

股票代碼：6165

浪凡網路科技股份有限公司及子公司
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：臺北市松山區八德路400號6樓之2
電話：(02)2731-0868

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(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	11~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	30



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

浪凡網路科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

浪凡網路科技股份有限公司及其子公司(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)民國一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照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，致無法允當表達浪凡網路科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。



其他事項

浪凡網路科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年第一季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之部份非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，而於民國一〇九年五月十二日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇



陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一〇年五月十三日

民國一〇一〇年及一〇〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
浪凡網路科技股份有限公司及子公司
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

合併資產負債表

民國一〇一〇年三月三十一日與一〇〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 312,892	25	236,717	20	179,850	43	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 9,400	1	9,400	-	9,400	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	6,395	1	6,385	-	5,380	1	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	80,290	6	71,797	6	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及 八)	16,567	1	53,663	4	20,637	5	2170 應付帳款	204,108	16	216,810	18	522	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	119,157	9	112,897	9	368	-	2200 其他應付款	75,976	6	67,729	6	7,752	2
1200 其他應收款(附註六(五))	6,576	1	21,786	2	837	-	2230 本期所得稅負債	25,549	2	19,859	2	-	-
1220 本期所得稅資產	-	-	544	-	618	-	2250 負債準備—流動	2,454	-	2,613	-	179	-
1410 預付款項	79,030	6	85,356	7	-	-	2260 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之 負債(附註六(六))	-	-	1,279	-	-	-
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	17,441	1	20,532	2	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	29,915	2	22,776	2	820	-
1470 其他流動資產	49	-	9	-	637	-	2399 其他流動負債	8,123	1	6,971	-	1,461	-
流動資產合計	558,107	44	537,889	44	208,327	49	流動負債合計	435,815	34	419,234	34	20,134	5
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))	37,831	3	32,620	3	48,396	12	2530 應付公司債(附註六(十三))	188,830	15	187,584	16	-	-
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六 (三))	200,000	16	200,000	17	-	-	2570 遞延所得稅負債	156	-	156	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	3,686	-	998	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	86,685	7	55,432	5	347	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	16,544	1	18,011	1	6,067	1	2670 其他非流動負債—其他	7	-	-	-	866	-
1755 使用權資產(附註六(九))	120,690	10	77,715	6	8,003	2	非流動負債合計	275,678	22	243,172	21	1,213	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	52,242	4	56,331	5	146,657	36	負債總計	711,493	56	662,406	55	21,347	5
1780 無形資產(附註六(十一))	266,379	21	273,593	23	-	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：						
1900 其他非流動資產	9,070	1	9,028	1	266	-	3110 普通股股本	532,424	42	532,424	44	496,824	119
非流動資產合計	706,442	56	668,296	56	209,389	51	3200 資本公積	44,914	4	44,914	4	-	-
資產總計	\$ 1,264,549	100	1,206,185	100	417,716	100	3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	(14,371)	(1)	(30,408)	(3)	(94,049)	(22)
							3400 其他權益	(9,070)	(1)	(5,334)	-	(6,406)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	553,897	44	541,596	45	396,369	95
							36XX 非控制權益	(841)	-	2,183	-	-	-
							權益總計	553,056	44	543,779	45	396,369	95
							負債及權益總計	\$ 1,264,549	100	1,206,185	100	417,716	100

