

程曦資訊整合股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國111及110年第2季

地址：臺北市大同區重慶北路一段1之1號10樓

電話：(02)77066188

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~36		六~二六
(七) 關係人交易	36~39		二七
(八) 質抵押之資產	39		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	39~40		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40、43~46		三十
2. 轉投資事業相關資訊	40、47		三十
3. 大陸投資資訊	41		三十
(十四) 部門資訊	41~42		三一

### 會計師核閱報告

程曦資訊整合股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

程曦資訊整合股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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」編製允當表達之合併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合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併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。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣 37,305 仟元，占合併資產總額之 4.94%，負債總額為新台幣 9,424 仟元，占合併負債總額之 1.97%；其民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失總額為新台幣 11,691 仟元，占合併綜合損益總額之(18.79%)。又如合併財務報表附註十二所述，民國 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額為新台幣 41,056 仟元，與民國 111 年 1 月 1 日至 6 月

30日採用權益法之關聯企業損益份額為新台幣744仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註三十揭露之相關資訊，其與前述部分非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

### 結 論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併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，致無法允當表達程曦資訊整合股份有限公司及子公司民國111年及110年6月30日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第1060023872號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第1110348898號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 1 日

## 程曦資訊整合股份有限公司及子公司



民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金(附註六)	\$ 106,552	18	\$ 125,825	24	\$ 64,200	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	56,323	10	76,220	14	54,042	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	87,150	15	-	-	-	-
1150	應收票據及帳款淨額(附註九及二十)	187,430	32	152,432	29	127,647	17
1180	應收帳款-關係人(附註二十及二七)	-	-	785	-	1,537	-
1200	其他應收款	82	-	28,827	5	9,280	1
1210	其他應收款-關係人(附註二七)	395	-	2,771	-	486	-
130X	存貨淨額(附註十)	8	-	8	-	2,916	1
1479	其他流動資產	5,722	1	8,272	2	8,083	1
11XX	流動資產總計	443,662	76	395,140	74	268,191	36
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十二)	41,056	7	40,312	8	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二七及二八)	63,378	11	61,886	12	436,940	58
1755	使用權資產(附註十四)	7,227	1	7,790	1	5,496	-
1821	無形資產(附註十五)	4,161	1	1,409	-	15,592	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	320	-	644	-	6,881	1
1920	存出保證金(附註二七)	22,373	4	24,342	5	21,906	3
15XX	非流動資產總計	138,515	24	136,383	26	486,815	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 582,177	100	\$ 531,523	100	\$ 755,006	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ -	-	\$ 15,930	3	\$ 13,310	2
2130	合約負債-流動(附註二十)	57,433	10	116,651	22	6,162	1
2170	應付票據及帳款	31,120	5	6,050	1	5,452	1
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	19,394	3	4,378	1	12,422	2
2219	其他應付款(附註十七)	114,081	20	91,112	17	87,395	11
2220	其他應付款項-關係人(附註二七)	20,365	3	10,088	2	2,046	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	27,170	5	18,519	3	16,174	2
2280	租賃負債-流動(附註十四)	3,098	1	3,218	1	4,458	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二八)	3,043	-	3,161	1	3,019	-
2399	其他流動負債	-	-	647	-	647	-
21XX	流動負債總計	275,704	47	269,754	51	151,085	20
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二八)	20,536	4	21,927	4	323,399	43
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	4,181	1	4,600	1	1,103	-
2640	淨確定福利負債(附註十八)	2,948	-	2,968	-	1,531	-
2645	存入保證金(附註二七)	595	-	928	-	2,034	-
25XX	非流動負債總計	28,260	5	30,423	5	328,067	43
2XXX	負債總計	303,964	52	300,177	56	479,152	63
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	156,165	27	115,629	22	100,349	13
3150	待分配員工酬勞股票	-	-	-	-	4,768	1
3200	資本公積	8,224	1	3,722	1	3,722	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	28,017	5	18,714	3	12,751	2
3350	未分配盈餘	85,822	15	93,296	18	121,140	16
3300	保留盈餘總計	113,839	20	112,010	21	133,891	18
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	( 6,876)	( 1)
3420	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益	( 15)	-	( 15)	-	-	-
3400	其他權益總計	( 15)	-	( 15)	-	( 6,876)	( 1)
31XX	本公司業主之權益總計	278,213	48	231,346	44	235,854	31
36XX	非控制權益	-	-	-	-	40,000	6
3XXX	權益總額	278,213	48	231,346	44	275,854	37
	負債與權益總計	\$ 582,177	100	\$ 531,523	100	\$ 755,006	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：黃士軍



