

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
民國一一年及一〇年第三季

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	9~10
(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	10~27
(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	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	32~33



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年九月三十日之資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之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一一一年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為8,335千元及5,667千元，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為60千元、(453)千元、226千元及(1,413)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一一一年及一一〇年九月三十日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

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
民國一一一年十一月八日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
虎門科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30									
	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))	\$	234,684	45	279,976	48	248,098	50	2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$	3,415	1	52,739	9	52,777	11						
1150 應收票據淨額(附註六(三))		2,181	-	2,611	-	4,721	1	2130 合約負債-流動		32,976	6	15,036	2	14,269	3						
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		111,403	22	146,913	25	66,707	13	2150 應付票據		95	-	53	-	56	-						
1300 存貨-買賣業(附註六(四))		7,169	1	2,287	-	12,878	3	2170 應付帳款(附註七)		81,181	15	85,483	14	40,233	8						
1470 其他流動資產(附註七)		13,852	3	13,210	2	19,429	4	2200 其他應付款		30,183	6	56,744	10	25,680	5						
流動資產合計		369,289	71	444,997	75	351,833	71	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十三))		13,629	3	10,498	2	13,156	3						
非流動資產：																					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))		14,964	3	14,964	3	14,964	3	2280 租賃負債-流動(附註六(十一))		10,858	2	10,058	2	10,769	2						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		8,335	2	6,794	1	5,667	1	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)		3,254	1	3,265	1	3,232	1						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		90,258	17	91,402	16	90,976	18	2399 其他流動負債-其他		1,204	-	600	-	2,074	-						
1755 使用權資產(附註六(七))		20,871	4	15,645	3	18,405	4	流動負債合計		176,795	34	234,476	40	162,246	33						
1780 無形資產(附註六(八))		2,173	-	701	-	956	-	非流動負債：													
1900 其他非流動資產(附註八)		14,416	3	13,189	2	14,171	3	2540 長期借款(附註六(十)及八)		25,306	5	27,717	5	28,560	6						
非流動資產合計		151,017	29	142,695	25	145,139	29	2640 淨確定福利負債-非流動(附註四)		2,528	-	2,528	-	2,190	-						
資產總計	\$	520,306	100	587,692	100	496,972	100	2580 租賃負債-非流動(附註六(十一))		10,282	2	5,986	1	8,066	2						
								2645 存入保證金		213	-	213	-	213	-						
								非流動負債合計		38,329	7	36,444	6	39,029	8						
								負債總計		215,124	41	270,920	46	201,275	41						
								權益：(附註六(十四))													
								3100 股本		183,870	35	183,870	31	183,870	37						
								3200 資本公積		24,031	5	21,990	4	21,194	4						
								3310 法定盈餘公積		47,346	9	40,283	7	40,283	8						
								3350 未分配盈餘		49,935	10	70,629	12	50,350	10						
								權益總計		305,182	59	316,772	54	295,697	59						
								負債及權益總計	\$	520,306	100	587,692	100	496,972	100						

董事長：



經理人：



詳閱後附財務報告附註)

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

綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)、七及十四)	\$ 142,945	100	122,100	100	375,167	100	292,317	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(83,529)	(58)	(61,738)	(51)	(229,778)	(61)	(154,316)	(53)
營業毛利	59,416	42	60,362	49	145,389	39	138,001	47
營業費用(附註六(十二)、(十七)、七及十二)								
6100 推銷費用	(19,337)	(14)	(14,497)	(12)	(48,328)	(13)	(43,380)	(15)
6200 管理費用	(8,910)	(6)	(5,885)	(5)	(20,799)	(6)	(15,659)	(5)
6300 研究發展費用	(5,691)	(4)	(4,928)	(4)	(16,561)	(4)	(15,242)	(5)
6450 預期信用減損利益(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	671	-
營業費用	(33,938)	(24)	(25,310)	(21)	(85,688)	(23)	(73,610)	(25)
營業淨利	25,478	18	35,052	28	59,701	16	64,391	22
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	586	-	218	-	1,147	-	751	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	875	1	635	1	2,454	1	1,412	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	406	-	(189)	-	1,184	-	(421)	-
7050 財務成本	(340)	-	(463)	-	(1,080)	-	(1,207)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	60	-	(453)	-	226	-	(1,413)	-
營業外收入及支出合計	1,587	1	(252)	1	3,931	1	(878)	-
稅前淨利	27,065	19	34,800	29	63,632	17	63,513	22
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	5,936	4	7,139	6	13,697	4	13,163	5
8200 本期淨利	21,129	15	27,661	23	49,935	13	50,350	17
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 21,129	15	27,661	23	49,935	13	50,350	17
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.15		1.51		2.72		2.74	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.15		1.50		2.71		2.73	

