

巨有科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 112 及 111 年第 1 季

地址：台北市內湖區內湖路一段 88 號 8 樓

電話：(02)2658-2233

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	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	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~10		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~11		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	11		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~32		六~二四
	(七) 關 係 人 交 易	33		二五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	33		二六
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	33		二七
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	33		二八
	(十二) 其 他	34~35		二九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	35、37		三十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	35		三十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	35~36		三十
	4. 主 要 股 東 資 訊	36、38		三十
	(十四) 部 門 資 訊	36		三一

會計師核閱報告

巨有科技股份有限公司 公鑒：

前 言

巨有科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則第 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達巨有科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 張 耿 禧

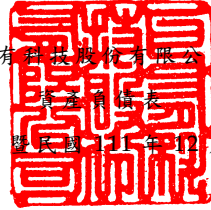
張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 4 月 28 日



民國 112 年 3 月 31 日 暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日（經核閱）		111年12月31日（經查核）		111年3月31日（經核閱）	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 508,097	48	\$ 522,072	54	\$ 184,243	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 （附註七及八）	36,687	4	42,796	4	48,595	7
1150	應收票據（附註九及十八）	12,583	1	11,950	1	1,740	-
1170	應收帳款（附註九及十八）	86,834	8	53,632	6	65,162	9
1200	其他應收款（附註九）	2,987	-	5,126	1	900	-
130X	存貨（附註十）	169,961	16	127,400	13	99,908	15
1410	預付款項（附註十三）	72,519	7	49,973	5	122,661	18
1479	其他流動資產（附註十三）	49	-	130	-	17	-
1482	履行合約成本－流動（附註十八）	29,043	3	23,788	2	36,104	5
11XX	流動資產總計	<u>918,760</u>	<u>87</u>	<u>836,867</u>	<u>86</u>	<u>559,330</u>	<u>81</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二六）	119,817	11	118,711	12	117,781	17
1755	使用權資產（附註十二）	2,618	-	1,420	-	2,219	1
1840	遞延所得稅資產（附註四）	16,181	2	15,886	2	8,436	1
1920	存出保證金（附註十三）	2,289	-	1,939	-	1,936	-
15XX	非流動資產總計	<u>140,905</u>	<u>13</u>	<u>137,956</u>	<u>14</u>	<u>130,372</u>	<u>19</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,059,665</u>	<u>100</u>	<u>\$ 974,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 689,702</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註十八）	\$ 184,564	17	\$ 140,209	14	\$ 224,799	33
2150	應付票據（附註十四）	3,369	-	1,977	-	1,944	-
2170	應付帳款（附註十四）	64,273	6	59,386	6	68,990	10
2200	其他應付款（附註十五）	20,441	2	27,313	3	15,519	2
2230	本期所得稅負債（附註四）	36,437	4	23,961	3	5,992	1
2280	租賃負債－流動（附註十二）	984	-	772	-	1,026	-
2399	其他流動負債（附註十五）	865	-	5,898	1	759	-
21XX	流動負債總計	<u>310,933</u>	<u>29</u>	<u>259,516</u>	<u>27</u>	<u>319,029</u>	<u>46</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	-	-	3,313	-	1,381	1
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	1,640	-	602	-	1,205	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四）	16,253	2	16,466	2	21,320	3
25XX	非流動負債總計	<u>17,893</u>	<u>2</u>	<u>20,381</u>	<u>2</u>	<u>23,906</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>328,826</u>	<u>31</u>	<u>279,897</u>	<u>29</u>	<u>342,935</u>	<u>50</u>
	權益（附註十七）						
	股 本						
3110	普 通 股	373,430	35	373,430	38	331,930	48
3200	資本公積	253,205	24	253,210	26	122	-
	保留盈餘						
3350	未分配盈餘	104,204	10	68,286	7	14,715	2
3XXX	權益總計	<u>730,839</u>	<u>69</u>	<u>694,926</u>	<u>71</u>	<u>346,767</u>	<u>50</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,059,665</u>	<u>100</u>	<u>\$ 974,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 689,702</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴志賢



