

股票代碼：5201

凱衛資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市松山區光復北路11巷35號5樓
電話：(02)2528-1335

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

凱衛資訊股份有限公司董事會 公鑒：

前言

凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

範圍

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。核閱合併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。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

凱衛資訊股份有限公司及其子公司民國一一一年第二季合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一一年八月十日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑雲



潘俊名



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一一二年八月九日

凱衛資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 99,073	20	74,193	16	52,793	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	148,910	30	135,495	30	132,642	29
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(四)及八)	173,011	35	188,707	41	176,799	39
1140 合約資產－流動(附註六(十五))	11,627	2	7,604	2	10,102	2
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十五))	150	-	150	-	150	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(十五))	36,369	7	14,543	3	30,009	7
1310 存貨	2,006	-	1,454	-	-	-
1410 預付款項(附註七)	5,862	1	2,893	1	8,439	2
1479 其他流動資產(附註七)	1,797	-	1,300	-	1,551	-
流動資產合計	<u>478,805</u>	<u>95</u>	<u>426,339</u>	<u>93</u>	<u>412,485</u>	<u>91</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動(附註六(三))	5,314	1	5,689	1	7,453	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	7,183	2	6,085	1	7,786	2
1755 使用權資產(附註六(七))	1,878	-	6,999	2	12,121	3
1840 遞延所得稅資產	4,369	1	4,369	2	6,593	1
1920 存出保證金	4,789	1	4,583	1	4,476	1
1990 其他非流動資產	853	-	1,748	-	2,052	-
非流動資產合計	<u>24,386</u>	<u>5</u>	<u>29,473</u>	<u>7</u>	<u>40,481</u>	<u>9</u>
資產總計	<u>\$ 503,191</u>	<u>100</u>	<u>455,812</u>	<u>100</u>	<u>452,966</u>	<u>100</u>

凱衛資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2130 合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 42,613	8	34,536	8	48,244	11
2170 應付帳款	3,811	1	6,194	1	6,161	1
2200 其他應付款(附註六(八)、(十七)及七)	35,331	7	35,748	7	23,939	5
2230 本期所得稅負債	2,705	1	94	-	745	-
2250 負債準備—流動(附註六(十))	3,530	1	3,531	1	4,017	1
2280 租賃負債—流動(附註六(九))	1,995	-	7,335	2	10,730	3
2399 其他流動負債	618	-	583	-	548	-
流動負債合計	90,603	18	88,021	19	94,384	21
非流動負債：						
2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	80	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	-	-	60	-	1,995	-
2640 淨確定福利負債—非流動	5,393	1	5,557	1	12,300	3
非流動負債合計	5,393	1	5,617	1	14,375	3
負債總計	95,996	19	93,638	20	108,759	24
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：						
3100 股本	306,746	61	306,746	67	306,746	68
3200 資本公積	2,795	-	2,795	1	2,795	-
3300 保留盈餘	135,689	28	90,257	20	70,519	16
3400 其他權益	(38,035)	(8)	(37,624)	(8)	(35,853)	(8)
權益總計	407,195	81	362,174	80	344,207	76
負債及權益總計	\$ 503,191	100	455,812	100	452,966	100

