

訊達電腦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112及111年第1季

地址：台北市建國北路2段147號2樓

電話：(02)2501-5568

§ 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	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~38		六~二九
(七) 關係人交易	39		三十
(八) 質押之資產	40		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		三二
(十) 重大之災害損失	40		三三
(十一) 重大之期後事項	40		三四
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	41~42		三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42~43、 45~47、50		三六
2. 轉投資事業相關資訊	42~43、48		三六
3. 大陸投資資訊	43、49		三六
4. 主要股東資訊	43、51		三六
(十四) 部門資訊	43~44		三七

會計師核閱報告

訊達電腦股份有限公司 公鑒：

前 言

訊達電腦股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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

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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 50,151 仟元及新台幣 75,538 仟元，分別占合併資產總額之 3.12%及 5.61%；負債總額分別為新台幣 3,511 仟元及新台幣 19,702 仟元，分別占合併負債總額之 0.33%及 2.32%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 1,297 仟元及新台幣 4,073 仟元，分別占合併綜合損益總額之(45.04%)及 64.51%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達訊達電腦股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 黃 海 悅

黃海悅



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 9 日

民國 112 年 3 月 31 日、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 (附註六及二九)	\$ 26,882	2		\$ 47,880	3		\$ 40,054	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七及二九)	13	-		-	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八、九、二九及三一)	492,745	31		536,897	30		234,390	17	
1140	合約資產-流動 (附註二二)	30,549	2		46,159	2		21,802	2	
1150	應收票據-非關係人 (附註十、二二及二九)	4,517	-		2,872	-		3,873	-	
1170	應收帳款-非關係人 (附註十、二二、二九及三一)	524,112	32		683,622	38		537,454	40	
1180	應收帳款-關係人淨額 (附註十、二二、二九及三一)	4,870	-		-	-		-	-	
1200	其他應收款 (附註十及二九)	97,800	6		101,831	6		119,859	9	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	-	-		-	-		18	-	
130X	存貨 (附註十二)	177,683	11		190,747	10		198,724	15	
1410	預付款項 (附註十六)	29,650	2		33,345	2		41,813	3	
1476	其他金融資產-流動 (附註二九及三一)	25,725	2		23,775	1		45,679	3	
1479	其他流動資產 (附註十一及十六)	20	-		13	-		427	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,414,566</u>	<u>88</u>		<u>1,667,141</u>	<u>92</u>		<u>1,244,093</u>	<u>92</u>	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註四、八及二九)	91,959	6		30,323	2		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	2,604	-		2,912	-		3,897	-	
1755	使用權資產 (附註十五)	12,736	1		14,553	1		19,839	2	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	16,045	1		16,010	1		17,444	1	
1920	存出保證金 (附註二九)	34,848	2		38,124	2		37,099	3	
1930	長期應收分期帳款 (附註四、十、二二及二九)	36,450	2		35,248	2		23,864	2	
15XX	非流動資產總計	<u>194,642</u>	<u>12</u>		<u>137,170</u>	<u>8</u>		<u>102,143</u>	<u>8</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,609,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,804,311</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,346,236</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七、二七、二九及三一)	\$ 599,817	37		\$ 564,862	31		\$ 277,703	21	
2110	應付短期票券 (附註十七、二七、二九及三一)	-	-		-	-		100,000	7	
2130	合約負債-流動 (附註二二)	68,930	4		107,296	6		58,010	4	
2150	應付票據-非關係人 (附註十八及二九)	1,364	-		65,035	4		14,117	1	
2170	應付帳款-非關係人 (附註十八及二九)	242,273	15		350,823	20		217,667	16	
2200	其他應付款 (附註十九及二九)	116,247	7		129,854	7		137,719	10	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	10,457	1		10,421	1		9,522	1	
2280	租賃負債-流動 (附註十五及二七)	7,038	1		7,036	-		6,939	1	
2399	其他流動負債 (附註十九)	962	-		738	-		1,164	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,047,088</u>	<u>65</u>		<u>1,236,065</u>	<u>69</u>		<u>822,841</u>	<u>61</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	10,519	1		11,797	1		8,877	1	
2580	租賃負債-非流動 (附註十五及二七)	5,677	-		7,480	-		12,770	1	
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註二十)	1,475	-		1,638	-		4,927	-	
25XX	非流動負債總計	<u>17,671</u>	<u>1</u>		<u>20,915</u>	<u>1</u>		<u>26,574</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,064,759</u>	<u>66</u>		<u>1,256,980</u>	<u>70</u>		<u>849,415</u>	<u>63</u>	
	權益 (附註二一)									
	股本									
3110	普通股股本	422,047	26		422,047	23		383,680	29	
3200	資本公積	422	-		422	-		422	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	43,092	3		43,092	3		40,355	3	
3320	特別盈餘公積	18,306	1		18,306	1		19,248	1	
3350	未分配盈餘	73,056	5		76,742	4		65,984	5	
3300	保留盈餘總計	<u>134,454</u>	<u>9</u>		<u>138,140</u>	<u>8</u>		<u>125,587</u>	<u>9</u>	
3400	其他權益	(12,474)	(1)		(13,278)	(1)		(12,868)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>544,449</u>	<u>34</u>		<u>547,331</u>	<u>30</u>		<u>496,821</u>	<u>37</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,609,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,804,311</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,346,236</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄

