

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35



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一一三年及一一二年九月三十日之資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年九月三十日採用權益法之投資分別為21,428千元及7,755千元，暨民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二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82千元、572千元、5,572千元及266千元，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一一三年及一一二年九月三十日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一三年及一一二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：

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

民國一一三年十一月七日

虎門科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		113.9.30		112.12.31		112.9.30		負債及權益		113.9.30		112.12.31		112.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	314,992	42	340,879	46	353,181	51	2100	短期借款(附註六(九))	\$	-	-	-	7,780	1	
1150	應收票據淨額(附註六(三))		618	-	504	-	982	-	2130	合約負債－流動		23,532	3	18,788	3	22,868	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)		208,150	28	192,711	26	140,949	20	2150	應付票據		89	-	53	-	59	-
1300	存貨－買賣業(附註六(四))		37,589	5	18,098	2	6,443	1	2170	應付帳款		164,825	22	148,352	20	131,128	19
1470	其他流動資產(附註七)		7,295	1	4,998	1	14,583	2	2200	其他應付款(附註七)		47,612	6	66,539	9	32,608	5
流動資產合計			568,644	76	557,190	75	516,138	74	2230	本期所得稅負債(附註四及六(十三))		8,011	1	8,057	1	16,194	2
非流動資產：									2280	租賃負債－流動(附註六(十一))		11,718	2	10,696	1	11,042	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))		14,500	2	22,964	3	22,964	3	2399	其他流動負債－其他		1,850	-	1,587	-	1,883	-
流動負債合計			257,637	34	254,072	34	223,562	32	非流動負債：								
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		21,428	3	8,377	1	7,755	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))		25,954	4	30,506	4	33,130	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		85,127	11	86,816	12	87,696	13	2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十二))		1,496	-	1,496	-	1,369	-
1755	使用權資產(附註六(七))		36,818	5	40,807	5	43,952	6	2645	存入保證金		213	-	213	-	213	-
1780	無形資產(附註六(八))		5,456	1	4,010	1	2,600	-	非流動負債合計			27,663	4	32,215	4	34,712	5
1900	其他非流動資產(附註七及八)		14,302	2	25,847	3	17,187	3	負債總計			285,300	38	286,287	38	258,274	37
非流動資產合計			177,631	24	188,821	25	182,154	26	權益：(附註六(十四))								
									3100	股本		208,470	28	208,470	28	208,470	30
									3200	資本公積		116,177	16	116,177	16	116,177	16
									3310	法定盈餘公積		62,750	8	54,714	7	54,714	8
									3350	未分配盈餘		73,578	10	80,363	11	60,657	9
									權益總計			460,975	62	459,724	62	440,018	63
資產總計		\$	746,275	100	746,011	100	698,292	100	負債及權益總計		\$	746,275	100	746,011	100	698,292	100

董事長：林麗俐



經理人：楊浩嵐



請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：蔡弘祥



虎門科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112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)	\$ 183,361	100	158,670	100	485,723	100	424,634	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(123,389)	(67)	(103,124)	(65)	(307,041)	(63)	(259,732)	(61)
營業毛利	59,972	33	55,546	35	178,682	37	164,902	39
營業費用(附註六(十二)、(十七)、七及十二)								
6100 推銷費用	(15,734)	(9)	(14,264)	(9)	(54,830)	(11)	(46,601)	(11)
6200 管理費用	(7,256)	(4)	(6,768)	(4)	(20,969)	(4)	(19,166)	(5)
6300 研究發展費用	(11,729)	(6)	(9,920)	(6)	(30,146)	(6)	(28,625)	(7)
6450 預期信用減損迴轉利益	-	-	-	-	-	-	-	-
營業費用	(34,719)	(19)	(30,952)	(19)	(105,945)	(21)	(94,392)	(23)
營業淨利	25,253	14	24,594	16	72,737	16	70,510	16
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,861	1	1,098	1	5,954	1	3,552	1
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	818	-	726	-	2,424	-	2,136	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	2,491	1	(561)	-	3,072	1	769	(1)
7050 財務成本	(182)	-	(148)	-	(552)	-	(352)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額								
(附註六(五))	82	-	572	-	5,572	1	266	-
營業外收入及支出合計	5,070	2	1,687	1	16,470	3	6,371	1
稅前淨利	30,323	16	26,281	17	89,207	19	76,881	17
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	5,217	3	5,638	4	16,815	3	16,224	4
8200 本期淨利	25,106	13	20,643	13	72,392	16	60,657	13
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益								
工具投資未實現評價損益	-	-	-	-	1,186	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,186	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 25,106	13	20,643	13	73,578	16	60,657	13
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.20		0.99		3.47		2.91	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.20		0.99		3.47		2.91	