董事長：王崇旭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 57,406	100	60,061	100	109,877	100	110,892	100
5000 營業成本(附註(十一)及(十六))	(30,849)	(54)	(32,074)	(53)	(59,917)	(55)	(64,677)	(58)
營業毛利	26,557	46	27,987	47	49,960	45	46,215	42
營業費用(附註六(九)、(十一)、(十七)及七):								
6100 推銷費用	(6,810)	(12)	(4,583)	(8)	(11,021)	(10)	(9,731)	(9)
6200 管理費用	(12,528)	(22)	(1,424)	(2)	(27,118)	(24)	(10,878)	(10)
6300 研究發展費用	(7,226)	(12)	(10,514)	(18)	(13,898)	(13)	(18,971)	(17)
6450 預期信用減損(損失)利益	(6)	-	1	-	(6)	-	(1)	-
營業費用合計	(26,570)	(46)	(16,520)	(28)	(52,043)	(47)	(39,581)	(36)
營業淨利(損)	(13)	-	11,467	19	(2,083)	(2)	6,634	6
營業外收入及支出(附註六(十八))								
7100 利息收入	241	-	30	-	446	-	148	-
7010 其他收入	2,826	5	1,848	3	8,585	8	7,776	7
7020 其他利益及損失	20,954	37	(14,146)	(24)	55,098	51	(14,139)	(13)
7050 財務成本(附註六(九))	(19)	-	(88)	-	(55)	-	(194)	-
營業外收入及支出合計	24,002	42	(12,356)	(21)	64,074	59	(6,409)	(6)
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	23,989	42	(889)	(2)	61,991	57	225	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	2,755	5	1,782	3	2,755	3	1,841	2
8200 本期淨利(損)	21,234	37	(2,671)	(5)	59,236	54	(1,616)	(2)
其他綜合損益(附註六(十二)及(十三)):								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,057)	(2)	(2,864)	(5)	(375)	-	(2,381)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,057)	(2)	(2,864)	(5)	(375)	-	(2,381)	(2)
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	(43)	-	(20)	-	(36)	-	27	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	(5)	-	-	-	5	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(43)	-	(15)	-	(36)	-	22	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,100)	(2)	(2,879)	(5)	(411)	-	(2,359)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 20,134	35	(5,550)	(10)	58,825	54	(3,975)	(4)
每股盈餘(附註六(十四)):								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.69		(0.09)		1.93		(0.05)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.69		(0.09)		1.92		(0.05)	

董事長：王崇旭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					合計	其他權益項目		合計	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 306,746	2,795	29,716	38,682	49,749	118,147	(706)	(32,788)	(33,494)	394,194
本期淨損	-	-	-	-	(1,616)	(1,616)	-	-	-	(1,616)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	22	(2,381)	(2,359)	(2,359)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,616)	(1,616)	22	(2,381)	(2,359)	(3,975)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	4,807	-	(4,807)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(5,188)	5,188	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	-	(46,012)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 306,746	2,795	34,523	33,494	2,502	70,519	(684)	(35,169)	(35,853)	344,207
民國一十二年一月一日餘額	\$ 306,746	2,795	34,523	33,494	22,240	90,257	(691)	(36,933)	(37,624)	362,174
本期淨利	-	-	-	-	59,236	59,236	-	-	-	59,236
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(36)	(375)	(411)	(411)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	59,236	59,236	(36)	(375)	(411)	58,825
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,812	-	(1,812)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,130	(4,130)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(13,804)	(13,804)	-	-	-	(13,804)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 306,746	2,795	36,335	37,624	61,730	135,689	(727)	(37,308)	(38,035)	407,195

董事長：王崇旭



經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



(請詳閱後附合併財務報告附註)

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 61,991	225
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,835	7,315
攤銷費用	895	847
預期信用減損損失	6	1
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(54,827)	14,640
利息費用	55	194
利息收入	(446)	(148)
股利收入	(5,884)	(6,269)
收益費損項目合計	(53,366)	16,580
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	41,412	-
合約資產	(4,023)	(572)
應收帳款	(21,832)	(12,376)
存貨	(552)	4,864
預付款項	(2,969)	(2,142)
其他流動資產	(768)	(62)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	11,268	(10,288)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	8,077	2,688
應付票據	-	(59)
應付帳款	(2,383)	(711)
其他應付款	(417)	(24,725)
負債準備	(1)	321
其他流動負債	35	(16)
淨確定福利負債	(164)	(172)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,147	(22,674)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	16,415	(32,962)
調整項目合計	(36,951)	(16,382)
營運產生之現金流入(流出)	25,040	(16,157)
收取之利息	1,092	702
收取之股利	5,509	5,517
支付之利息	(55)	(194)
支付之所得稅	(144)	(3,124)
營業活動之淨現金流入(流出)	31,442	(13,256)