經理人：賴瑛美

會計主管：陳仕凱



程曦資訊整合股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二十及二七）	\$ 506,013	100	\$ 337,730	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>355,797</u>	<u>70</u>	<u>226,585</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>150,216</u>	<u>30</u>	<u>111,145</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	15,214	3	11,184	3
6200	管理費用	38,789	8	27,697	8
6300	研究發展費用	<u>1,686</u>	<u>-</u>	<u>1,830</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>55,689</u>	<u>11</u>	<u>40,711</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>94,527</u>	<u>19</u>	<u>70,434</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	117	-	20	-
7010	其他收入（附註二一及二七）	1,631	-	4,937	2
7020	其他利益及損失（附註二一、二四及二七）	2,698	1	( 2,184)	( 1)
7050	財務成本（附註二一）	( 316)	-	( 1,962)	( 1)
7070	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十二）	<u>744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,874</u>	<u>1</u>	<u>811</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	99,401	20	71,245	21
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>13,843</u>	<u>3</u>	<u>8,814</u>	<u>3</u>
8200	稅後淨利	<u>85,558</u>	<u>17</u>	<u>62,431</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
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	\$	-	-	(\$	202)	-
8500	綜合損益淨額	\$	<u>85,558</u>	<u>17</u>	\$	<u>62,229</u>	<u>18</u>
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	85,558	17	\$	61,299	18
8620	非控制權益		-	-		1,132	-
8600		\$	<u>85,558</u>	<u>17</u>	\$	<u>62,431</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	85,558	17	\$	61,097	18
8720	非控制權益		-	-		1,132	-
8700		\$	<u>85,558</u>	<u>17</u>	\$	<u>62,229</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二三)						
9750	基 本	\$	<u>5.55</u>		\$	<u>4.22</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>5.38</u>		\$	<u>4.06</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：黃士軍



經理人：賴煥美

會計主管：陳仕凱



程曦資訊整合股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之主業之權益	其他權益項目					總計	非控制權益	權益總額			
		普通股股本 (附註十九)	待分配員工 酬勞股票	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)	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 實現評價損益		
A1	110年1月1日餘額	\$ 100,349	\$ -	\$ 561	\$ 12,751	\$ 59,841	\$ 72,592	(\$ 6,674)	\$ -	\$ 166,828	\$ 38,868	\$ 205,696
T1	員工酬勞轉增資(附註二一)	-	4,768	3,161	-	-	-	-	-	7,929	-	7,929
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	61,299	61,299	-	-	61,299	1,132	62,431
D3	110年1月1日至6月30日稅後 其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	(202)	-	(202)	-	(202)
D5	110年1月1日至6月30日綜合 損益總額	-	-	-	-	61,299	61,299	(202)	-	61,097	1,132	62,229
Z1	110年6月30日餘額	\$ 100,349	\$ 4,768	\$ 3,722	\$ 12,751	\$ 121,140	\$ 133,891	(\$ 6,876)	\$ -	\$ 235,854	\$ 40,000	\$ 275,854
A1	111年1月1日餘額	\$ 115,629	\$ -	\$ 3,722	\$ 18,714	\$ 93,296	\$ 112,010	\$ -	(\$ 15)	\$ 231,346	\$ -	\$ 231,346
B1	110年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	9,303	(9,303)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(47,691)	(47,691)	-	-	(47,691)	-	(47,691)
B9	股票股利	36,038	-	-	-	(36,038)	(36,038)	-	-	-	-	-
T1	員工酬勞轉增資(附註二一)	4,498	-	4,502	-	-	-	-	-	9,000	-	9,000
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	85,558	85,558	-	-	85,558	-	85,558
D5	111年1月1日至6月30日綜合 損益總額	-	-	-	-	85,558	85,558	-	-	85,558	-	85,558
Z1	111年6月30日餘額	\$ 156,165	\$ -	\$ 8,224	\$ 28,017	\$ 85,822	\$ 113,839	\$ -	(\$ 15)	\$ 278,213	\$ -	\$ 278,213

