

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～30
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33～34
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	36～37



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四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，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四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一一五年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩



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
民國一一五年八月十二日

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一五五年六月三十日、一四四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 177,217	19	229,005	24	260,477	45
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	156,046	16	158,845	17	126,564	22
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(四)及八)	109,945	11	94,945	10	8,790	2
1140 合約資產－流動(附註六(十七))	14,469	2	9,392	1	15,034	3
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十七))	-	-	70	-	70	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(十七))	33,083	3	33,893	4	28,414	5
1220 本期所得稅資產	137	-	25	-	25	-
1310 存貨	12,322	1	14,305	1	6,687	1
1410 預付款項	24,798	3	17,088	2	22,434	4
1479 其他流動資產	6,090	1	2,119	-	2,352	-
流動資產合計	534,107	56	559,687	59	470,847	82
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動(附註六(二)及(十))	55,578	6	48,199	5	31,323	5
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))	676	-	691	-	742	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	287,379	30	283,536	30	8,733	2
1755 使用權資產(附註六(七))	50,087	5	39,064	4	38,547	7
1780 無形資產	2,728	-	3,078	-	3,428	1
1840 遞延所得稅資產	420	-	420	-	158	-
1915 預付設備款(附註九)	4,607	1	-	-	3,293	-
1920 存出保證金(附註八)	17,347	2	16,967	2	14,959	3
1990 其他非流動資產	2,387	-	3,154	-	539	-
非流動資產合計	421,209	44	395,109	41	101,722	18
資產總計	\$ 955,316	100	954,796	100	572,569	100

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一五五年六月三十日、一四四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30			114.12.31			114.6.30		
		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(十七))	\$	99,661	11		63,671	7		58,506	10
2150	應付票據		289	-		-	-		-	-
2170	應付帳款		4,553	1		13,060	1		6,365	1
2200	其他應付款(附註六(八)及(十五))		59,733	6		45,293	5		34,795	6
2230	本期所得稅負債		-	-		3,241	-		1,126	-
2250	負債準備－流動(附註六(十二))		3,640	-		4,861	1		3,699	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十一))		18,960	2		14,754	1		12,489	2
2320	一年內到期長期負債(附註六(九))		-	-		-	-		16,800	3
2399	其他流動負債		1,369	-		821	-		728	-
	流動負債合計		188,205	20		145,701	15		134,508	23
非流動負債：										
2530	應付公司債(附註六(十))		94,029	10		92,796	10		-	-
2540	長期借款(附註六(九))		-	-		-	-		18,200	3
2570	遞延所得稅負債		47	-		117	-		187	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))		33,146	3		25,858	3		27,519	5
2640	淨確定福利負債－非流動		-	-		-	-		1,137	-
	非流動負債合計		127,222	13		118,771	13		47,043	8
	負債總計		315,427	33		264,472	28		181,551	31
歸屬母公司業主之權益										
(附註六(十)及(十五))：										
3100	股本		386,746	41		386,746	41		306,746	55
3200	資本公積		204,025	21		204,025	21		2,795	-
3300	保留盈餘		84,427	9		134,433	14		115,289	20
3400	其他權益		(38,324)	(4)		(38,309)	(4)		(38,258)	(7)
	歸屬母公司業主之權益合計		636,874	67		686,895	72		386,572	68
36XX	非控制權益		3,015	-		3,429	-		4,446	1
	權益總計		639,889	67		690,324	72		391,018	69
	負債及權益總計	\$	955,316	100		954,796	100		572,569	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