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

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 183,870	19,247	33,850	64,328	301,295
本期淨利	-	-	-	50,350	50,350
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	50,350	50,350
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	6,433	(6,433)	-
普通股現金股利	-	-	-	(57,895)	(57,895)
其他資本公積變動：					
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	1,947	-	-	1,947
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 183,870	21,194	40,283	50,350	295,697
民國一一年一月一日餘額	\$ 183,870	21,990	40,283	70,629	316,772
本期淨利	-	-	-	49,935	49,935
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	49,935	49,935
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	7,063	(7,063)	-
普通股現金股利	-	-	-	(63,566)	(63,566)
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	-	2,041	-	-	2,041
民國一一年九月三十日餘額	\$ 183,870	24,031	47,346	49,935	305,182

(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

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,632	63,513
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,901	10,788
攤銷費用	828	759
利息費用	1,080	1,207
利息收入	(1,147)	(751)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(226)	1,413
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(346)	(86)
無形資產轉列費用數	77	-
租賃修改利益	(6)	-
存貨跌價回升利益	(12)	(150)
預期信用減損利益	-	(671)
收益費損項目合計	12,149	12,509
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	430	(3,145)
應收帳款減少	35,510	24,504
存貨(增加)減少	(4,870)	1,301
其他流動資產減少(增加)	8,297	(11,071)
合約負債增加(減少)	17,940	(4,966)
應付票據增加	42	10
應付帳款減少	(4,302)	(3,540)
其他應付款減少	(26,561)	(16,551)
其他流動負債增加	604	254
淨確定福利負債減少	-	(9)
調整項目合計	39,239	(704)
營運產生之現金流入	102,871	62,809
收取之利息	1,147	751
支付之利息	(851)	(914)
支付之所得稅	(19,291)	(14,995)
營業活動之淨現金流入	83,876	47,651
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,087)	(3,152)
處分不動產、廠房及設備	868	345
取得無形資產	(985)	(486)
其他非流動資產增加	(1,227)	(4,115)
收取之股利	726	441
投資活動之淨現金流出	(4,705)	(6,967)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(49,324)	3,301
償還長期借款	(2,422)	(2,412)
存入保證金增加	-	213
租賃本金償還	(8,922)	(8,002)
發放現金股利	(63,566)	(57,895)
支付之利息	(229)	(293)
籌資活動之淨現金流出	(124,463)	(65,088)
本期現金及約當現金減少數	(45,292)	(24,404)
期初現金及約當現金餘額	279,976	272,502
期末現金及約當現金餘額	\$ 234,684	248,098

(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

財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(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年十一月八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」

(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一二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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：

<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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

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一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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段規定衡量及揭露中期間之所得稅費用。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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一一〇年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金	\$ 65	65	75
支票存款	863	819	859
活期存款	103,394	133,917	103,881
外幣存款	9,138	21,360	19,033
定期存款	121,224	123,815	124,250
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 234,684	279,976	248,098

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(十九)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 14,964	14,964	14,964

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

1. 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. 本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
3. 本公司持有翰聲科技股份，因評估其營業領域並非本公司專長，且未參與其營運決策，故判斷無重大影響力。
4. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
5. 上述金融資產並未提供作質押擔保。

