

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  
民國一十二年及一十一年第二季

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	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	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
4.主要股東資訊	32
(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 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六月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六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六月三十日採用權益法之投資分別為6,992千元及6,233千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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313千元、(147)千元、(306)千元及166千元，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六月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六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：

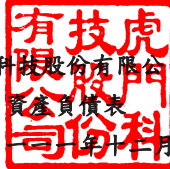
吳政諤  
陳眉芳



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  
民國一一二年八月十日

虎門科技股份有限公司

資產負債表



民國一二年六月三十日、一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	\$ 400,037	60	408,820	57	310,392	54	2100	\$ -	-	10,263	2	34,345	6
1150	9,278	1	29	-	2,506	-	2130	23,257	3	20,319	3	13,444	2
1170	94,105	14	131,001	18	93,021	16	2150	60	-	57	-	74	-
1300	8,273	1	23,690	3	10,828	2	2170	93,464	14	133,829	19	80,997	14
1470	6,633	1	8,425	1	7,653	2	2200	105,273	16	51,744	7	102,138	18
	<u>518,326</u>	<u>77</u>	<u>571,965</u>	<u>79</u>	<u>424,400</u>	<u>74</u>	2230	10,556	2	9,379	1	7,693	2
<b>流動資產合計</b>													
<b>非流動資產：</b>													
1517	22,964	4	14,964	2	14,964	3	2280	5,651	1	9,429	1	10,012	2
1550	6,992	1	8,034	1	6,233	1	2322	-	-	3,239	-	3,221	1
1600	88,698	13	89,144	13	91,117	16	2399	2,152	-	1,398	-	889	-
1755	12,551	2	18,502	3	17,394	3		<u>240,413</u>	<u>36</u>	<u>239,657</u>	<u>33</u>	<u>252,813</u>	<u>45</u>
1780	1,982	-	1,872	-	2,765	-	2540	-	-	24,517	4	26,144	5
1900	16,687	3	16,063	2	14,526	3	2580	7,021	1	9,306	1	7,688	1
	<u>149,874</u>	<u>23</u>	<u>148,579</u>	<u>21</u>	<u>146,999</u>	<u>26</u>	2640	1,369	-	1,369	-	2,529	-
							2645	213	-	213	-	213	-
<b>非流動資產合計</b>													
								<u>8,603</u>	<u>1</u>	<u>35,405</u>	<u>5</u>	<u>36,574</u>	<u>6</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 668,200</u>	<u>100</u>	<u>720,544</u>	<u>100</u>	<u>571,399</u>	<u>100</u>	<b>流動負債合計</b>						
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
<b>非流動負債：</b>													
<b>非流動負債合計</b>													
<b>負債總計</b>													
<b>權益：(附註六(十四))</b>													
							3100	208,470	31	208,470	29	183,870	32
							3200	115,986	18	115,986	16	21,990	4
							3310	54,714	8	47,346	7	47,346	8
							3350	40,014	6	73,680	10	28,806	5
								<u>419,184</u>	<u>63</u>	<u>445,482</u>	<u>62</u>	<u>282,012</u>	<u>49</u>
							<b>權益總計</b>						
							<b>負債及權益總計</b>						
							\$ 668,200	100	720,544	100	571,399	100	

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附財務報告附註)


  
 虎門科技股份有限公司  
 綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及十四)	\$ 137,820	100	120,987	100	265,964	100	232,222	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(80,327)	(58)	(71,649)	(59)	(156,608)	(59)	(146,249)	(63)
營業毛利	57,493	42	49,338	41	109,356	41	85,973	37
營業費用(附註六(十二)、(十八)、七及十二)								
6100 推銷費用	(17,635)	(13)	(16,149)	(13)	(32,337)	(12)	(28,991)	(12)
6200 管理費用	(6,446)	(5)	(6,595)	(6)	(12,398)	(5)	(11,889)	(5)
6300 研究發展費用	(9,817)	(7)	(5,833)	(5)	(18,705)	(7)	(10,870)	(5)
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	-	-
營業費用	(33,898)	(25)	(28,577)	(24)	(63,440)	(24)	(51,750)	(22)
營業淨利	23,595	17	20,761	17	45,916	17	34,223	15
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,848	2	262	-	2,454	1	561	-
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	489	-	716	1	1,410	1	1,579	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	128	-	184	-	1,330	-	778	-
7050 財務成本	(51)	-	(372)	-	(204)	-	(740)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	313	-	(147)	-	(306)	-	166	-
營業外收入及支出合計	2,727	2	643	1	4,684	2	2,344	1
稅前淨利	26,322	19	21,404	18	50,600	19	36,567	16
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	5,590	4	4,416	4	10,586	4	7,761	4
8200 本期淨利	20,732	15	16,988	14	40,014	15	28,806	12
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 20,732	15	16,988	14	40,014	15	28,806	12
每股盈餘(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.00		0.93		1.92		1.57	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.00		0.92		1.92		1.56	

