

哲固資訊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 111 年及 110 年第一季  
(股票代碼 3434)

公司地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號  
電 話：(03)313-5577

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 34
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 23
	(七) 關係人交易	24
	(八) 質押之資產	25
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	25

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	25	
(十一)	重大之期後事項	25	
(十二)	其他	25 ~ 32	
(十三)	附註揭露事項	33	
(十四)	部門資訊	34	



資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000164 號

哲固資訊科技股份有限公司 公鑒：

## 前言

哲固資訊科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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。

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表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，致無法允當表達哲固資訊科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

吳偉豪



會計師

李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中華民國 111 年 5 月 4 日

~4~



## 哲固資訊科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 59,264	10	\$ 53,680	10	\$ 75,606	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	八	14,273	2	14,273	3	13,271	3
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	10	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	195,541	33	167,439	31	137,315	26
1200	其他應收款		5,077	1	5,794	1	6,388	1
130X	存貨	六(三)	202,290	34	184,196	34	173,425	33
1410	預付款項	六(四)	27,864	5	23,710	4	30,953	6
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>504,309</u>	<u>85</u>	<u>449,102</u>	<u>83</u>	<u>436,958</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	63,574	11	62,494	12	62,574	12
1755	使用權資產	六(六)	2,879	1	3,423	1	971	-
1780	無形資產		864	-	763	-	437	-
1840	遞延所得稅資產		20,163	3	20,194	4	23,948	5
1900	其他非流動資產	八	1,895	-	2,549	-	1,767	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>89,375</u>	<u>15</u>	<u>89,423</u>	<u>17</u>	<u>89,697</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 593,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 538,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 526,655</u>	<u>100</u>

(續次頁)



哲固資訊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$ 146,000	25	\$ 121,000	23	\$ 131,000	25
2150	應付票據		53,276	9	52,972	10	54,565	10
2160	應付票據—關係人	七	1,822	-	1,444	-	5,540	1
2170	應付帳款	六(八)	64,278	11	42,045	8	47,895	9
2180	應付帳款—關係人	七	1,470	-	675	-	1,052	-
2200	其他應付款	六(九)	31,547	5	38,221	7	24,232	5
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	7	-	-	-
2230	本期所得稅負債		3,591	1	947	-	-	-
2280	租賃負債—流動	六(六)	1,815	-	1,918	-	719	-
2300	其他流動負債		238	-	261	-	166	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>304,037</u>	<u>51</u>	<u>259,490</u>	<u>48</u>	<u>265,169</u>	<u>50</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債—非流動	六(六)	1,064	1	1,505	-	252	-
2600	其他非流動負債	六(十)	18,800	3	18,565	4	20,009	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>19,864</u>	<u>4</u>	<u>20,070</u>	<u>4</u>	<u>20,261</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>323,901</u>	<u>55</u>	<u>279,560</u>	<u>52</u>	<u>285,430</u>	<u>54</u>
<b>權益</b>								
股本								
六(十一)								
3110	普通股股本		227,000	38	227,000	42	227,000	43
保留盈餘								
六(十三)								
3310	法定盈餘公積		6,306	1	6,306	1	6,306	1
3320	特別盈餘公積		4,200	1	4,200	1	4,167	1
3350	未分配盈餘		36,335	6	25,640	5	7,931	2
其他權益								
六(十四)								
3400	其他權益		(4,058)	(1)	(4,181)	(1)	(4,179)	(1)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>269,783</u>	<u>45</u>	<u>258,965</u>	<u>48</u>	<u>241,225</u>	<u>46</u>
重大之期後事項								
十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 593,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 538,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 526,655</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟





哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 214,809	100	\$ 172,974	100
5000 營業成本	六(三)(十九)(二十)及七	( 181,866)	( 85)	( 148,728)	( 86)
5900 營業毛利		32,943	15	24,246	14
營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100 推銷費用		( 5,873)	( 3)	( 5,001)	( 3)
6200 管理費用		( 8,765)	( 4)	( 7,588)	( 5)
6300 研究發展費用		( 9,596)	( 4)	( 8,990)	( 5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 415)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 24,649)	( 11)	( 21,579)	( 13)
6900 營業利益		8,294	4	2,667	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入		2	-	4	-
7010 其他收入	六(十六)	266	-	324	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	5,233	2	( 343)	-
7050 財務成本	六(十八)	( 456)	-	( 425)	-
7000 營業外收入及支出合計		5,045	2	440	-
7900 稅前淨利		13,339	6	2,227	1
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 2,644)	( 1)	( 446)	-
8200 本期淨利		\$ 10,695	5	\$ 1,781	1
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	\$ 154	-	\$ 26	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 31)	-	( 5)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		123	-	21	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 123	-	\$ 21	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,818	5	\$ 1,802	1
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.47		\$ 0.08	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.47		\$ 0.08	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟





哲固資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計				
	普通股	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘						
<u>110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>												
110 年 1 月 1 日餘額	\$	227,000	\$	6,306	\$	4,167	\$	6,150	(\$	4,200)	\$	239,423
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損		-		-		-		1,781		-		1,781
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 六(十四)		-		-		-		-		21		21
本期綜合損益總額		-		-		-		1,781		21		1,802
110 年 3 月 31 日餘額	\$	227,000	\$	6,306	\$	4,167	\$	7,931	(\$	4,179)	\$	241,225
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>												
111 年 1 月 1 日餘額	\$	227,000	\$	6,306	\$	4,200	\$	25,640	(\$	4,181)	\$	258,965
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-		-		-		10,695		-		10,695
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 六(十四)		-		-		-		-		123		123
本期綜合損益總額		-		-		-		10,695		123		10,818
111 年 3 月 31 日餘額	\$	227,000	\$	6,306	\$	4,200	\$	36,335	(\$	4,058)	\$	269,783

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟







哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至3月31日  
(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 13,339	\$ 2,227
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	十二(二) 416	-
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 1,410	926
各項攤提	六(十九) 107	100
利息費用	六(十八) 456	425
利息收入	( 2 )	( 4 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	10	-
應收帳款	( 28,518 )	19,231
其他應收款	717	( 4,116 )
存貨	( 18,094 )	( 24,721 )
預付款項	( 4,154 )	455
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	304	22,757
應付票據-關係人	378	4,012
應付帳款	22,233	( 9,028 )
應付帳款-關係人	795	( 1,051 )
其他應付款	( 6,674 )	( 4,197 )
其他應付款-關係人	( 7 )	( 23 )
其他流動負債	( 23 )	-
淨確定福利負債	235	( 71 )
營運產生之現金(流出)流入	( 17,072 )	6,922
收取之利息	2	4
支付利息數	( 456 )	( 425 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 17,526 )	6,501
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	1
購買不動產、廠房及設備	六(五) ( 1,932 )	( 1,163 )
無形資產增加	( 208 )	( 117 )
存出保證金增加	( 4 )	-
存出保證金減少	5	-
預付設備款減少	654	358
投資活動之淨現金流出	( 1,485 )	( 921 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	六(二十三) 70,000	50,000
償還短期借款	六(二十三) ( 45,000 )	( 50,000 )
租賃本金償還	六(二十三) ( 557 )	( 164 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	24,443	( 164 )
匯率影響數	152	26
本期現金及約當現金增加數	5,584	5,442
期初現金及約當現金餘額	53,680	70,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 59,264	\$ 75,606

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟





哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年及110年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國82年5月依中華民國公司法設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關零組件之製造加工及進出口買賣業務。本公司於民國96年12月在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年5月4日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下，餘與民國 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：  
按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
哲固資訊 科技股份 有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP. (「子公司 —ACULA」)	轉投資及 進出口貿 易業務	100%	100%	100%	
哲固資訊 科技股份 有限公司	統越生技 股份有限 公司	銷售及批 發電子材 料、電腦 及事務性 機器設備	100%	100%	-	註
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD. (「孫公司— SUPERVIEW」)	轉投資及 進出口貿 易業務	100%	100%	100%	
SUPERVIEW TRADING LTD.	深圳哲像電子 有限公司 (「曾孫公司 —深圳哲像」)	銷售及製 造視訊產 品、弱視 系統等各 種電腦及 其周邊設 備	100%	100%	100%	