董事長：邱建誠



經理人：王冠中

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳華滋





 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 浪凡網路科技股份有限公司及子公司
 (原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)
 合併綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇九九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 572,371	100	536	100
5000 營業成本	433,910	76	496	93
營業毛利	138,461	24	40	7
營業費用(附註六(四)(十四)(十五)):				
6100 推銷費用	26,828	5	223	42
6200 管理費用	52,964	9	5,253	980
6300 研究發展費用	37,445	7	-	-
6450 預期信用減損損失迴轉利益(附註六(四))	1,305	-	1	-
營業費用合計	118,542	21	5,477	1,022
營業淨利(損)	19,919	3	(5,437)	(1,015)
營業外收入及支出(附註六(二十一)):				
7010 其他收入	1,423	-	1,221	228
7100 利息收入	313	-	937	175
7020 其他利益及損失	(2,685)	-	(875)	(163)
7050 財務成本	(1,628)	-	(49)	(9)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(312)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(2,889)	-	1,234	231
稅前淨利(損)	17,030	3	(4,203)	(784)
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	5,690	1	-	-
繼續營業部門淨利(淨損)	11,340	2	(4,203)	(784)
停業單位損益:				
8100 停業單位稅後損益	1,673	-	467	87
本期淨利(損)	13,013	2	(3,736)	(697)
8300 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	(3,736)	(1)	(366)	(68)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,736)	(1)	(366)	(68)
8300 本期其他綜合損益	(3,736)	(1)	(366)	(68)
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,277	1	(4,102)	(765)
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 16,037	3	(3,736)	(697)
8620 非控制權益	(3,024)	(1)	-	-
	\$ 13,013	2	(3,736)	(697)
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 12,301	2	(4,102)	(765)
8720 非控制權益	(3,024)	(1)	-	-
	\$ 9,277	1	(4,102)	(765)
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
來自繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.27		(0.09)	
來自停業部門淨利(損)	0.03		0.01	
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.30		(0.08)	
來自繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.24		(0.09)	
來自停業部門淨利(損)	0.03		0.01	
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.27		(0.08)	

董事長：邱建誠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王冠中



會計主管：陳華滋



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 浪凡網路科技股份有限公司及子公司
 (原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)
 合併權益變動表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 496,824	-	(90,313)	(6,040)	400,471	-	400,471
本期淨利(損)	-	-	(3,736)	-	(3,736)	-	(3,736)
本期其他綜合損益	-	-	-	(366)	(366)	-	(366)
本期綜合損益總額	-	-	(3,736)	(366)	(4,102)	-	(4,102)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 496,824	-	(94,049)	(6,406)	396,369	-	396,369
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 532,424	44,914	(30,408)	(5,334)	541,596	2,183	543,779
本期淨利	-	-	16,037	-	16,037	(3,024)	13,013
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,736)	(3,736)	-	(3,736)
本期綜合損益總額	-	-	16,037	(3,736)	12,301	(3,024)	9,277
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 532,424	44,914	(14,371)	(9,070)	553,897	(841)	553,056

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：邱建誠



經理人：王冠中



會計主管：陳華滋



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
浪凡網路科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$ 17,030	(4,203)
停業單位稅前淨利	1,673	467
本期稅前淨利(損)	18,703	(3,736)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,723	2,229
攤銷費用	7,214	-
預期信用減損損失	1,305	1
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	2,779	1,030
利息費用	1,628	49
利息收入	(313)	(937)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	312	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	20	(1)
非金融資產減損迴轉(利益)	-	(231)
收益費損項目合計	21,668	2,140
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淨變動：		
應收票據(增加)	(22)	-
應收帳款(增加)	(7,543)	(161)
其他應收款減少(增加)	15,754	(274)
預付款項減少	6,326	-
其他流動資產(增加)	(40)	(246)
與營業活動相關之資產之淨變動	14,475	(681)
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債增加	8,493	-
應付帳款(減少)增加	(12,702)	41
其他應付款增加(減少)	8,592	(256)
負債準備增加	-	23
其他流動負債增加	993	31
與營業活動相關之負債之淨變動	5,376	(161)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	19,851	(842)
調整項目合計	41,519	1,298
營運產生之現金流入(流出)	60,222	(2,438)
收取之利息	313	937
支付之利息	(1,628)	(49)
營業活動之淨現金流入(流出)	58,907	(1,550)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,000)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	38,342	114,050
取得採用權益法之投資	(3,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(767)	1
存出保證金增加	(42)	-
存出保證金減少	7	-
投資活動之淨現金流入	26,540	114,051
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(7,671)	(202)
籌資活動之淨現金流出	(7,671)	(202)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,601)	(24)
本期現金及約當現金增加數	76,175	112,275
期初現金及約當現金餘額	236,717	67,575
期末現金及約當現金餘額	\$ 312,892	179,850

