

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114及113年第2季

地址：台北市松山區光復南路1號2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		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~33		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	33~35		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	35		二 九
	(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	36		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	36~38		三 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37、39		三 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	37		三 一
	(十四) 部 門 資 訊	37		三 二

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 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）11,835 仟元及 11,283 仟元，均占資產總額之 4%；其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之（損）益份額分別為(387)仟元及(973)仟元，分別占綜合損益總額之(4%)及(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 114 年及 113 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 1 1 4 年 8 月 4 日

民國 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日		113年12月31日		113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）	\$ 54,728	18	\$ 85,369	29	\$ 59,298	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	32,418	11	43,117	14	21,125	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	10,000	3	37,000	12	27,000	10
1140	合約資產－流動（附註二十及二八）	79,694	26	67,409	23	93,313	33
1170	應收帳款（附註九及二十）	5,539	2	9,167	3	31,706	11
1200	其他應收款	1,854	1	-	-	1,606	1
1220	本期所得稅資產	2,477	1	2,017	1	-	-
1410	預付款項（附註十四及二八）	6,892	2	6,488	2	3,565	1
1470	其他流動資產（附註十四及二九）	16,498	5	20,179	7	16,673	6
11XX	流動資產總計	210,100	69	270,746	91	254,286	91
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十）	11,835	4	13,224	4	11,283	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二九）	75,094	25	2,488	1	3,844	2
1755	使用權資產（附註十二）	5,284	2	951	-	2,598	1
1780	無形資產（附註十三）	198	-	261	-	394	-
1900	其他非流動資產（附註十四及二九）	1,616	-	10,973	4	5,904	2
15XX	非流動資產總計	94,027	31	27,897	9	24,023	9
1XXX	資 產 總 計	\$ 304,127	100	\$ 298,643	100	\$ 278,309	100
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註二十及二八）	\$ 6,938	2	\$ 11,906	4	\$ 6,129	2
2170	應付帳款（附註十六及二八）	1,315	1	10,993	4	743	-
2200	其他應付款（附註十七及二八）	17,504	6	16,719	6	19,528	7
2230	本期所得稅負債（附註四）	3,346	1	-	-	1,732	1
2280	租賃負債－流動（附註十二）	1,015	-	971	-	2,560	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十五及二九）	827	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債	194	-	205	-	336	-
21XX	流動負債總計	31,139	10	40,794	14	31,028	11
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五及二九）	18,714	6	-	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	4,273	2	-	-	83	-
2645	存入保證金	6	-	6	-	8	-
25XX	非流動負債總計	22,993	8	6	-	91	-
2XXX	負債總計	54,132	18	40,800	14	31,119	11
	權益（附註十九及二四）						
3100	普 通 股	121,800	40	121,800	41	121,800	44
3200	資本公積	89,832	29	89,832	30	90,271	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	23,747	8	21,917	7	21,917	8
3350	未分配盈餘	14,616	5	24,294	8	13,202	5
3300	保留盈餘總計	38,363	13	46,211	15	35,119	13
3XXX	權益總計	249,995	82	257,843	86	247,190	89
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 304,127	100	\$ 298,643	100	\$ 278,309	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 114 年 8 月 4 日核閱報告）

董事長：林群國



經理人：林明杰



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 114 年及 113 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		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二十及二八）	\$ 73,473	100	\$ 66,557	100
5110	營業成本（附註二一及二八）	<u>35,656</u>	<u>49</u>	<u>39,162</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>37,817</u>	<u>51</u>	<u>27,395</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	3,371	4	4,652	7
6200	管理費用	13,230	18	12,593	19
6300	研究發展費用	<u>4,320</u>	<u>6</u>	<u>5,182</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>20,921</u>	<u>28</u>	<u>22,427</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>16,896</u>	<u>23</u>	<u>4,968</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註 七、十及二一）				
7100	利息收入	739	1	971	1
7010	其他收入	1,429	2	1,057	2
7050	利息費用	(244)	-	(32)	-
7070	採用權益法之關聯企業 損益份額	(387)	(1)	(973)	(2)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨（損 失）利益	(4,398)	(6)	2,128	3
7590	其他利益及損失	(<u>720</u>)	(<u>1</u>)	<u>365</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>3,581</u>)	(<u>5</u>)	<u>3,516</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至6月30日			113年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
7900	稅前淨利	\$	13,315	18	\$	8,484	13
7950	所得稅費用(附註四及二二)		<u>2,893</u>	<u>4</u>		<u>1,273</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利		<u>10,422</u>	<u>14</u>		<u>7,211</u>	<u>11</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>10,422</u>	<u>14</u>	\$	<u>7,211</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二三)						
9750	基 本	\$	<u>0.86</u>		\$	<u>0.59</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>0.85</u>		\$	<u>0.59</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 114 年 8 月 4 日核閱報告)