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,696	51,148
取得不動產、廠房及設備	(3,138)	(951)
處分不動產、廠房及設備	326	-
存出保證金增加	(206)	-
存出保證金減少	-	19
投資活動之淨現金流入	<u>12,678</u>	<u>50,216</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(5,400)	(5,258)
發放現金股利	(13,804)	(46,012)
籌資活動之淨現金流出	<u>(19,204)</u>	<u>(51,270)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(36)	27
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,880	(14,283)
期初現金及約當現金餘額	<u>74,193</u>	<u>67,076</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 99,073</u>	<u>52,793</u>

董事長：王崇旭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馮國書



會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱衛資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十四年五月二十二日奉經濟部核准設立，主要經營項目為電腦及相關週邊設備暨軟體之銷售、租賃、維修服務及系統整合設計等業務。本公司股票自民國八十九年十月十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
KW WORLD TECHNOLOGY INC.	愛期匠軟件(上海)有限公司	計算機軟件開發、設計製作	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註

註：該子公司已於民國一〇九年度辦理解散，惟尚未完成清算程序。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金及零用金	\$ 130	130	130
活期存款	90,091	65,211	43,916
定期存款	8,852	8,852	8,747
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 99,073	74,193	52,793

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 148,910	135,495	132,642

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 5,314	5,689	7,453

1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款	\$ <u>173,011</u>	<u>188,707</u>	<u>176,799</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
- 2.上述金融資產提供作質押擔保之明細，請詳附註八。

(五)應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據－因營業而發生	\$ 150	150	150
應收帳款－按攤銷後成本衡量	36,375	14,543	30,010
減：備抵損失	(6)	-	(1)
	\$ <u>36,519</u>	<u>14,693</u>	<u>30,159</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 33,439	0%	-
逾期60天以下	2,502	0%	-
逾期61~180天	584	1.02%	(6)
	\$ <u>36,525</u>		<u>(6)</u>
	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 13,623	0%	-
逾期60天以下	1,070	0%	-
	\$ <u>14,693</u>		<u>-</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 24,429	0%	-
逾期60天以下	5,611	0%	-
逾期61~180天	120	0.83%	(1)
	<u>\$ 30,160</u>		<u>(1)</u>

合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情事。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
成 本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 969	13,242	1,759	15,970
增 添	1,989	1,149	-	3,138
處 分	-	(355)	-	(355)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 2,958</u>	<u>14,036</u>	<u>1,759</u>	<u>18,753</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,407	10,653	1,759	18,819
增 添	-	951	-	951
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 6,407</u>	<u>11,604</u>	<u>1,759</u>	<u>19,770</u>
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 767	7,420	1,698	9,885
折 舊	164	1,489	61	1,714
處 分	-	(29)	-	(29)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 931</u>	<u>8,880</u>	<u>1,759</u>	<u>11,570</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,905	4,638	1,247	9,790
折 舊	534	1,359	301	2,194
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 4,439</u>	<u>5,997</u>	<u>1,548</u>	<u>11,984</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 202</u>	<u>5,822</u>	<u>61</u>	<u>6,085</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 2,027</u>	<u>5,156</u>	<u>-</u>	<u>7,183</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,502</u>	<u>6,015</u>	<u>512</u>	<u>9,029</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 1,968</u>	<u>5,607</u>	<u>211</u>	<u>7,786</u>

合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國112年6月30日餘額(即為1月1日餘額)	\$ <u>50,528</u>
民國111年6月30日餘額(即為1月1日餘額)	\$ <u>50,528</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 43,529
折 舊	<u>5,121</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>48,650</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 33,286
折 舊	<u>5,121</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>38,407</u>
帳面價值：	
民國112年1月1日	\$ <u>6,999</u>
民國112年6月30日	\$ <u>1,878</u>
民國111年1月1日	\$ <u>17,242</u>
民國111年6月30日	\$ <u>12,121</u>

