

股票代碼：6791

虎門科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第一季

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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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	10～11
(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	12～30
(七)關係人交易	30～31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33～34



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及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

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。核閱合併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

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，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，民國一一四年三月三十一日之資產總額為125,668千元，占合併資產總額之13.88%；負債總額為40,482千元，占合併負債總額之9.18%；民國一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為2,879千元，分別占合併綜合損益之14.02%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，虎門科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日採用權益法之投資分別為22,658千元及22,299千元，暨民國一一四年及一一三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1,406千元及6,443千元，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，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併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及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳政諤



陳富仁



證券主管機關：金管證審字第1060042577號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一四年五月八日

虎門科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		114.3.31		113.12.31		113.3.31				114.3.31		113.12.31		113.3.31			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	414,644	46	301,951	36	390,347	53	2100	短期借款(附註六(十))	\$	3,000	-	-	-	-	
1150	應收票據淨額(附註六(三))		4,728	1	32	-	4,254	-	2130	合約負債－流動		28,111	3	31,196	4	18,453	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)		207,706	23	257,490	30	146,560	20	2150	應付票據		174	-	198	-	56	
1300	存貨－買賣業(附註六(四))		66,954	7	48,618	6	14,516	2	2170	應付帳款		205,132	23	205,562	24	129,159	17
1470	其他流動資產(附註七)		17,184	2	6,309	1	5,770	1	2200	其他應付款(附註七)		69,090	8	77,306	9	47,815	6
流動資產合計			711,216	79	614,400	73	561,447	76	2216	應付股利(附註六(十四))		72,577	8	-	-	72,327	10
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		14,500	2	14,500	2	14,500	2	2230	本期所得稅負債(附註四及六(十三))		15,995	2	11,006	1	14,711	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		22,658	2	42,551	5	22,299	3	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))		12,480	1	12,768	2	11,134	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		90,977	10	88,788	10	86,131	12	2399	其他流動負債－其他		2,809	-	1,731	-	3,431	-
非流動資產合計			194,003	21	233,396	27	180,992	24	流動負債合計			409,368	45	339,767	40	297,086	40
非流動負債：																	
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))		28,723	3					2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十二))		1,051	-	1,047	-	1,496	-
2600	其他非流動負債－其他		1,972	-					非流動負債合計			31,746	3	32,213	4	30,824	4
非流動負債合計									負債總計			441,114	48	371,980	44	327,910	44
歸屬母公司業主之權益：																	
權益：(附註六(十四))																	
3100	股本		208,470	23					3200	資本公積		116,177	13	116,177	14	116,177	16
3310	法定盈餘公積		62,750	7					3350	未分配盈餘		34,965	4	88,419	10	35,168	5
3600	非控制權益		41,743	5					權益總計			464,105	52	475,816	56	414,529	56
權益總計			464,105	52					負債及權益總計		\$	905,219	100	847,796	100	742,439	100
負債及權益總計		\$	905,219	100	847,796	100	742,439	100									

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林麗俐

經理人：楊浩嵐

會計主管：蔡弘祥

虎門科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)、七及十四)	\$ 181,181	100	146,648	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	(111,163)	(61)	(90,411)	(62)
營業毛利	70,018	39	56,237	38
營業費用(附註六(十二)、(十七)、七及十二)				
6100 推銷費用	(29,079)	(16)	(16,651)	(11)
6200 管理費用	(8,658)	(5)	(6,768)	(5)
6300 研究發展費用	(11,893)	(7)	(8,999)	(6)
6450 預期信用減損迴轉利益	-	-	-	-
營業費用	(49,630)	(28)	(32,418)	(22)
營業淨利	20,388	11	23,819	16
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,791	1	1,517	1
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	546	-	1,044	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	1,806	1	(37)	-
7050 財務成本	(239)	-	(186)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額				
(附註六(五))	1,406	1	6,443	4
營業外收入及支出合計	5,310	3	8,781	6
稅前淨利	25,698	14	32,600	22
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	5,164	2	6,654	5
8200 本期淨利	20,534	12	25,946	17
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	1
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	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 20,534	12	27,132	18
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 19,123	11	25,946	17
8620 非控制權益	1,411	1	-	-
	\$ 20,534	12	25,946	17
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 19,123	11	27,132	18
非控制權益	1,411	1	-	-
	\$ 20,534	12	27,132	18
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.92		1.24	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.92		1.24	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘 法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	其他權益項目 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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$ 208,470	116,177	54,714	80,363	-	459,724	-	459,724
本期淨利	-	-	-	25,946	-	25,946	-	25,946
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,186	1,186	-	1,186
本期綜合損益總額	-	-	-	25,946	1,186	27,132	-	27,132
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	(72,327)	-	(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)	-	-	-
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 208,470	116,177	54,714	35,168	-	414,529	-	414,529
民國一十四年一月一日餘額	\$ 208,470	116,177	62,750	88,419	-	475,816	-	475,816
本期淨利	-	-	-	19,123	-	19,123	1,411	20,534
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	19,123	-	19,123	1,411	20,534
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	(72,577)	-	(72,577)	-	(72,577)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	40,332	40,332
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 208,470	116,177	62,750	34,965	-	422,362	41,743	464,105