董事長：林群國



經理人：林明杰



會計主管：李家齊



捷智資訊科技股份有限公司

民國 114 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)	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	權 益 總 計
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	<u>12,180</u>	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 90,271</u>	<u>\$ 21,917</u>	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 35,119</u>	<u>\$ 247,190</u>		
A1	114 年 1 月 1 日餘額	12,180	\$ 121,800	\$ 89,832	\$ 21,917	\$ 24,294	\$ 46,211	\$ 257,843		
	113 年度盈餘指撥及分派									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,830	(1,830)	-	-		
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(18,270)	(18,270)	(18,270)		
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	10,422	10,422	10,422		
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	10,422	10,422	10,422		
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	<u>12,180</u>	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 89,832</u>	<u>\$ 23,747</u>	<u>\$ 14,616</u>	<u>\$ 38,363</u>	<u>\$ 249,995</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 114 年 8 月 4 日核閱報告)

董事長：林群國



經理人：林明杰



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113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	\$ 13,315	\$ 8,484
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,624	2,911
A20200	攤銷費用	209	333
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之損失（利益）	3,159	(2,420)
A20900	利息費用	244	32
A21200	利息收入	(739)	(971)
A21300	股利收入	(1,367)	(964)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	56
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	387	973
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	16	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	7,540	371
A31125	合約資產	(12,285)	28,549
A31150	應收帳款	3,628	(14,839)
A31200	存 貨	-	56
A31230	預付款項	(404)	5,157
A31240	其他流動資產	290	115
A32125	合約負債	(4,968)	(2,389)
A32150	應付帳款	(9,678)	(2,358)
A32180	其他應付款	785	(21,585)
A32230	其他流動負債	(11)	50
A33000	營運產生之現金	1,745	1,568
A33100	收取之利息	739	971
A33200	收取之股利	515	359
A33300	支付之利息	(244)	(32)
A33500	支付之所得稅	(7)	(9,543)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	2,748	(6,677)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 27,000	\$ 33,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(65,770)	(178)
B03700	存出保證金增加	(2,931)	(1,202)
B03800	存出保證金減少	8,161	4,330
B04500	購置無形資產	(146)	(321)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(33,686)	35,629
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	40,000	-
C01700	償還長期借款	(20,459)	-
C04020	租賃負債本金償還	(974)	(1,657)
C04500	支付股利	(18,270)	(40,194)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	297	(41,851)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(30,641)	(12,899)
E00100	期初現金及約當現金餘額	85,369	72,197
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 54,728	\$ 59,298

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 114 年 8 月 4 日核閱報告)

董事長：林群國  經理人：林明杰  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 114 年及 113 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、電腦資料倉儲技術及事務性機器設備銷售與買賣等業務。

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 114 年 8 月 4 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) 115 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
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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響。

(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 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 18「財務報表中之表達與揭露」	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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，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，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，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總計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，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 113 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

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 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金	\$ 30	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	39,698	60,680	10,521
約當現金			
銀行定期存款	<u>15,000</u>	<u>24,659</u>	<u>48,747</u>
	<u>\$ 54,728</u>	<u>\$ 85,369</u>	<u>\$ 59,298</u>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 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%～1.80%、1.69%～5.00%及 1.69%～5.00%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年6月30日	113年12月31日	113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>\$ 32,418</u>	<u>\$ 43,117</u>	<u>\$ 21,125</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
銀行定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 27,000</u>

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，銀行定期存款利率皆為年利率 1.69%。

九、應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113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	<u>\$ 5,539</u>	<u>\$ 9,167</u>	<u>\$ 31,706</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：

114 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	合計
總帳面金額	\$ 2,975	\$ 613	\$ 1,951	\$ -	\$ 5,539
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,975</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 1,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,539</u>

