

股票代碼：6233

旺玖科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第一季

公 司 地 址：台北市南港區南港路三段四十八號七樓
電 話：(02)2654-6363

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

旺玖科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

旺玖科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達旺玖科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾
余聖河

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一〇年五月十二日

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
旺玖科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		110.3.31		109.12.31		109.3.31				110.3.31		109.12.31		109.3.31			
資 產		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
流動資產：		負債及權益															
		流動負債：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	446,431	43	443,147	43	475,691	47	2170	應付帳款	\$	37,023	4	36,025	4	37,545	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		36,050	3	36,023	4	-	-	2219	其他應付款		3,993	-	4,210	-	2,904	
	(附註六(二))								2280	租賃負債－流動(附註六(十))		1,007	-	1,003	-	991	-
1170	應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(四)、		68,395	7	62,179	6	53,981	5	2305	其他金融負債及其他流動負債		28,343	3	41,128	4	31,662	3
	(十五)及七)											70,366	7	82,366	8	73,102	7
130X	存貨淨額(附註六(五))		56,470	6	61,534	6	69,828	7	非流動負債：								
1470	其他金融資產及其他流動資產(附註八)		12,786	1	11,216	1	11,058	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))		37,576	4	37,830	4	38,583	4
			620,132	60	614,099	60	610,558	60	25XX	其他非流動負債		2,508	-	2,508	-	4,466	-
非流動資產：												40,084	4	40,338	4	43,049	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－		176,032	17	166,543	16	153,230	15	負債總計								
	非流動(附註六(三))								歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)及(十三))：								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))		96,241	9	96,708	10	99,111	10	3100	股本		796,099	77	796,099	78	823,689	82
1755	使用權資產淨額(附註六(七))		37,928	4	38,245	4	39,193	4	3200	資本公積		300,407	29	300,407	29	299,690	30
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))		73,573	7	74,014	7	75,339	8	保留盈餘：								
1780	無形資產(附註六(九))		7,473	1	8,481	1	11,811	1	3350	待彌補虧損		(230,214)	(22)	(246,327)	(24)	(259,659)	(26)
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))		13,182	1	13,182	1	13,182	1	其他權益：								
1990	其他非流動資產		9,494	1	9,435	1	9,812	1	3421	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		57,313	5	47,824	5	34,511	3
			413,923	40	406,608	40	401,678	40	未實現損益								
									3500	庫藏股票		-	-	-	-	(2,146)	-
資產總計		\$	1,034,055	100	1,020,707	100	1,012,236	100	權益總計								
									負債及權益總計								
											\$	1,034,055	100	1,020,707	100	1,012,236	100

董事長：張景棠

經理人：張景棠

會計主管：廖郁梅

(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旺玖科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 113,278	100	77,742	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	62,792	55	39,288	51
營業毛利	50,486	45	38,454	49
營業費用(附註六(四)、(九)、(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	4,341	4	5,165	7
6200 管理費用	12,856	11	13,501	17
6300 研究發展費用	20,576	18	29,845	38
6450 預期信用減損利益	(37)	-	(93)	-
	37,736	33	48,418	62
營業淨利(損)	12,750	12	(9,964)	(13)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七)及七)	506	-	852	1
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	3,107	3	2,865	4
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(十七))	(88)	-	1,259	2
7050 財務成本(附註六(十))	(162)	-	(167)	-
	3,363	3	4,809	7
稅前淨利(損)	16,113	15	(5,155)	(6)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
7900 本期淨利(損)	16,113	15	(5,155)	(6)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,489	8	(9,840)	(13)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	9,489	8	(9,840)	(13)
本期綜合損益總額	\$ 25,602	23	(14,995)	(19)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 16,113	15	(5,155)	(6)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 25,602	23	(14,995)	(19)
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.20		(0.06)	

