

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

民國一一一年及一一〇年第一季

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
(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	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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

陳振乾



會計師：

朱聖河



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
民國一一一年五月十日

民國一十一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 502,346	45	502,890	45	446,431	43	2170 應付帳款	\$ 45,689	4	48,325	4	37,023	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	-	-	36,050	3	2219 其他應付款	5,646	-	1,697	-	3,993	-
1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(四))	45,774	4	59,555	5	68,395	7	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	1,024	-	1,019	-	1,007	-
130X 存貨淨額(附註六(五))	104,681	9	87,716	8	56,470	6	2305 其他金融負債及其他流動負債	29,156	3	40,955	4	28,343	3
1470 其他金融資產及其他流動資產(附註七及八)	11,421	1	11,090	1	12,786	1		81,515	7	91,996	8	70,366	7
	664,222	59	661,251	59	620,132	60	非流動負債：						
非流動資產：							2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	36,553	4	36,810	3	37,576	4
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動(附註六(三))	228,860	20	219,407	20	176,032	17	25XX 其他非流動負債	2,881	-	2,508	-	2,508	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	96,492	9	98,693	9	96,241	9		39,434	4	39,318	3	40,084	4
1755 使用權資產淨額(附註六(七))	36,664	3	36,980	3	37,928	4	負債總計						
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	71,807	6	72,248	7	73,573	7	歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(十三)及 (十四))：						
1780 無形資產(附註六(九))	9,907	1	5,109	-	7,473	1	3100 股本	796,099	70	796,099	71	796,099	77
1840 遞延所得稅資產	13,182	1	13,182	1	13,182	1	3200 資本公積	308,920	27	306,700	28	300,407	29
1990 其他非流動資產	13,937	1	13,682	1	9,494	1	3350 保留盈餘：						
	470,849	41	459,301	41	413,923	40	待彌補虧損	(173,288)	(15)	(186,499)	(17)	(230,214)	(22)
							其他權益：						
							3421 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 未實現損益	82,391	7	72,938	7	57,313	5
							權益總計						
								1,014,122	89	989,238	89	923,605	89
資產總計	\$ 1,135,071	100	1,120,552	100	1,034,055	100	負債及權益總計	\$ 1,135,071	100	1,120,552	100	1,034,055	100

董事長：張景棠



經理人：馬繼芳



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		111年1月至3月		110年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六))	\$ 102,185	100	113,278	100
5000	營業成本(附註六(五)及十二)	55,516	54	62,792	55
	營業毛利	46,669	46	50,486	45
	營業費用：				
6100	推銷費用	4,048	4	4,341	4
6200	管理費用	15,471	15	12,856	11
6300	研究發展費用	21,515	21	20,576	18
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	(26)	-	(37)	-
		41,008	40	37,736	33
	營業淨利	5,661	6	12,750	12
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	493	-	506	-
7010	其他收入(附註六(十八)及七)	3,628	4	3,107	3
7020	其他利益及損失(附註六(二)及(十八))	3,587	3	(88)	-
7050	財務成本(附註六(十))	(158)	-	(162)	-
		7,550	7	3,363	3
	稅前淨利	13,211	13	16,113	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
7900	本期淨利	13,211	13	16,113	15
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 (附註六(三))	9,453	9	9,489	8
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	9,453	9	9,489	8
	本期綜合損益總額	\$ 22,664	22	25,602	23
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 13,211	13	16,113	15
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 22,664	22	25,602	23
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.17		0.20	

董事長：張景棠



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：馬繼芳



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

民國一〇一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				
				其他權益項目	權益總額
				透過其他綜合	
				損益按公允價	
股 本	資本公積	保留盈餘	值衡量之金融		
普通股		待彌補	資產未實現損益		
股 本		虧 損			
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	<u>\$ 796,099</u>	<u>300,407</u>	<u>(230,214)</u>	<u>57,313</u>	<u>923,605</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$ 796,099	306,700	(186,499)	72,938	989,238
本期淨利	-	-	13,211	-	13,211
本期其他綜合損益	-	-	-	9,453	9,453
本期綜合損益總額	-	-	13,211	9,453	22,664
員工認股權	-	2,220	-	-	2,220
民國一一一年三月三十一日餘額	<u>\$ 796,099</u>	<u>308,920</u>	<u>(173,288)</u>	<u>82,391</u>	<u>1,014,122</u>

