

意藍資訊股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國114及113年第3季

地址：臺北市大安區信義路4段184號6樓

電話：(02)27551533

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	綜 合 損 益 表	5		-
六、	權 益 變 動 表	6		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	11		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	11~29		六 ~ 二 二
	(七) 關 係 人 交 易	29		二 三
	(八) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 之 資 訊	30		二 四
	(九) 附 註 揭 露 事 項	30~31		二 五
	(十) 部 門 別 資 訊	31		二 六

會計師核閱報告

意藍資訊股份有限公司 公鑒：

前 言

意藍資訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

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。核閱財務報表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，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達意藍資訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 114 年 11 月 11 日

民國 114 年 9 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金	%	金	%	金	%
流動資產							
1100	現金（附註六）	\$ 142,394	32	\$ 137,151	43	\$ 114,986	38
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	228,000	51	123,547	38	123,020	40
1140	合約資產－流動（附註十五）	15,710	4	1,021	-	5,722	2
1150	應收票據淨額（附註八及十五）	101	-	107	-	104	-
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註八及十五）	23,879	5	30,490	10	26,065	9
1200	其他應收款	-	-	8	-	-	-
1410	預付款項	2,353	1	805	-	1,964	1
11XX	流動資產合計	<u>412,437</u>	<u>93</u>	<u>293,129</u>	<u>91</u>	<u>271,861</u>	<u>90</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備（附註九）	17,925	4	11,564	4	12,731	4
1755	使用權資產（附註十）	5,891	1	12,519	4	14,728	5
1780	無形資產（附註十一）	140	-	189	-	205	-
1840	遞延所得稅資產（附註十七）	496	-	510	-	546	-
1920	存出保證金	5,964	2	3,205	1	2,998	1
15XX	非流動資產合計	<u>30,416</u>	<u>7</u>	<u>27,987</u>	<u>9</u>	<u>31,208</u>	<u>10</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 442,853</u>	<u>100</u>	<u>\$ 321,116</u>	<u>100</u>	<u>\$ 303,069</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
2130	合約負債（附註十五）	\$ 12,700	3	\$ 7,576	2	\$ 8,947	3
2150	應付票據	97	-	63	-	217	-
2170	應付帳款	2,348	1	1,910	1	1,867	1
2200	其他應付款（附註十二）	30,022	7	24,943	8	19,283	6
2230	本期所得稅負債（附註十七）	1,837	-	4,577	1	2,160	1
2280	租賃負債（附註十）	6,218	1	9,170	3	9,097	3
2399	其他流動負債	420	-	385	-	817	-
21XX	流動負債合計	<u>53,642</u>	<u>12</u>	<u>48,624</u>	<u>15</u>	<u>42,388</u>	<u>14</u>
非流動負債							
2580	租賃負債（附註十）	-	-	3,897	1	6,218	2
2570	遞延所得稅負債（附註十七）	2	-	166	-	52	-
2640	淨確定福利負債（附註十三）	1,247	-	1,283	1	1,549	1
25XX	非流動負債合計	<u>1,249</u>	<u>-</u>	<u>5,346</u>	<u>2</u>	<u>7,819</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>54,891</u>	<u>12</u>	<u>53,970</u>	<u>17</u>	<u>50,207</u>	<u>17</u>
權益（附註十四）							
3100	普通股股本	200,003	45	176,443	55	176,443	58
3200	資本公積	106,476	24	13,643	4	13,643	4
3300	保留盈餘	81,483	19	77,060	24	62,776	21
3XXX	權益總計	<u>387,962</u>	<u>88</u>	<u>267,146</u>	<u>83</u>	<u>252,862</u>	<u>83</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 442,853</u>	<u>100</u>	<u>\$ 321,116</u>	<u>100</u>	<u>\$ 303,069</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳甫彥