民國一五五年及一四四年四月一日至六月三十日及一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 60,536	100	77,657	100	121,666	100	149,118	100
5000	營業成本(附註六(十三)及(十八))	(39,339)	(65)	(41,390)	(53)	(81,047)	(67)	(80,614)	(54)
	營業毛利	21,197	35	36,267	47	40,619	33	68,504	46
	營業費用(附註六(五)、(十一)、(十三)及七)：								
6100	推銷費用	(5,892)	(10)	(6,107)	(8)	(11,719)	(10)	(11,757)	(8)
6200	管理費用	(25,702)	(42)	(16,164)	(21)	(44,668)	(37)	(33,826)	(23)
6300	研究發展費用	(14,724)	(24)	(6,006)	(8)	(27,442)	(22)	(15,500)	(10)
6450	預期信用減損(損失)迴轉利益	(7)	-	20	-	(12)	-	-	-
	營業費用合計	(46,325)	(76)	(28,257)	(37)	(83,841)	(69)	(61,083)	(41)
	營業淨(損)利	(25,128)	(41)	8,010	10	(43,222)	(36)	7,421	5
	營業外收入及支出(附註(十)、(十一)及(二十))								
7100	利息收入	910	1	781	1	1,347	1	1,132	1
7010	其他收入	2,767	5	627	1	7,525	6	4,053	3
7020	其他利益及損失	16,429	27	(17,167)	(22)	3,831	4	(30,397)	(21)
7050	財務成本	(1,028)	(2)	(383)	-	(2,035)	(2)	(716)	-
	營業外收入及支出合計	19,078	31	(16,142)	(20)	10,668	9	(25,928)	(17)
7900	繼續營業部門稅前淨損	(6,050)	(10)	(8,132)	(10)	(32,554)	(27)	(18,507)	(12)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(1,192)	(2)	2,081	3	(1,227)	(1)	2,046	2
8200	本期淨損	(4,858)	(8)	(10,213)	(13)	(31,327)	(26)	(20,553)	(14)
	其他綜合損益(附註六(十五))：								
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	(20)	-	(139)	-	(15)	-	(229)	-
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	(20)	-	(139)	-	(15)	-	(229)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20)	-	(139)	-	(15)	-	(229)	-
	本期綜合損益總額	\$ (4,878)	(8)	(10,352)	(13)	(31,342)	(26)	(20,782)	(14)
	本期淨損歸屬於：								
	母公司業主	\$ (4,127)	(7)	(10,024)	(13)	(30,058)	(25)	(20,294)	(14)
	非控制權益	(731)	(1)	(189)	-	(1,269)	(1)	(259)	-
		\$ (4,858)	(8)	(10,213)	(13)	(31,327)	(26)	(20,553)	(14)
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ (4,147)	(7)	(10,163)	(13)	(30,073)	(25)	(20,523)	(14)
	非控制權益	(731)	(1)	(189)	-	(1,269)	(1)	(259)	-
		\$ (4,878)	(8)	(10,352)	(13)	(31,342)	(26)	(20,782)	(14)
	每股虧損(附註六(十六))：								
9750	基本每股虧損(元)	\$ (0.11)		(0.33)		(0.78)		(0.66)	
9850	稀釋每股虧損(元)	\$ (0.11)		(0.33)		(0.78)		(0.66)	

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

民國一五年及一四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

	股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		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			
民國一四年一月一日餘額	\$ 306,746	2,795	43,945	39,002	94,047	176,994	(38,029)	448,506	4,705	453,211
本期淨損	-	-	-	-	(20,294)	(20,294)	-	(20,294)	(259)	(20,553)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(229)	(229)	-	(229)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(20,294)	(20,294)	(229)	(20,523)	(259)	(20,782)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,045	-	(7,045)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(973)	973	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(41,411)	(41,411)	-	(41,411)	-	(41,411)
民國一四年六月三十日餘額	\$ 306,746	2,795	50,990	38,029	26,270	115,289	(38,258)	386,572	4,446	391,018
民國一五年一月一日餘額	\$ 386,746	204,025	50,990	38,029	45,414	134,433	(38,309)	686,895	3,429	690,324
本期淨損	-	-	-	-	(30,058)	(30,058)	-	(30,058)	(1,269)	(31,327)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(15)	(15)	-	(15)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(30,058)	(30,058)	(15)	(30,073)	(1,269)	(31,342)
盈餘指撥及分配：										
提列特別盈餘公積	-	-	-	280	(280)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(19,337)	(19,337)	-	(19,337)	-	(19,337)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	(611)	(611)	-	(611)	855	244
民國一五年六月三十日餘額	\$ 386,746	204,025	50,990	38,309	(4,872)	84,427	(38,324)	636,874	3,015	639,889

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)



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

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (32,554)	(18,507)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,605	7,564
攤銷費用	1,994	649
預期信用減損損失	12	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,417)	28,262
利息費用	2,035	716
利息收入	(1,347)	(1,132)
股利收入	(7,384)	(4,009)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(4)
收益費損項目合計	4,498	32,046
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	(1,163)	10,786
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,470)
合約資產	(5,077)	(4,680)
應收票據	70	-
應收帳款	798	4,558
存貨	1,983	1,441
預付款項	(7,710)	(16,615)
其他流動資產	(1,450)	78
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,549)	(5,902)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	35,990	1,417
應付票據	289	-
應付帳款	(8,507)	3,046
其他應付款	(4,897)	(9,491)
負債準備	(1,221)	1,244
其他流動負債	548	75
淨確定福利負債	-	(209)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	22,202	(3,918)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	9,653	(9,820)
調整項目合計	14,151	22,226
營運產生之現金(流出)流入	(18,403)	3,719
收取之利息	1,584	2,939
收取之股利	4,626	3,666
支付之利息	(802)	(716)
支付之所得稅	(2,196)	(217)
營業活動之淨現金(流出)流入	(15,191)	9,391

