

股票代碼：2419

仲琦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
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：新竹科學園區力行一路1-8號
電話：(03)578-6658

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	11~34
(七)關係人交易	35~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40、42
2.轉投資事業相關資訊	40、46
3.大陸投資資訊	40、47
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

仲琦科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

仲琦科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，致無法允當表達仲琦科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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：

吳俊源



施威銘



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一三年四月二十五日

仲琦科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,070,086	27	1,980,637	19	2,350,883	20	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 1,157,649	10	396,227	4	1,688,160	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產													
一 流動(附註六(二))	6,019	-	6,129	-	37,937	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債						
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－													
流動(附註六(四))	-	-	20,000	1	220,000	2	一 流動(附註六(二))	784	-	-	-	5,186	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	1,539,457	13	1,857,299	18	1,969,254	16	2130 合約負債－流動(附註六(廿二))	450,419	4	562,840	5	455,691	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及													
七)	752	-	3,540	-	258	-	2170 應付帳款	1,919,549	16	1,544,021	15	2,364,200	20
1200 其他應收款	379,987	3	328,066	3	564,713	4	2180 應付帳款－關係人(附註七)	60,127	1	31,647	-	30,811	-
1210 其他應收款－關係人(附註七)	66,167	1	31,551	-	98,966	1	2200 其他應付款(附註六(十三))	497,135	4	404,262	4	614,590	5
1220 本期所得稅資產(附註六(十九))	91,565	1	87,879	1	103,037	1	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	86,742	1	934	-	327,937	3
130x 存貨(附註六(六))	3,605,768	31	3,291,171	31	3,904,131	33	2230 本期所得稅負債(附註六(十九))	86,680	1	82,885	1	163,961	1
1470 其他流動資產(附註六(十一)及八)	102,049	1	109,631	1	170,281	1	2250 負債準備－流動(附註六(十七))	78,777	1	104,626	1	135,484	1
	8,861,850	77	7,715,903	74	9,419,460	78	2280 租賃負債－流動(附註六(十六))	18,862	-	18,673	-	12,532	-
非流動資產：													
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－													
非流動(附註六(四))	-	-	21,000	-	-	-	2300 其他流動負債	5,268	-	5,528	-	6,518	-
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))	51,152	1	51,152	-	31,815	-	2330 非流動負債：	4,361,992	38	3,151,643	30	5,805,070	48
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及													
七)	1,780,400	15	1,855,821	18	2,008,948	17	2540 長期借款(附註六(十四))	700,000	6	700,000	7	-	-
1755 使用權資產(附註六(九))	270,343	2	267,113	3	187,567	2	2530 應付公司債(附註六(十五))	167,765	1	264,612	3	570,126	5
1780 無形資產(附註六(十)及七)	93,203	1	101,119	1	95,226	1	2550 負債準備－非流動(附註六(十七))	32,907	-	34,641	-	53,322	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	369,936	3	366,052	3	143,082	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十九))	219,913	2	218,696	2	2,386	-
1900 其他非流動資產(附註六(十一)及八)	150,381	1	130,534	1	125,419	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(十六))	116,940	1	116,516	1	35,701	-
	2,715,415	23	2,792,791	26	2,592,057	22	2600 其他非流動負債	568	-	409	-	551	-
								1,238,093	10	1,334,874	13	662,086	6
資產總計	\$ 11,577,265	100	10,508,694	100	12,011,517	100	負債總計	5,600,085	48	4,486,517	43	6,467,156	54
							權益(附註六(二十))：						
							歸屬於母公司業主之權益：						
							普通股股本	3,213,172	28	3,213,172	31	3,213,172	27
							資本公積	1,139,529	10	1,185,304	11	1,141,390	9
							保留盈餘：						
							法定盈餘公積	340,989	3	340,501	3	340,501	3
							未分配盈餘	(28,205)	-	38,936	1	62,683	-
								312,784	3	379,437	4	403,184	3
							其他權益	257,805	2	141,589	1	89,958	1
							歸屬母公司業主之權益小計	4,923,290	43	4,919,502	47	4,847,704	40
							非控制權益	1,053,890	9	1,102,675	10	696,657	6
							權益總計	5,977,180	52	6,022,177	57	5,544,361	46
							負債及權益總計	\$ 11,577,265	100	10,508,694	100	12,011,517	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：周賜智