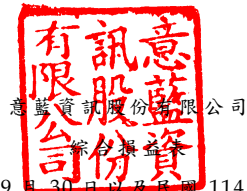


經理人：楊立偉



會計主管：顏聰富





民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十五）	\$ 53,695	100	\$ 49,394	100	\$ 146,886	100	\$ 133,573	100
5000	營業成本（附註十六）	<u>10,719</u>	<u>20</u>	<u>9,142</u>	<u>19</u>	<u>28,622</u>	<u>19</u>	<u>24,877</u>	<u>19</u>
5900	營業毛利	<u>42,976</u>	<u>80</u>	<u>40,252</u>	<u>81</u>	<u>118,264</u>	<u>81</u>	<u>108,696</u>	<u>81</u>
	營業費用（附註十六）								
6100	推銷費用	7,319	14	6,607	13	22,034	15	19,190	14
6200	管理費用	8,994	17	9,301	19	27,821	19	27,438	21
6300	研究發展費用	7,669	14	7,887	16	24,249	17	23,223	17
6450	預期信用減損損失	-	-	79	-	-	-	32	-
6000	營業費用合計	<u>23,982</u>	<u>45</u>	<u>23,874</u>	<u>48</u>	<u>74,104</u>	<u>51</u>	<u>69,883</u>	<u>52</u>
6900	營業利益	<u>18,994</u>	<u>35</u>	<u>16,378</u>	<u>33</u>	<u>44,160</u>	<u>30</u>	<u>38,813</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註十六）	713	1	614	1	2,298	2	2,026	2
7010	其他收入	386	1	18	-	739	-	23	-
7020	其他利益及損失（附註十六）	14	-	(429)	(1)	16	-	371	-
7050	財務成本（附註十六）	(43)	-	(92)	-	(166)	-	(314)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,070</u>	<u>2</u>	<u>111</u>	<u>-</u>	<u>2,887</u>	<u>2</u>	<u>2,106</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	20,064	37	16,489	33	47,047	32	40,919	31
7950	所得稅費用（附註十七）	(3,123)	(6)	(2,684)	(5)	(7,335)	(5)	(6,621)	(5)
8200	本期淨利	<u>16,941</u>	<u>31</u>	<u>13,805</u>	<u>28</u>	<u>39,712</u>	<u>27</u>	<u>34,298</u>	<u>26</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 16,941</u>	<u>31</u>	<u>\$ 13,805</u>	<u>28</u>	<u>\$ 39,712</u>	<u>27</u>	<u>\$ 34,298</u>	<u>26</u>
	每股盈餘（附註十八）								
9750	基 本	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 2.12</u>		<u>\$ 1.94</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 2.12</u>		<u>\$ 1.94</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳甫彥



經理人：楊立偉



會計主管：顏聰富



意藍資訊股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	權 益 總 計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 176,443	\$ 13,643	\$ 5,894	\$ 49,050	\$ 245,030
	112 年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	3,584	(3,584)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(26,466)	(26,466)
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	34,298	34,298
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	34,298	34,298
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 176,443</u>	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 9,478</u>	<u>\$ 53,298</u>	<u>\$ 252,862</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 176,443	\$ 13,643	\$ 9,478	\$ 67,582	\$ 267,146
	113 年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	4,858	(4,858)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(35,289)	(35,289)
E1	現金增資	23,560	92,557	-	-	116,117
N1	股份基礎給付（附註十九）	-	276	-	-	276
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	39,712	39,712
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	39,712	39,712
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 200,003</u>	<u>\$ 106,476</u>	<u>\$ 14,336</u>	<u>\$ 67,147</u>	<u>\$ 387,962</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳甫彥



經理人：楊立偉



會計主管：顏聰富



意藍資訊股份有限公司
現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 47,047	\$ 40,919
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,682	10,562
A20200	攤銷費用	49	49
A20300	預期信用減損損失	-	32
A20900	財務成本	166	314
A21200	利息收入	(2,298)	(2,026)
A21900	股份基礎給付	276	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(14,689)	(4,410)
A31130	應收票據	6	(27)
A31150	應收帳款	6,611	4,970
A31180	其他應收款	8	800
A31230	預付款項	(1,548)	(1,405)
A32125	合約負債	5,124	3,187
A32130	應付票據	34	73
A32150	應付帳款	438	(931)
A32180	其他應付款	(2,369)	(3,823)
A32230	其他流動負債	35	196
A32240	淨確定福利負債	(36)	(41)
A33000	營運產生之現金流入	49,536	48,439
A33500	支付所得稅	(10,225)	(5,595)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>39,311</u>	<u>42,844</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(104,453)	(1,815)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,967)	(5,073)
B03800	存出保證金（增加）減少	(2,759)	774
B07500	收取之利息	<u>2,298</u>	<u>2,026</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(107,881)</u>	<u>(4,088)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(\$ 6,849)	(\$ 6,671)
C04500	發放現金股利	(35,289)	(26,466)
C04600	現金增資	116,117	-
C05600	支付之利息	(166)	(314)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>73,813</u>	<u>(33,451)</u>
EEEE	本期現金淨增加數	5,243	5,305
E00100	期初現金餘額	<u>137,151</u>	<u>109,681</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 142,394</u>	<u>\$ 114,986</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳甫彥



