

捷智商訊科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國113及112年第2季

地址：台北市松山區光復南路1號6樓之1

電話：(02)2748-0010

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~33		六 ~ 二 六
	(七) 關 係 人 交 易	33~35		二 七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	35		二 八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	35~36		二 九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	36		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	36、38~39		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	36		三 十
	(十四) 部 門 資 訊	37		三 一

會計師核閱報告

捷智商訊科技股份有限公司 公鑒：

前 言

捷智商訊科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如財務報告附註十一所述，列入上開財務報告之採用權益法之投資同期間之財務報告未經會計師核閱，其民國 113 年 6 月 30 日之採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）11,283 仟元，占資產總額之 4%；其民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之（損）益份額為(973)仟元，占綜合損益總額之(13%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採用權益法之投資之財務報告倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達捷智商訊科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

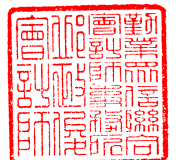
會計師 劉 怡 青

劉怡青



會計師 邱 政 俊

邱政俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 7 月 29 日

民國 113 年 6 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 59,298	21	\$ 72,197	21	\$ 66,669	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	21,125	8	19,076	5	19,290	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二八）	27,000	10	33,000	9	15,000	5
1140	合約資產－流動（附註二十）	93,313	33	121,862	35	133,782	44
1170	應收帳款（附註九、二十及二七）	31,706	11	16,867	5	18,983	6
1200	其他應收款（附註二七）	1,606	1	-	-	-	-
130X	存貨（附註十）	-	-	56	-	99	-
1410	預付款項（附註十五及二七）	3,565	1	8,722	3	14,033	5
1470	其他流動資產（附註十五及二八）	16,673	6	19,499	6	14,214	5
11XX	流動資產總計	254,286	91	291,279	84	282,070	93
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	-	-	27,000	8	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	11,283	4	13,257	4	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	3,844	2	4,938	1	6,302	2
1755	使用權資產（附註十三）	2,598	1	4,244	1	5,890	2
1780	無形資產（附註十四）	394	-	406	-	265	-
1920	存出保證金（附註二八）	5,904	2	6,321	2	7,840	3
15XX	非流動資產總計	24,023	9	56,166	16	20,297	7
1XXX	資 產 總 計	\$ 278,309	100	\$ 347,445	100	\$ 302,367	100
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註二十）	\$ 6,129	2	\$ 8,518	2	\$ 5,007	2
2170	應付帳款（附註十六）	743	-	3,101	1	652	-
2200	其他應付款（附註十七及二七）	19,528	7	41,113	12	29,623	10
2230	本期所得稅負債（附註四）	1,732	1	10,002	3	4,468	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	2,560	1	3,329	1	3,300	1
2399	其他流動負債	336	-	286	-	441	-
21XX	流動負債總計	31,028	11	66,349	19	43,491	14
	非流動負債						
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	83	-	971	-	2,643	1
2645	存入保證金	8	-	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	91	-	979	-	2,651	1
2XXX	負債總計	31,119	11	67,328	19	46,142	15
	權益（附註十九及二四）						
3100	普通股	121,800	44	121,800	35	121,200	40
3200	資本公積	90,271	32	90,215	26	89,762	30
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	21,917	8	16,907	5	16,907	6
3350	未分配盈餘	13,202	5	51,195	15	28,356	9
3300	保留盈餘總計	35,119	13	68,102	20	45,263	15
3XXX	權益總計	247,190	89	280,117	81	256,225	85
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 278,309	100	\$ 347,445	100	\$ 302,367	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 7 月 29 日核閱報告）