會計主管：許裕發



仲琦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 2,109,786	100	2,810,623	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十八)、(廿三)及七)	1,709,650	81	2,250,840	80
營業毛利	400,136	19	559,783	20
營業費用(附註六(十七)、(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	149,421	7	165,725	6
6200 管理費用	111,998	5	141,844	5
6300 研究發展費用	111,046	5	140,349	5
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	7,645	-	10,467	-
營業費用合計	380,110	17	458,385	16
營業淨利	20,026	2	101,398	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿四))	5,768	-	6,307	-
7010 其他收入(附註六(廿五))	5,967	-	4,154	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿六))	4,190	-	(15,453)	-
7050 財務成本(附註六(廿七))	(19,666)	(1)	(18,071)	(1)
營業外收入及支出合計	(3,741)	(1)	(23,063)	(1)
7900 稅前淨利	16,285	1	78,335	3
7950 所得稅費用(附註六(十九))	4,531	-	32,463	1
8200 本期淨利	11,754	1	45,872	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	648	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	648	-	-	-
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	116,216	6	(19,134)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	116,216	6	(19,134)	(1)
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	116,864	6	(19,134)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 128,618	7	26,738	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (29,398)	(1)	28,626	1
8620 非控制權益	41,152	2	17,246	1
	\$ 11,754	1	45,872	2
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 87,466	5	9,492	-
8720 非控制權益	41,152	2	17,246	1
	\$ 128,618	7	26,738	1
每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
基本每股(虧損)盈餘	\$ (0.09)		0.09	
稀釋每股(虧損)盈餘	\$ (0.09)		0.09	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：周暘智



會計主管：許裕發



仲琦科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損 益				合 計
民國一二年一月一日餘額	\$ 3,213,172	1,114,994	283,224	145,512	427,798	856,534	93,125	15,967	109,092	5,293,792	766,085	6,059,877
本期淨利	-	-	-	-	28,626	28,626	-	-	-	28,626	17,246	45,872
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(19,134)	-	(19,134)	(19,134)	-	(19,134)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,626	28,626	(19,134)	-	(19,134)	9,492	17,246	26,738
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	57,277	-	(57,277)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(145,512)	145,512	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(481,976)	(481,976)	-	-	-	(481,976)	-	(481,976)
子公司支付現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(124,827)	(124,827)
子公司資本公積變動數	-	26,396	-	-	-	-	-	-	-	26,396	37,225	63,621
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	928	928
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 3,213,172	1,141,390	340,501	-	62,683	403,184	73,991	15,967	89,958	4,847,704	696,657	5,544,361
民國一三年一月一日餘額	\$ 3,213,172	1,185,304	340,501	-	38,936	379,437	106,285	35,304	141,589	4,919,502	1,102,675	6,022,177
本期淨利	-	-	-	-	(29,398)	(29,398)	-	-	-	(29,398)	41,152	11,754
本期其他綜合損益	-	-	-	-	648	648	116,216	-	116,216	116,864	-	116,864
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(28,750)	(28,750)	116,216	-	116,216	87,466	41,152	128,618
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	488	-	(488)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(58,492)	-	-	(37,903)	(37,903)	-	-	-	(96,395)	-	(96,395)
子公司支付現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(175,179)	(175,179)
子公司可轉換公司債轉換	-	12,717	-	-	-	-	-	-	-	12,717	85,242	97,959
民國一三年三月三十一日餘額	\$ 3,213,172	1,139,529	340,989	-	(28,205)	312,784	222,501	35,304	257,805	4,923,290	1,053,890	5,977,180

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：周暘智



會計主管：許裕發



仲琦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,285	78,335
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	59,298	62,505
攤銷費用	10,195	9,109
預期信用減損損失	7,645	10,467
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	31	(563)
利息費用	19,666	18,071
利息收入	(5,768)	(6,307)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	575	(200)
(迴轉)提列存貨跌價、呆滯及報廢損失	(36,467)	9,712
租賃修改利益	(15)	-
收益費損項目合計	55,160	102,794
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	340,798	541,939
應收帳款－關係人	2,788	507
其他應收款	(52,023)	(103,688)
其他應收款－關係人	(34,616)	(98,966)
存貨	(199,320)	(90,646)
其他營業資產	7,554	38,705
合約負債	(112,421)	(75,784)
應付帳款	333,842	(194,562)
應付帳款－關係人	28,480	(82,173)
其他應付款	(104,079)	(270,143)
其他應付款－關係人	10,358	9,125
負債準備	(28,005)	(14,118)
其他流動負債	(260)	767
其他非流動負債	288	-
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	193,384	(339,037)
調整項目合計	248,544	(236,243)
營運產生之現金流入(出)	264,829	(157,908)
收取之利息	5,870	5,900
支付之利息	(17,726)	(15,942)
支付之所得稅	(392)	(29,281)
營業活動之淨現金流入(出)	252,581	(197,231)