註：本公司於民國 110 年 7 月 15 日設立登記統越生技股份有限公司並持有 100% 股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## (五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之備抵損失評估

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本集團須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：應收帳款逾期帳齡情形、客戶之財務能力及償還條件及本公司內部信用評等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 111 年 3 月 31 日，本集團之應收帳款帳面金額為\$195,541。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 3 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$202,290。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 567	\$ 541	\$ 517
支票存款及活期存款	58,697	53,139	75,089
合計	<u>\$ 59,264</u>	<u>\$ 53,680</u>	<u>\$ 75,606</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及原始到期日超過三個月之定期存款(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二)應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	\$ -	\$ 10	\$ -
應收帳款	\$ 195,976	\$ 167,458	\$ 141,680
減：備抵損失	(435)	(19)	(4,365)
	<u>\$ 195,541</u>	<u>\$ 167,439</u>	<u>\$ 137,315</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$180,148	\$ -	\$155,179	\$ 10	\$124,487	\$ -
1-60天	15,828	-	12,279	-	8,370	-
61-120天	-	-	-	-	82	-
121-365天	-	-	-	-	4,376	-
365天以上	-	-	-	-	4,365	-
	<u>\$195,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$167,458</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$141,680</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$160,911。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0、\$10 及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$195,541、\$167,439 及\$137,315。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 140,860	(\$ 11,669)	\$ 129,191
在製品	59,192	( 6,084)	53,108
製成品	18,952	( 2,654)	16,298
商品	143	( 126)	17
在途存貨	3,676	-	3,676
合計	<u>\$ 222,823</u>	<u>(\$ 20,533)</u>	<u>\$ 202,290</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 128,159	(\$ 11,834)	\$ 116,325
在製品	46,691	( 5,085)	41,606
製成品	28,655	( 2,595)	26,060
商品	132	( 119)	13
在途存貨	192	-	192
合計	<u>\$ 203,829</u>	<u>(\$ 19,633)</u>	<u>\$ 184,196</u>

	110年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 123,895	(\$ 11,686)	\$ 112,209
在製品	47,628	( 3,629)	43,999
製成品	13,234	( 1,507)	11,727
商品	137	( 111)	26
在途存貨	5,464	-	5,464
合計	<u>\$ 190,358</u>	<u>(\$ 16,933)</u>	<u>\$ 173,425</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 174,999	\$ 141,052
跌價損失	900	900
認列為推銷/廣告費用	1,869	294
其他	5,967	6,776
合計	<u>\$ 183,735</u>	<u>\$ 149,022</u>

(四) 預付款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預付貨款	\$ 18,190	\$ 12,485	\$ 21,617
預付費用	3,037	4,600	4,730
留抵稅額	5,483	6,110	3,526
其他	1,154	515	1,080
合計	<u>\$ 27,864</u>	<u>\$ 23,710</u>	<u>\$ 30,953</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	111年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,853	\$ 12,859	\$ 23,779	\$ 112,248
累計折舊	-	(20,306)	(11,517)	(17,931)	(49,754)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,547</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 62,494</u>
1月1日	\$ 37,757	\$ 17,547	\$ 1,342	\$ 5,848	\$ 62,494
增添	-	112	-	1,820	1,932
折舊費用	-	(155)	(111)	(587)	(853)
淨兌換差額	-	-	-	1	1
3月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,504</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 7,082</u>	<u>\$ 63,574</u>
3月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,965	\$ 12,859	\$ 25,192	\$ 113,773
累計折舊	-	(20,461)	(11,628)	(18,110)	(50,199)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,504</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 7,082</u>	<u>\$ 63,574</u>



	110年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 12,986	\$ 21,026	\$ 109,361
累計折舊	-	(19,646)	(11,532)	(16,010)	(47,188)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 62,173</u>
1月1日	\$ 37,757	\$ 17,946	\$ 1,454	\$ 5,016	\$ 62,173
增添	-	-	160	1,003	1,163
折舊費用	-	(150)	(108)	(504)	(762)
3月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,796</u>	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 5,515</u>	<u>\$ 62,574</u>
3月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 13,146	\$ 22,029	\$ 110,524
累計折舊	-	(19,796)	(11,640)	(16,514)	(47,950)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,796</u>	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 5,515</u>	<u>\$ 62,574</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為 \$0。
3. 本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物、配電工程、廠房裝潢設施工程等，分別按 50 年、4 年及 10~15 年提列折舊。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產主要為建物，租賃合約之期間介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有其他限制。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為生財器具。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 971</u>
	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 164</u>	