經理人：蘇文宗

會計主管：莊博勝

訊達電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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 (附註二二)	\$ 408,183	100	\$ 440,895	100
5000	營業成本 (附註十二)	(362,022)	(89)	(405,876)	(92)
5900	營業毛利	<u>46,161</u>	<u>11</u>	<u>35,019</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	(25,126)	(6)	(26,963)	(6)
6200	管理費用	(16,250)	(4)	(15,591)	(4)
6450	預期信用 (減損損失) 回 升利益	(5,402)	(1)	<u>166</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(46,778)	(11)	(42,388)	(10)
6900	營業淨損	(617)	-	(7,369)	(2)
	營業外收入及支出 (附註二三 及二六)				
7100	利息收入	5,090	1	252	-
7010	其他收入	1,452	-	892	-
7020	其他利益及損失	(7,722)	(2)	8,488	2
7050	財務成本	(2,579)	-	(1,188)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(3,759)	(1)	<u>8,444</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨 (損) 利	(4,376)	(1)	1,075	-
7950	所得稅利益 (費用) (附註四 及二四)	<u>690</u>	-	(199)	-
8200	本年度淨 (損) 利	(3,686)	(1)	<u>876</u>	-

(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		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (稅後淨額)						
8360	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 (附註二一)	\$	1,005	-	\$	6,798	1
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註二 四)	(201)	-	(1,360)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)		804	-		5,438	1
8500	本期綜合損益總額	(\$	2,882)	(\$	6,314	1
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二五)						
9710	基 本	(\$	0.09)		\$	0.02	
9810	稀 釋	(\$	0.09)		\$	0.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 5 月 31 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	歸屬於本公司業主之權益	股數 (仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	權益總額
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	38,368	\$ 383,680	\$ 422	\$ 40,355	\$ 19,248	\$ 65,108	(\$ 18,306)	\$ 490,507
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	876	-	876
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,438	5,438
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	876	5,438	6,314
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	38,368	\$ 383,680	\$ 422	\$ 40,355	\$ 19,248	\$ 65,984	(\$ 12,868)	\$ 496,821
A1	112 年 1 月 1 日餘額	42,205	\$ 422,047	\$ 422	\$ 43,092	\$ 18,306	\$ 76,742	(\$ 13,278)	\$ 547,331
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(3,686)	-	(3,686)
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	804	804
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(3,686)	804	(2,882)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	42,205	\$ 422,047	\$ 422	\$ 43,092	\$ 18,306	\$ 73,056	(\$ 12,474)	\$ 544,449

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 4,376)	\$ 1,075
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,080	2,192
A20300	預期信用減損損失(回升利益)	5,402	(166)
A20900	財務成本	2,579	1,188
A21200	利息收入	(5,090)	(252)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	-	(73)
A23700	存貨跌價及呆滯減損(回升利益) 損失	(763)	3,447
A29900	租賃修改利益	-	(380)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	2	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	15,610	5,783
A31130	應收票據	(1,645)	2,210
A31150	應收帳款	148,030	180,931
A31180	其他應收款	3,865	35,214
A31200	存 貨	13,782	(22,283)
A31230	預付款項	3,695	(11,277)
A31240	其他流動資產	(7)	(298)
A31250	其他金融資產	(1,950)	4,766
A32125	合約負債	(38,366)	(12,896)
A32130	應付票據	(63,671)	(96,118)
A32150	應付帳款	(108,550)	(116,420)
A32180	其他應付款	(13,863)	26,887
A32230	其他流動負債	224	483
A32240	淨確定福利負債	(163)	(160)
A33000	營運產生之現金	(43,175)	3,853
A33500	支付之所得稅	(788)	(268)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(43,963)	3,585

(接次頁)

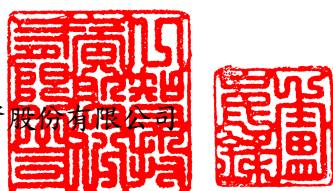
(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之淨現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 15)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(17,477)	(155,065)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13)	(1,880)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	73
B03700	存出保證金增加	(4,549)	(9,373)
B03800	存出保證金減少	7,831	8,018
B06000	應收租賃款	-	147
B07500	收取之利息	<u>5,166</u>	<u>252</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,057)</u>	<u>(157,828)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,114,568	726,796
C00200	短期借款減少	(1,079,613)	(637,298)
C00500	應付短期票券增加	-	35,000
C04020	租賃本金償還	(1,738)	(1,811)
C05600	支付之利息	<u>(2,323)</u>	<u>(1,072)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>30,894</u>	<u>121,615</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,128</u>	<u>7,722</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(20,998)	(24,906)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>47,880</u>	<u>64,960</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,882</u>	<u>\$ 40,054</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月9日核閱報告)