(三) 應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據-因營業產生	\$ 2,181	2,611	4,721
應收帳款-按攤銷後成本衡量	111,403	146,913	66,707
應收票據及帳款	\$ 113,584	149,524	71,428

本公司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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	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	\$ 71,393	0%	-
逾期30天以下	39,127	0%	-
逾期31~90天	3,064	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	\$ 113,584		-

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31		
	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	\$ 135,432	0%	-
逾期30天以下	7,833	0%	-
逾期31~90天	6,259	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 149,524</u>		<u>-</u>

	110.9.30		
	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	\$ 60,772	0%	-
逾期30天以下	10,656	0%	-
逾期31~90天	-	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 71,428</u>		<u>-</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ -	3,592
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	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司之應收款項均未有提供做質押擔保之情形。

(四)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
商 品	<u>\$ 7,169</u>	<u>2,287</u>	<u>12,878</u>

本公司營業成本明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
系統解決方案成本	\$ 79,560	54,483	218,034	141,075
勞務成本	3,981	7,255	11,756	13,391
存貨跌價及呆滯回升利益	(12)	-	(12)	(150)
淨 額	<u>\$ 83,529</u>	<u>61,738</u>	<u>229,778</u>	<u>154,316</u>

本公司之存貨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)

(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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
關聯企業－協創系統科技股份有限公司	\$ 2,767	1,787	2,182
關聯企業－協同能源科技股份有限公司	2,275	1,723	697
關聯企業－睿騰創意有限公司	<u>3,293</u>	<u>3,284</u>	<u>2,788</u>
	<u>\$ 8,335</u>	<u>6,794</u>	<u>5,667</u>

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		
			<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
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	11.27 %	15.03 %	15.03 %
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	3.16 %	3.16 %	10.04 %
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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>8,335</u>	<u>6,794</u>	<u>5,667</u>

歸屬於本公司之份額：	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	\$ <u>60</u>	<u>(453)</u>	<u>226</u>	<u>(1,413)</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

協創系統科技股份有限公司於民國一一一年六月十四日董事會決議現金增資發行新股2,000,000股，以每股10元發行，計20,000千元，增資基準日為民國一一一年八月二十二日。本公司因未按持股比例認購，使持股比例由15.03%減少為11.27%，因而使投資之股權淨值發生變動，本公司將此變動數調整資本公積及採用權益法之投資2,041千元。

協創系統科技股份有限公司於民國一〇九年十月十五日董事會決議現金增資發行新股1,400,000股，以每股10元發行，計14,000千元，增資基準日為民國一一〇年一月十五日。本公司因未按持股比例認購，使持股比例由19.61%減少為15.03%，因而使投資之股權淨值發生變動，本公司將此變動數調整資本公積及採用權益法之投資1,947千元。

協同能源科技股份有限公司於民國一一〇年九月二十七日董事會決議現金增資發行新股5,000,000股，以每股10元發行，計50,000千元，增資基準日為民國一一〇年十一月二日。本公司因未按持股比例認購，使持股比例由10.04%減少為3.16%，因而使投資之股權淨值發生變動，本公司將此變動數調整資本公積及採用權益法之投資796千元。