董事長：張景棠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬繼芳



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 13,211	16,113
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	2,958	1,346
攤銷費用	1,147	1,008
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(27)
利息費用	158	162
利息收入	(493)	(506)
股份基礎給付酬勞成本	2,220	-
存貨跌價損失	663	1,280
其他	(31)	399
收益費損項目合計	6,622	3,662
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	13,807	(6,179)
存貨	(17,628)	3,784
其他金融資產及其他流動資產	(328)	(1,569)
其他非流動資產	(255)	(59)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,404)	(4,023)
應付票據及帳款	(2,636)	998
其他應付款、其他金融負債及其他流動負債	(9,661)	(13,010)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,297)	(12,012)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,701)	(16,035)
調整項目合計	(10,079)	(12,373)
營運產生之現金流入	3,132	3,740
收取之利息	493	506
支付之利息	(153)	(157)
支付之所得稅	(3)	(1)
營業活動之淨現金流入	3,469	4,088
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(562)
取得無形資產	(3,761)	8
投資活動之淨現金流出	(3,761)	(554)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(252)	(250)
籌資活動之淨現金流出	(252)	(250)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(544)	3,284
期初現金及約當現金餘額	502,890	443,147
期末現金及約當現金餘額	\$ 502,346	446,431

董事長：張景棠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬繼芳



~7~

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

民國一一年及一〇年第一季

(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年五月十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」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期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
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 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」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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 %	(註1)
"	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 %	(註2)

(註1)明得公司已於民國一一〇年十一月十日經董事會決議解散，並於民國一一〇年十二月二十二日清算完成。

(註2)品旺科技已於民國一一〇年十一月十日經董事會決議解散並進入清算程序，截至民國一一年三月三十一日止，本公司已收回股款26千元。

(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。

(四) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工認購股數之日。

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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

新冠病毒疫情及烏克蘭衝突事件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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 102,700	116,162	86,720
定期存款	373,646	359,098	359,711
附買回債券	<u>26,000</u>	<u>27,630</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 502,346</u>	<u>502,890</u>	<u>446,431</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
開放型基金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>36,050</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
上櫃投資	\$ 151,297	143,557	119,631
未上市(櫃)投資	<u>77,563</u>	<u>75,850</u>	<u>56,401</u>
合計	<u>\$ 228,860</u>	<u>219,407</u>	<u>176,032</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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，於民國一一〇年九月十日增加投資Kelvin Thermal Technologies, Inc.普通股27,750千元。
- 3.合併公司民國一一一年及一一〇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。合併公司民國一一一年度及一一〇年一月一日至三月三十一日所產生之未實現評價利益分別為9,453千元及9,489千元，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(十九)。
- 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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 3,832	7,135	3,001
應收帳款	41,965	52,469	65,462
減：備抵損失	(23)	(49)	(68)
	<u>\$ 45,774</u>	<u>59,555</u>	<u>68,395</u>

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帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	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	\$ 44,735	0.04%	19
逾期30天以下	1,062	0.35%	4
	<u>\$ 45,797</u>		<u>23</u>
	110.12.31		
	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	\$ 55,130	0.05%	29
逾期30天以下	4,474	0.44%	20
	<u>\$ 59,604</u>		<u>49</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 49	105
減損損失迴轉	(26)	(37)
期末餘額	<u>\$ 23</u>	<u>68</u>

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

(五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
原物料	\$ 2,752	68	62
在製品	44,830	43,859	34,671
製成品	57,099	43,789	21,737
	<u>\$ 104,681</u>	<u>87,716</u>	<u>56,470</u>