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

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

訊達電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 11 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要包括下列各項：

- (一) 電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務。
- (二) 電腦程式之設計。
- (三) 代理國內外廠商產品報價投標業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併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

本合併財務報告於 112 年 5 月 9 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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

本合併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。本合併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劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併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，就期中稅前利益予以計算。

3. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。與收益有關之

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 76	\$ 18
銀行支票及活期存款	24,609	47,804	40,036
約當現金			
銀行定期存款	<u>2,203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,882</u>	<u>\$ 47,880</u>	<u>\$ 40,054</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<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>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			
－國內上市（櫃） 股票	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款(一)	<u>\$ 492,745</u>	<u>\$ 536,897</u>	<u>\$ 234,390</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
TSMC ARIZONA 債券 (二)	\$ 30,074	\$ 30,323	\$ -
United Overseas Bank 債券(三)	13,419	-	-
Barclays 債券(三)	<u>48,466</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,959</u>	<u>\$ 30,323</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.68%~4.80%、1.19%~5.08%及 0.20%~2.45%。
- (二) 合併公司分別於 111 年 5 月 20 日、111 年 9 月 15 日、111 年 9 月 29 日及 111 年 10 月 17 日按面額美金 200 仟元、292 仟元、205 仟元、300 仟元購買台灣積體電路製造股份有限公司 7 年期公司債，票面利率皆為 4.125%，有效利率分別為 3.88%、3.99%、4.51%及 4.66%。
- (三) 合併公司分別於 112 年 3 月 17 日及 112 年 3 月 29 日按面額人民幣 2,950 仟元及 11,000 仟元購買 United Overseas Bank 及 Barclays 所發行債券，票面利率分別為 4.50%及 3.81%，有效利率分別為 4.07%及 3.81%。
- (四) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註八。
- (五) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

112年3月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 584,704
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 584,704</u>

111年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 567,220
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 567,220</u>

111年3月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 234,390
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 234,390</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年3月31日 總帳面金額	111年12月31日 總帳面金額	111年3月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 584,704</u>	<u>\$ 567,220</u>	<u>\$ 234,390</u>

十、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	\$ 4,517	\$ 2,872	\$ 7,873
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,000)</u>
	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 3,873</u>
因營業而發生	\$ 4,517	\$ 2,872	\$ 7,873
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,000)</u>
	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 3,873</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 530,556	\$ 684,658	\$ 538,524
減：備抵損失	<u>(6,444)</u>	<u>(1,036)</u>	<u>(1,070)</u>
	<u>\$ 524,112</u>	<u>\$ 683,622</u>	<u>\$ 537,454</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 4,870	\$ -	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>催收款－帳列非流動資產</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,862	\$ 2,851	\$ 2,792
減：備抵損失	<u>(2,862)</u>	<u>(2,851)</u>	<u>(2,792)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>			
應收增值稅退稅款	\$ 16,888	\$ 16,800	\$ 16,941
應收軟體授權金	94,078	98,860	118,780
其他應收款	<u>2,881</u>	<u>2,135</u>	<u>153</u>
小計	113,847	117,795	135,874
減：備抵損失	<u>(16,047)</u>	<u>(15,964)</u>	<u>(16,015)</u>
	<u>\$ 97,800</u>	<u>\$ 101,831</u>	<u>\$ 119,859</u>
<u>長期應收分期帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 36,450</u>	<u>\$ 35,248</u>	<u>\$ 23,864</u>

(一) 應收票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結 30 至 90 天。

(二) 應收帳款及長期應收分期帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結 30 至 90 天，另對特定專案銷售係採分期收款，收款分期期間平均為 2 年。於決定應收帳款及長期應收分期帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款及長期應收分期帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。為減輕信用風險，合併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，合併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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併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。

(三) 催收款

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，合併公司直接重分類相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款、應收票據、催收款及長期應收分期帳款之備抵損失如下：

112年3月31日

	未逾期 ~逾期60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期超過 121天	合計
預期信用損失率	0.1538%	4.01%	7.9722%	50.60%~ 100%	
應收票據總帳面金額	\$ 3,257	\$ 1,260	\$ -	\$ -	\$ 4,517
應收帳款總帳面金額	539,568	18,416	1,869	12,023	571,876
催收款總帳面金額	-	-	-	2,862	2,862
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>835</u>)	(<u>789</u>)	(<u>149</u>)	(<u>7,533</u>)	(<u>9,306</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 541,990</u>	<u>\$ 18,887</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 7,352</u>	<u>\$ 569,949</u>

111年12月31日

	未逾期 ~逾期60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期超過 121天	合計
預期信用損失率	0%~0.09%	0.1776%	0.1776%	10.21%~ 100%	
應收票據總帳面金額	\$ 2,872	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,872
應收帳款總帳面金額	690,986	26,464	564	1,892	719,906
催收款總帳面金額	-	-	-	2,851	2,851
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>4</u>)	(<u>47</u>)	-	(<u>3,836</u>)	(<u>3,887</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 693,854</u>	<u>\$ 26,417</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 721,742</u>

