

SysJust

www.SysJust.com.tw

股票代號：3158

嘉實資訊股份有限公司

一〇六年度年報

中華民國一〇七年六月二十八日

查詢網址：<http://mops.twse.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：汪采瑾/副總經理

電子信箱：angelawang@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 52 號 6 樓

電 話：(02)2910-8899

三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地 址：100 台北市博愛路 17 號 3 樓

網 址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電 話：(02)2381-6288

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃毅民、洪國田會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

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(一〇六)年度營業報告.....	1
三、本(一〇七)年度營業計劃概要.....	1
四、未來公司發展策略.....	2
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響.....	2
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	27
六、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.....	28
七、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、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。.....	29
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	30
九、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.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份應記載事項.....	32
二、公司債發行情形.....	37
三、特別股發行情形.....	37
四、海外存託憑證發行情形.....	37
五、公司員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計劃執行情形.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	45
三、從業員工.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	48
陸、財務概況.....	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	49
二、最近五年度財務分析.....	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60

四、最近年度財務報表	62
五、最近年度合併財務報表	134
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	190
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	191
一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及 其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫	191
二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原 因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫 ..	192
三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及 未來一年現金流動性分析	192
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	194
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	194
六、風險管理及評估	194
七、其他重要事項	195
捌、特別記載事項	196
一、關係企業相關資料	196
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	198
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	198
四、其他必要補充說明事項	198
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	198

壹、 致股東報告書

一、 前言

由於金融機構面對 Fintech 時代來臨，均積極發展證券數位服務，委外客制化的專案需求成長，公司過去紮根平台效益持續顯現，資訊源收入穩定成長，以及程式交易平台漸漸開始獲得使用者青睞，106 年度營業額為 544,155 仟元，較 105 年度成長 3%，惟相關成本及費用則因持續開發新產品，增聘研發人員，致人力成本增加，以致本年度淨利扣除不重分類至損益之項目為 86,670 仟元，較 105 年度小幅成長 3%，每股盈餘為 3.45 元。

本公司未來仍將秉持穩健發展方針，在維持穩定的獲利之餘，持續擴充研發團隊，投入手機行動 App，程式交易平台及資產配置自動化等未來具有發展性的新產品，並與金融業者建立更堅實的伙伴關係，積極協助兩岸三地的金融操作者，使用更強大的電腦運算能力及相關服務，讓我們的客戶，在資本市場上可以獲得更大的成功。

公司為了成為世界一流的金融操作平台，未來幾年仍將不斷地加大在研發團隊上的投資，希望在能夠維持一定的獲利能力前提下，透過不斷地推出新產品，新服務，新功能，可以打造出一個獨特，不可替代，真的能夠幫助使用者的跨市場多商品的金融操作平台，謝謝各位股東的支持，我們會永不懈怠的持續努力。

二、 前一(一〇六)年度營業報告

(一)106 年度營業計畫實施成果：

由於金融機構面對 Fintech 時代來臨，均積極發展證券數位服務及公司過去紮根平台效益顯現，資訊源收入穩定成長，106 年度營業額為 544,155 仟元，較 105 年度成長 3%，而相關成本及費用則因持續開發新產品加強競爭力，增聘研發人員，致人力成本增加以致本年度淨利扣除不重分類至損益之項目為 86,670 仟元，則較 105 年度成長 3%，每股盈餘為 3.45 元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

茲將就 106 年度及 105 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		
			106 年度	105 年度	
財務結構	負債佔資產比率 (%)		26.62	25.78	
	長期資金佔固定資產比率 (%)		208	210	
獲利能力	資產報酬率 (%)		14.91	14.28	
	股東權益報酬率 (%)		20.24	19.32	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益		41.94	37.55
		稅前純益		42.83	39.17
	純益率 (%)		16.13	15.19	
	每股盈餘 (元)	追溯前		3.45	3.22
追溯後			3.45	3.22	

(三)研究發展狀況：

1. 持續加強開發 XS 程式交易平台。
2. 開發半自動機器人理專平台。
3. 開發 XQTrade 交易平台。
4. 開發知識管理平台。
5. 開發手機用的金融操作 app。

三、本(一〇七)年度營業計劃概要

(一) 營業方針

1. 持續推廣 XQlite 線上銷售
2. 深化 XQM App 的服務內容
3. 推廣半自動機器人理專服務
4. 完善 XS 程式交易平台
5. 推廣基金雲端策略中心
6. 推出線上法說會的服務
7. 推出知識管理平台

(二) 營業目標

由於過去幾年的成長，市佔率提升，產品漸入成熟期，新產品仍處於前期導入階段，展望今年度，本公司持續採穩健發展方式，預估營收將小幅成長。

(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，嘉實資訊希望扮演好以下的工作：

- (一) 協助兩岸三地的金融操作者，更易於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、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年金融企業開放，企業可跨業經營，使得金融商品需求複雜化，本公司積極開發之多元化商品可因應客戶群需求。另技術門檻低，分食者眾，使得競爭對手可替代性高，本公司亦積極加強產品的獨特性，提供給客戶最佳之解決方案。

身體健康 事業發達

董事長 徐文伯

總經理 李政霖

會計主管 汪采權



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

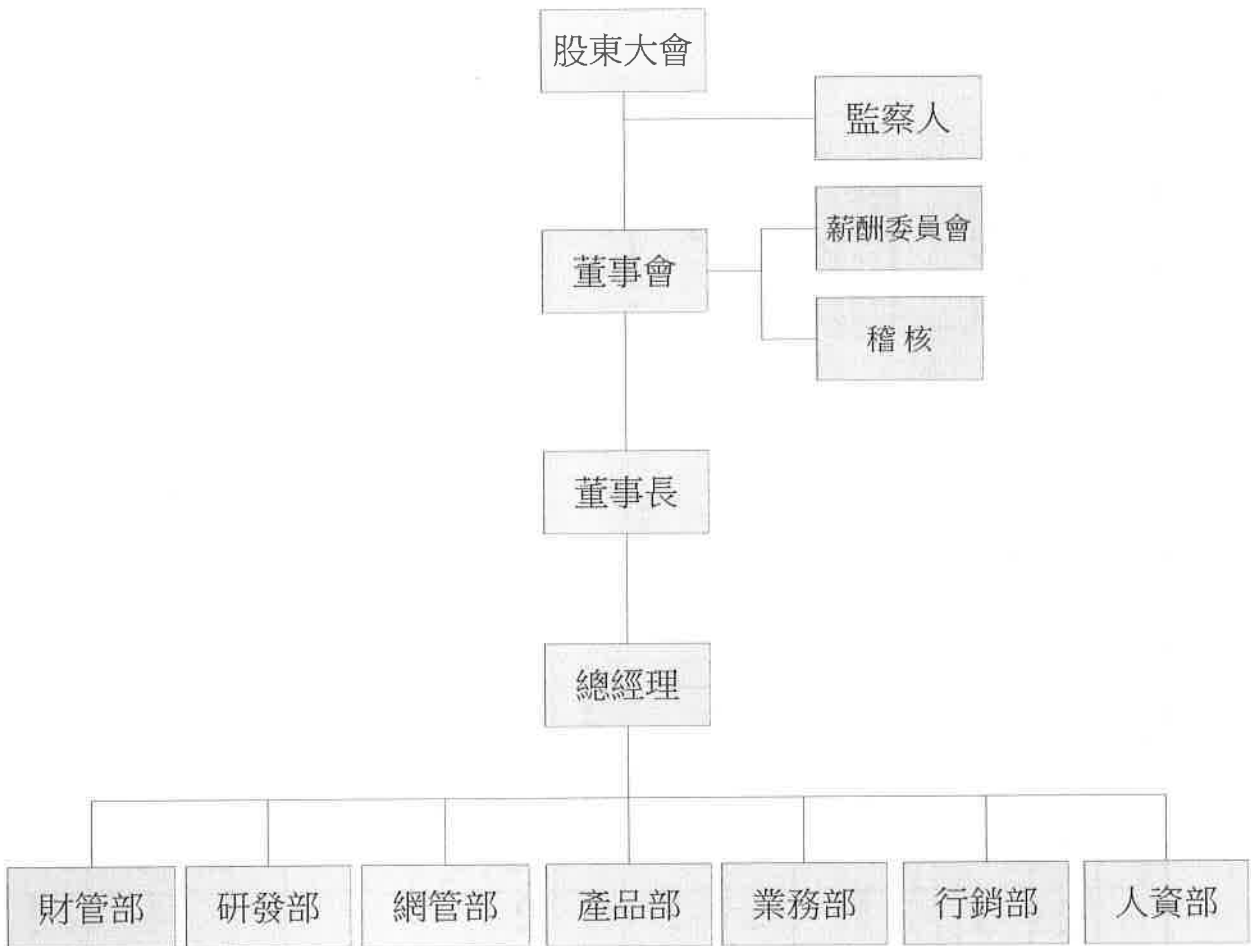
- 民國 88 年 3 月 成立嘉實資訊股份有限公司，經營金融專業資訊網路內容提供者，並建構 MoneyDJ 理財網，實收資本額為新台幣六千萬元。
- 民國 88 年 10 月 與奇摩合作，推出看盤大師收費服務。
- 民國 89 年 7 月 與中華電信合作 HiNet 理財網與 HiNet 錢線大亨。
- 民國 89 年 10 月 遠見雜誌 2001 理財特刊報導，評選 MoneyDJ 網為最受歡迎的十大專業理財網站。
- 民國 90 年 2 月 E 天下雜誌調查，為前一百大基金專業經理人最常用之理財網站。
- 民國 90 年 10 月 NetValue 調查 Moneydj 理財網為最受歡迎證券金融網。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。

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無。

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	1. 負責公司商品之行銷規劃等事宜。 2. 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	下設人事、總務與財務，執掌公司之人事、考核、總務、採購、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
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。

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
 (一) 董事及監察人資料
 1. 董事及監察人資料

107年4月30日

職稱	國籍 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持 有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人	
							持有股份 股數	持股比例	持有股份 股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例
董事長	中華民國	徐文仲	男	106.6.16	3年	91.4.12	525,750	2.03%	525,750	2.02%	148,530	0.57%	-	東吳會研所 中興大學會計系 台灣證券總經理 國際技術執行副總經理 環基基金董事長	BRILLIANT.COM 董事 SysJust HK Co., 董事	-	-
董事	中華民國	李政宏	男	106.6.16	3年	89.6.20	1,396,516	5.40%	1,386,516	5.35%	89,350	0.34%	-	台灣大學經濟系 元大投信	嘉實資訊(股)公司總經理 展長(股)公司董事長 SysJust HK Co., 董事 嘉實投顧董事 利鼎創投監察人	-	-
董事	中華民國	鄭光宗	男	106.6.16	3年	103.6.20	183,700	0.71%	186,260	0.71%	-	-	-	台灣大學工所 偉達資訊總經理特助	嘉實資訊研發部資深副總	-	-
董事	中華民國	鼎盛開發投資 股份有限公司	-	106.6.16	3年	99.2.26	1,914,615	7.40%	1,764,615	6.76%	-	-	-	台灣大學資訊工程學系 寶源電腦資深經理	嘉實資訊研發部執行副總	-	-
							11,946	0.04%	14,446	0.06%	209,801	0.80%	-	-			
董事	中華民國	葉博鈞	男	106.6.16	3年	103.6.20	71,450	0.28%	73,950	0.28%	73,575	0.28%	-	WU Master of C.S. 友立資訊資深經理	嘉實資訊產品部執行副總	-	-
獨立 董事	中華民國	張情福	男	106.6.16	3年	102.6.18	-	-	-	-	-	-	-	益鼎國際投資(股)公司董事長 益鼎創投管理顧問(股)公司副總經理 品光光電科技(股)公司董事長 品耀光電(股)公司董事長 台灣矽科技(股)公司董事長 全誠生物科技(股)公司監察人 新隆生醫(股)公司監察人代表人 EPIH BIOTECHNOLOGY, INC. 董事代表人	益鼎國際投資(股)公司董事長 品光光電科技(股)公司副總經理 品耀光電(股)公司董事長 台灣矽科技(股)公司董事長 全誠生物科技(股)公司監察人 新隆生醫(股)公司監察人代表人 EPIH BIOTECHNOLOGY, INC. 董事代表人	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	王盛中	男	107.3.2	-	107.3.2	-	-	-	-	-	-	-	德和開發(股)公司總經理/董事 德和開發投資(股)公司總經理/董事 德安開發投資(股)公司總經理/董事 泰山電子(股)公司常務董事 全訊科技(股)公司董事 Loyalty Alliance Corp. 董事 洋鑫科技(股)公司監察人 華矽半導體(股)公司董事	德和開發(股)公司總經理/董事 德和開發投資(股)公司總經理/董事 德安開發投資(股)公司總經理/董事 泰山電子(股)公司常務董事 全訊科技(股)公司董事 Loyalty Alliance Corp. 董事 洋鑫科技(股)公司監察人 華矽半導體(股)公司董事	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	中華民國	台灣經濟新報文 化事業(股)公司	-	106.6.16	3年	97.5.27	400,914	1.55%	372,914	1.43%	-	-	-	台大電機系學士 台大商學研究所碩士 台灣經濟新報文化事業(股)公司董事 台灣經濟新報(股)公司董事長 Finasia Inc Limited (H.K.) 子公司董事 台灣經濟新報代表	台灣經濟新報文化事業(股)公司董事 Finasia Inc Limited (H.K.) 子公司董事 台灣經濟新報代表	-	-

2. 法人股東之主要股東

107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(86.97%)、徐中興(0.28%)、李芸(0.28%)、楊海光(0.28%)、潘以修(0.28%)、劉真文(0.28%)、熊莊實業(股)公司(11.63%)
台灣經濟新報文化事業(股)公司	黃政民(6.97%)、鼎耀顧問(5.91%)、樊國楨(5.45%)、黃柏懿(4.23%)、黃莎蘋(4.23%)、黃莎衡(4.23%)、榮霞(3.12%)、陳信宏(3.06%)、鍾南英(2.95%)、謝美玲(2.77%)

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

107年4月

法人股東名稱	法人股東之主要股東
熊莊實業(股)公司	鼎盛開發投資股份有限公司、李芸、林金燕、潘以修、陳美智
鼎耀顧問	陳惠玲

(二) 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數		
	條件	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
徐文伯		v		v					v	v	v	v	v	v	v	0
李政霖				v				v	v	v	v	v	v	v	v	0
鄭光宗				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
鼎盛開發投資股份 有限公司 代表人：陳鴻均				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
塗溥鈞				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
張情福				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
王盛中				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
台灣經濟新報文化 事業(股)公司 代表人：黃政民				v	v	v		v	v		v	v	v			1
黃溪湖				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

