

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
民國一一一年及一一〇年第一季

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	30
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.)

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三月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、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一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為7,107千元及6,952千元，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為313千元及(569)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三月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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

民國一一一年五月五日

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日經總核閱，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

民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註四、六(一)及(十九))	\$ 394,442	63	279,976	48	290,356	57	2102 銀行借款(附註六(九)及(十九))	\$ 69,513	11	52,739	9	63,351	13
1151 應收票據(附註四、六(三)及(十九))	7	-	2,611	-	213	-	2130 合約負債-流動	23,583	4	15,036	2	24,114	5
1170 應收帳款淨額(附註四、六(三)及(十九))	76,876	12	146,913	25	51,726	10	2151 應付票據(附註六(十九))	50	-	53	-	184	-
1300 存貨-買賣業(附註四及六(四))	5,782	1	2,287	-	11,497	2	2170 應付帳款(附註六(十九)及七)	100,792	16	85,483	14	12,278	2
1470 其他流動資產(附註六(十九)及七)	5,000	1	13,210	2	16,898	4	2200 其他應付款(附註四及六(十九))	39,904	6	56,744	10	27,244	5
流動資產合計	<u>482,107</u>	<u>77</u>	<u>444,997</u>	<u>75</u>	<u>370,690</u>	<u>73</u>	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十三))	13,843	2	10,498	2	10,493	2
非流動資產：							非流動負債：						
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註四、六(二)及(十九))	14,964	3	14,964	3	14,964	3	2280 租賃負債-流動(附註四、六(十一)及(十九))	9,177	2	10,058	2	10,836	2
1551 採用權益法之投資(附註四及六(五))	7,107	1	6,794	1	6,952	1	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十)及(十九))	3,203	1	3,265	1	3,233	1
1600 不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	91,122	15	91,402	16	80,944	16	2399 其他流動負債-其他	409	-	600	-	1,290	-
1755 使用權資產(附註四及六(七))	12,741	2	15,645	3	22,847	5	流動負債合計	<u>260,474</u>	<u>42</u>	<u>234,476</u>	<u>40</u>	<u>153,023</u>	<u>30</u>
1780 無形資產(附註四及六(八))	1,153	-	701	-	1,383	-	非流動負債：						
1900 其他非流動資產(附註四)	13,492	2	13,189	2	11,948	2	2540 長期借款(附註六(十)及(十九))	26,967	4	27,717	5	30,171	6
非流動資產合計	<u>140,579</u>	<u>23</u>	<u>142,695</u>	<u>25</u>	<u>139,038</u>	<u>27</u>	2551 員工福利負債準備-非流動(附註四)	2,529	-	2,528	-	2,202	-
資產總計	<u>\$ 622,686</u>	<u>100</u>	<u>587,692</u>	<u>100</u>	<u>509,728</u>	<u>100</u>	2580 租賃負債-非流動(附註四、六(十一)及(十九))	3,913	1	5,986	1	12,468	3
							非流動負債合計						
							負債總計						
							權益：						
							3100 股本(附註六(十四))						
							3200 資本公積(附註六(十四))						
							3310 法定盈餘公積(附註六(十四))						
							3350 未分配盈餘(附註六(十四))						
							權益總計						
							負債及權益總計						
	<u>\$ 622,686</u>	<u>100</u>	<u>587,692</u>	<u>100</u>	<u>509,728</u>	<u>100</u>	<u>\$ 622,686</u>	<u>100</u>	<u>587,692</u>	<u>100</u>	<u>509,728</u>	<u>100</u>	