(八)其他應付款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付薪資及獎金	\$ 21,652	26,726	16,330
應付員工及董事酬勞	6,131	2,024	22
其他	<u>7,548</u>	<u>6,998</u>	<u>7,587</u>
	\$ <u>35,331</u>	<u>35,748</u>	<u>23,939</u>

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>1,995</u>	<u>7,335</u>	<u>10,730</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>60</u>	<u>1,995</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>19</u>	<u>88</u>	<u>55</u>	<u>194</u>
短期租賃之費用	\$ <u>27</u>	<u>21</u>	<u>46</u>	<u>37</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 5,501	5,489

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。另，合併公司承租停車空間及辦公設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十) 負債準備－流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
保固準備	\$ 3,530	3,452	4,002
虧損性合約	-	79	15
	\$ 3,530	3,531	4,017

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 20	33	107	68
營業費用	18	31	55	61
合計	\$ 38	64	162	129

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金成本及費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 841	805	1,701	1,655
營業費用	682	728	1,317	1,412
合計	\$ 1,523	1,533	3,018	3,067

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

合併公司之營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位，不得合併，故合併公司之營利事業所得稅依各公司所在地之適用稅率計算。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,900	855	2,900	855
調整前期之當期所得稅	(145)	-	(145)	-
	<u>2,755</u>	<u>855</u>	<u>2,755</u>	<u>855</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	927	-	986
所得稅費用	<u>\$ 2,755</u>	<u>1,782</u>	<u>2,755</u>	<u>1,841</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
國外營運機構財務報表換算	\$ -	(5)	-	5
之兌換差額				

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司得應事業經營之需要，提列特別盈餘公積，由董事會擬具經股東會決議之，由扣除法定盈餘公積後之盈餘中直接提存。

本公司分派之盈餘授權董事會得三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部發放現金，並報告股東會。

本公司股利政策係充分反映營運績效、持續擴大資本規模之要求，將可供分配盈餘提撥至少百分之五十發放股東紅利，其中現金紅利不低於百分之十之方式分派之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數而增加保留盈餘，依規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一一二年六月十五日經股東常會決議提列特別盈餘公積4,130千元及民國一一一年六月十六日經股東常會決議迴轉特別盈餘公積5,188千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月二十三日及民國一一一年三月十六日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	110年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 13,804	46,012

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (691)	(36,933)	(37,624)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(36)	-	(36)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	(375)	(375)
民國112年6月30日餘額	\$ (727)	(37,308)	(38,035)
民國111年1月1日餘額	\$ (706)	(32,788)	(33,494)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	22	-	22
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	(2,381)	(2,381)
民國111年6月30日餘額	\$ (684)	(35,169)	(35,853)

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(基本)	\$ <u>21,234</u>	<u>(2,671)</u>	<u>59,236</u>	<u>(1,616)</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.69</u>	<u>(0.09)</u>	<u>1.93</u>	<u>(0.05)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ <u>21,234</u>	<u>(2,671)</u>	<u>59,236</u>	<u>(1,616)</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	30,675	30,675	30,675	30,675
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>46</u>	<u>-</u>	<u>142</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>30,721</u>	<u>30,675</u>	<u>30,817</u>	<u>30,675</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.69</u>	<u>(0.09)</u>	<u>1.92</u>	<u>(0.05)</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年4月至6月			合 計
	第一事業群	第二事業群	其他	
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>31,699</u>	<u>23,223</u>	<u>2,484</u>	<u>57,406</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 19,644	2,117	-	21,761
勞務及維修收入	12,055	6,626	2,484	21,165
授權收入	<u>-</u>	<u>14,480</u>	<u>-</u>	<u>14,480</u>
	\$ <u>31,699</u>	<u>23,223</u>	<u>2,484</u>	<u>57,406</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年4月至6月			
	第一事業群	第二事業群	其他	合計
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>28,347</u>	<u>26,921</u>	<u>4,793</u>	<u>60,061</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 17,400	1,471	2,431	21,302
勞務及維修收入	10,947	9,067	2,362	22,376
授權收入	-	16,383	-	16,383
	\$ <u>28,347</u>	<u>26,921</u>	<u>4,793</u>	<u>60,061</u>