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：



虎門科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 183,870	21,990	40,283	70,629	316,772
本期淨利	-	-	-	28,806	28,806
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	28,806	28,806
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)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 183,870	21,990	47,346	28,806	282,012
民國一十二年一月一日餘額	\$ 208,470	115,986	47,346	73,680	445,482
本期淨利	-	-	-	40,014	40,014
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	40,014	40,014
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	7,368	(7,368)	-
普通股現金股利	-	-	-	(66,312)	(66,312)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 208,470	115,986	54,714	40,014	419,184

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



虎門科技股份有限公司  
現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 50,600	36,567
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	8,053	7,804
攤銷費用	615	527
利息費用	204	740
利息收入	(2,454)	(561)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	306	(166)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	22	(382)
租賃修改利益	-	(6)
收益費損項目合計	<u>6,746</u>	<u>7,956</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(9,249)	105
應收帳款減少	36,896	53,892
存貨減少(增加)	15,417	(8,541)
其他流動資產減少	1,879	5,557
合約負債增加(減少)	2,938	(1,592)
應付票據增加	3	21
應付帳款減少	(40,365)	(4,486)
其他應付款減少	(12,783)	(18,172)
其他流動負債增加	754	289
淨確定福利負債增加	-	1
調整項目合計	<u>2,236</u>	<u>35,030</u>
營運產生之現金流入	52,836	71,597
收取之利息	2,454	561
支付之利息	(88)	(593)
支付之所得稅	(9,496)	(10,566)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>45,706</u>	<u>60,999</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	(1,678)	(3,863)
處分不動產、廠房及設備	-	868
取得無形資產	(725)	(985)
其他非流動資產增加	(624)	(1,337)
收取之股利	736	727
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(10,291)</u>	<u>(4,590)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(10,263)	(18,394)
償還長期借款	(27,756)	(1,617)
租賃本金償還	(6,063)	(5,835)
支付之利息	(116)	(147)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(44,198)</u>	<u>(25,993)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,783)	30,416
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>\$ 400,037</u>	<u>310,392</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





**虎門科技股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第二季**  
(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一十二年八月十日經董事會通過發布。

**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

本公司自民國一十二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：

<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「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」

## 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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

### 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

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
現金	\$ 65	65	65
支票存款	1,522	910	826
活期存款	257,196	270,369	168,309
外幣存款	17,593	16,065	15,736
定期存款	123,661	121,411	125,456
現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 400,037</b>	<b>408,820</b>	<b>310,392</b>

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

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
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	<b>\$ 22,964</b>	<b>14,964</b>	<b>14,964</b>

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六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。
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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據—因營業產生	\$ 9,278	29	2,506
應收帳款—按攤銷後成本衡量	94,105	131,001	93,021
應收票據及帳款	<u>\$ 103,383</u>	<u>131,030</u>	<u>95,527</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>112.6.30</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	\$ 72,277	0%	-
逾期30天以下	19,703	0%	-
逾期31~90天	5,704	0%	-
逾期91~180天	5,698	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 103,382</u>		<u>-</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91~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 131,030</u>		<u>-</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111.6.30		
	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	\$ 64,878	0%	-
逾期30天以下	30,315	0%	-
逾期31~90天	334	0%	-
逾期91~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 95,527</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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
商 品	<u>\$ 8,273</u>	<u>23,690</u>	<u>10,828</u>

本公司營業成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
系統解決方案成本	\$ 76,075	67,240	149,687	138,474
勞務成本	4,252	4,409	6,921	7,775
淨 額	<u>\$ 80,327</u>	<u>71,649</u>	<u>156,608</u>	<u>146,249</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業－協創系統科技股份有限 公司	\$ 1,720	2,398	1,130
關聯企業－協同能源科技股份有限 公司	2,273	2,261	2,087
關聯企業－睿騰創意有限公司	2,999	3,375	3,016
	<u>\$ 6,992</u>	<u>8,034</u>	<u>6,233</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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>6,992</u>	<u>8,034</u>	<u>6,233</u>