董事長：林群國



經理人：楊秀伶



會計主管：李家齊



捷智商訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二十及二七）	\$ 66,557	100	\$ 97,420	100
5110	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>39,162</u>	<u>59</u>	<u>52,152</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>27,395</u>	<u>41</u>	<u>45,268</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	4,652	7	6,088	6
6200	管理費用	12,593	19	14,902	16
6300	研究發展費用	<u>5,182</u>	<u>7</u>	<u>2,958</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>22,427</u>	<u>33</u>	<u>23,948</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>4,968</u>	<u>8</u>	<u>21,320</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註七、十一及二一）				
7100	利息收入	971	1	825	1
7010	其他收入	1,057	2	276	-
7050	利息費用	(32)	-	(61)	-
7070	採用權益法之關聯企業損益份額	(973)	(2)	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	2,128	3	9,529	10
7590	其他利益及損失	<u>365</u>	<u>1</u>	<u>48</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,516</u>	<u>5</u>	<u>10,617</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 8,484	13	\$ 31,937	33
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>1,273</u>	<u>2</u>	<u>4,680</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>7,211</u>	<u>11</u>	<u>27,257</u>	<u>28</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>7,211</u>	<u>11</u>	<u>27,257</u>	<u>28</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 2.21</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 7 月 29 日核閱報告)

董事長：林群國



經理人：楊秀伶



會計主管：李家齊



捷智商訊科技股份有限公司

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股 (附 註 十 九)	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)	權 益 總 計
	股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 十 九 及 二 四)	法 定 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 總 計
A1 112 年 1 月 1 日餘額	12,120	\$ 121,200	\$ 89,628	\$ 12,805 \$ 41,561 \$ 54,366 \$ 265,194
111 年度盈餘指撥及分派				
B1 法定盈餘公積	-	-	-	4,102 (4,102) - -
B5 股東現金股利	-	-	-	- (36,360) (36,360) (36,360)
N1 員工認股權酬勞成本	-	-	134	- - - 134
D1 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	- 27,257 27,257 27,257
D5 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	- 27,257 27,257 27,257
Z1 112 年 6 月 30 日餘額	12,120	\$ 121,200	\$ 89,762	\$ 16,907 \$ 28,356 \$ 45,263 \$ 256,225
A1 113 年 1 月 1 日餘額	12,180	\$ 121,800	\$ 90,215	\$ 16,907 \$ 51,195 \$ 68,102 \$ 280,117
112 年度盈餘指撥及分派				
B1 法定盈餘公積	-	-	-	5,010 (5,010) - -
B5 股東現金股利	-	-	-	- (40,194) (40,194) (40,194)
N1 員工認股權酬勞成本	-	-	56	- - - 56
D1 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	- 7,211 7,211 7,211
D5 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	- 7,211 7,211 7,211
Z1 113 年 6 月 30 日餘額	12,180	\$ 121,800	\$ 90,271	\$ 21,917 \$ 13,202 \$ 35,119 \$ 247,190

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 7 月 29 日核閱報告)

董事長：林群國



經理人：楊秀伶



會計主管：李家齊



捷智商訊科技股份有限公司

現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 8,484	\$ 31,937
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,911	2,996
A20200	攤銷費用	333	163
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之（利益）損失	(2,420)	1,741
A20900	利息費用	32	61
A21200	利息收入	(971)	(825)
A21300	股利收入	(964)	(174)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	56	134
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	973	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	7	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	371	17,323
A31125	合約資產	28,549	(31,880)
A31150	應收帳款	(14,839)	(10,611)
A31200	存 貨	56	6,667
A31230	預付款項	5,157	(5,430)
A31240	其他流動資產	115	(744)
A32125	合約負債	(2,389)	(1,024)
A32150	應付帳款	(2,358)	(3,486)
A32180	其他應付款	(21,585)	(5,897)
A32230	其他流動負債	50	132
A33000	營運產生之現金	1,568	1,083
A33100	收取之利息	971	825
A33200	收取之股利	359	174
A33300	支付之利息	(32)	(61)
A33500	支付之所得稅	(9,543)	(9,716)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(6,677)	(7,695)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 22,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	33,000	27,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(178)	(1,199)
B03700	存出保證金增加	(1,202)	(2,980)
B03800	存出保證金減少	4,330	2,607
B04500	購置無形資產	(321)	(105)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>35,629</u>	<u>3,323</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(1,657)	(1,628)
C04500	支付股利	(40,194)	(36,360)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(41,851)</u>	<u>(37,988)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(12,899)	(42,360)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>72,197</u>	<u>109,029</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 59,298</u>	<u>\$ 66,669</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 7 月 29 日核閱報告)