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：周暘智



會計主管：許裕發



仲琦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(220,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,000	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	79	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融負債	784	-
取得不動產、廠房及設備	(7,279)	(15,869)
處分不動產、廠房及設備	63,934	200
取得無形資產	(1,001)	(7,006)
存出保證金增加	(18,546)	-
其他非流動資產(增加)減少	(294)	9,804
投資活動之淨現金流出	78,677	(232,871)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	727,209	(252,710)
發行公司債	-	631,884
存入保證金(減少)增加	(129)	142
租賃本金償還	(5,423)	(4,194)
籌資活動之淨現金流入	721,657	375,122
匯率變動對現金及約當現金之影響	36,534	20,187
本期現金及約當現金增加(減少)	1,089,449	(34,793)
期初現金及約當現金餘額	1,980,637	2,385,676
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,070,086	2,350,883

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文芳



經理人：周暘智



會計主管：許裕發



仲琦科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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

仲琦科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國七十五年三月二十四日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營之業務為通訊產品系統整合及電信產品之產銷。佳世達科技股份有限公司(以下簡稱「佳世達」)為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年四月二十五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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」

仲琦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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	仲琦科技(薩摩亞)有限公司(仲琦薩摩亞)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	互動國際數位(股)公司(互動國際)	電信暨寬頻網路系統服務	35.03%	36.39%	41.49%	註1及註2
本公司	仲琦科技(荷蘭)有限公司(仲琦荷蘭)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	仲琦科技(美洲)有限公司(仲琦美洲)	國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	創基科技(股)公司(創基科技)	一般投資及車用電子產品	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	生產及銷售寬頻電信產品	100.00%	100.00%	100.00%	
仲琦薩摩亞	仲琦科技(蘇州工業園區)有限公司(仲琦蘇州)	生產及銷售寬頻電信產品	100.00%	100.00%	100.00%	

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
仲琦薩摩亞	杰琦貿易(蘇州)有限公司(杰琦貿易)	銷售寬頻網路產品及相關服務	100.00%	100.00%	100.00%	
互動國際	華琦通訊設備(上海)有限公司(華琦通訊)	電子通訊產品技術諮商、技術研發、維修及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%	

註1：因互動國際可轉換公司債轉換為普通股，致本公司持股比例下降至35.03%。

註2：對互動國際之持股比例雖未超過半數，惟對其營運等決策具有控制，故將其列入合併財務報告之合併個體。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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。

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一一二年度合併財務報告附註五一致。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 986	999	961
支票及活期存款	2,190,021	1,238,124	1,221,922
定期存款	879,079	741,514	328,000
約當現金-附買回票券	-	-	800,000
	<u>\$ 3,070,086</u>	<u>1,980,637</u>	<u>2,350,883</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿八)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為0千元、41,000千元及220,000千元，係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產，相關資訊請詳附註六(四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 61	140	365
非衍生金融工具			
上市(櫃)股票	5,958	5,989	37,572
	<u>\$ 6,019</u>	<u>6,129</u>	<u>37,937</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 784	-	5,186

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

113.3.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	EUR 1,700	歐元兌台幣	113.04.25~113.06.26
遠期外匯合約	USD 810	美元兌人民幣	113.04.26~113.05.28
遠期外匯合約	USD 2,000	美元兌台幣	113.04.16
112.12.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	EUR 1,700	歐元兌台幣	113.03.27
遠期外匯合約	USD 990	美元兌人民幣	113.01.26~113.02.27
112.3.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	EUR 4,630	歐元兌台幣	112.04.26~112.05.24
遠期外匯合約	USD 22,800	美元兌台幣	112.04.26~112.07.07
遠期外匯合約	USD 1,760	美元兌歐元	112.05.30
遠期外匯合約	USD 960	美元兌人民幣	112.04.26~112.05.26

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票—造隆(股)公司	\$ <u>51,152</u>	<u>51,152</u>	<u>31,815</u>