113 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	合計
總帳面金額	\$ 6,342	\$ 229	\$ 1,580	\$ 1,016	\$ 9,167
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 6,342</u>	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 1,016</u>	<u>\$ 9,167</u>

113 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 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>

十、採用權益法之投資

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
個別不重大之關聯企業			
探網科技股份有限公司（以下稱「探網公司」）	\$ 11,835	\$ 13,224	\$ 11,283

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司對探網公司持股比例皆為 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。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建物	租賃改良物	辦公設備	未完工程	合 計
成 本						
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 304	\$ 13,651	\$ -	\$ 13,955
增 添	61,870	9,835	-	-	1,583	73,288
處 分	-	-	-	(113)	-	(113)
114 年 6 月 30 日餘額	\$ 61,870	\$ 9,835	\$ 304	\$ 13,538	\$ 1,583	\$ 87,130
累計折舊						
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 304	\$ 11,163	\$ -	\$ 11,467
折舊費用	-	131	-	535	-	666
處 分	-	-	-	(97)	-	(97)
114 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 131	\$ 304	\$ 11,601	\$ -	\$ 12,036
114 年 6 月 30 日淨額	\$ 61,870	\$ 9,704	\$ -	\$ 1,937	\$ 1,583	\$ 75,094
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨 額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,488	\$ -	\$ 2,488
成 本						
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	\$ -	\$ -	\$ 2,926	\$ 13,651	\$ -	\$ 16,577
累計折舊						
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	\$ -	\$ -	\$ 2,270	\$ 10,463	\$ -	\$ 12,733
113 年 6 月 30 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 656	\$ 3,188	\$ -	\$ 3,844

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建物	25年
辦公設備	3至5年
租賃改良物	3年

本公司評估 114 年 6 月 30 日暨 113 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。

本公司為求長遠發展，於 113 年 12 月 2 日經董事會決議通過購置自用辦公大樓，以 71,680 仟元（含稅）購置自用辦公大樓，並於 114 年 2 月完成過戶。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備情形，請參閱附註十五及二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 5,284	\$ 951	\$ 2,598
	114年1月1日 至6月30日		113年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	\$ 5,291		\$ -
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 958		\$ 1,646

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 1,015	\$ 971	\$ 2,560
非流動	4,273	-	83
	\$ 5,288	\$ 971	\$ 2,643

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
建築物	1.78%~2.06%	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，並於 114 年續租，租賃期間為 5 年。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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
租賃之現金流出總額	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 1,689</u>

十三、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,567
單獨取得	<u>146</u>
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,713</u>
<u>累計攤銷</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,306
攤銷費用	<u>209</u>
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,515</u>
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 198</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 261</u>
<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>

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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之無形資產並無任何減損跡象。

十四、其他資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 6,124	\$ 5,982	\$ 2,983
其 他	768	506	582
	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 3,565</u>
其他流動資產			
存出保證金－流動			
(附註二九)	\$ 16,498	\$ 19,889	\$ 15,503
其 他	-	290	1,170
	<u>\$ 16,498</u>	<u>\$ 20,179</u>	<u>\$ 16,673</u>
<u>非流動</u>			
其他非流動資產			
存出保證金－非流動			
(附註二九)	\$ 1,616	\$ 3,455	\$ 5,904
預付購屋款	-	7,518	-
	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 10,973</u>	<u>\$ 5,904</u>

十五、長期借款（113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日：無）

	到 期 日	重 大 條 款	114年6月30日
<u>擔保借款</u>			
第一商業銀行	134 年 2 月 20 日	40,000 仟元自 114 年 2 月 20 日起，本金分 240 期按月平均償還；其中 20,000 仟元於 114 年 6 月 27 日提前償還	\$ 19,541
減：列為 1 年內到期部分			(<u>827</u>)
			<u>\$ 18,714</u>

長期借款之利率於 114 年 6 月 30 日為 2.055%。

本公司業已提供部分不動產、廠房及設備作為銀行借款之擔保品，請參閱附註十一及二九。

十六、應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款			
非關係人	\$ 1,101	\$ 10,993	\$ 743
關 係 人	214	-	-
	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 10,993</u>	<u>\$ 743</u>

十七、其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 10,494	\$ 8,725	\$ 10,084
應付員工及董事酬勞	2,055	2,939	3,448
應付退休金	1,070	1,072	1,253
應付營業稅	272	1,100	2,041
其 他	3,613	2,883	2,702
	<u>\$ 17,504</u>	<u>\$ 16,719</u>	<u>\$ 19,528</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

