

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

民國一一二年及一一一年第一季

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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(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	29~30
(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	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



## 安侯達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 [kpmg.com/tw](http://kpmg.com/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一一二年及一一一年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為7,415千元及7,107千元，暨民國一一二年及一一一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(619)千元及313千元，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一一二年及一一一年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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

大政訴  
會計師：

陳眉芳



證券主管機關：台財證六字第1060042577號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國 一一二 年 五 月 五 日

民國一一二年及一一一年三月三十一日董經核閱，未依審計準則查核  
虎門科技股份有限公司



民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資產	112.3.31			111.12.31			111.3.31			負債及權益 流動負債：	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			
流動資產：																			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 391,570	60	408,820	57	394,442	63	2100 短期借款(附註六(九))				\$ -	-	10,263	2	69,513	11			
1150 應收票據淨額(附註六(三))	847	-	29	-	7	-	2130 合約負債—流動				25,707	4	20,319	3	23,583	4			
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	94,862	14	131,001	18	76,876	12	2150 應付票據				56	-	57	-	50	-			
1300 存貨—買賣業(附註六(四))	9,352	1	23,690	3	5,782	1	2170 應付帳款				95,139	15	133,829	19	100,792	16			
1470 其他流動資產(附註七)	5,045	1	8,425	1	5,000	1	2200 其他應付款				36,490	6	51,744	7	39,904	6			
流動資產合計	501,676	76	571,965	79	482,107	77	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十三))				14,375	2	9,379	1	13,843	2			
非流動資產：							2280 租賃負債—流動(附註六(十一))				7,661	1	9,429	1	9,177	2			
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))	22,964	4	14,964	2	14,964	3	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十))				-	-	3,239	-	3,203	1			
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	7,415	1	8,034	1	7,107	1	2399 其他流動負債—其他				1,308	-	1,398	-	409	-			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	88,891	14	89,144	13	91,122	15	流動負債合計				180,736	28	239,657	33	260,474	42			
1755 使用權資產(附註六(七))	15,526	2	18,502	3	12,741	2	2540 長期借款(附註六(十))				-	-	24,517	4	26,967	4			
1780 無形資產(附註六(八))	2,114	-	1,872	-	1,153	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))				8,049	1	9,306	1	3,913	1			
1900 其他非流動資產(附註八)	16,545	3	16,063	2	13,492	2	2640 淨確定福利負債—非流動(附註四及六(十二))				1,369	-	1,369	-	2,529	-			
非流動資產合計	153,455	24	148,579	21	140,579	23	2645 存入保證金				213	-	213	-	213	-			
資產總計	\$ 655,131	100	720,544	100	622,686	100	非流動負債合計				9,631	1	35,405	5	33,622	5			
							負債總計				190,367	29	275,062	38	294,096	47			
							權益：(附註六(十四))												
							3100 股本				208,470	32	208,470	29	183,870	30			
							3200 資本公積				115,986	18	115,986	16	21,990	4			
							3310 法定盈餘公積				47,346	7	47,346	7	40,283	6			
							3350 未分配盈餘				92,962	14	73,680	10	82,447	13			
							權益總計				464,764	71	445,482	62	328,590	53			
							負債及權益總計				\$ 655,131	100	720,544	100	622,686	100			