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產增添皆為 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
影響當期損益之項目		
屬短期租賃合約之費用	\$ -	\$ 190
屬低價值資產租賃之費用	33	33

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$590 及 \$387。

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 146,000</u>	1.32%~1.7%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 121,000</u>	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動

借款性質	110年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 131,000	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動

於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$456 及 \$425。

(八) 應付帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付帳款	\$ 59,272	\$ 40,550	\$ 40,868
暫估應付帳款	5,006	1,495	7,027
	<u>\$ 64,278</u>	<u>\$ 42,045</u>	<u>\$ 47,895</u>

(九) 其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 12,471	\$ 14,453	\$ 10,195
應付員工及董監酬勞	3,584	1,950	194
應付保險費	2,420	1,333	1,356
其他	13,072	20,485	12,487
	<u>\$ 31,547</u>	<u>\$ 38,221</u>	<u>\$ 24,232</u>

(十) 退休金

- (1) 本公司依據勞動基準法之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例前所有正式員工之服務年資，以及於實施勞工退休金條例後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 本公司自民國 97 年起訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據公司營運績效在「委任經理人退休金給付表」標準內給付。

(3) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$398 及 \$173。

(4) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$320。
- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休

金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2)曾孫公司－深圳哲像按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提撥比率為 15%，110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提撥比率為 10%每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$947 及\$930。

#### (十一)股本

民國 111 年 3 月 31 日止本公司額定資本額為\$358,000，分為 35,800 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$227,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 22,700 仟股。

#### (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十三)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積。
2. 本公司股東股利及員工紅利之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 110 年度認列為分配與業主之股利為\$0(每股 0 元)。
6. 民國 111 年 3 月 17 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股之現金股利\$4,540(每股 0.2 元)及股票股利\$13,620(每股 0.6 元)。

(十四) 其他權益項目

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	(\$ 4,181)	(\$ 4,200)
外幣換算差異數：		
-集團	154	26
-集團之稅額	( 31)	( 5)
3月31日	(\$ 4,058)	(\$ 4,179)

(十五) 營業收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
安全監控產品系列	\$ 155,287	\$ 136,538
工業電腦產品系列	52,850	25,457
其他	6,672	10,979
合計	\$ 214,809	\$ 172,974

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 214,809	\$ 172,974

(十六) 其他收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
其他收入—其他	\$ 266	\$ 324

(十七) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 5,233	(\$ 343)

(十八) 財務成本

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 456	\$ 425

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 26,086	\$ 22,433
不動產、廠房及設備折舊費用	853	762
使用權資產折舊費用	557	164
無形資產攤銷費用	107	100

## (二十) 員工福利費用

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 21,616	\$ 18,138
勞健保費用	1,880	1,967
退休金費用	1,345	1,103
其他用人費用	1,245	1,225
	<u>\$ 26,086</u>	<u>\$ 22,433</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 5~15%，董監酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$1,188 及 \$121；董監酬勞估列金額分別為 \$446 及 \$73，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 8% 及 3% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,300 及 \$650 與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,644	\$ -
以前年度低(高)估	-	-
當期所得稅總額	<u>2,644</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	446
遞延所得稅總額	<u>-</u>	<u>446</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,644</u>	<u>\$ 446</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 5</u>

#### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股盈餘

	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,695	22,700	\$ 0.47
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	10,695	22,700	
- 員工酬勞	-	124	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 10,695	22,824	\$ 0.47
	110年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,781	22,700	\$ 0.08
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	1,781	22,700	
- 員工酬勞	-	9	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,781	22,709	\$ 0.08