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。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日上述金融資產均未有提供作質押擔保情形。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動：			
定期存款	\$ <u>-</u>	<u>20,000</u>	<u>220,000</u>
非流動：			
定期存款	\$ <u>-</u>	<u>21,000</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司持有國內定期存單，其於民國一一三年及一一二年三月三十一日之利率區間分別為1.16%~5.15%及0.98%~1.45%。

(五)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 4,684	6,365	32,140
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,553,699	1,864,901	1,981,497
減：備抵損失	<u>(18,174)</u>	<u>(10,427)</u>	<u>(44,125)</u>
	<u>\$ 1,540,209</u>	<u>1,860,839</u>	<u>1,969,512</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，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>113.3.31</u>		<u>113.3.31</u>
	<u>應收款項</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>備抵存續期間</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>信用損失率</u>	<u>預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,367,928	- %	-
逾期90天以下	116,146	2.85%	3,312
逾期91~180天	58,836	20.00%	11,767
逾期181天以上	<u>15,473</u>	20.00%	<u>3,095</u>
	<u>\$ 1,558,383</u>		<u>18,174</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	應收款項 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	\$ 1,691,762	- %	-
逾期90天以下	161,631	4.54%	7,332
逾期91~180天	3,716	19.99%	743
逾期181天以上	14,157	16.61%	2,352
	<u>\$ 1,871,266</u>		<u>10,427</u>

	112.3.31		
	應收款項 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	\$ 1,769,850	- %	-
逾期90天以下	81,361	4.47 %	3,638
逾期91~180天	152,426	20.00 %	30,487
逾期181天以上	10,000	100.00 %	10,000
	<u>\$ 2,013,637</u>		<u>44,125</u>

合併公司應收款項之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初餘額	\$ 10,427	33,705
提列預期信用損失	7,645	10,467
匯率變動影響數	102	(47)
期末餘額	<u>\$ 18,174</u>	<u>44,125</u>

(六)存 貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原料	\$ 1,111,565	1,115,707	778,469
在製品及半成品	264,242	115,552	291,681
製成品及商品	1,633,293	1,659,070	2,162,347
在途存貨	596,668	400,842	671,634
	<u>\$ 3,605,768</u>	<u>3,291,171</u>	<u>3,904,131</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銷貨成本	\$ 1,746,117	2,241,128
提列(迴轉)存貨跌價、呆滯及報廢損失	(36,467)	9,712
合 計	<u>\$ 1,709,650</u>	<u>2,250,840</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		113.3.31	112.12.31	112.3.31
互動國際	台灣	64.97%	63.61%	58.51%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

互動國際及其子公司之彙總性財務資訊：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動資產	\$ 2,173,326	2,115,158	2,006,319
非流動資產	918,039	922,375	885,110
流動負債	(1,261,805)	(996,651)	(1,069,593)
非流動負債	(203,510)	(301,151)	(626,377)
淨資產	<u>\$ 1,626,050</u>	<u>1,739,731</u>	<u>1,195,459</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,056,445</u>	<u>1,106,643</u>	<u>699,463</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 569,605</u>	<u>633,088</u>	<u>495,996</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業收入	\$ <u>432,918</u>	<u>332,876</u>
本期淨利	\$ 63,470	29,359
其他綜合損益	<u>285</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	\$ <u>63,755</u>	<u>29,359</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>63,755</u>	<u>29,359</u>
營業活動現金流量	\$ 172,640	91,336
投資活動現金流量	19,353	(192,373)
籌資活動現金流量	(1,505)	480,687
匯率變動之影響	<u>280</u>	<u>-</u>
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>190,768</u>	<u>379,650</u>

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國113年1月1日	\$ <u>632,042</u>	<u>852,524</u>	<u>299,964</u>	<u>71,291</u>	<u>1,855,821</u>
民國113年3月31日	\$ <u>632,042</u>	<u>858,153</u>	<u>223,027</u>	<u>67,178</u>	<u>1,780,400</u>
民國112年1月1日	\$ <u>632,042</u>	<u>912,220</u>	<u>431,106</u>	<u>83,709</u>	<u>2,059,077</u>
民國112年3月31日	\$ <u>632,042</u>	<u>894,476</u>	<u>397,756</u>	<u>84,674</u>	<u>2,008,948</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一三年及一一二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，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(八)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(九)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國113年1月1日	\$ <u>158,503</u>	<u>104,887</u>	<u>3,605</u>	<u>118</u>	<u>267,113</u>
民國113年3月31日	\$ <u>162,268</u>	<u>103,503</u>	<u>4,473</u>	<u>99</u>	<u>270,343</u>
民國112年1月1日	\$ <u>164,224</u>	<u>18,128</u>	<u>4,219</u>	<u>295</u>	<u>186,866</u>
民國112年3月31日	\$ <u>162,087</u>	<u>20,720</u>	<u>4,511</u>	<u>249</u>	<u>187,567</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司使用權資產於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