(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



虎門科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二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		其他權益項目	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	
民國一一年一月一日餘額	\$ 208,470	115,986	47,346	73,680	-	445,482
本期淨利	-	-	-	60,657	-	60,657
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	60,657	-	60,657
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)
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	-	191	-	-	-	191
民國一二年九月三十日餘額	\$ 208,470	116,177	54,714	60,657	-	440,018
民國一十三年一月一日餘額	\$ 208,470	116,177	54,714	80,363	-	459,724
本期淨利	-	-	-	72,392	-	72,392
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,186	1,186
本期綜合損益總額	-	-	-	72,392	1,186	73,578
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	8,036	(8,036)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(72,327)	-	(72,327)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	1,186	(1,186)	-
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 208,470	116,177	62,750	73,578	-	460,975

(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



民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,207	76,881
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,511	12,202
攤銷費用	2,216	1,047
利息費用	552	352
利息收入	(5,954)	(3,552)
股利收入	(54)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,572)	(266)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	36	195
收益費損項目合計	3,735	9,978
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據增加	(114)	(953)
應收帳款增加	(15,439)	(9,948)
存貨(增加)減少	(19,491)	17,247
其他流動資產(增加)減少	(2,297)	3,027
合約負債增加	4,744	2,549
應付票據增加	36	2
應付帳款增加(減少)	16,473	(2,701)
其他應付款減少	(18,927)	(19,136)
其他流動負債增加	263	485
調整項目合計	(31,017)	550
營運產生之現金流入	58,190	77,431
收取之利息	5,954	3,552
支付之利息	(7)	(89)
支付之所得稅	(16,861)	(18,594)
營業活動之淨現金流入	47,276	62,300
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(8,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,650	-
取得不動產、廠房及設備	(1,680)	(1,907)
處分不動產、廠房及設備	95	-
取得無形資產	(3,662)	(1,775)
其他非流動資產減少(增加)	4,066	(1,124)
收取之股利	54	736
投資活動之淨現金流入(流出)	8,523	(12,070)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(2,483)
償還長期借款	-	(27,756)
租賃本金償還	(8,814)	(9,055)
發放現金股利	(72,327)	(66,312)
支付之利息	(545)	(263)
籌資活動之淨現金流出	(81,686)	(105,869)
本期現金及約當現金減少數	(25,887)	(55,639)
期初現金及約當現金餘額	340,879	408,820
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 314,992</u>	<u>353,181</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：林麗俐



經理人：楊浚嵐



會計主管：蔡弘祥



虎門科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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一一三年十一月七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

