

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	11~25
(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
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	31



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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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
民國一一三年五月九日

~3~

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年三月三十一日、一一二二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 163,660	27	99,757	18	41,448	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	139,525	23	154,276	27	164,538	34
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(四)及八)	172,291	29	215,305	38	182,588	38
1140 合約資產－流動(附註六(十五))	6,071	1	4,922	1	9,358	2
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十五))	70	-	-	-	150	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(十五))	25,024	4	20,184	3	38,598	8
1220 本期所得稅資產	3	-	3	-	69	-
1310 存貨	731	-	2,170	-	1,105	-
1410 預付款項	12,856	2	3,172	1	6,853	2
1479 其他流動資產	4,356	1	1,899	-	6,122	1
流動資產合計	524,587	87	501,688	88	450,829	94
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))	4,704	1	4,329	1	6,371	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	11,084	2	6,638	1	7,322	2
1755 使用權資產(附註六(七))	45,924	8	47,433	8	4,438	1
1840 遞延所得稅資產	3,766	1	3,766	1	4,369	1
1920 存出保證金	4,768	1	4,768	1	4,398	1
1990 其他非流動資產	1,203	-	1,260	-	1,282	-
非流動資產合計	71,449	13	68,194	12	28,180	6
資產總計	\$ 596,036	100	569,882	100	479,009	100

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一三年三月三十一日、一一二二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	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))	\$ 54,642	8	34,545	6	38,876	8
2170 應付帳款	9,152	2	2,797	-	6,251	1
2200 其他應付款(附註六(八)及(十七))	86,702	14	50,808	9	32,467	7
2230 本期所得稅負債	3,453	1	2,670	-	94	-
2250 負債準備—流動(附註六(十))	3,423	1	3,949	1	3,628	1
2280 租賃負債—流動(附註六(九))	9,969	2	9,604	2	4,703	1
2399 其他流動負債	657	-	612	-	459	-
流動負債合計	<u>167,998</u>	<u>28</u>	<u>104,985</u>	<u>18</u>	<u>86,478</u>	<u>18</u>
非流動負債：						
2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	36,405	6	38,100	7	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動	3,612	1	3,708	1	5,470	1
非流動負債合計	<u>40,017</u>	<u>7</u>	<u>41,808</u>	<u>8</u>	<u>5,470</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>208,015</u>	<u>35</u>	<u>146,793</u>	<u>26</u>	<u>91,948</u>	<u>19</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：						
3100 股本	306,746	51	306,746	54	306,746	64
3200 資本公積	2,795	-	2,795	-	2,795	1
3300 保留盈餘	116,398	20	152,550	27	114,455	24
3400 其他權益	(37,918)	(6)	(39,002)	(7)	(36,935)	(8)
權益總計	<u>388,021</u>	<u>65</u>	<u>423,089</u>	<u>74</u>	<u>387,061</u>	<u>81</u>
負債及權益總計	<u>\$ 596,036</u>	<u>100</u>	<u>569,882</u>	<u>100</u>	<u>479,009</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 103,267	100	52,471	100
5000 營業成本(附註(十一)及(十六))	(82,439)	(80)	(29,068)	(55)
營業毛利	20,828	20	23,403	45
營業費用(附註六(九)、(十一)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(5,518)	(5)	(4,211)	(8)
6200 管理費用	(11,441)	(11)	(14,590)	(28)
6300 研究發展費用	(9,494)	(9)	(6,672)	(13)
營業費用合計	(26,453)	(25)	(25,473)	(49)
營業淨損	(5,625)	(5)	(2,070)	(4)
營業外收入及支出(附註六(十八))				
7100 利息收入	314	-	205	-
7010 其他收入	3,957	4	5,759	11
7020 其他利益及損失	12,454	12	34,144	65
7050 財務成本(附註六(九))	(361)	-	(36)	-
營業外收入及支出合計	16,364	16	40,072	76
7900 繼續營業部門稅前淨利	10,739	11	38,002	72
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	879	1	-	-
8200 本期淨利	9,860	10	38,002	72
其他綜合損益(附註六(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	375	-	682	1
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	375	-	682	1
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	-	-	7	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	7	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	375	-	689	1
本期綜合損益總額	\$ 10,235	10	38,691	73
每股盈餘(附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.32		1.24	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.32		1.23	