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：黃士軍



經理人：賴煥美

會計主管：陳仕凱



程曦資訊整合股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 99,401	\$ 71,245
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,769	8,504
A20200	攤銷費用	625	1,707
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 103)	( 42)
A20900	財務成本	316	1,962
A21200	利息收入	( 117)	( 20)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 744)	-
A29900	租賃修改利益	-	( 21)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變 動		
A31130	應收票據及帳款	( 34,998)	5,652
A31160	應收帳款－關係人	785	( 401)
A31180	其他應收款	( 1,444)	3,354
A31190	其他應收款－關係人	2,376	398
A31200	存 貨	-	( 981)
A31240	其他流動資產	2,630	( 1,422)
A32125	合約負債	( 59,218)	( 43,036)
A32150	應付票據及帳款	25,070	( 4,108)
A32160	應付帳款－關係人	15,016	( 359)
A32180	其他應付款	31,974	4,490
A32190	其他應付款－關係人	10,277	( 10,576)
A32230	其他流動負債	( 647)	-
A32240	淨確定福利負債	( 20)	( 25)
A33000	營運產生之現金	96,948	36,321
A33100	收取之利息	37	20
A33300	支付之利息	( 321)	( 2,059)
A33500	支付之所得稅	( 4,868)	( 11,108)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>91,796</u>	<u>23,174</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	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	(\$ 87,150)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 54,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,000	-
B02300	處分子公司價款	22,850	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,329)	( 6,521)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	91
B03800	存出保證金減少	1,969	4,662
B04500	取得無形資產	( 3,377)	( 282)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 51,037)	( 56,050)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 15,930)	( 4,740)
C01700	償還長期借款	( 1,509)	( 1,502)
C03000	存入保證金增加	-	1,643
C03100	存入保證金減少	( 333)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 1,908)	( 4,337)
C04500	發放現金股利	( 47,691)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 67,371)	( 8,936)
DDDD	匯率變動對現金之影響	7,339	48
EEEE	本期現金淨減少	( 19,273)	( 41,764)
E00100	期初現金餘額	125,825	105,964
E00200	期末現金餘額	\$ 106,552	\$ 64,200

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：黃士軍



經理人：賴焜美

會計主管：陳仕凱



程曦資訊整合股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

程曦資訊整合股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 82 年 8 月並於同年 10 月正式開始營運，主要係從事客服中心規劃、建置及營運暨智慧客服之數據應用服務、客戶關係管理顧問服務、電腦軟體、硬體、週邊設備之出租、買賣、維護業務。

本公司於 111 年 5 月 26 日日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃戰略新板買賣。

本合併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

本合併財務報告於 111 年 8 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) 首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「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之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。

## 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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (二) 編製基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融工具及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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

#### (四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 110 年度合併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

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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 195	\$ 78	\$ 1,261
銀行支票及活期存款	<u>106,357</u>	<u>125,747</u>	<u>62,939</u>
	<u>\$ 106,552</u>	<u>\$ 125,825</u>	<u>\$ 64,200</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	<u>\$ 56,323</u>	<u>\$ 76,220</u>	<u>\$ 54,042</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年6月30日</u>
<u>流動</u>	
國內投資	
原始到期日超過3個月	
之定期存款	<u>\$ 87,150</u>

九、應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	\$ 14	\$ -	\$ 194
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>194</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	187,416	152,432	127,453
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>187,416</u>	<u>152,432</u>	<u>127,453</u>
	<u>\$ 187,430</u>	<u>\$ 152,432</u>	<u>\$ 127,647</u>

合併公司對應收帳款之平均授信期間為 60~180 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級以管理信用暴險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因合併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合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年6月30日

	未逾期	逾期	逾期	逾期	逾期超過	合計
		1~90天	91~180天	181~360天	360天	
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$182,644	\$ 4,772	\$ -	\$ -	\$ -	\$187,416
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$182,644</u>	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$187,416</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期	逾期	逾期	逾期超過	合計
		1~90天	91~180天	181~360天	360天	
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$139,475	\$ 12,957	\$ -	\$ -	\$ -	\$152,432
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$139,475</u>	<u>\$ 12,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$152,432</u>

110年6月30日

	未逾期	逾期	逾期	逾期	逾期超過	合計
		1~90天	91~180天	181~360天	360天	
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$119,685	\$ 7,768	\$ -	\$ -	\$ -	\$127,453
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$119,685</u>	<u>\$ 7,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$127,453</u>

十、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商 品	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 2,916</u>

110年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本為1,077仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主要營業項目	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
程曦資訊整合股份有限公司(程曦公司)	Sea Link Sky Holdings Limited (SLSH)	投資控股公司	-	-	100.00	註一
	程高資訊服務股份有限公司(程高公司)	主要經營客戶營運管理服務業	100.00	100.00	100.00	
	如鷹投資股份有限公司(如鷹投資公司)	主要經營不動產買賣及租賃業	-	-	49.87	註二
SLSH	程曦信息服務(江蘇)有限公司(江蘇程曦公司)	主要經營電腦軟硬體及週邊設備之出租與維護	-	-	100.00	註一