	112年1月至6月			
	第一事業群	第二事業群	其他	合計
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>58,749</u>	<u>46,161</u>	<u>4,967</u>	<u>109,877</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 36,660	3,328	-	39,988
勞務及維修收入	22,089	13,365	4,967	40,421
授權收入	-	29,468	-	29,468
	\$ <u>58,749</u>	<u>46,161</u>	<u>4,967</u>	<u>109,877</u>

	111年1月至6月			
	第一事業群	第二事業群	其他	合計
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>48,814</u>	<u>54,923</u>	<u>7,155</u>	<u>110,892</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 29,110	6,037	2,431	37,578
勞務及維修收入	19,704	17,116	4,724	41,544
授權收入	-	31,770	-	31,770
	\$ <u>48,814</u>	<u>54,923</u>	<u>7,155</u>	<u>110,892</u>

2. 合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據及帳款	\$ 36,525	14,693	30,160
減：備抵損失	(6)	-	(1)
合計	\$ <u>36,519</u>	<u>14,693</u>	<u>30,159</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合約資產-軟硬體系統整合	\$ 11,627	7,604	10,102
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 11,627</u>	<u>7,604</u>	<u>10,102</u>
預計超過十二個月以後回收之金額	\$ -	-	-
合約負債-軟硬體系統整合	\$ 14,544	10,725	13,758
合約負債-勞務及維修	20,946	17,265	27,471
合約負債-授權	7,123	6,546	7,015
	<u>\$ 42,613</u>	<u>34,536</u>	<u>48,244</u>
預計超過十二個月以後清償之金額	<u>\$ 2,535</u>	<u>3,466</u>	<u>3,349</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日虧損性合約之揭露請詳附註六(十)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
軟硬體整合	\$ 2,044	2,463	3,808	4,972
勞務及維修	3,562	6,141	10,008	14,547
授權	1,787	1,984	4,289	4,137
合計	<u>\$ 7,393</u>	<u>10,588</u>	<u>18,105</u>	<u>23,656</u>

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十六)營業成本

合併公司之營業成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
軟硬體系統整合	\$ 8,681	9,082	15,955	18,430
勞務及維修	11,827	12,907	22,807	25,025
授權	10,341	10,085	21,155	21,222
合計	<u>\$ 30,849</u>	<u>32,074</u>	<u>59,917</u>	<u>64,677</u>

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,581千元、(58)千元、4,087千元及15千元，董事酬勞估列金額分別791千元、(30)千元、2,044千元及7千元，係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,349千元及3,392千元，董事酬勞提列金額分別為675千元及1,696千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ 230	25	425	137
其他利息收入	11	5	21	11
	\$ 241	30	446	148

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
股利收入	\$ 375	752	5,884	6,269
其他收入	2,451	1,096	2,701	1,507
	\$ 2,826	1,848	8,585	7,776

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
外幣兌換利益	\$ 237	121	271	501
透過損益按公允價 值衡量之金融資產 利益(損失)	20,717	(14,267)	54,827	(14,640)
	\$ 20,954	(14,146)	55,098	(14,139)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債利息	\$ 19	88	55	194

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約		1年以內	2-3年	3-5年	超過5年
	帳面金額	現金流量				
112年6月30日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 39,142	39,142	39,142	-	-	-
租賃負債	<u>1,995</u>	<u>1,995</u>	<u>1,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,137</u>	<u>41,137</u>	<u>41,137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 41,942	41,942	41,942	-	-	-
租賃負債	<u>7,395</u>	<u>7,453</u>	<u>7,393</u>	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,337</u>	<u>49,395</u>	<u>49,335</u>	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年6月30日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 30,100	30,100	30,100	-	-	-
租賃負債	<u>12,725</u>	<u>12,725</u>	<u>10,730</u>	<u>1,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,825</u>	<u>42,825</u>	<u>40,830</u>	<u>1,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	838	31.14	26,095	231	30.72	7,096	104	29.72	3,091
人 民 幣	1,186	4.28	5,076	1,164	4.41	5,133	1,164	4.44	5,165