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 25,698	32,600
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,228	4,122
攤銷費用	947	617
利息費用	239	186
利息收入	(1,791)	(1,517)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(1,406)	(6,443)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	40	-
取得廉價購買利益	(14)	-
收益費損項目合計	3,243	(3,035)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(4,696)	(3,750)
應收帳款	104,849	46,151
存貨	(11,362)	3,582
其他流動資產	(10,156)	(664)
合約負債	(3,085)	(335)
應付票據	(24)	3
應付帳款	(36,108)	(19,193)
其他應付款	(18,487)	(18,724)
其他流動負債	449	1,844
淨確定福利負債	4	-
調整項目合計	24,627	5,879
營運產生之現金流入	50,325	38,479
收取之利息	1,791	1,517
支付之利息	(47)	(3)
支付之所得稅	(175)	(108)
營業活動之淨現金流入	51,894	39,885
投資活動之現金流量：		
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	(2,015)	(372)
取得無形資產	(874)	(571)
其他非流動資產	(965)	3,956
併購子公司取得之現金	74,400	-
投資活動之淨現金流入	70,546	12,663
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(4,000)	-
存入保證金減少	(2,000)	-
租賃本金償還	(3,555)	(2,897)
支付之利息	(192)	(183)
籌資活動之淨現金流出	(9,747)	(3,080)
本期現金及約當現金增加數	112,693	49,468
期初現金及約當現金餘額	301,951	340,879
期末現金及約當現金餘額	\$ 414,644	390,347

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林麗俐



經理人：楊浥嵐



會計主管：蔡弘祥



虎門科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第一季
(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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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

本合併財務報告已於民國一一四年五月八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

合併公司自民國一一四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，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司預計於民國一一五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，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，對合併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(MPMs)：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

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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」

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併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。本合併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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
本公司	睿騰創意股份有限公司	3D列印及光學產品開發及應用	51.00 %	49.00 %	49.00 %	(註一)
本公司	昊青股份有限公司	工程應用軟體開發及服務	51.00 %	27.94 %	- %	(註一)

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(三) 企業合併

合併公司於民國一一四年第一季首次透過收購取得對他公司之控制，故自民國一一四年一月一日開始適用與企業合併相關之會計政策。

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

(四)所得稅

合併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。

(五)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」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併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一一三年度財務報告附註五一致。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金	\$ 121	67	67
支票存款	1,119	1,124	971
活期存款	233,895	156,305	229,516
外幣存款	44,882	11,251	20,273
定期存款	134,627	133,204	139,520
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 414,644</u>	<u>301,951</u>	<u>390,347</u>

合併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。

合併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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票－翰聲科技	\$ 1,000	1,000	1,000
國內非上市(櫃)公司股票－大溪育樂	5,500	5,500	5,500
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>14,500</u>	<u>14,500</u>

- 1.合併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.合併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。
- 3.合併公司持有翰聲科技股份，因評估其營業領域並非本公司專長，且未參與其營運決策，故判斷無重大影響力。
- 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
- 5.上述金融資產並未提供作質押擔保。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動			
應收票據—因營業產生	\$ 4,728	32	4,254
應收帳款—按攤銷後成本衡量	206,229	256,215	146,560
應收分期帳款	1,559	1,343	-
減：未實現利息收入	(82)	(68)	-
流動款項小計	212,434	257,522	150,814
非流動			
應收分期帳款	3,534	3,864	-
減：未實現利息收入	(72)	(87)	-
非流動款項小計	3,462	3,777	-
應收票據及帳款合計	\$ 215,896	261,299	150,814

