297
合約負債-流動	<u>\$ 73,277</u>	<u>\$ 84,942</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 112 年及 111 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 \$84,942 及 \$81,708。

(十七) 繼續營業單位淨利

1. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
政府補助收入	\$ 133	\$ -
股利收入	3	-
其他	1,238	391
合計	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 391</u>

2. 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 356	\$ 119
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,442	2,410
短期票券	192	119
其他	37	29
合計	<u>\$ 5,027</u>	<u>\$ 2,677</u>

3. 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益	\$ 100	\$ 823
其他	32	(2,429)
合計	<u>\$ 132</u>	<u>(\$ 1,606)</u>

4. 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 18,051	\$ 21,824
使用權資產	5,540	5,503
無形資產	12,318	8,308
合計	<u>\$ 35,909</u>	<u>\$ 35,635</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,836	\$ 18,338
營業費用	7,755	8,989
合計	<u>\$ 23,591</u>	<u>\$ 27,327</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 12,318</u>	<u>\$ 8,308</u>

5. 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 336,493	\$ 312,389
退職後福利		
確定提撥計畫	14,141	13,058
確定福利計畫(附註六(十三))	-	184
	14,141	13,242
其他員工福利	4,104	3,119
員工福利合計費用	\$ 354,738	\$ 328,750
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,393	\$ 46,382
營業費用	306,345	282,368
	\$ 354,738	\$ 328,750

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 112 及 111 年度均未估列董監事酬勞。

民國 112 年及 111 年度員工酬勞分別於民國 113 年 3 月 18 日及 112 年 3 月 23 日分別經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	8.5%	8.5%
<u>金額</u>		

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 16,747	\$ 16,749

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 111 年員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與民國 111 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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 34,570	\$ 35,022
以前年度所得稅高估數	(9,922)	(9,693)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>150</u>	<u>266</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,798</u>	<u>\$ 25,595</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(<u>\$ 58</u>)	(<u>\$ 390</u>)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,055	\$ 36,059
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	(1,534)	(1,193)
其他	199	422
以前年度所得稅高估數	(9,922)	(9,693)
所得稅費用	<u>\$ 24,798</u>	<u>\$ 25,595</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：

	<u>112年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,158	\$ -	(\$ 58)	\$ 2,100
應付休假給付	<u>936</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>1,007</u>
小計	<u>3,094</u>	<u>71</u>	<u>(58)</u>	<u>3,107</u>
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(877)	(221)	-	(1,098)
合計	<u>\$ 2,217</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ 2,009</u>

	111年度			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	
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
小計	3,593	(109)	(390)	3,094
遞延所得稅負債				
未實現福利費用	(720)	(157)	-	(877)
合計	\$ 2,873	(\$ 266)	(\$ 390)	\$ 2,217

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(十九) 每股盈餘

	112年度	111年度
本年度淨利		
用以計算每股盈餘之淨利	\$ 155,479	\$ 154,700
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	208	227
員工認股權	429	2
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	\$ 26,935	\$ 26,527
每股盈餘(元)		
基本每股盈餘	\$ 5.91	\$ 5.88
稀釋每股盈餘	\$ 5.77	\$ 5.83

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。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

民國 112 年及 111 年度，本公司已退回之補助款分別為 \$0 及 \$473，認列為其他利益及損失。

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 112 年及 111 年度與子公司交易認列之營業收入皆為 \$114。

2. 勞務成本

<u>關係人類別/名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
精實財經媒體	\$ 53,400	\$ 56,255
嘉實投顧	36,231	30,365
	<u>\$ 89,631</u>	<u>\$ 86,620</u>

3. 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款	嘉實投顧	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,184</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 112 年及 111 年度認列之租賃收入均為 \$95。

融資租賃轉租

本公司於民國 112 年及 110 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 \$2,011 及 \$1,085，租賃期間分別為 1 年及 3 年。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收融資租賃款餘額分別為 \$2,011 及 \$1,085。