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因存貨沖減及回升至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為663千元及1,280千元，並已列報於銷貨成本。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年及一一〇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111年1月1日餘額 (即期末餘額)	<u>\$ 30,337</u>	<u>145,024</u>	<u>7,794</u>	<u>4,161</u>	<u>1,498</u>	<u>188,814</u>
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>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	模具設備	研發設備	辦公設備 及其他	總 計
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	83,241	3,755	2,003	1,122	90,121
本年度折舊	-	606	1,299	208	88	2,201
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>83,847</u>	<u>5,054</u>	<u>2,211</u>	<u>1,210</u>	<u>92,322</u>
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
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>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 30,337</u>	<u>61,783</u>	<u>4,039</u>	<u>2,158</u>	<u>376</u>	<u>98,693</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 30,337</u>	<u>61,177</u>	<u>2,740</u>	<u>1,950</u>	<u>288</u>	<u>96,492</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>

截至民國一十一年三月三十一日、一一〇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：

	土 地
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額(即期末餘額)	<u>\$ 40,847</u>
民國110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111年1月1日餘額	\$ 3,867
提列折舊	316
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 4,183</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,602
提列折舊	317
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,919</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 36,980</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 36,664</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 37,928</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國111年1月1日	\$ 30,337	41,911	72,248
民國111年3月31日	\$ 30,337	41,470	71,807
民國110年3月31日	\$ 30,337	43,236	73,573

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(八)。另，合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
- 2.截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

(九)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇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111年1月1日餘額	\$ 143,874	102,789	10,365	257,028
本期增添	4,284	1,661	-	5,945
民國111年3月31日餘額	\$ 148,158	104,450	10,365	262,973
民國110年1月1日餘額 (即期末餘額)	\$ 143,874	102,111	10,365	256,350
攤銷及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 142,576	100,246	9,097	251,919
本期攤銷	335	705	107	1,147
民國111年3月31日餘額	\$ 142,911	100,951	9,204	253,066
民國110年1月1日餘額	\$ 141,068	98,162	8,639	247,869
本期攤銷	377	515	116	1,008
民國110年3月31日餘額	\$ 141,445	98,677	8,755	248,877
帳面金額：				
民國111年1月1日	\$ 1,298	2,543	1,268	5,109
民國111年3月31日	\$ 5,247	3,499	1,161	9,907
民國110年3月31日	\$ 2,429	3,434	1,610	7,473

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>1,024</u>	<u>1,019</u>	<u>1,007</u>
非流動	\$ <u>36,553</u>	<u>36,810</u>	<u>37,576</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>153</u>	<u>157</u>
短期租賃之費用	\$ <u>261</u>	<u>261</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>666</u>	<u>688</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一一〇年及一〇九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。

民國一一一年及一一〇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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>1,033</u>	<u>1,033</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

2.合併公司民國一一一年及一一〇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

本公司已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。已發行普通股股份均為79,610千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
發行股票溢價	\$ 300,407	300,407	300,407
員工認股權	8,140	5,920	-
受領贈與之所得	373	373	-
	<u>\$ 308,920</u>	<u>306,700</u>	<u>300,407</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，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。

本公司分別於民國一一一年三月十日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配及民國一一〇年八月二十五經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配，因各該年度均為待彌補虧損，故不擬進行盈餘分配。

另，本公司於民國一一一年三月十日經董事會決議以資本公積186,499千元彌補虧損，尚待股東會決議。

(十四)股份基礎給付

- 1.本公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司向心力，於民國一一〇年度發行主管機關核准之員工認股權憑證3,200千單位，每單位得認購普通股一股，本公司以發行新股交付為履約方式。上述員工認股權憑證已全數發行，民國一一〇年度發行之員工認股權憑證之存續期間為五年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，其各年度累計可行使認股比例如下，且不得轉讓、質押、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認股權憑證授予期間	認股權憑證發行年度
	111年度
屆滿二年	30 %
屆滿三年	60 %
屆滿四年	100 %