合併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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	114.3.31		
	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	\$ 154,220	0%	-
逾期30天以下	26,755	0%	-
逾期31~90天	25,421	0%	-
逾期91~180天	5,938	0%	-
逾期181~365天	3,562	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	\$ 215,896		-

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	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	\$ 207,804	0%	-
逾期30天以下	31,253	0%	-
逾期31~90天	16,179	0%	-
逾期91~180天	5,844	0%	-
逾期181~365天	219	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 261,299</u>		<u>-</u>

	113.3.31		
	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	\$ 64,065	0%	-
逾期30天以下	55,259	0%	-
逾期31~90天	19,317	0%	-
逾期91~180天	12,173	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
	<u>\$ 150,814</u>		<u>-</u>

合併公司之應收款項均未有提供做質押擔保之情形。

(四)存 貨

	114.3.31	112.12.31	113.3.31
商 品	<u>\$ 66,954</u>	<u>48,618</u>	<u>14,516</u>

合併公司營業成本明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
系統解決方案成本	\$ 104,997	87,049
勞務成本	6,166	3,362
淨 額	<u>\$ 111,163</u>	<u>90,411</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業	\$ <u>22,658</u>	<u>42,551</u>	<u>22,299</u>

合併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，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>22,658</u>	<u>42,551</u>	<u>22,299</u>

	114年1月至3月	113年1月至3月
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ <u>1,406</u>	<u>6,443</u>

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。

合併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7,480千元，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。

2.擔保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情形。

(六)企業合併

1.取得子公司-睿騰創意股份有限公司(以下稱睿騰)

(1)取得子公司移轉對價

本公司於民國一一四年一月一日(收購日)以1,827千元取得睿騰2%之股份，使權益由49%增加至51%，取得對該公司之控制，故自收購日起將睿騰納入合併個體。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

民國一一四年一月一日(收購日)取得睿騰之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價		1,827
加：非控制權益		5,485
加：對被收購者原有權益之公平價值	\$ -	3,868
減：取得之可辨認淨資產之公允價值	-	(11,194)
現金及約當現金	11,736	
應收帳款淨額	11,614	
存貨	842	
其他流動資產	443	
不動產、廠房及設備	742	
無形資產	100	
其他非流動資產	447	
銀行借款	(7,000)	
應付帳款	(619)	
其他應付款	(3,292)	
其他流動負債	(119)	
其他非流動負債	(3,700)	
廉價購買利益		<u><u>14</u></u>

2.取得子公司-昊青股份有限公司(以下稱昊青)

(1)取得子公司移轉對價

本公司於民國一一四年一月一日(收購日)，以20,099千元取得昊青23.06%之股份，使權益由27.94%增加至51%，取得對該公司之控制，故自收購日起將昊青納入合併個體。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

民國一一四年一月一日(收購日)取得昊青之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價		20,099
加：非控制權益		34,847
加：對被收購者原有權益之公平價值		17,432
減：取得之可辨認淨資產之公允價值	\$ -	(71,113)
現金及約當現金	62,664	
應收帳款淨額	43,136	
存貨	6,132	
其他流動資產	276	
不動產、廠房及設備	1,042	
其他非流動資產	470	
應付帳款	(35,059)	
其他應付款	(4,159)	
本期所得稅負債	(2,820)	
預收款項	(318)	
其他流動負債	(192)	
其他非流動負債	(59)	
商譽		<u><u>1,265</u></u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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114年1月1日餘額	\$ 26,087	67,650	30,410	6,493	130,640
透過企業合併取得	-	-	5,089	1,395	6,484
增 添	-	-	2,015	-	2,015
處 分	-	-	(240)	-	(240)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,650</u>	<u>37,274</u>	<u>7,888</u>	<u>138,899</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 26,087	67,444	42,294	3,914	139,739
增 添	-	-	372	-	372
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 26,087</u>	<u>67,444</u>	<u>42,666</u>	<u>3,914</u>	<u>140,111</u>