111年3月31日

	未逾期 ~逾期60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期超過 121天	合計
預期信用損失率	0.0001%	0.0001%	0.0001%	98.23%~ 100%	
應收票據總帳面金額	\$ 3,873	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 7,873
應收帳款總帳面金額	560,307	366	-	1,715	562,388
催收款總帳面金額	-	-	-	2,792	2,792
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1</u>)	-	-	(<u>7,861</u>)	(<u>7,862</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 564,179</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646</u>	<u>\$ 565,191</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,887	\$ 7,909
加：本期提列減損損失(回升 利益)	5,402	(166)
外幣換算差額	17	119
期末餘額	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 7,862</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之有追索權之讓售應收帳款金額，請參閱附註三一。

(四) 其他應收款

1. 應收增值稅退稅款

訊達電腦股份有限公司持有股權 100% 之子公司訊大電腦（深圳）有限公司於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之其他應收款－應收增值稅退稅款分別為 16,888 仟元、16,800 仟元及 16,941 仟元，因部分退稅款退稅行政流程尚未完成，考量其款項收回之不確定性，共分別累計提列備抵損失 16,047 仟元、15,964 仟元及 16,015 仟元。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 15,964	\$ 15,421
外幣換算差額	83	594
期末餘額	<u>\$ 16,047</u>	<u>\$ 16,015</u>

2. 應收軟體授權金

合併公司從事資訊安全相關軟體經銷服務，提供軟體安裝或諮詢等服務。合併公司以交易金額一定比率作為服務之對價，以淨額法認列收入。所有庫存非合併公司之存貨，對客戶之債權及廠商之債務，分別帳列其他應收款及其他應付款。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責監控程序以確保逾期其他應收款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核其他應收款之可回收金額以確保無法回收之其他應收款已提列適當減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司將提列適當減損損失。

十一、應收融資租賃款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ -	\$ -	\$ 100
第2年	-	-	-
	-	-	100
減：未賺得融資收益	-	-	(1)
租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>

應收融資租賃款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
不超過1年	\$ -	\$ -	\$ 99
1~3年	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>

合併公司於資產負債表日衡量應收融資租賃款之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按12個月預期信用損失衡量；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，按存續期間預期信用損失衡量。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

合併公司對部分商品存貨簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均租賃期間為3年，每年收取固定租賃給付11,102元。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至111年3月31日止，融資租賃隱含利率為年利率4.75%。

十二、存貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
商品存貨	<u>\$ 177,683</u>	<u>\$ 190,747</u>	<u>\$ 198,724</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
已銷售之銷貨成本	\$ 362,785	\$ 402,429
存貨跌價（回升）損失	(763)	3,447
	<u>\$ 362,022</u>	<u>\$ 405,876</u>

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
本公司	Pacific Capital Assets Investment Inc.	投資、買賣及進出口業務	100%	100%	100%	1
Pacific Capital Assets Investment Inc.	天津訊安達電腦有限公司	買賣及進出口業務	100%	100%	100%	-
"	訊大電腦（深圳）有限公司	買賣及進出口業務	100%	100%	100%	1

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 10,526	\$ 15,798	\$ 244	\$ 26,568
增 添	-	13	-	13
淨兌換差額	24	34	1	59
112年3月31日餘額	<u>\$ 10,550</u>	<u>\$ 15,845</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 26,640</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ 7,863	\$ 15,549	\$ 244	\$ 23,656
折舊費用	297	29	-	326
淨兌換差額	19	34	1	54
112年3月31日餘額	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 15,612</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 24,036</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,604</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 2,663</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,912</u>

（接次頁）

(承前頁)

	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 10,566	\$ 15,902	\$ 236	\$ 26,704
增 添	1,880	-	-	1,880
處 分	(2,073)	(140)	-	(2,213)
淨兌換差額	<u>167</u>	<u>239</u>	<u>9</u>	<u>415</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 10,540</u>	<u>\$ 16,001</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 26,786</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ 8,710	\$ 15,514	\$ 236	\$ 24,460
處 分	(2,073)	(140)	-	(2,213)
折舊費用	231	48	-	279
淨兌換差額	<u>117</u>	<u>237</u>	<u>9</u>	<u>363</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 6,985</u>	<u>\$ 15,659</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 22,889</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,897</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,244</u>

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5至6年
辦公設備	3至8年
其他設備	5年

十五、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			
建築物	<u>\$ 12,736</u>	<u>\$ 14,553</u>	<u>\$ 19,839</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>\$ -</u>		<u>\$ 21,145</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 1,754</u>		<u>\$ 1,913</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(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>\$ 7,038</u>	<u>\$ 7,036</u>	<u>\$ 6,939</u>
非流動	<u>\$ 5,677</u>	<u>\$ 7,480</u>	<u>\$ 12,770</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
建築物	1.861%	1.861%	1.861%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 1,106</u>
低價值資產租賃費用	3	3
租賃負債現金之流出	<u>1,803</u>	<u>1,898</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 3,045</u>	<u>\$ 3,007</u>