經理人：賴志賢



會計主管：駱昆和



巨有科技股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八）	\$ 203,376	100	\$ 153,775	100
5000	營業成本（附註十及十九）	(128,120)	(63)	(100,186)	(65)
5900	營業毛利	75,256	37	53,589	35
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(5,556)	(3)	(5,164)	(3)
6200	管理費用	(8,934)	(4)	(8,351)	(6)
6300	研究發展費用	(16,831)	(8)	(15,835)	(10)
6000	營業費用合計	(31,321)	(15)	(29,350)	(19)
6900	營業淨利	43,935	22	24,239	16
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	1,315	-	518	-
7020	其他利益及損失	(444)	-	4,034	3
7050	財務成本	(14)	-	(10)	-
7000	營業外收入及支出合計	857	-	4,542	3
7900	稅前淨利	44,792	22	28,781	19
7950	所得稅費用（附註四及二十）	(8,874)	(4)	(5,775)	(4)
8200	本期淨利	35,918	18	23,006	15
8500	本期綜合損益總額	\$ 35,918	18	\$ 23,006	15
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 0.96		\$ 0.69	
9810	稀 釋	\$ 0.96		\$ 0.69	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴志賢



經理人：賴志賢



會計主管：駱昆和



巨有科技股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	權 益 總 額
				(待 彌 補 虧 損) 未 分 配 盈 餘	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 331,930	\$ 122	(\$ 8,291)	\$ 323,761
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	23,006	23,006
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	23,006	23,006
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 331,930	\$ 122	\$ 14,715	\$ 346,767
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,430	\$ 253,210	\$ 68,286	\$ 694,926
C17	支付股東逾時效未領取之 股利 (附註十七)	-	(5)	-	(5)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	35,918	35,918
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	35,918	35,918
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 373,430	\$ 253,205	\$ 104,204	\$ 730,839

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴志賢



經理人：賴志賢



會計主管：駱昆和



巨有科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 44,792	\$ 28,781
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	925	777
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(2)	(2,857)
A20900	財務成本	14	10
A21200	利息收入	(1,315)	(518)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,077	1,662
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,383	(2,934)
A29900	租賃修改利益	(13)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產減少	6,111	-
A31130	應收票據	(633)	3,586
A31150	應收帳款	(33,212)	(16,189)
A31180	其他應收款	2,334	(839)
A31200	存 貨	(45,638)	(46,220)
A31230	預付款項	(22,546)	(101,710)
A31240	其他流動資產	81	99
A31280	履行合約成本	(5,255)	(10,731)
A32125	合約負債	44,355	118,273
A32130	應付票據	1,392	318
A32150	應付帳款	4,861	28,133
A32180	其他應付款	(7,128)	(2,981)
A32230	其他流動負債	73	(144)
A32240	淨確定福利負債	(213)	(229)
A33000	營運產生之現金	(6,557)	(3,713)
A33100	收取之利息	1,120	516

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
A33500	支付之所得稅	(\$ 6)	\$ -
A33300	支付之利息	(14)	(10)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(5,457)	(3,207)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,432)	(1,229)
B03700	存出保證金增加	(350)	-
BBBB	投資活動之現金流出	(1,782)	(1,229)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	(769)
C04500	支付股東逾時效未領取之股利	(5)	-
C04300	其他流動負債減少	(5,106)	-
C04020	租賃本金償還	(278)	(263)
CCCC	籌資活動之現金流出	(5,389)	(1,032)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,347)	3,315
EEEE	現金及約當現金淨減少	(13,975)	(2,153)
E00100	期初現金及約當現金餘額	522,072	186,396
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$508,097	\$184,243

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴志賢



經理人：賴志賢



會計主管：駱昆和



巨有科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨有科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 80 年 8 月設立為有限公司，87 年 1 月變更為股份有限公司。主要業務項目為積體電路之開發及產品設計銷售買賣、智慧財產權、電子材料及資訊軟體之批發及前各項有關產品之代理及進出口貿易等業務。

本公司於 93 年 7 月 14 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司經證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 10101007661 號函公告於 101 年 7 月 19 日起終止登錄興櫃股票交易。本公司復於 110 年 7 月 13 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 110 年 7 月 21 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司股票自 111 年 12 月 20 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 4 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

經評估適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動、及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前淨利予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 163	\$ 164	\$ 161
銀行支票及活期存款	193,374	486,948	169,082
約當現金			
銀行定期存款	<u>314,560</u>	<u>34,960</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 508,097</u>	<u>\$ 522,072</u>	<u>\$ 184,243</u>

本公司之銀行定期存款可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，係為滿足短期現金承諾。

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行存款	0.51%~1.48%	0.38%~1.50%	0.02%~0.59%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證			
（附註二八）	\$ 26,870	\$ 26,449	\$ 41,172
－債券	<u>9,817</u>	<u>16,347</u>	<u>7,423</u>
	<u>\$ 36,687</u>	<u>\$ 42,796</u>	<u>\$ 48,595</u>