凱衛資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (15,000)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	183,716
取得不動產、廠房及設備	(7,422)	(1,120)
處分不動產、廠房及設備	-	14
存出保證金增加	(380)	(18)
其他非流動資產增加	(877)	-
預付設備款增加	(4,607)	(3,293)
投資活動之淨現金(流出)流入	(28,286)	179,299
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(8,555)	(5,378)
發放現金股利	-	(41,411)
非控制權益變動	244	-
籌資活動之淨現金流出	(8,311)	(46,789)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(51,788)	141,901
期初現金及約當現金餘額	229,005	118,576
期末現金及約當現金餘額	\$ 177,217	260,477

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
民國一一五年及一一四年第二季
(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一一五年八月十二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

合併公司自民國一一五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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)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。

- 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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	凱衛投資(股)公司	投資控股業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱衛投資	凱旭證券投資顧問(股)公司	證券投資顧問	92.14 %	87.00 %	85.00 %	

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。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一一致。

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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
現金及零用金	\$ 167	147	147
活期存款	111,405	107,297	157,219
定期存款	<u>65,645</u>	<u>121,561</u>	<u>103,111</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 177,217</u>	<u>229,005</u>	<u>260,477</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(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 156,046</u>	<u>158,845</u>	<u>126,564</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 55,558	47,769	31,323
可轉換公司債贖回權	<u>20</u>	<u>430</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 55,578</u>	<u>48,199</u>	<u>31,323</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。

2.上述金融資產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)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$ 676	691	742

- 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.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，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(二十一)。
- 4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動：			
定期存款	\$ 100,000	85,000	-
質押定期存款	2,200	2,200	2,200
專案履約保證金	7,745	7,745	6,590
合 計	\$ 109,945	94,945	8,790

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(二十一)。
- 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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據－因營業而發生	\$ -	70	70
應收帳款－按攤銷後成本衡量	33,095	33,893	28,414
減：備抵損失	(12)	-	-
	\$ 33,083	33,963	28,484

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：

	115.6.30		
	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	\$ 28,646	0%	-
逾期60天以下	3,013	0%	-
逾期61~180天	1,436	0.84%	(12)
	\$ 33,095		(12)

	114.12.31		
	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	\$ 33,915	0%	-
逾期61~180天	48	0%	-
	\$ 33,963		-

	114.6.30		
	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	\$ 27,393	0%	-
逾期60天以下	1,091	0%	-
	\$ 28,484		-

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	12	-
期末餘額	\$ 12	-

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：

	土地	房屋 及建物	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	總 計
成 本：						
民國115年1月1日餘額	\$ 245,625	25,180	6,489	12,174	4,498	293,966
增 添	-	-	-	4,727	2,695	7,422
處 分	-	-	-	(109)	-	(109)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 245,625</u>	<u>25,180</u>	<u>6,489</u>	<u>16,792</u>	<u>7,193</u>	<u>301,279</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	-	6,489	9,001	-	15,490
增 添	-	-	-	1,120	-	1,120
處 分	-	-	-	(67)	-	(67)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,489</u>	<u>10,054</u>	<u>-</u>	<u>16,543</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	315	2,322	7,113	680	10,430
折 舊	-	629	541	1,410	999	3,579
處 分	-	-	-	(109)	-	(109)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>944</u>	<u>2,863</u>	<u>8,414</u>	<u>1,679</u>	<u>13,900</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	-	1,240	5,004	-	6,244
折 舊	-	-	540	1,083	-	1,623
處 分	-	-	-	(57)	-	(57)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,780</u>	<u>6,030</u>	<u>-</u>	<u>7,810</u>
帳面價值：						
民國115年1月1日	<u>\$ 245,625</u>	<u>24,865</u>	<u>4,167</u>	<u>5,061</u>	<u>3,818</u>	<u>283,536</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 245,625</u>	<u>24,236</u>	<u>3,626</u>	<u>8,378</u>	<u>5,514</u>	<u>287,379</u>
民國114年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,249</u>	<u>3,997</u>	<u>-</u>	<u>9,246</u>
民國114年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,709</u>	<u>4,024</u>	<u>-</u>	<u>8,733</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(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：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國115年1月1日餘額	\$ 65,134
增 添	20,049
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 85,183</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 51,877
增 添	6,458
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 58,335</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115年1月1日餘額	\$ 26,070
折 舊	<u>9,026</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 35,096</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 13,847
折 舊	<u>5,941</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 19,788</u>
帳面價值：	
民國115年1月1日	<u>\$ 39,064</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 50,087</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 38,030</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 38,547</u>