5. 其他收入

本公司於民國 112 年及 111 年度提供子公司管理服務認列之其他收入皆為 \$133。

(三) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 47,595	\$ 43,721
退職後福利	1,785	1,746
	<u>\$ 49,380</u>	<u>\$ 45,467</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：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
受限制之銀行定期存款 (帳列其他非流動資產-其他)	\$ 27,150	\$ 27,150	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

112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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,126	\$ 2,126

民國 112 年度及 111 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

112年度			
<u>透過其他綜合損益</u>			
<u>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
111年度			
<u>透過其他綜合損益</u>			
<u>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

(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。

	112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
	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

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、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：

外幣資產貨幣性項目

<u>美元</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率(美元：新台幣元)</u>	<u>帳面金額</u>
112年12月31日	\$ 588	30.71	\$ 18,067
111年12月31日	\$ 615	30.71	\$ 18,875

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。

(以下空白)

嘉實資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國112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、債權、受讓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112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	\$ 53,400	18	-	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
 子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國112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	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
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	\$ 53,400	6%
"	"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	"	勞務成本	36,231	4%
"	"	"	"	應收租賃款	2,011	-
"	"	"	"	應付帳款	2,258	-

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112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		股數	期末持股		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末		比率%	帳面金額			
嘉實資訊股份有限公司	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	\$ 20,918	\$ 1,338	\$ 1,338	
"	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	50,000	5,000,000	100.00	58,255	6,334	6,334	

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

年 度 項 目	一一一年度	一一二年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	484,036	489,091	5,055	1
不動產、廠房及 設 備	221,971	239,249	17,278	8
其 他 資 產	103,370	121,688	18,318	18
資 產 總 額	809,377	850,028	40,651	5
流 動 負 債	224,578	242,291	17,713	8
非 流 動 負 債	32,945	30,659	(2,286)	(7)
負 債 總 額	257,523	272,950	15,427	6
股 本	262,979	262,979	0	0
資 本 公 積	18,956	19,957	1,001	5
保 留 盈 餘	273,779	298,002	24,223	9
其 他 權 益	(3,874)	(3,874)	0	0
股 東 權 益 總 額	551,854	577,078	25,224	5
<p>增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：無</p>				

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		增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
	一 一 一 年 度	一 一 二 年 度		
	合 計	合 計		
營業收入	813,280	823,372	10,092	1
營業成本	284,734	271,933	(12,801)	(5)
營業毛利	528,546	551,439	22,893	4
營業費用	347,929	376,380	28,451	8
營業利益	180,617	175,059	(5,558)	(3)
營業外收入及支出	1,357	6,965	5,608	413
稅前淨利	181,974	182,024	50	0
所得稅費用	27,274	26,544	(730)	(3)
稅後淨利	154,700	155,480	780	1

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

(1) 營業外收入及支出增加：係因利息收入增加及沒有上年度處分大陸及香港子公司認列虧損所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據；本公司財務狀況穩健，可因應未來業務成長所需，故無需擬定因應計畫。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期 現金餘額	初 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 因 投 資 及 籌 資 活 動 淨 現 金 流 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
					投 資 計 畫	融 資 計 畫
186,068		213,035	(207,709)	191,394	-	-

112 年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：淨現金流入 213,035 仟元，主要係稅前淨利 182,024 所致。
2. 全年現金流出量：淨現金流出 207,709 仟元，係因購置不動產、承作定存及發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：

本公司無流動性不足之情形。

(三) 未來一年度(113)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現金餘額	初 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
191,394		180,000	(180,000)	191,394	-	-

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，112年採權益法之轉投資獲利為7,672仟元，較去年成長28%，主要係轉投資事業營運上軌道所致。

(二) 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) 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112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) 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 113 年度投入研發費用金額為 250,000 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。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(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