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 121,000	\$ 3,423	\$ 124,423
籌資現金流量之變動	25,000	( 557)	24,443
匯率變動之影響	-	13	13
3月31日	\$ 146,000	\$ 2,879	\$ 148,879
	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 131,000	\$ 1,141	\$ 132,141
籌資現金流量之變動	-	( 164)	( 164)
匯率變動之影響	-	( 6)	( 6)
3月31日	\$ 131,000	\$ 971	\$ 131,971

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
廷順企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事之二親等

### (二) 與關係人間重大交易事項

#### 1. 進貨

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
商品購買：		
其他關係人	\$ 2,486	\$ 4,182

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

#### 2. 委外加工費

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ -	\$ 31

委外加工費係按一般商業條款和條件向其他關係人委託加工。

#### 3. 營業費用

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ -	\$ 41

#### 4. 應付關係人款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付票據：			
其他關係人	\$ 1,822	\$ 1,444	\$ 5,540
應付帳款：			
其他關係人	1,470	675	1,052
其他應付帳款：			
其他關係人	-	7	-
合計	\$ 3,292	\$ 2,126	\$ 6,592

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,875	\$ 1,693
退職後福利	153	11
總計	\$ 3,028	\$ 1,704



## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
-流動	\$ 14,273	\$ 14,273	\$ 13,271	短期借款
土地	37,757	37,757	37,757	短期借款
房屋及建築物	17,505	17,547	17,796	短期借款
其他非流動資產(存出保證金)	1,000	1,000	1,000	關稅抵押

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司為充實營運資金及改善財務結構，於民國 111 年 5 月 4 日經董事會決議辦理現金增資，預計發行新股 6,820 仟股。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以股東權益總額計算。

本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
負債總額	\$ 323,901	\$ 279,560	\$ 285,430
股東權益總額	269,783	258,965	241,225
負債淨值比率	120%	108%	118%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	110年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 59,264	\$ 53,680	\$ 75,606
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	14,273	14,273	13,271
應收票據	-	10	-
應收帳款淨額	195,541	167,439	137,315
其他應收款	5,077	5,794	6,388
存出保證金(帳列其他非 流動資產)	1,439	1,440	1,211
	<u>\$ 275,594</u>	<u>\$ 242,636</u>	<u>\$ 233,791</u>
	110年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融負債</u>			
短期借款	\$ 146,000	\$ 121,000	\$ 131,000
應付票據(含關係人)	55,098	54,416	60,105
應付帳款(含關係人)	65,748	42,720	48,947
其他應付帳款(含關係人)	31,547	38,228	24,232
	<u>\$ 298,393</u>	<u>\$ 256,364</u>	<u>\$ 264,284</u>
租賃負債	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 971</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理及控制，以辨認本集團所有風險。
- (2) 風險管理工作由母公司財務部按照董事會核准之政策執行。母公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。同時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本集團主要從事外銷業務，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- 本集團之風險管理政策係針對母公司財務部外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本集團造成之可能不利影響降至最低。
- 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年3月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,044	28.63	\$ 230,300
歐元：新台幣	6	31.92	192
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,274	28.63	\$ 36,475
歐元：新台幣	89	31.92	2,841

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,374	27.68	\$ 204,112
歐元：新台幣	6	31.32	188
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 800	27.68	\$ 22,144
歐元：新台幣	16	31.32	501

110年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,162	28.54	\$ 204,403
歐元：新台幣	6	33.48	201
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 920	28.54	\$ 26,257
歐元：新台幣	123	33.48	4,118

- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

111年1月1日至3月31日			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.63	\$ 923
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.63	(\$ 523)

110年1月1日至3月31日			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.54	\$ 1
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.54	(\$ 113)

● 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 6,909	\$ -
歐元：新台幣	3%	6	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 1,094	\$ -
歐元：新台幣	3%	85	-

110年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 6,132	\$ -
歐元：新台幣	3%	6	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 788	\$ -
歐元：新台幣	3%	124	-

#### 價格風險

本集團不適用。

## 利率風險

- 本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 若利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將減少(或增加)\$73 及 \$66，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有通過評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1~60天	61~120天	121~360天	361天以上	合計
<u>111年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0%~3%	0%~10%	0%~15%	100%	
帳面價值總額	\$ 180,148	\$ 15,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 195,976
備抵損失	\$ -	(\$ 435)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 435)