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

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					其他權益項目					
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	權益總額
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	-	-	-	-	38,002	38,002	-	-	-	38,002	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7	682	689	689	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,002	38,002	7	682	689	38,691	
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(13,804)	(13,804)	-	-	-	(13,804)	
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 306,746	2,795	34,523	33,494	46,438	114,455	(684)	(36,251)	(36,935)	387,061	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 306,746	2,795	36,335	37,624	78,591	152,550	(709)	(38,293)	(39,002)	423,089	
本期淨利	-	-	-	-	9,860	9,860	-	-	-	9,860	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	375	375	375	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,860	9,860	-	375	375	10,235	
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(46,012)	(46,012)	-	-	-	(46,012)	
清算子公司	-	-	-	-	-	-	709	-	709	709	
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 306,746	2,795	36,335	37,624	42,439	116,398	-	(37,918)	(37,918)	388,021	

董事長：王崇旭



經理人：馮國書

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~6~

會計主管：曾玉君



凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,739	38,002
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,453	3,380
攤銷費用	167	466
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(11,515)	(34,110)
利息費用	361	36
利息收入	(314)	(205)
股利收入	(3,535)	(5,509)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(453)	-
清算子公司損失	706	-
收益費損項目合計	<u>(11,130)</u>	<u>(35,942)</u>
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	26,266	5,067
合約資產	(1,149)	(1,754)
應收票據	(70)	-
應收帳款	(4,840)	(24,055)
存貨	1,439	349
預付款項	(9,684)	(3,960)
其他流動資產	(17)	148
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>11,945</u>	<u>(24,205)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	20,097	4,340
應付帳款	6,355	57
其他應付款	(10,118)	(17,085)
負債準備	(526)	97
其他流動負債	45	(124)
淨確定福利負債	(96)	(87)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>15,757</u>	<u>(12,802)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>27,702</u>	<u>(37,007)</u>
調整項目合計	<u>16,572</u>	<u>(72,949)</u>
營運產生之現金流入(流出)	27,311	(34,947)
收取之利息	1,198	744
收取之股利	211	-
支付之利息	(361)	(36)
支付之所得稅	(96)	(69)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>28,263</u>	<u>(34,308)</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3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	43,014	6,119
取得不動產、廠房及設備	(5,287)	(2,382)
處分不動產、廠房及設備	467	326
存出保證金減少	-	185
其他非流動資產增加	(110)	-
投資活動之淨現金流入	<u>38,084</u>	<u>4,248</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(2,447)	(2,692)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,447)</u>	<u>(2,692)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	3	7
本期現金及約當現金增加(減少)數	63,903	(32,745)
期初現金及約當現金餘額	99,757	74,193
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,660</u>	<u>41,448</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



~7-1~

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
民國一一三年及一一二年第一季
(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一一三年五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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。	2027年1月1日

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none">• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
<p>合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。</p>		
<p>合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。</p>		
<ul style="list-style-type: none">• 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」• 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」		

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	KW WORLD TECHNOLOGY INC.	投資控股業務	- %	100.00 %	100.00 %	註1
本公司	凱衛投資股份有限公司	投資控股業務	100.00 %	100.00 %	- %	註2
KW WORLD TECHNOLOGY INC. 公司	愛期匠軟件(上海)有限公司	計算機軟件開發、設計製作	- %	- %	100.00 %	註3

註1：該子公司經股東決議於民國一一三年三月辦理解散，惟尚未完成清算程序。

註2：合併公司於民國一一二年九月直接投資設立100%持有之子公司。

註3：該子公司於民國一一二年十二月完成清算程序。

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。

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一一二年度合併財務報告附註五一致。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
現金及零用金	\$ 137	137	130
活期存款	154,248	84,345	32,466
定期存款	<u>9,275</u>	<u>15,275</u>	<u>8,852</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 163,660</u>	<u>99,757</u>	<u>41,448</u>

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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
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	\$ 126,471	142,266	164,538
開放型基金	<u>13,054</u>	<u>12,010</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 139,525</u>	<u>154,276</u>	<u>164,538</u>

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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
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	<u>\$ 4,704</u>	<u>4,329</u>	<u>6,371</u>