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	辦公設備	其他設備	總 計
折舊及減損損失：					
民國114年1月1日餘額	\$ -	20,187	20,114	1,551	41,852
透過企業合併取得	-	-	4,007	693	4,700
本年度折舊	-	407	898	265	1,570
處 分	-	-	(200)	-	(200)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,594</u>	<u>24,819</u>	<u>2,509</u>	<u>47,922</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	18,581	31,224	3,118	52,923
本年度折舊	-	401	648	8	1,057
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,982</u>	<u>31,872</u>	<u>3,126</u>	<u>53,980</u>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>47,463</u>	<u>10,296</u>	<u>4,942</u>	<u>88,788</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 26,087</u>	<u>47,056</u>	<u>12,455</u>	<u>5,379</u>	<u>90,977</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 26,087</u>	<u>48,863</u>	<u>11,070</u>	<u>796</u>	<u>86,816</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 26,087</u>	<u>48,462</u>	<u>10,794</u>	<u>788</u>	<u>86,131</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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。

(八)使用權資產

合併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114年1月1日餘額	\$ 54,547	8,932	63,479
增 添	1,037	-	1,037
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 55,584</u>	<u>8,932</u>	<u>64,516</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 43,384	10,541	53,925
增 添	-	1,944	1,944
減 少	-	(3,642)	(3,642)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 43,384</u>	<u>8,843</u>	<u>52,227</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 15,765	5,181	20,946
提列折舊	2,914	744	3,658
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 18,679</u>	<u>5,925</u>	<u>24,604</u>

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 6,241	6,877	13,118
提列折舊	2,221	844	3,065
減 少	-	(3,642)	(3,642)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 8,462</u>	<u>4,079</u>	<u>12,541</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 38,782</u>	<u>3,751</u>	<u>42,533</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 36,905</u>	<u>3,007</u>	<u>39,912</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 37,143</u>	<u>3,664</u>	<u>40,807</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 34,922</u>	<u>4,764</u>	<u>39,686</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	8,353	8,353
透過企業合併取得	1,265	120	1,385
單獨取得	-	874	874
處 分	-	(467)	(467)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 1,265</u>	<u>8,880</u>	<u>10,145</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	5,431	5,431
單獨取得	-	571	571
處 分	-	(449)	(449)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,553</u>	<u>5,553</u>
攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	3,792	3,792
透過企業合併取得	-	20	20
本期攤銷	-	947	947
處 分	-	(467)	(467)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,292</u>	<u>4,292</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	1,421	1,421
本期攤銷	-	617	617
處 分	-	(449)	(449)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,589</u>	<u>1,589</u>

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ -	4,588	4,588
民國114年3月31日	\$ 1,265	4,588	5,853
民國113年1月1日	\$ -	4,010	4,010
民國113年3月31日	\$ -	3,964	3,964

合併公司無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業費用	\$ 947	617

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
擔保銀行借款	\$ 3,000	-	-
尚未使用額度	\$ 117,808	312,178	216,200
利率區間	1.31%-3.1%	1.65-1.75%	1.65%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。由合併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

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 12,480	12,768	11,134
非流動	\$ 28,723	30,953	29,115

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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 192	183
低價值租賃資產之費用	\$ 201	120

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 3,948	3,200

1.房屋及建築之租賃

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年間，部份租賃合約約定合併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合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併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，合併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，故合併公司採用民國一一三年及一一二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。

合併公司民國一一四年及一一三年一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日列報為損益之費用分別為38千元及34千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一四年及一一三年一一四年及一一三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1,556千元及1,044千元。

(十三)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,164	6,654
所得稅費用	<u>\$ 5,164</u>	<u>6,654</u>

1.所得稅核定情形

合併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.合併公司民國一一四年及一一三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

1.股本

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司額定股本總額分別為600,000千元、600,000千元及250,000千元，每股面額10元，額定股數分別為60,000千股、60,000千股及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。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一四年及一一三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)	
	114年1月至3月	113年1月至3月
3月31日期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>20,847</u>	<u>20,847</u>

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	112.12.31	113.3.31
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

依合併公司章程規定，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合併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。

合併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。

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

合併公司分別於民國一一四年三月十四日經董事會決議民國一一三年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一三年三月十四日經股東常會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112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	\$ 3.48	<u>72,577</u>	3.47	<u>72,327</u>

(十五) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	114年1月至3月	113年1月至3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>19,123</u>	<u>25,946</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>0.92</u>	<u>1.24</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>19,123</u>	<u>25,946</u>
普通股加權平均流動在外股數(基本)(千股)	20,847	20,847
具稀釋作用之潛在普通股之影響	11	15
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>20,862</u>
	\$ <u>0.92</u>	<u>1.24</u>

(十六) 收入

合併公司收入明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
系統解決方案收入	\$ 175,768	143,579
勞務收入	5,413	3,069
其他營業收入	-	-
	\$ <u>181,181</u>	<u>146,648</u>