董事長：張景棠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張景棠



會計主管：廖郁梅



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旺玖科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	保留盈餘 待彌補 虧 損	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
	普通股 股 本					
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 823,689	299,690	(254,504)	44,351	-	913,226
本期淨損	-	-	(5,155)	-	-	(5,155)
本期其他綜合損益	-	-	-	(9,840)	-	(9,840)
本期綜合損益總額	-	-	(5,155)	(9,840)	-	(14,995)
庫藏股買回	-	-	-	-	(2,146)	(2,146)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 823,689	299,690	(259,659)	34,511	(2,146)	896,085
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 796,099	300,407	(246,327)	47,824	-	898,003
本期淨利	-	-	16,113	-	-	16,113
本期其他綜合損益	-	-	-	9,489	-	9,489
本期綜合損益總額	-	-	16,113	9,489	-	25,602
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 796,099	300,407	(230,214)	57,313	-	923,605

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張景棠



經理人：張景棠



會計主管：廖郁梅



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旺玖科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 16,113	(5,155)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,346	1,456
攤銷費用	1,008	1,962
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(27)	(37)
利息費用	162	167
利息收入	(506)	(852)
存貨跌價及呆滯損失	1,280	33
其他	399	342
收益費損項目合計	3,662	3,071
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(6,179)	5,602
存貨	3,784	(15,885)
其他金融資產及其他流動資產	(1,569)	2,387
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	37,126
其他非流動資產	(59)	(64)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,023)	29,166
應付票據及帳款	998	7,890
其他應付款、其他金融負債及其他流動負債	(13,010)	(14,551)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,012)	(6,661)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,035)	22,505
調整項目合計	(12,373)	25,576
營運產生之現金流入	3,740	20,421
收取之利息	506	852
支付之利息	(157)	(160)
支付之所得稅	(1)	(17)
營業活動之淨現金流入	4,088	21,096
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(30,308)
取得不動產、廠房及設備	(562)	-
取得無形資產	8	(147)
投資活動之淨現金流出	(554)	(30,455)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(250)	(246)
庫藏股票買回成本	-	(2,146)
籌資活動之淨現金流出	(250)	(2,392)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,284	(11,751)
期初現金及約當現金餘額	443,147	487,442
期末現金及約當現金餘額	\$ 446,431	475,691

董事長：張景棠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張景棠



會計主管：廖郁梅



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

旺玖科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

旺玖科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十一月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市南港區南港路三段四十八號七樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為積體電路之研發、設計與銷售相關產品之代理。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： • 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。	2022年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
本公司	香港旺玖科技有限公司 (香港旺玖)	資訊電子產品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	明得有限公司 (明得公司)	資訊電子產品買賣及 海外投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	品旺科技(股)公司 (品旺科技)	積體電路之研發、設 計及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

新冠病毒疫情爆發未使合併公司所作之會計估計受到重大影響，因此本期相關會計估計之假設及不確定性尚未具有重大調整之重大風險。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 86,720	63,431	88,401
定期存款	359,711	359,707	360,132
附買回債券	-	20,009	27,158
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 446,431</u>	<u>443,147</u>	<u>475,691</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
開放型基金	\$ 36,050	36,023	-

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十八)。
- 2.合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
上櫃投資	\$ 119,631	116,816	106,246
未上市(櫃)投資	56,401	49,727	46,984
合 計	\$ 176,032	166,543	153,230

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司為加強策略佈局，於民國一〇九年三月十三日增加投資Kelvin Thermal Technologies, Inc.普通股30,308千元。
- 3.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日所產生之未實現評價利益(損失)分別為9,489千元及(9,840)千元，列於其他綜合損益項下。
- 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十八)。
- 5.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 3,001	2,360	1,193
應收帳款(含關係人)	65,462	59,924	52,862
減：備抵損失	(68)	(105)	(74)
	\$ 68,395	62,179	53,981

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.3.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 60,274	0.05%	32
逾期30天以下	8,189	0.44%	36
	<u>\$ 68,463</u>		<u>68</u>

	109.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 52,177	0.07%	37
逾期30天以下	9,426	0.59%	55
逾期31~60天	681	1.85%	13
	<u>\$ 62,284</u>		<u>105</u>