註一：本公司基於集團營運考量於110年10月1日處分子公司SLSH全數股權。

註二：如鷹投資公司係於109年5月13日設立，本公司投資39,800仟元，持有49.87%之股權，其餘50.13%之股份係由人工智能公司及錦華公司分別持有31.33%及18.80%，經考量相對於其他股東之持股，判斷本公司具主導如鷹投資公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。110年12月13日如鷹投資公司進行增資，本公司未參與增資，致持股比減少為30.66%，並喪失對其之控制力。

註三：程高公司111年及110年1月1日至6月30日為重要子公司，其財務報表業經會計師核閱。非重要子公司中除如鷹投資公司110年1月1日至6月30日之財務報表經會計師核閱外，其餘非重要子公司111年及110年1月1日至6月30日財務報表未經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	主要營業場所	110年6月30日
如鷹投資公司	台 灣	50.13%
	分配予非控制權益 之 損 益	非 控 制 權 益
	110年1月1日	110年6月30日
子 公 司 名 稱	至6月30日	
如鷹投資公司	\$ 1,132	\$ 40,000

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	110年6月30日
總 資 產	\$ 381,441
總 負 債	( 301,648)
權 益	<u>\$ 79,793</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年6月30日</u>
權益歸屬於：	
母公司業主	\$ 39,793
非控制權益	<u>40,000</u>
合計	<u>\$ 79,793</u>
	<u>110年1月1日</u>
	至6月30日
本期淨利	<u>\$ 2,257</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,257</u>
本期淨利歸屬於：	
母公司業主	\$ 1,125
非控制權益	<u>1,132</u>
	<u>\$ 2,257</u>
本期綜合損益歸屬於：	
母公司業主	\$ 1,125
非控制權益	<u>1,132</u>
	<u>\$ 2,257</u>
現金流量：	
營業活動	<u>\$ 2,482</u>
投資活動	<u>(\$ 261)</u>
籌資活動	<u>\$ 1,613</u>

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
如鷹投資公司	<u>\$ 41,056</u>	<u>\$ 40,312</u>

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			111年6月30日	110年12月31日
如鷹投資公司	不動產買賣及租賃業	台灣	30.66%	30.66%

如鷹投資公司

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動資產	\$ 62,217	\$ 61,161
非流動資產	371,705	372,521
流動負債	( 195)	( 768)
非流動負債	( 299,820)	( 301,433)
權益	<u>\$ 133,907</u>	<u>\$ 131,481</u>
本公司持股比例	<u>30.66%</u>	<u>30.66%</u>
投資帳面金額	<u>\$ 41,056</u>	<u>\$ 40,312</u>

	<u>111年1月1日 至6月30日</u>
營業收入	<u>\$ 4,609</u>
本期淨利	<u>\$ 2,426</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,426</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
自有土地	\$ 41,606	\$ 41,606	\$ 335,057
建築物	6,253	6,407	84,237
生財器具	11,580	10,324	12,590
其他設備	<u>3,939</u>	<u>3,549</u>	<u>5,056</u>
	<u>\$ 63,378</u>	<u>\$ 61,886</u>	<u>\$ 436,940</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	27 至 50 年
生財器具	1 至 3 年
其他設備	3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 6,072	\$ 7,601	\$ 5,081
運輸設備	<u>1,155</u>	<u>189</u>	<u>415</u>
	<u>\$ 7,227</u>	<u>\$ 7,790</u>	<u>\$ 5,496</u>
		111年1月1日	110年1月1日
		至6月30日	至6月30日
使用權資產之增添		<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 2,183</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 1,529	\$ 4,048
運輸設備		<u>403</u>	<u>274</u>
		<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 4,322</u>

##### (二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ 3,218</u>	<u>\$ 4,458</u>
非流動	<u>\$ 4,181</u>	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 1,103</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	1.9981%	1.9981%~ 2.3935%	1.9981%~ 2.3935%
運輸設備	1.9981%~ 2.3935%	2.3935%	2.3935%

##### (三) 其他租賃資訊

	111年1月1日	110年1月1日
	至6月30日	至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 3,503</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 8,382)</u>	<u>(\$ 7,927)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之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。

## 十五、無形資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
電腦軟體成本	<u>\$ 4,161</u>	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 15,592</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

