

股票代碼：6791

虎門科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：新北市板橋區縣民大道二段68號11樓
電話：(02)2956-7575

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、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
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



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

虎門科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

虎門科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

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。核閱個別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。

保留結論之基礎

如個別財務報告附註六(五)所述，虎門科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日採用權益法之投資分別為6,557千元及5,975千元，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(960)千元及(1,957)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對個別財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開個別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，致無法允當表達虎門科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳眉芳



李達暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一一〇年八月十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

虎門科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月		109年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 170,217	100	208,568	100
5000 營業成本(附註六(四))	(92,578)	(55)	(121,923)	(59)
營業毛利	77,639	45	86,645	41
營業費用				
6100 推銷費用	(28,883)	(17)	(37,071)	(18)
6200 管理費用	(9,774)	(5)	(9,718)	(4)
6300 研究發展費用	(10,314)	(6)	(12,099)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)	671	-	(298)	-
營業費用	(48,300)	(28)	(59,186)	(28)
營業淨利	29,339	17	27,459	13
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	532	-	902	-
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	777	-	431	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(232)	-	239	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(744)	-	(1,182)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	(960)	-	(1,957)	(1)
營業外收入及支出合計	(627)	-	(1,567)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	28,712	17	25,892	12
7951 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	6,024	3	5,499	2
本期淨利	22,688	14	20,393	10
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 22,688	14	20,393	10
基本每股盈餘(元)(附註四及六(十六))				
基本每股盈餘	\$ 1.23		1.20	
稀釋每股盈餘	\$ 1.23		1.20	

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

虎門科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		權益總額
	普通股 股 本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 170,000	-	4,716	30,246	36,043	241,005
本期淨利	-	-	-	-	20,393	20,393
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	20,393	20,393
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,604	(3,604)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(32,439)	(32,439)
現金增資(含員工酬勞成本)	-	10,120	569	-	-	10,689
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 170,000	10,120	5,285	33,850	20,393	239,648
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 183,870	-	19,247	33,850	64,328	301,295
本期淨利	-	-	-	-	22,688	22,688
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	22,688	22,688
其他資本公積變動：						
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	1,943	-	-	1,943
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ 183,870	-	21,190	33,850	87,016	325,926

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

虎門科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 28,712	25,892
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,031	6,770
攤銷費用	504	1,881
利息費用	744	1,182
利息收入	(532)	(902)
股份基礎給付酬勞成本	-	569
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	960	1,957
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	13	178
存貨跌價(回升利益)損失	(150)	-
預期信用減損損失(利益)	(671)	298
收益費損項目合計	<u>7,899</u>	<u>11,933</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	392	(1,489)
應收帳款減少	43,958	6,236
存貨減少	1,785	21,021
其他流動資產減少(增加)	5,487	(168)
合約負債(減少)增加	(1,836)	9,694
應付票據(減少)增加	(19)	384
應付帳款減少	(24,001)	(49,785)
其他應付款減少	(17,268)	(8,984)
其他流動負債增加	645	350
調整項目合計	<u>17,042</u>	<u>(10,808)</u>
營運產生之現金流入	45,754	15,084
收取之利息	532	902
支付之利息	(545)	(891)
支付之所得稅	(8,139)	(2,884)
營業活動之淨現金流入	<u>37,602</u>	<u>12,211</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(13,416)	(2,953)
處分不動產、廠房及設備	141	6
取得無形資產	(486)	(831)
其他金融資產(增加)減少	(1)	3,381
其他非流動資產(增加)減少	(2,331)	885
收取之股利	-	289
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(16,093)</u>	<u>777</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	38,260	6,968
償還長期借款	(1,605)	(1,578)
租賃本金償還	(5,239)	(5,117)
員工執行認股權	-	10,120
支付之利息	(215)	(291)
籌資活動之淨現金流入	<u>31,201</u>	<u>10,102</u>
本期現金及約當現金增加數	52,710	23,090
期初現金及約當現金餘額	272,502	240,981
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 325,212</u>	<u>264,071</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
虎門科技股份有限公司

財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

虎門科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十九年七月三十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市板橋區縣民大道二段68號11樓。本公司主要營業項目為提供系統解決方案之服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一〇年八月十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

本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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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」

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)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，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
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
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正 「與單一交易所產生之 資產及負債有關之遞延所 得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對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

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

(二) 所得稅

本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。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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。

編製財務報告時，管理階層於採用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財務報告附註五一致。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
現金	\$ 70	70	70
支票存款	852	908	840
活期存款	182,413	132,123	127,446
外幣存款	17,646	14,124	7,308
定期存款	<u>124,231</u>	<u>125,277</u>	<u>128,407</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 325,212</u>	<u>272,502</u>	<u>264,071</u>