自 112 年 2 月起，本公司無法定期取得所持有 Powerfund A 基金之市場報價，並獲悉基金公司通知暫停基金贖回作業。另本公司於 112 年 3 月獲悉基金公司通知，近期不受理所持有 CCIB DFSP 多元化外幣投資組合基金之本金贖回作業，本公司已申請之本金贖回將暫時不予支付。本公司評估上述基金公允價值之可靠性、受限制情況、現時市場活絡程度及交易存有重大不確定性等因素，將有關影響納入 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年度相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估，並於 111 年度認列 40,230 仟元評價損失。

八、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
總帳面金額	\$ 9,459	\$ 18,325	\$ 8,867
公允價值調整	<u>358</u>	<u>(1,978)</u>	<u>(1,444)</u>
	<u>\$ 9,817</u>	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ 7,423</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員搜集信用評等資料，以評估債務工具投資之違約風險。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，經評估無預期信用損失風險。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 12,583	\$ 11,950	\$ 1,740
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ 1,740</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 86,834	\$ 53,632	\$ 65,162
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 86,834</u>	<u>\$ 53,632</u>	<u>\$ 65,162</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 211	\$ 16	\$ 6
應收營業稅退稅款	<u>2,776</u>	<u>5,110</u>	<u>894</u>
	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 5,126</u>	<u>\$ 900</u>

(一) 應收票據

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，截

至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

應收票據以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
1 至 60 天	<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ 1,740</u>

(二) 應收帳款

本公司對產品銷售之平均授信期間為月結 15~85 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 76,459	\$ 8,658	\$ 1,717	\$ -	\$ -	\$ 86,834
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 76,459</u>	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,834</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 45,378	\$ 8,254	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53,632
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 45,378</u>	<u>\$ 8,254</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,632</u>

111 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 58,027	\$ 7,135	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,162
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 58,027</u>	<u>\$ 7,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,162</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主要係應收利息及應收營業稅退稅款等，由於歷史經驗顯示並未發生無法回收之情事，經評估無須提列預期信用損失。

十、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
製 成 品	\$ 61,618	\$ 51,914	\$ 59,653
在 製 品	10,532	9,757	13,476
原 料	<u>97,811</u>	<u>65,729</u>	<u>26,779</u>
	<u>\$ 169,961</u>	<u>\$ 127,400</u>	<u>\$ 99,908</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 73,435	\$ 63,218
委託設計服務成本	51,608	35,306
存貨跌價及呆滯損失	<u>3,077</u>	<u>1,662</u>
	<u>\$ 128,120</u>	<u>\$ 100,186</u>

十一、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 85,773	\$ 49,605	\$ 3,935	\$ 1,918	\$ 141,231
增 添	-	363	1,195	130	1,688
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 85,773</u>	<u>\$ 49,968</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 2,048</u>	<u>\$ 142,919</u>
<u>累計折舊</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 20,670	\$ 1,121	\$ 729	\$ 22,520
折舊費用	-	231	261	90	582
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,901</u>	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 23,102</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 85,773</u>	<u>\$ 29,067</u>	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 119,817</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 85,773</u>	<u>\$ 28,935</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ 118,711</u>
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 85,773	\$ 49,510	\$ 6,621	\$ 1,658	\$ 143,562
增 添	-	-	-	112	112
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 85,773</u>	<u>\$ 49,510</u>	<u>\$ 6,621</u>	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 143,674</u>
<u>累計折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,781	\$ 5,000	\$ 601	\$ 25,382
折舊費用	-	221	217	73	511
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,002</u>	<u>\$ 5,217</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 25,893</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 85,773</u>	<u>\$ 29,508</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 117,781</u>

本公司於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	55 年
裝潢工程	5 年
機器設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 5 年

設定作為借款額度擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
運輸設備	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 2,219</u>
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 2,784</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
運輸設備	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 266</u>	

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 1,026</u>
非流動	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 1,205</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
運輸設備	1.68%~1.77%	1.68%~1.77%	1.68%~1.77%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備作為辦公業務使用，租賃期間為 3 年。本公司對所租賃之運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 5</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 300)</u>	<u>(\$ 278)</u>