電腦軟體成本係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	110年12月31日	110年6月30日
擔保借款(附註二八)		
銀行借款	\$ 5,000	\$ -
無擔保借款		
信用額度借款	<u>10,930</u>	<u>13,310</u>
	<u>\$ 15,930</u>	<u>\$ 13,310</u>

銀行短期借款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	110年6月30日
銀行短期借款	1.85%-2.15%	1.85%-2.00%

### (二) 長期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
擔保借款(附註二八)			
銀行借款	\$ 23,579	\$ 25,088	\$ 302,718
無擔保借款			
信用額度借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,700</u>
	<u>23,579</u>	<u>25,088</u>	<u>326,418</u>
減：1年內到期部分	<u>3,043</u>	<u>3,161</u>	<u>3,019</u>
	<u>\$ 20,536</u>	<u>\$ 21,927</u>	<u>\$ 323,399</u>

銀行長期借款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行長期借款	1.85%	1.42%	1.10%-1.37%

擔保借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註二八「質抵押之資產」)，111年6月30日及110年12月31日借款

到期日皆為 118 年 10 月 27 日，110 年 6 月 30 日借款到期日分別為 118 年 10 月 27 日及 129 年 9 月 22 日。

#### 十七、其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 84,664	\$ 70,227	\$ 59,022
應付費用	15,784	13,391	18,148
應付保險費	8,052	4,660	6,035
其他	<u>5,581</u>	<u>2,834</u>	<u>4,190</u>
	<u>\$ 114,081</u>	<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 87,395</u>

#### 十八、退職後福利計畫

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 7 仟元及 2 仟元。

#### 十九、權益

##### (一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定股數(仟股)	<u>27,500</u>	<u>27,500</u>	<u>27,500</u>
額定股本	<u>\$ 275,000</u>	<u>\$ 275,000</u>	<u>\$ 275,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>15,616</u>	<u>11,563</u>	<u>10,035</u>
已發行股本	<u>\$ 156,165</u>	<u>\$ 115,629</u>	<u>\$ 100,349</u>

本公司於 110 年 8 月 10 日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資 10,512 仟元，配發 1,051 仟股，並以 110 年 8 月 16 日為增資基準日。

109 年度員工酬勞股數為 477 仟股，係按 109 年度決議金額除以董事會決議日最近一期財務報表淨值 16.63 元計算。

本公司於 111 年 4 月 7 日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資 36,038 仟元，配發 3,604 仟股，並以 111 年 4 月 17 日為增資基準日。

110 年度員工酬勞股數為 450 仟股，係按 110 年度決議金額除以董事會決議日最近一期財務報表淨值 20.01 元計算。

## (二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 8,063	\$ 3,561	\$ 3,561
庫藏股票交易	35	35	35
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	126	126	126
	<u>\$ 8,224</u>	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 3,722</u>

註：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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以現金股利發放之比例不少於 15% 為原則。

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。

本公司於 111 年 4 月 7 日及 110 年 8 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 5,963</u>
現金股利	<u>\$ 47,691</u>	<u>\$ 43,098</u>
股票股利	<u>\$ 36,038</u>	<u>\$ 10,512</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.97	\$ 4.10
每股股票股利(元)	3.00	1.00

## 二十、收 入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
客服營運收入	\$ 498,200	\$ 334,964
軟硬體安裝及建置服務 收入	7,513	2,638
數位行銷收入	300	-
系統維護收入	-	128
	<u>\$ 506,013</u>	<u>\$ 337,730</u>

### 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 14	\$ -	\$ 194	\$ -
應收帳款(含關係人)(附 註九及二七)	<u>\$ 187,416</u>	<u>\$ 153,217</u>	<u>\$ 128,990</u>	<u>\$ 134,435</u>
合約負債				
客服營運	\$ 57,433	\$ 116,238	\$ 6,162	\$ 49,048
系統維護	-	-	-	150
軟硬體安裝及建置服 務	-	413	-	-
合約負債—流動	<u>\$ 57,433</u>	<u>\$ 116,651</u>	<u>\$ 6,162</u>	<u>\$ 49,198</u>