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：



僅經核閱，未依審計準則查核

虎門科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		112年1月至3月 金額	111年1月至3月 金額
		%	%
4000	營業收入(附註六(十七)及十四)	\$ 128,144	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	<u>(76,281)</u>	<u>(60)</u>
	營業毛利	<u>51,863</u>	<u>40</u>
	營業費用(附註六(十二)、(十八)、七及十二)		
6100	推銷費用	(14,702)	(11)
6200	管理費用	(5,952)	(5)
6300	研究發展費用	(8,888)	(7)
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	-	-
	營業費用	<u>(29,542)</u>	<u>(23)</u>
	營業淨利	<u>22,321</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出：		
7100	利息收入	606	299
7010	其他收入(附註六(十九)及七)	921	1
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	1,202	1
7050	財務成本	(153)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	<u>(619)</u>	<u>313</u>
	營業外收入及支出合計	<u>1,957</u>	<u>2</u>
	稅前淨利	24,278	19
7950	減：所得稅費用(附註四及六(十三))	<u>4,996</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>19,282</u>	<u>15</u>
	本期其他綜合損益	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 19,282</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註六(十六))		
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.92</u>	<u>0.64</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.92</u>	<u>0.64</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  
 民國一一二年及一一三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一一年一月一日餘額	
本期淨利	
本期其他綜合損益	
本期綜合損益總額	
民國一一一年三月三十一日餘額	
民國一一二年一月一日餘額	
本期淨利	
本期其他綜合損益	
本期綜合損益總額	
民國一一二年三月三十一日餘額	

	保留盈餘				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	\$ 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
民國一一一年三月三十一日餘額	\$ 183,870	21,990	40,283	82,447	328,590
民國一一二年一月一日餘額	\$ 208,470	115,986	47,346	73,680	445,482
本期淨利	-	-	-	19,282	19,282
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	19,282	19,282
民國一一二年三月三十一日餘額	\$ 208,470	115,986	47,346	92,962	464,764

董事長：

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：

~6~

會計主管：

僅經核閱  
  
 虎門有限公司  
 現金流量表  
 民國一一二年及一一三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 24,278	15,163
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	4,024	3,777
攤銷費用	296	257
利息費用	153	368
利息收入	(606)	(299)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	619	(313)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(513)
租賃修改利益	-	(6)
收益費損項目合計	<u>4,486</u>	<u>3,271</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據(增加)減少	(818)	2,604
應收帳款減少	36,139	70,037
存貨減少(增加)	14,338	(3,495)
其他流動資產減少	3,390	8,469
合約負債增加	5,388	8,547
應付票據減少	(1)	(3)
應付帳款(減少)增加	(38,690)	15,309
其他應付款減少	(15,254)	(16,840)
其他流動負債減少	(90)	(191)
淨確定福利負債增加	-	1
調整項目合計	<u>8,888</u>	<u>87,709</u>
營運產生之現金流入	33,166	102,872
收取之利息	606	299
支付之利息	(89)	-
支付之所得稅	(10)	-
營業活動之淨現金流入	<u>33,673</u>	<u>103,171</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(8,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(795)	(967)
處分不動產、廠房及設備	-	743
取得無形資產	(538)	(709)
其他金融資產增加	-	(259)
其他非流動資產增加	(482)	(303)
投資活動之淨現金流出	<u>(9,815)</u>	<u>(1,495)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(10,263)	16,774
償還長期借款	(27,756)	(812)
租賃本金償還	(3,025)	(2,804)
支付之利息	(64)	(368)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(41,108)</u>	<u>12,790</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(17,250)	114,466
期初現金及約當現金餘額	408,820	279,976
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 391,570</u>	<u>394,442</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  
民國一一二年及一一一年第一季  
(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一一二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

本公司自民國一一二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」

#### (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：

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」	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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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」

### 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一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一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

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金	\$ 65	65	65
支票存款	6,455	910	791
活期存款	242,470	270,369	241,796
外幣存款	21,809	16,065	6,016
定期存款	120,771	121,411	145,774
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 391,570</u>	<u>408,820</u>	<u>394,442</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</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
國內非上市(櫃)公司股票—創威 訊科技	8,000	-	-
合　　計	<u>\$ 22,964</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>

- 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.本公司於民國一一二年二月二十二日為本業創造出同業競爭的差異化優勢，新增投資創威訊科技股份有限公司，投資金額為8,000千元。
- 3.本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一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。
- 4.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。
- 5.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 6.上述金融資產並未提供作質押擔保。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (三) 應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據—因營業產生	\$ 847	29	7
應收帳款—按攤銷後成本衡量	<u>94,862</u>	<u>131,001</u>	<u>76,876</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 95,709</u>	<u>131,030</u>	<u>76,883</u>