(十七) 員工及董監事酬勞

依合併公司章程規定，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及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一四年及一一三年員工酬勞提列金額分別為238千元及343千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為119千元及172千元，係以合併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合併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。合併公司民國一一三年及一一二年度之員工及董監事酬勞實際分派情形與民國一一三年及一一二年度財務報告估列金額並無差異，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

合併公司之其他收入明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租金收入	\$ 338	533
什項收入	194	511
廉價購買利益	14	-
	<u>\$ 546</u>	<u>1,044</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 1,846	(37)
處分不動產、廠房及設備損失	(40)	-
	<u>\$ 1,806</u>	<u>(37)</u>

(十九)金融工具

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

合併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。合併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。

由於合併公司有廣大客戶群，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，合併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)。

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
114年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,000	3,000	3,000	-	-	-	-
應付票據	174	174	174	-	-	-	-
應付帳款	205,132	205,132	186,787	8,917	9,428	-	-
其他應付款	69,090	69,090	69,090	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	41,203	42,468	6,923	6,179	12,422	16,944	-
	<u>\$ 318,599</u>	<u>319,864</u>	<u>265,974</u>	<u>15,096</u>	<u>21,850</u>	<u>16,944</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 198	198	198	-	-	-	-
應付帳款	205,562	205,562	197,708	2,708	5,146	-	-
其他應付款	77,306	77,306	77,306	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	43,721	45,154	7,254	6,180	12,087	19,633	-
	<u>\$ 326,787</u>	<u>328,220</u>	<u>282,466</u>	<u>8,888</u>	<u>17,233</u>	<u>19,633</u>	<u>-</u>
113年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 56	56	56	-	-	-	-
應付帳款	129,159	129,159	129,159	-	-	-	-
其他應付款	120,142	47,815	47,815	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	40,249	41,745	5,898	5,873	9,853	20,121	-
	<u>\$ 289,606</u>	<u>218,775</u>	<u>182,928</u>	<u>5,873</u>	<u>9,853</u>	<u>20,121</u>	<u>-</u>

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	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	\$ 4,310	33.205	143,114	3,317	32.785	108,755	3,881	32.000	124,192
人 民 幣	1,153	4.573	5,273	1,146	4.478	5,131	1,133	4.408	4,994
英 鎊	37	43.050	1,593	37	41.190	1,516	36	40.390	1,454
新加坡元	43	24.77	1,065	43	24.130	1,042	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	5,787	33.205	192,157	5,988	32.785	-	3,995	32.000	127,840
歐 元	90	35.970	3,237	-	-	-	-	-	-

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併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。於民國一一四年及一一三年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、英鎊、新加坡元及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少443千元及28千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併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，民國一一四年及一一三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1,846千元及損失37千元。

(4) 利率分析

合併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。合併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，合併公司民國一一四年及一一三年之稅前淨利將分別增加或減少2,758千元及2,498千元，主要係因合併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

合併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：

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 14,500	-	-	14,500	14,500

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.3.31			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 414,644	-	-	-	-
應收票據	4,728	-	-	-	-
應收帳款	207,706	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	11	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	14,271	-	-	-	-
長期應收款項	3,462	-	-	-	-
小 計	644,822	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 659,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500</u>	<u>14,500</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,000	-	-	-	-
應付票據	174	-	-	-	-
應付帳款	205,132	-	-	-	-
其他應付款	69,090	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	41,203	-	-	-	-
存入保證金	273	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 318,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		113.12.31			
		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	\$ 14,500	-	-	22,964	22,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	301,951	-	-	-	-
應收票據	32	-	-	-	-
應收帳款	257,490	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	11	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	12,465	-	-	-	-
長期應收款項	3,777	-	-	-	-
小 計	575,726	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 590,226</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					
應付票據	\$ 198	-	-	-	-
應付帳款	205,562	-	-	-	-
其他應付款	77,306	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	43,721	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 327,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.3.31			
		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	\$ 14,500	-	-	22,964	22,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	390,347	-	-	-	-
應收票據	4,254	-	-	-	-
應收帳款	146,560	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	111	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	12,118	-	-	-	-
小計	553,390	-	-	-	-
合計	\$ 567,890	-	-	22,964	22,964
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據	\$ 56	-	-	-	-
應付帳款	129,159	-	-	-	-
其他應付款	120,142	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	40,249	-	-	-	-
存入保證金	213	-	-	-	-
合計	\$ 289,819	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併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