	109.3.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 50,182	0.07%	36
逾期30天以下	2,669	0.59%	16
逾期31~60天	1,204	1.85%	22
	<u>\$ 54,055</u>		<u>74</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額	\$ 105	167
減損損失迴轉	(37)	(93)
期末餘額	<u>\$ 68</u>	<u>74</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原物料	\$ 62	63	496
在製品	34,671	31,459	38,713
製成品	21,737	30,012	30,619
	<u>\$ 56,470</u>	<u>61,534</u>	<u>69,828</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為1,280千元及33千元，並已列報於銷貨成本。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	模具設備	研發設備	辦公設備 及其他	總 計
成本或認定成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 30,337	145,024	-	4,156	1,400	180,917
增 添	-	-	426	136	-	562
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 30,337</u>	<u>145,024</u>	<u>426</u>	<u>4,292</u>	<u>1,400</u>	<u>181,479</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 30,337	145,024	7,003	3,134	1,307	186,805
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-	(344)	(344)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 30,337</u>	<u>145,024</u>	<u>7,003</u>	<u>3,134</u>	<u>963</u>	<u>186,461</u>
累計折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	80,816	-	2,474	919	84,209
本年度折舊	-	606	24	334	65	1,029
處 分	-	-	-	-	-	-
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>81,422</u>	<u>24</u>	<u>2,808</u>	<u>984</u>	<u>85,238</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	78,391	5,950	1,555	658	86,554
本年度折舊	-	606	263	196	75	1,140
處 分	-	-	-	-	(344)	(344)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,997</u>	<u>6,213</u>	<u>1,751</u>	<u>389</u>	<u>87,350</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 30,337</u>	<u>64,208</u>	<u>-</u>	<u>1,682</u>	<u>481</u>	<u>96,708</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 30,337</u>	<u>63,602</u>	<u>402</u>	<u>1,484</u>	<u>416</u>	<u>96,241</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 30,337</u>	<u>66,027</u>	<u>790</u>	<u>1,383</u>	<u>574</u>	<u>99,111</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租土地之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額(即期末餘額)	\$ <u>40,847</u>
民國109年1月1日餘額(即期末餘額)	\$ <u>40,847</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國110年1月1日餘額	\$ 2,602
提列折舊	<u>317</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>2,919</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,338
提列折舊	<u>316</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>1,654</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	\$ <u>38,245</u>
民國110年3月31日	\$ <u>37,928</u>
民國109年3月31日	\$ <u>39,193</u>

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國110年1月1日	\$ <u>30,337</u>	<u>43,677</u>	<u>74,014</u>
民國110年3月31日	\$ <u>30,337</u>	<u>43,236</u>	<u>73,573</u>
民國109年3月31日	\$ <u>30,337</u>	<u>45,002</u>	<u>75,339</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。另，合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。
- 2.截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日無形資產之成本及攤銷明細如下：

	矽智財及 專門技術成本	電腦軟體	專利權	總 計
成本或認定成本：				
民國110年1月1日餘額 (即期末餘額)	\$ <u>143,874</u>	<u>102,111</u>	<u>10,365</u>	<u>256,350</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 141,278	101,924	10,365	253,567
本期增添	<u>-</u>	<u>187</u>	<u>-</u>	<u>187</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>141,278</u>	<u>102,111</u>	<u>10,365</u>	<u>253,754</u>
攤銷及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 141,068	98,162	8,639	247,869
本期攤銷	<u>377</u>	<u>515</u>	<u>116</u>	<u>1,008</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>141,445</u>	<u>98,677</u>	<u>8,755</u>	<u>248,877</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 139,993	91,819	8,169	239,981
本期攤銷	<u>161</u>	<u>1,682</u>	<u>119</u>	<u>1,962</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>140,154</u>	<u>93,501</u>	<u>8,288</u>	<u>241,943</u>
帳面金額：				
民國110年1月1日	\$ <u>2,806</u>	<u>3,949</u>	<u>1,726</u>	<u>8,481</u>
民國110年3月31日	\$ <u>2,429</u>	<u>3,434</u>	<u>1,610</u>	<u>7,473</u>
民國109年3月31日	\$ <u>1,124</u>	<u>8,610</u>	<u>2,077</u>	<u>11,811</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ <u>1,007</u>	<u>1,003</u>	<u>991</u>
非流動	\$ <u>37,576</u>	<u>37,830</u>	<u>38,583</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>157</u>	<u>160</u>
短期租賃之費用	\$ <u>261</u>	<u>267</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>668</u>	<u>673</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司均未認列確定給付退休金費用。