(八)其他應付款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應付薪資及獎金	\$ 31,018	36,542	23,726
應付員工及董事酬勞	-	192	3,224
應付股利	19,337	-	-
其他	<u>9,378</u>	<u>8,559</u>	<u>7,845</u>
	<u>\$ 59,733</u>	<u>45,293</u>	<u>34,795</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>114.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 35,000
減：一年內到期部分	<u>(16,800)</u>
合計	<u>\$ 18,200</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.5%</u>

- 1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。
- 2.民國一一四年六月三十日之擔保銀行借款係依低碳智慧納管專案辦理，且由中小企業信用保證基金保證。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)應付公司債

合併公司發行公司債資訊如下：

	115.6.30	114.12.31
發行擔保轉換公司債總金額	\$ 100,000	100,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(5,971)	(7,204)
期末應付公司債餘額	\$ 94,029	92,796
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	\$ 20	430
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ 18,030	18,030
嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量(損)益	\$ (260)	(410)
利息費用	\$ 619	1,233

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ 18,960	14,754	12,489
非流動	\$ 33,146	25,858	27,519

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 403	339	796	629
短期租賃之費用	\$ 151	614	265	1,326

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 9,616	7,333

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，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。

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)負債準備－流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
保固準備	<u>\$ 3,640</u>	<u>4,861</u>	<u>3,699</u>

合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)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一一四年及一一三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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 1	2	2	4
營業費用	-	2	1	4
合 計	<u>\$ 1</u>	<u>4</u>	<u>3</u>	<u>8</u>

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。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 774	843	1,520	1,551
營業費用	1,138	792	2,197	1,727
合 計	<u>\$ 1,912</u>	<u>1,635</u>	<u>3,717</u>	<u>3,278</u>

(十四)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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	1,835	-	1,835
調整前期之當期所得稅	(1,157)	281	(1,157)	281
	<u>(1,157)</u>	<u>2,116</u>	<u>(1,157)</u>	<u>2,116</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(35)	(35)	(70)	(70)
所得稅費用	<u>\$ (1,192)</u>	<u>2,081</u>	<u>(1,227)</u>	<u>2,046</u>

2. 所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽機關核定之年度如下：

<u>核 定 年 度</u>	<u>公 司 名 稱</u>
民國一一三年度	本公司
民國一一三年度	凱衛投資(股)公司
民國一一二年度	凱旭證券投資顧問(股)公司(原亨達證券投資顧問(股)公司)

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

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。本公司分別於民國一一五年六月十六日經股東常會決議提列特別盈餘公積280千元及民國一一四年六月十七日經股東常會決議迴轉特別盈餘公積973千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年三月十二日及民國一一四年三月十二日經董事會決議民國一一四年度及一一三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：

	114年度		113年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.50	<u>19,337</u>	1.35	<u>41,411</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	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115年1月1日餘額	\$ (38,309)
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	(15)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ (38,324)</u>
民國114年1月1日餘額	\$ (38,029)
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	(229)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (38,258)</u>

(十六)每股虧損

合併公司基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ <u>(4,127)</u>	<u>(10,024)</u>	<u>(30,058)</u>	<u>(20,294)</u>
人之淨損(基本)				
普通股加權平均流通在外股數	<u>38,675</u>	<u>30,675</u>	<u>38,675</u>	<u>30,675</u>
(千股)				
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.11)</u>	<u>(0.33)</u>	<u>(0.78)</u>	<u>(0.66)</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
稀釋每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損(稀釋)	\$ <u>(4,127)</u>	<u>(10,024)</u>	<u>(30,058)</u>	<u>(20,294)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	38,675	30,675	38,675	30,675
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債轉換之影響	(註)	-	(註)	-
員工股票酬勞之影響	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>	<u>(註)</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)	38,675	30,675	38,675	30,675
稀釋每股虧損(元)	\$ <u>(0.11)</u>	<u>(0.33)</u>	<u>(0.78)</u>	<u>(0.66)</u>