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.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日處分策略性投資，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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
定期存款	\$ <u>172,291</u>	<u>215,305</u>	<u>182,588</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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 70	-	150
應收帳款－按攤銷後成本衡量	<u>25,024</u>	<u>20,184</u>	<u>38,598</u>
	<u>\$ 25,094</u>	<u>20,184</u>	<u>38,748</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：

	<u>113.3.31</u>		
	<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	\$ 22,401	0%	-
逾期60天以下	<u>2,693</u>	0%	-
	<u>\$ 25,094</u>		-
	<u>112.12.31</u>		
	<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	\$ 19,300	0%	-
逾期60天以下	<u>884</u>	0%	-
	<u>\$ 20,184</u>		-
	<u>112.3.31</u>		
	<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	\$ 36,122	0%	-
逾期60天以下	<u>2,626</u>	0%	-
	<u>\$ 38,748</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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 2,958	10,499	-	13,457
增 添	4,500	787	-	5,287
處 分	(969)	-	-	(969)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 6,489</u>	<u>11,286</u>	<u>-</u>	<u>17,775</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 969	13,242	1,759	15,970
增 添	1,989	393	-	2,382
處 分	-	(355)	-	(355)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 2,958</u>	<u>13,280</u>	<u>1,759</u>	<u>17,997</u>
折舊及減損損失：				
民國113年1月1日餘額	\$ 1,177	5,642	-	6,819
折 舊	207	620	-	827
處 分	(955)	-	-	(955)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 429</u>	<u>6,262</u>	<u>-</u>	<u>6,691</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 767	7,420	1,698	9,885
折 舊	40	741	38	819
處 分	-	(29)	-	(29)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 807</u>	<u>8,132</u>	<u>1,736</u>	<u>10,675</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 1,781</u>	<u>4,857</u>	<u>-</u>	<u>6,638</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 6,060</u>	<u>5,024</u>	<u>-</u>	<u>11,084</u>
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3月31日	<u>\$ 2,151</u>	<u>5,148</u>	<u>23</u>	<u>7,322</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。

(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113年1月1日餘額	\$ 51,786
增 添	1,117
除 列	(1,026)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 51,877</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 50,528
增 添	-
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 50,528</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>房屋及建築</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國113年1月1日餘額	\$ 4,353
折 舊	2,626
除 列	<u>(1,026)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 5,953</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 43,529
折 舊	<u>2,561</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 46,090</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日	<u>\$ 47,433</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 45,924</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 6,999</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 4,438</u>

(八)其他應付款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 24,722	35,634	6,555
應付員工及董事酬勞	8,778	7,716	5,782
應付股利	46,012	-	13,804
其他	<u>7,190</u>	<u>7,458</u>	<u>6,326</u>
	<u>\$ 86,702</u>	<u>50,808</u>	<u>32,467</u>

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ <u>9,969</u>	<u>9,604</u>	<u>4,703</u>
非流動	<u>\$ 36,405</u>	<u>38,100</u>	<u>-</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>361</u>	<u>36</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 64</u>	<u>19</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,872</u>	<u>2,747</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
保固準備	\$ 3,423	3,871	3,588
虧損性合約	-	78	40
	\$ 3,423	3,949	3,628

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二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一一二年及一一一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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業成本	\$ 5	87
營業費用	6	37
合 計	\$ 11	124

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業成本	\$ 701	860
營業費用	744	635
合 計	\$ 1,445	1,495

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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 879	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 879</u>	<u>-</u>

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一一一年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二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以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。

(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會計準則時，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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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未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。本公司分別於民國一一三年三月十四日經董事會擬議提列特別盈餘公積1,378千元及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。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十四日及民國一一二年三月二十三日經董事會決議民國一一二年度及一一一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：

	112年度	111年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 46,012	13,804

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113年1月1日餘額	\$ (709)	(38,293)	(39,002)
清算子公司	709	-	709
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113年3月31日餘額	\$ -	(37,918)	(37,918)
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	7	-	7
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	-	682	682
民國112年3月31日餘額	\$ (684)	(36,251)	(36,935)

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

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ <u>9,860</u>	<u>38,002</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,675</u>	<u>30,675</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>1.24</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>9,860</u>	<u>38,002</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	125	138
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)	30,800	30,813
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>1.23</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年1月至3月</u>			
	<u>第一事業群</u>	<u>第二事業群</u>	<u>其他</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>14,421</u>	<u>86,179</u>	<u>2,667</u>	<u>103,267</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 5,145	63,507	-	68,652
勞務及維修收入	9,276	8,996	2,667	20,939
授權收入	-	13,676	-	13,676
	\$ <u>14,421</u>	<u>86,179</u>	<u>2,667</u>	<u>103,267</u>