合併公司選擇對符合短期租賃或低價值租賃之辦公室及停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 13,928	\$ 18,777	\$ 24,192
預付勞務成本	12,546	10,377	14,290
留抵稅額	2,339	3,482	2,609
其 他	<u>837</u>	<u>709</u>	<u>722</u>
	<u>\$ 29,650</u>	<u>\$ 33,345</u>	<u>\$ 41,813</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他流動資產			
應收融資租賃款(附註十一)	\$ -	\$ -	\$ 99
暫付款	<u>20</u>	<u>13</u>	<u>328</u>
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 427</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
擔保借款(附註三一)			
銀行借款(1)	\$ 545,250	\$ 523,728	\$ 273,186
應收帳款融資(3)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,517</u>
	<u>\$ 545,250</u>	<u>\$ 523,728</u>	<u>\$ 277,703</u>
無擔保借款			
信用額度借款(2)	<u>\$ 54,567</u>	<u>\$ 41,134</u>	<u>\$ -</u>

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.49%~2.36%、1.49%~1.83% 及 1.00%~1.93%。
2. 銀行週轉性無擔保借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.99%~2.24%。
3. 應收帳款融資係以合併公司部分應收帳款擔保(參閱附註十及三一)，截至 111 年 3 月 31 日有效年利率為 1.17%。

(二) 應付短期票券

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111年3月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有限公司	\$ 35,000	\$ -	\$ 35,000	0.688%
兆豐票券金融股份有限公司	30,000	-	30,000	0.688%
王道商業銀行股份有限公司	35,000	-	35,000	0.688%
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	

應付商業本票皆屬 30 日內低利率之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

十八、應付票據及應付帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,364</u>	<u>\$ 65,035</u>	<u>\$ 14,117</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 242,273</u>	<u>\$ 350,823</u>	<u>\$ 217,667</u>

購買部分商品之平均賒帳期間為 1 至 2 個月，對應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

流 動	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 8,261	\$ 14,411	\$ 8,957
應付員工酬勞	1,947	1,947	1,121
應付董事酬勞	1,298	1,298	733
應付利息	467	211	78
應付休假給付	3,787	3,558	3,895
應付新制退休金	1,236	1,224	1,192
應付營業稅	1,032	1,586	-
應付軟體授權金	92,194	96,880	116,406
其他應付費用	6,025	8,739	5,337
	<u>\$ 116,247</u>	<u>\$ 129,854</u>	<u>\$ 137,719</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
流動			
其他負債			
暫收款	\$ 186	\$ 93	\$ 391
代收款	696	565	773
遞延收入(政府補助)	80	80	-
	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 1,164</u>

二十、退職後福利計畫

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5仟元及9仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股股本

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
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>42,205</u>	<u>42,205</u>	<u>38,368</u>
已發行股本	<u>\$ 422,047</u>	<u>\$ 422,047</u>	<u>\$ 383,680</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。

111年6月24日股東會決議辦理盈餘轉增資38,367仟元，發行新股3,837仟股，於111年11月5日完成資本額變更登記。

(二) 資本公積

	<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>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 422</u>

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

(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，年度決算如有本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策配合公司發展計畫並兼顧股東利益，就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利。但可供分配盈餘未達實收資本額 30% 時，得不予分配。股東股利得以現金股利或股票股利的方式分配。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 112 年 5 月 9 日舉行董事會及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 111 年度盈餘分配案及 110 年度盈餘分配案。111 年及 110 年盈餘案分配如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,180</u>	<u>\$ 2,737</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 5,027)</u>	<u>(\$ 942)</u>
股票股利	<u>\$ 42,205</u>	<u>\$ 38,367</u>
每股股票股利(元)	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期末餘額	<u>\$ 18,306</u>	<u>\$ 19,248</u>

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 13,278)	(\$ 18,306)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	1,005	6,798
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	(201)	(1,360)
期末餘額	<u>(\$ 12,474)</u>	<u>(\$ 12,868)</u>

二二、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		
商品銷售收入	\$ 368,095	\$ 401,663
勞務收入	39,894	38,851
其他營業收入	194	381
	<u>\$ 408,183</u>	<u>\$ 440,895</u>

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
應收款項 (附註十)	<u>\$ 569,949</u>	<u>\$ 721,742</u>	<u>\$ 565,191</u>	<u>\$ 813,250</u>
合約資產	<u>\$ 30,549</u>	<u>\$ 46,159</u>	<u>\$ 21,802</u>	<u>\$ 27,585</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 68,930</u>	<u>\$ 107,296</u>	<u>\$ 58,010</u>	<u>\$ 70,906</u>

二三、繼續營業單位淨利

(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
利息收入		
銀行存款	\$ 4,754	\$ 249
其他	<u>336</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 5,090</u>	<u>\$ 252</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
政府補助收入(附註二六)	\$ 933	\$ -
其他	<u>519</u>	<u>892</u>
	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 892</u>

(三) 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
租賃修改利益	\$ -	\$ 380
處分不動產、產房及設備利益	-	73
淨外幣兌換(損失)利益	(7,412)	8,087
其他	<u>(310)</u>	<u>(52)</u>
	<u>(\$ 7,722)</u>	<u>\$ 8,488</u>