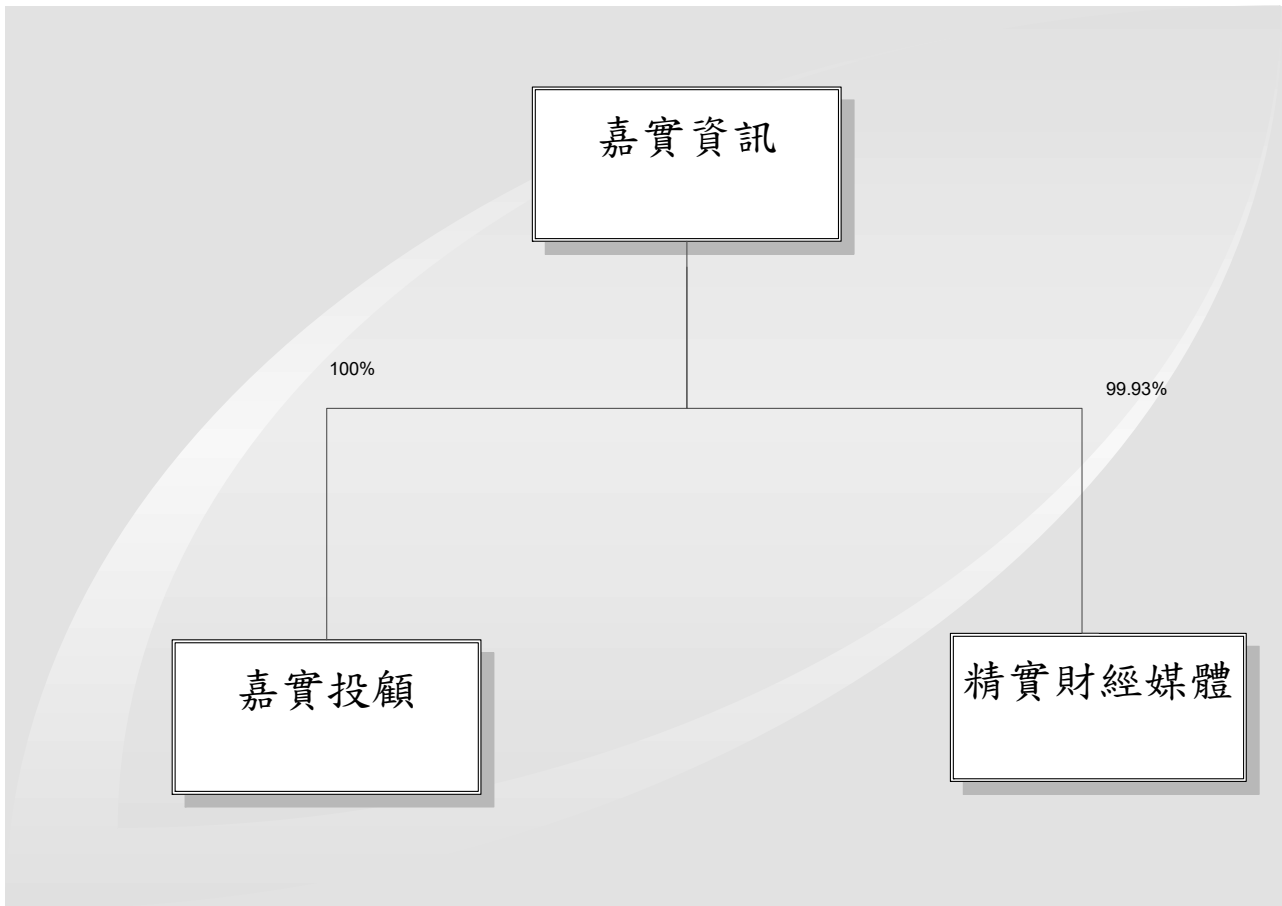
捌、特別記載事項

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: 林昆諒		
	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	林昆諒	0	0
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	30,946	10,014	20,932	53,797	1,055	1,339	0.89
嘉實證券投資顧問(股)公司	50,000	66,963	8,708	58,255	36,537	7,198	6,334	1.27

(二) 關係企業合併財務報表：詳 119 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

五、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

嘉實資訊股份有限公司



董事長

徐文伯