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。

## 二一、淨 利

淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 117	\$ 19
押金設算息	-	1
	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 20</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租賃收入	\$ 400	\$ 3,785
補助收入	202	778
其他	1,029	374
	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 4,937</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
金融資產利益		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 103	\$ 42
外幣兌換淨利益(損失)	2,600	( 262)
其他	( 5)	( 1,964)
	<u>\$ 2,698</u>	<u>(\$ 2,184)</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 237	\$ 1,875
租賃負債之利息	79	87
	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 1,962</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 3,837	\$ 4,182
使用權資產	1,932	4,322
無形資產	625	1,707
	<u>\$ 6,394</u>	<u>\$ 10,211</u>
<u>折舊費用依功能別彙總</u>		
營業成本	\$ 4,736	\$ 5,957
營業費用	1,033	2,547
	<u>\$ 5,769</u>	<u>\$ 8,504</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<u>攤銷費用依功能別彙總</u>		
營業成本	\$ 591	\$ 218
營業費用	<u>34</u>	<u>1,489</u>
	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 1,707</u>

(六) 員工福利費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$262,791	\$172,210
勞健保費用	24,159	18,000
退職後福利		
確定提撥計畫	10,918	8,838
確定福利計畫 (附註十八)	7	2
其他員工福利	<u>14,082</u>	<u>10,886</u>
員工福利費用合計	<u>\$311,957</u>	<u>\$209,936</u>
<u>依功能別彙總</u>		
營業成本	\$276,690	\$183,737
營業費用	<u>35,267</u>	<u>26,199</u>
	<u>\$311,957</u>	<u>\$209,936</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	7.19%	6.51%
董監事酬勞	2.88%	2.17%

金 額

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 7,692</u>	<u>\$ 4,500</u>
董監事酬勞	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 1,500</u>

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

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月4日及110年5月14日經董事會決議如下：

金 額

	110 年度			109 年度		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ -	\$ 9,000		\$ -	\$ 7,929	
董監事酬勞	3,000		-	3,965		-

110及109年度員工酬勞股數為450仟股及477仟股，係按110及109年度決議金額除以董事會決議日最近一年度財務報表淨值20.01元及16.63元計算。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 19,387	\$ 16,172
未分配盈餘加徵	-	2
以前年度之調整	( 5,868)	( 4,978)
	13,519	11,196
遞延所得稅		
本年度產生者	324	( 2,382)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 8,814</u>

## (二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。SLSH 因係設立於開曼群島，是以無相關所得稅。其餘合併個體截至 109 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 5.55</u>	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.38</u>	<u>\$ 4.06</u>

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 5.49</u>	<u>\$ 4.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.23</u>	<u>\$ 4.06</u>

單位：每股元

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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 85,558</u>	<u>\$ 61,299</u>

#### 股 數

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	15,413	14,527
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>486</u>	<u>554</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>15,899</u>	<u>15,081</u>

單位：仟股

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。

#### 二四、處分子公司

本公司於 110 年 10 月 1 日處分子公司 SLSH，並對該等子公司喪失控制。另 110 年 12 月 13 日如鷹投資公司進行增資，本公司未參與增資，致持股比減少為 30.66%，並對該等子公司喪失控制。

##### (一) 收取之對價

	<u>SLSH</u>	<u>如鷹投資公司</u>
總收取對價	\$ <u>22,850</u>	\$ <u>-</u>

##### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>SLSH</u>	<u>如鷹投資公司</u>
流動資產		
現金及約當現金	\$ 2,905	\$ 6,077
應收帳款	11,329	428
其他應收款	4,545	1,440
存 貨	2,844	-
其他流動資產	-	3,643
非流動資產		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	-	1,477
不動產、廠房及設備	476	370,700
無形資產	13,530	-
流動負債		
應付款項	( 972)	-
其他應付款	( 19,692)	-
其他流動負債	( 257)	( 256)
非流動負債		
借 款	-	( 299,820)
存入保證金	-	( 1,613)
處分之淨資產	<u>\$ 14,708</u>	<u>\$ 82,076</u>

### (三) 處分子公司之利益

	SLSH	如 鷹 公 司
收取之對價	\$ 22,850	\$ -
處分之淨資產	( 14,708)	( 82,076)
非控制權益	-	41,144
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	( 6,976)	-
剩餘資產之公允價值(喪失控 制力之日)	-	40,631
處分利益(損失)	<u>\$ 1,166</u>	<u>(\$ 301)</u>

### (四) 處分子公司之淨現金流出

	SLSH	如 鷹 公 司
總收取對價	\$ 22,850	\$ -
減：處分之現金餘額	( 2,905)	( 6,077)
	<u>\$ 19,945</u>	<u>(\$ 6,077)</u>

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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。

本集團之資本結構管理策略，係依據本集團所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本集團長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本集團產品競爭力推估可能之營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動等風險因素，以決定本集團適當之資本結構。