	<u>112年1月至3月</u>			
	<u>第一事業群</u>	<u>第二事業群</u>	<u>其他</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：				
台灣	\$ <u>27,050</u>	<u>22,938</u>	<u>2,483</u>	<u>52,471</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 17,016	1,211	-	18,227
勞務及維修收入	10,034	6,739	2,483	19,256
授權收入	-	14,988	-	14,988
	\$ <u>27,050</u>	<u>22,938</u>	<u>2,483</u>	<u>52,471</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 25,094	20,184	38,748
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 25,094</u>	<u>20,184</u>	<u>38,748</u>
合約資產-軟硬體系統整合	\$ 6,071	4,922	9,358
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 6,071</u>	<u>4,922</u>	<u>9,358</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	\$ 13,107	9,205	12,888
合約負債-勞務及維修	34,312	18,372	19,248
合約負債-授權	7,223	6,968	6,740
	<u>\$ 54,642</u>	<u>34,545</u>	<u>38,876</u>
預計超過十二個月以後清償之金額	<u>\$ 2,944</u>	<u>3,211</u>	<u>4,789</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日虧損性合約之揭露請詳附註六(十)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
軟硬體整合	\$ 725	1,764
勞務及維修	6,197	6,446
授權	2,567	2,502
合計	<u>\$ 9,489</u>	<u>10,712</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
軟硬體系統整合	\$ 62,021	7,274
勞務及維修	11,197	10,980
授權	9,221	10,814
合計	<u>\$ 82,439</u>	<u>29,068</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為708千元及2,506千元，董事酬勞估列金額分別354千元及1,253千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為5,144千元及1,349千元，董事酬勞提列金額分別為2,572千元及675千元，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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
銀行存款利息	\$ 302	195
其他利息收入	12	10
	\$ 314	205

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
股利收入	\$ 3,535	5,509
其他收入	422	250
	\$ 3,957	5,759

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 453	-
外幣兌換利益	1,192	34
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	11,515	34,110
清算子公司損失	(706)	-
	\$ 12,454	34,144

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

租賃負債利息	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
	\$ <u>361</u>	<u>36</u>

(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一一二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					
	<u>帳面金額</u>	<u>現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>2-3年</u>	<u>4-5年</u>	<u>超過5年</u>
113年3月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 95,854	95,854	95,854	-	-	-
租賃負債	<u>46,374</u>	<u>49,564</u>	<u>11,245</u>	<u>22,618</u>	<u>15,701</u>	-
	<u>\$ 142,228</u>	<u>145,418</u>	<u>107,099</u>	<u>22,618</u>	<u>15,701</u>	-
112年12月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 53,605	53,605	53,605	-	-	-
租賃負債	<u>47,704</u>	<u>51,203</u>	<u>10,926</u>	<u>21,805</u>	<u>18,472</u>	-
	<u>\$ 101,309</u>	<u>104,808</u>	<u>64,531</u>	<u>21,805</u>	<u>18,472</u>	-
112年3月31日						
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 38,718	38,718	38,718	-	-	-
租賃負債	<u>4,703</u>	<u>4,726</u>	<u>4,726</u>	-	-	-
	<u>\$ 43,421</u>	<u>43,444</u>	<u>43,444</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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	878	32.01	28,105	845	30.72	25,958	175	30.46	5,331
人民幣	1,456	4.41	6,421	1,183	4.33	5,122	1,186	4.43	5,254
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	-	-	-	30	30.72	922	18	30.46	548

(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。於民國一一三年及一一二年三月三十一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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少345千元及100千元。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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,192千元及34千元。

(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：

	113年1月至3月		112年1月至3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
報導日證券價格上漲1%	\$ 47	1,395	64	1,645
下跌1%	\$ (47)	(1,395)	(64)	(1,645)