(三) 主要經理人

107年4月30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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李政霖	男	103.3	1,396,516	5.35%	89,350	0.34%	-	-	台灣大學經濟系 元大投信	嘉實訊(股)總經理 展嘉(股)公司董事長 嘉實投顧董事 SysJust HK Co., 董事 利鼎創投監察人	-	-	-	-
顧問	中華民國	陳瑜亮	男	105.12	-	-	-	-	-	-	銘傳大學資管所 玉山證券資深協理	-	-	-	-	
總經理特助	中華民國	歐坤火	男	99.4	37,500	0.14%	-	-	-	-	文化大學資訊科學系 兆豐證券	-	-	-	-	
研發部執行副總	中華民國	陳鴻均	男	88.03	14,446	0.06%	209,801	0.80%	-	-	台灣大學資訊工程學系 寶源電腦副總	嘉實訊(股)公司董事	-	-	-	-
研發部執行副總	中華民國	塗博鈞	男	89.08	73,950	0.28%	73,575	0.28%	-	-	NYU Master of C.S. 友立資訊資深經理	嘉實訊(股)公司董事	-	-	-	242,000
研發部副總經理	中華民國	吳榮吉	男	88.03	7,500	0.03%	165,529	0.63%	-	-	台灣大學資訊工程學系 寶源電腦資深經理	-	-	-	-	-
研發部資深副總	中華民國	鄭光宗	男	88.09	186,260	0.71%	-	-	-	-	台灣大學資工所 偉達資訊總經理特助	嘉實訊(股)公司董事	-	-	-	-
研發部副總工程師	中華民國	林哲文	男	88.11	7,500	0.03%	95,730	0.37%	-	-	復興工商專校電機科 寶源電腦專案經理	-	-	-	-	-
網管部副總經理	中華民國	盧文裕	男	93.02	180,388	0.69%	1,000	-	-	-	中興大學農機系 寶源電腦總經理	-	-	-	-	-
策略長	中華民國	黃盈超	男	90.02	5,250	0.02%	-	-	-	-	CarnegieMellon Univ. 訊映科技總經理	-	-	-	-	-

業務部副總經理	中華民國	周玉惠	女	96.04	181,704	0.70%	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣海洋大學食品科學系 精業(股)公司協理	-	-	-	-	
財管部副總經理	中華民國	汪采權	女	89.02	29,570	0.11%	9,393	0.04%	-	-	-	-	-	-	中興大學 加拿大豐業銀行副總 雷邦證券資訊部資深經理	精實財經監察人	-	-	-	-
產品部協理	中華民國	吳星輝	男	98.10	22,288	0.09%	443	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學電算系 成大醫學工程所電子系 松下電器軟體開發工程師 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發部協理	中華民國	陳晏輝	男	99.11	73,170	0.28%	36,050	0.14%	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機系 友立資訊資深工程師 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發部副總工程師	中華民國	游清勝	男	99.11	90,310	0.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學資訊工程系 友立資訊資深工程師 嘉實資訊資深經理	-	-	-	-	-
研發部協理	中華民國	羅一鳴	男	99.11	90,317	0.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學企研所 菁英綜合證券副理	-	-	-	-	-
業務部協理	中華民國	王柏鈞	男	100.1	40,631	0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	Michigan State University Computer Science、台灣大學 資訊工程系 凱衛資訊副總經理、神乎科技資深副總經理	-	-	-	-	-
研發部副總	中華民國	余若海	男	104.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業學系 政治大學財管所 永豐金證券 凱衛資訊	-	-	-	-	-
產品部協理	中華民國	王雅慧	女	105.1	74,453	0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學資工研究所 嘉實資訊研發部資深經理	-	-	-	-	-
產品部協理	中華民國	鍾淳豐	男	105.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	海陽大學資工研究所 嘉實資訊研發部資深經理	-	-	-	-	-
研發部協理	中華民國	簡政傑	男	107.1	51,230	0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	海陽大學資工研究所 嘉實資訊研發部資深經理	-	-	-	-	-
研發部協理	中華民國	蘇子安	男	107.1	60,891	0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	海陽大學資工研究所 嘉實資訊研發部資深經理	-	-	-	-	-

研發部協理	中華民國	陳立傑	男	107.1	21,598	0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
研發部協理	中華民國	涂文宜	女	107.1	71,316	0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
網管部協理	中華民國	張柏煌	男	107.1	34,038	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1. 董事(含獨立董事)之酬金

106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等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金(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等四項總額占稅後純益之比例(註9)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司				
									本公司	財務報告內所有公司(註7)			現金金額	股票金額	
董事長	徐文伯	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	15	15	無
董事	李政霖	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	640	640	無
董事	鄭光宗	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	640	640	無
董事	鼎盛開發股份有限公司代表人：陳鴻均	-	-	-	1,050千元(含轉單成本) 1,100千元(含轉單成本) 1,106千元(含轉單成本) 92千元	1,050千元(含轉單成本) 1,100千元(含轉單成本) 1,106千元(含轉單成本) 92千元	1.2	1.2	11,006	11,006	573	573	640	640	無
董事	塗澤鈞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張情福	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	何飛鵬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：獨立董事何飛鵬已於106.12.29辭任

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)
低於 2,000,000 元	徐文伯、李政霖、陳鴻均、鄭光宗、塗溥鈞、何飛鵬、張情福	徐文伯、李政霖、陳鴻均、鄭光宗、塗溥鈞、何飛鵬、張情福	李政霖、何飛鵬、張情福
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			徐文伯、陳鴻均、鄭光宗、塗溥鈞
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			徐文伯、陳鴻均、鄭光宗、塗溥鈞
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	7 人	7 人	7 人

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)，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(3-2)。

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：係指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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。

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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註1]：a. 本欄應明確填列公司董事領取自子公司以外轉投資事業相關酬金額。

b. 公司董事如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「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。

2. 監察人之酬金

106年12月31日 單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)				
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)				業務執行費用(C)(註4)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)						
監察人	台灣經濟新報文化事業(股)公司代表人： 黃政民	-	-	本公司	財務報告內所有公司(註5)	26	本公司	財務報告內所有公司(註5)	26	0.03%	無
監察人	黃溪湖	-	-	本公司	財務報告內所有公司(註5)	26	本公司	財務報告內所有公司(註5)	26	0.03%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前四項酬金總額(A+B+C+D)
低於 2,000,000 元	黃漢湖	財務報告內所有公司(註7)E
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃政民、黃漢湖	黃政民、黃漢湖
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
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	2 人	2 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、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。

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：千元/千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		無取自公司以轉實業金領來子外投事酬		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	李政霖															
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	25,867	25,867	1,586	1,586	5,346	5,346	1,581	1,581	-	-	40.02	40.02		無	
副總經理	盧文裕															
副總經理	黃盈超															
副總經理	余若海															
副總經理	周玉惠															
副總經理	汪采權															
顧問	陳瑜亮															

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	李政霖	李政霖
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳鴻均、塗博鈞、吳崇吉、鄭光宗、余若海、盧文裕、黃盈、陳瑜亮	陳鴻均、塗博鈞、吳崇吉、鄭光宗、余若海、盧文裕、黃盈、趙、周玉惠、歐坤火、汪采權、陳瑜亮
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
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

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表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則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5：應揭露併報告內所有公司(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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則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相關酬金金額。

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所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「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。

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

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形待更新

106年12月31日

單位：千元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	李政霖	0	2,443	2,443	3
	顧問	陳瑜亮				
	總經理特助	歐坤火				
	執行副總	陳鴻均				
	副總經理	吳崇吉				
	資深副總	鄭光宗				
	副總經理	汪采瑾				
	執行副總	塗溥鈞				
	副總經理	周玉惠				
	副總經理	盧文裕				
	副總經理	余若海				
	策略長	黃盈超				
	副總工程師	林哲文				
	協理	王柏鋼				
	協理	吳星輝				
	協理	陳晏輝				
	副總工程師	游清勝				
	協理	羅一鳴				
協理	王雅慧					
協理	鍾淳豐					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職 稱	106年	105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	41.25%	44.734%
監察人		
總經理及副總經理		

經理人之酬金視公司營運績效及個人績效表現，參酌同業水準給付之。

(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄明期實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司未設置審計委員會
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人	台灣經濟新報文化事業(股)公司代表人：黃政民	2	40	
監察人	黃溪湖	2	40	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時，得與員工、股東直接聯絡對談。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：</p> <p>稽核於稽核項目完成之次月，向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。稽核均列席公司例行性董事會並做稽核業務報告，出席監察人並無反對意見。監察人認為必要時，得與會計師直接聯絡進行財務狀況溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無</p>				

註：* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：不適用。

(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：無。

(五) 履行社會責任情形：無。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：無

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：無

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(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：一〇七年四月九日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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107年4月9日董事會通過，出席董事7人中，有0人

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

總經理：李政霖



簽章

簽章



2. 需委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處分內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會：一〇六年股東常會

(1) 承認一〇五年度營業報告書及財務報表案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(2) 承認一〇五年度盈餘分派案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

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

(4) 董事、監察人全面改選案：選舉結果：改選董事7名(含2名獨立董事)，監察人2名(本次任期為106年6月16日至109年6月15日)

(5) 解除新任董事競業禁止之限制案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

股東會：一〇七年第一次股東臨時會

(1) 討論修訂「公司章程」案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(2) 補選獨立董事一席案：補選獨立董事一席(本次任期為107年3月2日至109年6月15日)

(3) 解除新任董事競業禁止之限制案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會：

一〇六年六月二十六日董事會：

(1) 選任本公司董事長乙案：董事李政霖提議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。

(2) 擬定配息基準日：全體出席董事無異議通過。

(3) 修正本公司員工認股權憑證之認股價格：全體出席董事無異議通過。

一〇六年八月十一日董事會：

(1) 本公司一〇六年第二季合併財務報表：全體出席董事無異議通過。

一〇六年十二月二十九日董事會：

(1) 本公司103年度發行之員工認股權憑證於106年第四季執行認購新股案訂定增資基準日，以辦理認股股份資本額變更登記：全體出席董事無異議通過。

(2) 擬訂定107年度內部稽核計劃案：全體出席董事無異議通過。

(3) 本公司申請股票興櫃掛牌案：全體出席董事無異議通過。

(4) 本公司股票全面換發為無實體：全體出席董事無異議通過。

(5) 成立薪酬委員會：本議案表決時，請利害關係人張情福獨立董事先行離席後，經董事長徐文伯提議，將委員報酬訂為每次出席費壹萬元。

黃政民監察人提出兩項建議：

1. 請留意三名委員成員不能擔任三家以上的獨董。

2. 並與會計師確認薪酬&審計成員可以一致嗎?是否有角色對立性的問題?
經其餘出席董事全體同意照案通過。

(6) 增訂薪酬委員會組織規程：全體出席董事無異議通過。

- (7) 擬投保董監責任險：全體出席董事無異議通過。
- (8) 訂立「道德行為準則」：全體出席董事無異議通過。
- (9) 訂立「誠信經營守則」：全體出席董事無異議通過。
- (10) 訂立「誠信經營作業程序及行為指南」：全體出席董事無異議通過。
- (11) 討論修訂公司章程案：全體出席董事無異議通過。
- (12) 修訂內控及相關辦法：全體出席董事無異議通過。
- (13) 本公司自一〇六年第四季起財務報表之簽證會計師變更為勤業眾信聯合會計師事務所黃毅民會計師及洪國田會計師：全體出席董事無異議通過。

- (14) 訂定一〇七年第一次股東臨時會召集案暨股東臨時會議題：全體出席董事無異議通過。

一〇七年一月十二日董事會：

- (1) 補選獨立董事一席案：全體出席董事無異議通過。
- (2) 本次股東會受理提名獨立董事相關事宜：全體出席董事無異議通過。
- (3) 解除新任董事競業限制案：全體出席董事無異議通過。
- (4) 增修一〇七年第一次股東臨時會召集案暨股東臨時會議題：全體出席董事無異議通過。

一〇七年二月一日董事會：

- (1) 審查有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項案：全體出席董事無異議通過。
- (2) 本公司薪資報酬委員會所提建議案：全體出席董事無異議通過。

一〇七年四月九日董事會：

- (1) 本公司103年度發行之員工認股權憑證於107年第一季執行認購新股案訂定增資基準日，以辦理認股股份資本額變更登記：全體出席董事無異議通過。
- (2) 分配一〇六年度董監酬勞及員工酬勞討論案：全體出席董事無異議通過。
- (3) 本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表：全體出席董事無異議通過。
- (4) 擬具本公司一〇六年度之盈餘分派案：全體出席董事無異議通過。
- (5) 本公司一〇六年度之「內部控制聲明書」：全體出席董事無異議通過。
- (6) 提請審議本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表」：全體出席董事無異議通過。
- (7) 擬討論子公司BRILLIANT.COM CO., LTD 現金增資案：全體出席董事無異議通過。
- (8) 擬通過透過子公司BRILLIANT.COM CO., LTD 轉投資 SysJust(Hong Kong) Company Limited 增資案：全體出席董事無異議通過。
- (9) 嘉實證券投資顧問股份有限公司增資案：全體出席董事無異議通過。
- (10) 本公司申請股票上櫃案：全體出席董事無異議通過。
- (11) 本公司預計上櫃前辦理現金增資發行新股以供公開承銷，提請原股東放棄認購：全體出席董事無異議通過。
- (12) 訂立「內部人新就(解)任資料申報作業程序」：全體出席董事無異議通過。
- (13) 訂立「獨立董事之職責範疇規則」：全體出席董事無異議通過。
- (14) 討論修訂公司章程案：全體出席董事無異議通過。
- (15) 廢止本公司原「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」，新訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」：全體出席董事無異議通過。

- (16) 廢止本公司原「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」，新修訂本公司「取得或處分資產處理程序」：全體出席董事無異議通過。
- (17) 修訂「董事、監察人選舉辦法」：全體出席董事無異議通過。
- (18) 修訂「董事會議事規則」：全體出席董事無異議通過。
- (19) 修訂「股東會議事規則」：全體出席董事無異議通過。
- (20) 補選本公司獨立董事乙席案：全體出席董事無異議通過。
- (21) 本次股東會受理股東提案及提名獨立董事相關事宜：全體出席董事無異議通過。
- (22) 解除新任董事競業限制案：全體出席董事無異議通過。
- (23) 訂定一〇七年股東常會召集案暨股東會議題：全體出席董事無異議通過。
- (24) 本公司薪資報酬委員會所提建議案：全體出席董事無異議通過。

一〇七年五月十四日董事會：

- (1) 審查有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項案：全體出席董事無異議通過。
- (2) 審查1%以上股東提案是否列入股東會議程案：全體出席董事無異議通過。

四、會計師公費資訊

(一) 公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	101年度下半年起	
勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民、洪國田	106年第四季起	

會計師公費資訊 (請填入金額)

1. 金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民	700	0	0	0	0	0	106年度	
	洪國田								

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

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

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達四分之一以上：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	106/12/12		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整, 將原任簽證會計師余鴻賓會計師及吳恪昌會計師更換為黃毅民會計師及洪國田會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	-		
無	√		
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無
-------------------------------------------	---

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	黃毅民會計師及洪國田會計師
委任之日期	106/12/12
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、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。

七、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、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	106 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	鼎盛開發投資有限公司			(150,000)	
監察人	台灣經濟新報文化事業股份有限公司			(28,000)	
經理人	陳鴻均	2,500	-	-	-
經理人	塗溥鈞	2,500	-	-	-
經理人	吳崇吉	2,500	-	-	-
經理人	鄭光宗	2,500	-	-	-
經理人	林哲文	2,500	-	-	-
經理人	陳晏輝	2,500	-	-	-
經理人	游清勝	3,750	-	-	-
經理人	羅一鳴	3,750	-	-	-
經理人	盧文裕	2,500	-	-	-
經理人	黃盈超	1,750	-	-	-
經理人	吳星輝	7,500	-	(2,000)	-
經理人	王雅慧	1,250	-	-	-
經理人	歐坤火	12,500	-	-	-
經理人	周玉惠	12,500	-	-	-
經理人	王柏鋼	1,250	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：不適用〔股權移轉之相對人非關係人〕