歸屬於本公司之份額：	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	\$ <u>313</u>	<u>(147)</u>	<u>(306)</u>	<u>166</u>

協創系統科技股份有限公司於民國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：

	<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112年1月1日餘額	\$ 26,087	67,444	40,684	4,060	138,275
增 添	-	-	1,678	-	1,678
處 分	-	-	(135)	-	(135)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>42,227</u>	<u>4,060</u>	<u>139,818</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 26,087	66,730	38,668	8,285	139,770
增 添	-	714	3,149	-	3,863
處 分	-	-	(660)	(1,885)	(2,545)
轉 出	-	-	-	(2,340)	(2,340)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>41,157</u>	<u>4,060</u>	<u>138,748</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	-	802	1,263	37	2,102
處 分	-	-	(113)	-	(113)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,779</u>	<u>30,211</u>	<u>3,130</u>	<u>51,120</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	15,396	27,845	5,127	48,368
本年度折舊	-	779	1,117	160	2,056
處 分	-	-	(541)	(1,518)	(2,059)
轉 出	-	-	-	(734)	(734)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,175</u>	<u>28,421</u>	<u>3,035</u>	<u>47,631</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6月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>49,665</u>	<u>12,016</u>	<u>930</u>	<u>88,698</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6月30日	<u>\$ 26,087</u>	<u>51,269</u>	<u>12,736</u>	<u>1,025</u>	<u>91,117</u>

民國一一二年六月三十日、一一一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112年1月1日餘額	\$ 37,306	11,180	48,486
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 37,306</u>	<u>11,180</u>	<u>48,486</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 33,010	10,492	43,502
增 添	6,318	1,324	7,642
減 少	(5,162)	-	(5,162)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 34,166</u>	<u>11,816</u>	<u>45,982</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	4,088	1,863	5,951
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 29,705</u>	<u>6,230</u>	<u>35,935</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 22,621	5,236	27,857
提列折舊	3,925	1,823	5,748
減 少	(5,017)	-	(5,017)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 21,529</u>	<u>7,059</u>	<u>28,588</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6月30日	<u>\$ 7,601</u>	<u>4,950</u>	<u>12,551</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6月30日	<u>\$ 12,637</u>	<u>4,757</u>	<u>17,394</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	725
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 32,849</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 30,309
單獨取得	985
轉 入	1,606
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 32,900</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112年1月1日餘額	\$ 30,252
本期攤銷	<u>615</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 30,867</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 29,608
本期攤銷	<u>527</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 30,135</u>
帳面價值：	
民國112年1月1日	<u>\$ 1,872</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 1,982</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 701</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 2,765</u>

本公司無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>319</u>	<u>270</u>	<u>615</u>	<u>527</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>10,263</u>	<u>34,345</u>
尚未使用額度	\$ <u>309,713</u>	<u>367,220</u>	<u>294,524</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>112.6.30</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	1.935%	-	\$ -
合計				\$ -
尚未使用額度				\$ -

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

111.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.31%-1.935%	119	\$ 27,756
減：一年內到期部分				(3,239)
合 計				<u>\$ 24,517</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

111.6.30				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.685%	119	\$ 29,365
減：一年內到期部分				(3,221)
合 計				<u>\$ 26,144</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六月三十日止，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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	<u>\$ 5,651</u>	<u>9,429</u>	<u>10,012</u>
非流動	<u>\$ 7,021</u>	<u>9,306</u>	<u>7,688</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4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 52</u>	<u>78</u>	<u>116</u>	<u>147</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 143</u>	<u>119</u>	<u>330</u>	<u>245</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,233</u>	<u>3,228</u>	<u>6,509</u>	<u>6,227</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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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年及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。

本公司民國一二年及一一年四月一日至六月三十日及一二年及一一年一月一日至六月三十日列報為損益之費用分別為35千元、36千元、124千元及72千元。

#### 2.確定提撥計畫

本公司民國一二年及一一年四月一日至六月三十日及一二年及一一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1,005千元、878千元、1,982千元及1,670千元。

### (十三)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,590	4,416	10,586	7,761
所得稅費用	<u>\$ 5,590</u>	<u>4,416</u>	<u>10,586</u>	<u>7,761</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年度。
- 2.民國一二年及一一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下之所得稅費用。