3.擔保

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 26,087	66,730	38,668	8,285	139,770
增 添	-	714	3,373	-	4,087
處 分	-	-	(883)	(1,885)	(2,768)
轉 出	-	-	-	(2,340)	(2,340)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>41,158</u>	<u>4,060</u>	<u>138,749</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,087	55,499	34,742	9,048	125,376
增 添	-	238	2,914	-	3,152
處 分	-	-	(293)	(1,262)	(1,555)
轉 入	-	10,993	-	499	11,492
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>66,730</u>	<u>37,363</u>	<u>8,285</u>	<u>138,465</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	辦公設備	其他設備	總 計
折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	15,396	27,845	5,127	48,368
本年度折舊	-	1,180	1,732	191	3,103
處 分	-	-	(728)	(1,518)	(2,246)
轉 出	-	-	-	(734)	(734)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,576</u>	<u>28,849</u>	<u>3,066</u>	<u>48,491</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	14,107	26,083	5,782	45,972
本年度折舊	-	908	1,609	296	2,813
處 分	-	-	(244)	(1,052)	(1,296)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,015</u>	<u>27,448</u>	<u>5,026</u>	<u>47,489</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>51,334</u>	<u>10,823</u>	<u>3,158</u>	<u>91,402</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>50,868</u>	<u>12,309</u>	<u>994</u>	<u>90,258</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>41,392</u>	<u>8,659</u>	<u>3,266</u>	<u>79,404</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>51,715</u>	<u>9,915</u>	<u>3,259</u>	<u>90,976</u>

民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九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。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 33,010	10,492	43,502
增 添	9,458	4,711	14,169
減 少	(5,162)	(4,060)	(9,222)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 37,306</u>	<u>11,143</u>	<u>48,449</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,010	7,280	40,290
增 添	-	5,195	5,195
減 少	-	(1,983)	(1,983)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 33,010</u>	<u>10,492</u>	<u>43,502</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 22,621	5,236	27,857
提列折舊	5,969	2,829	8,798
減 少	<u>(5,017)</u>	<u>(4,060)</u>	<u>(9,077)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 23,573</u>	<u>4,005</u>	<u>27,578</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 15,080	4,025	19,105
提列折舊	5,655	2,320	7,975
減 少	<u>-</u>	<u>(1,983)</u>	<u>(1,983)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 20,735</u>	<u>4,362</u>	<u>25,097</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>10,389</u>	<u>5,256</u>	<u>15,645</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 13,733</u>	<u>7,138</u>	<u>20,871</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 17,930</u>	<u>3,255</u>	<u>21,185</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 12,275</u>	<u>6,130</u>	<u>18,405</u>

(八)無形資產

本公司無形資產之變動明細如下：

	電 腦 軟 體
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 30,309
單獨取得	985
轉 入	1,394
處 分	<u>(562)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 32,126</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 29,823
單獨取得	<u>486</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 30,309</u>
攤銷及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 29,608
本期攤銷	828
處 分	<u>(485)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 29,951</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 28,594
本期攤銷	<u>759</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 29,353</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	\$ <u>701</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>2,173</u>
民國110年1月1日	\$ <u>1,229</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>956</u>

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

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>3,415</u>	<u>52,739</u>	<u>52,777</u>
尚未使用額度	\$ <u>375,813</u>	<u>272,574</u>	<u>271,889</u>
利率區間	<u>1.38%-5.82%</u>	<u>0.95%-1.55%</u>	<u>0.95%-1.55%</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。由本公司之董事長及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>111.9.30</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	1.31-1.685	119
			\$ 28,560
減：一年內到期部分			(3,254)
合計			\$ <u>25,306</u>
尚未使用額度			\$ <u>-</u>
<u>110.12.31</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
			\$ 30,982
減：一年內到期部分			(3,265)
合計			\$ <u>27,717</u>
尚未使用額度			\$ <u>-</u>
<u>110.9.30</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
			\$ 31,792
減：一年內到期部分			(3,232)
合計			\$ <u>28,560</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)

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。由本公司之董事長及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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	<u>\$ 10,858</u>	<u>10,058</u>	<u>10,769</u>
非流動	<u>\$ 10,282</u>	<u>5,986</u>	<u>8,066</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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 82</u>	<u>78</u>	<u>229</u>	<u>309</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 225</u>	<u>124</u>	<u>470</u>	<u>341</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,394</u>	<u>2,980</u>	<u>9,621</u>	<u>8,636</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司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三至六年，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。

另，本公司承租停車位及影印機之租賃期間為一至三年間，該等租賃為低價值標的租賃，本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，故本公司採用民國一一〇年及一〇九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。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日列報為損益之費用分別為33千元、22千元、105千元及39千元。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為917千元、1,043千元、2,587千元及2,355千元。