經理人：楊立偉



會計主管：顏聰富



意藍資訊股份有限公司

財務報告附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

意藍資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國 96 年 3 月 12 日設立。本公司為簡化投資架構，於民國 111 年 6 月 30 日簡易合併子公司龍捲風科技股份有限公司(以下稱「龍捲風科技」)，龍捲風科技因合併而消滅。本公司主要營業項目為資訊軟體服務、資料處理及電子資訊供應服務等相關業務。

本公司股票自民國 114 年 5 月 28 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 11 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

初次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會（以下稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 113 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 113 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金	\$ 70	\$ 70	\$ 70
銀行支票存款及活期存款	<u>142,324</u>	<u>137,081</u>	<u>114,916</u>
	<u>\$ 142,394</u>	<u>\$ 137,151</u>	<u>\$ 114,986</u>

銀行存款（不包含支票存款）於資產負債表日之利率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行活期存款	0.64%~0.71%	0.64%~0.80%	0.64%~0.95%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	<u>\$ 228,000</u>	<u>\$ 123,547</u>	<u>\$ 123,020</u>

原始到期日超過3個月之定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	1.59%~1.72%	1.59%~4.00%	1.46%~4.00%

八、應收帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 104</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 23,879	\$ 30,490	\$ 26,065
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,879</u>	<u>\$ 30,490</u>	<u>\$ 26,065</u>

本公司對勞務銷售之主要授信期間為30天至90天，應收票據及帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為相關之信用風險應可合理減少。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

114 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 121 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 23,425	\$ 358	\$ 96	\$ -	\$ -	\$ 23,879
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 23,425</u>	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,879</u>

113 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 121 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 30,217	\$ 210	\$ 63	\$ -	\$ -	\$ 30,490
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 30,217</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,490</u>

113 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 121 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 25,607	\$ 458	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,065
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 25,607</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,065</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 52
加：本期提列減損損失	-	85
減：本期迴轉減損損失	-	(52)
減：本期實際沖銷	-	(85)
期末餘額	\$ -	\$ -

九、不動產、廠房及設備

	電 腦 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,455	\$ 3,093	\$ 2,204	\$ 44,752
增 添	10,372	-	43	10,415
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 49,827</u>	<u>\$ 3,093</u>	<u>\$ 2,247</u>	<u>\$ 55,167</u>
<u>累計折舊</u>				
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,077	\$ 3,029	\$ 2,082	\$ 33,188
折舊費用	3,958	27	69	4,054
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 32,035</u>	<u>\$ 3,056</u>	<u>\$ 2,151</u>	<u>\$ 37,242</u>
114 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 17,792</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 17,925</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 11,378</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 11,564</u>
<u>成 本</u>				
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,316	\$ 3,093	\$ 2,217	\$ 40,626
增 添	5,198	-	28	5,226
處 分	-	-	(33)	(33)
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 40,514</u>	<u>\$ 3,093</u>	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 45,819</u>
<u>累計折舊</u>				
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,168	\$ 2,992	\$ 2,027	\$ 29,187
折舊費用	3,830	28	76	3,934
處 分	-	-	(33)	(33)
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 27,998</u>	<u>\$ 3,020</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 33,088</u>
113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 12,516</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 12,731</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

類 別	年 數
電腦設備	3至5年
租賃改良	1至3年
其他設備	2至6年

上述不動產、廠房及設備未有提供擔保質押之情形。

十、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
使用權資產			
帳面金額			
建築物	\$ 5,891	\$ 12,519	\$ 14,728
使用權資產之折舊費用			
建築物	114年7月1日至9月30日 \$ 2,209	113年7月1日至9月30日 \$ 2,209	114年1月1日至9月30日 \$ 6,628 113年1月1日至9月30日 \$ 6,628

除以上所認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 6,218	\$ 9,170	\$ 9,097
非流動	\$ -	\$ 3,897	\$ 6,218