(三) 股權質押資訊：不適用〔股權移轉之相對人非關係人〕

八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年04月30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有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
鼎盛開發投資(股)公司 代表人：陳鴻均	1,764,615	6.76%	-	-	-	-	-	-	-
	14,446	0.06%	209,801	0.80%	-	-			
李政霖	1,396,516	5.35%	89,350	0.34%	-	-	展嘉(股)公司	董事長	-
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	1,276,448	4.89%	-	-	-	-	精誠資訊(股)公司	子母公司	-
	214,858	0.80%	223,813	0.86%	-	-			
精誠資訊(股)公司 代表人：黃宗仁	1,108,592	4.25%	-	-	-	-	精璞投資(股)公司	母子公司	-
	214,858	0.80%	223,813	0.86%	-	-			
展嘉(股)公司 代表人：李政霖	905,963	3.47%	-	-	-	-	李政霖	投資公司	-
	1,396,516	5.35%	89,350	0.34%	-	-			
雍興實業(股)公司 代表人：羅又新	654,439	2.51%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-			
徐文伯	525,750	2.02%	148,530	0.57%	-	-	-	-	-
群益金鼎證券(股)公司 代表人：王濬智	519,503	1.99%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-			
先捷投資(股)公司 代表人：黃英源	482,961	1.85%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-			
環隆科技股份有限公司 代表人：歐正明	399,015	1.53%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-			

九、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

106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
BRILLIANT. COM CO., LTD.	註	100%	-	-	註	100%
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	2,000,000	100%	-	-	2,000,000	100%
嘉實資訊香港有限公司	-	-	39,623,180	100%	39,623,180	100%
精實信息科技(上海)有限公司	-	-	註	100%	註	100%

註：為有限公司，未發行股票，僅有股本

肆、 募資情形

一、 資本及股份應記載事項：

(一) 股本來源

單位：仟股、仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
88.03	10	6,000	60,000	6,000	60,000	設 立	-	註 1
88.11	10	11,000	110,000	7,250	72,500	現 金 增 資	-	註 2
89.03	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現 金 增 資	-	註 3
89.05	80	14,000	140,000	14,000	140,000	現 金 增 資	-	註 4
90.08	-	20,000	200,000	16,178	161,777	盈 餘 及 資 本 公 積 轉 增 資	-	註 5
91.2	-	50,000	500,000	28,398	283,984	合 併 發 行 新 股	-	註 6
91.7	-	50,000	500,000	31,238	312,382	資 本 公 積 轉 增 資	-	註 7
94.8	-	50,000	500,000	32,175	321,754	資 本 公 積 轉 增 資	-	註 8
96.8	-	50,000	500,000	19,305	193,053	現 金 減 資	-	註 9
99.9	-	50,000	500,000	20,657	206,566	資 本 公 積 轉 增 資	-	註 10
100.1	10.7	50,000	500,000	20,915	209,146	員 工 認 股 權 執 行	-	註 11
100.2	10.7	50,000	500,000	21,047	210,466	員 工 認 股 權 執 行	-	註 12
100.8	-	50,000	500,000	22,099	220,989	資 本 公 積 轉 增 資	-	註 13
100.8	10.7	50,000	500,000	22,156	221,564	員 工 認 股 權 執 行	-	註 14
100.11	-	50,000	500,000	22,503	225,029	合 併 發 行 新 股	-	註 15
101.1	10/11	50,000	500,000	22,938	229,379	員 工 認 股 權 執 行	-	註 16
101.4	10/11	50,000	500,000	23,064	230,637	員 工 認 股 權 執 行	-	註 17
101.7	10/11	50,000	500,000	23,146	231,464	員 工 認 股 權 執 行	-	註 18
101.7	-	50,000	500,000	24,761	247,609	資 本 公 積 轉 增 資	-	註 19
101.10	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	29,089	260,896	員工認股權執行	-	註 30

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

107 年 4 月 30 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	26,089	23,911	50,000	-

(二) 股東結構

107 年 4 月 30 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 外人	合 計
人 數	-	3	18	900	6	927
持有股數	-	688,364	8,252,383	16,719,309	429,619	26,089,675
持股比例	-	2.64	31.63%	64.08%	1.65%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

107年4月30日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	195	89,804	0.34
1,000 至 5,000	392	841,962	3.23
5,001 至 10,000	95	700,499	2.68
10,001 至 15,000	45	530,313	2.03
15,001 至 20,000	21	370,228	1.42
20,001 至 30,000	49	1,245,814	4.78
30,001 至 50,000	35	1,379,384	5.29
50,001 至 100,000	42	3,108,358	11.91
100,001 至 200,000	22	3,206,689	12.29
200,001 至 400,000	22	5,981,837	22.93
400,001 至 600,000	3	1,528,214	5.86
600,001 至 800,000	1	654,439	2.51
800,001 至 1,000,000	1	905,963	3.47
1,000,001 以上	4	5,546,171	21.26
合 計	927	26,089,675	100

(四) 主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

107年04月30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	6.76%
李政霖	1,396,516	5.35%
精璞投資股份有限公司	1,276,448	4.89%
精誠資訊股份有限公司	1,108,592	4.25%
展嘉股份有限公司	905,963	3.47%
雍興實業股份有限公司	654,439	2.51%
徐文伯	525,750	2.02%
群益金鼎證券(股)公司	519,503	1.99%
先捷投資股份有限公司	482,961	1.85%
環隆科技股份有限公司	399,015	1.53%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目	年 度		105 年	106 年
	每股最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
市價最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	

(註1)	平	均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股	分	配	前	16.79
淨值	分	配	後	13.89
(註2)				14.13
每股	加	權	平均股數	25,412
盈餘	每	股	盈餘(註3)	3.22
				3.45
每股	現	金	股利	2.9
	無	償	盈餘配股	-
股利	配	股	資本公積配股	-
	累	積	未付股利(註4)	-
投資	本	益	比(註5)	未上市(櫃)
報酬	本	利	比(註6)	未上市(櫃)
分析	現	金	股利殖利率(註7)	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次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依未來發展計劃、財務結構及營運狀況等因素，採取穩健原則分派之，就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利等方式分派之，以促進公司之永續之經營發展。惟盈餘分派當年度若無重大資本支出計劃，則以配發現金股利為原則。

2. 執行情形：

本公司 106 年度盈餘分配案，係每股無償配發 3.0 元現金股利；該案業經 107 年 4 月 9 日董事會決議通過，俟股東常會決議通過後授權董事會另訂除息基準日分派之。如嗣後因遇普通股發生變動，影響流通在外股數，股本配息率因而發生變動者，擬請股東常會授權董事會全權處理並公告之。

(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：

項目	年度	107 年度 (預估)
期初實收資本額		260,791,750
本年度配股配	每股現金股利(元)	3.0 元*

息情形	盈餘轉增資每股配股數(股)		-
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用**
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)			
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率(%)	不適用**
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率(%)	不適用**
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率(%)	不適用**

*：俟民國一〇七年股東常會決議。

**：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇七年度財務預測資訊。

(八) 員工酬勞、監察人酬勞：

1. 本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高逾百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
2. 本公司106年度估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，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107年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1) 配發員工酬勞及董監酬勞金額
本公司經107年4月9日董事會決議分配之員工酬勞及董監酬勞金額如下：
員工酬勞：10,324千元，均以現金發放
董監酬勞：0元
 - (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：
不適用
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為3.00元
4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	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	9,725千元	9,725千元	-	-

2. 員工股票股利	-	-	-	-
3. 董監事酬勞	-	-	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債發行情形：無

三、特別股發行情形：無

四、海外存託憑證發行情形：無

五、公司員工認股權憑證辦理情形

(一) 未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

107年4月30日

員工認股權憑證種類	第三次 員工認股權憑證
申報生效日期	103年8月20日
發行(辦理)日期	103年8月28日
發行單位數	1,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.83293%
認股存續期間	105/8/28-108/8/27
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年—50% 屆滿3年—75% 屆滿4年—100%
已執行取得股數	677,750
已執行認股金額	6,777,500元
未執行認股數量	322,250單位
未執行認股者其每股認購價格	10元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.23516%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才並激勵員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

(二) 累積至公開說明書刊印日止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：
107年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量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	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率
經理人	總經理特助	歐坤火	242,000	0.93%	181,500	10	1,815,000	0.70%	60,500	10	605,000	0.23%
	執行副總	陳鴻均										
	副總工程師	林哲文										
	協理	陳晏輝										
	協理	羅一鳴										
	資深副總	鄭光宗										
	副總經理	吳崇吉										
	執行副總	塗博鈞										
	副總經理	盧文裕										
	策略長	黃盈超										
	副總經理	周玉惠										
	協理	王柏鋼										
協理	吳星輝											
副總工程師	游清勝											
員工	經理	簡政傑	170,000	0.65%	122,500	10	1,225,000	0.47%	47,500	10	475,000	0.18%

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

七、 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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 營業範圍

1. 所營業務之主要內容

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

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	比 重	106 年	
		銷 售 額	比 例
資訊費收入		477,738	86.46%
其他		74,800	13.54%
合計		552,538	100%

3. 公司目前之產品

本公司為金融資訊，交易決策與線上下單軟體及相關服務的供應商服務項目如下：

<u>產品名稱</u>	<u>服務項目</u>
金融資訊流整合系統之專業服務	金融機構可以透過本系統，提供給客戶一對一的個人化金融資訊及線上下單服務。 主要客戶：金融機構、証券業者、投顧公司、投信公司、銀行業者、財經網站、財經媒體…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 財經網輪撥產品廣告服務

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，機器人理專自動化配置平台，個人知識管理與內容推薦系統，全球贏家 App

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

由於國際金融體系大型化、全球化快速發展的趨勢、國內政府逐步放寬金融管制、資訊科技發展一日千里，使得銀行、證券、保險等行業彼此間的界線漸趨模糊、角色也漸趨融合；例如銀行部門兼營證券或保險業務，證券也可申請經營財富管理業務，金控集團則可以更有效率的方式跨業經營。

金融業是一個無實體物流的服務產業活動，近年來隨著國內金融產業的開放、日益競爭的金融環境因素，使得金融業對資訊科技需求及依賴度提高，不但以整體 IT 投資建設來提昇營運競爭力，對服務作業流程更為精緻化。因此，應以先端的資訊科技協助金融客戶增進在產業競爭優勢，並有效降低維護成本，以達成功開拓市場業務與銷售目標。

根據 IDC 調查研究顯示，金融業(含銀行、保險、證券業)，是各大產業中 IT 支出第一名。台灣的銀行業在 IT 的支出(含軟硬體設備及服務)依據其規模不同，從數億至數十億元不等，比起製造業或其他產業，金融業對 IT 的依賴程度及支出高出甚多。

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。

隨著全球利率長期維持史上最低水準，投資變成每個人要能安享餘年，一定要用心經營的課題，普惠金融在投資領域的需求開始衍生出各種服務如機器人理專等，希望讓一般投資人，可以達到長期穩定的投資報酬率。

電腦的強大運算能力，讓專業投資人運用電腦，即時運算大量的最新金融數據，並立即作出投資決策，這種量化交易的作法，佔市場的交易比重愈來愈高，特別是未來逐筆撮合正式上線後，這樣的趨勢會更加的明顯。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司是國內第一家推出線上金融資訊庫的資訊公司，也是第一家完全以 JAVA 完成與單機板功能相符的線上即時報價服務的公司。

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

證券電子交易證券電子交易佔整體交易量目前平均已超過六成，絕大多數的券商系統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，未來這部份成長空間已有限。

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，未來會加強在基金線上下單這方面的服務，以提高國內基金線上下單佔銀行的交易比重。在線上下單 APP 這個領域，目前市場的主要參與者是三竹，精誠，這幾年這個產品的市場需求快速的增長，是公司未來發展的重要方向。在程式交易平台方面，市場方興未艾，目前市場主要的參與者使用的都是 Multichart，公司產品的滲透率，在過去一年有著顯著的成長。

(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。

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。包括：

(1). 即時報價軟體

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

(2) 網路下單系統開發

- A. 「證/期/權/興櫃四合一前台交易系統 WEB 版」
- B. 「證/期/權/興櫃四合一前台交易系統 AP 版」
- C. 選擇權交易策略
- D. 新期貨交易規則與期貨交易策略
- E. 風險評估
- F. 客戶資料電腦自動交叉分析，自動回傳相關資訊供客戶參考
- G. 加強安全防護機制
- H. 主動回報及警示系統
- I. 港股複委託下單

- (3) 風險管理建置系統
 - A. 資料 Mapping 設定系統
 - B. 執行自動化監控系統
- (4) 知識百科
 - A. 文稿自動分類系統
- (5) 基金資訊
 - A. 投資組合效率前緣
 - B. 投資組合風險值

3. 最近年度投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年 度	106 年度
研發費用	162,282
研發費用佔營業額比例	29.82%

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

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫

短期的目標在於

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

2. 長期計畫

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 市場分析

(1) 主要產品之銷售地區

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

(2) 市場佔有率

目前所推出的金融資訊流系統整合服務，在上市櫃券商的市佔率高達九十%。下單軟體的市佔率超過八成，基金資訊的市佔率超過九成，本公司所擁有的專業財經網站 - MoneyDJ 理財網為國內數一數二的金融理財網站。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

隨著國內外金融產品紛紛推出，而金融機構面臨激烈的競爭壓力，均須透過提供金融百貨及理財功能來維持優勢，將使金融證券市場之系統整合及金融資訊之業務持續蓬勃發展。微利時代的來臨及產業變動劇烈，社會大眾以前保守被動的理財做法已經無法支應退休的需求，因而理財的工具及相關之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，十九年來，組建了超過 120 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。

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. 直接面向中端願意網路付費的客戶，搭配下單 API 的串接，與券商的

關係從客戶轉化成夥伴關係。

- e. 開放報價 API，下單 API 及資料 API 並提供客制化服務團隊，讓券商可以發展自己的專屬服務，並吸引新創團隊在現有的產品上發展附加服務。

(二) 主要產品之重要用途及製造過程：本公司非製造業，故此項不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故此項不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額

與比例，並說明其增減變動原因。

1. 主要進貨廠商名單：(基於業務之隱密性，未表達公司全名)

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 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	11,346	18	-	A 公司	11,486	19	-
2	B 公司	10,578	16	-	B 公司	9,793	16	-
	其他	42,455	66	-	其他	40,785	65	-
	進貨淨額	64,379	100		進貨淨額	62,064	100	

2. 主要銷售客戶名單：本公司

106 年度及 105 年度未有佔銷售總額 10% 以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值及銷售量值

1. 最近二年度生產量值：本公司非製造業，不適用。
2. 最近二年度銷售量值。

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值	年度		105 年度(IFRS)				106 年度(IFRS)			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品(或部門別)										
資訊費收入										
	-	453,095	-	6,201	-	471,836	-	5,902		
其他										
	-	76,659	-	2,086	-	72,253	-	2,547		
合 計										
	-	529,754	-	8,287	-	544,089	-	8,449		

三、從業員工

107年4月30日

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107年4月30日
員 工 人 數	經理人	52	53	54
	一般職員	143	144	153
	合 計	195	197	207
平 均 年 歲	37.06	37.38	37.04	
平 服 務 年 均 資	7.14	7.80	7.55	
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	0%	0%
	碩 士	37%	37%	37%
	大 專	60%	61%	61%
	高 中	2%	2%	2%
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分：無。
- (二) 因應對策：無。
- (三) 因應 ROHS 對公司財務業務等影響：無。

五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

1. 公司各項員工福利措施與其實施情形：

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

2. 退休制度及實施情形：

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

選擇新制之員工除保留原有之年資外適用新制之年資採確定提撥制其退休金

之給付由本公司按月依其提繳工資提繳退休儲存於勞工個人專戶。

3. 勞資間之協議情形：

本公司目前尚無工會組織，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：截至目前為止，無發生勞資糾紛所遭受之損失之情事。