董事長：邱建誠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王冠中



會計主管：陳華滋



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
浪凡網路科技股份有限公司及子公司
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

浪凡網路科技股份有限公司(以下稱「本公司」)原名捷泰精密工業股份有限公司，於民國六十二年四月十八日奉經濟部核准設立，民國一〇九年十二月三十一日經股東會通過更名為浪凡網路科技股份有限公司，註冊地址為臺北市松山區八德路二段400號6樓之2。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種精密機械、零件及儀器之裝配加工、製造、買賣及文化創意之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月十三日經董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	午屹萬投資股份有限公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	旭瑞文化傳媒股份有限公司	文化創意業	100.00 %	100.00 %	- %	註1
旭瑞文化傳媒股份有限公司	博塏股份有限公司	文化創意業	66.67 %	66.67 %	- %	註2

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
旭瑞文化傳媒股份有限公司	朱雀互動傳媒股份有限公司	文化創意業	100.00 %	- %	- %	註3
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	Jye Tai Precision Electronics Ltd.	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
Jye Tai Precision Electronics Ltd.	蘇州捷泰精密工業有限公司	連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	- %	100.00 %	100.00 %	註4
Jye Tai Precision Electronics Ltd.	蕪湖捷泰精密工業股份有限公司	連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

註1：本公司考量集團未來多角化經營所需，於民國一〇九年八月十二日經董事會決議通過，經參考會計師合理性意見書及專家鑑價報告結果，於民國一〇九年八月以每股11.13元，計167,000千元取得旭瑞公司100%股權(計15,000千股)，並於民國一〇九年十一月增資計100,000千元(計10,000千股)，將其併入合併子公司，有關之內容請參閱民國一〇九年合併財務報告附註六(二十七)之說明。

註2：旭瑞公司為拓展浪Live直播平台之知名度及技術等資訊，於民國一〇九年十一月以每股10元，計10,000千元取得博塏公司66.67%股權(計1,000千股)，將其併入合併子公司，有關之內容請參閱民國一〇九年合併財務報告附註六(二十七)之說明。

註3：朱雀互動傳媒股份有限公司於民國一一〇年二月二十日奉台北市政府核准設立。

註4：蘇州捷泰精密工業有限公司於民國一〇九年十二月三十一日經股東臨時會通過處分子公司案，有關之內容請詳附註六(六)之說明。

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，並全數認列為當期所得稅費用。

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。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金	\$ 661	639	234
活期存款及支票存款	269,429	230,382	34,536
定期存款	42,802	5,696	145,080
	\$ 312,892	236,717	179,850

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票-流動	\$ 6,395	6,385	5,380
非上市(櫃)公司股票-非流動	36,431	32,100	40,500
電影投資協議	-	-	7,896
可轉換公司債贖回權	1,400	520	-
合 計	\$ 44,226	39,005	53,776

合併公司應收電影投資協議已依估價師評價報告書全數提列減損損失，並於民國一〇九年七月二十三日針對理大國際多媒體股份有限公司聯合投資協議違約事項寄發存證信函請求損害賠償，相關說明請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二)。

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
銀行存款(定存)－流動	\$ 5,707	42,720	10,000
銀行存款(質押定存)－流動	10,860	10,943	10,637
銀行存款(質押定存)－非流動	200,000	200,000	-
合 計	<u>\$ 216,567</u>	<u>253,663</u>	<u>20,637</u>

1.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。

2.上述金融資產作質押擔保之明細，請詳附註八。

(四)應收票據及帳款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ 22	-	-
應收帳款	129,166	121,623	369
催收款項	45,364	45,364	45,364
減：備抵損失	(55,395)	(54,090)	(45,365)
	<u>\$ 119,157</u>	<u>112,897</u>	<u>368</u>