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。

		113.3.31				
		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金融資產	\$ <u>139,525</u>	<u>139,525</u>	-	-	<u>139,525</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>4,704</u>	-	-	<u>4,704</u>	<u>4,704</u>	
		112.12.31				
		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金融資產	\$ <u>154,276</u>	<u>154,276</u>	-	-	<u>154,276</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>4,329</u>	-	-	<u>4,329</u>	<u>4,329</u>	
		112.3.31				
		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金融資產	\$ <u>164,538</u>	<u>164,538</u>	-	-	<u>164,538</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>6,371</u>	-	-	<u>6,371</u>	<u>6,371</u>	

(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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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113年1月1日	\$ 4,329
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	<u>375</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 4,704</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	<u>682</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 6,371</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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」，其中與民國一一三年及一一二年及三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(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」)	\$ <u>375</u>	<u>682</u>

(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：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
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一一二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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之重大非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
漁人企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事之一等親

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.其他

帳列項目	關係人類別	113年1月至3月	112年1月至3月
營業費用	其他關係人	\$ 106	-

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,887	4,251

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	合約之履約保證	\$ 5,000	5,000	5,423
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
		\$ 7,200	7,200	7,623

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 性 質 別	113年1月至3月			112年1月至3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	11,950	17,389	29,339	15,009	18,844	33,853
勞健保費用	1,511	1,607	3,118	1,932	1,332	3,264
退休金費用	706	750	1,456	947	672	1,619
其他員工福利費用	633	681	1,314	607	428	1,035
折舊費用	1,658	1,795	3,453	2,084	1,296	3,380
攤銷費用	3	164	167	292	174	466

(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

民國一一三年一月一日至三月三十一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	831,091	59,672	0.54 %	59,672	
本公司	合勤投資控股股份有限公司	-	"	358,601	16,729	0.09 %	16,729	
本公司	德記洋行股份有限公司	-	"	250,000	8,263	0.26 %	8,263	
本公司	大園汽電共生股份有限公司	-	"	150,000	8,280	0.12 %	8,280	
本公司	中央再保險股份有限公司	-	"	1,200,000	29,700	0.15 %	29,700	
本公司	國泰投資級公司債ETF基金	-	"	315,000	12,033	- %	12,033	
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	2,640	5.47 %	2,640	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	-	"	500,000	240	19.45 %	240	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	-	"	200,000	1,808	19.05 %	1,808	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	-	"	51,063	16	15.69 %	16	

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	
凱衛投資(股)公司	國泰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	50,000	2,432	- %	2,432	
凱衛投資(股)公司	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	100,000	1,395	- %	1,395	
凱衛投資(股)公司	中國信託恒生中國高股息ETF基金	-	"	100,000	1,021	- %	1,021	

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一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	-	13,618	-	- %	-	(124)	(124)	子公司
					CNY 3,088						
本公司	凱衛投資股份有限公司	台灣	投資控股業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	59,455	(169)	(169)	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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	-	(註一)	13,230	-	789	12,441	-	- %	-	-	-
				CNY 3,000		CNY 179	CNY 2,821					

註：愛期匠軟件(上海)有限公司於民國一一二年十二月完成清算程序，於民國一一三年三月匯回清算股款人民幣179千元予其投資公司凱衛資訊股份有限公司。

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
12,441	12,441	232,813
CNY 2,821	CNY 2,821	(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%=NTD388,021千元×60%=NTD232,813千元。

3.重大交易事項：無。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	1,644,000	5.35 %
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：

	113年1月至3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	\$ 14,421	86,179	2,667	-	-	103,267
利息收入	-	-	-	314	-	314
收入總計	<u>\$ 14,421</u>	<u>86,179</u>	<u>2,667</u>	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>103,581</u>
利息費用	\$ -	-	-	361	-	361
折舊及攤銷	1,358	1,301	70	891	-	3,620
應報導部門損益	<u>\$ (1,421)</u>	<u>6,453</u>	<u>2,819</u>	<u>2,888</u>	<u>-</u>	<u>10,739</u>
	112年1月至3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	\$ 27,050	22,938	2,483	-	-	52,471
利息收入	-	-	-	205	-	205
收入總計	<u>\$ 27,050</u>	<u>22,938</u>	<u>2,483</u>	<u>205</u>	<u>-</u>	<u>52,676</u>
利息費用	\$ -	-	-	36	-	36
折舊及攤銷	1,653	1,368	60	765	-	3,846
應報導部門損益	<u>\$ 10,735</u>	<u>4,144</u>	<u>156</u>	<u>22,967</u>	<u>-</u>	<u>38,002</u>