董事長：林群國



經理人：楊秀伶



會計主管：李家齊



捷智商訊科技股份有限公司

財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

捷智商訊科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 89 年 5 月設立，主要從事發展金融監理科技解決方案及電腦資料倉儲技術等業務。

本公司股票自 110 年 1 月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櫃檯買賣。

本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

本財務報告於 113 年 7 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用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「IFRS 會計準則」）。

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估相關準則、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) 國際會計準則理事會（以下稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善－第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026年1月1日
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 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027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報導期間生效。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其

與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估相關準則、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 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本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躍市場之報價（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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

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。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 112 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
庫存現金	\$ 30	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	10,521	43,811	4,739
約當現金			
銀行定期存款	<u>48,747</u>	<u>28,356</u>	<u>61,900</u>
	<u>\$ 59,298</u>	<u>\$ 72,197</u>	<u>\$ 66,669</u>

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，銀行定期存款利率分別為年利率 1.69%~5.00%、1.60%~4.00%及 1.56%~4.00%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
—國內上市（櫃）			
股票	<u>\$ 21,125</u>	<u>\$ 19,076</u>	<u>\$ 19,290</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流 動</u>			
銀行定期存款	\$ 27,000	\$ 5,000	\$ 15,000
受限制銀行存款(附註二八)	-	28,000	-
	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 15,000</u>
<u>非 流 動</u>			
銀行定期存款	\$ -	\$ 27,000	\$ -

截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，銀行定期存款利率分別為年利率 1.69%、1.52%~1.57%及 1.52%~1.56%。

九、應收帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額—非關係人	\$ 31,706	\$ 16,635	\$ 18,983
總帳面金額—關係人	-	232	-
	<u>\$ 31,706</u>	<u>\$ 16,867</u>	<u>\$ 18,983</u>

本公司對商品銷售及勞務收入之平均授信期間約為 30~90 天。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。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 26,587	\$ 4,422	\$ -	\$ 697	\$ 31,706
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 26,587</u>	<u>\$ 4,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 31,706</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 16,622	\$ 245	\$ -	\$ -	\$ 16,867
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 16,622</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,867</u>

112 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	合 計
總帳面金額	\$ 13,401	\$ 4,255	\$ 1,327	\$ -	\$ 18,983
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 13,401</u>	<u>\$ 4,255</u>	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,983</u>

十、存 貨

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
商 品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 99</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 892 仟元及 6,667 仟元。

十一、採用權益法之投資（112 年 6 月 30 日：無）

	113年6月30日	112年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
探網科技股份有限公司（以下稱 「探網公司」）	<u>\$ 11,283</u>	<u>\$ 13,257</u>

本公司於 112 年 9 月以現金 12,117 仟元取得探網公司普通股 1,001 仟股。取得該公司產生之廉價購買利益為 824 仟元。截至 113 年 6 月 30 日止，本公司對探網公司持股比例為 20.03%。

採用權益法之投資及本公司對其享有之損益，係按關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

十二、不動產、廠房及設備

	租賃改良物	辦公設備	合計
<u>成本</u>			
113年1月1日餘額	\$ 2,926	\$ 13,500	\$ 16,426
增添	-	178	178
處分	-	(27)	(27)
113年6月30日餘額	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 13,651</u>	<u>\$ 16,577</u>
<u>累計折舊</u>			
113年1月1日餘額	\$ 1,809	\$ 9,679	\$ 11,488
折舊費用	461	804	1,265
處分	-	(20)	(20)
113年6月30日餘額	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 10,463</u>	<u>\$ 12,733</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 3,844</u>
112年12月31日及 113年1月1日淨額	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 3,821</u>	<u>\$ 4,938</u>
<u>成本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 2,926	\$ 12,380	\$ 15,306
增添	-	1,199	1,199
112年6月30日餘額	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 13,579</u>	<u>\$ 16,505</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ 878	\$ 7,976	\$ 8,854
折舊費用	466	883	1,349
112年6月30日餘額	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 8,859</u>	<u>\$ 10,203</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 4,720</u>	<u>\$ 6,302</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	3至5年
租賃改良物	3年