本集團管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本集團採用審慎之風險管理策略。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 56,323	\$ -	\$ -	\$ 56,323

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 76,220	\$ -	\$ -	\$ 76,220

110年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 54,042	\$ -	\$ -	\$ 54,042

111年及110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
<u>強制透過損益按公</u>			
<u>允價值衡量</u>	\$ 56,323	\$ 76,220	\$ 54,042
<u>按攤銷後成本衡量之金</u>			
<u>融資產(註1)</u>	403,982	334,982	225,056
<u>金融負債</u>			
<u>按攤銷後成本衡量(註2)</u>	124,470	83,347	390,055

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含員工福利）、其他應付款－關係人、長短期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收付款項、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併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)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團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。敏感度分析僅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。下表之正數係

表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	影 響
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 381	\$ 45

上表所列外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融資產	\$ 37,150	\$ -	\$ -
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	155,406	125,553	52,687
金融負債	23,579	41,018	339,728

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團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%，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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 659 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款淨部位。另 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,435 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款淨部位。

### (3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證投資而產生價格暴險。該投資非持有供交易。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少 563 仟元及 540 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續針對應收票據及帳款客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債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合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 111 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 6,841	\$ 44,020	\$ 3,440	\$ 53	\$ -
租賃負債	311	621	2,277	4,301	-
浮動利率工具	301	600	2,566	14,205	8,186
	<u>\$ 7,453</u>	<u>\$ 45,241</u>	<u>\$ 8,283</u>	<u>\$ 18,559</u>	<u>\$ 8,186</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 5,169	\$ 13,405	\$ 2,166	\$ 53	\$ -
租賃負債	326	627	2,436	4,751	-
浮動利率工具	6,377	10,485	2,629	13,889	9,655
	<u>\$ 11,872</u>	<u>\$ 24,517</u>	<u>\$ 7,231</u>	<u>\$ 18,693</u>	<u>\$ 9,655</u>

110年6月30日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ 4,046	\$ 15,250	\$ 1,512	\$ 53	\$ -
租賃負債	633	1,266	2,606	1,114	-
浮動利率工具	2,666	5,325	12,088	71,690	309,505
	<u>\$ 7,345</u>	<u>\$ 21,841</u>	<u>\$ 16,206</u>	<u>\$ 72,837</u>	<u>\$ 309,505</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>無擔保銀行借款額度</u>			
已動用金額	\$ -	\$ 10,930	\$ 37,010
未動用金額	<u>30,000</u>	<u>106,070</u>	<u>103,690</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 117,000</u>	<u>\$ 140,700</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>			
已動用金額	\$ 23,579	\$ 30,088	\$ 302,718
保證額度	30,735	39,847	36,309
未動用金額	<u>62,183</u>	<u>74,064</u>	<u>97,297</u>
	<u>\$ 116,497</u>	<u>\$ 143,999</u>	<u>\$ 436,324</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
如鷹投資股份有限公司	關聯企業（110年1月1日至6月30日為本公司子公司）
錦華資訊科技股份有限公司（錦華公司）	實質關係人
人工智能股份有限公司（人工智能公司）	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
客服營運收入	實質關係人		
	其他	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 1,564</u>

合併公司關係人間之交易係以雙方約定價格及收款條件進行。  
帳款視資金情況收款。

(三) 營業成本與費用

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
客服營運成本	實質關係人 其他	\$ 24,229	\$ 19,413
軟硬體安裝及建置 服務成本	實質關係人 其他	\$ -	\$ 612

合併公司關係人間之交易係以雙方約定價格及付款條件進行。  
帳款視資金情況付款。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款	實質關係人 其他	\$ -	\$ 785	\$ 1,537
其他應收款	實質關係人 人工智能公司 其他	\$ 395 -	\$ 2,771 -	\$ 351 135
		\$ 395	\$ 2,771	\$ 486

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 111 年及 110 年 6 月 30 日應收關係人款項餘額並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款	實質關係人 人工智能公司	\$ 19,394	\$ 4,378	\$ 12,422
其他應付款	實質關係人 人工智能公司 關聯企業 其他	\$ 20,365 - -	\$ 9,688 400	\$ 2,046 -
		\$ 20,365	\$ 10,088	\$ 2,046

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
實質關係人 人工智能公司	\$ 21		\$ 1,419	

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處	分	價	款	處	分	(	損	)	益
	111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日			
實質關係人 其他	\$ -		\$ 7		\$ -		\$ -			