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業費用	\$ <u>1,033</u>	<u>1,264</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

2.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日均無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.所得稅核定情形

本公司及品旺已皆奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十五)。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股股本

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股。已發行普通股股份分別為79,610千股、79,610千股及82,369千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行股票溢價	\$ <u>300,407</u>	<u>300,407</u>	<u>299,690</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅款及彌補以往虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次再視業務狀況酌予保留部分盈餘後，餘額併同以前年度累積未分配盈餘再分配，董事及監察人酬勞不得高於百分之二，員工紅利不低於百分之六，餘為股息紅利，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司經營業務屬科技產業，目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

本公司分別於民國一一〇年三月十日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配及民國一〇九年六月十日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配，因各該年度營運結果均為累積虧損，故不擬進行盈餘分配。

4. 庫藏股票

本公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日庫藏股股票資料如下：

單位：千股

109年1月至3月				
持股原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	-	272	-	272

本公司經民國一〇九年三月二十六日董事會決議，為維護公司信用及股東權益而依證券交易法相關規定買回庫藏股，截至民國一〇九年三月三十一日止，買回之庫藏股票股數及金額分別為272千股及2,164千元，全數未註銷。

上列庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘(虧損)

1.本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 16,113	(5,155)
加權平均流通在外股數(千股)	79,610	82,278
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.20	(0.06)

2.本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因潛在普通股不具稀釋效果，故僅揭露基本每股盈餘(虧損)。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年1月至3月	109年1月至3月
主要地區市場：		
台灣	\$ 48,718	37,344
香港	40,404	21,492
中國	9,078	11,285
其他國家	15,078	7,621
	<u>\$ 113,278</u>	<u>77,742</u>
主要產品/服務線：		
數位系統應用產品	\$ 75,247	47,242
微機電整合應用產品	38,001	29,037
其他	30	1,463
	<u>\$ 113,278</u>	<u>77,742</u>

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據及帳款	\$ 68,463	62,284	54,055
減：備抵損失	(68)	(105)	(74)
合計	<u>\$ 68,395</u>	<u>62,179</u>	<u>53,981</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事及監察人酬勞，提撥不低於百分之六為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因營運結果均為累積虧損，故無估列員工酬勞及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>506</u>	<u>852</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租金收入淨額	\$ 2,981	2,809
其他	<u>126</u>	<u>56</u>
	\$ <u>3,107</u>	<u>2,865</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 52	1,333
其他	<u>(140)</u>	<u>(74)</u>
	\$ <u>(88)</u>	<u>1,259</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款總額來自前十大銷貨客戶之佔比分別為78%、72%及77%。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。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其營運並減輕現金流量波動之影響。

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

- (1)依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括估計利息及本金，但不包含淨額協議之影響。
- (2)採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年以上
110年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 37,023	37,023	37,023	-	-
其他應付款(含非流動)	3,993	3,993	2,144	1,849	-
其他金融負債	6,055	6,055	6,055	-	-
租賃負債(含非流動)	38,583	48,741	812	813	47,116
	<u>\$ 85,654</u>	<u>95,812</u>	<u>46,034</u>	<u>2,662</u>	<u>47,116</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 36,025	36,025	36,025	-	-
其他應付款(含非流動)	4,210	4,210	2,364	1,846	-
其他金融負債	7,804	7,804	7,804	-	-
租賃負債(含非流動)	38,833	49,147	812	812	47,523
	<u>\$ 86,872</u>	<u>97,186</u>	<u>47,005</u>	<u>2,658</u>	<u>47,523</u>
109年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 37,545	37,545	37,545	-	-
其他應付款(含非流動)	4,862	4,862	946	1,958	1,958
其他金融負債	8,661	8,661	8,661	-	-
租賃負債(含非流動)	39,574	50,366	812	813	48,741
	<u>\$ 90,642</u>	<u>101,434</u>	<u>47,964</u>	<u>2,771</u>	<u>50,699</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 3,966	28.485	112,966	2,784	28.43	79,146	3,115	30.175	93,983
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	616	28.585	17,622	648	28.53	18,494	789	30.275	23,885