六、 重要契約：

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

陸、 財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	一0二年	一0三年	一0四年	一0五年	一0六年
流動資產	360,822	382,029			
基金及投資	94,904	103,302			
固定資產	17,539	16,798			
無形資產	277	255			
其他資產	18,670	18,331			
資產總額	492,212	520,715			
流動負債	分配前	110,413	116,092	不	不
	分配後	161,151	179,622		
長期負債	-	-			
其他負債	7,274	8,987			
負債總額	分配前	117,687	125,079	適	適
	分配後	168,425	188,609		
股本	253,182	254,119			
資本公積	35,385	35,428			
保留盈餘	分配前	91,009	111,059	用	用
	分配後	40,271	47,529		
金融商品未實現損益	-	-			
累積換算調整數	506	2,210			
未認列為退休金成本之淨損失	(5,557)	(7,180)			
股東權益總額	分配前	374,525	395,636		
	分配後	323,787	332,106		

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	
流動資產			351,724	187,418	276,968	
不動產、廠房及設備			59,660	215,741	222,203	
無形資產			1,591	1,948	1,815	
其他資產			137,401	171,265	97,040	
資產總額			550,376	576,372	598,026	
流動負債	不 適 用	不 適 用	分配前	113,864	121,150	127,416
			分配後	179,935	196,155	205,685
非流動負債			24,258	21,210	23,815	
負債總額	不 適 用	不 適 用	分配前	138,122	142,310	151,231
			分配後	204,193	217,315	229,500
歸屬於母公司業主之權益			412,254	434,062	446,795	
股本			254,119	258,574	260,792	
資本公積			36,348	36,984	37,181	
保留盈餘	不 適 用	不 適 用	分配前	119,327	137,085	148,750
			分配後	53,256	62,080	70,481
其他權益			2,460	1,419	72	
庫藏股票			0	0	0	
非控制權益			15	16	14	
權益總額	不 適 用	不 適 用	分配前	412,254	434,062	446,795
			分配後	346,183	359,057	368,526

簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	
流動資產			398,896	253,821	315,262	
不動產、廠房及設備			59,667	215,895	225,240	
無形資產			1,591	1,948	1,815	
其他資產			96,626	113,228	66,573	
資產總額			556,780	584,892	608,890	
流動負債	分配前	不	不	120,253	129,654	138,266
	分配後			186,324	204,659	216,535
非流動負債			24,258	21,160	23,815	
負債總額	分配前	適	適	144,511	150,814	162,081
	分配後			210,582	225,819	240,350
歸屬於母公司業主之權益			412,254	434,062	446,795	
股本			254,119	258,574	260,792	
資本公積			36,348	36,984	37,181	
保留盈餘	分配前	用	用	119,327	137,085	148,750
	分配後			53,256	62,080	70,481
其他權益			2,460	1,419	72	
庫藏股票			0	0	0	
非控制權益			0	0	0	
權益總額	分配前		412,269	434,078	446,809	
	分配後		346,198	359,073	368,540	

(二) 最近五年度簡明損益表-我國財務會計準則

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 二 年	一 0 三 年	一 0 四 年	一 0 五 年	一 0 六 年
營 業 收 入	478,516	500,395	不 適 用	不 適 用	不 適 用
營 業 毛 利	305,649	320,789			
營 業 損 益	80,624	99,064			
營業外收入及利益	4,280	4,139			
營業外費用及損失	17,297	15,375			
繼續營業部門 稅前損益	67,607	87,828			
繼續營業部門 損益	56,505	70,788			
停業部門損益	-	-			
非 常 損 益	-	-			
會計原則變動 之累積影響數	-	-			
本 期 損 益	56,505	70,788			
每股盈餘(註2)	2.25	2.79			

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。

最近五年度簡明損益表-採用國際財務報導準則(個體)

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 二 年	一 0 三 年	一 0 四 年	一 0 五 年	一 0 六 年
營業收入	不	不	505,928	529,753	544,155
營業毛利			347,208	348,476	374,087
營業損益			122,901	106,106	128,080
營業外收入及支出			(6,254)	(5,826)	(16,942)
稅前淨利			116,647	100,280	111,138
繼續營業單位 本期淨利	適	適	116,647	100,280	111,138
停業單位損益			-	-	-
本期淨利(損)	用	用	95,882	81,745	89,127
本期其他綜合損益 (稅後淨利)			(3,928)	1,043	(3,804)
本期綜合損益總額			91,954	82,788	85,323
每股盈餘			3.77	3.22	3.45

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 - 國際財務報導準則(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				
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年
營業收入			516,197	538,041	552,538
營業毛利			342,527	342,159	362,236
營業損益			116,570	97,094	109,386
營業外收入及支出			879	4,182	2,301
稅前淨利			117,449	101,276	111,687
繼續營業單位 本期淨利	不	不	117,449	101,276	111,687
停業單位損益			-	-	-
本期淨利(損)			95,885	81,748	89,128
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	適	適	(3,928)	1,043	(3,804)
本期綜合損益總額			91,957	82,791	85,324
淨利歸屬於 母公司業主			95,882	81,745	89,127
淨利歸屬於 非控制權益	用	用	3	3	1
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			91,954	82,788	85,323
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			3	3	1
每股盈餘			3.77	3.22	3.45

(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
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌 余鴻賓 會計師	無保留意見	-
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌 余鴻賓 會計師	無保留意見	-
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌 余鴻賓 會計師	無保留意見	-
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌 余鴻賓 會計師	無保留意見	
106 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	內部行政組織變更

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					
		一0二年	一0三年	一0四年	一0五年	一0六年	
分析項目 (註2)	負債占資產比率	23.91	24.02	不 適 用	不 適 用	不 適 用	
	長期資金占固定資產比率	2135.38	2408.76				
財務結構 (%)	流動比率	326.79	329.07				
	速動比率	317.6	324.17				
	利息保障倍數	-	-				
償債能力 %	應收款項週轉率 (次)	20.89	25.91				
	平均收現日數	17.47	14.09				
	存貨週轉率 (次)	-	-				
	應付款項週轉率 (次)	-	-				
	平均銷貨日數	-	-				
	固定資產週轉率 (次)	26.80	29.15				
	總資產週轉率 (次)	1.00	1.00				
經營能力	資產報酬率 (%)	11.77	13.98				
	股東權益報酬率 (%)	15.12	18.38				
	占實收資本比率 (%)	營業利益	31.84				39.01
		稅前純益	26.70				34.59
	純益率 (%)	11.81	14.15				
獲利能力	每股盈餘 (元)	2.25	2.79				
	現金流量比率 (%)	109.55	97.72				
	現金流量允當比率 (%)	162.96	216.32				
	現金再投資比率 (%)	16.10	15.21				
現金流量 (註2)	營運槓桿度	1.26	1.20				
	財務槓桿度	1.00	1.00				
槓桿度							

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)

- 獲利能力：因 103 年稅後淨利較 102 年增加 25%，故獲利能力相關數值相對提升。
- 經營能力：應收款項週轉率提升，平均收現日數縮短，係因應收帳款相對以往回收更快，資金週轉相對提高。
- 現金流量：因近期營業活動之淨現金流量增加致比率相對提升。

- 註 1：每股盈餘已考慮歷年無償配股而追溯調整。
 註 2：營業活動淨現金流量若為負數，則不適用。
 註 3：存貨若為零，則不適用。
 註 4：營業利益若為負數，則不適用。

最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則(個體)

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年
分析項目 (註2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率			25.10	24.69	25.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不	不	731.67	211.00	211.66
償債能力 %	流動比率			308.90	154.70	217.38
	速動比率			303.81	148.64	213.06
	利息保障倍數			-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)			24.13	23.96	27.44
	平均收現日數	適	適	15.12	15.23	13.30
	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)			13.16	3.85	2.49
獲利能力	總資產週轉率(次)			0.94	0.94	0.93
	資產報酬率(%)	用	用	17.86	14.47	15.16
	權益報酬率(%)			24.12	19.32	20.24
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)			45.90	38.78	42.62
	純益率(%)			18.95	15.43	16.38
現金流量 (註2)	每股盈餘(元)			3.77	3.22	3.45
	現金流量比率(%)			87.92	136.71	139.36
	現金流量允當比率(%)			151.34	104.31	110.40
槓桿度	現金再投資比率(%)			9.62	25.59	22.37
	營運槓桿度			1.09	1.11	1.09
	財務槓桿度			1.00	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)
 償債能力及經營能力比例增減：係因2017年部份定存(超過1年到期)改做RP(RP歸現金及約當現金)

最近五年度財務比率分析－國際財務報導準則(合併)

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		一0二年	一0三年	一0四年	一0五年	一0六年
財務結構 (%)	負債占資產比率			25.95	25.78	26.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			731.60	210.86	208.94
償債能力 %	流動比率	不	不	331.71	195.77	228.02
	速動比率			324.46	189.81	223.77
	利息保障倍數			-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	適	適	24.63	24.34	27.86
	平均收現日數			14.82	15.00	13.10
	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)			13.43	3.91	2.51
	總資產週轉率(次)			0.95	0.94	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)	用	用	17.64	14.28	14.91
	權益報酬率(%)			24.12	19.32	20.24
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)			46.22	39.17	42.83
	純益率(%)			18.58	15.91	16.13
	每股盈餘(元)			3.77	3.22	3.45
現金流量 (註2)	現金流量比率(%)			84.46	127.35	97.52
	現金流量允當比率(%)			120.46	93.13	91.36
	現金再投資比率(%)			10.29	25.65	13.20
槓桿度	營運槓桿度			1.09	1.12	1.11
	財務槓桿度			1.00	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)
 不動產、廠房及設備週轉率比例減少：係因為105年購買台北辦公室所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

嘉實資訊股份有限公司

監察人審查報告書

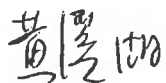
茲准

董事會造送本公司106年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等表冊，其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所黃毅民會計師及洪國田會計師查核竣事，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊經本監察人審查，認為尚無不符，爰依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 107 年股東常會

監察人：黃溪湖 

中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 九 日

嘉實資訊股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司106年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等表冊，其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所黃毅民會計師及洪國田會計師查核竣事，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊經本監察人審查，認為尚無不符，爰依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 107 年股東常會

監察人：台灣經濟新報文化事業股份有限公司

代表人：黃政民



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 九 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 106 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。

茲對嘉實資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資訊服務收入之發生及正確性

嘉實資訊股份有限公司營業收入包含資訊費收入及其他。

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。由於計費方式係依合約個別訂定，因此本會計師將台股終端收入之發生及正確性列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

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

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（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 毅 民

黃 毅 民



會計師 洪 國 田

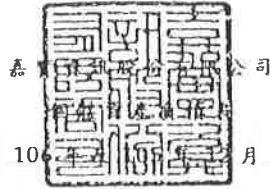
洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 9 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 156,366	26	\$ 57,563	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	-	-
1150	應收票據 (附註四及九)	304	-	234	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	19,509	3	19,614	4
1476	其他金融資產—流動 (附註六及十)	94,830	16	102,500	18
1479	其他流動資產	5,959	1	7,507	1
11XX	流動資產總計	<u>276,968</u>	<u>46</u>	<u>187,418</u>	<u>33</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	8,208	2	17,477	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	41,552	7	66,177	12
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	222,203	37	215,741	37
1821	其他無形資產 (附註四及十三)	1,815	-	1,948	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	1,570	-	960	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註六及十)	31,070	5	71,710	12
1990	其他非流動資產	14,640	3	14,991	3
15XX	非流動資產總計	<u>321,058</u>	<u>54</u>	<u>389,004</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 598,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 576,422</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 1,780	-	\$ 2,344	1
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	241	-	241	-
2200	其他應付款 (附註十四)	56,852	10	50,894	9
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	12,533	2	8,002	1
2399	其他流動負債	56,010	9	59,669	10
21XX	流動負債總計	<u>127,416</u>	<u>21</u>	<u>121,150</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	290	-	50	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十五)	23,325	4	20,960	4
2670	其他非流動負債	200	-	200	-
25XX	非流動負債總計	<u>23,815</u>	<u>4</u>	<u>21,210</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>151,231</u>	<u>25</u>	<u>142,360</u>	<u>25</u>
	權益 (附註十六)				
	股本				
3110	普通股	258,639	43	254,119	44
3140	預收股款	2,153	1	4,455	1
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	35,401	6	34,321	6
3235	資本公積—認列對子公司所有權變動數	800	-	800	-
3271	資本公積—員工認股權 (附註二十)	980	-	1,863	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	61,418	10	53,242	9
3350	未分配盈餘	87,332	15	83,843	15
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	72	-	1,419	-
3XXX	權益總計	<u>446,795</u>	<u>75</u>	<u>434,062</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 598,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 576,422</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：汪采樵



嘉實資產管理股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二四)	\$ 544,155	100	\$ 529,753	100
5000	營業成本 (附註二四)	<u>170,068</u>	<u>31</u>	<u>181,277</u>	<u>34</u>
5900	營業毛利	<u>374,087</u>	<u>69</u>	<u>348,476</u>	<u>66</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	53,613	10	54,919	10
6200	管理費用	30,112	5	30,230	6
6300	研究發展費用	<u>162,282</u>	<u>30</u>	<u>157,221</u>	<u>30</u>
6000	營業費用合計	<u>246,007</u>	<u>45</u>	<u>242,370</u>	<u>46</u>
6900	營業淨利	<u>128,080</u>	<u>24</u>	<u>106,106</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司 司損益之份額	(19,221)	(3)	(9,192)	(2)
7100	利息收入	1,703	-	3,014	1
7130	股利收入	1,428	-	417	-
7190	其他收入	738	-	173	-
7510	利息費用	(7)	-	(15)	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益	95	-	-	-
7225	處分投資利益	-	-	103	-
7230	外幣兌換損失	(112)	-	(83)	-
7590	什項支出	(166)	-	(3)	-
7671	金融資產減損損失 (附 註八)	<u>(1,400)</u>	<u>-</u>	<u>(240)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(16,942)</u>	<u>(3)</u>	<u>(5,826)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$ 111,138	21	\$ 100,280	19
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(22,011)	(4)	(18,535)	(3)
8200	本年度淨利	<u>89,127</u>	<u>17</u>	<u>81,745</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	(2,957)	(1)	2,514	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	500	-	(430)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,347)	-	(1,041)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(3,804)	(1)	<u>1,043</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 85,323</u>	<u>16</u>	<u>\$ 82,788</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.45</u>		<u>\$ 3.22</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.35</u>		<u>\$ 3.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐文伯

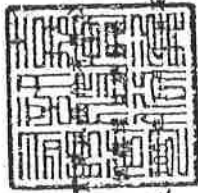


經理人：李政霖



會計主管：汪采謹





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本	資本公積	員工認股權	法定盈餘公積	留	盈餘	其他權益項目	權益總額
	款	普通股票溢價	投資	保	未分配	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
	預收	額	額	額	盈餘	盈餘	之兌換差額	總額
	收	款	額	額	餘	餘	之兌換差額	
	額	款	額	額	餘	餘	之兌換差額	
	額	款	額	額	餘	餘	之兌換差額	
A1	\$ 254,119	\$ 34,321	\$ 800	\$ 1,227	\$ 45,899	\$ 73,428	\$ 2,460	\$ 412,254
N1	-	4,455	-	-	-	-	-	4,455
	員工執行認股權 (附註二十)							
B1	-	-	-	7,343	(7,343)	-	-	(66,071)
B5	-	-	-	-	(66,071)	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	636
D1	-	-	-	-	-	-	-	81,745
D3	-	-	-	-	-	2,084	(1,041)	1,043
D5	-	-	-	-	-	83,829	(1,041)	82,788
Z1	254,119	4,455	800	53,242	83,843	1,419	-	434,062
N1	4,520	(2,302)	-	-	-	-	-	2,218
	員工執行認股權 (附註十六及二十)							
B1	-	-	-	8,176	(8,176)	-	-	(75,005)
B5	-	-	-	-	(75,005)	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	197
D1	-	-	-	-	-	89,127	-	89,127
D3	-	-	-	-	-	(2,457)	(1,347)	(3,804)
D5	-	-	-	-	-	86,670	(1,347)	85,323
Z1	\$ 258,632	\$ 2,153	\$ 800	\$ 61,418	\$ 87,332	\$ 72	\$ 72	\$ 446,725