依員工認股權憑證發行及認股辦法，本公司於新股發行後，應檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；前揭資本額變更登記，每季至少辦理一次。

2.上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	111年度	
	加權平均履約 價格(元)	認股權數量
期初流通在外數量	\$ 28.25	3,200
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	28.25	3,200
期末可執行數量	-	-
本期給予之認股權加權平均公允價值	\$	7.32

本公司民國一十一年三月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	111.3.31
加權平均剩餘合約期限(年)	4.08 年

3.員工認股權計劃係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

	111年度
執行價格(元)	28.25
給與日股價市價(元)	28.25
預期股利率	- %
預期股價波動率	39.6%~54.98%
無風險利率	0.85%~0.865%
預期存續期間	5 年

4.本公司民國一十一年一月一日至三月三十一日因認股權之股份基礎給付交易所認列之費用為2,220千元。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

1.合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>13,211</u>	<u>16,113</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>79,610</u>	<u>79,610</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>0.20</u>

2.合併公司民國一一一年及一一〇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。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
台 灣	\$ 43,123	48,718
香 港	29,393	40,404
泰 國	11,162	7,417
其他國家	<u>18,507</u>	<u>16,739</u>
	\$ <u>102,185</u>	<u>113,278</u>
主要產品/服務線：		
數位系統應用產品	\$ 66,636	75,247
微機電整合應用產品	35,129	38,001
其他	<u>420</u>	<u>30</u>
	\$ <u>102,185</u>	<u>113,278</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

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)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一一年及一一〇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酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租金收入淨額	\$ 3,399	2,981
其他	229	126
	<u>\$ 3,628</u>	<u>3,107</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 3,783	52
其他	(196)	(140)
	<u>\$ 3,587</u>	<u>(88)</u>

(十九)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一一〇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。截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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88%、76%及78%。

1.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。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年以上
111年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 45,689	45,689	45,689	-	-
其他應付款(含非流動)	5,646	5,646	4,789	857	-
其他金融負債	6,958	6,958	6,958	-	-
租賃負債(含非流動)	37,577	47,116	812	812	45,492
	<u>\$ 95,870</u>	<u>105,409</u>	<u>58,248</u>	<u>1,669</u>	<u>45,492</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 48,325	48,325	48,325	-	-
其他應付款(含非流動)	1,697	1,697	1,697	-	-
其他金融負債	8,377	8,377	8,377	-	-
租賃負債(含非流動)	37,829	47,522	812	812	45,898
	<u>\$ 96,228</u>	<u>105,921</u>	<u>59,211</u>	<u>812</u>	<u>45,898</u>
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>

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。

2.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。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	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	\$ 3,762	28.575	107,494	5,389	27.63	148,904	3,966	28.485	112,966
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	596	28.675	17,078	509	27.73	14,128	616	28.585	17,622

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。於民國一一年及一一〇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，民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加9,042千元及9,534千元。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：

	111年1月至3月		110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	\$ 3,783	1	52	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		
	111.3.31	110.12.31	110.3.31
固定利率工具：			
金融資產	\$ 263,900	251,030	223,400
變動利率工具：			
金融資產	\$ 244,875	258,292	229,450

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，合併公司民國一一年及一一〇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153千元及143千元。

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。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

報導日證券價格	111年1月至3月		110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
上漲10%	\$ 15,130	-	11,963	-
下跌10%	\$ (15,130)	-	(11,963)	-

3.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：

	帳面金額	111.3.31 公允價值			
		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	\$ 151,297	151,297	-	-	151,297
未上市(櫃)投資	77,563	-	-	77,563	77,563
小計	\$ 228,860	151,297	-	77,563	228,860
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 502,346				
應收票據及帳款	45,774				
其他金融資產-流動	9,262				
小計	\$ 557,382				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 45,689				
其他應付款(含非流動)	5,646				
其他金融負債	6,958				
租賃負債(含非流動)	37,577				
小計	\$ 95,870				