註：具反稀釋作用，故不列入計算每股虧損。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

115年4月至6月					
	第一 事業群	第二 事業群	第三 事業群	其他	合 計
主要地區市場：					
台灣	\$ <u>21,800</u>	<u>22,018</u>	<u>2,380</u>	<u>14,338</u>	<u>60,536</u>
主要產品/服務線：					
軟硬體系統整合收入	\$ 8,728	2,458	-	-	11,186
勞務及維修收入	11,085	9,026	6	14,338	34,455
授權收入	<u>1,987</u>	<u>10,534</u>	<u>2,374</u>	<u>-</u>	<u>14,895</u>
	\$ <u>21,800</u>	<u>22,018</u>	<u>2,380</u>	<u>14,338</u>	<u>60,536</u>
114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>37,614</u>	<u>29,972</u>	<u>10,071</u>		<u>77,657</u>
主要產品/服務線：					
軟硬體系統整合收入	\$ 25,756	6,684	-		32,440
勞務及維修收入	9,299	9,703	10,071		29,073
授權收入	<u>2,559</u>	<u>13,585</u>	<u>-</u>		<u>16,144</u>
	\$ <u>37,614</u>	<u>29,972</u>	<u>10,071</u>		<u>77,657</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

115年1月至6月					
	第一 事業群	第二 事業群	第三 事業群	其他	合 計
主要地區市場：					
台灣	\$ <u>48,089</u>	<u>46,586</u>	<u>4,731</u>	<u>22,260</u>	<u>121,666</u>
主要產品/服務線：					
軟硬體系統整合收入	\$ 25,996	7,398	-	-	33,394
勞務及維修收入	18,158	17,136	28	22,260	57,582
授權收入	<u>3,935</u>	<u>22,052</u>	<u>4,703</u>	-	<u>30,690</u>
	\$ <u>48,089</u>	<u>46,586</u>	<u>4,731</u>	<u>22,260</u>	<u>121,666</u>

114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>68,159</u>	<u>60,583</u>	<u>20,376</u>	<u>149,118</u>
主要產品/服務線：				
軟硬體系統整合收入	\$ 45,408	12,397	-	57,805
勞務及維修收入	17,454	18,240	20,376	56,070
授權收入	<u>5,297</u>	<u>29,946</u>	-	<u>35,243</u>
	\$ <u>68,159</u>	<u>60,583</u>	<u>20,376</u>	<u>149,118</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款	\$ 33,095	33,963	28,484
減：備抵損失	(12)	-	-
合 計	\$ <u>33,083</u>	<u>33,963</u>	<u>28,484</u>
合約資產-軟硬體系統整合	\$ 14,469	9,392	15,034
減：備抵損失	-	-	-
	\$ <u>14,469</u>	<u>9,392</u>	<u>15,034</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	\$ 15,556	22,006	12,175
合約負債-勞務及維修	25,736	18,660	25,354
合約負債-授權	11,670	12,716	8,921
合約負債-會員顧問	<u>46,699</u>	<u>10,289</u>	<u>12,056</u>
	\$ <u>99,661</u>	<u>63,671</u>	<u>58,506</u>
預計超過十二個月以後清償之金額	\$ <u>2,887</u>	<u>3,735</u>	<u>2,913</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額認列為收入之金額如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
軟硬體整合	\$ 831	637	10,415	7,417
勞務及維修	4,532	5,021	11,069	12,810
授權	3,623	1,778	8,017	4,358
會員顧問	<u>2,731</u>	<u>4,041</u>	<u>7,073</u>	<u>10,396</u>
合計	<u>\$ 11,717</u>	<u>11,477</u>	<u>36,574</u>	<u>34,981</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。

(十八)營業成本

合併公司之營業成本明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
軟硬體系統整合	\$ 7,029	13,446	21,737	25,245
勞務及維修	21,814	17,635	37,310	31,298
授權	<u>10,496</u>	<u>10,309</u>	<u>22,000</u>	<u>24,071</u>
合計	<u>\$ 39,339</u>	<u>41,390</u>	<u>81,047</u>	<u>80,614</u>

(十九)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞(包含應分派基層員工之員工酬勞，其提撥比率佔全體員工酬勞比率10%~50%)及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日皆為稅前淨損，故無須估列員工紅利及董事酬勞；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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為128千元及4,605千元，董事酬勞提列金額分別為64千元及2,303千元，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。

(二十)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：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 896	767	1,319	1,106
其他利息收入	14	14	28	26
	<u>\$ 910</u>	<u>781</u>	<u>1,347</u>	<u>1,132</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
股利收入	\$ 2,758	595	7,384	4,009
其他收入	9	32	141	44
	<u>\$ 2,767</u>	<u>627</u>	<u>7,525</u>	<u>4,053</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	4	-	4
外幣兌換利益(損失)	60	(2,482)	414	(2,118)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	16,369	(14,668)	3,417	(28,262)
什項支出	-	(21)	-	(21)
	<u>\$ 16,429</u>	<u>(17,167)</u>	<u>3,831</u>	<u>(30,397)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 6	44	6	87
租賃負債利息	403	339	796	629
可轉換公司債利息	619	-	1,233	-
	<u>\$ 1,028</u>	<u>383</u>	<u>2,035</u>	<u>716</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)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一一四年度合併財務報告附註六(二十三)。