(十三) 所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,936	7,139	13,697	13,163
所得稅費用	<u>\$ 5,936</u>	<u>7,139</u>	<u>13,697</u>	<u>13,163</u>

1. 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一〇九年度。
2. 本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九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。

(十四) 資本及其他權益

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日，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，已發行股數皆為18,387千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
9月30日期末餘額(即期初餘額)	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
	<u>\$ 18,387</u>	<u>18,387</u>

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 16,661	16,661	16,661
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	7,370	5,329	4,533
	<u>\$ 24,031</u>	<u>21,990</u>	<u>21,194</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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

1.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。

(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

本公司分別於民國一十一年六月九日及民國一十一年七月七日經股東常會決議民國一十一年及一十一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109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	\$ 3.46	<u>63,566</u>	3.15	<u>57,895</u>

(十五)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
1.基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>21,129</u>	<u>27,661</u>	<u>49,935</u>	<u>50,350</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>18,387</u>	<u>18,387</u>	<u>18,387</u>	<u>18,387</u>
	\$ <u>1.15</u>	<u>1.51</u>	<u>2.72</u>	<u>2.74</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>21,129</u>	<u>27,661</u>	<u>49,935</u>	<u>50,350</u>
普通股加權平均流動在外股數(基本)(千股)	18,387	18,387	18,387	18,387
具稀釋作用之潛在普通股之影響	39	41	39	41
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>18,426</u>	<u>18,428</u>	<u>18,426</u>	<u>18,428</u>
	\$ <u>1.15</u>	<u>1.50</u>	<u>2.71</u>	<u>2.73</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)收入

本公司收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
系統解決方案收入	\$ 136,292	115,008	360,099	275,762
勞務收入	6,653	6,916	15,068	15,921
其他營業收入	-	176	-	634
	<u>\$ 142,945</u>	<u>122,100</u>	<u>375,167</u>	<u>292,317</u>

(十七)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。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為272千元、363千元、643千元及654千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為136千元、181千元、322千元及327千元，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。本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為907千元及781千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為454千元及391千元，與實際分派情形分別差異0千元及7千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 803	578	2,375	1,355
什項收入	72	57	79	57
	<u>\$ 875</u>	<u>635</u>	<u>2,454</u>	<u>1,412</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 442	(288)	838	(507)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(36)	99	346	86
	<u>\$ 406</u>	<u>(189)</u>	<u>1,184</u>	<u>(421)</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九) 金融工具

除下列所述外，本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一一〇年度財務報告附註六(二十)。

1. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(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)。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,415	3,515	3,515	-	-	-	-
應付票據	95	95	95	-	-	-	-
應付帳款	81,181	81,181	81,181	-	-	-	-
其他應付款	30,183	30,183	30,183	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	28,560	30,611	1,855	1,855	3,711	11,131	12,059
租賃負債(含流動及非流 動)	21,140	21,569	6,091	4,991	4,592	5,348	547
	\$ 164,574	167,154	122,920	6,846	8,303	16,479	12,606
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 52,739	52,739	52,739	-	-	-	-
應付票據	53	53	53	-	-	-	-
應付帳款	85,483	85,483	85,483	-	-	-	-
其他應付款	56,744	56,744	56,744	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	30,982	32,862	1,826	1,826	3,651	10,954	14,605
租賃負債(含流動及非流 動)	16,044	16,287	5,746	4,511	5,645	385	-
	\$ 242,045	244,168	202,591	6,337	9,296	11,339	14,605

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 52,777	53,172	53,172	-	-	-	-
應付票據	56	56	56	-	-	-	-
應付帳款	40,233	40,233	40,233	-	-	-	-
其他應付款	25,680	25,680	25,680	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	31,792	34,287	1,826	1,850	3,711	11,131	15,769
租賃負債(含流動及非流 動)	18,835	19,160	5,746	5,272	7,316	826	-
	\$ 169,373	172,588	126,713	7,122	11,027	11,957	15,769