(八) 為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	110年6月30日
實質關係人 人工智能公司 保證金額	\$ 45,000
實際動支金額	\$ 11,244

(九) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租金收入	實質關係人 人工智能公司	\$ -	\$ 2,448
	錦華公司	-	936
		\$ -	\$ 3,384
其他收入	實質關係人 其他	\$ 354	\$ 180
帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年12月31日	110年6月30日
存出保證金	關聯企業 其他	\$ 428	\$ -
存入保證金	關聯企業 人工智能公司	\$ -	\$ 857
	錦華公司	-	328
		\$ -	\$ 1,185

(十) 對主要管理階層之獎酬

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 9,318</u>	<u>\$ 3,711</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為予銀行作為長短期擔保借款及信用狀額度之擔保品。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 47,859</u>	<u>\$ 48,013</u>	<u>\$ 419,294</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年6月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 1,284 29.67 (美元：新台幣)	<u>\$ 38,096</u>

110年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 1,179 27.63 (美元：新台幣)	<u>\$ 32,576</u>

110年6月30日

		外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 481	27.81 (美元:新台幣)		\$ <u>13,377</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	317	27.91 (美元:新台幣)		\$ <u>8,847</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
功能性貨幣	功能性貨幣	功能性貨幣	功能性貨幣	功能性貨幣	功能性貨幣
幣	兌	表	達	貨	幣
新台幣	1 (新台幣:新台幣)	淨	兌換	損	益
		\$ <u>2,600</u>		1 (新台幣:新台幣)	( <u>\$ 262</u> )

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項。(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
軟體外包及勞務服務收入	\$ 505,713	\$ 337,730	\$ 150,164	\$ 111,145
數位行銷收入	300	-	52	-
繼續營業單位淨額	<u>\$ 506,013</u>	<u>\$ 337,730</u>	150,216	111,145
營業費用			( 55,689)	( 40,711)
財務成本			( 316)	( 1,962)
利息收入			117	20
其他利益及損失			2,698	( 2,184)
採用權益法之關聯企業損 益份額			744	-
其他收入			<u>1,631</u>	<u>4,937</u>
稅前淨利			<u>\$ 99,401</u>	<u>\$ 71,245</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、財務成本、利息收入、其他利益及損失、採用權益法之關聯企業損益份額、其他收入及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

程曦資訊整合股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證(註3)	屬子公司對母公司背書保證(註3)	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	程曦資訊整合股份有限公司	程高資訊服務股份有限公司	子公司	\$ 180,838	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	17.97	\$ 361,676	Y	-	-	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值 130% 為限；個別背書保證以不超過本公司淨值 130% 之半數為限。

註 3：母公司對子公司背書保證者，屬子公司對母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

程曦資訊整合股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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／單位數／張數	帳面金額	持股比率(%)	淨公允價值	
程曦資訊公司	基金受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	3,071,285.4	\$ 50,132	-	\$ 50,132	註
程高公司	基金受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	379,286.6	6,191	-	6,191	註

註：係以 111 年 6 月 30 日公允價值估算。

程曦資訊整合股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
程曦資訊公司	程高公司	子公司	銷貨收入	(\$ 36,807)	9.50%	60天	\$ -	-	\$ 26,185	19.17%	
程曦資訊公司	程高公司	子公司	營業成本	31,725	12.22%	60天	-	-	( 21,172)	(37.79%)	

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

程曦資訊整合股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註2)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	程曦資訊公司	程高公司	(1)	服務收入	\$ 36,807	與非關係人無明顯差異	7
		程高公司	(1)	服務成本	31,725	與非關係人無明顯差異	6
		程高公司	(1)	應收帳款—關係人	26,185	與非關係人無明顯差異	4
		程高公司	(1)	應付帳款—關係人	21,712	與非關係人無明顯差異	4

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1)代表母公司對子公司、(2)代表子公司對子公司。

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

程曦資訊整合股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註1)	備 註	
				期 初	期 末	股 數	比 例 (%)				帳 面 金 額
程曦資訊公司	程高公司	高雄市新興區中正三路 55號24樓之1	主要經營客戶營運 管理服務業	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 3,000,000	100%	\$ 50,736	\$ 13,013	\$ 13,013	註 1 及 3
	如鷹投資	臺北市松山區南京東路5 段356號11樓之1	主要經營不動產買 賣及租賃業	39,800	39,800	3,980,000	30.66%	41,056	2,426	744	註 2

註 1：係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：轉投資公司間之投資收益、投資公司採用權益法之投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報告時業已全數消除。