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	4-5年	超過5年
	帳面金額	現金流量				
115年6月30日						
非衍生金融負債						
固定利率工具	\$ 94,029	100,000	-	100,000	-	-
無附息負債	64,575	64,575	64,575	-	-	-
租賃負債	52,106	54,424	20,212	27,175	7,037	-
	<u>\$ 210,710</u>	<u>218,999</u>	<u>84,787</u>	<u>127,175</u>	<u>7,037</u>	<u>-</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
固定利率工具	\$ 92,796	100,000	-	100,000	-	-
無附息負債	58,353	58,353	58,353	-	-	-
租賃負債	40,612	42,310	15,786	26,524	-	-
	<u>\$ 191,761</u>	<u>200,663</u>	<u>74,139</u>	<u>126,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 35,000	36,619	17,577	17,577	1,465	-
無附息負債	41,160	41,160	41,160	-	-	-
租賃負債	40,008	41,930	13,530	26,553	1,847	-
	<u>\$ 116,168</u>	<u>119,709</u>	<u>72,267</u>	<u>44,130</u>	<u>3,312</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：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	204	31.85	6,497	317	31.43	9,963	407	29.59	12,043
人民幣	1,475	4.69	6,918	1,475	4.49	6,623	1,475	4.13	6,092

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	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	82	31.85	2,612	339	31.43	10,655	128	29.59	3,788

(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。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別減少或增加108千元及143千元。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，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為60千元、(2,482)千元、414千元及(2,118)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。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別減少或增加557千元及611千元，主因係合併公司之變動利率之借款及存款。

(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	115年1月至6月		114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%	\$ 7	2,116	7	1,579
下跌1%	\$ (7)	(2,116)	(7)	(1,579)

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。

		115.6.30			
		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金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 211,604	156,046	-	55,558	211,604
嵌入式衍生金融工具	20	-	-	20	20
小計	<u>211,624</u>	<u>156,046</u>	<u>-</u>	<u>55,578</u>	<u>211,624</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>676</u>	<u>676</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ <u>94,029</u>	<u>-</u>	<u>96,200</u>	<u>-</u>	<u>96,200</u>
		114.12.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 206,614	158,845	-	47,769	206,614
嵌入式衍生金融工具	430	-	-	430	430
小計	<u>207,044</u>	<u>158,845</u>	<u>-</u>	<u>48,199</u>	<u>207,044</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>691</u>	<u>691</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ <u>92,796</u>	<u>-</u>	<u>95,750</u>	<u>-</u>	<u>95,750</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		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金融資產	\$ 157,887	126,564	-	31,323	157,887
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 742	-	-	742	742

(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。

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：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。
- 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。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量	嵌入式衍生 金融資產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量	合 計
民國115年1月1日	\$ 47,769	430	691	48,890
購買	1,775	-		1,775
總利益或損失				
認列於損益	6,014	(410)	-	5,604
認列於其他綜合損益	-	-	(15)	(15)
民國115年6月30日	<u>\$ 55,558</u>	<u>20</u>	<u>676</u>	<u>56,254</u>
民國114年1月1日	\$ 31,698	-	971	32,669
購買	975	-	-	975
總利益或損失				
認列於損益	(1,350)	-	-	(1,350)
認列於其他綜合損益	-	-	(229)	(229)
民國114年6月30日	<u>\$ 31,323</u>	<u>-</u>	<u>742</u>	<u>32,065</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「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」，其中於民國一一五年及一一四年及六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ 5,191</u>	<u>1,072</u>	<u>5,604</u>	<u>(1,350)</u>
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>\$ (20)</u>	<u>(139)</u>	<u>(15)</u>	<u>(229)</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。

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
透過損益按公允價值衡量之金融資產	可類比公司法及現金流量折現法	- 流通性折價(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為21.89%~30%、30%及17.5%~30%) - 企業價值倍數(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為0.72~2.41、0.87~3.76及1.13)	- 流通性折價愈高，公允價值愈低 - 企業價值倍數及股權價值乘數愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產	可類比公司法及現金流量折現法	股權價值乘數(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為3.28、3.04及2.41)	加權平均資金成本折價愈高，公允價值愈低
嵌入式金融工具—贖回權	二元樹可轉債評價模型	波動度(115.6.30及114.12.31為40.36%及56.4%)	波動度愈高，公允價值愈低
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。