十三、其他資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 46,508	\$ 38,542	\$ 103,084
預付軟體服務費	20,820	7,982	18,765
留抵稅額	3,925	2,376	-
其 他	<u>1,266</u>	<u>1,073</u>	<u>812</u>
	<u>\$ 72,519</u>	<u>\$ 49,973</u>	<u>\$ 122,661</u>
其他流動資產	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 17</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 1,936</u>

十四、應付票據及應付帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 3,369</u>	<u>\$ 1,977</u>	<u>\$ 1,944</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 64,273</u>	<u>\$ 59,386</u>	<u>\$ 68,990</u>

本公司自供應商進貨之平均賒帳期間為月結 30~90 天。本公司依資金狀況調度，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內支付。

十五、其他負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 8,042	\$ 17,494	\$ 7,819
應付員工及董事酬勞	8,187	5,327	1,782
應付保險費	1,242	991	980
應付退休金	637	628	619
應付勞務費	734	1,400	975
應付稅捐	302	166	1,412
其 他	<u>1,297</u>	<u>1,307</u>	<u>1,932</u>
	<u>\$ 20,441</u>	<u>\$ 27,313</u>	<u>\$ 15,519</u>
其他流動負債			
代收股款	\$ -	\$ 5,106	\$ -
其 他	<u>865</u>	<u>792</u>	<u>759</u>
	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ 759</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 99 仟元及 71 仟元。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>37,343</u>	<u>37,343</u>	<u>33,193</u>
已發行股本	<u>\$ 373,430</u>	<u>\$ 373,430</u>	<u>\$ 331,930</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 111 年 10 月 13 日決議通過辦理現金增資發行新股 4,150 仟股供初次上櫃前公開承銷，每股面額 10 元。前述增資案包含競價拍賣加權平均價格每股 77.5 元，標單股數 2,988 仟股；公開申購承銷價格每股 42.68 元，承銷股數 747 仟股、員工認股 358 仟股及特定人認股 57 仟股，總計 278,160 仟元（已扣除股票發行成本 3,000 仟元），其面額與發行價格之差額為 236,660 仟元，帳列資本公積－股票發行溢價。增資後實收股本為 373,430 仟元。

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本</u> (註)			
股票發行溢價	\$ 253,088	\$ 253,088	\$ -
<u>僅用以彌補虧損</u> 股東逾時效未領取之股 利	<u>117</u> <u>\$ 253,205</u>	<u>122</u> <u>\$ 253,210</u>	<u>122</u> <u>\$ 122</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

112 及 111 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	<u>股票發行溢價</u>	<u>股東逾時效未領取之股利</u>
112 年 1 月 1 日餘額	\$253,088	\$ 122
支付股東逾時效未領取之股利	<u>-</u>	(<u>5</u>)
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$253,088</u>	<u>\$ 117</u>
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。本公

司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，決議 110 年度無可供分配之盈餘。

本公司董事會於 112 年 3 月 30 日擬議通過 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 6,829
現金股利	\$ 56,014
每股現金股利（元）	\$ 1.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 121,696	\$ 88,313
委託設計服務收入	71,704	55,143
其他營業收入	9,976	10,319
	<u>\$ 203,376</u>	<u>\$ 153,775</u>

(一) 客戶合約之說明

產品銷貨收入係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當產品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。滿足履約義務前預收之款項，係認列於合約負債。

委託設計服務收入係依客戶約定合約規格提供委託設計服務之收入，於委託設計服務完成時認列收入。委託設計服務完成前預收之款項，係認列於合約負債。若本公司判斷委託設計服務之各項履約義務可合理衡量完成進度交付並禁止作為其他用途，及遇客戶提

前終止該合約時，客戶須支付合約所發生之成本及合理利潤，則該合約服務將隨時間逐步認列收入。

(二) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ 1,740</u>	<u>\$ 5,326</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 86,834</u>	<u>\$ 53,632</u>	<u>\$ 65,162</u>	<u>\$ 48,491</u>
合約負債－流動	<u>\$ 184,564</u>	<u>\$ 140,209</u>	<u>\$ 224,799</u>	<u>\$ 106,526</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 合約成本相關資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
流動				
履行合約成本	<u>\$ 29,043</u>	<u>\$ 23,788</u>	<u>\$ 36,104</u>	<u>\$ 25,373</u>

本公司所提供之委託設計服務與客戶合約直接相關之支出預期可回收，故將其相關成本帳列資產－履行合約成本，於滿足履約義務後，配合收入認列而轉列營業成本項下。

十九、淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 19</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	451	496
其他－押金設算息	<u>6</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 518</u>