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	本次修正闡明： 1. 企業一般係於交割日除列應付帳款，惟該修正對金融負債之除列提供了例外規定。當公司使用電子支付系統且符合下列條件時，該例外規定將允許公司於交割日前除列其應付帳款： • 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之能力。 • 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力。 • 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。 2. 對具有與基本放款風險或成本非直接相關之或有特性金融資產，訂定額外的SPPI測試，包括現金流量的改變取決於借款人是否達到貸款合約中特定的ESG目標。 另修正尚包括對所有具以下或有特性之金融資產與金融負債要求額外揭露： • 與基本放款風險或成本的變動非直接相關；及 • 非透過損益按公允價值衡量。	2026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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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一一二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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
現金	\$ 67	67	67
支票存款	1,043	969	934
活期存款	170,690	165,244	216,630
外幣存款	13,490	51,910	8,339
定期存款	<u>129,702</u>	<u>122,689</u>	<u>127,211</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 314,992</u>	<u>340,879</u>	<u>353,181</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)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票－翰聲科技	\$ 1,000	1,000	1,000
國內非上市(櫃)公司股票－大溪育樂	5,500	13,964	13,964
國內非上市(櫃)公司股票－創威訊科技	8,000	8,000	8,000
合 計	<u>\$ 14,500</u>	<u>22,964</u>	<u>22,964</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.本公司於民國一一三年三月六日因投資策略改變，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之大溪育樂特別股壹股，處分時之公允價值為9,650千元，累積處分利益計1,186千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
- 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(十九)。
- 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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據—因營業產生	\$ 618	504	982
應收帳款—按攤銷後成本衡量	208,150	192,711	140,949
應收票據及帳款	<u>\$ 208,768</u>	<u>193,215</u>	<u>141,931</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>113.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 131,385	0%	-
逾期30天以下	57,242	0%	-
逾期31~90天	1,036	0%	-
逾期91~180天	16,460	0%	-
逾期181~365天	2,645	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 208,768</u>		<u>-</u>

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 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	\$ 121,143	0%	-
逾期30天以下	25,665	0%	-
逾期31~90天	38,478	0%	-
逾期91~180天	7,929	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 193,215</u>		<u>-</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

	112.9.30		
	應收票據及帳 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	\$ 99,280	0%	-
逾期30天以下	34,521	0%	-
逾期31~90天	7,244	0%	-
逾期91~180天	741	0%	-
逾期181~365天	145	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 141,931</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

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
商 品	<u>\$ 37,589</u>	<u>18,098</u>	<u>6,443</u>

本公司營業成本明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
系統解決方案成本	\$ 118,600	99,700	293,682	249,387
勞務成本	4,789	3,424	13,359	10,345
淨 額	<u>\$ 123,389</u>	<u>103,124</u>	<u>307,041</u>	<u>259,732</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業－協創系統科技股份有限 公司	\$ -	1,537	1,558
關聯企業－協同能源科技股份有限 公司	17,590	3,438	3,028
關聯企業－睿騰創意有限公司	3,838	3,402	3,169
	<u>\$ 21,428</u>	<u>8,377</u>	<u>7,755</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		
			113.9.30	112.12.31	112.9.30
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	8.41 %	8.41 %	8.41 %
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	13.41 %	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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>21,428</u>	<u>8,377</u>	<u>7,755</u>

歸屬於本公司之份額：	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	\$ <u>82</u>	<u>572</u>	<u>5,572</u>	<u>266</u>

協創系統科技股份有限公司為改善財務結構，於民國一一二年六月十九日股東臨時會決議減資彌補虧損59,455千元，銷除股份5,945,519股，減資比例約74.4213%，減資基準日為民國一一二年七月二十五日。該案已於民國一一二年八月二十九日經主管機關核准申報生效在案。

協創系統科技股份有限公司於民國一一二年六月二十七日董事會決議現金增資發行新股693,225股，以每股10元發行，計6,932千元，增資基準日為民國一一二年七月二十六日。本公司因未按持股比例認購，使持股比例由11.27%減少為8.41%，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191千元。

協創系統科技股份有限公司於民國一一三年五月八日董事會決議公司暫停營業一年，該案已於民國一一三年八月三十一日經主管機關核准申報生效在案。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年十二月二十二日向其他關係人購入協同能源科技股份有限公司之股份747,971股，投資金額為7,479千元，持股比例由3.16%增加至13.41%，於合約簽署時即給付價款，股份移轉基準日為民國一一三年一月一日，詳見附註七。

協同能源科技股份有限公司於民國一一三年三月十一日董事會決議提撥股東紅利轉增資31,212千元，發行新股3,121,247股，每股分配股票股利4.28元。截至民國一一三年九月三十日止，本公司對該公司累計投資金額為新台幣17,479千元，持股1,396,654股。