本公司定期存款期間為三個月至一年之存款，係作為短期資金之運用，若有資金需求可隨時轉換為定額現金，且價值變動風險甚小，故分類至現金及約當現金項下。本公司現金及約當現金之市場風險及信用風險管理之揭露，請詳附註六(二十)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票－翰聲科技	\$ 1,000	1,000	1,000
國內非上市(櫃)公司股票－大溪育樂	13,964	13,964	13,964
合計	<u>\$ 14,964</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產並未提供作質押擔保。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收票據	\$ 1,184	1,576	4,623
應收帳款	47,253	94,132	46,484
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(3,592)</u>	<u>(3,609)</u>
應收帳款	<u>\$ 48,437</u>	<u>92,116</u>	<u>47,498</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日針對所有應收票據及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，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司台灣地區民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

110.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 30,793	0%	-
逾期30天以下	16,458	0%	-
逾期31~90天	2	0%	-
	\$ 47,253		-

109.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 82,951	0%	-
逾期30天以下	6,018	0%	-
逾期31~90天	37	0%	-
逾期90~180天	2,205	31%	671
逾期366天以上	2,921	100%	2,921
	\$ 94,132		3,592

109.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 32,942	0%	-
逾期30天以下	10,050	1%	117
逾期90~180天	180	100%	180
逾期181~365天	391	100%	391
逾期366天以上	2,921	100%	2,921
	\$ 46,484		3,609

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年之應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 3,592	3,311
認列之減損損失	-	298
減損損失迴轉	(671)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,921)	-
期末餘額	\$ -	3,609

(四)存 貨

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
商 品	\$ 12,394	14,528	28,203

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日營業成本組成分別為：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
營業成本	\$ 92,728	121,923
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(150)	-
淨 額	\$ 92,578	121,923

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
關聯企業－協創系統科技股份有限 公司	\$ 2,379	718	1,687
關聯企業－協同能源科技股份有限 公司	1,069	1,938	1,906
關聯企業－睿騰創意有限公司	3,109	2,918	2,382
	\$ 6,557	5,574	5,975

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 關聯企業

對本公司不具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間關 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		
			110.6.30	109.12.31	109.6.30
協創系統科技股份 有限公司	主要業務為系 統設計及研 發服務	台灣	15.03 %	19.61 %	19.61 %
協同能源科技股份 有限公司	主要業務為儲 能產品設計 及研發服務	台灣	10.04 %	10.04 %	21.05 %
睿騰創意有限公司	主要業務為3D 列印及光學 產品開發及 應用	台灣	49.00 %	49.00 %	49.00 %

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>31,927</u>	<u>37,403</u>	<u>22,892</u>
歸屬於本公司之份額：		110年1月至6月	109年1月至6月
繼續營業單位本期淨損		\$ <u>(960)</u>	<u>(1,957)</u>

3. 擔保

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	辦公設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 26,087	55,499	35,069	8,721	125,376
增 添	-	10,993	2,423	-	13,416
轉 入	-	-	-	499	499
處 分	-	-	(293)	(631)	(924)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>66,492</u>	<u>37,199</u>	<u>8,589</u>	<u>138,367</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 26,087	55,499	32,525	8,721	122,832
增 添	-	-	2,953	-	2,953
處 分	-	-	(968)	-	(968)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>55,499</u>	<u>34,510</u>	<u>8,721</u>	<u>124,817</u>
折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	14,107	26,174	5,691	45,972
本年度折舊	-	531	1,056	197	1,784
處 分	-	-	(244)	(526)	(770)
重 分 類	-	-	236	(236)	-
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,638</u>	<u>27,222</u>	<u>5,126</u>	<u>46,986</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	13,132	25,841	5,294	44,267
本年度折舊	-	487	906	190	1,583
處 分	-	-	(784)	-	(784)
重 分 類	-	-	218	(218)	-
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,619</u>	<u>26,181</u>	<u>5,266</u>	<u>45,066</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>41,392</u>	<u>8,895</u>	<u>3,030</u>	<u>79,404</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>51,854</u>	<u>9,977</u>	<u>3,463</u>	<u>91,381</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>42,367</u>	<u>6,684</u>	<u>3,427</u>	<u>78,565</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>41,880</u>	<u>8,329</u>	<u>3,455</u>	<u>79,751</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日已作為長短期借款及融資額度擔保明細，請詳附註八。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 33,010	7,280	40,290
增 添	-	4,638	4,638
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 33,010</u>	<u>11,918</u>	<u>44,928</u>
民國109年6月30日餘額(即期初餘額)	<u>33,010</u>	<u>7,157</u>	<u>40,167</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國110年1月1日餘額	\$ 15,080	4,025	19,105
提列折舊	3,770	1,477	5,247
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 18,850</u>	<u>5,502</u>	<u>24,352</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 7,540	1,760	9,300
提列折舊	3,770	1,417	5,187
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 11,310</u>	<u>3,177</u>	<u>14,487</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>17,930</u>	<u>3,255</u>	<u>21,185</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 14,160</u>	<u>6,416</u>	<u>20,576</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 25,470</u>	<u>5,397</u>	<u>30,867</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 21,700</u>	<u>3,980</u>	<u>25,680</u>