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別減少或增加9,534千元及7,010千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$ 52	1	1,333	1

(2)利率風險

合併公司於報導日有付息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	110.3.31	109.12.31	109.3.31
固定利率工具：			
金融資產	\$ 223,400	243,409	232,558
變動利率工具：			
金融資產	\$ 229,450	206,154	249,561

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少143千元及156千元。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
報導日證券價格 上漲10%	\$ 11,963	-	10,625	-
下跌10%	\$ (11,963)	-	(10,625)	-

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		110.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產					
開放型基金	\$ 36,050	36,050	-	-	36,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃投資	\$ 119,631	119,631	-	-	119,631
未上市(櫃)投資	56,401	-	-	56,401	56,401
小 計	\$ 176,032	119,631	-	56,401	176,032
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 446,431				
應收票據及帳款	68,395				
其他金融資產-流動	10,595				
小 計	\$ 525,421				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 37,023				
其他應付款(含非流動)	3,993				
其他金融負債	6,055				
租賃負債(含非流動)	38,583				
小 計	\$ 85,654				

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產					
開放型基金	\$ 36,023	36,023	-	-	36,023
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃投資	\$ 116,816	116,816	-	-	116,816
未上市(櫃)投資	49,727	-	-	49,727	49,727
小 計	\$ 166,543	116,816	-	49,727	166,543
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 443,147				
應收票據及帳款	62,179				
其他金融資產-流動	8,416				
小 計	\$ 513,742				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 36,025				
其他應付款(含非流動)	4,210				
其他金融負債	7,804				
租賃負債(含非流動)	38,833				
小 計	\$ 86,872				
		109.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃投資	\$ 106,246	106,246	-	-	106,246
未上市(櫃)投資	46,984	-	-	46,984	46,984
小 計	\$ 153,230	106,246	-	46,984	153,230
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 475,691				
應收票據及帳款	53,981				
其他金融資產-流動	8,457				
小 計	\$ 538,129				

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
應付帳款	\$ 37,545				
其他應付款(含非流動)	4,862				
其他金融負債	8,661				
租賃負債(含非流動)	39,574				
小 計	\$ 90,642				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，以每股投資成本及可比上市(櫃)公司之股價淨值比基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。其餘係採授權金收益法為基礎，理算特定期間內經濟效益之資本化，以反應企業合理價值。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 第三等級之變動明細表

合併公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日公允價值衡量屬第三級者，係無活絡市場公開報價之權益投資之金融資產，其變動如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額	\$ 49,727	13,407
購 買	-	30,308
認列於其他綜合損益	6,674	3,269
期末餘額	<u>\$ 56,401</u>	<u>46,984</u>

(4) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資，其公允價值具有複數重大不可觀察輸入值，且其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 股權淨值比乘數(110.3.31、109.12.31及109.3.31分別為1.54、1.51及1.20) - 缺乏市場流通性折價(110.3.31、109.12.31及109.3.31皆為30%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
〃	收益基礎法	折現率(110.3.31、109.12.31分別為20.38%及17.95%)	折現率愈高，公允價值愈低

(5) 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動 不利變動
民國110年3月31日			
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	\$ <u>1,256</u> <u>(1,256)</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折價	5%	\$ <u>1,795</u> <u>(1,795)</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	折現率	2%	\$ <u>2,219</u> <u>(2,018)</u>
民國109年12月31日			
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	\$ <u>1,248</u> <u>(1,248)</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折價	5%	\$ <u>1,783</u> <u>(1,783)</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	折現率	2%	\$ <u>2,014</u> <u>(2,014)</u>
民國109年3月31日			
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	股權淨值比	5%	\$ <u>834</u> <u>(834)</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－無活絡 市場之權益工具投資	缺乏市場 流通性折價	5%	\$ <u>1,191</u> <u>(1,191)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動而產生之影響，並不得輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債調節如下表：