### (十四)資本及其他權益

民國一二年六月三十日、一一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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一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)	
	112年1月至6月	111年1月至6月
6月30日期末餘額(即期初餘額)	\$ 20,847	18,387

### 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。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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
	\$ 115,986	115,986	21,990

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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十七日及民國一一一年六月九日經股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	\$ 3.18	<b>66,312</b>	3.46	<b>63,566</b>

### (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 現金增資保留 與員工認購
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 現金增資 保留予 員工認購
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所含之服務及非市價績效條件。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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。

### (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4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6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>20,732</u>	<u>16,988</u>	<u>40,014</u>	<u>28,806</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>20,847</u>	<u>18,387</u>
	<u>\$ 1.00</u>	<u>0.93</u>	<u>1.92</u>	<u>1.57</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>20,732</u>	<u>16,988</u>	<u>40,014</u>	<u>28,806</u>
普通股加權平均流動在外股數(基本)(千股)	20,847	18,387	20,847	18,387
具稀釋作用之潛在普通股之影響	<u>11</u>	<u>24</u>	<u>12</u>	<u>24</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>20,858</u>	<u>18,411</u>	<u>20,859</u>	<u>18,411</u>
	<u>\$ 1.00</u>	<u>0.92</u>	<u>1.92</u>	<u>1.56</u>

### (十七) 收入

本公司收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
系統解決方案收入	\$ 131,964	116,617	256,005	223,807
勞務收入	5,856	4,370	9,888	8,415
其他營業收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,820</u>	<u>120,987</u>	<u>265,964</u>	<u>232,222</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。



## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為268千元、201千元、514千元及371千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為134千元、101千元、257千元及186千元，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六月三十日止尚未分派，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。

### (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4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 467	716	1,086	1,572
什項收入	22	-	324	7
	<u>\$ 489</u>	<u>716</u>	<u>1,410</u>	<u>1,579</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4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益	\$ 150	315	1,352	396
處分不動產、廠房及設備	(22)	(131)	(22)	382
(損失)利益				
	<u>\$ 128</u>	<u>184</u>	<u>1,330</u>	<u>778</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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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
<b>112年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 60	60	60	-	-	-	-
應付帳款	93,464	93,464	93,464	-	-	-	-
其他應付款	105,273	105,273	105,273	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,672	12,926	3,440	2,340	3,930	3,216	-
	<b>\$ 211,469</b>	<b>211,723</b>	<b>202,237</b>	<b>2,340</b>	<b>3,930</b>	<b>3,216</b>	<b>-</b>
<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6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 34,345	34,503	34,503	-	-	-	-
應付票據	74	74	74	-	-	-	-
應付帳款	80,997	80,997	80,997	-	-	-	-
其他應付款	102,138	102,138	102,138	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	29,365	31,551	1,845	1,846	3,691	11,073	13,096
租賃負債(含流動及非流動)	17,700	18,078	5,246	4,964	3,353	3,693	822
	<b>\$ 264,619</b>	<b>267,341</b>	<b>224,803</b>	<b>6,810</b>	<b>7,044</b>	<b>14,766</b>	<b>13,918</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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
貨幣性項目									
美金	\$ 3,399	31.140	105,845	3,324	30.710	102,080	3,233	29.720	96,085
人民幣	1,107	4.282	4,740	1,098	4.408	4,840	1,084	4.439	4,813
英鎊	36	39.380	1,418	36	37.090	1,335	30	36.070	1,082
<b>金融負債</b>									
貨幣性項目									
美金	2,944	31.140	91,664	4,256	30.710	130,702	2,448	29.720	72,755



## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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六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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少203千元及292千元。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六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益1,352千元及利益396千元。

### (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。

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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,748千元及1,203千元，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：

112.6.30					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	400,037	-	-	-	-
應收票據	9,278	-	-	-	-
應收帳款	94,105	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	57	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	14,866	-	-	-	-
小計	518,343	-	-	-	-
合計	\$ 541,307	-	-	22,964	22,964