會計主管：汪采權

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：李政霖



董事長：徐文伯



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 111,138	\$ 100,280
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,235	11,618
A20200	攤銷費用	1,894	1,096
A20300	呆帳費用提列數	1,000	16
A20900	利息費用	7	15
A21200	利息收入	(1,703)	(3,014)
A21300	股利收入	(1,428)	(417)
A21900	員工認股權酬勞成本	197	636
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	19,221	9,192
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(95)	-
A23100	處分投資利益	-	(103)
A23500	以成本法衡量之金融資產減損 損失	1,400	240
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(70)	159
A31150	應收帳款	(895)	4,348
A31250	其他金融資產	48,310	54,930
A31240	其他流動資產	1,542	(1,510)
A32150	應付帳款	(564)	144
A32180	其他應付款	3,993	4,564
A32240	淨確定福利負債	(592)	(584)
A32230	其他流動負債	(3,659)	6,525
A33000	營運產生之現金流入	194,931	188,135
A33300	支付之利息	(7)	(15)
A33500	支付之所得稅	(17,350)	(22,512)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>177,574</u>	<u>165,608</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款	\$ -	(\$ 33,101)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款	-	66,247
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,869	12,813
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(28,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,954)	(167,699)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	317	-
B03800	存出保證金減少	357	1,472
B04500	購置無形資產	(1,761)	(1,453)
B07500	收取之利息	1,703	3,014
B07600	收取之股利	5,485	3,745
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,984)	(142,962)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(75,005)	(66,071)
C04800	員工執行認股權	2,218	4,455
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(72,787)	(61,616)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	98,803	(38,970)
E00100	年初現金及約當現金餘額	57,563	96,533
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 156,366	\$ 57,563

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：汪采瑾



嘉實資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

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 88 年 3 月 25 日，並於 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 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 4 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益

認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以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債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下。

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日調 整後帳面金額
資產、負債及權益之影響 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	\$ -	\$ 8,208	\$ 8,208

以成本衡量之金融資產－			
非流動	8,208	(8,208)	-
資產影響	<u>\$ 8,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,208</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司適用 IFRS 15，對 106 年度未有重大影響。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製財務報告時，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並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，但不認列為損益。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子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎折提折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折

舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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個體資產負債表。

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

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備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

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

本公司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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租 賃

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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) 員工認股權

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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課稅所得以供使用時認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 262	\$ 262
銀行支票及活期存款	36,281	37,308
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		

短期票券	<u>119,823</u> <u>\$156,366</u>	<u>19,993</u> <u>\$ 57,563</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~0.28%	0.005%~0.2%
短期票券	0.36%	0.34%

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款各為 125,900 仟元及 174,210 仟元，已分別轉列「其他金融資產－流動」及「其他金融資產－非流動」項下，請參閱附註十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		
開放式債券型基金	\$ _____	\$ _____

本公司於 105 年度出售債券型基金，持有成本 66,144 仟元，出售價款為 66,247 仟元，認列處分投資利益 103 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 8,208</u>	<u>\$ 17,477</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 8,208</u>	<u>\$ 17,477</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司因公平市場價值低於帳面價值，故分別於 106 及 105 年度，認列減損損失 1,400 仟元及 240 仟元。

九、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收票據	\$ 304	\$ 234
減：備抵呆帳	_____	_____

	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 234</u>
應收帳款	\$ 20,509	\$ 19,614
減：備抵呆帳	(<u>1,000</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 19,509</u>	<u>\$ 19,614</u>

本公司對資訊系統銷售之平均授信期間為 90~180 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

(一) 應收票據及應收帳款之帳齡如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
0~90 天	\$ 17,833	\$ 18,260
91~120 天	817	812
121~180 天	776	564
181 天以上	<u>1,387</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 19,848</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
0~90 天	\$ 17,833	\$ 18,260
91~120 天	817	812
121~180 天	<u>776</u>	<u>564</u>
合計	<u>\$ 19,426</u>	<u>\$ 19,636</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	1,000	16
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(16)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

十、 其他金融資產－流動及非流動

	106年12月31日	105年12月31日
3 個月以上之定期存款		
流 動	\$ 94,830	\$102,500
非 流 動	<u>31,070</u>	<u>71,710</u>
	<u>\$125,900</u>	<u>\$174,210</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.835%~1.225%及 0.80%~1.39%。

十一、 採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
BRILLIANT.COM CO., LTD.	\$ 12,970	\$ 26,169
精實財經媒體股份有限公司	20,222	22,393
嘉實證券投資顧問股份有限公司	<u>8,360</u>	<u>17,615</u>
	<u>\$ 41,552</u>	<u>\$ 66,177</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	106年12月31日	105年12月31日
BRILLIANT.COM CO., LTD.	100.00%	100.00%
精實財經媒體股份有限公司	99.93%	99.93%
嘉實證券投資顧問股份有限公司	100.00%	100.00%

106 及 105 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經會計師查核之財務報告認列。

BRILLIANT. COM CO., LTD.係 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。106 年 12 月 31 日實收資本額為美金 5,051 仟元。

精實財經媒體股份有限公司於 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。106 年 12 月 31 日實收資本額為 15,000 仟元。

嘉實證券投資顧問股份有限公司於 105 年 7 月成立，主要營業項目為證券投資顧問業務等。106 年 12 月 31 日實收資本額為 20,000 仟元。

十二、 不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	電 腦 通 訊 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,249	\$ 20,069	\$ 22,177	\$ 1,100	\$ 2,826	\$ 10,519	\$ 72,940
增 添	<u>140,256</u>	<u>14,205</u>	<u>11,714</u>	-	-	<u>1,524</u>	<u>167,699</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$156,505</u>	<u>\$ 34,274</u>	<u>\$ 33,891</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 2,826</u>	<u>\$ 12,043</u>	<u>\$240,639</u>
累計折舊及減損							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 192	\$ 10,874	\$ 458	\$ 1,029	\$ 727	\$ 13,280
折舊費用	-	<u>1,439</u>	<u>6,837</u>	<u>275</u>	<u>778</u>	<u>2,289</u>	<u>11,618</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 17,711</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 24,898</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$156,505</u>	<u>\$ 32,643</u>	<u>\$ 16,180</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 9,027</u>	<u>\$215,741</u>
成 本							
106 年 1 月 1 日餘額	\$156,505	\$ 34,274	\$ 33,891	\$ 1,100	\$ 2,826	\$ 12,043	\$240,639
增 添	<u>5,413</u>	<u>4,783</u>	<u>9,875</u>	-	-	<u>1,848</u>	<u>21,919</u>
處 分	-	-	<u>(9,833)</u>	-	<u>(905)</u>	<u>(317)</u>	<u>(11,055)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$161,918</u>	<u>\$ 39,057</u>	<u>\$ 33,933</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 13,574</u>	<u>\$251,503</u>
累計折舊及減損							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,631	\$ 17,711	\$ 733	\$ 1,807	\$ 3,016	\$ 24,898
折舊費用	-	<u>2,176</u>	<u>7,796</u>	<u>275</u>	<u>576</u>	<u>4,412</u>	<u>15,235</u>
處 分	-	-	<u>(9,833)</u>	-	<u>(905)</u>	<u>(95)</u>	<u>(10,833)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 15,674</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 7,333</u>	<u>\$ 29,300</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$161,918</u>	<u>\$ 35,250</u>	<u>\$ 18,259</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$222,203</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
房屋主建築	5至23年
其他	3年
電腦通訊設備	3年
運輸設備	3年
辦公設備	3年
租賃改良	1.3至5年

十三、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 3,890
單獨取得	1,453
本年度轉銷	(874)
105年12月31日餘額	<u>\$ 4,469</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 2,299)
攤銷費用	(1,096)
本年度轉銷	874
105年12月31日餘額	<u>(\$ 2,521)</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 1,948</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 4,469
單獨取得	1,761
106年12月31日餘額	<u>\$ 6,230</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 2,521)
攤銷費用	(1,894)
106年12月31日餘額	<u>(\$ 4,415)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,815</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	2至5年
--------	------

十四、 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 27,403	\$ 23,429
應付員工紅利（附註十七）	10,324	9,725
應付營業稅	3,539	3,041
其 他	15,586	14,699
	<u>\$ 56,852</u>	<u>\$ 50,894</u>

十五、 退職後福利計畫

（一） 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。

（二） 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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 41,902	\$ 38,465
計畫資產公允價值	(18,577)	(17,505)
	23,325	20,960
提撥短絀（剩餘）	-	-
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債（資產）	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 20,960</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
105年1月1日	<u>\$ 40,505</u>	<u>(\$ 16,447)</u>	<u>\$ 24,058</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
前期服務成本及清償損失 (利益)	-	-	-
利息費用(收入)	<u>607</u>	<u>(254)</u>	<u>353</u>
認列於損益	<u>607</u>	<u>(254)</u>	<u>353</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	133	133
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	26	-	26
精算(利益)損失—財務 假設變動	-	-	-
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>(2,673)</u>	<u>-</u>	<u>(2,673)</u>
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,647)</u>	<u>133</u>	<u>(2,514)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(937)</u>	<u>(937)</u>
105年12月31日	<u>\$ 38,465</u>	<u>(\$ 17,505)</u>	<u>\$ 20,960</u>
106年1月1日	<u>\$ 38,465</u>	<u>(\$ 17,505)</u>	<u>\$ 20,960</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
前期服務成本及清償損失 (利益)	-	-	-
利息費用(收入)	<u>576</u>	<u>(269)</u>	<u>307</u>
認列於損益	<u>576</u>	<u>(269)</u>	<u>307</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	96	96
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	1	-	1
精算(利益)損失—財務 假設變動	1,392	-	1,392
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,468</u>	<u>-</u>	<u>1,468</u>
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,861</u>	<u>96</u>	<u>2,957</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(899)</u>	<u>(899)</u>
106年12月31日	<u>\$ 41,902</u>	<u>(\$ 18,577)</u>	<u>\$ 23,325</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,391)	(\$ 1,349)
減少 0.25%	\$ 1,454	\$ 1,412
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,432	\$ 1,394
減少 0.25%	(\$ 1,378)	(\$ 1,339)
離職率		
離職率之 110%	(\$ 189)	(\$ 213)
離職率之 90%	\$ 191	\$ 215

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,000	\$ 965
確定福利義務平均到期期間	13 年	14 年

十六、 權 益

(一) 股 本

普 通 股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>25,864</u>	<u>25,412</u>
已發行股本	<u>\$258,639</u>	<u>\$254,119</u>

本公司 105 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之實收資本額均為 254,119 仟元，分為 25,412 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司 105 年第 4 季員工執行認股權為 446 仟股，金額為 4,455 仟元，於 106 年 1 月 20 日完成變更登記。另於 106 年第 1 季員工執行認股權為 6 仟股，金額為 65 仟元，106 年 12 月 31 日之實收資本額為 258,639 仟元，分為 25,864 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司 106 年第 4 季員工執行認股權為 215 仟股，金額為 2,153 仟元，因尚未完成變更登記，故 106 年 12 月 31 日帳列「預收股款」項下。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 35,401	\$ 34,321
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	800	800
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>980</u>	<u>1,863</u>
	<u>\$ 37,181</u>	<u>\$ 36,984</u>

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。

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未提列特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 8,176	\$ 7,343	\$ -	\$ -
現金股利	75,005	66,071	2.90	2.60

本公司 107 年 4 月 9 日董事會擬議 106 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	\$ 8,913	\$ -
現金股利	78,269	3.00

有關 106 年度之盈餘分配案尚待 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 1,419	\$ 2,460
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(1,347)	(1,041)
年底餘額	\$ 72	\$ 1,419

十七、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,235	\$ 11,618
無形資產	1,894	1,096
合 計	\$ 17,129	\$ 12,714
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,961	\$ 6,640
營業費用	7,274	4,978
	\$ 15,235	\$ 11,618
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,894	\$ 1,096

(二) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	<u>\$227,428</u>	<u>\$234,287</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	9,375	9,218
確定福利計畫(附註十五)	<u>307</u>	<u>353</u>
	<u>9,682</u>	<u>9,571</u>
其他員工福利	<u>2,742</u>	<u>2,759</u>
員工福利費用合計	<u>\$239,852</u>	<u>\$246,617</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,794	\$ 48,743
營業費用	<u>203,058</u>	<u>197,874</u>
	<u>\$239,852</u>	<u>\$246,617</u>

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

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。

106 及 105 年度員工酬勞分別於 107 年 4 月 9 日及 106 年 3 月 31 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	8.5%	9%

金額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 10,324</u>	<u>\$ 9,725</u>

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

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,795	\$ 18,550
以前年度之調整	21	15
未分配盈餘加徵	65	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>130</u>	<u>(30)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,011</u>	<u>\$ 18,535</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$111,138</u>	<u>\$100,280</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	\$ 18,890	\$ 17,050
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	3,270	1,560
其他	(365)	(60)
遞延所得稅		
暫時性差異	130	(30)
以前年度所得稅調整	21	15
未分配盈餘加徵	<u>65</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,011</u>	<u>\$ 18,535</u>

我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 277 仟元及 51 仟元。

由於 107 年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
－確定福利之精算損益	\$ 500	(\$ 430)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 500</u>	<u>(\$ 430)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅	\$ 6	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,533</u>	<u>\$ 8,002</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

<u>遞延所得稅資產（負債）</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
未實現福利費用	\$ 30	(\$ 100)	\$ -	(\$ 70)
確定福利退休計畫	530	-	500	1,030
長期股權投資減損損失	300	240	-	540
應付休假給付	100	(250)	-	(150)
未實現租金費用	(50)	(20)	-	(70)
遞延所得稅淨資產（負債）	<u>\$ 910</u>	<u>(\$ 130)</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 1,280</u>

105 年度

<u>遞延所得稅資產（負債）</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
未實現福利費用	\$ 130	(\$ 100)	\$ -	\$ 30
確定福利退休計畫	960	-	(430)	530
長期股權投資減損損失	260	40	-	300
應付休假給付	(10)	110	-	100
未實現租金費用	(30)	(20)	-	(50)
遞延所得稅淨資產（負債）	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 30</u>	<u>(\$ 430)</u>	<u>\$ 910</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 21,085</u>
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 83,843</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度</u> 20.48%

註： 107年2月公布生效之所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至105年度。

十九、 每股盈餘

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,127</u>	<u>\$ 81,745</u>
<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	25,824	25,412
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	67	125
員工分紅	<u>740</u>	<u>701</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,631</u>	<u>26,238</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.45</u>	<u>\$ 3.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 3.12</u>

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

股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、股份基礎給付協議

本公司於 103 年 8 月 28 日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第三次員工認股權證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權證得認購普通股一股，每股認購價格為 13.8 元（即本公司 103 年 6 月 30 日之每股淨值），本公司將以發行新股方式交付。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿 3 年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿 4 年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為 5 年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於 103 年 8 月 28 日發行員工認股權證 1,000 仟單位，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，106 年 12 月 31 日調整後認股價格為 10 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	106年度		105年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	477	\$ 10	959	\$ 11.6
本年度給與	-	-	-	-
本年度執行	(222)	10	(446)	10
本年度失效	(20)	10	(36)	10
年底流通在外	<u>235</u>	10	<u>477</u>	10
年底可執行	<u>13</u>		<u>19</u>	
年底已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$10	\$10
加權平均剩餘合約期限 (年)	1.66年	2.66年