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建築物	2.2%	2.2%	2.2%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 1-3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物可優先續租，惟不具優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃及低價值資產				
租賃費用	\$ 104	\$ 89	\$ 427	\$ 226
租賃之現金流出總額	\$ 2,456	\$ 2,417	\$ 7,442	\$ 7,211

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之不動產、廠房及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十一、無形資產

	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>			
114 年 1 月 1 日及			
114 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,772	\$ 4,000	\$ 5,772
<u>累計攤銷</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,583)	(\$ 4,000)	(\$ 5,583)
攤銷費用	(49)	-	(49)
114 年 9 月 30 日餘額	(\$ 1,632)	(\$ 4,000)	(\$ 5,632)
114 年 9 月 30 日淨額	\$ 140	\$ -	\$ 140
113 年 12 月 31 日及			
114 年 1 月 1 日淨額	\$ 189	\$ -	\$ 189
<u>成 本</u>			
113 年 1 月 1 日及			
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,772	\$ 4,000	\$ 5,772
<u>累計攤銷</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,518)	(\$ 4,000)	(\$ 5,518)
攤銷費用	(49)	-	(49)
113 年 9 月 30 日餘額	(\$ 1,567)	(\$ 4,000)	(\$ 5,567)
113 年 9 月 30 日淨額	\$ 205	\$ -	\$ 205

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3~6年
技術授權	13年

依功能別彙總攤銷費用：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
研發費用	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 49</u>

十二、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 17,238	\$ 19,119	\$ 14,613
應付退休金	312	316	307
應付勞健保	635	627	606
應付休假給付	1,163	1,196	1,105
應付設備款	7,545	97	190
其 他	<u>3,129</u>	<u>3,588</u>	<u>2,462</u>
	<u>\$ 30,022</u>	<u>\$ 24,943</u>	<u>\$ 19,283</u>

十三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5 仟元、5 仟元、14 仟元及 15 仟元。

十四、權益

(一) 股本

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>20,000</u>	<u>17,644</u>	<u>17,644</u>
已發行股本	<u>\$ 200,003</u>	<u>\$ 176,443</u>	<u>\$ 176,443</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 6,000 仟股。

本公司為配合申請股票初次上櫃前公開承銷案，於 114 年 3 月 24 日董事會決議現金增資發行新股 2,356 仟股，每股面額 10 元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 114 年 4 月 22 日證櫃審字第 1140002370 號函申報生效，並以 114 年 5 月 26 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股包含公開承銷、供員工認購及競價拍賣股數分別為 411 仟股、300 仟股及 1,645 仟股，其中公開承銷及供員工認購均以每股 45.8 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 52.71 元溢價發行，於 114 年 5 月 26 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 116,117 仟元，並於 114 年 6 月 13 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價			
現金增資發行溢價	\$ 101,447	\$ 8,614	\$ 8,614
員工酬勞轉增資			
發行溢價	<u>5,029</u>	<u>5,029</u>	<u>5,029</u>
	<u>\$ 106,476</u>	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 13,643</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不提撥，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

本公司於 114 年 6 月 18 日修改章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十六之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,858</u>	<u>\$ 3,584</u>
現金股利	<u>\$ 35,289</u>	<u>\$ 26,466</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.0	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 114 年 3 月 24 日及 113 年 3 月 8 日董事會決議分配。113 及 112 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 114 年 6 月 18 日及 113 年 5 月 28 日股東常會決議。

十五、收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
雲端資料分析平台 收入	\$ 37,430	\$ 36,732	\$ 113,022	\$ 105,783
智能搜尋收入	15,382	11,485	31,181	24,528
搜尋引擎軟體收入	805	1,102	2,451	3,037
其他	78	75	232	225
	<u>\$ 53,695</u>	<u>\$ 49,394</u>	<u>\$ 146,886</u>	<u>\$ 133,573</u>

合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款淨額(附註八)	<u>\$ 23,980</u>	<u>\$ 30,597</u>	<u>\$ 26,169</u>	<u>\$ 31,145</u>
合約資產				
智能搜尋服務	\$ 15,710	\$ 1,021	\$ 5,722	\$ 1,312
減：備抵損失	-	-	-	1
	<u>\$ 15,710</u>	<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ 5,722</u>	<u>\$ 1,311</u>
合約負債				
雲端資料分析服務	\$ 7,502	\$ 5,793	\$ 4,915	\$ 5,212
智能搜尋服務	4,252	1,188	2,825	88
搜尋引擎軟體服務	789	520	1,057	385
其他	157	75	150	75
	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ 7,576</u>	<u>\$ 8,947</u>	<u>\$ 5,760</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 15,710	\$ 1,021	\$ 5,722
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,710</u>	<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ 5,722</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 1
減：本期迴轉減損損失	-	1
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、本年度淨利