	<u>未逾期</u>	<u>1~60天</u>	<u>61~120天</u>	<u>121~360天</u>	<u>361天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%~8%	100%	
帳面價值總額	\$ 155,179	\$ 12,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,458
備抵損失	\$ -	(\$ 19)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19)
	<u>未逾期</u>	<u>1~60天</u>	<u>61~120天</u>	<u>121~360天</u>	<u>361天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%~25%	100%	
帳面價值總額	\$ 124,487	\$ 8,370	\$ 82	\$ 4,376	\$ 4,365	\$ 141,680
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,365)	(\$ 4,365)

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 19
減損損失提列	416
沖銷	-
3月31日	<u>\$ 435</u>
	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 4,365
減損損失提列	-
3月31日	<u>\$ 4,365</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳下表說明。此等預測考量集團之債務融資計畫、已獲取之業務訂單及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

本集團未動用短期借款額度如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 249,000</u>	<u>\$ 274,000</u>	<u>\$ 264,000</u>

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

	3個月 以下	3個月 至1年內	1年至2年內	2年至5年內
111年3月31日				
短期借款	\$ 90,000	\$ 56,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	53,632	1,466	-	-
應付帳款(含關係人)	51,305	14,443	-	-
其他應付款(含關係人)	21,783	9,764	-	-
租賃負債	329	1,486	1,064	-
110年12月31日				
短期借款	\$ 45,000	\$ 76,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	52,695	1,721	-	-
應付帳款(含關係人)	22,262	20,458	-	-
其他應付款(含關係人)	31,706	6,522	-	-
租賃負債	555	1,363	1,505	-
110年3月31日				
短期借款	\$110,000	\$ 21,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	58,275	1,830	-	-
應付帳款(含關係人)	35,225	13,722	-	-
其他應付款(含關係人)	21,840	2,392	-	-
租賃負債	235	484	236	16

(三) 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。



### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一。

#### (四)主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表四。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

##### (二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
部門收入	<u>\$ 214,809</u>	<u>\$ 172,974</u>
部門毛利	<u>\$ 32,943</u>	<u>\$ 24,246</u>
繼續營業部門稅前淨利(損)	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 2,227</u>
利息收入	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 4</u>
利息費用	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 425</u>
折舊費用(含使用權資產)	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 926</u>
部門總資產	<u>\$ 593,684</u>	<u>\$ 526,655</u>
部門總負債	<u>\$ 323,901</u>	<u>\$ 285,430</u>

##### (三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入與部門損益，與損益表內之收入及繼續營業部門稅前損益採用一致之衡量方式，故無需調節。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	進貨	\$ 3,325	註3	0.6%
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	預付款項	863	註3	0.2%
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	其他應付款	646	註4	0.1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：按成本加計約定毛利計價，採預付貨款方式執行。

註4：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：上述資訊於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
哲固資訊科技股份有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP.	塞席爾	轉投資及進出口貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	2,650,000	100%	\$ 3,722	(\$ 73)	(\$ 253)	子公司
哲固資訊科技股份有限公司	統越生技股份有限公司	臺灣	批發及零售業務	2,000	-	200,000	100%	1,895	( 10)	( 10)	子公司
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD.	塞席爾	轉投資及進出口貿易業務	85,329	85,329	2,650,000	100%	4,052	( 73)	-	孫公司

註：上述投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
深圳哲像電子有限公司	銷售及製造視訊產品、弱視系統等各種電腦及其週邊設備	\$ 65,039	註1	\$ 65,039	\$ -	\$ -	\$ 65,039	(\$ 74)	100%	(\$ 74)	\$ 4,057	\$ -	-
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額										
哲固資訊科技股份有限公司	(USD 2,000) \$ 65,039	(USD 2,000) \$ 57,260	\$ 161,870										

註1：透過轉投資第三地區SUPERVIEW TRADING LTD.再投資大陸。

註2：依該公司同期間經會計師核閱之財務報表評價而得。

哲固資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
王永楠	1,899,048	8%
王永順	1,563,558	7%
廷發投資有限公司	1,422,902	6%
伍順投資股份有限公司	1,148,149	5%

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。

註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。