本公司於 103 年度給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	18.55 元
執行價格	13.8 元
預期波動率	30.96%~34.15%
存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	10%
無風險利率	1.00%~1.16%

106 及 105 年度認列之酬勞成本分別為 197 仟元及 636 仟元。

二一、非現金交易

本公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ <u>1,347</u>)	(\$ <u>1,041</u>)
支付現金購置不動產、廠房及設備		
本期不動產、廠房及設備增加數	\$ 21,919	\$167,699
加：期初應付購置設備款	-	-
減：期末應付購置設備款	(<u>1,965</u>)	<u>-</u>
本期支付現金購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$167,699</u>

二二、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。

二三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
以成本衡量之金融資產	\$ 8,208	\$ 17,477
放款及應收款		
現金及約當現金	156,366	57,563
應收票據及帳款	19,813	19,848
其他金融資產－流動	94,830	102,500
存出保證金	14,634	14,991
其他金融資產－非流動	31,070	71,710
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量		
應付帳款	1,780	2,344
應付帳款－關係人	241	241
其他應付款	56,852	50,894
存入保證金	200	200

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督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（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、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。

(1) 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新台幣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。

	美 元 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
損 益	\$ 5	\$ 5	\$ 8	\$ 9

(2) 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。

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。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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	本公司持股 100.00%之子公司
台灣經濟新報文化事業股份有限公司 （台灣經濟新報）	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	106年度	105年度
子 公 司	\$ 67	\$ -

(三) 勞務成本

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司		
精實財經媒體	\$ 54,720	\$ 52,476
實質關係人	3,590	3,489
	<u>\$ 58,310</u>	<u>\$ 55,965</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 241</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 33,870	\$ 35,036
退職後福利	1,586	1,566
股份基礎給付	34	100
	<u>\$ 35,490</u>	<u>\$ 36,702</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。

二五、 重大之期後事項

本公司於 107 年 4 月 9 日經董事會決議，為充實子公司營運資金，擬對 BRILLIANT.COM CO., LTD 現金增資 USD 1,200,000 元，再轉投資嘉實資訊（香港）有限公司。並另擬對嘉實證券投資顧問股份有限公司現金增資新台幣 30,000 仟元。

二六、 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：

106 年 12 月 31 日

	外幣 (千元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 16	29.76	(美元：新台幣)	\$		476	
港 幣	212	3.807	(港幣：新台幣)			807	
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子							
公 司							
美 元	436	29.76	(美元：新台幣)			12,970	

105 年 12 月 31 日

	外幣 (千元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 15	32.25	(美元：新台幣)	\$		484	
港 幣	225	4.158	(港幣：新台幣)			936	
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子							
公 司							
美 元	811	32.25	(美元：新台幣)			26,169	

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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)。(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 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 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。(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. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表四)

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。

二八、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本個體財務報表不另行揭露相關資訊。

嘉實資訊股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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			備註(註4)
				數	帳面金額(註3)	持股比例%	
嘉實資訊股份有限公司	聯鼎創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000 股	\$ 6,250	3.50	\$ -
"	利鼎創業投資股份有限公司	"	"	434,782 股	1,958	1.74	-
"	華眾國際科技股份有限公司	無	"	450,000 股	-	2.14	-

註 1： 本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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： 所有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，請參閱附表三及附表四。

嘉實資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 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	授信期間	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	\$ 54,720	88	—	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
 被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，外幣以元為單位

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	滿	期	末		持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
										數	比															率
嘉實資訊股份有限公司	BRILLIANT.COM CO., LTD.	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	軟體及業務性機器設備批發零售業等	\$ 164,431	\$ 164,431	USD 5,051,000 (註1)	100.00	\$ 12,970	11,852	(\$ 11,852)	11,852	(\$ 11,852)	11,852													
"	精吉材經緯總股份有限公司	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	20,222	1,887	(1,887)	1,886	(1,886)	1,886													
"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	新北市新店區民權路 103 號 5 樓	證券投資顧問業務等	20,000	20,000	2,000,000	100.00	8,360	9,255	(9,255)	9,255	(9,255)	9,255													
BRILLIANT.COM CO., LTD	嘉實資訊(香港)有限公司	151F PICO TOWER 66 GLOUCESTER ROAD WANCHAI H K	資訊軟體服務等	158,447 HKD39,623,180	158,447 HKD 39,623,180	HKD 39,623,180 (註1)	100.00	11,332 USD 380,772	11,812 (388,133)	(388,133)	11,812 (388,133)	(388,133)	11,812 (388,133)													

註 1：係以原始投資金額列示。
 註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元及外幣元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註2)	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯回						
精實信息科技(上海)有限公司	計算機軟件開發、電腦系統集成及相關技術諮詢	USD3,820,000	(註1)	\$ -	\$ -	\$ 117,313	(\$ 2,333)	100.00	2,333	6,300	\$ -
上海瀾淵商務諮詢有限公司(原名:上海鼎博投資管理諮詢有限公司)	投資管理諮詢、投資查詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務諮詢、市場信息諮詢與調查及市場營銷策劃	-	(註2)	-	-	-	(1)	-	1)	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計	自台灣匯出	赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核投資金額	依經濟部投資審會規定	赴大陸地區投資限額
\$ 117,313				USD 4,320,000	\$	268,077
USD 3,820,000						

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

註 1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係透過大陸公司再投資。

註 3：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他流動資產明細表		明細表四
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
其他無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註十八
其他金融資產明細表		附註九
其他非流動資產明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
應付帳款－關係人明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十三
淨確定福利負債明細表		附註十四
本期所得稅負債明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註十八
其他流動負債明細表		明細表十
其他非流動負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
推銷費用明細表		明細表十四
管理費用明細表		明細表十五
研究費用明細表		明細表十六
營業外收入及支出明細表		明細表十七
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十八

嘉實資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元
，外幣為元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 262
支票存款		26
活期存款		35,815
外幣存款	USD12,915.11、HKD8,497.33、 AUD3.09 及 SGD11.03 (106.12.31 期末匯率 USD：NTD=1：29.76、 HKD：NTD=1：3.807、AUD： NTD=23.185 及 SGD：NTD=1： 22.26)	440
短期票券		<u>119,823</u>
		<u>\$156,366</u>

嘉實資訊股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
客戶 A	帳 款	\$ 109
客戶 B	"	81
客戶 C	"	39
客戶 D	"	30
客戶 E	"	16
客戶 F	"	<u>29</u>
		<u>\$ 304</u>

嘉實資訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
客戶 G	勞務款	\$ 2,219
客戶 H	"	1,923
客戶 I	"	1,000
其他（註）	"	15,367
減：備抵呆帳		(1,000)
		<u>\$ 19,509</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付款項		係預付資訊授權費等款項		\$	5,494
其他（註）					<u>465</u>
					<u>\$ 5,959</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 106 年度

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	期初		本期增加 (註 1)		本期減少 (註 2)		期末		市價或單價 (元)	總淨值	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股比率%	金額			
BRILLIANT.COM CO., LTD.	5,051,000	\$ 26,169	-	(\$ 11,852)	-	(\$ 1,347)	5,051,000	\$ 12,970	-	\$ 12,970	無
精實財經媒體股份有限公司	1,499,000	22,393	-	1,886	-	(4,057)	1,499,000	20,222	-	20,222	無
嘉實證券投資顧問股份有限公司	2,000,000	17,615	-	(9,255)	-	-	2,000,000	8,360	-	8,360	無
		\$ 66,177		(\$ 19,221)		(\$ 5,404)		\$ 41,552		\$ 41,552	

註 1：本期增加數包含依權益法認列之投資利益。

註 2：本期減少數包含依權益法認列之累積換算調整數及收到現金股利。

嘉實資訊股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		房租押金及履約保證金等		\$ 14,634	
其他（註）					<u>6</u>
					<u>\$ 14,640</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
供應商 A		資訊使用費		\$	800
供應商 B		"			759
供應商 C					130
供應商 D					<u>91</u>
				\$	<u>1,780</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
台灣經濟新報		貨	款	\$	<u>241</u>

嘉實資訊股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預收貨款		係預收資訊及授權費等		\$ 53,332	
暫收款				1,367	
代收款		係代扣勞健保費及退休金等		<u>1,311</u>	
				<u>\$ 56,010</u>	

嘉實資訊股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存入保證金		係銷售產品之保證金		\$	<u>200</u>

嘉實資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
資訊費收入				\$471,836	
其他（註）		係提供網路技術專業服務及廣告收入等		<u>72,319</u>	
					<u>\$544,155</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之十。

嘉實資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
銷貨成本		\$ 1,179
勞務成本		
薪資支出		32,063
資訊使用費		89,741
郵 電 費		20,889
技術合作費		9,130
其他（註）		<u>17,066</u>
		<u>\$170,068</u>

嘉實資訊股份有限公司

推銷費用明細表

民國 106 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$ 39,335	
其他（註）				<u>14,278</u>	
				<u>\$ 53,613</u>	

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司

管理費用明細表

民國 106 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 9,623
職工福利		2,742
交際費		2,188
保險費		1,649
其他（註）		<u>13,910</u>
		<u>\$ 30,112</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司

研究費用明細表

民國 106 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$124,990	
保險費				10,071	
其他（註）				<u>27,221</u>	
				<u>\$162,282</u>	

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
營業外收入及支出明細表
民國 106 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
利息收入	係銀行活、定存及短期票券之利息收入	\$ 1,703
股利收入		1,428
處分不動產、廠房及設備利益		95
其他收入		738
採用權益法認列之子公司投資損益份額		(19,221)
利息費用		(7)
減損損失		(1,400)
外幣兌換損失		(112)
什項支出		(166)
		(<u>\$ 16,942</u>)

五、最近年度合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 10 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

嘉實資訊股份有限公司



負責人：徐文伯



中 華 民 國 107 年 4 月 9 日

會計師查核報告

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（以下稱「嘉實集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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及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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 106 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。

茲對嘉實集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資訊服務收入之發生及正確性

嘉實集團營業收入包含資訊費收入及其他，請參閱合併財務報告附註二八。

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。由於計費方式係依合約個別訂定，因此本會計師將台股終端收入之發生及正確性列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

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

其他事項

嘉實集團業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對嘉實集團民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 毅 民

黃 毅 民



會計師

洪 國 田

洪 國 田



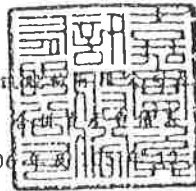
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 4 月 9 日



代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 176,747	29	\$ 91,227	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	-	-
1150	應收票據 (附註四及九)	304	-	234	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	19,509	3	19,614	3
1476	其他金融資產—流動 (附註六及十)	112,099	19	134,281	23
1479	其他流動資產	6,603	1	8,465	1
11XX	流動資產總計	315,262	52	253,821	43
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	8,208	2	17,477	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	225,240	37	215,895	37
1821	其他無形資產 (附註四及十三)	1,815	-	1,948	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	1,570	-	960	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註六及十)	37,010	6	74,700	13
1990	其他非流動資產	19,785	3	20,141	4
15XX	非流動資產總計	293,628	48	331,121	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 608,890	100	\$ 584,942	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 2,790	1	\$ 2,344	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	241	-	241	-
2219	其他應付款 (附註十四)	66,244	11	58,553	10
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	12,697	2	8,639	2
2399	其他流動負債	56,294	9	59,877	10
21XX	流動負債總計	138,266	23	129,654	22
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	290	-	50	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五)	23,325	4	20,960	4
2670	其他非流動負債	200	-	200	-
2XXX	負債總計	162,081	27	150,864	26
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)				
	股本				
3110	普通股	258,639	43	254,119	43
3140	預收股款	2,153	-	4,455	1
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	35,401	6	34,321	6
3235	資本公積—認列對子公司所有權變動數	800	-	800	-
3271	資本公積—員工認股權 (附註二十)	980	-	1,863	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	61,418	10	53,242	9
3350	未分配盈餘	87,332	14	83,843	15
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	72	-	1,419	-
31XX	本公司業主權益總計	446,795	73	434,062	74
36XX	非控制權益 (附註十六)	14	-	16	-
3XXX	權益總計	446,809	73	434,078	74
	負債與權益總計	\$ 608,890	100	\$ 584,942	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：汪采樞



嘉寶資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 552,538	100	\$ 538,041	100
5000	<u>190,302</u>	<u>34</u>	<u>195,882</u>	<u>36</u>
5900	<u>362,236</u>	<u>66</u>	<u>342,159</u>	<u>64</u>
	營業費用			
6100	54,455	10	55,349	11
6200	36,113	7	32,481	6
6300	<u>162,282</u>	<u>29</u>	<u>157,235</u>	<u>29</u>
6000	<u>252,850</u>	<u>46</u>	<u>245,065</u>	<u>46</u>
6900	<u>109,386</u>	<u>20</u>	<u>97,094</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出			
7100	2,028	-	3,346	1
7130	1,428	-	417	-
7190	665	-	77	-
7510	(7)	-	(15)	-
7225	(2)	-	103	-
7230	(340)	-	497	-
7210	95	-	-	-
7671	(1,400)	-	(240)	-
7590	(166)	-	(3)	-
7000	<u>2,301</u>	<u>-</u>	<u>4,182</u>	<u>1</u>
7900	111,687	20	101,276	19
7950	(22,559)	(4)	(19,528)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 89,128	16	\$ 81,748	15
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	(2,957)	(1)	2,514	-
8349	與不重分類至損益 之項目相關之所 得稅(附註十八)	500	-	(430)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,347)	-	(1,041)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(3,804)	(1)	1,043	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 85,324	15	\$ 82,791	15
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 89,127	16	\$ 81,745	15
8620	非控制權益	1	-	3	-
8600		\$ 89,128	16	\$ 81,748	15
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 85,323	15	\$ 82,788	15
8720	非控制權益	1	-	3	-
8700		\$ 85,324	15	\$ 82,791	15
	每股盈餘(附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 3.45		\$ 3.22	
9810	稀 釋	\$ 3.35		\$ 3.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐文伯

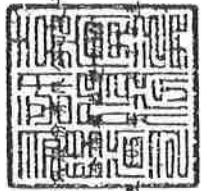


經理人：李政霖



會計主管：汪采瑾





嘉實育外公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	嘉實育外公司 之 權益									
	歸屬	於	本	公	積	主	之	機	計	總額
	本	本	本	司	保	盈	外	非	非	總額
	預	普	通	公	法	未	國	控	控	總額
	收	通	股	積	定	分	外	制	制	總額
	款	款	權	盈	盈	配	營	權	權	總額
	餘	餘	價	餘	餘	盈	運	益	益	總額
	額	額	值	公	公	額	機	總	總	總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	254,119	-	34,321	1,227	45,899	73,428	2,460	412,254	15	412,269
N1	-	4,455	-	-	-	-	-	4,455	-	4,455
B1	-	-	-	-	7,343	(7,343)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(66,071)	-	(66,071)	-	(66,071)
N1	-	-	-	636	-	-	-	636	-	636
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
D1	-	-	-	-	-	81,745	-	81,745	3	81,748
D3	-	-	-	-	-	2,084	(1,041)	1,043	-	1,043
D5	-	-	-	-	-	83,829	(1,041)	82,788	3	82,791
Z1	254,119	4,455	34,321	1,863	53,242	83,843	1,419	434,062	16	434,078
G1	4,520	(2,302)	1,080	(1,080)	-	-	-	2,218	-	2,218
B1	-	-	-	-	8,176	(8,176)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(75,005)	-	(75,005)	-	(75,005)
N1	-	-	-	197	-	-	-	197	-	197
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
D1	-	-	-	-	-	89,127	-	89,127	1	89,128
D3	-	-	-	-	-	(2,457)	(1,347)	(3,804)	-	(3,804)
D5	-	-	-	-	-	86,670	(1,347)	85,323	1	85,324
Z1	258,639	2,153	35,401	980	61,418	87,332	72	446,795	14	446,809