(四) 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
銀行借款利息	(\$ 2,514)	(\$ 1,101)
租賃負債之利息	<u>(65)</u>	<u>(87)</u>
	<u>(\$ 2,579)</u>	<u>(\$ 1,188)</u>

(五) 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	\$ -	\$ 18
營業費用	<u>2,080</u>	<u>2,174</u>
	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 2,192</u>

(六) 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	<u>\$ 33,467</u>	<u>\$ 38,148</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,092	1,192
確定福利計畫 (附註二十)	<u>5</u>	<u>9</u>
	<u>1,097</u>	<u>1,201</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 34,564</u>	<u>\$ 39,349</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,653	\$ 7,548
營業費用	<u>27,911</u>	<u>31,801</u>
	<u>\$ 34,564</u>	<u>\$ 39,349</u>

(七) 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之稅前利益分別以 3% 至 6% 及不高於 6% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

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	3%	3%
董事酬勞	-	-

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	\$ -	\$ 22
董事酬勞	-	-

年度合併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 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 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	\$ 301	\$ 8,340
外幣兌換損失總額	(7,713)	(253)
淨（損失）利益	(\$ 7,412)	\$ 8,087

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）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	\$ 938	\$ 307
遞延所得稅		
本期產生者	(1,628)	(108)
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	(\$ 690)	\$ 199

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
本期產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 201	\$ 1,360

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	112年3月31日	111年3月31日
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 0.09)	\$ 0.02
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 0.09)	\$ 0.02

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 9 月 7 日。因追溯調整，111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.02</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.02</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
用以計算基本每股盈餘之淨 (損)利	<u>(\$ 3,686)</u>	<u>\$ 876</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨 (損)利	<u>(\$ 3,686)</u>	<u>\$ 876</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	42,205	42,205
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>7</u>	<u>10</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>42,212</u>	<u>42,215</u>

若合併公司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，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。

二六、政府補助

經濟部工業局補助本公司委託台北科技大學研發「輻射式冷卻低碳智能多頻聯網環控系統」之專案計畫（以下簡稱本計畫），本計畫預計總補助金額共 11,250 仟元，依專案進度分期核撥。截至 112 年 3 月

31日，前述補助款已收取 8,000 仟元，依本計畫研發進度已認列補助收入 7,920 仟元(其中 933 仟元係於 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列)，由於後期研發進度尚未達收入認列之條件，故將 80 仟元予以遞延(帳列其他流動負債)，後續將以本計畫研發進度認列。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年 3 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	非 現 金 流 動			112年3月31日
			新增租約	利息攤銷	租約修改	
短期借款	\$ 564,862	\$ 34,955	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 599,817
租賃負債	14,516	(1,803)	-	65	(63)	12,715
	<u>\$ 579,378</u>	<u>\$ 33,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>	<u>(\$ 63)</u>	<u>\$ 612,532</u>

111 年 3 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 流 動			111年3月31日
			新增租約	利息攤銷	租約修改	
短期借款	\$ 188,205	\$ 89,498	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 277,703
應付短期票券	65,000	35,000	-	-	-	100,000
租賃負債	7,954	(1,811)	21,145	87	(7,666)	19,709
	<u>\$ 261,159</u>	<u>\$ 122,687</u>	<u>\$ 21,145</u>	<u>\$ 87</u>	<u>(\$ 7,666)</u>	<u>\$ 397,412</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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，本合併公司之整體策略自 101 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，其帳面金額與公允價值，無重大差異。

(二) 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>			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 13	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,339,908	1,500,572	1,042,272
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	959,701	1,110,574	747,206

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動、長期應收分期帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併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))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團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及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 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 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 2,024 (i)	\$ 2,130 (i)	\$ 4,098 (ii)	\$ 247 (ii)

(i) 主要源自於合併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貨幣計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併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人民幣計價銀行存款。

(2) 利率風險

合併公司從事之短期借款，係屬利率變動之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

合併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	\$ 584,717	\$ 567,220	\$ 234,489
－金融負債	12,715	14,516	119,709
具現金流量利率風險			
－金融資產	46,611	71,655	85,715
－金融負債	599,817	564,862	277,703

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 1,383 仟元及 480 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額），主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併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集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，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合併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。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 356,623	\$ -	\$ 3,261	\$ -	\$ -
租賃負債	601	1,202	5,411	6,035	-
浮動利率工具	<u>258,655</u>	<u>287,687</u>	<u>54,722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 615,879</u>	<u>\$ 288,889</u>	<u>\$ 63,394</u>	<u>\$ 6,035</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 542,467	\$ -	\$ 3,245	\$ -	\$ -
租賃負債	604	1,208	5,435	7,871	-
浮動利率工具	<u>196,256</u>	<u>288,248</u>	<u>82,149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 739,327</u>	<u>\$ 289,456</u>	<u>\$ 90,829</u>	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ -</u>