(八)無形資產

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電 腦 軟 體
成 本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 29,823
單獨取得	486
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 30,309</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 28,269
單獨取得	831
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 29,100</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
攤銷及減損損失：	
民國110年1月1日餘額	\$ 28,594
本期攤銷	<u>504</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 29,098</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 24,831
本期攤銷	<u>1,881</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 26,712</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	<u>\$ 1,229</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 1,211</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 3,438</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 2,388</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
營業費用	<u>\$ 504</u>	<u>1,881</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 87,736</u>	<u>49,476</u>	<u>72,987</u>
尚未使用額度	<u>\$ 199,132</u>	<u>235,842</u>	<u>187,052</u>
利率區間	<u>0.95%~1.55%</u>	<u>1.45%~1.65%</u>	<u>1.53%~2.00%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。由本公司之主要管理階層為連帶保證人相關說明請詳附註七，開立本票作為借款擔保請詳附註九。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>110.6.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.31	119	\$ 32,599
減：一年內到期部分				<u>(4,882)</u>
合計				<u>\$ 27,717</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

109.12.31				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	台幣	1.31	119	\$ 34,204
減：一年內到期部分				(3,222)
合 計				<u>\$ 30,982</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

109.6.30				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	台幣	1.31	119	\$ 35,800
減：一年內到期部分				(3,201)
合 計				<u>\$ 32,599</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。由本公司之主要管理階層為連帶保證人相關說明請詳附註七，開立本票作為借款擔保請詳附註九。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
流動	\$ <u>11,008</u>	<u>9,458</u>	<u>9,577</u>
非流動	\$ <u>10,017</u>	<u>12,184</u>	<u>16,536</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>199</u>	<u>291</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,454</u>	<u>5,408</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年八月一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至四年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年間，部份租賃合約約定本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本公司保證所承租資產之殘值。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司認列之退休金費用如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
推銷費用	\$ <u>17</u>	<u>21</u>

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,312千元及1,376千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益以衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

本公司之所得稅費用明細如下：

1.本公司之民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,017	5,951
調整前期之當期所得稅	<u>7</u>	<u>(452)</u>
	<u>6,024</u>	<u>5,499</u>
遞延所得稅費用		
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>6,024</u>	<u>5,499</u>

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日並無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為250,000千元，每股面額10元，額定股數皆為25,000千股，已發行股數分別為18,387千股、18,387千股及17,000千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇九年五月七日董事會決議現金增資發行新股1,387千股，每股面額10元，並以每股20元溢價發行，增資後實收股本為183,870千元，以民國一〇九年七月十五日為增資基準日，並於民國一〇九年七月二十九日完成變更登記。其中已收取之股款10,120千元，因截至民國一〇九年六月三十日尚未完成法定程序而列入預收股款項下。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
6月30日期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>18,387</u>	<u>17,000</u>

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 16,661	16,661	2,222
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,529	2,586	2,494
員工認股權酬勞成本	-	-	569
合計	\$ <u>21,190</u>	<u>19,247</u>	<u>5,285</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年七月七日及民國一〇九年六月十一日經股東常會決議民國一〇九年及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.15	57,895	1.91	32,439

(十五)員工基礎給付

本公司於民國一〇九年五月七日經董事會決議發行第一次員工認股權憑證，授與對象以本公司認股資格基準日前到職之本公司全職員工為限，並於民國一〇九年六月一日實際發行，給與日公允價值為0.41元。

獲配上述員工認股權憑證之員工得以特定價格認購所獲配之股份，本認股權憑證之存續期間為45天，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，每單位員工認股權之公允價值為0.41元，共發行1,387,000單位，故民國一〇九年一月至六月三十日認列之員工酬勞成本為569千元。