合併公司針對所有應收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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 113,443	0.74%	834
逾期1~30天	3,310	32.21%	1,066
逾期31~60天	9,074	52.57%	4,770
逾期61~90天	-	77.47%	-
逾期90天以上	48,725	100%	48,725
	<u>\$ 174,552</u>		<u>55,395</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

	109.12.31		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 110,947	1.98%	2,207
逾期1~30天	5,902	36.26%	2,140
逾期31~60天	726	60.33%	438
逾期61~90天	475	77.47%	368
逾期90天以上	48,937	100%	48,937
	<u>\$ 166,987</u>		<u>54,090</u>

	109.3.31		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 369	0.1%	1
逾期90天以上	45,364	100%	45,364
	<u>\$ 45,733</u>		<u>45,365</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 54,090	-
減損損失提列(迴轉)	1,305	45,365
期末餘額	<u>\$ 55,395</u>	<u>45,365</u>

上述金融資產皆未作質押擔保。

(五)其他應收款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他應收款	\$ 14,587	29,797	837
減：備抵損失	8,011	8,011	-
	<u>\$ 6,576</u>	<u>21,786</u>	<u>837</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(六)待出售資產及負債

合併公司於民國一〇九年十一月十三日經董事會通過處分蘇州捷泰精密工業有限公司100%股權，並經民國一〇九年十二月三十一日股東臨時會決議通過，因此相關之資產及負債轉列待處分群組，並符合停業單位定義而表達停業單位。故據此予以列報於待出售群組。民國一一〇年三月三十一日該待出售群組之資產及負債分別為18,611千元及(1,170)千元，其明細如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
現金及約當現金	\$ 306	1,372	-
不動產、廠房及設備	1,417	1,502	-
使用權資產	3,797	602	-
投資性不動產	12,868	16,832	-
應收帳款及其他應收款	223	224	-
	\$ 18,611	20,532	-
與待出售非流動資產直接相關之負債	\$ 1,170	1,279	-

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ 3,686	998	-

合併公司之關聯企業，其相關資訊如下：

關係企業名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場 所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
旗冠股份有限公司	關聯企業	台灣	30.00 %	30.00 %	- %

歸屬於合併公司之份額：

	110年1月至3月	109年1月至3月
繼續營業單位本期淨損	\$ (312)	-

1.擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(八)不動產、廠房及設備

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>運輸 設備</u>	<u>其他 設備</u>	<u>租賃 改良</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日	\$ <u>1,020</u>	<u>1,789</u>	<u>588</u>	<u>8,045</u>	<u>6,569</u>	<u>18,011</u>
民國110年3月31日	\$ <u>1,020</u>	<u>1,776</u>	<u>534</u>	<u>7,217</u>	<u>5,997</u>	<u>16,544</u>
民國109年1月1日	\$ <u>1,020</u>	<u>3,315</u>	<u>1,380</u>	<u>328</u>	<u>293</u>	<u>6,336</u>
民國109年3月31日	\$ <u>1,020</u>	<u>3,236</u>	<u>1,278</u>	<u>277</u>	<u>256</u>	<u>6,067</u>

- 1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。
- 2.合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備所認列之使用權，其成本及折舊變動如下：

使用權資產成本：	<u>土地</u>	<u>房屋及 建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	92,477	3,968	96,445
增 添	-	45,718	-	45,718
減 少	-	(6,947)	-	(6,947)
重 分 類	3,181	-	87	3,268
匯率變動之影響	(23)	-	-	(23)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>3,158</u>	<u>131,248</u>	<u>4,055</u>	<u>138,461</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 7,211	2,170	-	9,381
減 少	(87)	-	-	(87)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>7,124</u>	<u>2,170</u>	<u>-</u>	<u>9,294</u>
使用權資產折舊及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ -	17,236	1,494	18,730
提列折舊	20	5,334	384	5,738
其他減少	-	(6,947)	-	(6,947)
重 分 類	164	-	87	251
匯率變動之影響	(1)	-	-	(1)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>183</u>	<u>15,623</u>	<u>1,965</u>	<u>17,771</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