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：

	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113年1月1日餘額	\$ 26,087	67,444	42,294	3,914	139,739
增 添	-	-	1,680	-	1,680
處 分	-	-	(149)	(640)	(789)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>43,825</u>	<u>3,274</u>	<u>140,630</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 26,087	67,444	40,684	4,060	138,275
增 添	-	-	1,907	-	1,907
處 分	-	-	(443)	(146)	(589)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>42,148</u>	<u>3,914</u>	<u>139,593</u>
折舊及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	18,581	31,224	3,118	52,923
本年度折舊	-	1,203	2,010	25	3,238
處 分	-	-	(124)	(534)	(658)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,784</u>	<u>33,110</u>	<u>2,609</u>	<u>55,503</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	16,977	29,061	3,093	49,131
本年度折舊	-	1,203	1,911	46	3,160
處 分	-	-	(364)	(30)	(394)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,180</u>	<u>30,608</u>	<u>3,109</u>	<u>51,897</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	辦公設備	其他設備	總 計
民國113年1月1日	\$ 26,087	48,863	11,070	796	86,816
民國113年9月30日	\$ 26,087	47,660	10,715	665	85,127
民國112年1月1日	\$ 26,087	50,467	11,623	967	89,144
民國112年9月30日	\$ 26,087	49,264	11,540	805	87,696

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及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113年1月1日餘額	\$ 43,384	10,541	53,925
增 添	1,670	3,614	5,284
減 少	-	(4,658)	(4,658)
民國113年9月30日餘額	\$ 45,054	9,497	54,551
民國112年1月1日餘額	\$ 37,306	11,180	48,486
增 添	33,926	566	34,492
減 少	(27,848)	(668)	(28,516)
民國112年9月30日餘額	\$ 43,384	11,078	54,462
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 6,241	6,877	13,118
提列折舊	6,851	2,422	9,273
減 少	-	(4,658)	(4,658)
民國113年9月30日餘額	\$ 13,092	4,641	17,733
民國112年1月1日餘額	\$ 25,617	4,367	29,984
提列折舊	6,250	2,792	9,042
減 少	(27,848)	(668)	(28,516)
民國112年9月30日餘額	\$ 4,019	6,491	10,510
帳面價值：			
民國113年1月1日	\$ 37,143	3,664	40,807
民國113年9月30日	\$ 31,962	4,856	36,818
民國112年1月1日	\$ 11,689	6,813	18,502
民國112年9月30日	\$ 39,365	4,587	43,952

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 5,431
單獨取得	3,662
處 分	<u>(636)</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 8,457</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 32,124
單獨取得	1,775
處 分	<u>(29,597)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,302</u>
攤銷及減損損失：	
民國113年1月1日餘額	\$ 1,421
本期攤銷	2,216
處 分	<u>(636)</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 3,001</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 30,252
本期攤銷	1,047
處 分	<u>(29,597)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,702</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日	<u>\$ 4,010</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 5,456</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 1,872</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 2,600</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業費用	<u>\$ 896</u>	<u>432</u>	<u>2,216</u>	<u>1,047</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>7,780</u>
尚未使用額度	<u>\$ 340,543</u>	<u>212,833</u>	<u>143,625</u>
利率區間	<u>2.123%</u>	<u>6.18%</u>	<u>6.18%</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

本公司於民國一一二年二月二十四日將所有長期借款提前清償，截至民國一一三年九月三十日止，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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	\$ <u>11,718</u>	<u>10,696</u>	<u>11,042</u>
非流動	\$ <u>25,954</u>	<u>30,506</u>	<u>33,130</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>178</u>	<u>147</u>	<u>545</u>	<u>263</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>107</u>	<u>121</u>	<u>352</u>	<u>451</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,315</u>	<u>3,260</u>	<u>9,711</u>	<u>9,769</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五年間，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。

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，故本公司採用民國一一二年及一一一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。