(十六)每股盈餘

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
基本每股盈餘(元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>22,688</u>	<u>20,393</u>
普通股加權平均流動在外股權	<u>18,387</u>	<u>17,000</u>
	\$ <u>1.23</u>	<u>1.20</u>
稀釋每股盈餘(元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>22,688</u>	<u>20,393</u>
普通股加權平均流動在外股數	18,387	17,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工股票紅利之影響	61	-
普通股加權平均流動在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>18,448</u>	<u>17,000</u>
	\$ <u>1.23</u>	<u>1.20</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)收入

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
系統解決方案收入	\$ 159,814	197,854
勞務收入	9,005	9,711
其他營業收入	1,398	1,003
	\$ 170,217	208,568

(十八)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為291千元及0千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為146千元及0千元，係以本公司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，並列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。

本公司民國一〇九年及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為781千元及479千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為391千元及0千元，與實際分派情形並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之利息收入明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>532</u>	<u>902</u>

2.其他收入

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租金收入	\$ 777	-
什項收入	-	431
	\$ 777	431

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ (219)	417
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(13)	(178)
	\$ (232)	239

4.財務成本

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
利息費用	\$ (744)	(1,182)

(二十)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
現金及約當現金	\$ 325,212	272,502	264,071
應收票據	1,184	1,576	4,623
應收帳款	47,253	90,540	42,875
其他流動資產	1	1,315	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	14,964	14,964	14,964
存出保證金	11,247	8,916	9,104
合 計	\$ 399,861	389,813	335,637

(2)金融負債

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
短期借款	\$ 87,736	49,476	72,987
應付票據	27	46	424
應付帳款	19,772	43,773	16,229
其他應付款	24,963	42,231	61,189
長期借款	32,599	34,204	35,800
合 計	\$ 165,097	169,730	186,629

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為399,861千元、389,813千元及335,637千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

3.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
110年6月30日							
應付票據	\$ 27	27	27	-	-	-	-
應付帳款	19,772	19,772	19,772	-	-	-	-
其他應付款	24,963	24,963	24,963	-	-	-	-
銀行借款	120,335	122,423	89,562	1,826	3,651	10,954	16,430
租賃負債	21,025	21,433	5,651	5,651	8,513	1,618	-
	\$ 186,122	188,618	139,975	7,477	12,164	12,572	16,430
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 46	46	46	-	-	-	-
應付帳款	43,773	43,773	43,773	-	-	-	-
其他應付款	42,231	42,231	42,231	-	-	-	-
銀行借款	83,680	85,989	51,302	1,826	3,651	10,954	18,256
租賃負債	21,642	22,170	4,939	4,863	8,490	3,878	-
	\$ 191,372	194,209	142,291	6,689	12,141	14,832	18,256
109年6月30日							
應付票據	\$ 424	424	424	-	-	-	-
應付帳款	16,229	16,229	16,229	-	-	-	-
其他應付款	37,377	37,377	37,377	-	-	-	-
銀行借款	108,787	111,326	74,813	1,826	3,651	10,954	20,082
租賃負債	26,113	26,871	5,092	4,918	9,622	7,239	-
	\$ 188,930	192,227	133,935	6,744	13,273	18,193	20,082

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

4. 匯率風險

匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.6.30			109.12.31			109.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 2,612	27.860	72,769	2,471	28.480	70,367	2,222	29.630	65,834
人民幣	1,062	4.310	4,577	1,053	4.377	4,608	1,043	4.191	4,373
英鎊	30	38.540	1,157	30	38.900	1,168	30	36.430	1,094
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	667	27.860	18,574	17,471	28.480	41,903	513	29.630	15,190
人民幣	-	-	-	108	4.377	474	140	4.191	586

5. 敏感性分析

本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、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年六月三十日及六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、及英鎊贬值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六月三十日之稅後淨利將分別減少479千元及減少444千元。兩期分析係採用相同基礎。

6. 貨幣性項目之兌換損益

由於本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六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失219千元及利益417千元。

7. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之淨利將減少1,203千元及1,088千元，主因係本公司之變動利率借款。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

8.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		110.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
金融資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964	
		109.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
金融資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964	
		109.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
金融資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司之放款及應收款、以成本衡量之金融資產及攤銷後成本衡量之金融資產於財務報表中之帳面價值趨近於其公允價值。

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值歸類為第三等級之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產14,964千元，因無活絡市場公開報價而參考交易對手報價，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

(4)公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司公允價值衡量使用不可觀察之輸入值，其公允價值歸類於第三等級。該等級之輸入值來源為參考交易對手報價所提供之價格或市場可比公司之淨值市價比乘數等，並妥適保存相關報價及評價資料。後續再針對評價結果進行檢核，以確保與評價來源一致性及確保評價結果係屬合理。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國110年6月30日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折 價	1%	-	-	150	(150)
109年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折 價	1%	-	-	150	(150)