	土地	房屋及 建築	運輸設備	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 222	814	-	1,036
提列折舊	55	203	-	258
其他減少	(3)	-	-	(3)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 274</u>	<u>1,017</u>	<u>-</u>	<u>1,291</u>
帳面金額：				
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>75,241</u>	<u>2,474</u>	<u>77,715</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 2,975</u>	<u>115,625</u>	<u>2,090</u>	<u>120,690</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 6,989</u>	<u>1,356</u>	<u>-</u>	<u>8,345</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 6,850</u>	<u>1,153</u>	<u>-</u>	<u>8,003</u>

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，使用權資產均未有提供質押擔保之情形。

(十)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產，以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至三年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

	土地及 改良物	房屋及 建築物	總計
帳面價值：			
民國110年1月1日期初餘額	<u>\$ 8,366</u>	<u>47,965</u>	<u>56,331</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 5,347</u>	<u>46,895</u>	<u>52,242</u>
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 69,475</u>	<u>85,738</u>	<u>155,213</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 63,100</u>	<u>83,557</u>	<u>146,657</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。
- 3.合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，投資性不動產均未有提供質押擔保之情形。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

帳面價值：	<u>商譽</u>	<u>商標權</u>	<u>電腦 軟體</u>	<u>客戶 合約</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日	\$ <u>130,517</u>	<u>77,607</u>	<u>219</u>	<u>65,250</u>	<u>273,593</u>
民國110年3月31日	\$ <u>130,517</u>	<u>74,726</u>	<u>313</u>	<u>60,823</u>	<u>266,379</u>

因本公司於一〇九年度收購旭瑞文化傳媒股份有限公司產生之商譽、商標權及客戶合約相關說明，請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十七)。

合併公司無形資產於民國一一〇年一月一日至三月三十一日間無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十一)、(十二)。

(十二)短期借款

擔保銀行借款	<u>110.3.31</u> \$ <u>9,400</u>	<u>109.12.31</u> <u>9,400</u>	<u>109.3.31</u> <u>9,400</u>
尚未使用額度	\$ <u>10,600</u>	<u>10,600</u>	<u>10,600</u>
利率區間	<u>1.60%</u>	<u>1.68%</u>	<u>1.68%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

2.銀行借款之擔保品

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。

(十三)應付公司債

擔保轉換公司債	<u>110.3.31</u> \$ 200,000	<u>109.12.31</u> 200,000	<u>109.3.31</u> -
未攤銷折價	(11,170)	(12,416)	-
	<u>\$ 188,830</u>	<u>187,584</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇九年六月十五日發行第一次及第二次私募有擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣200,000千元。依每張面額新台幣100千元發行，票面利率0%，發行期限3年，轉換價格為每股21.31元，自民國一〇九年六月十五日至一一二年六月十五日止，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十五)。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	<u>\$ 29,915</u>	<u>22,776</u>	<u>820</u>
非流動	<u>\$ 86,685</u>	<u>55,432</u>	<u>347</u>

認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 345</u>	<u>10</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 541</u>	<u>14</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,557</u>	<u>226</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為二到三年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租停車位、活動場地及攝影器材之租賃期間皆未達一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)員工福利

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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,410千元及68千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 5,690</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,690</u>	<u>-</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

2.本公司之營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

1.盈餘分配

本公司於民國一〇九年六月十五日經股東會決議通過民國一〇八年度虧損撥補案，不分派股東股利。

本公司於民國一一〇年三月二十九日董事會議擬議民國一〇九年度虧損撥補案。有關民國一〇九年度虧損撥補案尚預計於民國一一〇年六月二十九日召開之股東會決議。

2.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國110年1月1日餘額	\$ (5,334)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,736)
民國110年3月31日餘額	\$ (9,070)
民國109年1月1日餘額	\$ (6,040)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(366)
民國109年3月31日餘額	\$ (6,406)