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據	\$ 60	-	-	-	-
應付帳款	93,464	-	-	-	-
其他應付款	105,273	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,672	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	<u>\$ 211,682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		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>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111.6.30			
	帳面金額	公允價值		
第一級		第二級	第三級	
<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
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>				
現金及約當現金	310,392	-	-	-
應收票據	2,506	-	-	-
應收帳款	93,021	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資 產)	147	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動 資產)	13,376	-	-	-
小計	419,442	-	-	-
合計	\$ 434,406	-	-	14,964
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>				
短期借款	\$ 34,345	-	-	-
應付票據	74	-	-	-
應付帳款	80,997	-	-	-
其他應付款	102,138	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長 期借款)	29,365	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	17,700	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-
合計	\$ 264,832	-	-	-

(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，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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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
<b>民國112年6月30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6月30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。

(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六月三十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)。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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六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>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.6.30</u>
			<u>增添</u>	<u>減少</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)	<u>18,735</u>	<u>(6,063)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,672</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 56,754</u>	<u>(44,082)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,672</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.6.30</u>
			<u>增添</u>	<u>減少</u>	
短期借款	\$ 52,739	(18,394)	-	-	34,345
長期借款(含一年內到期長期借款)	30,982	(1,617)	-	-	29,365
租賃負債(含流動及非流動)	<u>16,044</u>	<u>(5,835)</u>	<u>7,642</u>	<u>(151)</u>	<u>17,700</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 99,765</u>	<u>(25,846)</u>	<u>7,642</u>	<u>(151)</u>	<u>81,410</u>

## 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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>200</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。

## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ -	-	-	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。

### 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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	315	-
其他應收款	其他關係人	57	136	147
		\$ 57	451	147

### 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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租金費用分別為267千元、267千元、534千元及534千元。

### 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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列租賃收入金額分別為162千元、410千元、475千元及961千元。

### 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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,998	4,190	8,112	8,515

## 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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	48,254	49,017	49,779
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	14,866	14,913	13,376
		\$ 89,207	90,017	89,242



## 虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，分別以本票新台幣223,000千元和美金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4月至6月			111年4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	3,113	21,382	24,495	2,999	14,482	17,481
勞健保費用	244	1,743	1,987	257	1,533	1,790
退休金費用	122	918	1,040	129	785	914
董事酬金	-	134	134	-	101	101
其他員工福利費用	93	804	897	108	740	848
折舊費用	-	4,029	4,029	-	4,027	4,027
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	319	319	-	270	270

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	5,248	39,127	44,375	5,571	28,132	33,703
勞健保費用	475	3,637	4,112	517	2,940	3,457
退休金費用	236	1,870	2,106	258	1,484	1,742
董事酬金	-	257	257	-	186	186
其他員工福利費用	187	1,533	1,720	221	1,362	1,583
折舊費用	-	8,053	8,053	-	7,804	7,804
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	615	615	-	527	527

(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。

## 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六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	
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：

民國一二年一月一日至六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	本期歸列之 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%	1,720	(6,011)	(677)	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%	2,273	362	12	
	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%	2,999	734	359	
合計								6,992		(306)	

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

	112年4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	\$ 131,484	5,776	560	137,820
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<b>\$ 131,484</b>	<b>5,776</b>	<b>560</b>	<b>137,820</b>
部門損益	<b>\$ 26,774</b>	<b>(913)</b>	<b>(2,266)</b>	<b>23,595</b>
	111年4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	\$ 116,433	4,554	-	120,987
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<b>\$ 116,433</b>	<b>4,554</b>	<b>-</b>	<b>120,987</b>
部門損益	<b>\$ 23,810</b>	<b>(2,499)</b>	<b>(550)</b>	<b>20,761</b>
	112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	\$ 241,810	22,500	1,654	265,964
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<b>\$ 241,810</b>	<b>22,500</b>	<b>1,654</b>	<b>265,964</b>
部門損益	<b>\$ 45,436</b>	<b>4,138</b>	<b>(3,658)</b>	<b>45,916</b>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111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	\$ 189,691	22,721	19,810	232,222
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 189,691</u>	<u>22,721</u>	<u>19,810</u>	<u>232,222</u>
部門損益	<u>\$ 30,019</u>	<u>2,800</u>	<u>1,404</u>	<u>34,223</u>

(一)地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

地 區 別	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
台灣	\$ 137,232	120,094	264,577	226,219
中國	585	564	1,229	1,326
其他	3	329	158	4,677
合計	<u>\$ 137,820</u>	<u>120,987</u>	<u>265,964</u>	<u>232,222</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	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
A客戶	\$ 18,231	14,615	66,575	37,498
合計	<u>\$ 18,231</u>	<u>14,615</u>	<u>66,575</u>	<u>37,498</u>