本公司評估 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之不動產、廠房及設備並無任何減損跡象。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$ 4,244</u>	<u>\$ 5,890</u>
	113年1月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 1,646</u>		<u>\$ 1,647</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 2,560	\$ 3,329	\$ 3,300
非流動	<u>83</u>	<u>971</u>	<u>2,643</u>
	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 5,943</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建築物	1.75%~1.78%	1.75%~1.78%	1.75%~1.78%

(三) 重要承租活動及條款

本公司於 111 年承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 3 年，約定每月給付固定租金總額 282 仟元。租賃期間終止時，對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 1,689</u>

十四、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,067
單獨取得	<u>321</u>
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,388</u>
<u>累計攤銷</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,661
攤銷費用	<u>333</u>
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,994</u>
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 394</u>
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 406</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,569
單獨取得	105
處 分	(<u>428</u>)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,246</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,246
攤銷費用	163
處 分	(<u>428</u>)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 981</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 265</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至3年

本公司評估 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之無形資產並無任何減損跡象。

十五、其他資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 2,983	\$ 8,254	\$ 13,395
其 他	582	468	638
	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 8,722</u>	<u>\$ 14,033</u>
其他流動資產			
存出保證金－流動			
(附註二八)	\$ 15,503	\$ 18,214	\$ 13,434
其 他	1,170	1,285	780
	<u>\$ 16,673</u>	<u>\$ 19,499</u>	<u>\$ 14,214</u>

十六、應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 743	\$ 3,101	\$ 652

十七、其他應付款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 10,084	\$ 25,018	\$ 17,974
應付員工及董事酬勞	3,448	7,829	5,474
應付營業稅	2,041	3,449	935
其 他	3,955	4,817	5,240
	<u>\$ 19,528</u>	<u>\$ 41,113</u>	<u>\$ 29,623</u>

十八、退職後福利計畫

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。

十九、權益

(一) 普通股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數(仟股)	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
額定股本	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>12,180</u>	<u>12,180</u>	<u>12,120</u>
已發行股本	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 121,200</u>

本公司股本變動係因員工執行認股權。本公司發行員工認股權相關說明，請詳附註二四。

本公司為引進策略性投資人，於113年1月18日董事會決議擬辦理私募現金增資，本次普通股現金增資私募額度不超過500,000股，並於113年3月7日召開之股東臨時會決議通過日起一年內辦理。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30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	\$ 89,832	\$ 89,832	\$ 89,521
<u>不得作為任何用途 員工認股權</u>	<u>439</u>	<u>383</u>	<u>241</u>
	<u>\$ 90,271</u>	<u>\$ 90,215</u>	<u>\$ 89,762</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，以董事會三分之

二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。本公司股利發放方式將採股票股利與現金股利二種方式。本公司股利應不低於累積可分配盈餘之百分之三十，其中本公司股利之現金股利其比率不低於百分之十。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工及董事酬勞。

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

本公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 5,010	\$ 4,102
現金股利	\$ 40,194	\$ 36,360
每股現金股利（元）	\$ 3.30	\$ 3.00

上述現金股利已分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 3 月 6 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 113 年 5 月 28 日及 112 年 5 月 23 日股東常會決議。

二十、收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
勞務收入	\$ 55,006	\$ 80,218
商品銷售收入	1,044	9,965
其他	10,507	7,237
	<u>\$ 66,557</u>	<u>\$ 97,420</u>

合約餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	112年1月1日
應收帳款－淨額（附註九）	<u>\$ 31,706</u>	<u>\$ 16,867</u>	<u>\$ 18,983</u>	<u>\$ 8,372</u>
合約資產－流動				
勞務收入	<u>\$ 93,313</u>	<u>\$ 121,862</u>	<u>\$ 133,782</u>	<u>\$ 101,902</u>
合約負債－流動				
勞務收入	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 8,518</u>	<u>\$ 5,007</u>	<u>\$ 6,031</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 825</u>