	114年6月30日	113年12月31日	113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>12,180</u>
已發行股本	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 121,800</u>	<u>\$ 121,800</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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。於 114 年 2 月 26 日董事會決議通過剩餘期限內不繼續辦理本次私募有價證券計畫。

(二) 資本公積

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 89,832
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	-	-	439
	<u>\$ 89,832</u>	<u>\$ 89,832</u>	<u>\$ 90,271</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)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 5,010</u>
現金股利	<u>\$ 18,270</u>	<u>\$ 40,194</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.50	\$ 3.30

上述現金股利已分別於 114 年 2 月 26 日及 113 年 2 月 26 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 114 年 5 月 20 日及 113 年 5 月 28 日股東常會決議。

二十、收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
勞務收入	\$ 62,296	\$ 55,006
商品銷售收入	-	1,044
其他	<u>11,177</u>	<u>10,507</u>
	<u>\$ 73,473</u>	<u>\$ 66,557</u>

合約餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
應收帳款－淨額（附註九）	<u>\$ 5,539</u>	<u>\$ 9,167</u>	<u>\$ 31,706</u>	<u>\$ 16,867</u>
合約資產－流動				
勞務收入	<u>\$ 79,694</u>	<u>\$ 67,409</u>	<u>\$ 93,313</u>	<u>\$ 121,862</u>
合約負債－流動				
勞務收入	<u>\$ 6,938</u>	<u>\$ 11,906</u>	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 8,518</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，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 738	\$ 971
其 他	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 971</u>

(二) 其他收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 1,367	\$ 964
租金收入	62	87
其 他	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$ 1,057</u>

(三) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 704)	\$ 372
處分不動產、廠房及設備		
淨損失	<u>(16)</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 365</u>

(四) 利息費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行借款之利息	\$ 239	\$ -
租賃負債之利息	<u>5</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 32</u>

(五) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 666	\$ 1,265
使用權資產	958	1,646
無形資產	<u>209</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 3,244</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 727	\$ 1,479
營業費用	<u>897</u>	<u>1,432</u>
	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 2,911</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 98	\$ 124
推銷費用	15	25
管理費用	52	42
研發費用	<u>44</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 333</u>

(六) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 41,611	\$ 45,382
退職後福利		
確定提撥計畫	1,566	1,988
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 43,177</u>	<u>\$ 47,426</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,731	\$ 29,944
營業費用	<u>16,446</u>	<u>17,482</u>
	<u>\$ 43,177</u>	<u>\$ 47,426</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 1%分派予基層員工。114 年及 113 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	8.5%	7.3%
董事酬勞	2.4%	2.0%

金 額

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 1,271	\$ 683
董事酬勞	352	189

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。

113 及 112 年度員工及董事酬勞分別於 114 年 2 月 26 日及 113 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

金 額

	113年度		112年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	432	\$	6,132
董事酬勞		332		1,697

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際通過配發金額與 113 及 112 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酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,346	\$ 1,273
以前年度之調整	(453)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 1,273</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 112 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	
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.59</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

	114年1月1日 至6月30日	113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>\$ 10,422</u>	<u>\$ 7,211</u>

股 數

	單位：仟股	
	114年1月1日 至6月30日	113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	12,180
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>68</u>	<u>116</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>12,248</u>	<u>12,296</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。

本公司員工認股權因執行價格高於 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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。

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 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權相關資訊如下（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無）：

員工認股權	113年1月1日至6月30日	
	單	加權平均 行使價格 (每股/元)
期初流通在外	53	\$ 17.12
期末流通在外	53	16.28
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自除息基準日 113 年 3 月 20 日起調整為 16.28 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下（114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日：無）：

	113年6月30日
行使價格（元）	\$ 16.28
加權平均剩餘合約期限（年）	1.11 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 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為 56 仟元。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	財務成本攤銷	其他	114年6月30日
長期借款（含一年內到期部分）	\$ -	\$ 19,541	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,541
租賃負債（含一年內到期部分）	971	(974)	5,291	5	(5)	5,288
存入保證金	6	-	-	-	-	6
	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 18,567</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 24,835</u>