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日列報為損益之費用分別為34千元、33千元、102千元及157千元。

2.確定提撥計畫

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二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1,140千元、986千元、3,249千元及2,968千元。

(十三)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,217	5,638	16,815	16,224
所得稅費用	<u>\$ 5,217</u>	<u>5,638</u>	<u>16,815</u>	<u>16,224</u>

1.所得稅核定情形

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一一一年度。

2.本公司民國一一三年及一一二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下之所得稅費用。

(十四)資本及其他權益

1.股本

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別為600,000千元、250,000千元及250,000千元，每股面額10元，額定股數分別為60,000千股、25,000千股及25,000千股，已發行股數皆為20,847千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年及一一二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)	
	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
9月30日期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 20,847</u>	<u>20,847</u>

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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 108,615	108,615	108,615
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	7,562	7,562	7,562
	<u>\$ 116,177</u>	<u>116,177</u>	<u>116,177</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。

本公司於民國一一二年六月十七日股東常會修訂公司章程，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

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

本公司分別於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一二年六月十七日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111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	\$ 3.47	<u>72,327</u>	3.18	<u>66,312</u>

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112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>25,106</u>	<u>20,643</u>	<u>72,392</u>	<u>60,657</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>20,847</u>	<u>20,847</u>	<u>20,847</u>	<u>20,847</u>
	\$ <u>1.20</u>	<u>0.99</u>	<u>3.47</u>	<u>2.91</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>25,106</u>	<u>20,643</u>	<u>72,392</u>	<u>60,657</u>
普通股加權平均流動在外股數(基本)(千股)	20,847	20,847	20,847	20,847
具稀釋作用之潛在普通股之影響	10	9	18	16
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>20,857</u>	<u>20,856</u>	<u>20,865</u>	<u>20,863</u>
	\$ <u>1.20</u>	<u>0.99</u>	<u>3.47</u>	<u>2.91</u>

(十六)收入

本公司收入明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
系統解決方案收入	\$ 179,085	154,138	468,975	410,143
勞務收入	4,013	4,532	16,485	14,420
其他營業收入	<u>263</u>	<u>-</u>	<u>263</u>	<u>71</u>
	\$ <u>183,361</u>	<u>158,670</u>	<u>485,723</u>	<u>424,634</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為263千元、267千元、906千元及781千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為131千元、133千元、453千元及390千元，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。本公司民國一一二年及一一一年度員工酬勞提列金額分別為994千元及920千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為497千元及460千元，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。

(十八)營業外收入

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租金收入	\$ 349	533	1,252	1,619
什項收入	415	193	1,118	517
股利收入	54	-	54	-
	<u>\$ 818</u>	<u>726</u>	<u>2,424</u>	<u>2,136</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ 2,515	(388)	3,108	964
處分不動產、廠房及設備	(24)	(173)	(36)	(195)
(損失)利益				
	<u>\$ 2,491</u>	<u>(561)</u>	<u>3,072</u>	<u>769</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一一二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

本公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失在管理階層預期之內。本公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有42%、35%及39%分別由1家、2家及2家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(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
113年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 89	89	89	-	-	-	-
應付帳款	164,825	164,825	158,825	2,898	3,102	-	-
其他應付款	47,612	47,612	47,612	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	37,672	38,897	6,437	5,864	10,241	16,355	-
	<u>\$ 250,198</u>	<u>251,423</u>	<u>212,963</u>	<u>8,762</u>	<u>13,343</u>	<u>16,355</u>	<u>-</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 53	53	53	-	-	-	-
應付帳款	148,352	148,352	148,352	-	-	-	-
其他應付款	66,539	66,539	66,539	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	41,202	42,813	5,790	5,552	9,851	21,620	-
	<u>\$ 256,146</u>	<u>257,757</u>	<u>220,734</u>	<u>5,552</u>	<u>9,851</u>	<u>21,620</u>	<u>-</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,780	8,021	8,021	-	-	-	-
應付票據	59	59	59	-	-	-	-
應付帳款	131,128	131,128	131,128	-	-	-	-
其他應付款	32,608	32,608	32,608	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	44,172	45,973	6,171	5,562	10,501	23,739	-
	<u>\$ 215,747</u>	<u>217,789</u>	<u>177,987</u>	<u>5,562</u>	<u>10,501</u>	<u>23,739</u>	<u>-</u>