3. 匯率風險

(1) 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：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,997	31.750	95,155	2,754	27.680	76,224	2,664	27.850	74,192
人民幣	1,096	4.473	4,902	1,072	4.344	4,656	1,072	4.305	4,615
英鎊	30	35.530	1,066	30	37.300	1,120	30	37.460	1,124
金融負債									
貨幣性項目									
美金	2,435	31.750	77,311	2,926	27.680	81,004	1,387	27.850	38,628

(2) 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及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、及英鎊貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少238千元及413千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益838千元及損失507千元。

(4) 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及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%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少604千元及288千元，主要係因本公司之變動利率存款及借款。

4.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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	234,684	-	-	-	-
應收票據	2,181	-	-	-	-
應收帳款	111,403	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資 產)	193	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動 資產)	13,266	-	-	-	-
小計	361,727	-	-	-	-
合計	<u>\$ 376,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,415	-	-	-	-
應付票據	95	-	-	-	-
應付帳款	81,181	-	-	-	-
其他應付款	30,183	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長 期借款)	28,560	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	21,140	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	<u>\$ 164,787</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	279,976	-	-	-	-
應收票據	2,611	-	-	-	-
應收帳款	146,913	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	463	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	13,189	-	-	-	-
小計	443,152	-	-	-	-
合計	<u>\$ 458,116</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 52,739	-	-	-	-
應付票據	53	-	-	-	-
應付帳款	85,483	-	-	-	-
其他應付款	56,744	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	30,982	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	16,044	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	<u>\$ 242,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.9.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	248,098	-	-	-	-
應收票據	4,721	-	-	-	-
應收帳款	66,707	-	-	-	-
其他應收款	181	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	13,031	-	-	-	-
小計	332,738	-	-	-	-
合計	<u>\$ 347,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 52,777	-	-	-	-
應付票據	56	-	-	-	-
應付帳款	40,233	-	-	-	-
其他應付款	25,680	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	31,792	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	18,835	-	-	-	-
合計	<u>\$ 169,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債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)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111年9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)
民國110年12月31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)
民國110年9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)

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(5)本公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(二十)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年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇年度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料與民國一〇年度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年度財務報告附註六(廿二)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.9.30</u>
			<u>增添</u>	<u>減少</u>	
短期借款	\$ 52,739	(49,324)	-	-	3,415
長期借款(含一年內到期長期借款)	30,982	(2,422)	-	-	28,560
租賃負債(含流動及非流動)	<u>16,044</u>	<u>(8,922)</u>	<u>14,169</u>	<u>(151)</u>	<u>21,140</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 99,765</u>	<u>(60,668)</u>	<u>14,169</u>	<u>(151)</u>	<u>53,115</u>
			<u>非現金之變動</u>		
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>增添</u>	<u>減少</u>	<u>110.9.30</u>
短期借款	\$ 49,476	3,301	-	-	52,777
長期借款(含一年內到期長期借款)	34,204	(2,412)	-	-	31,792
租賃負債	<u>21,642</u>	<u>(8,002)</u>	<u>5,195</u>	-	<u>18,835</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 105,322</u>	<u>(7,113)</u>	<u>5,195</u>	-	<u>103,404</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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
協同能源科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資
睿騰創意有限公司	採權益法之長期股權投資
林麗俐	本公司董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司向關係人銷售金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
其他關係人	\$ <u> -</u>	<u> 70</u>	<u> 200</u>	<u> 70</u>

本公司對上述公司之銷售係屬客製化服務，並無其他非關係人交易可與之相比。其收款條件與一般客戶並無顯著不同。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
其他關係人	\$ <u> -</u>	<u> 860</u>	<u> 257</u>	<u> 860</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款條件與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款	其他關係人	\$ <u> 193</u>	<u> 193</u>	<u> 181</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ <u> -</u>	<u> 140</u>	<u> 140</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