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃投資	\$ 143,557	143,557	-	-	143,557
未上市(櫃)投資	75,850	-	-	75,850	75,850
小 計	<u>\$ 219,407</u>	<u>143,557</u>	<u>-</u>	<u>75,850</u>	<u>219,407</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 502,890				
應收票據及帳款	59,555				
其他金融資產-流動	9,058				
小 計	<u>\$ 571,503</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 48,325				
其他應付款(含非流動)	1,697				
其他金融負債	8,377				
租賃負債(含非流動)	37,829				
小 計	<u>\$ 96,228</u>				
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性金融資產					
開放型基金	<u>\$ 36,050</u>	<u>36,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,050</u>
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	<u>\$ 176,032</u>	<u>119,631</u>	<u>-</u>	<u>56,401</u>	<u>176,032</u>
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	<u>\$ 525,421</u>				

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.3.31			
		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	\$ 37,023				
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				

(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

合併公司民國一一一年及一一〇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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 75,850	49,727
認列於其他綜合損益	<u>1,713</u>	<u>6,674</u>
期末餘額	<u><u>\$ 77,563</u></u>	<u><u>56,401</u></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(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為1.61、1.58及1.54) - 缺乏市場流通性折價(111.3.31、110.12.31及110.3.31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(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為23.73%、23.12%及20.38%)	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)

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國111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>1,580</u>	<u>(1,580)</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>2,257</u>	<u>(2,257)</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>3,283</u>	<u>(2,553)</u>
民國110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>1,482</u>	<u>(1,482)</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>2,117</u>	<u>(2,117)</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>2,821</u>	<u>(2,821)</u>
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>

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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇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：

	111.1.1	現金流量	其 他	111.3.31
租賃負債	\$ <u>37,829</u>	<u>(405)</u>	<u>153</u>	<u>37,577</u>
	110.1.1	現金流量	其 他	110.3.31
租賃負債	\$ <u>38,833</u>	<u>(407)</u>	<u>157</u>	<u>38,583</u>

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
旺景(股)公司	該公司董事長與本公司董事長係二親等關係
Kelvin Thermal Technologies, Inc.	本公司為該公司董事
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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,048	1,726
退職後福利	32	5
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	243	-
	<u>\$ 3,323</u>	<u>1,731</u>

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)與關係人之重大交易事項

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		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他關係人	\$ 374	169	123	123	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。

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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。

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	111年1月至3月			110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	-	26,823	26,823	-	23,253	23,253
勞健保費用	-	2,050	2,050	-	2,047	2,047
退休金費用	-	1,033	1,033	-	1,033	1,033
董事酬金	-	1,230	1,230	-	900	900
其他員工福利費用	-	732	732	-	757	757
折舊費用(註)	1,299	1,218	2,517	24	1,322	1,346
攤銷費用	-	1,147	1,147	-	1,008	1,008

(註)不含投資性不動產之折舊費用，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日投資性不動產之折舊費用皆為441千元，帳列租金收入之減項。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	\$ 151,297	0.85	151,297	
"	玖鼎電力資訊(股) 公司	其他關係人	"	2,500	31,603	6.84	31,603	
"	Kelvin Thermal Technologies, Inc.	"	"	1,276	45,960	11.00	45,960	
"	Syndiant, Inc.	無	"	503	-	3.25	-	
					<u>\$ 228,860</u>			

- 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。
- 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%	1,474	50	50	(註1)
"	品旺科技(股)公司	台灣	積體電路之研發、設計與銷售	-	500	-	-%	-	-	-	(註2)

(註1)左列長期股權投資交易於編製合併財務報告業已沖銷。

(註2)品旺科技股份有限公司已於民國一〇年十一月十日經董事會決議解散並進入清算程序，截至民國一一年三月三十一日止，本公司已收回股款26千元。

旺玖科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 %

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，民國一一一年及一一〇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。