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

(6)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(7) 第一等級與第二等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未有金融工具公允價值衡量間移轉之情形。

(廿一) 財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日之負債資本比率如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
負債總額	\$ 214,202	222,758	250,069
減：現金及約當現金	(325,212)	(272,502)	(264,071)
淨負債	\$ (111,010)	(49,744)	(14,002)
權益總額	\$ 325,926	301,295	239,648
負債資本比率	(34.06)%	(16.51)%	(5.84)%

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
力嵐國際投資有限公司	其董事長與本公司董事長係一親等關係
智造科技股份有限公司	實質關係人

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租 賃

本公司民國一〇八年七月向力嵐國際投資有限公司承租新竹辦公大樓及停車位並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約。民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日租金費用皆為534千元。

2.租賃收入

本公司於民國一〇九年十一月起出租辦公室及電腦設備予其他關係人，於民國一一〇年一月一日至六月三十日認列租賃收入金額777千元。

3.背書保證

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，本公司之主要管理階層為本公司借款擔任連帶保證人。以上有關取得額度使用情形請詳附註六(九)及(十)。

(三)主要管理階層人員報酬

	110年1月至6月	109年1月至6月
短期員工福利	\$ 16,893	17,713
股份基礎給付	-	445
	\$ 16,893	18,158

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

八、質押之資產

本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	110.6.30	109.12.31	109.6.30
其他流動資產	長、短期銀行借款	\$ 1	1,315	3,380
土地	長、短期銀行借款	26,087	26,087	26,087
房屋及建築物	長、短期銀行借款	51,061	40,599	41,086
		\$ 77,149	68,001	70,553

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，分別以本票美金3,000千元及新台幣186,000千元、美金3,000千元及新台幣173,000千元和新台幣286,000千元向銀行取得貸款額度。

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，本公司短期借款已動支開立而未使用之信用狀分別為0千元、0千元及5,183千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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6月			109年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,985	28,270	33,255	7,143	38,361	45,504
勞健保費用	536	3,115	3,651	742	1,816	2,558
退休金費用	268	1,061	1,329	398	999	1,397
董事酬金	-	146	146	-	-	-
其他員工福利費用	228	1,164	1,392	348	1,245	1,593
折舊費用	-	7,031	7,031	-	6,770	6,770
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	504	504	-	1,881	1,881

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日平均員工人數分別為82人及86人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年第二季本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	翰聲科技股份有限 公司	無	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	100,000	1,000	24.10 %	1,000	
本公司	大溪育樂股份有限 公司	無	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	2	13,964	- %	13,964	

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：無。
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：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：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：無。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣千元

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	協創系統科技股份有限公司	新北市五股區五工路149號4樓	系統設計及研發服務	9,000	9,000	900,000	15.03%	2,379	(1,835)	(283)	註一
	協同能源科技股份有限公司	新北市五股區五工路149號2樓	儲能產品設計及研發服務	2,301	10,000	230,124	10.04%	1,069	(8,650)	(868)	"
	睿騰創意有限公司	新竹縣竹北市復興二路229號6樓之1	3D列印及光學產品開發及應用	2,352	1,960	235,200	49.00%	3,109	390	191	"
合計								6,557	(10,095)	(960)	

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司有三個應報導部門：工程系統事業群、商用系統事業群及其他，工程系統事業群係工程相關解決方案之提供。商用系統事業群係提供營運管理績效改善之解決方案。其他係從事工業4.0等相關工業用軟體開發及銷售。

本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益

本公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

本公司營運部門資訊及調節如下：

	110年1月至6月			
	工程系統事業群	商用系統事業群	其他	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 146,812	22,927	478	170,217
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 146,812	22,927	478	170,217
部門損益	\$ 26,097	3,881	(639)	29,339

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	109年1月至6月			
	工程系統事業群	商用系統事業群	其他	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 183,773	21,732	3,063	208,568
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 183,773</u>	<u>21,732</u>	<u>3,063</u>	<u>208,568</u>
部門損益	<u>\$ 31,822</u>	<u>(701)</u>	<u>(3,662)</u>	<u>27,459</u>

(三)地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

地 區 別	110年1月至6月	109年1月至6月
台灣	\$ 167,308	207,606
大陸	2,109	441
其他	800	521
合計	<u>\$ 170,217</u>	<u>208,568</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日收入佔損益表上收入金額百分之十以上之客戶：

客 戶 名 稱	110年1月至6月	109年1月至6月
B客戶	\$ -	32,290