董事長：林麗俐



經理人：楊涪嵐



~4~

會計主管：蔡弘祥



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一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四及六(十六))	\$ 111,235	100	85,822	100
5000 營業成本(附註四、六(四)及七)	(74,600)	(67)	(51,718)	(60)
營業毛利	36,635	33	34,104	40
營業費用(附註七)				
6100 推銷費用	(12,842)	(12)	(15,177)	(18)
6200 管理費用	(5,294)	(5)	(4,453)	(5)
6300 研究發展費用	(5,037)	(4)	(5,014)	(6)
6450 預期信用減損利益(附註四及六(三))	-	-	608	(1)
營業費用	(23,173)	(21)	(24,036)	(28)
營業淨利	13,462	12	10,068	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	299	-	358	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	863	1	411	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	594	1	1,038	1
7050 財務成本(附註六(十八))	(368)	-	(323)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及六(五))	313	-	(569)	-
營業外收入及支出合計	1,701	2	915	1
繼續營業部門稅前淨利	15,163	14	10,983	13
7951 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	3,345	3	2,361	3
本期淨利	11,818	11	8,622	10
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 11,818	11	\$ 8,622	10
每股盈餘(元)(附註四及六(十五))				
基本每股盈餘	\$ 0.64		\$ 0.47	
稀釋每股盈餘	\$ 0.64		\$ 0.47	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：林麗俐



經理人：楊涪嵐



會計主管：蔡弘祥



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

民國一〇一一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

	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	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 183,870	19,247	33,850	64,328	301,295
本期淨利	-	-	-	8,622	8,622
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	8,622	8,622
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
民國一〇一〇年三月三十一日餘額	\$ 183,870	21,194	33,850	72,950	311,864
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 183,870	21,990	40,283	70,629	316,772
本期淨利	-	-	-	11,818	11,818
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	11,818	11,818
民國一〇一一年三月三十一日餘額	\$ 183,870	21,990	40,283	82,447	328,590

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：林麗俐



經理人：楊涪嵐



會計主管：蔡弘祥



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三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 15,163	10,983
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,777	3,366
攤銷費用	257	256
利息費用	368	323
利息收入	(299)	(358)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(313)	569
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(513)	(35)
租賃修改利益	(6)	-
存貨跌價回升利益	-	(149)
預期信用減損利益	-	(608)
收益費損項目合計	3,271	3,364
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	2,604	1,363
應收帳款減少	70,037	39,422
存貨(增加)減少	(3,495)	2,681
其他流動資產減少(增加)	8,469	(4,482)
合約負債增加	8,547	4,879
應付票據(減少)增加	(3)	138
應付帳款增加(減少)	15,309	(31,495)
其他應付款減少	(16,840)	(14,987)
其他流動負債減少	(191)	(530)
淨確定福利負債增加	1	3
調整項目合計	87,709	356
營運產生之現金流入	102,872	11,339
收取之利息	299	358
營業活動之淨現金流入	103,171	11,697
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(967)	(1,995)
處分不動產、廠房及設備	743	140
取得無形資產	(709)	(410)
其他金融資產(增加)減少	(259)	79
其他非流動資產增加	(303)	(1,892)
投資活動之淨現金流出	(1,495)	(4,078)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	16,774	13,875
償還長期借款	(812)	(800)
租賃本金償還	(2,804)	(2,517)
支付之利息	(368)	(323)
籌資活動之淨現金流入	12,790	10,235
本期現金及約當現金增加數	114,466	17,854
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	\$ 394,442	290,356

董事長：林麗俐



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：楊浚嵐



~7~

會計主管：蔡弘祥



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

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五月五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)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」	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

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> • 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

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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
現金	\$ 65	65	70
支票存款	791	819	860
活期存款	241,796	133,917	147,394
外幣存款	6,016	21,360	16,601
定期存款	<u>145,774</u>	<u>123,815</u>	<u>125,431</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 394,442</u>	<u>279,976</u>	<u>290,356</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(十九)。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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

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(十九)。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 7	2,611	213
應收帳款	76,876	146,913	51,789
減：備抵呆帳	-	-	(63)
應收帳款	\$ 76,883	149,524	51,939

本公司民國一十一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一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一十一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	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	\$ 67,254	0%	-
逾期30天以下	7,993	0%	-
逾期31~90天	1,636	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	\$ 76,883		-

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>

	110.3.31		
	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	\$ 49,624	0%	-
逾期30天以下	1,407	0%	-
逾期31~90天	971	6%	(63)
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 52,002</u>		<u>(63)</u>

民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一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。