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

113.9.30				112.12.31			112.9.30			
	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	\$	3,391	31.650	107,325	4,530	30.705	139,094	3,097	32.270	99,940
人 民 幣		1,146	4.523	5,183	1,119	4.327	4,842	1,119	4.415	4,940
英 鎊		37	42.430	1,570	36	39.150	1,409	36	39.230	1,412
金融負債										
貨幣性項目										
美 金		5,106	31.650	161,605	4,650	30.705	142,778	3,848	32.270	124,175

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少475千元及179千元。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，民國一一三年及一一二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3,108千元及利益964千元。

(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，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,842千元及2,172千元，主要係因本公司之變動利率存款及借款。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

113.9.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
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	\$ 14,500	-	-	14,500	14,500
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	314,992	-	-	-	-
應收票據	618	-	-	-	-
應收帳款	208,150	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	15	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	12,006	-	-	-	-
小 計	535,781	-	-	-	-
合 計	\$ 550,281	-	-	14,500	14,500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 89	-	-	-	-
應付帳款	164,825	-	-	-	-
其他應付款	47,612	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	37,672	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合 計	\$ 250,411	-	-	-	-
112.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
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	\$ 22,964	-	-	22,964	22,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	340,879	-	-	-	-
應收票據	504	-	-	-	-
應收帳款	192,711	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	91	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	16,546	-	-	-	-
小 計	550,731	-	-	-	-
合 計	\$ 573,695	-	-	22,964	22,964

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

112.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 53	-	-	-	-
應付帳款	148,352	-	-	-	-
其他應付款	66,539	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	41,202	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 256,359</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112.9.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
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	\$ 22,964	-	-	22,964	22,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	353,181	-	-	-	-
應收票據	982	-	-	-	-
應收帳款	140,949	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	91	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	15,366	-	-	-	-
小 計	510,569	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 533,533</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,964</u>	<u>22,964</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 7,780	-	-	-	-
應付票據	59	-	-	-	-
應付帳款	131,128	-	-	-	-
其他應付款	32,608	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	44,172	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 215,960</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，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：

		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	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國113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%	-	-	145	(145)
民國112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%	-	-	230	(230)
民國112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%	-	-	230	(230)

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)本公司民國一一三年及一一二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一二二年度財務報告附註六(二十一)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、政策及程序與民國一二二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一二二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一二二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)

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一三年及一一二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：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.9.30
			增添	減少	
租賃負債(含流動及非流動)	\$ 41,202	(8,815)	5,285	-	37,672
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 41,202</u>	<u>(8,815)</u>	<u>5,285</u>	<u>-</u>	<u>37,672</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.9.30
			增添	減少	
短期借款	\$ 10,263	(2,483)	-	-	7,780
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	(9,055)	34,492	-	44,172
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 56,754</u>	<u>(39,294)</u>	<u>34,492</u>	<u>-</u>	<u>51,952</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：

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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
其他關係人	\$ <u>143</u>	<u>-</u>	<u>243</u>	<u>-</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
其他關係人	\$ <u>20</u>	<u>4,880</u>	<u>20</u>	<u>4,880</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	441	-
其他應收款	其他關係人	11	91	91
		<u>\$ 11</u>	<u>532</u>	<u>91</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 20	-	4,826
其他應付款	其他關係人	138	-	93
		<u>\$ 158</u>	<u>-</u>	<u>4,919</u>

5.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>7,479</u>	<u>-</u>

本公司於民國一一二年十二月二十二日向其他關係人購入協同能源科技股份有限公司之股份747,971千股，取得價款為7,479千元，交易價格係參考其他關係人之原始取得成本，並於合約簽署時即給付價款，帳列預付款項。股份移轉基準日為民國一一三年一月一日，並轉列採權益法之投資。