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上或下 變動	公允價值變動反應 於本期其他綜合損益	
輸入值			有利變動	不利變動
115年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	\$ <u>(679)</u>	<u>679</u>
無活絡市場之權益工具投資	股權價值乘數	±5%	\$ <u>1,069</u>	<u>(1,071)</u>
嵌入式衍生金融工具—贖回權	波動度	±5%	\$ <u>10</u>	<u>-</u>
114年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	\$ <u>(578)</u>	<u>578</u>
無活絡市場之權益工具投資	股權價值乘數	±5%	\$ <u>953</u>	<u>(953)</u>
嵌入式衍生金融工具—贖回權	波動度	±1%	\$ <u>50</u>	<u>(30)</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		向上或下 變動	公允價值變動反應 於本期其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
114年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	\$ (258)	258
無活絡市場之權益工具投資	股權價值乘數	±5%	\$ 434	(435)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	115.1.1	現金流量	非現金之變動 (註)	115.6.30
應付公司債	\$ 92,796	-	1,233	94,029
租賃負債	40,612	(8,555)	20,049	52,106
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 133,408</u>	<u>(8,555)</u>	<u>21,282</u>	<u>146,135</u>

	114.1.1	現金流量	非現金之變動 (註)	114.6.30
長期借款	\$ 35,000	-	-	35,000
租賃負債	38,928	(5,378)	6,458	40,008
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 73,928</u>	<u>(5,378)</u>	<u>6,458</u>	<u>75,008</u>

註1：應付公司債係折價攤銷利息費用1,233千元。

註2：租賃負債係本期新增使用權資產20,049千元。

註3：租賃負債係本期新增使用權資產6,458千元。

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
漁仁企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事之一等親
晶宴生活創意股份有限公司	該公司董事長為本公司法人董事代表人
俊森實業有限公司	其負責人為本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

合併公司民國一一三年七月向俊森實業有限公司承租辦公處所之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本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，民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金費用分別為543千元及1,203千元。

2.其他

帳列項目	關係人類別	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業費用	其他關係人	\$ -	-	287	338

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,633	3,937	8,720	8,223

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產	合約之履約保證	\$ 7,745	7,745	6,590
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款	2,200	2,200	2,200
存出保證金	履約保證金	4,000	4,000	4,000
存出保證金	營業保證金	5,000	5,000	5,000
不動產、廠房及設備	應付公司債	269,861	270,490	-
		<u>\$ 288,806</u>	<u>289,435</u>	<u>17,790</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
<u>已簽訂之合約</u>			
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,160	-	3,844
<u>已收取或已計價價款</u>			
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,514	-	3,293

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	115年4月至6月			114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
員工福利費用						
薪資費用	16,546	28,085	44,631	17,338	17,411	34,749
勞健保費用	1,515	2,357	3,872	1,671	1,686	3,357
退休金費用	775	1,138	1,913	845	794	1,639
其他員工福利費用	602	953	1,555	758	583	1,341
折舊費用	1,940	4,735	6,675	1,743	2,371	4,114
攤銷費用	396	626	1,022	2	322	324

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	30,101	50,120	80,221	30,365	38,294	68,659
勞健保費用	3,092	4,730	7,822	3,203	3,769	6,972
退休金費用	1,522	2,198	3,720	1,555	1,731	3,286
其他員工福利費用	1,203	1,749	2,952	1,366	1,283	2,649
折舊費用	3,735	8,870	12,605	3,247	4,317	7,564
攤銷費用	809	1,185	1,994	4	645	649

(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

民國一一五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.期末持有之重大有價證券(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	841,091	84,109	0.50 %	84,109	
本公司	德記洋行股份有限公司	-	"	208,000	7,051	0.22 %	7,051	
本公司	中央再保險股份有限公司	-	"	1,076,000	38,897	0.13 %	38,897	
本公司	台光電子材料股份有限公司	-	"	1,000	5,390	- %	5,390	
本公司	金像電子股份有限公司	-	"	1,000	1,200	- %	1,200	
本公司	BizLink Holding Inc.	-	"	1,000	1,915	- %	1,915	
本公司	台達電子工業股份有限公司	-	"	1,600	3,120	- %	3,120	
本公司	致茂電子股份有限公司	-	"	1,000	2,160	- %	2,160	
本公司	台耀科技股份有限公司	-	"	1,400	2,352	- %	2,352	
本公司	旺矽科技股份有限公司	-	"	400	2,436	- %	2,436	
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	1,766,000	174	5.47 %	174	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES III, INC.	-	"	500,000	144	19.45 %	144	