本公司民國一〇一一年及一〇一〇年之應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ -	3,592
減損損失迴轉	-	(608)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(2,921)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>63</u>

(四)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
商 品	<u>\$ 5,782</u>	<u>2,287</u>	<u>11,497</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日營業成本組成分別為：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 74,600	51,867
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	-	(149)
淨 額	\$ 74,600	51,718

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業－協創系統科技股份有限公司	\$ 1,453	1,787	2,626
關聯企業－協同能源科技股份有限公司	2,219	1,723	1,408
關聯企業－睿騰創意有限公司	3,435	3,284	2,918
	\$ 7,107	6,794	6,952

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		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
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 %	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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ 7,107	6,794	6,952

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

歸屬於本公司之份額：	111年1月至3月	110年1月至3月
繼續營業單位本期淨損	\$ <u>313</u>	<u>(569)</u>

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

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日不動產、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111年1月1日餘額	\$ 26,087	66,730	38,668	8,285	139,770
增 添	-	96	871	-	967
處 分	-	-	(114)	(950)	(1,064)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>26,087</u>	<u>66,826</u>	<u>39,425</u>	<u>7,335</u>	<u>139,673</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,087	55,499	34,742	9,048	125,376
增 添	-	-	1,995	-	1,995
處 分	-	-	-	(631)	(631)
轉 入	-	-	-	499	499
民國110年3月31日餘額	\$ <u>26,087</u>	<u>55,499</u>	<u>36,737</u>	<u>8,916</u>	<u>127,239</u>
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	-	384	533	100	1,017
處 分	-	-	(95)	(739)	(834)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>15,780</u>	<u>28,283</u>	<u>4,488</u>	<u>48,551</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
民國110年1月1日餘額	\$ -	14,107	26,083	5,782	45,972
本年度折舊	-	244	508	97	849
處 分	-	-	-	(526)	(526)
民國110年3月31日餘額	\$ -	<u>14,351</u>	<u>26,591</u>	<u>5,353</u>	<u>46,295</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3月31日	\$ <u>26,087</u>	<u>51,046</u>	<u>11,142</u>	<u>2,847</u>	<u>91,122</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3月31日	\$ <u>26,087</u>	<u>41,148</u>	<u>10,146</u>	<u>3,563</u>	<u>80,944</u>

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一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111年1月1日餘額	\$ 33,010	10,492	43,502
減 少	(1,554)	-	(1,554)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>31,456</u>	<u>10,492</u>	<u>41,948</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,010	7,280	40,290
增 添	-	4,179	4,179
民國110年3月31日餘額	\$ <u>33,010</u>	<u>11,459</u>	<u>44,469</u>
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	1,885	875	2,760
減 少	(1,410)	-	(1,410)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>23,096</u>	<u>6,111</u>	<u>29,207</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 15,080	4,025	19,105
提列折舊	1,885	632	2,517
民國110年3月31日餘額	\$ <u>16,965</u>	<u>4,657</u>	<u>21,622</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3月31日	\$ <u>8,360</u>	<u>4,381</u>	<u>12,741</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3月31日	\$ <u>16,045</u>	<u>6,802</u>	<u>22,847</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 30,309
單獨取得	<u>709</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 31,018</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 29,823
單獨取得	<u>410</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 30,233</u>
攤銷及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 29,608
本期攤銷	<u>257</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 29,865</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 28,594
本期攤銷	<u>256</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 28,850</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 701</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,153</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,229</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,383</u>

民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業費用	<u>\$ 257</u>	<u>256</u>

民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 69,513</u>	<u>52,739</u>	<u>63,351</u>
尚未使用額度	<u>\$ 257,510</u>	<u>272,574</u>	<u>223,354</u>
利率區間	<u>1.38%-1.55%</u>	<u>0.95%-1.55%</u>	<u>1.38%~1.55%</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)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

111.3.31			
	幣 別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	1.56	119
			\$ 30,170
減：一年內到期部分			(3,203)
合 計			\$ 26,967
尚未使用額度			\$ -

110.12.31			
	幣 別	利率區間	到期年度
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			\$ 27,717
尚未使用額度			\$ -