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：

	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收帳款 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	\$ 56,864	0%	-
逾期30天以下	36,959	0%	-
逾期31~90天	1,886	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 95,709</u>		-

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 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	\$ 117,854	0%	-
逾期30天以下	10,179	0%	-
逾期31~90天	2,997	0%	-
逾期90~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 131,030</u>		-

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>111.3.31</u>		
	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%	-
	<u>\$ 76,883</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

商 品	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
	<u>\$ 9,352</u>	<u>23,690</u>	<u>5,782</u>

本公司營業成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
系統解決方案成本	\$ 73,612	71,234
勞務成本	2,669	3,366
淨 頻	<u>\$ 76,281</u>	<u>74,600</u>

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業—協創系統科技股份有限公司	\$ 1,901	2,398	1,453
關聯企業—協同能源科技股份有限公司	1,926	2,261	2,219
關聯企業—睿騰創意有限公司	3,588	3,375	3,435
	<u>\$ 7,415</u>	<u>8,034</u>	<u>7,107</u>

## 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		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	11.27 %	11.27 %	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 %	3.16 %
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：

個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	\$ 7,415	\$ 8,034	\$ 7,107

歸屬於本公司之份額：	112年1月至3月	111年1月至3月
	\$ (619)	\$ 313
繼續營業單位本期淨利(淨損)		

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。

### 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。

## 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

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本或認定成本：	土 地	房屋及建築	辦公設備	其他設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 26,087	67,444	40,684	4,060	138,275
增 添	-	-	795	-	795
民國112年3月31日餘額	\$ <u>26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>41,479</u>	<u>4,060</u>	<u>139,070</u>
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>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	16,977	29,061	3,093	49,131
本年度折舊	-	401	621	26	1,048
民國112年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>17,378</u>	<u>29,682</u>	<u>3,119</u>	<u>50,179</u>
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>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ <u>26,087</u>	<u>50,467</u>	<u>11,623</u>	<u>967</u>	<u>89,144</u>
民國112年3月31日	\$ <u>26,087</u>	<u>50,066</u>	<u>11,797</u>	<u>941</u>	<u>88,891</u>
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>

民國一一二年三月三十一日、一一一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：

使用權資產成本：	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 37,306	11,180	48,486
民國112年3月31日餘額	\$ <u>37,306</u>	<u>11,180</u>	<u>48,486</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
民國111年1月1日餘額	\$ 33,010	10,492	43,502
減 少	<u>(1,554)</u>	-	<u>(1,554)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 31,456</u>	<u>10,492</u>	<u>41,948</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 25,617	4,367	29,984
提列折舊	<u>2,044</u>	<u>932</u>	<u>2,976</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 27,661</u>	<u>5,299</u>	<u>32,960</u>
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	<u>(1,410)</u>	-	<u>(1,410)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 23,096</u>	<u>6,111</u>	<u>29,207</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>11,689</u>	<u>6,813</u>	<u>18,502</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 9,645</u>	<u>5,881</u>	<u>15,526</u>
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>

(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112年1月1日餘額	\$ 32,124
單獨取得	<u>538</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 32,662</u>
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>
攤銷及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 30,252
本期攤銷	<u>296</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 30,548</u>
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>

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 電腦軟體

帳面價值：

民國112年1月1日	\$ <u>1,872</u>
民國112年3月31日	\$ <u>2,114</u>
民國111年1月1日	\$ <u>701</u>
民國111年3月31日	\$ <u>1,153</u>

民國一一二年及一一一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：

營業費用	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
	<u>\$ 296</u>	<u>257</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>10,263</u>	<u>69,513</u>
尚未使用額度	<u>\$ 338,953</u>	<u>367,220</u>	<u>257,510</u>
利率區間	<u>4.29%</u>	<u>1.38%-5.82%</u>	<u>1.38%-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>112.3.31</u>			
	幣 別	利 率 區 間	到 期 年 度	金 領
擔保銀行借款	台幣	1.935%	-	<u>\$ -</u>
合 計				<u>\$ -</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