(二) 其他收入

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 964	\$ 174
租金收入	87	96
其 他	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$ 276</u>

(三) 其他利益及損失

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 372	\$ 48
處分不動產、廠房及設備		
淨損失	(<u>7</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 48</u>

(四) 利息費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 61</u>

(五) 折舊及攤銷

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 1,265	\$ 1,349
使用權資產	1,646	1,647
無形資產	<u>333</u>	<u>163</u>
	<u>\$ 3,244</u>	<u>\$ 3,159</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,479	\$ 1,753
營業費用	<u>1,432</u>	<u>1,243</u>
	<u>\$ 2,911</u>	<u>\$ 2,996</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 124	\$ 63
推銷費用	25	24
管理費用	42	37
研發費用	<u>142</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 163</u>

(六) 員工福利費用

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 45,382	\$ 53,713
退職後福利		
確定提撥計畫	1,988	1,886
股份基礎給付		
權益交割	<u>56</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 47,426</u>	<u>\$ 55,733</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,944	\$ 36,785
營業費用	<u>17,482</u>	<u>18,948</u>
	<u>\$ 47,426</u>	<u>\$ 55,733</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10%提撥員工酬勞及不高於 2.5%提撥董事酬勞。113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	7.3%	9.0%
董事酬勞	2.0%	2.5%

金 額

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 683	\$ 3,247
董事酬勞	189	898

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

112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 6,132	\$ 5,160
董事酬勞	1,697	1,428

112 及 111 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,273	\$ 4,468
以前年度之調整	-	212
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 4,680</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 111 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 2.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 2.21</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ 27,257</u>

股 數

	單位：仟股	
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	12,180	12,120
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>116</u>	<u>239</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>12,296</u>	<u>12,359</u>

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

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 109 年 8 月給與員工認股權憑證，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。每 1 單位可認購普通股 1 仟股。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

截至 113 年 6 月 30 日止，本公司員工認股權憑證發行情形如下：

種	類	發行日期	發行單位數	認股權存續期間	既得期間	認股權 行使價格 (每股/元)
109年度第一次員工認股權		109.8.10	240	109.8.10-114.8.9	2-4年	\$ 16.28

於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	單	加權平均 行使價格 (每股/元)	單	加權平均 行使價格 (每股/元)
期初流通在外	53	\$ 17.12	120	\$ 18.15
期末流通在外	53	16.28	120	17.12
期末可行使	-		-	

因本公司發放普通股現金股利，前述員工認股權之行使價格分別自除息基準日 112 年 3 月 29 日及 113 年 3 月 20 日起調整為 17.12 元及 16.28 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	113年6月30日	112年6月30日
行使價格(元)	\$ 16.28	\$ 17.12
加權平均剩餘合約期限(年)	1.11 年	2.11 年

本公司於 109 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年8月
給與日股票公平市場價（元）	\$ 20.62
執行價格（元）	\$ 20.00
預期波動率	43.52%-52.92%
存續期間	5 年
無風險利率	0.317%
給予之認股權加權平均公允價值（元）	\$ 6.54

預期波動率係採同業依存續期間，以給予日往前推四年之報酬率年化標準差平均值為假設值。

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因給與上述員工認股權所認列之酬勞成本分別為 56 仟元及 134 仟元。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 21,125	\$ -	\$ -	\$ 21,125

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 19,076	\$ -	\$ -	\$ 19,076

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 19,290	\$ -	\$ -	\$ 19,290

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具種類

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
強制透過損益按			
公允價值衡量	\$ 21,125	\$ 19,076	\$ 19,290
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註 1）	141,017	173,599	121,926
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註 2）	2,001	4,840	3,019

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之銀行定期存款、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金及受限制銀行存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司已依業務性質及風險程度與廣度執行適當之風險管理與控制作業。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。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美元貨幣性項目計算。當本公司功能性貨幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 68 仟元及 34 仟元。