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：徐文伯

經理人：李政霖



會計主管：汪采權

嘉實資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 111,687	\$ 101,276
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,502	11,652
A20200	攤銷費用	1,894	1,096
A20300	呆帳費用提列數	1,000	16
A20900	利息費用	7	15
A21200	利息收入	(2,028)	(3,346)
A21300	股利收入	(1,428)	(417)
A21900	員工認股權酬勞成本	197	636
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(95)	-
A23100	處分投資損益	2	(103)
A23500	以成本法衡量之金融資產減損 損失	1,400	240
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(70)	159
A31150	應收帳款	(895)	4,348
A31250	其他金融資產—流動	22,182	86,105
A31240	其他流動資產	1,862	612
A32150	應付帳款	446	144
A32180	其他應付款	5,726	6,287
A32240	淨確定福利負債	(592)	(584)
A32230	其他流動負債	(3,583)	6,572
A33000	營運產生之現金流入	153,214	214,708
A33300	支付之利息	(7)	(15)
A33500	支付之所得稅	(18,377)	(23,160)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>134,830</u>	<u>191,533</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動價款	-	(33,101)

(接次頁)

(承前頁)

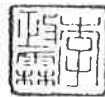
代 碼		106年度	105年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款	\$ -	\$ 66,247
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,869	12,813
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,104)	(167,881)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	317	-
B03700	存出保證金減少(增加)	357	(3,617)
B04500	購置無形資產	(1,761)	(1,453)
B06500	其他金融資產—非流動	37,690	(26,440)
B07500	收取之利息	2,028	3,346
B07600	收取之股利	1,428	417
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>24,824</u>	<u>(149,669)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(75,005)	(66,071)
C04800	員工執行認股權	2,218	4,455
C05500	處分子公司權益價款	42	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(3)	(2)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(72,748)</u>	<u>(61,618)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,386)</u>	<u>(1,038)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	85,520	(20,792)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>91,227</u>	<u>112,019</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 176,747</u>	<u>\$ 91,227</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐文伯



經理人：李政霖



會計主管：汪采權



嘉實資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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 88 年 3 月 25 日，並於 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。嘉實資訊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 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 4 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假

設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明，請參閱附註二八。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人

交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以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債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信

用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下。

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日調 整後帳面金額
資產、負債及權益之影響			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	\$ -	\$ 8,208	\$ 8,208
以成本衡量之金融資產－ 非流動	8,208	(8,208)	-
資產影響	<u>\$ 8,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,208</u>
負債影響	\$ -	\$ -	\$ -
權益影響	\$ -	\$ -	\$ -

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司適用 IFRS 15，對 106 年度未有重大影響。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

(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並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於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。

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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合併資產負債表。

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

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備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

合併公司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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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) 員工認股權

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 262	\$ 262
銀行支票及活期存款	56,662	70,972
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
短期票券	<u>119,823</u>	<u>19,993</u>
	<u>\$176,747</u>	<u>\$ 91,227</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01%~0.3%	0.005%~0.3%
短期票券	0.36%	0.34%

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款各為 149,109 仟元及 208,981 仟元，已分別轉列「其他金融資產－流動」及「其他金融資產－非流動」項下，請參閱附註十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		
開放式債券型基金	\$ -	\$ -

本公司於 105 年度出售債券型基金，持有成本 66,144 仟元，出售價款為 66,247 仟元，認列處分投資利益 103 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ 8,208	\$ 17,477
依衡量種類區分		
備供出售	\$ 8,208	\$ 17,477

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司因公平市場價值低於帳面價值，故分別於 106 及 105 年度，認列減損損失 1,400 仟元及 240 仟元。

九、應收票據及應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 304	\$ 234
減：備抵呆帳	-	-
	\$ 304	\$ 234
應收帳款	\$ 20,509	\$ 19,614
減：備抵呆帳	(1,000)	-
	\$ 19,509	\$ 19,614

合併公司對資訊系統銷售之平均授信期間為 90~180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

(一) 應收票據及應收帳款之帳齡如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~90 天	\$ 17,833	\$ 18,260
91~120 天	817	812
121~180 天	776	564
181 天以上	<u>1,387</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 19,848</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~90 天	\$ 17,833	\$ 18,260
91~120 天	817	812
121~180 天	<u>776</u>	<u>564</u>
合 計	<u>\$ 19,426</u>	<u>\$ 19,636</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	1,000	16
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(16)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

十、其他金融資產—流動及非流動

	106年12月31日	105年12月31日
3 個月以上之定期存款		
流 動	\$112,099	\$134,281
非 流 動	<u>37,010</u>	<u>74,700</u>
	<u>\$149,109</u>	<u>\$208,981</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.835%~1.225%及 0.55%~1.39%。

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			106年 12月31日	105年 12月31日
嘉實資訊公司	BRILLIANT.COM CO., LTD.	軟體及業務性機器設備之批發零售	100.00	100.00
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
BRILLIANT.COM CO., LTD.	嘉實資訊(香港)有限公司	資訊軟體服務	100.00	100.00
嘉實資訊(香港)有限公司	精實信息科技(上海)股份有限公司	計算機軟件開發、電腦系統集成及相關技術諮詢	100.00	100.00
精實信息科技(上海)股份有限公司	上海激淵商務諮詢有限公司 (原名:上海帕博投資管理諮詢有限公司)	投資管理諮詢等	-(註)	100.00

註：上海激淵商務諮詢有限公司 106 年 6 月 19 日與姚剛先生簽訂股權轉讓協議，出售 100% 股權，已於 106 年 7 月 22 日收取讓售價款 42 仟元（人民幣 9,354 元），處分損失計 2 仟元，並完成相關股權轉讓之事宜。

十二、不動產、廠房及設備

成本	電腦通訊						合計
	土地	建築物	設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,249	\$ 20,069	\$ 22,177	\$ 1,100	\$ 2,962	\$ 10,519	\$ 73,076
增添	140,256	14,205	11,714	-	-	1,706	167,881
淨兌換差額	-	-	-	-	(11)	-	(11)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 156,505	\$ 34,274	\$ 33,891	\$ 1,100	\$ 2,951	\$ 12,225	\$ 240,946
累計折舊及減損							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 192	\$ 10,874	\$ 458	\$ 1,158	\$ 727	\$ 13,409
折舊費用	-	1,439	6,837	275	778	2,323	11,652
淨兌換差額	-	-	-	-	(10)	-	(10)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,631	\$ 17,711	\$ 733	\$ 1,926	\$ 3,050	\$ 25,051
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 156,505	\$ 32,643	\$ 16,180	\$ 367	\$ 1,025	\$ 9,175	\$ 215,895
成本							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 156,505	\$ 34,274	\$ 33,891	\$ 1,100	\$ 2,951	\$ 12,225	\$ 240,946
增添	5,413	4,783	9,875	3,150	-	1,848	25,069
處分	-	-	(9,833)	-	(905)	(317)	(11,055)
淨兌換差額	-	-	-	-	(1)	(1)	(2)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 161,918	\$ 39,057	\$ 33,933	\$ 4,250	\$ 2,045	\$ 13,755	\$ 254,958

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	電	腦	通	訊	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	合	計
<u>累計折舊及減損</u>																							
106年1月1日餘額	\$	-	\$	1,631	\$	17,711	\$	733	\$	1,926	\$	3,050	\$	25,051									
折舊費用		-		2,176		7,796		407		576		4,547		15,502									
處分		-		-		(9,833)		-		(905)		(95)		(10,833)									
淨兌換差額		-		-		-		-		(1)		(1)		(2)									
106年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>3,807</u>	\$	<u>15,674</u>	\$	<u>1,140</u>	\$	<u>1,596</u>	\$	<u>7,501</u>	\$	<u>29,718</u>									
106年12月31日淨額	\$	<u>161,918</u>	\$	<u>35,250</u>	\$	<u>18,259</u>	\$	<u>3,110</u>	\$	<u>449</u>	\$	<u>6,254</u>	\$	<u>225,240</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	50年
其他	5至23年
電腦通訊設備	3年
運輸設備	3年
辦公設備	3年
租賃改良	1.3至5年

十三、其他無形資產

	電	腦	軟	體	成	本
<u>成 本</u>						
105年1月1日餘額	\$	3,890				
單獨取得		1,453				
本年度轉銷		(874)				
105年12月31日餘額	\$	<u>4,469</u>				
<u>累計攤銷及減損</u>						
105年1月1日餘額	(\$	2,299)				
攤銷費用	(1,096)				
本年度轉銷		874				
105年12月31日餘額	(\$	<u>2,521</u>)				
105年12月31日淨額	\$	<u>1,948</u>				
<u>成 本</u>						
106年1月1日餘額	\$	4,469				
單獨取得		1,761				
106年12月31日餘額	\$	<u>6,230</u>				

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 2,521)
攤銷費用	(1,894)
106年12月31日餘額	(\$ 4,415)
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,815</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 2至5年

十四、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資	\$ 30,722	\$ 26,507
應付員工紅利	12,682	11,057
應付營業稅	4,029	3,507
其他	18,811	17,482
	<u>\$ 66,244</u>	<u>\$ 58,553</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「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。該等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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 41,902	\$ 38,465
計畫資產公允價值	(18,577)	(17,505)
	23,325	20,960
提撥短絀 (剩餘)	-	-
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債 (資產)	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 20,960</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
105年1月1日	\$ 40,505	(\$ 16,447)	\$ 24,058
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
前期服務成本及清償損失 (利益)	-	-	-
利息費用 (收入)	607	(254)	353
認列於損益	<u>607</u>	<u>(254)</u>	<u>353</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	133	133
精算 (利益) 損失—人口 統計假設變動	26	-	26
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	-	-	-
精算 (利益) 損失—經驗 調整	(2,673)	-	(2,673)
其 他	-	-	-
認列於其他綜合損益	<u>(2,647)</u>	<u>133</u>	<u>(2,514)</u>
雇主提撥	-	(937)	(937)
105年12月31日	<u>\$ 38,465</u>	<u>(\$ 17,505)</u>	<u>\$ 20,960</u>
106年1月1日	\$ 38,465	(\$ 17,505)	\$ 20,960
服務成本			
當期服務成本	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	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)
前期服務成本及清償損失 (利益)	\$ -	\$ -	\$ -
利息費用 (收入)	576	(269)	307
認列於損益	<u>576</u>	<u>(269)</u>	<u>307</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	96	96
精算 (利益) 損失—人口 統計假設變動	1	-	1
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	1,392	-	1,392
精算 (利益) 損失—經驗 調整	1,468	-	1,468
其 他	-	-	-
認列於其他綜合損益	<u>2,861</u>	<u>96</u>	<u>2,957</u>
雇主提撥	-	(899)	(899)
106年12月31日	<u>\$ 41,902</u>	<u>(\$ 18,577)</u>	<u>\$ 23,325</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 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。
3. 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。

嘉實資訊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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.5%
薪資預期增加率	2.50%	2.5%

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,391</u>)	(\$ <u>1,349</u>)
減少 0.25%	\$ <u>1,454</u>	\$ <u>1,412</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>1,432</u>	\$ <u>1,394</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,378</u>)	(\$ <u>1,339</u>)
離職率		
離職率之 110%	(\$ <u>189</u>)	(\$ <u>213</u>)
離職率之 90%	\$ <u>191</u>	\$ <u>215</u>

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。

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>1,000</u>	\$ <u>965</u>
確定福利義務平均到期期間	13 年	14 年

十六、權益

(一) 股本

普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>25,864</u>	<u>25,412</u>
已發行股本	<u>\$258,639</u>	<u>\$254,119</u>

本公司 105 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之實收資本額均為 254,119 仟元，分為 25,412 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司 105 年第 4 季員工執行認股權為 446 仟股，金額為 4,455 仟元，於 106 年 1 月 20 日完成變更登記。另於 106 年第 1 季員工執行認股權為 6 仟股，金額為 65 仟元後，106 年 12 月 31 日之實收資

本額為 258,639 仟元，分為 25,864 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司 106 年第 4 季員工執行認股權為 215 仟股，金額為 2,153 仟元，因尚未完成變更登記，故 106 年 12 月 31 日帳列「預收股款」項下。

(二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>	\$ 35,401	\$ 34,321
股票發行溢價		
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	800	800
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	980	1,863
	<u>\$ 37,181</u>	<u>\$ 36,984</u>

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。
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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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。

修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 8,176	\$ 7,343	\$ -	\$ -
現金股利	75,005	66,071	2.90	2.60

本公司 107 年 4 月 9 日董事會擬議 106 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	\$ 8,913	\$ -
現金股利	78,269	3.00

有關 106 年度之盈餘分配案尚待 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 1,419	\$ 2,460
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(1,347)	(1,041)
年底餘額	\$ 72	\$ 1,419

(五) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 16	\$ 15
本年度淨利	1	3
子公司股東現金股利	(3)	(2)
年底餘額	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 16</u>

十七、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,502	\$ 11,652
無形資產	1,894	1,096
合計	<u>\$ 17,396</u>	<u>\$ 12,748</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 8,097	\$ 6,640
營業費用	7,405	5,012
	<u>\$ 15,502</u>	<u>\$ 11,652</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 1,894	\$ 1,096
------	----------	----------

(二) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 282,109	\$ 278,688
退職後福利		
確定提撥計畫	12,244	11,815
確定福利計畫 (附註十五)	307	353
	<u>12,551</u>	<u>12,168</u>

其他員工福利	2,742	2,759
員工福利費用合計	<u>\$ 297,402</u>	<u>\$ 293,615</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 90,496	\$ 94,765
營業費用	206,906	198,850
	<u>\$ 297,402</u>	<u>\$ 293,615</u>

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

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。

106 及 105 年度員工酬勞分別於 107 年 4 月 9 日及 106 年 3 月 31 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	8.5%	9%

金 額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 10,324</u>	<u>\$ 9,725</u>

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 22,427	\$ 19,569
以前年度之調整	(63)	(11)
未分配盈餘加徵	65	-
遞延所得稅		
本年度產生者	130	(30)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,559</u>	<u>\$ 19,528</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$111,687</u>	<u>\$101,276</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 18,987	\$ 17,217

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
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	\$ 3,270	\$ 1,560
其他	(240)	(60)
遞延所得稅		
暫時性差異	130	(30)
以前年度所得稅調整	(63)	(11)
未分配盈餘加徵	65	-
其他	410	852
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,559</u>	<u>\$ 19,528</u>

我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 277 仟元及 51 仟元。

由於 107 年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利之精算損益	\$ 500	(\$ 430)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 500</u>	<u>(\$ 430)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅	\$ 6	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,697</u>	<u>\$ 8,639</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

遞延所得稅資產(負債)	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現福利費用	\$ 30	(\$ 100)	\$ -	(\$ 70)
確定福利退休計畫	530	-	500	1,030
長期股權投資減損損失	300	240	-	540
應付休假給付	100	(250)	-	(150)
未實現租金費用	(50)	(20)	-	(70)
遞延所得稅淨資產(負債)	<u>\$ 910</u>	<u>(\$ 130)</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 1,280</u>

105 年度

遞延所得稅資產(負債)	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現福利費用	\$ 130	(\$ 100)	\$ -	\$ 30
確定福利退休計畫	960	-	(430)	530
長期股權投資減損損失	260	40	-	300
應付休假給付	(10)	110	-	100
未實現租金費用	(30)	(20)	-	(50)
遞延所得稅淨資產(負債)	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 30</u>	<u>(\$ 430)</u>	<u>\$ 910</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 83,843</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 21,085</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度</u> 20.48%