(十八)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	110年1月至3月			109年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 14,364	1,673	16,037	(4,203)	467	(3,736)
歸屬於本公司普通股權益持有人之						
淨利(損)	\$ 14,364	1,673	16,037	(4,203)	467	(3,736)

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	110年1月至3月			109年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
普通股加權平均流通在外股數	\$ 53,242	-	53,242	49,682	-	49,682

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	110年1月至3月			109年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 14,364	1,673	16,037	(4,203)	467	(3,736)
可轉換公司債贖回權按公允價值再衡量之利益	997	-	997	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 15,361	1,673	17,034	(4,203)	467	(3,736)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	110年1月至3月			109年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 53,243	-	53,243	49,682	-	49,682
可轉換公司債轉換之影響	9,385	-	9,385	-	-	-
3月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ 62,628	-	62,628	49,682	-	49,682

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年1月至3月	109年1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 487,618	536
中國	69,308	-
其他	15,445	-
	\$ 572,371	536
主要產品/服務線：		
直播平台營運收入	\$ 571,572	-
商品銷售收入	799	536
	\$ 572,371	536

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約負債-直播平台	\$ 80,041	71,797	-
合約負債-商品銷售	249	-	-
合 計	\$ 80,290	71,797	-

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%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。

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並所報為該段期間之營業成本或營業費用。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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日皆尚有累積虧損，是以未估列應付員工及董事、監察人酬勞。本公司於民國一一〇年三月二十九日及一〇九年三月二十六日舉行董事會，因尚有累計虧損，分別決議通過不予配發於民國一〇九年度及一〇八年度員工及董事、監察人酬勞。與民國一〇九年度及一〇八年度合併報告認列之金額並無差異。

有關本公司民國一〇九年及一〇八年董事會決議之員工及董事、監察人酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
利息收入	\$ <u>313</u>	<u>937</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租金收入	\$ 69	1,217
其他收入	<u>1,354</u>	<u>4</u>
合計	\$ 1,423	1,221

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 1,118	1,059
透過損益按公允價值之金融資產利益(損失)	(2,779)	(1,030)
其 他	(1,024)	(904)
	<u>\$ (2,685)</u>	<u>(875)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用	\$ 1,283	39
租賃負債利息費用	345	10
合 計	<u>\$ 1,628</u>	<u>49</u>

(二十二)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一〇九年度合併財務報告附註十二(一)。

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。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年3月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 9,400	9,400	9,400	-	-	-
應付帳款(含關係人)	204,108	204,108	204,108	-	-	-
其他應付款(含關係人)	75,976	75,976	75,976	-	-	-
應付公司債	188,830	200,000	-	200,000	-	-
租賃負債	116,600	124,651	33,304	58,855	32,492	-
	<u>\$ 594,914</u>	<u>614,135</u>	<u>322,788</u>	<u>258,855</u>	<u>32,492</u>	<u>-</u>
109年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 9,400	9,400	9,400	-	-	-
應付帳款(含關係人)	216,810	216,810	216,810	-	-	-
其他應付款(含關係人)	67,729	67,729	67,729	-	-	-
應付公司債	187,584	200,000	-	-	200,000	-
租賃負債	78,208	81,548	24,275	40,526	16,747	-
	<u>\$ 559,731</u>	<u>575,487</u>	<u>318,214</u>	<u>40,526</u>	<u>216,747</u>	<u>-</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

109年3月31日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 9,400	9,400	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	522	522	522	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,752	7,752	7,752	-	-	-
租賃負債	1,167	1,187	838	349	-	-
	<u>\$ 18,841</u>	<u>18,861</u>	<u>9,112</u>	<u>349</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率		外幣	匯率		外幣	匯率(元)	
		(元)	台幣		(元)	台幣		台幣	台幣
貨幣性項目									
美金	\$ 5,391	28.535	153,832	3,674	28.480	104,636	5,103	30.225	154,238
人民幣	25,960	4.344	112,770	10,730	4.377	46,965	3,084	4.255	13,122
港幣	-	-	-	599	3.673	2,200	-	-	-