5.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。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日租金費用分別為267千元、267千元、801千元及801千元。

6.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，於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列租賃收入金額分別為497千元、476千元、1,458千元及1,253千元。

7.背書保證

本公司之董事長及主要管理階層為本公司借款擔任連帶保證人，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

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	<u>\$ 4,286</u>	<u>5,065</u>	<u>12,487</u>	<u>15,196</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
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	49,398	50,541	50,922
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	13,266	13,189	13,031
		<u>\$ 88,751</u>	<u>89,817</u>	<u>90,040</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，分別以本票新台幣274,000千元和美金3,000千元、新台幣223,000千元和美金3,000千元及新台幣223,000千元和美金3,000千元向銀行取得貸款額度。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一一年九月十五日經董事會決議通過辦理初次上櫃前現金增資發行普通股2,460千股，現金增資暫定發行價格為每股46元溢價發行，預計募集總金額為113,150千元。

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	111年7月至9月			110年7月至9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	3,065	15,673	18,738	2,845	14,365	17,210
勞健保費用	258	1,687	1,945	290	1,757	2,047
退休金費用	130	820	950	143	922	1,065
董事酬金	-	136	136	-	181	181
其他員工福利費用	108	693	801	127	593	720
折舊費用	-	4,097	4,097	-	3,757	3,757
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	301	301	-	255	255

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9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	8,636	43,805	52,441	7,830	42,618	50,448
勞健保費用	775	4,627	5,402	826	4,872	5,698
退休金費用	388	2,304	2,692	411	1,983	2,394
董事酬金	-	322	322	-	327	327
其他員工福利費用	329	2,055	2,384	355	1,757	2,112
折舊費用	-	11,901	11,901	-	10,788	10,788
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	828	828	-	759	759

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日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	持股比率	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。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

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	台灣	系統設計及研發服 務	9,000	9,000	900,000	11.27%	2,767	(7,332)	(1,062)	註一
	協同能源科技股份 有限公司	台灣	儲能產品設計及研 發服務	10,000	10,000	230,124	3.16%	2,275	17,500	552	"
	睿騰創意有限公司	台灣	3D列印及光學產品 開發及應用	1,960	1,960	235,200	49.00%	3,293	1,502	736	"
合計								8,335		226	

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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

十四、部門資訊

	111年7月至9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	\$ 136,281	6,664	-	142,945
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 136,281</u>	<u>6,664</u>	<u>-</u>	<u>142,945</u>
部門損益	<u>\$ 28,644</u>	<u>(1,447)</u>	<u>(1,719)</u>	<u>25,478</u>

	110年7月至9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	\$ 112,766	9,079	255	122,100
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 112,766</u>	<u>9,079</u>	<u>255</u>	<u>122,100</u>
部門損益	<u>\$ 36,713</u>	<u>(1,894)</u>	<u>233</u>	<u>35,052</u>

	111年1月至9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	\$ 325,972	29,385	19,810	375,167
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 325,972</u>	<u>29,385</u>	<u>19,810</u>	<u>375,167</u>
部門損益	<u>\$ 58,663</u>	<u>1,353</u>	<u>(315)</u>	<u>59,701</u>

	110年1月至9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	\$ 259,578	32,006	733	292,317
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 259,578</u>	<u>32,006</u>	<u>733</u>	<u>292,317</u>
部門損益	<u>\$ 62,810</u>	<u>1,987</u>	<u>(406)</u>	<u>64,391</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(一)地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

<u>地 區 別</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
台灣	\$ 141,008	120,503	367,227	287,811
大陸	679	982	2,005	3,091
其他	1,258	615	5,935	1,415
合計	<u>\$ 142,945</u>	<u>122,100</u>	<u>375,167</u>	<u>292,317</u>

(二)重要客戶資訊

本公司收入佔損益表上收入金額百分之十以上之客戶：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
A客戶	<u>\$ 18,369</u>	<u>16,704</u>	<u>55,867</u>	<u>26,304</u>