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動 財務成本攤銷	其他	113年6月30日
租賃負債（含一年內到期部分）	\$ 4,300	(\$ 1,657)	\$ 32	(\$ 32)	\$ 2,643
存入保證金	8	-	-	-	8
	<u>\$ 4,308</u>	<u>(\$ 1,657)</u>	<u>\$ 32</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>\$ 2,651</u>

二六、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。

二七、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

114 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	\$ 32,418	\$ -	\$ -	\$ 32,418

113 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	\$ 43,117	\$ -	\$ -	\$ 43,117

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

114 年及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<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	\$ 32,418	\$ 43,117	\$ 21,125
<u>按攤銷後成本衡量之</u>			
<u>金融資產（註 1）</u>	90,235	154,880	141,017
<u>金融負債</u>			
<u>按攤銷後成本衡量（註 2）</u>	23,253	12,654	2,001

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、其他應收款及存出保證金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、長期借款（含一年內到期）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三十。

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 0 仟元及 68 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 10,000	\$ 16,758	\$ 45,846
－金融負債	5,288	971	2,643
具現金流量利率風險			
－金融資產	66,251	122,387	54,320
－金融負債	19,541	-	-

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 117 仟元及 136 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%，114 年及 113 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 1,621 仟元及 1,056 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及合約資產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。

114 年 6 月 30 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 3,712	\$ -	\$ -
租賃負債	1,026	4,312	-
浮動利率工具	<u>1,453</u>	<u>4,927</u>	<u>18,121</u>
	<u>\$ 6,191</u>	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 18,121</u>

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 12,654	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>977</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

113 年 6 月 30 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<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>-</u>
	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行融資額度			
—未動用金額	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

二八、關係人交易

本公司之最終母公司為普鴻資訊股份有限公司，於 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股皆為 61.98%。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	母公司之關聯企業

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
母 公 司	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 94</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	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
母 公 司	\$ -	\$ 93
關聯企業	214	143
母公司之關聯企業	<u>77</u>	<u>62</u>
	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 298</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) 合約資產

關 係 人 名 稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母 公 司	<u>\$ 525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114年及113年1月1日至6月30日因關係人產生之合約資產並未提列減損損失。

(五) 合約負債

關 係 人 名 稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母 公 司	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 214	\$ -	\$ -
其他應付款	母公司之關聯企業	\$ 133	\$ 10	\$ 27

流通在外之應付款項餘額未提供擔保。

(七) 預付款項

關 係 人 名 稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
關聯企業	\$ 15	\$ 19	\$ 29

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
管理費用－修繕費	母 公 司	\$ -	\$ 10
管理費用－其他費用	母 公 司	-	189
管理費用－其他費用	關聯企業	20	-
管理費用－其他費用	母公司之關聯企業	184	34
		<u>\$ 204</u>	<u>\$ 233</u>
研發費用－其他費用	母公司之關聯企業	\$ 14	\$ 6

(九) 主要管理階層薪酬

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 13,300	\$ 10,285
退職後福利	491	423
股份基礎給付	-	56
	<u>\$ 13,791</u>	<u>\$ 10,764</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。

二九、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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
存出保證金（帳列其他流動資產及非流動資產）	\$ 11,565	\$ 16,818	\$ 13,910
不動產、廠房及設備	71,574	-	-
	<u>\$ 83,139</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 13,910</u>

三十、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：

114 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	1		29.290 (美元：新台幣)		\$	<u>21</u>	

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	235		32.785 (美元：新台幣)		\$	<u>7,718</u>	

113 年 6 月 30 日

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

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨（損失）利益分別為(704)仟元及 372 仟元。由於交易不重大，故未按外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券情形：附表一。
4. 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。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三二、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
 期末持有之重大有價證券情形
 民國 114 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（註 1）	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
				單 位 數				
捷智商訊科技股份有限公司	股 票							
	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	\$ 9,585	-	\$ 9,585	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	10,000	1,225	-	1,225	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	4,665	-	4,665	註
	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	4,830	-	4,830	註
	廣達電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	25,000	6,863	-	6,863	註
	富邦金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	48,000	4,190	-	4,190	註
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	1,000	1,060	-	1,060	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 114 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	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%	\$ 11,835	(\$ 1,929)	(\$ 387)	註

註：係依該公司 114 年第 2 季未經會計師核閱之財務報告計算。