110.3.31			
	幣 別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	1.31	119
			\$ 33,404
減：一年內到期部分			(3,233)
合 計			\$ 30,171
尚未使用額度			\$ -

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ 9,177	10,058	10,836
非流動	\$ 3,913	5,986	12,468

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>69</u>	<u>109</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>126</u>	<u>94</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,873</u>	<u>2,626</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。

另，本公司承租影印機設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，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。

本公司列報為費用之明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
推銷費用	\$ <u>36</u>	<u>8</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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 129	134
推銷費用	322	123
管理費用	130	75
研究發展費用	211	194
合計	\$ 792	526

(十三)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,345	2,361
所得稅費用	\$ 3,345	2,361

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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
3月31日期末餘額(即期初餘額)	\$ 18,387	18,387

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</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	5,329	5,329	4,533
合計	\$ 21,990	21,990	21,194

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(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

本公司分別於民國一一一年四月二十二日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案及民國一一〇年七月七日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，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	63,566	3.15	57,895

(十五)每股盈餘

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日，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1月至3月	110年1月至3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>11,818</u>	<u>8,622</u>
普通股加權平均流動在外股權	<u>18,387</u>	<u>18,387</u>
	<u>\$ 0.64</u>	<u>0.47</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</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>11,818</u>	<u>8,622</u>
普通股加權平均流動在外股數	18,387	18,387
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工股票紅利之影響	<u>60</u>	<u>53</u>
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>18,447</u>	<u>18,440</u>
	\$ <u>0.64</u>	<u>0.47</u>

(十六)收入

本公司民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
系統解決方案收入	\$ 107,190	82,528
勞務收入	4,045	2,937
其他營業收入	<u>-</u>	<u>357</u>
	\$ <u>111,235</u>	<u>85,822</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。

本公司民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為170千元及111千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為85千元及56千元，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)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>299</u>	<u>358</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ 856	411
什項收入	7	-
	\$ 863	411

3.其他利益及損失

本公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 81	1,003
處分不動產、廠房及設備之淨損益	513	35
	\$ 594	1,038

4.財務成本

本公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用	\$ (368)	(323)

(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一〇年度財務報告附註六(二十)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
現金及約當現金	\$ 394,442	279,976	290,356
應收票據	7	2,611	213
應收帳款	76,876	146,913	51,726
其他金融資產	-	-	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	13,492	13,189	11,948
合計	\$ 499,781	457,653	370,522

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)金融負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
短期借款	\$ 69,513	52,739	63,351
應付票據	50	53	184
應付帳款	100,792	85,483	12,278
其他應付款	39,904	56,744	27,244
長期借款	30,170	30,982	33,404
租賃負債	13,090	16,044	23,304
存入保證金	213	213	-
合 計	\$ 253,732	242,258	159,765

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一一〇年度財務報告附註六(二十)。

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。民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為499,781千元、457,653千元及370,522千元。

(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
111年3月31日							
應付票據	\$ 50	50	50	-	-	-	-
應付帳款	100,792	100,792	100,792	-	-	-	-
其他應付款	39,904	39,904	39,904	-	-	-	-
銀行借款	99,683	101,462	71,338	1,826	3,651	10,954	13,693
租賃負債	13,090	13,264	5,122	4,208	3,934	-	-
	\$ 253,519	255,472	217,206	6,034	7,585	10,954	13,693

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12月31日							
非衍生金融負債							
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	-	-	-	-
銀行借款	83,721	85,601	54,565	1,826	3,651	10,954	14,605
租賃負債	16,044	16,287	5,746	4,511	5,645	385	-
	<u>\$ 242,045</u>	<u>244,168</u>	<u>202,591</u>	<u>6,337</u>	<u>9,296</u>	<u>11,339</u>	<u>14,605</u>
110年3月31日							
應付票據	\$ 184	184	184	-	-	-	-
應付帳款	12,278	12,278	12,278	-	-	-	-
其他應付款	27,244	27,244	27,244	-	-	-	-
銀行借款	96,755	98,951	65,176	1,826	3,651	10,954	17,344
租賃負債	23,304	23,808	5,604	5,573	9,134	3,497	-
	<u>\$ 159,765</u>	<u>162,465</u>	<u>110,486</u>	<u>7,399</u>	<u>12,785</u>	<u>14,451</u>	<u>17,344</u>