(一) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 2,026</u>

(二) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15	(\$ 403)	\$ 33	\$ 448
其他損失	(<u>1</u>)	(<u>26</u>)	(<u>17</u>)	(<u>77</u>)
	<u>\$ 14</u>	<u>(\$ 429)</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 371</u>

(三) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 314</u>

(四) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 1,503	\$ 1,303	\$ 4,054	\$ 3,934
使用權資產	2,209	2,209	6,628	6,628
無形資產	<u>17</u>	<u>17</u>	<u>49</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 10,731</u>	<u>\$ 10,611</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,198	\$ 1,131	\$ 3,156	\$ 2,970
營業費用	<u>2,514</u>	<u>2,381</u>	<u>7,526</u>	<u>7,592</u>
	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,512</u>	<u>\$ 10,682</u>	<u>\$ 10,562</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 49</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十一。

(五) 員工福利費用

	114年7月1日至9月30日			113年7月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 263	\$ 679	\$ 942	\$ 230	\$ 688	\$ 918
確定福利計畫	-	5	5	-	5	5
	<u>263</u>	<u>684</u>	<u>947</u>	<u>230</u>	<u>693</u>	<u>923</u>
其他員工福利						
薪資費用	5,178	14,865	20,043	4,713	15,130	19,843
勞健保費用	558	1,370	1,928	469	1,373	1,842
其他	-	337	337	-	353	353
	<u>5,736</u>	<u>16,572</u>	<u>22,308</u>	<u>5,182</u>	<u>16,856</u>	<u>22,038</u>
	<u>\$ 5,999</u>	<u>\$ 17,256</u>	<u>\$ 23,255</u>	<u>\$ 5,412</u>	<u>\$ 17,549</u>	<u>\$ 22,961</u>

	114年1月1日至9月30日			113年1月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 768	\$ 2,117	\$ 2,885	\$ 680	\$ 2,021	\$ 2,701
確定福利計畫	-	14	14	-	15	15
	<u>768</u>	<u>2,131</u>	<u>2,899</u>	<u>680</u>	<u>2,036</u>	<u>2,716</u>
股份基礎給付						
權益交割	41	235	276	-	-	-
其他員工福利						
薪資費用	15,066	46,254	61,320	13,438	43,295	56,733
勞健保費用	1,616	4,289	5,905	1,391	4,027	5,418
其他	-	1,317	1,317	-	1,739	1,739
	<u>16,682</u>	<u>51,860</u>	<u>68,542</u>	<u>14,829</u>	<u>49,061</u>	<u>63,890</u>
	<u>\$ 17,491</u>	<u>\$ 54,226</u>	<u>\$ 71,717</u>	<u>\$ 15,509</u>	<u>\$ 51,097</u>	<u>\$ 66,606</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司 114 年 6 月 18 日修改章程後規定，本公司年度如有獲利，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，並依證券交易法規定提撥不低於 2% 為基層員工調整薪資或分配酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，至董事酬勞僅得以現金發放。前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	1%	0.5%

金 額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 627	\$ 513	\$ 1,470	\$ 1,272
董事酬勞	\$ 209	\$ 85	\$ 490	\$ 212

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

本公司於 114 年 3 月 24 日召開董事會，致 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度財務報告之認列金額不同，因差異金額不重大，調整為 114 年度之損益。

	113年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 1,794	\$ 598
年度財務報告認列金額	\$ 1,794	\$ 299

本公司於 113 年 3 月 8 日召開董事會，致 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，因差異金額不重大，調整為 113 年度之損益。

	112年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 1,317	\$ 219
年度財務報告認列金額	\$ 1,317	\$ 439

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

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 3,131	\$ 2,782	\$ 7,660	\$ 6,529
以前年度之調整	-	-	(175)	(22)
遞延所得稅				
本年度產生者	(8)	(98)	(150)	92
以前年度之調整	-	-	-	22
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 7,335</u>	<u>\$ 6,621</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