  

	<u>111.12.31</u>			
	幣 別	利 率 區 間	到 期 年 度	金 領
擔保銀行借款	台幣	1.31%-1.935%	119	<u>\$ 27,756</u>
減：一年內到期部分				<u>(3,239)</u>
合 計				<u>\$ 24,517</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)

111.3.31

	幣 別 台幣	利 率 區 間 1.56%	到 期 年 度 119	金 額 \$ 30,170
擔保銀行借款				
減：一年內到期部分				(3,203)
合 計				<u>\$ 26,967</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司於民國一一二年二月二十四日將所有長期借款提前清償，故截至民國一一二年三月三十一日止，已無長期借款。

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：

	112.3.31 \$ 7,661	111.12.31 \$ 9,429	111.3.31 \$ 9,177
流動			
非流動	<u>\$ 8,049</u>	<u>9,306</u>	<u>3,913</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月 \$ 64	111年1月至3月 \$ 69
租賃負債之利息費用		
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 187</u>	<u>126</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月 \$ 3,276	111年1月至3月 \$ 2,873
租賃之現金流出總額		

#### 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。

## 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，故本公司採用民國一一一年及一一〇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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日列報為損益之費用分別為89千元及36千元。

#### 2.確定提撥計畫

本公司民國一一二年及一一一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977千元及792千元。

### (十三)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,996	3,345
所得稅費用	<u>\$ 4,996</u>	<u>3,345</u>

- 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。
- 本公司民國一一二年及一一一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下之所得稅費用。

### (十四)資本及其他權益

民國一一二年三月三十一日、一一一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，已發行股數分別為20,847千股、20,847千股及18,387千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年及一一一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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
3月31日期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 20,847</u>	<u>18,387</u>

#### 1.普通股發行

本公司於民國一一一年九月十五日經董事會決議現金增資，增資發行2,460千股，每股面額10元，發行價格46元並經董事會決議以民國一一一年十一月十日為增資基準日，相關法定程序已經辦理完竣。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 108,615	108,615	16,661
採權益法認列關聯企業股權淨值之 變動數	7,371	7,371	5,329
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>\$ 115,986</u>	<u>115,986</u>	<u>21,990</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。

### 3. 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；另於必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，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。

本公司股利政策係考量公司所處環境及成長階段，基於健全財務規劃以達永續經營，依據公司營運規劃、未來資本支出預算及資金需求情形予以訂定，盈餘分配金額應佔可供分配盈餘數百分之十以上，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利分派總額百分之十。

#### (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

本公司分別於民國一一二年三月二十七日經董事會擬議一一一年度盈餘分配案及民國一一一年六月九日經股東常會擬議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	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	\$ 3.18	<u>66,311</u>	3.46	<u>63,566</u>

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十五)股份基礎給付

本公司民國一一一年度計有下列股份基礎給付交易，皆為本公司所發行：

	權益交割
給與日	111.10.31
給與數量	369千股
合約期間	0.025年
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

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。

#### 1.給與日公允價值之衡量參數

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，該模式之輸入值如下：

	111年度
給與日公允價值	-
給與日股價	35.51
執行價格	46.00
預期波動率(%)	18.49 %
認股權存續期間(年)	0.025
無風險利率(%)	0.85 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

#### 2.員工費用及負債

本公司民國一一一年度因股份基礎給付所產生之費用及負債為0千元。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十六) 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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
<b>1. 基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>19,282</u>	<u>11,818</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>20,847</u>	<u>18,387</u>
	\$ <u>0.92</u>	<u>0.64</u>
<b>2. 稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>19,282</u>	<u>11,818</u>
普通股加權平均流動在外股數(基本)(千股)	20,847	18,387
具稀釋作用之潛在普通股之影響	15	60
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>20,862</u>	<u>18,447</u>
	\$ <u>0.92</u>	<u>0.64</u>