6.租 賃

本公司於民國一〇八年七月起向其他關係人承租新竹辦公大樓及停車位，另於民國一一三年六月起向其他關係人承租桃園龍潭辦公大樓，皆參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約，並帳列使用權資產。民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日租金實支數分別為395千元、267千元、972千元及801千元。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

7.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，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列租賃收入金額分別為43千元、227千元、335千元及702千元。

8.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

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>4,069</u>	<u>4,053</u>	<u>12,242</u>	<u>12,165</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
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	46,349	47,492	47,873
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	<u>12,006</u>	<u>16,546</u>	<u>15,366</u>
		<u>\$ 84,442</u>	<u>90,125</u>	<u>89,326</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，分別以本票新台幣263,000千元和美金1,650千元、以本票新台幣173,000千元和美金1,650千元及新台幣173,000千元和美金1,650千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

本公司為擴大營運規模，於民國一一三年九月二十日與昊青股份有限公司簽訂投資契約書，購入7,755千股，投資金額為14,905千元，持股比例為27.94%，增資基準日為民國一一三年十月十五日。

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	113年7月至9月			112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	3,495	19,571	23,066	2,773	15,154	17,927
勞健保費用	352	1,860	2,212	251	1,723	1,974
退休金費用	179	995	1,174	126	893	1,019
董事酬金	-	131	131	-	133	133
其他員工福利費用	171	992	1,163	103	794	897
折舊費用	-	4,255	4,255	-	4,149	4,149
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	896	896	-	431	431

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	10,102	62,089	72,191	8,021	54,281	62,302
勞健保費用	939	5,849	6,788	726	5,360	6,086
退休金費用	472	2,879	3,351	362	2,763	3,125
董事酬金	-	453	453	-	390	390
其他員工福利費用	462	2,844	3,306	290	2,327	2,617
折舊費用	-	12,511	12,511	-	12,202	12,202
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,216	2,216	-	1,047	1,047

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

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	1	5,500	- %	5,500	
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：

民國一一三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	本期編列之 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	2,302	2,302	230,208	8.41%	-	(1,769)	(1,537)	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	17,479	10,000	1,396,654	13.41%	17,590	49,882	6,673	"
	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%	3,838	890	436	"
合計								21,428		5,572	

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。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
力嵐國際投資有限公司		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。

虎門科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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

113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	\$ 169,149	3,114	11,098	183,361
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 169,149</u>	<u>3,114</u>	<u>11,098</u>	<u>183,361</u>
部門損益	<u>\$ 30,140</u>	<u>(5,070)</u>	<u>183</u>	<u>25,253</u>
112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	\$ 145,931	4,168	8,571	158,670
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 145,931</u>	<u>4,168</u>	<u>8,571</u>	<u>158,670</u>
部門損益	<u>\$ 26,856</u>	<u>(2,233)</u>	<u>(29)</u>	<u>24,594</u>
113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	\$ 448,050	19,737	17,936	485,723
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 448,050</u>	<u>19,737</u>	<u>17,936</u>	<u>485,723</u>
部門損益	<u>\$ 81,080</u>	<u>(6,765)</u>	<u>(1,578)</u>	<u>72,737</u>
112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	\$ 387,741	26,668	10,225	424,634
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 387,741</u>	<u>26,668</u>	<u>10,225</u>	<u>424,634</u>
部門損益	<u>\$ 72,292</u>	<u>1,905</u>	<u>(3,687)</u>	<u>70,510</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：

地 區 別	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
台灣	\$ 183,318	158,375	483,028	422,952
中國	-	294	701	1,523
其他	43	1	1,994	159
合計	<u>\$ 183,361</u>	<u>158,670</u>	<u>485,723</u>	<u>424,634</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	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
A客戶	<u>\$ 64,055</u>	<u>22,921</u>	<u>114,807</u>	<u>89,496</u>