合併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。

(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

合併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：

			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	向上或下 變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國114年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折 價	1%	-	-	145	(145)

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於		公允價值變動反應於	
			本期損益		其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國113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%	-	-	145	(145)
民國113年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折 價	1%	-	-	145	(145)

合併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

合併公司無操作衍生性金融工具。

(6)合併公司民國一一四年及一一三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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度財務報告附註六(二十一)。

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
負債總額	\$ 441,114	371,980	327,910
減：現金及約當現金	(414,644)	(301,951)	(390,347)
淨負債	\$ 26,470	70,029	(62,437)
權益總額	\$ 464,105	475,816	414,529
資本總額	\$ 490,575	545,845	352,092
負債資本比率	5.40 %	12.83 %	(11.87)%

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三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>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.3.31</u>
			<u>增添</u>	<u>減少</u>	
短期借款	\$ -	-	3,000	-	3,000
租賃負債(含流動及非流動)	43,721	(3,555)	1,037	-	41,203
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 43,721</u>	<u>(3,555)</u>	<u>4,037</u>	<u>-</u>	<u>44,203</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.3.31</u>
			<u>增添</u>	<u>減少</u>	
租賃負債(含流動及非流動)	\$ 41,202	(2,897)	1,944	-	40,249
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 41,202</u>	<u>(2,897)</u>	<u>1,944</u>	<u>-</u>	<u>40,249</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</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
睿騰創意股份有限公司	採權益法之長期股權投資(註)
昊青股份有限公司	採權益法之長期股權投資(註)
林麗俐	本公司董事長

註：自民國一一四年一月一日起納入合併個體，不以關係人列示。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司向關係人銷售金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
其他關係人	\$ -	<u>100</u>

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ -	-	441
其他應收款	其他關係人	11	11	79
		<u>\$ 11</u>	<u>11</u>	<u>520</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ 138	-	93

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人	\$ -	21,926	-

5.租 賃

合併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。民國一一四年及一一三年租金實支數分別為396千元及267千元。

6.租賃收入

合併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，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列租賃收入金額分別為32千元及227千元。

7.背書保證

合併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(十)。

(三)主要管理階層人員報酬

	114年1月至3月	113年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,709	4,091

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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	45,586	45,967	47,111
存出保證金	租賃押金、押標金 及履約保證金	14,271	12,465	12,118
		<u>\$ 85,944</u>	<u>84,519</u>	<u>85,316</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，分別以本票新台幣71,000千元和美金1,500千元、新台幣263,000千元和美金1,650千元及新台幣133,000千元和美金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：無。

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	114年1月至3月			113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	4,896	28,955	33,851	2,689	18,621	21,310
勞健保費用	492	2,955	3,447	296	1,963	2,259
退休金費用	261	1,333	1,594	147	931	1,078
董事酬金	-	119	119	-	172	172
其他員工福利費用	231	1,133	1,364	144	919	1,063
折舊費用	-	5,228	5,228	-	4,122	4,122
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	947	947	-	617	617

(二)營運之季節性：

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併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.期末持有之重大有價證券(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	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	2,666,670	8,000	8.30 %	8,000	

- 4.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。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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	2,302	2,302	230,208	8.41%	-	-	-	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	17,479	1,396,654	13.41%	22,658	10,446	1,406	
合計								22,658		1,406	

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

114年1月至3月				
	工程系統事業群	商用系統事業群	其他	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 148,218	18,907	14,056	181,181
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 148,218	18,907	14,056	181,181
部門損益	\$ 17,900	153	2,335	20,388

虎門科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至3月			
	工程系統事業群	商用系統事業群	其他	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 130,297	12,871	3,480	146,648
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 130,297</u>	<u>12,871</u>	<u>3,480</u>	<u>146,648</u>
部門損益	<u>\$ 23,054</u>	<u>1,326</u>	<u>(561)</u>	<u>23,819</u>

(一)地區別資訊

本公司地區別資訊如下：

地 區 別	114年1月至3月	113年1月至3月
台灣	\$ 171,651	146,528
中國	8,817	44
其他	713	76
合計	<u>\$ 181,181</u>	<u>146,648</u>

(二)重要客戶資訊

合併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	114年1月至3月	113年1月至3月
A客戶	<u>\$ 17,473</u>	<u>18,428</u>