### (十七) 收入

本公司收入明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
系統解決方案收入	\$ <u>124,041</u>	107,190
勞務收入	4,032	4,045
其他營業收入	71	-
	\$ <u>128,144</u>	<u>111,235</u>

### (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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為246千元及170千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為123千元及85千元，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。本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為920千元及907千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為460千元及454千元，民國一一一年度酬勞截至民國一一二年三月三十一日止尚未分派，民國一一〇年度酬勞與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十九)營業外收入

#### 1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租金收入	\$ 619	856
什項收入	<u>302</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 921</u>	<u>863</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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 1,202	81
處分不動產、廠房及設備利益	-	513
	<u>\$ 1,202</u>	<u>594</u>

### (二十)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一一一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。

	<u>帳面 金額</u>	<u>合約現 金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12 個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過 5年</u>
<b>112年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 56	56	56	-	-	-	-
應付帳款	95,139	95,139	95,139	-	-	-	-
其他應付款	36,490	36,490	36,490	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,710	16,015	5,095	2,721	4,065	4,134	-
	<u>\$ 147,395</u>	<u>147,700</u>	<u>136,780</u>	<u>2,721</u>	<u>4,065</u>	<u>4,134</u>	<u>-</u>

## 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
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 10,263	10,554	10,554	-	-	-	-
應付票據	57	57	57	-	-	-	-
應付帳款	133,829	133,829	133,829	-	-	-	-
其他應付款	51,744	51,744	51,744	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	27,756	29,983	1,874	1,874	3,748	11,244	11,243
租賃負債(含流動及非流 動)	18,735	19,104	6,178	3,440	4,358	4,854	274
	<b>\$ 242,384</b>	<b>245,271</b>	<b>204,236</b>	<b>5,314</b>	<b>8,106</b>	<b>16,098</b>	<b>11,517</b>
<b>111年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 69,513	70,732	70,732	-	-	-	-
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	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	30,170	31,949	1,825	1,826	3,651	10,954	13,693
租賃負債(含流動及非流 動)	13,090	13,264	5,122	4,208	3,934	-	-
	<b>\$ 253,519</b>	<b>256,691</b>	<b>218,425</b>	<b>6,034</b>	<b>7,585</b>	<b>10,954</b>	<b>13,693</b>

### 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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$ 3,517	30.450	107,093	3,324	30.710	102,080	2,884	28.625	82,565
人 民 幣	1,107	4.431	4,905	1,098	4.408	4,840	1,084	4.506	4,883
英 銀	36	37.670	1,356	36	37.090	1,335	30	37.620	1,330
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	2,966	30.450	90,315	4,256	30.710	130,702	3,097	28.625	88,650

#### (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。於民國一一二年及一一一年三月三十一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，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少230千元及1千元。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，民國一一二年及一一一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1,202千元及利益81千元。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少661千元及370千元，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：

	112.3.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	\$ 22,964	-	-	22,964	22,964
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	391,570	-	-	-	-
應收票據	847	-	-	-	-
應收帳款	94,862	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	329	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	15,395	-	-	-	-
小計	<u>503,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 525,967</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>22,964</u>	<u>22,964</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據	\$ 56	-	-	-	-
應付帳款	95,139	-	-	-	-
其他應付款	36,490	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,710	-	-	-	-
存入保證金	<u>213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 147,608</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)

111.12.31

	公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	408,820	-	-	-	-
應收票據	29	-	-	-	-
應收帳款	131,001	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	136	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	14,913	-	-	-	-
小計	<u>554,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 569,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,964</u>	<u>14,964</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 10,263	-	-	-	-
應付票據	57	-	-	-	-
應付帳款	133,829	-	-	-	-
其他應付款	51,744	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	27,756	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	18,735	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	<u>\$ 242,597</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

111.3.31

	公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,964	-	-	14,964	14,964
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	394,442	-	-	-	-
應收票據	7	-	-	-	-
應收帳款	76,876	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	204	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>13,492</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>485,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 499,985</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)