(二) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
金融資產利益		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 2	\$ 2,857
淨外幣兌換（損失）利益	(459)	1,177
其 他	<u>13</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 444)</u>	<u>\$ 4,034</u>

(三) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 10</u>

(四) 折 舊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 97	\$ 152
營業費用	<u>828</u>	<u>625</u>
	<u>\$ 925</u>	<u>\$ 777</u>

(五) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 22,475	\$ 20,928
退職後福利		
確定提撥計畫	956	920
確定福利計畫（附註十六）	99	71
其他員工福利	<u>2,508</u>	<u>2,440</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 26,038</u>	<u>\$ 24,359</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,139	\$ 4,819
營業費用	<u>20,899</u>	<u>19,540</u>
	<u>\$ 26,038</u>	<u>\$ 24,359</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 5%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	3%

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 1,114</u>
董事酬勞	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 668</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	<u>\$ 4,437</u>
董事酬勞	<u>\$ 890</u>

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司尚有待彌補之虧損，故不估列員工酬勞及董監事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與 111 及 110 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 2,978	\$ 4,170
外幣兌換損失總額	(<u>3,437</u>)	(<u>2,993</u>)
淨（損）益	(<u>\$ 459</u>)	<u>\$ 1,177</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 12,482	\$ 5,353
遞延所得稅		
本期產生者	(3,608)	422
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,874</u>	<u>\$ 5,775</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.69</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.69</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
本期淨利	<u>\$ 35,918</u>	<u>\$ 23,006</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	37,343	33,193
具稀釋作用潛在普通股之影 響：員工酬勞	<u>33</u>	<u>17</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>37,376</u>	<u>33,210</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司購置不動產、廠房及設備尚未支付之款項分別為 256 仟元、0 仟元及 0 仟元（帳列其他應付款）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	非 現 金 之 變 動						
	112年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	利 息 費 用	攤 銷 數	處 分 其 他	112年3月31日
租賃負債	\$ 1,374	(\$ 278)	\$ 2,784	\$ 14	(\$ 1,256)	(\$ 14)	\$ 2,624
其他流動負債	5,106	(5,106)	-	-	-	-	-
	<u>\$ 6,480</u>	<u>(\$ 5,384)</u>	<u>\$ 2,784</u>	<u>\$ 14</u>	<u>(\$ 1,256)</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 2,624</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	非 現 金 之 變 動						
	111年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	利 息 費 用	攤 銷 數	其 他	111年3月31日
租賃負債	\$ 2,494	(\$ 263)	\$ -	\$ 10	(\$ 10)	-	\$ 2,231
存入保證金	769	(769)	-	-	-	-	-
	<u>\$ 3,263</u>	<u>(\$ 1,032)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,231</u>

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之權益組成。由於本公司須維持適量資本，以因應原料採購及委外代工之需求，因此本公司之資本管理係

以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 26,870	\$ -	\$ -	\$ 26,870
債 券	-	9,817	-	9,817
合 計	<u>\$ 26,870</u>	<u>\$ 9,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,687</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u> 量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 26,449	\$ -	\$ -	\$ 26,449
債 券	-	16,347	-	16,347
合 計	<u>\$ 26,449</u>	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,796</u>

111 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 5,760	\$ 35,412	\$ -	\$ 41,172
債 券	-	7,423	-	7,423
合 計	<u>\$ 5,760</u>	<u>\$ 42,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,595</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
基金受益憑證	採用基金發行機構提供之報價、及基金公允價值之可靠性及受限制情況、現時市場活絡程度作為評價基礎。
債 券	採用交易對手提供之報價作為評價基礎。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 36,687	\$ 42,796	\$ 48,595
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註 1）	610,014	589,609	253,087
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之 金融負債（註 2）	69,673	64,070	73,841

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不包含應收營業稅退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工及董事酬勞、應付保險費、應付稅捐及應付退休金）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及租賃負債，藉由風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行風險監控及政策執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司彈性調整所持有之外幣資產負債，以管理所承擔之匯率風險；本公司彈性調整所持有之金融資產負債以管理所承擔之利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利減少之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 5,842	\$ 4,250

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、應收帳款及應付帳款。

本公司於本期對匯率之敏感度上升，主因為以美元計價之應收帳款增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 324,377	\$ 51,307	\$ 22,423
－金融負債	2,624	1,374	2,231
具現金流量利率風險			
－金融資產	193,354	486,928	169,062