(2) 利率風險

本公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。本公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產及負債部位之調節，以使本公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 45,846	\$ 28,356	\$ 3,400
—金融負債	2,643	4,300	5,943
具現金流量利率風險			
—金融資產	54,320	120,572	92,303

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間

皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 136 仟元及 231 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有國內上市（櫃）股票權益證券而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券之價格為基礎進行。

若權益證券價格上漲／下跌 5%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,056 仟元及 965 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用狀況。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險，另本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債

表日，本公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及銀行融資額度以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

113 年 6 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 2,001	\$ -
租賃負債	<u>2,582</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 83</u>

112 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 4,840	\$ -
租賃負債	<u>3,378</u>	<u>977</u>
	<u>\$ 8,218</u>	<u>\$ 977</u>

112 年 6 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 3,019	\$ -
租賃負債	3,378	2,666
	<u>\$ 6,397</u>	<u>\$ 2,666</u>

(2) 融資額度

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
銀行借款額度			
— 未動用金額	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

二七、關係人交易

本公司之母公司為普鴻資訊股份有限公司，於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股分別為 61.98%、61.98% 及 62.29%。除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
普鴻資訊股份有限公司	母 公 司
探網科技股份有限公司	關聯企業
財宏科技股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
母 公 司	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 377</u>

本公司對關係人之營業收入係專業服務收入，其交易價格及付款條件與一般交易並無重大差異。

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
母 公 司	\$ 93	\$ 48
關聯企業	205	64
	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 112</u>

本公司對關係人之營業成本係維護及專案顧問服務，其交易價格及付款條件與一般交易並無重大差異。

(四) 合約負債

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
母 公 司	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應收帳款

帳 列 項 目	關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收帳款	母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。113年及112年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 其他應收款

帳 列 項 目	關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收股利	關聯企業	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 其他應付款

帳 列 項 目	關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他應付費 用	關聯企業	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 預付款項

關 係 人 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
關聯企業	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>

(九) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
管理費用－修繕費	母 公 司	\$ 10	\$ 3
管理費用－其他費用	母 公 司	189	898
管理費用－其他費用	關聯企業	34	-
		<u>\$ 233</u>	<u>\$ 901</u>
研發費用－其他費用	關聯企業	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 5</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 10,285	\$ 10,334
退職後福利	423	420
股份基礎給付	56	134
	<u>\$ 10,764</u>	<u>\$ 10,888</u>

本公司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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款及專案服務履約保證之擔保品：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
存出保證金（帳列其他流動 資產及非流動資產）	\$ 13,910	\$ 16,772	\$ 14,076
受限制銀行存款	-	28,000	-
	<u>\$ 13,910</u>	<u>\$ 44,772</u>	<u>\$ 14,076</u>

二九、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如下：

113 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 211 32.450（美元：新台幣）	<u>\$ 6,838</u>

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	205	30.745 (美元：新台幣)	<u>\$ 6,316</u>

112 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	111	31.150 (美元：新台幣)	<u>\$ 3,446</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨利益分別為 372 仟元及 48 仟元。由於交易不重大，故未按外幣別揭露兌換損益。

三十、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：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台幣 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：無。
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. 其他：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：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，本公司係屬從事資訊系統整合服務之單一營運部門，故無須揭露。

捷智商訊科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 6 月 30 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	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
捷智商訊科技股份有限公司	股 票							
	聯強國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	75,000	\$ 5,483	-	\$ 5,483	註
	零壹科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	90,000	8,532	-	8,532	註
	中菲電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	30,000	3,570	-	3,570	註
	敦陽科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	30,000	3,540	-	3,540	註

註：無因提供擔保、質抵押或其他依約而受限制之情事。

捷智商訊科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司 本期（損） 利 益	本期認列之 投資（損） 益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例				
捷智商訊科技股份有限公司	探網科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務	\$ 12,117	\$ 12,117	1,001,390	20.03%	\$ 11,283	(\$ 4,856)	(\$ 973)	註

註：係依該公司 113 年第 2 季未經會計師核閱之財務報告計算。