	110.1.1	現金流量	其 他	110.3.31
租賃負債	\$ 38,833	(407)	157	38,583
	109.1.1	現金流量	其 他	109.3.31
租賃負債	\$ 39,820	(406)	160	39,574

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
玖鼎電力資訊(股)公司	本公司為該公司董事
Kelvin Thermal Technologies, Inc.	本公司為該公司董事
安立材料科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長係二親等關係
旺景(股)公司	該公司董事長與本公司董事長係二親等關係
主要管理人員	合併公司之主要管理人員

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 1,726	2,754
退職後福利	5	32
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 1,731	2,786

(四)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	110年1月至3月	109年1月至3月	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	\$ -	551	-	1,859	578

合併公司銷售予其他關係人之產品銷貨價格與其他客戶相較無重大差異。關係人銷貨收款條件為月結45天，與一般交易尚無重大差異。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他交易

(1)合併公司因出租辦公室及提供帳務處理服務予關係人而產生之租金收入及其他收入如下：

	交易金額		其他應收關係人款		
	110年1月至3月	109年1月至3月	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	\$ 169	23	51	51	-

上列租金收入係依使用坪數參考市場行情計算，按月收取。

(2)本公司與其他關係人因執行業務，每月支付價款，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之金額均為150千元，截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日止，該款項業已全數支付。

(3)本公司與其他關係人簽立租賃合約，每月支付價款，民國一〇九年一月一日至三月三十一日之金額為7千元，截至民國一〇九年三月三十一日止，該款項業已全數支付，民國一一〇年一月一日至三月三十一日則無此情事。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
受限制銀行定期存款	進貨貸款保證			
(帳列其他金融資產－流動)		\$ 4,800	4,800	4,800
〃	土地租賃保證	1,800	1,800	1,800
		\$ 6,600	6,600	6,600

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司與財團法人工業技術研究院簽有技術與專利授權合約，雙方約定授權範圍包括特定技術資料及其衍生之專利授權，技術及專利權利金依合併公司銷售相關產品收入之一定比率計付。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	23,253	23,253	-	28,846	28,846
勞健保費用	-	2,047	2,047	-	2,271	2,271
退休金費用	-	1,033	1,033	-	1,264	1,264
董事酬金	-	900	900	-	750	750
其他員工福利費用	-	757	757	-	824	824
折舊費用	24	1,322	1,346	263	1,193	1,456
攤銷費用	-	1,008	1,008	-	1,962	1,962

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數：千股

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	股票： 宜鼎國際(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	704	\$ 119,631	0.87	119,631	
"	玖鼎電力資訊(股) 公司	其他關係人	"	2,500	25,129	6.92	25,129	
"	Kelvin Thermal Technologies, Inc.	"	"	708	31,272	6.68	31,272	
"	Syndiant, Inc.	無	"	503	-	3.25	-	
					<u>\$ 176,032</u>			
本公司	受益憑證： 富蘭克林華美貨幣 市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	3,454	\$ 36,050		36,050	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露金額達3,000千元以上之資料，本期母子公司間交易金額未達揭露標準。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數：千股

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	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			
本公司	香港旺玖科技有限公司	香港	資訊電子產品買賣	2,219	2,219	100	100.00%	1,602	3	3	(註)
"	明得有限公司	薩摩亞國	資訊電子產品買賣及海外投資	18,185	18,185	250	100.00%	639	-	-	"
"	品旺科技(股)公司	台灣	積體電路之研發、設計與銷售	500	500	50	100.00%	148	(15)	(15)	"

(註)左列長期股權投資交易於編製合併財務報告業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊(僅揭露持股5%以上之股東)：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
張景棠	7,264,442	9.12 %
孟令士	4,000,000	5.02 %

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。

十四、部門資訊

合併公司係單一產業經營之企業，主要業務為積體電路之研發、設計與銷售。依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。