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	MAXIMA VENTURES SERVICES IV, INC.	-	"	160,000	341	19.05 %	341	
本公司	MAXIMA VENTURES SERVICES V, INC.	-	"	51,063	17	15.69 %	17	
凱衛投資 (股)公司	廣豐實業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	530,000	5,751	0.29 %	5,751	
凱衛投資 (股)公司	寶成工業股份有限公司	-	"	50,000	1,267	- %	1,267	
凱衛投資 (股)公司	向榮生醫科技股份有限公司	-	"	5,000	398	0.01 %	398	
凱衛投資 (股)公司	墨宇股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	795,000	26,378	15.00 %	26,378	
凱衛投資 (股)公司	艾瑞生醫股份有限公司	-	"	300,000	21,585	2.58 %	21,585	
凱衛投資 (股)公司	方糖資本股份有限公司	-	"	264,561	6,635	19.90 %	6,635	
凱衛投資 (股)公司	昕睿資訊股份有限公司	-	"	97,500	960	19.50 %	960	

4.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。

5.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。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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：

民國一一五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	凱衛投資(股)公司	台灣	投資控股業務	140,000	105,000	14,400,000	100.00 %	126,153	(8,187)	(8,187)	子公司 (註)
凱衛投資 (股)公司	凱旭證券投資顧問(股)公 司	台灣	證券投資顧問	52,406	28,275	3,225,000	92.14 %	37,843	(12,032)	(11,044)	子公司 (註)

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：無。

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：

115年4月至6月							
	第一 事業群	第二 事業群	第三 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	\$ 21,800	22,018	2,380	14,338	-	-	60,536
利息收入	-	-	-	248	662	-	910
收入總計	<u>\$ 21,800</u>	<u>22,018</u>	<u>2,380</u>	<u>14,586</u>	<u>662</u>	<u>-</u>	<u>61,446</u>
利息費用	-	-	-	83	945	-	1,028
折舊及攤銷	2,795	1,138	551	2,050	1,163	-	7,697
應報導部門損益	<u>\$ (2,354)</u>	<u>2,456</u>	<u>(2,204)</u>	<u>(9,467)</u>	<u>5,519</u>	<u>-</u>	<u>(6,050)</u>
114年4月至6月							
	第一 事業群	第二 事業群	第三 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	\$ 37,614	29,972	-	10,071	-	-	77,657
利息收入	-	-	-	-	781	-	781
收入總計	<u>\$ 37,614</u>	<u>29,972</u>	<u>-</u>	<u>10,071</u>	<u>781</u>	<u>-</u>	<u>78,438</u>
利息費用	\$ -	-	-	-	383	-	383
折舊及攤銷	1,381	1,143	-	70	1,844	-	4,438
應報導部門損益	<u>\$ 13,340</u>	<u>7,421</u>	<u>-</u>	<u>513</u>	<u>(29,406)</u>	<u>-</u>	<u>(8,132)</u>
115年1月至6月							
	第一 事業群	第二 事業群	第三 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	\$ 48,089	46,586	4,731	22,260	-	-	121,666
利息收入	-	-	-	367	980	-	1,347
收入總計	<u>\$ 48,089</u>	<u>46,586</u>	<u>4,731</u>	<u>22,627</u>	<u>980</u>	<u>-</u>	<u>123,013</u>
利息費用	\$ -	-	-	175	1,860	-	2,035
折舊及攤銷	5,335	2,228	1,009	3,831	2,196	-	14,599
應報導部門損益	<u>\$ (6,618)</u>	<u>7,598</u>	<u>(3,904)</u>	<u>(13,707)</u>	<u>(15,923)</u>	<u>-</u>	<u>(32,554)</u>

凱衛資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年1月至6月							
	第一 事業群	第二 事業群	第三 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	\$ 68,159	60,583	-	20,376	-	-	149,118
利息收入	-	-	-	-	1,132	-	1,132
收入總計	<u>\$ 68,159</u>	<u>60,583</u>	<u>-</u>	<u>20,376</u>	<u>1,132</u>	<u>-</u>	<u>150,250</u>
利息費用	\$ -	-	-	-	716	-	716
折舊及攤銷	2,792	2,310	-	138	2,973	-	8,213
應報導部門損益	<u>\$ 21,373</u>	<u>11,134</u>	<u>-</u>	<u>977</u>	<u>(51,991)</u>	<u>-</u>	<u>(18,507)</u>