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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 2,884	28.625	82,565	2,754	27.680	76,224	2,563	28.535	73,141
人民幣	1,084	4.506	4,883	1,072	4.344	4,656	1,062	4.344	4,614
英鎊	30	37.620	1,130	30	37.300	1,120	30	39.230	1,178
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	3,097	28.625	88,650	2,926	27.680	81,004	407	28.535	10,952

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。於民國一一一年三月三十一日及三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、及英鎊貶值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三月三十一日之稅後淨利將分別減少1千元及減少544千元。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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益81千元及利益1,003千元。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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，本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之淨利將減少997千元及968千元，主因係本公司之變動利率借款。

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：

111.3.31				
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	\$ <u>14,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>

110.12.31				
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	\$ <u>14,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>

110.3.31				
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	\$ <u>14,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

(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111年3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)
110年3月31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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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)。

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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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。

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
負債總額	\$ 294,096	270,920	197,864
減：現金及約當現金	<u>(394,442)</u>	<u>(279,976)</u>	<u>(290,356)</u>
淨負債	<u>\$ (100,346)</u>	<u>(9,056)</u>	<u>(92,492)</u>
權益總額	<u>\$ 328,590</u>	<u>316,772</u>	<u>311,864</u>
負債資本比率	<u>(30.54)%</u>	<u>(2.86)%</u>	<u>(29.66)%</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.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
其他關係人	\$ <u>257</u>	<u>-</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。其付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

2.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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	其他關係人	\$ <u>204</u>	<u>193</u>	<u>102</u>

3.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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ <u>404</u>	<u>140</u>	<u>-</u>

4.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一月一日至三月三十一日租金費用皆為267千元。

5.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一月一日至三月三十一日認列租賃收入金額分別為551千元及411千元。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

6. 背書保證

截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，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。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

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,174	5,063

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他流動資產	長、短期銀行借款	\$ -	-	1,315
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	50,160	50,541	40,355
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	13,492	13,189	10,809
		\$ 89,739	89,817	78,566

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，分別以本票新台幣224,000千元和美金3,000千元、新台幣223,000千元和美金3,000千元及新台幣206,000千元和美金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：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	111年1月至3月			110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	2,572	13,650	16,222	2,559	14,187	16,746
勞健保費用	260	1,407	1,667	269	1,819	2,088
退休金費用	129	699	828	134	400	534
董事酬金	-	85	85	-	56	56
其他員工福利費用	113	622	735	115	595	710
折舊費用	-	3,777	3,777	-	3,366	3,366
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	257	257	-	256	256

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日平均員工人數分別為80人及81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

民國一一年第一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。
- 9.從事衍生工具交易：無。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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：

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%	1,453	(2,229)	(335)	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	10,000	10,000	230,124	3.16%	2,219	15,724	496	"
	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	1,960	1,960	235,200	49.00%	3,435	310	152	"
合計								7,107	13,805	313	

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：

	111年1月至3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	\$ 73,258	18,167	19,810	111,235
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 73,258	18,167	19,810	111,235
部門損益	\$ 6,209	5,299	1,954	13,462

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110年1月至3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	\$ 68,760	16,585	477	85,822
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 68,760</u>	<u>16,585</u>	<u>477</u>	<u>85,822</u>
部門損益	<u>\$ 6,677</u>	<u>4,010</u>	<u>(619)</u>	<u>10,068</u>

(三)地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

地 區 別	111年1月至3月	110年1月至3月
台灣	\$ 106,125	84,512
大陸	762	1,129
其他	4,348	181
合計	<u>\$ 111,235</u>	<u>85,822</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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	111年1月至3月	110年1月至3月
A客戶	\$ 22,883	2,982
C客戶	19,810	-
D客戶	1,809	9,693
合計	<u>\$ 44,502</u>	<u>12,675</u>