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	-	-	-	18	30.72	553	18	29.72	535

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年六月三十日當各功能性貨幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少312千元及77千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為237千元、121千元、271千元及501千元。

(4) 利率風險

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司利率風險主要來自銀行存款，利率變動對未來現金流量影響微小，預期並無重大利率風險。

(5) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年1月至6月		111年1月至6月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 53	1,489	75	1,326
下跌1%	\$ (53)	(1,489)	(75)	(1,326)

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)列示如下，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊。

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之	\$ <u>148,910</u>	<u>148,910</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148,910</u>
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價	\$ <u>5,314</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,314</u>	<u>5,314</u>
值衡量之金融資產					
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之	\$ <u>135,495</u>	<u>135,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,495</u>
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價	\$ <u>5,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,689</u>	<u>5,689</u>
值衡量之金融資產					
		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之	\$ <u>132,642</u>	<u>132,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,642</u>
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價	\$ <u>7,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,453</u>	<u>7,453</u>
值衡量之金融資產					

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市（櫃）公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：投資私募股權基金，係使用淨資產法估算公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u>
民國112年1月1日	\$ 5,689
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(375)
民國112年6月30日	<u>\$ 5,314</u>
民國111年1月1日	\$ 9,834
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(2,381)
民國111年6月30日	<u>\$ 7,453</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益」，其中與民國一一二年及一一一年及六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	\$ <u>(1,057)</u>	<u>(2,864)</u>	<u>(375)</u>	<u>(2,381)</u>
(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及未實現評價(損失)利益」)				

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非上市櫃公司股票，其係屬無活絡市場之私募股權投資。

合併公司於衡量此項權益工具之公允價值所採用的評價技術與重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
零壹科技股份有限公司	本公司為該公司之董事(註)

註：本公司已於民國一一二年五月三十日任期屆滿辭任該公司董事，故自該日起非合併公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
預付費用	其他關係人	\$ -	-	1
其他應付款	其他關係人	\$ -	590	88

2.財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ -	157	-	239

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他流動資產	其他關係人	\$ -	558	-

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,647	3,116	7,898	6,305

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產	合約之履約保證	\$ 5,423	5,423	5,528
按攤銷後成本衡量之金融資產	短期借款額度之擔保	2,200	2,200	2,200
		\$ 7,623	7,623	7,728

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	15,705	19,580	35,285	16,061	9,463	25,524
勞健保費用	1,790	1,367	3,157	1,645	1,401	3,046
退休金費用	861	700	1,561	838	759	1,597
其他員工福利費用	677	484	1,161	740	573	1,313
折舊費用	2,002	1,453	3,455	2,016	1,648	3,664
攤銷費用	263	166	429	269	155	424

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	30,714	38,424	69,138	31,142	25,735	56,877
勞健保費用	3,722	2,699	6,421	3,611	2,968	6,579
退休金費用	1,808	1,372	3,180	1,723	1,473	3,196
其他員工福利費用	1,284	912	2,196	1,433	1,089	2,522
折舊費用	4,086	2,749	6,835	4,117	3,198	7,315
攤銷費用	555	340	895	553	294	847

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

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
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	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	1,231,091	75,835	0.80 %	75,835	
本公司	合勤投資控股股份有限公司	-	"	358,601	16,675	0.09 %	16,675	
本公司	德記洋行股份有限公司	-	"	250,000	10,062	0.26 %	10,062	
本公司	大園汽電共生股份有限公司	-	"	150,000	9,375	0.12 %	9,375	
本公司	中央再保險股份有限公司	-	"	1,200,000	25,440	0.15 %	25,440	
本公司	國泰投資級公司債	-	"	315,000	11,523	- %	11,523	