111.3.31

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 69,513	-	-	-	-
應付票據	50	-	-	-	-
應付帳款	100,792	-	-	-	-
其他應付款	39,904	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	30,170	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	13,090	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	\$ 253,732	-	-	-	-

### (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22,964，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	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	
		向上或下 變動	有利變動 不利變動	有利變動 不利變動	不利變動
<b>民國112年3月31日</b>					
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%	-	-	230      (230)
<b>民國111年12月31日</b>					
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)
<b>民國111年3月31日</b>					
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)

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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (5)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。

#### B.衍生金融工具

本公司無操作衍生性金融工具。

### (6)本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

### (二十一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

### (二十二)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度財務報告附註六(二十二)。

### (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年及一一一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：

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>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>增添</u>	<u>減少</u>	<u>112.3.31</u>
短期借款	\$ 10,263	(10,263)	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	27,756	(27,756)	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	18,735	(3,025)	-	-	15,710
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 56,754</u>	<u>(41,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,710</u>
<hr/>					
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>增添</u>	<u>減少</u>	<u>111.3.31</u>
短期借款	\$ 52,739	16,774	-	-	69,513
長期借款(含一年內到期長期借款)	30,982	(812)	-	-	30,170
租賃負債	16,044	(2,804)	-	(150)	13,090
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 99,765</u>	<u>13,158</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>112,773</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：

其他關係人	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
	\$	\$
	-	257

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。

##### 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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ -	315	-
其他應收款	其他關係人	329	136	204
		<u>\$ 329</u>	<u>451</u>	<u>204</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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	404

##### 4.租 賃

本公司民國一〇八年七月向其他關係人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。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十日租金費用皆為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，於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列租賃收入金額分別為313千元及551千元。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 6. 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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
短期員工福利	<u>\$ 4,114</u>	<u>4,174</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：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	48,635	49,017	50,160
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	15,395	14,913	13,492
		<u>\$ 90,117</u>	<u>90,017</u>	<u>89,739</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，分別以本票新台幣274,000千元和美金3,000千元、新台幣274,000千元和美金3,000千元及新台幣224,000千元和美金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。

### 十二、其　他

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	112年1月至3月			111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	2,135	17,745	19,880	2,572	13,650	16,222
勞健保費用	231	1,894	2,125	260	1,407	1,667
退休金費用	114	952	1,066	129	699	828
董事酬金	-	123	123	-	85	85
其他員工福利費用	94	729	823	113	622	735
折舊費用	-	4,024	4,024	-	3,777	3,777
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	296	296	-	257	257

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (一)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。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至三月三十一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	
本公司	創威訊科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,666,667	8,000	8.30 %	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：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：

民國一一二年一月一日至三月三十一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 級 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%	1,901	(3,558)	(496)	註一
	協同能源科技股份有限公司		儲能產品設計及研發服務	10,000	10,000	230,124	3.16%	1,926	(10,638)	(336)	"
	睿騰創意有限公司		3D列印及光學產品開發及應用	1,960	1,960	235,200	49.00%	3,588	434	213	"
合計								7,415			(619)

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)

### (四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
力嵐國際股份有限公司		7,910,469	37.94 %
楊力		1,961,539	9.40 %
楊舜如		1,808,131	8.67 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

收入	112年1月至3月			
	工程系統事業群	商用系統事業群	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 110,326	16,724	1,094	128,144
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 110,326	16,724	1,094	128,144
部門損益	\$ 18,662	5,051	(1,392)	22,321

收入	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
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)

### (一) 地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

地　　區　　別	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
台灣	\$ 127,345	106,125
中國	644	762
其他	155	4,348
合計	<u>\$ 128,144</u>	<u>111,235</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：

客　　戶　　名　　稱	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
A客戶	\$ 48,344	22,883
C客戶	381	19,810
合計	<u>\$ 48,725</u>	<u>42,693</u>