- 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於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於港幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別增加或減少2,666千元及1,673千元。

- 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,118千元及993千元。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

3.公允價值

(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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)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,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)列示如下:

110.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 6,395	6,395	-	-	6,395
非上市(櫃)股票	36,431	-	36,431	-	36,431
可轉換公司債之贖回權	1,400	-	-	1,400	1,400
合計	<u>\$ 44,226</u>	<u>6,395</u>	<u>36,431</u>	<u>1,400</u>	<u>44,226</u>
109.12.31					
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					
上市櫃公司股票	\$ 6,385	6,385	-	-	6,385
非上市(櫃)股票	31,320	-	31,320	-	31,320
可轉換公司債之贖回權	1,300	-	-	1,300	1,300
合計	<u>\$ 39,005</u>	<u>6,385</u>	<u>31,320</u>	<u>1,300</u>	<u>39,005</u>
109.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 5,380	5,380	-	-	5,380
非上市(櫃)股票	40,500	-	40,500	-	40,500
合計	<u>\$ 45,880</u>	<u>5,380</u>	<u>40,500</u>	<u>-</u>	<u>45,880</u>

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註十二(一)所揭露者無重大變動。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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產與民國一〇九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一〇九年度合併財務報告附註十二(二)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>110.3.31</u>
短期借款	\$ 9,400	-	-	9,400
租賃負債	78,208	(7,671)	46,063	116,600
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 87,608</u>	<u>(7,671)</u>	<u>46,063</u>	<u>126,000</u>
	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>109.3.31</u>
短期借款	\$ 9,400	-	-	9,400
租賃負債	1,369	(202)	-	1,167
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,769</u>	<u>(202)</u>	<u>-</u>	<u>10,567</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
王冠中	本公司之總經理(109年6月15日開始為關係人)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他關係人	<u>\$ 1,350</u>	<u>1,350</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 9,294	1,276
退職後福利	340	123
	<u>\$ 9,634</u>	<u>1,399</u>

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動	短期借款	\$ 10,860	10,943	10,637
按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動	可轉換公司債	200,000	200,000	-
		<u>\$ 210,860</u>	<u>210,943</u>	<u>10,637</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇九年十一月十三日經董事會決議處分蘇州捷泰精密工業有限公司全數股權，該項處分案經民國一〇九年十二月三十一日股東臨時會通過，並於民國一一〇年二月二十六日簽訂股權轉讓協議，處分價格計人民幣29,000千元(新台幣125,967千元)，處分利益計人民幣25,172千元(新台幣108,526千元)於民國一一〇年四月收款。

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	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,955	51,203	56,158	-	2,945	2,945
勞健保費用	463	4,409	4,872	-	148	148
退休金費用	188	2,222	2,410	-	68	68
董事酬金	-	1,602	1,602	-	-	-
其他員工福利費用	211	1,756	1,967	-	64	64
折舊費用	-	8,723	8,723	-	2,229	2,229
攤銷費用	-	7,214	7,214	-	-	-

(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。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 與限額	備註
													名稱	價值			
0	浪凡網路科 技股份有限 公司	蕪湖捷泰 精密股份 有限公司	其他應 收款-關 係人	是	8,561	8,561	8,561	0	2	-	營業週轉	-	無	-	110,779	221,558	註3
1	旭瑞文化傳 媒股份有限 公司	朱雀互動 傳媒股份 有限公司	其他應 收款-關 係人	是	7,000	7,000	-	0	2	-	營業週轉	-	無	-	75,130	150,261	註3

註1：依該公司資金貸與他人作業程序規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)依本公司資金貸與他人作業程序規定，因有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限，個別貸與累積金額則以不超過本公司淨值之20%為限。

(2)依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司直接與間接持有有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，得不受本公司淨值40%限制，但以不超過本公司100%為限。惟子公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額修改為以不超過貸出公司淨值400%為限，資金貸與總額修改為以不超過貸出公司淨值600%為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：業於編製合併財務報告時予以沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