111年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 367,649	\$ -	\$ 1,854	\$ -	\$ -
租賃負債	604	1,208	4,852	14,493	-
固定利率工具	100,000	-	-	-	-
浮動利率工具	<u>128,448</u>	<u>126,596</u>	<u>23,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 596,701</u>	<u>\$ 127,804</u>	<u>\$ 30,015</u>	<u>\$ 14,493</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	\$ 554,496	\$ 534,473	\$ 397,934
未動用金額	<u>376,662</u>	<u>429,251</u>	<u>544,639</u>
	<u>\$ 931,158</u>	<u>\$ 963,724</u>	<u>\$ 942,573</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)			
已動用金額	\$ 54,567	\$ 41,134	\$ -
未動用金額	<u>85,433</u>	<u>98,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
金宣智能科技股份有限公司	實質關係人—該公司董事長為本公司之董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年3月31日	111年3月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ -</u>

(四) 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	<u>\$ 3,587</u>	<u>\$ 4,359</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。

三一、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款擔保品（帳列其他金融資產－流動）：

下列資產業經提供為融資借款擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	\$ -	\$ -	\$ 5,646
按攤銷後成本衡量之金融 資產	531,559	532,429	229,993
其他金融資產－流動 銀行存款－備償戶	25,725	23,775	45,679
	<u>\$ 557,284</u>	<u>\$ 556,204</u>	<u>\$ 281,318</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

112年3月31日合併公司為標案及經濟部工業局之產創計劃，由台灣中小企業銀行及華南商業銀行代為開立之保證函分別為5,246仟元及4,000仟元。

111年12月31日合併公司為標案、進口報關及經濟部工業局之產創計劃，由台灣中小企業銀行及華南商業銀行代為開立之保證函分別為6,746仟元及4,000仟元。

111年3月31日合併公司為標案及進口報關，由台灣中小企業銀行代為開立之保證函為1,746仟元。

(二) 或有事項

112年3月31日暨111年12月31日及3月31日合併公司為銀行借款合同開立之應付保證票據分別為1,360,299仟元、1,360,000仟元及750,000仟元。

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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如下：

112年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,808		30.40 (美元：新台幣)			\$	206,964
歐 元		69		32.97 (人民幣：新台幣)				409,846
人 民 幣		93,020		4.406 (歐元：新台幣)				<u>2,270</u>
								<u>\$ 619,080</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		500		30.40 (美元：新台幣)				<u>\$ 15,194</u>

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	19,145		30.66 (美元：新台幣)			\$	586,986
歐 元		69		32.51 (歐元：新台幣)				2,243
人 民 幣		7,065		4.383 (人民幣：新台幣)				<u>30,966</u>
								<u>\$ 620,195</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,781		30.66 (美元：新台幣)				<u>\$ 54,605</u>

111年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,456		28.57 (美元：新台幣)		\$	213,027	
歐 元		69		31.75 (人民幣：新台幣)			2,186	
人 民 幣		5,624		4.397 (歐元：新台幣)			24,731	
							<u>\$ 239,944</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2		28.57 (美元：新台幣)		\$	60	

合併公司於112年及111年1月1日至3月31日外幣兌換(損)益(含未實現)分別為(7,412)仟元及8,087仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
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)。(附表三)
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。(附表六)

11. 被投資公司資訊。(附表四)

(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：(附表五)。
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。

(附表七)

三七、部門資訊

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，著重於每一地區商品之銷售類別。合併公司所營之事業集中於電腦及其週邊設備之買賣及維護收入，無產業部門之劃分。合併公司之應報導部門如下：

台灣事業群－銷售據點在台灣之事業群

海外事業群－銷售據點在海外之事業群

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台灣事業群	海外事業群	調節及銷除	合計
<u>112年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 314,038	\$ 94,145	\$ -	\$ 408,183
部門間收入	<u>-</u>	<u>2,336</u>	<u>(2,336)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 314,038</u>	<u>\$ 96,481</u>	<u>(\$ 2,336)</u>	<u>\$ 408,183</u>
部門損益	<u>(\$ 1,028)</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 617)</u>
<u>111年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 357,898	\$ 82,997	\$ -	\$ 440,895
部門間收入	<u>-</u>	<u>298</u>	<u>(298)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 357,898</u>	<u>\$ 83,295</u>	<u>(\$ 298)</u>	<u>\$ 440,895</u>
部門損益	<u>(\$ 6,082)</u>	<u>(\$ 1,287)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,369)</u>

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

訊達電腦股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間 %	資 金 貸 與 性 質 (註 6)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 擔	保 品 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額	
1	訊大電腦(深圳)有限公司	天津訊安達電腦有限公司(註2)	其他應收款—關係人	Y	\$ 37,570 (¥ 8,500)	\$ 37,451 (¥ 8,500)	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 41,966 (註4)	\$ 41,966 (註4)
2	天津訊安達電腦有限公司	訊大電腦(深圳)有限公司(註2)	其他應收款—關係人	Y	37,570 (¥ 8,500)	37,451 (¥ 8,500)	-	-	"	-	"	-	"	-	111,539 (註5)	111,539 (註5)