單位：每股元

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.94</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 16,941</u>	<u>\$ 13,805</u>	<u>\$ 39,712</u>	<u>\$ 34,298</u>

股數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	20,000	17,644	18,749	17,644
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	<u>5</u>	<u>11</u>	<u>19</u>	<u>32</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>20,005</u>	<u>17,655</u>	<u>18,768</u>	<u>17,676</u>

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

十九、股份基礎給付協議

現金增資之員工認股權計畫

本公司於 114 年 3 月 24 日董事會決議現金增資發行新股 2,356 仟股，並依據公司法保留 300 仟股作為員工認購，114 年度認列之酬勞成本為 276 仟元。

本公司於 114 年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

認股價格（元／股）	45.8 元
認股權公允價值（元／股）	1.09 元
預期波動率	28.2%
預期存續期間	16 日
無風險利率	1.3%

二十、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備之中尚未支付之金額於 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 7,545 仟元、97 仟元及 190 仟元，帳列其他應付款－應付設備款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動 應計利息	114年9月30日
租賃負債（附註十）	<u>\$ 13,067</u>	<u>(\$ 7,015)</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 6,218</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動 應計利息	113年9月30日
租賃負債（附註十）	<u>\$ 21,986</u>	<u>(\$ 6,985)</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 15,315</u>

二一、資本風險管理

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

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

（二）金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量			
現金	\$ 142,394	\$ 137,151	\$ 114,986
按攤銷後成本衡量之			
金融資產－流動	228,000	123,547	123,020
應收票據	101	107	104
應收帳款	23,879	30,490	26,065
其他應收款	-	8	-
存出保證金	<u>5,964</u>	<u>3,205</u>	<u>2,998</u>
	<u>\$ 400,338</u>	<u>\$ 294,508</u>	<u>\$ 267,173</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
應付票據	\$ 97	\$ 63	\$ 217
應付帳款	2,348	1,910	1,867
其他應付款	<u>30,022</u>	<u>24,943</u>	<u>19,283</u>
	<u>\$ 32,467</u>	<u>\$ 26,916</u>	<u>\$ 21,367</u>

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及租賃負債等。財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司因持有外幣資產及負債，使本公司產生匯率變動而造成外幣資產價值減少及未來現金流量波動之暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二四。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美元之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
變動 1% 之損益		
美 元	\$ 7	\$ 159

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	<u>\$ 228,174</u>	<u>\$ 123,610</u>	<u>\$ 123,427</u>
－金融負債	<u>\$ 6,218</u>	<u>\$ 13,067</u>	<u>\$ 15,315</u>
具現金流量利率風險			
－金融資產	<u>\$ 142,150</u>	<u>\$ 137,018</u>	<u>\$ 114,509</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別將增加／減少 266 仟元及 215 仟元。

2. 信用風險

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

本公司於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日佔應收帳款總額超過 10% 之客戶資訊如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
A 公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,551</u>	<u>\$ -</u>

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

本公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金主要係客戶存入作為信用擔保之用，並無特定到期日。

114 年 9 月 30 日

	1 至 3 個月	3 至 6 個月	6 至 9 個月	9 至 12 個月	1 年 以 上
非衍生金融負債					
租賃負債	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

113 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3 至 6 個月	6 至 9 個月	9 至 12 個月	1 年 以 上
非衍生金融負債					
租賃負債	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 3,919</u>

113 年 9 月 30 日

	1 至 3 個月	3 至 6 個月	6 至 9 個月	9 至 12 個月	1 年 以 上
非衍生金融負債					
租賃負債	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 6,270</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 3,539	\$ 3,442	\$ 10,644	\$ 10,326
退職後福利	<u>126</u>	<u>126</u>	<u>378</u>	<u>378</u>
	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 11,022</u>	<u>\$ 10,704</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由管理階層依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

114 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 23 30.41	\$ 699

113 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 522 32.73	\$ 17,085

113 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 504 31.62	\$ 15,936

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換損失
美元	30.41(美元:新台幣)	\$ 15	31.62(美元:新台幣)	(\$ 403)

外幣	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換利益
美元	30.41(美元:新台幣)	\$ 33	31.62(美元:新台幣)	\$ 424

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二六、部門別資訊

營運部門資訊

本公司係單一營運部門進行組織管理及分類資訊，營運活動均為資料處理及電子資訊供應服務相關。本公司營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，無需單獨揭露部門別財務資訊。