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 483 仟元及 423 仟元，主因為本公司之活期存款之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為浮動利率之銀行存款增加所致。

(3) 其他價格風險

本公司因有價證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 269 仟元及 412 仟元。

本公司於本期對價格風險之敏感度下降，主因為權益證券投資價值減少所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前 2 大客戶，截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 27%、56%及 32%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

112 年 3 月 31 日

	<u>3 個 月 內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 68,255	\$ 1,418	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>238</u>	<u>783</u>	<u>1,666</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,493</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>3 個 月 內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 60,456	\$ 3,614	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>175</u>	<u>614</u>	<u>607</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,631</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>\$ 607</u>	<u>\$ -</u>

111 年 3 月 31 日

	<u>3 個 月 內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 72,754	\$ 1,087	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>273</u>	<u>782</u>	<u>1,221</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 73,027</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
有擔保銀行借款額度 （雙方同意下得 展期）			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 25,000</u>

二五、關係人交易

主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,725	\$ 2,627
退職後福利	130	122
	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 2,749</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為向銀行取得融資額度之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地	\$ 46,426	\$ 46,426	\$ 46,426
房屋及建築	17,239	17,373	17,777
	<u>\$ 63,665</u>	<u>\$ 63,799</u>	<u>\$ 64,203</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

重大承諾

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
軟體授權合約	<u>\$ 8,846</u>	<u>\$ 29,558</u>	<u>\$ 35,867</u>

二八、重大之期後事項

本公司於 112 年 4 月 20 日接獲 Powerfund A 基金之投資基金公司通知，自 111 年 11 月起至 112 年 4 月初，該公司為因應基金日常運作開支，包括投資人贖回基金之請求，向其兩大外匯交易商提交資金提取之指示，該兩大外匯交易商均未履行資金提取與匯回之義務。後發律師函予該兩大外匯交易商並向當地監管機構投訴均無果後，該公司於 112 年 4 月 6 日委任二家清算公司為共同自發性清算人，正式開始進行自發性清算程序，期能盡速有效地追回以上資金。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

112 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 元	\$	6,087	30.45	美 元：新台幣	\$ 185,345
非貨幣性項目					
美 元		724	30.45	美 元：新台幣	22,082
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		2,250	30.45	美 元：新台幣	68,498

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 元	\$	5,728	30.71	美 元：新台幣	\$ 175,916
非貨幣性項目					
美 元		695	30.71	美 元：新台幣	21,341
南 非 幣		3,698	1.81	南非幣：新台幣	6,697
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		1,500	30.71	美 元：新台幣	46,075

111 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 元	\$	4,757	28.625	美 元：新台幣	\$ 136,172
非貨幣性項目					
美 元		1,332	28.625	美 元：新台幣	38,127
南 非 幣		3,745	1.982	南非幣：新台幣	7,423

(接 次 頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 1,785 28.625 美元：新台幣	\$ 51,179

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
外幣匯率	淨兌換 (損)益	淨兌換 (損)益
美元	30.345 (美元：新台幣) (\$ 459)	27.994 (美元：新台幣) \$ 1,177

三十、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表二。

三一、部門資訊

營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與研發、設計特殊應用積體電路之產品相關，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入 90% 以上。

巨有科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
				仟 單 位 數				
本 公 司	基金受益憑證							
	保德信印度機會債券基金累積	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	\$ 2,980	—	\$ 2,980	註 1
	保德信美元高收益債券基金累積	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10	2,733	—	2,733	"
	保德信全球生態友善 ESG 多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	3,048	—	3,048	"
	Powerfund A 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	184	-	—	-	註 2
	CCIB DFSP 多元化外幣投資組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	154	-	—	-	"
	統一不動產收益策略基金累積	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	900	8,577	—	8,577	註 1
	元大全球優質龍頭平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30	9,532	—	9,532	"
					<u>\$ 26,870</u>		<u>\$ 26,870</u>	
	債券							
	華南銀行沙烏地阿拉伯國家石油公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350	<u>\$ 9,817</u>	—	<u>\$ 9,817</u>	註 3

註 1：基金之市價係按 112 年 3 月 31 日基金淨值計算。

註 2：基金公允價值衡量請參閱附註七「透過損益按公允價值衡量之金融工具」之說明。

註 3：債券之市價係按 112 年 3 月 31 日之交易對手報價為基礎計算。

巨有科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
郭 麗 秋	3,956,931	10.59%
賴 志 賢	3,204,877	8.58%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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之普通股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。