

貳、財務績效

一、最近二年度母子公司合併營業收入、營業利益及稅前淨利發生重大變動項目之主要原因

營業外淨支出增加：主係處分子公司利益減少所致。

最近兩年對照之母子公司合併綜合損益表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	112	113	差異	
				金額	%
營業收入		183,347,825	199,373,905	16,026,080	8.74
營業成本		148,585,572	159,678,771	11,093,199	7.47
營業毛利		34,762,253	39,695,134	4,932,881	14.19
營業費用		18,086,412	20,647,015	2,560,603	14.16
營業利益		17,544,704	20,250,476	2,705,772	15.42
營業外收入及支出		(73,340)	(718,436)	(645,096)	879.60
稅前淨利		17,471,364	19,532,040	2,060,676	11.79
本年度淨利		14,335,004	15,795,545	1,460,541	10.19

二、最近二年度母公司營業收入、營業利益及稅前淨利發生重大變動項目之主要原因

營業利益增加：主係合併台灣之星致營業收入、營業成本及費用皆增加。

最近兩年對照之母公司綜合損益表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	112 ^註	113	差異	
				金額	%
營業收入		66,412,608	80,290,867	13,878,259	20.90
營業成本		50,388,426	59,390,803	9,002,377	17.87
營業毛利淨額		16,024,182	20,900,064	4,875,882	30.43
營業費用		10,556,893	12,984,221	2,427,328	22.99
營業利益		6,175,499	8,974,381	2,798,882	45.32
營業外收入及支出		7,036,750	6,273,101	(763,649)	(10.85)
稅前淨利		13,212,249	15,247,482	2,035,233	15.40
本年度淨利		12,274,109	13,816,716	1,542,607	12.57

註：本公司於 113 年 12 月 31 日合併 100% 持股子公司台灣大新創開發股份有限公司，因屬共同控制下之組織重組，視為自始取得並重編比較期間資訊。

三、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

電信業者從 5 家變成 3 家，業者更將著重客戶黏著度提升。將透過 5G 專案獨門方案，並結合集團資源提高合作綜效，進增加營收。

參、現金流量

一、最近年度母子公司合併現金流量變動之分析說明

營業活動現金流入增加：主係合併台灣之星產生現金流入。

投資活動現金流出增加：主係新增投資精誠資訊及網路建設支出增加。

最近兩年母子公司合併現金流量表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	112	113	差異	
				金額	%
營業活動之淨現金流入		29,057,509	36,045,112	6,987,603	24.05
投資活動之淨現金流出		(7,072,937)	(14,897,978)	(7,825,041)	110.63
籌資活動之淨現金流出		(23,673,462)	(22,445,825)	1,227,637	(5.19)
匯率影響數		(1,584)	109	1,693	NM
本年度現金減少		(1,690,474)	(1,298,582)	391,892	(23.18)

二、最近年度母公司現金流量變動之分析說明

營業活動現金流入增加：主係合併台灣之星產生現金流入。

投資活動現金流出增加：主係新增投資精誠資訊及網路建設支出增加。

最近兩年母公司現金流量表

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	112 ^註	113	差異	
				金額	%
營業活動之淨現金流入		17,381,750	21,893,239	4,511,489	25.96
投資活動之淨現金流入(出)		2,153,168	(3,178,461)	(5,331,629)	NM
籌資活動之淨現金流出		(19,498,348)	(18,320,838)	1,177,510	(6.04)
本年度現金增加		36,570	393,940	357,370	977.22

註：本公司於 113 年 12 月 31 日合併 100% 持股子公司台灣大新創開發股份有限公司，因屬共同控制下之組織重組，視為自始取得並重編比較期間資訊。

三、流動性不足之改善計畫

不適用。

四、未來一年母子公司合併現金流動性分析

- (一) 營業活動：預計 114 年度來自營業活動之淨現金流量大致維持穩定。
- (二) 投資活動：主係支付網路建設產生之現金流出。
- (三) 籌資活動：主係發放股利之現金流出。

未來一年母子公司合併現金流動性分析表

單位：新臺幣仟元；%

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
11,945,684	36,698,579	36,266,026	12,378,237	-	-

五、預計現金不足額之補救措施及流動性分析

不適用。

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

伍、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因及改善計劃暨未來一年投資計畫

本公司轉投資著眼於長期策略性目的，以達成鞏固與延伸現有核心業務、拓展新業務及發揮經營綜效為目標。113 年合併基礎下採用權益法的轉投資損失為新臺幣 25,785 仟元，主係部分轉投資事業尚在發展階段，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

陸、風險事項及評估

一、最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(一) 利率波動

本公司為降低利率波動風險，現有負債部分透過與金融機構簽訂中期授信合約及發行中長期公司債，以鎖定中長期利率，因此利率變動對於本公司無重大影響。

(二) 匯率變動

本公司少部份支出以歐元或美元方式支付，為了避免匯率波動影響，以保守原則購入現匯來進行避險。

(三) 通貨膨脹

本公司 113 年度及截至 114 年 2 月 28 日止營運狀況，並未因通貨膨脹而受到重大影響。

二、最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(一) 從事高風險、高槓桿等投資

無。

(二) 資金貸與他人、背書保證

本公司嚴謹制定「資金貸與及背書保證作業程序」，從事資金貸與他人、背書保證皆依據此程序辦理。

(三) 衍生性商品交易

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用

(一) 未來主要研發計畫

計畫名稱	計畫說明
智能助手 & 話後小結	支援即時將通話語音轉文字逐字稿，識別關鍵詞自動查找資料並啟動後續作業，通話結束後即時產生摘要及服務分類。
AI 語音客服	研發 AI 語音客服進階版，提供用戶優質的個人化自助服務。
AI 智能催收平台	透過 AI 技術提升催收效益及降低真人催收成本。