註 1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：係本公司之子公司。

註 3：依訊達電腦股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之五十為限 544,449 (仟元) × 50% = 272,224 (仟元)。
2. 與公司有業務往來之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之十為限 544,449 (仟元) × 10% = 54,444 (仟元)。
3. 與公司有短期資金融通必要之公司或行號：資金貸與之總額以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之四十 544,449 (仟元) × 40% = 217,779 (仟元)，個別貸與金額以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之十 544,449 (仟元) × 10% = 54,444 (仟元) 為限。

註 4：訊大電腦(深圳)有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額及對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值 52,457 (仟元) × 80% = 41,966 (仟元) 為限。

註 5：天津訊安達電腦有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額及對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值 139,424 (仟元) × 80% = 111,539 (仟元) 為限。

註 6：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

訊達電腦股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱關係		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
0	訊達電腦股份 有限公司	訊安達電腦有限公司	註2之3	\$ 272,224	\$ 195,173	\$ 195,173	\$ -	\$ -	35.85%	\$ 544,449	Y	N	Y

註 1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1. 有業務往來之公司。

2. 直接持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：1. 本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之 100% 及對單一企業為背書保證之限額為淨值 50%。

2. 依上述規定，本公司 111 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 544,449 (仟元) $\times 100\% = 544,449$ (仟元)；對單一企業背書保證之限額為淨值 544,449 (仟元) $\times 50\% = 272,224$ (仟元)。若背書保證對象為本公司之子公司 (含間接轉投資之孫公司) 時，背書保證以不超過本公司淨值 50% 為限。

註 4：本公司背書保證轉換新台幣金額之匯率以董事會決議為基準

訊達電腦股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 3 月 31 日

附表三

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 (註1)	與 有 價 證 券 發行人之關係 (註2)	帳 列 科 目	期				備 註 (註 4)
				張 / 股 數	帳面金額 (註 3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
訊達電腦股份有限公司	國外債務投資工具： TSMC ARIZONA	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	4 張	\$ 30,074	-	\$ 30,073	—
	United Oversease Bank	"	"	1 張	13,419	-	13,419	—
	Barclays	"	"	1 張	48,466	-	48,466	—
	股票： 臺灣中小企業銀行	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000 股	13	-	13	國內股票

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所持有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

訊達電腦股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

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 (註)	本期認列之 投資(損)益 (註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
訊達電腦股份有限公司	Pacific Capital Assets Investment Inc.	P.O.BOX 4342, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資、買賣及進出口業務	\$ 148,283 (USD 4,610)	\$ 148,283 (USD 4,610)	4,610 仟股	100	\$ 195,386	\$ 28	\$ 28	註

註：被投資公司本期(損)益及本期認列之投資(損)益係未經會計師核閱之金額。

訊達電腦股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額(註 4)	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(註 4)	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
					匯出	收回						
訊大電腦(深圳)有限公司	從事經營電腦及週邊設備之銷售	\$ 38,490 (HKD 10,000)	2	\$ 38,490 (HKD 10,000)	\$ -	\$ -	\$ 38,490 (HKD 10,000)	\$ 482 ¥ 109	100	\$ 482 ¥ 109 (註 2B)	\$ 53,214 (註 2B)	\$
天津訊安達電腦有限公司	從事經營電腦及週邊設備之銷售	98,919 (HKD 25,700)	2	98,919 (HKD 25,700)	-	-	98,919 (HKD 25,700)	(464) (¥ 105)	100	(464) (¥ 105) (註 2B)	139,424 (註 2B)	61,993
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				
\$137,409 (HKD 35,700)					\$148,038 (HKD 6,000+USD 4,110)			\$326,669 (註 4) (544,449×60%)				

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過英屬維京群島地區之 Pacific Capital Assets Investment Inc. 再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核(核閱)簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：赴大陸地區投資限額之計算係以各投資主體計算，依經濟部投審會規定，企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

註 4：本公司透過 100% 轉投資之 Pacific Capital Assets Investment Inc.，再以 100% 持股比例轉投資訊大電腦(深圳)有限公司及天津訊安達電腦有限公司。

註 5：係採 111 年 3 月 31 日匯率計算：USD：NTD=1：30.40；HKD：NTD=1：3.849；RMB：NTD=1：4.406。

訊達電腦股份有限公司及子公司
 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
 民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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 % (註 3)
1	天津訊安達電腦有限公司	訊大電腦(深圳)有限公司	3	營業成本	\$ 2,336	註五	-
1	"	"	3	應付帳款-關係人	9,322	"	-

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司之交易。
2. 子公司對母公司之交易。
3. 子公司對子公司之交易。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註五：母子公司間進銷價格與條件與一般廠商相當。

訊達電腦股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
一乘股份有限公司	3,342,899	7.92%
一尊股份有限公司	3,241,099	7.61%
一智投資股份有限公司	2,474,299	5.86%
一法投資股份有限公司	2,113,099	5.00%
侯 正 着	2,561,528	6.06%
吳 翠 美	2,140,353	5.07%

註 1：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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併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。

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 10% 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。