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	麥實二號創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000,000	3,032	5.47 %	3,032	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III,INC.	-	"	500,000	232	19.45 %	232	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV,INC.	-	"	200,000	2,034	19.05 %	2,034	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V,INC.	-	"	51,063	16	15.69 %	16	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元/股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	薩摩亞	投資控股業務	13,217 CNY 3,088	13,217 CNY 3,088	500,000	100.00 %	908	(3)	(3)	子公司

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
愛期匠軟件(上海) 有限公司	計算機軟件開發、 設計製作	12,840 CNY 3,000	(一)	12,840 CNY 3,000	-	-	12,840 CNY 3,000	-	100.00 %	(3)	760	-

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時，業已沖銷。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
12,840 CNY 3,000	12,840 CNY 3,000	244,317 (註二)

註一：投資方式透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：限額計算：本期股權淨值×60%=NTD407,195千元×60%=NTD244,317千元。

註三：大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
王 崇 旭	2,750,000	8.96 %
龔 輔 堯	1,707,000	5.56 %
阮 華 軒	1,609,000	5.24 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年4月至6月					
	第一 事業群	第二 事業群	其他 部門	總管 理處	調 整 及銷除	合 計
主要地區市場：						
來自外部客戶收入	\$ 31,699	23,223	2,484	-	-	57,406
利息收入	-	-	-	241	-	241
收入總計	<u>\$ 31,699</u>	<u>23,223</u>	<u>2,484</u>	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>57,647</u>
利息費用	-	-	-	19	-	19
折舊及攤銷	1,679	1,395	59	751	-	3,884
應報導部門損益	<u>\$ 11,762</u>	<u>2,322</u>	<u>329</u>	<u>9,576</u>	<u>-</u>	<u>23,989</u>
	111年4月至6月					
	第一 事業群	第二 事業群	其他 部門	總管 理處	調 整 及銷除	合 計
主要地區市場：						
來自外部客戶收入	\$ 28,347	26,921	4,793	-	-	60,061
利息收入	-	-	-	30	-	30
收入總計	<u>\$ 28,347</u>	<u>26,921</u>	<u>4,793</u>	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>60,091</u>
利息費用	\$ -	-	-	88	-	88
折舊及攤銷	1,591	1,515	116	866	-	4,088
應報導部門損益	<u>\$ 10,840</u>	<u>5,487</u>	<u>240</u>	<u>(17,456)</u>	<u>-</u>	<u>(889)</u>
	112年1月至6月					
	第一 事業群	第二 事業群	其他 部門	總管 理處	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 58,749	46,161	4,967	-	-	109,877
利息收入	-	-	-	446	-	446
收入總計	<u>\$ 58,749</u>	<u>46,161</u>	<u>4,967</u>	<u>446</u>	<u>-</u>	<u>110,323</u>
利息費用	\$ -	-	-	55	-	55
折舊及攤銷	3,332	2,763	119	1,516	-	7,730
應報導部門損益	<u>\$ 22,497</u>	<u>6,466</u>	<u>485</u>	<u>32,543</u>	<u>-</u>	<u>61,991</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月					合 計
	第一 事業群	第二 事業群	其他 部門	總管 理處	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 48,814	54,923	7,155	-	-	110,892
利息收入	-	-	-	148	-	148
收入總計	<u>\$ 48,814</u>	<u>54,923</u>	<u>7,155</u>	<u>148</u>	<u>-</u>	<u>111,040</u>
利息費用	\$ -	-	-	194	-	194
折舊及攤銷	3,205	3,001	231	1,725	-	8,162
應報導部門損益	<u>\$ 13,917</u>	<u>10,318</u>	<u>484</u>	<u>(24,494)</u>	<u>-</u>	<u>225</u>