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	持股比例	公允價值	
午屹萬投資股份有 限公司	股票 大成不鏽鋼工業股份有 限公司	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	204	6,395	0.01 %	6,395	-
午屹萬投資股份有 限公司	鑫赫國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	1,350	28,431	4.60 %	28,431	-
旭瑞文化傳媒股份 有限公司	喧嘩股份有限公司	無	透過損益按公允價值之 金融資產-非流動	-	8,000	12.31 %	8,000	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
Jye Tai Precision Electronics Ltd.	蘇州捷泰精 密工業有限 公司	待出售非流 動資產	吳江市俊野精 密電子有限公 司	無	-	20,532	-	-	-	125,967	20,532	108,526	-	-

註：於民國一〇九年十一月十三日經董事會通過出售，並於民國一一〇年四月完成股權交割及認列出售利益。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	燕湖捷泰精密股份有限公司	1	其他應收款	8,561	依雙方議定價格	0.67 %
1	旭瑞文化傳媒股份有限 公司	朱雀互動傳媒股份有限公司	3	其他應收款	7,000	依雙方議定價格	0.55 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明：編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註2：與交易人之關係標示如下：

- (1) 母公司對子公司
- (2) 子公司對母公司
- (3) 子公司對子公司

註3：僅揭露收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

註4：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

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	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	306,514	306,514	9,487	100.00 %	51,409	616	616	註1
本公司	午屹萬投資股份有限公司	台灣	投資公司	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	39,792	(2,956)	(2,956)	註1
本公司	旭瑞文化傳媒股份有限公司	台灣	文化創意業	267,000	267,000	25,000,000	100.00 %	324,769	31,721	31,721	註1
本公司	旗冠科技股份有限公司	台灣	電信器材零售業	6,000	3,000	600,000	30.00 %	3,686	(1,042)	(313)	
旭瑞文化傳媒股份有限公司	博瑄股份有限公司	台灣	文化創意業	10,000	10,000	1,000,000	66.67 %	(1,683)	(9,072)	(6,048)	註1
旭瑞文化傳媒股份有限公司	朱雀互動傳媒股份有限公司	台灣	文化創意業	5,000	-	-	100.00 %	4,772	(228)	(228)	註1
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	Jye Tai Electronics Ltd.	香港	控股公司	281,020	281,020	69,248,000	100.00 %	49,358	616	616	註1

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註2及3)	期末投資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
蘇州捷泰精密工 業有限公司	連接器、各類 電源線、信 號線及電腦 線製造及銷	313,628 (CNY 72,198)	(二)	126,224 (USD4,260)	- -	126,224 (USD4,260)	-	100.00 %	1,673	-	-
蕪湖捷泰精密工 業有限公司	連接器、各類 電源線、信 號線及電腦 線製造及銷	96,702 (CNY 22,261)	(二)	154,076 (USD5,200)	- -	154,076 (USD5,200)	-	100.00 %	(1,051)	32,055	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註2：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 280,300	663,239	332,338

3.本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與經濟部投審會核准投資金額之差額合計382,939仟元(USD13,783仟元)，包括：

- (1)經濟部投審會核准投資金額與累計自台灣匯出投資金額之差額USD5,410仟元，係民國一〇三年七月九日與捷泰電子科技(蘇州)有限公司合併USD5,410仟元。
- (2)本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額不包含已處分且資金不足以匯回故未經投審會核准扣除之大陸子公司金額USD8,373仟元

4.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

截至民國一一〇年三月三十一日合併公司無持股5%(含)以上之股東。

浪凡網路科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：捷泰精密工業股份有限公司及其子公司)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		110年1月至3月		
	商品銷售 部 門	直播平台	其他	總 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 799	571,572	-	572,371
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 799	571,572	-	572,371
應報導部門損益	\$ (15,684)	28,697	-	13,013
		109年1月至3月		
	商品銷售 部 門	直播平台	其他	總 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 536	-	-	536
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 536	-	-	536
應報導部門損益	\$ (3,736)	-	-	(3,736)