註：107年2月公布生效之所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

精實財經媒體股份有限公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

嘉實證券投資顧問股份有限公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

十九、每股盈餘

	106年度	105年度
<u>本年度淨利(仟元)</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 89,127	\$ 81,745
<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	25,824	25,412
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	67	125
員工分紅	740	701
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	26,631	26,238
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	\$ 3.45	\$ 3.22
稀釋每股盈餘	\$ 3.35	\$ 3.12

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

二十、股份基礎給付協議

嘉實資訊公司於 103 年 8 月 28 日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第三次員工認股權證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權證得認購普通股一股，每股認購價格為 13.8 元（即

本公司 103 年 6 月 30 日之每股淨值)，嘉實資訊公司將以發行新股方式交付。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿 3 年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿 4 年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為 5 年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。嘉實資訊公司業已於 103 年 8 月 28 日發行員工認股權證 1,000 仟單位，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，106 年 12 月 31 日調整後認股價格為 10 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	106年度		105年度	
	單位(仟)	加權平均執行價格(元)	單位(仟)	加權平均執行價格(元)
年初流通在外	477	\$ 10	959	\$ 11.6
本年度給與	-	-	-	-
本年度執行	(222)	10	(446)	10
本年度失效	(20)	10	(36)	10
年底流通在外	<u>235</u>	10	<u>477</u>	10
年底可執行之員工認股權	<u>13</u>	-	<u>19</u>	-
年底已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$10	\$10
加權平均剩餘合約期限(年)	1.66年	2.66年

嘉實資訊公司於 103 年度給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	18.55 元
執行價格	13.8 元
預期波動率	30.96%~34.15%
存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	10%
無風險利率	1.00%~1.16%

106 及 105 年度認列之酬勞成本分別為 197 仟元及 636 仟元。

二一、非現金交易

合併公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,347)	(\$ 1,041)
支付現金購置不動產、廠房及設備		
本期不動產、廠房及設備增加數	\$ 25,069	\$167,881
加：期初應付購置設備款	-	-
減：期末應付購置設備款	(1,965)	-
本期支付現金購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 23,104</u>	<u>\$167,881</u>

二二、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。

二三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
以成本衡量之金融資產放款及應收款	\$ 8,208	\$ 17,477
現金及約當現金	176,747	91,227
應收票據及帳款	19,813	19,848
其他金融資產—流動	112,099	134,281
存出保證金	19,779	20,141
其他金融資產—非流動	37,010	74,700

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量		
應付帳款	\$ 2,790	\$ 2,344
應付帳款－關係人	241	241
其他應付款	66,244	58,553
存入保證金	200	200

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌及管理合併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。

(1) 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

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

合併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人民幣及港幣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。

	美 元 之 影 響	美 元 之 影 響
	106年度	105年度
損 益	\$ 108	\$ 218

(2) 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。

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。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

關係人名稱	與嘉實資訊公司之關係
台灣經濟新報文化事業股份有限公司 (台灣經濟新報)	實質關係人

(二) 勞務成本

關係人類別	106年度	105年度
實質關係人	\$ 3,590	\$ 3,489

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	實質關係人	\$ 241	\$ 241

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 33,870	\$ 35,036
退職後福利	1,586	1,566
股份基礎給付	34	100
	<u>\$ 35,490</u>	<u>\$ 36,702</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。

二五、重大之期後事項

本公司於107年4月9日經董事會決議，為充實子公司營運資金，擬對BRILLIANT.COM CO., LTD 現金增資USD 1,200,000元，再轉投資嘉實資訊（香港）有限公司。並另擬對嘉實證券投資顧問股份有限公司現金增資新台幣30,000仟元。

二六、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：

106年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 239	6.519 (美元：人民幣)		\$ 7,113
美元	123	7.817 (美元：港幣)		3,660

105年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 239	7.009 (美元：人民幣)		\$ 7,708
美元	438	7.756 (美元：港幣)		14,126

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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)。(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 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 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。(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. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
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。

二八、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如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
資訊費收入	\$ 477,738	\$ 459,296
其他	<u>74,800</u>	<u>78,745</u>
	<u>\$ 552,538</u>	<u>\$ 538,041</u>

(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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
台灣	\$ 544,364	\$ 529,986	\$ 246,777	\$ 237,916
其他	<u>8,174</u>	<u>8,055</u>	<u>63</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 552,538</u>	<u>\$ 538,041</u>	<u>\$ 246,840</u>	<u>\$ 237,984</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) 外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨資訊揭露如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
亞洲	<u>\$ 8,449</u>	<u>\$ 8,288</u>

(五) 主要客戶資訊

106 及 105 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及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 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			備註(註4)
				數	帳面金額(註3)	持股比例%	
嘉實資訊股份有限公司	聯鼎創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	700,000 股	\$ 6,250	3.50	\$ -
"	利鼎創業投資股份有限公司	"	"	434,782 股	1,958	1.74	-
"	華眾國際科技股份有限公司	無	"	450,000 股	-	2.14	-

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受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：所持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，請參閱附表三及附表四。

嘉實資訊股份有限公司及子公司
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
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

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	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	\$ 54,720	88	-	不適用	不適用	\$ -	-	

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

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

嘉實資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

106 年度：

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象 (註 2)	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產或總 營業收入之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	來	
0	嘉實資訊公司	精實財經媒體公司	1	勞務成本	\$ 54,720	—	—	10%

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業收入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業收入之方式計算。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 期	投 資 期 末	持 有 額	持 有 金 額	持 有 金 額 面 值	持 有 金 額 比 率	未 數 比	未 數	被 投 資 公 司 本 期	被 投 資 公 司 本 期 之 損 益	備 註
嘉實資訊股份有限公司	BRILLIANT.COM CO., LTD.	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	軟體及業務性機器設備批發零售業等	\$ 164,431	\$ 164,431	USD 5,051,000 (註1)	12,970	\$ 12,970	100.00	100.00	USD 11,852	11,852	(\$ 11,852)	
"	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	20,222	20,222	99.93	99.93	1,887	1,886	(1,886)	
"	嘉實證券投資顧問股份有限公司	新北市新店區民權路 103 號 5 樓	證券投資顧問業務等	20,000	20,000	2,000,000	8,360	8,360	100.00	100.00	(9,255)	(9,255)	((9,255)	
BRILLIANT.COM CO., LTD	嘉實資訊(香港)有限公司	151F PICO TOWER 66 GLOUCESTER ROAD WANCHAI H.K	資訊軟體服務等	HKD39,623,180	158,447 HKD39,623,180	HKD39,623,180 (註1)	11,332	USD 380,772	100.00	100.00	(11,812) (USD 388,133)	(11,812) (USD 388,133)	((11,812) (USD 388,133)	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

嘉實資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣元

附表五

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註2)	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯回					
大陸被投資公司名稱 精實信息科技(上海)有限公司	計算機軟件開發、電腦系統集成及相關技術諮詢	USD3,820,000	(註1)	\$ -	\$ -	(\$ 2,333)	100.00	(\$ 2,333)	\$ 6,300	\$ -
上海放洲商務諮詢有限公司(原名:上海帕爾投資管理諮詢有限公司)	投資管理諮詢、投資查詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務諮詢、市場信息諮詢與調查及市場營銷策劃	-	(註2)	-	-	(1)	-	(1)	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 117,313 USD 3,820,000	USD 4,320,000		\$ 268,077

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無

註 1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係透過大陸公司再投資。

註 3：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

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：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一 0 五 年 度	一 0 六 年 度	差異	
			金額	%
流動資產	253,821	315,262	61,441	24
不動產、廠房及設備	215,895	225,240	9,345	4
其他資產	115,176	68,388	(46,788)	(40)
資產總額	584,892	608,890	23,998	4
流動負債	129,654	138,266	8,612	6
非流動負債	21,210	23,815	2,605	12
負債總額	150,864	162,081	11,217	7
股本	258,574	260,792	2,218	1
資本公積	36,984	37,181	197	1
保留盈餘	137,085	148,750	11,665	8
其他權益	1,419	72	(1,347)	(95)
股東權益總額	434,078	446,809	12,731	3
分析說明：				
1. 流動資產、其他資產增減：係因 106 年部份定存(超過 1 年到期)改做 RP(RP 歸現金及約當現金)。				
2. 其他權益增加：係因換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額所致。				

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(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	一 0 五 年 度		一 0 六 年 度		增(減)金額	變動比例 %
	合 計	合 計	合 計	合 計		
營業收入	538,041	552,538	14,497	3		
營業成本	195,882	190,302	(5,580)	(3)		
營業毛利	342,159	362,236	20,077	6		
營業費用	245,065	252,850	7,785	3		
營業利益	97,094	109,386	12,292	13		
營業外收入及支出	4,182	2,301	(1,881)	(45)		
稅前淨利	101,276	111,687	10,411	10		
所得稅費用	(19,528)	(22,559)	(3,031)	16		
稅後淨利	81,748	89,128	7,380	9		
分析說明：(變動比例達20%以上分析)						
營業外收入及支出減少係因為金融資產減損損失增加。						

(二)重大變動主要原因及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全 年 現 金 流 出 量 (3)	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1)+(2)-(3)
91,227	134,830	(49,310)	176,747

106年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：淨現金流入134,830仟元，主要係稅前淨利111,687仟元所致。

2. 全年現金流出量：淨現金流入49,310仟元，係因固定存到期改承作RP&發放現金股利所致。

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

(三) 未來一年度(107)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現金餘額	初 預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入 (出)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
176,747	100,000	(80,000)	196,747	-	-

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，主要係購置伺服器所致。
3. 融資活動：融資活動淨現金流出增加，係發放員工紅利及現金股利所致。

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：選定本公司產業未來具有高度成長性的地區或增加本公司產品功能的獨特技術為長期投資主要投資標的。

(二) 轉投資事業其獲利或虧損之主要原因：虧損係因嘉實投顧尚在籌備期所致。

(三) 改善計畫及未來一年投資計畫：未來一年將積極拓展業務來改善。

六、風險管理及評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來之因應措施：

本公司 106 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。107 預期全年消費者物價指數年增率低於 1%，因此尚無通貨膨脹影響之虞。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三) 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

本公司為資訊服務業，為落實企業客戶應用軟體結合高價值性資訊服務，將持續在金融產業技術專精的基礎下，繼續研發金控、證期資訊等產品；並以提供客戶資訊安全及完整、即時等最新資訊的研發精神下，持續成功研發精彩的資訊產品及創新領域的獨特金融產品。

(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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

延續網際網路、寬頻和無線通訊傳輸等技術的提升，本公司可進一步擴大開發對金融及其他相關產業之商機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用

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

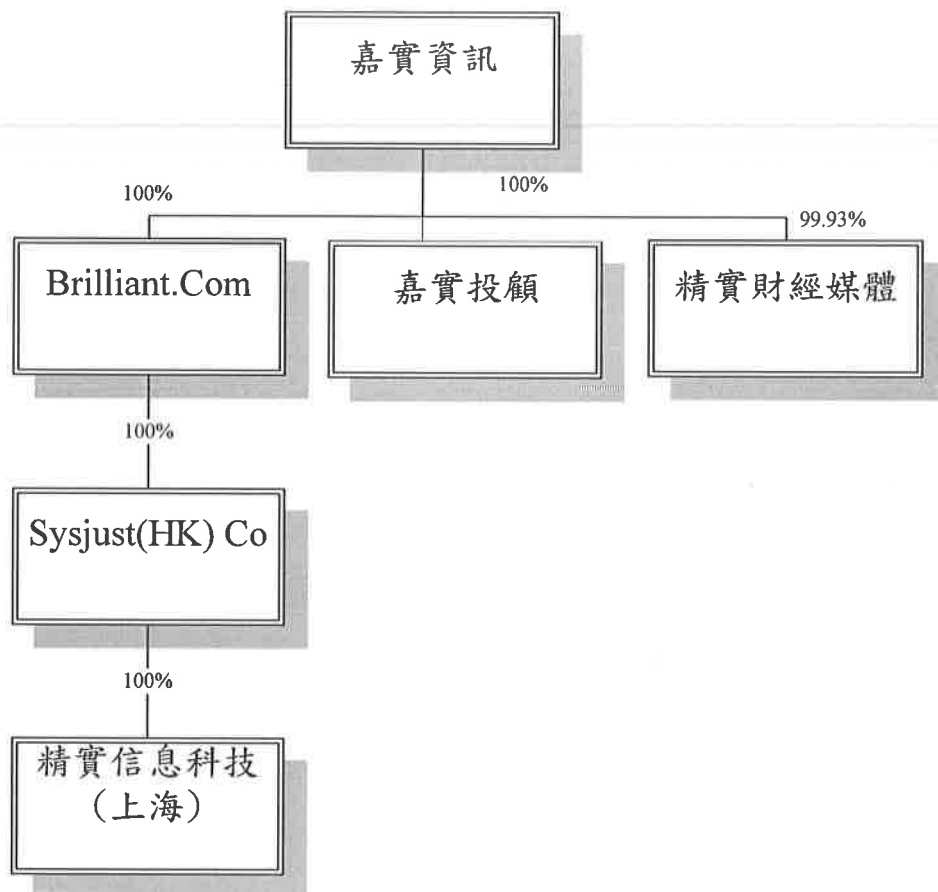
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無
七、其他重要事項：無

捌、 特別記載事項

- 一、 關係企業相關資料
(一) 關係企業合併營業報告書
1. 關係企業概況
(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

單位：仟元

被投資公司名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
BRILLIANT. COM CO., LTD.	90.4.18	新北市新店區民權路52號6樓	美金5,051	軟體及業務性機器設備批發零售業等
精實財經媒體(股)公司(原名知富媒體事業(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103號5樓	20,000	證券投資顧問業務等
嘉實資訊(香港)有限公司	93.6.8	151F PICO 66 GLOUCESTER ROAD WANCHAI, HONG KONG	港幣39,623	資訊軟體服務及電子資訊供應服務等
精實信息科技(上海)有限公司	97.2	上海市虹口區寶山路874-880號404C室	美金3,820	計算機軟件開發、電腦系統集成及相關技術諮詢

(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
BRILLIANT. COM CO., LTD.	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:徐文伯	-	100%
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	2,000	100%
	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:李勇鋒		
	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:李政霖		
	監察人	嘉實資訊(股)公司法人代表:汪采樞		
	總經理	李勇鋒	-	-
精實財經媒體(股)公司 (原名知富媒體事業(股)公司)	董事長	嘉實資訊(股)公司法人代表:吳根成	1,499	99.93%
	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:黃星善		
	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:陳銀錄		
	監察人	汪采樞	0	0
嘉實資訊(香港)有限公司	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:徐文伯	39,623	100%
	董事	嘉實資訊(股)公司法人代表:李政霖		
精實信息科技(上海)有限公司	首代	嘉實資訊(香港)有限公司法人代表李勇鋒	-	100%
	監察人	陳佩君	-	-

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)
BRILLIANT. COM CO., LTD.	美金 5,051	美金 436	0	美金 436	美金 0	美金 (2)	(美金 389)	-(註)
精實財經媒體(股)公司	15,000	27,955	7,720	20,235	54,995	2,137	1,887	1.26
嘉實證券投資顧問(股)公司	20,000	9,304	944	8,360	0	(9,268)	(9,255)	(4.63)
嘉實資訊(香港)有限公司	港幣 39,623	港幣 3,274	港幣 297	港幣 2,977	港幣 1,644	(港幣 2,441)	(港幣 3,025)	(0.08)
精實信息科技(上海)有限公司	人民幣 25,169	人民幣 1,617	人民幣 232	人民幣 1,385	人民幣 391	(人民幣 462)	(人民幣 519)	-(註)

註：為有限公司，未發行股票，僅有股本

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無

玖、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



中 華 民 國 一 〇 七 年 六 月 二 十 八 日 刊 印