帳面價值：	<u>軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>總計</u>
民國113年1月1日	\$ <u>78,003</u>	<u>23,116</u>	<u>101,119</u>
民國113年3月31日	\$ <u>71,919</u>	<u>21,284</u>	<u>93,203</u>
民國112年1月1日	\$ <u>90,311</u>	<u>7,114</u>	<u>97,425</u>
民國112年3月31日	\$ <u>84,576</u>	<u>10,650</u>	<u>95,226</u>

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二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，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二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。

(十一)其他流動資產及非流動資產

合併公司其他流動資產及非流動資產之明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
存出保證金	\$ 136,750	120,220	95,138
應退營業稅	31,306	31,981	37,096
預付保險費	12,081	14,603	-
受限制銀行存款(附註八)	5,523	2,382	-
預付貨款	2,640	10,004	72,376
預付退休金	2,307	2,307	1,463
預付設備款	1,921	1,012	21,180
其他	<u>59,902</u>	<u>57,656</u>	<u>68,447</u>
	\$ <u>252,430</u>	<u>240,165</u>	<u>295,700</u>
其他流動資產	\$ 102,049	109,631	170,281
其他非流動資產	<u>150,381</u>	<u>130,534</u>	<u>125,419</u>
	\$ <u>252,430</u>	<u>240,165</u>	<u>295,700</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,157,649</u>	<u>396,227</u>	<u>1,688,160</u>
短期借款之未動支借款額度	\$ <u>9,222,151</u>	<u>11,341,374</u>	<u>8,872,930</u>
利率區間	<u>4.40%~ 6.10%</u>	<u>4.30%~ 6.33%</u>	<u>1.87%~ 5.50%</u>

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間短期借款無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)其他應付款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付股利	\$ 196,124	-	293,146
應付薪資及獎金	184,495	257,950	199,691
應付營業稅	14,444	28,095	7,371
應付設備款	735	7,770	7,357
其他	<u>101,337</u>	<u>110,447</u>	<u>107,025</u>
	\$ <u>497,135</u>	<u>404,262</u>	<u>614,590</u>

(十四)長期借款

				<u>113.3.31</u>
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.79050%	114年度(註1)	\$ 300,000
	NTD	1.89617%	115年度(註2)	<u>400,000</u>
小 計				700,000
減：一年內到期部分				-
合 計				\$ <u>700,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>100,000</u>
				<u>112.12.31</u>
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.79050%	114年度(註1)	\$ 300,000
	NTD	1.89617%	115年度(註2)	<u>400,000</u>
小 計				700,000
減：一年內到期部分				-
合 計				\$ <u>700,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>100,000</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本貸款自首筆動用日起算，屆滿18個月之日為第1期，爾後每6個月為1期，共分2期平均攤還本金。已撥款項最後償還期限，期間最長不得超過自首筆撥款日起2年。

註2：本金自首次動用日起算屆滿2年之日為第1期，其後每6個月為1期，共分3期攤還，第1期至第2期每期攤還本金餘額20%，第3期攤還全部本金餘額，利息按月計收。

民國一一二年度開始與中國輸出入銀行及凱基銀行簽訂長期借款合同，其中與凱基銀行之借款訂為財務承諾(首次動撥後，額度存續期間須維持以下之財務比率)如下：

- 1.流動比率(流動資產/流動負債)應不低於100%。
- 2.負債比率(負債總額/淨值)應不高於150%。
- 3.(帳上現金及約當現金+年化EBITDA)/(短期借款+1年內到期中長期借款)應不低於1倍。

以上財務承諾比率係以經會計師查核或核閱之年度及半年度合併財務報表為準，每半年檢核乙次。上述借款存款期間，如有違反以上財務承諾將導致立即一次全數清償，截至本報告資產負債表日，尚無違反上該財務承諾比率之虞。

(十五)應付公司債

合併公司子公司互動國際有擔保及無擔保轉換公司債資訊如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	600,000	600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(5,535)	(9,988)	(29,874)
累積轉換金額	(426,700)	(325,400)	-
期末應付公司債餘額	\$ 167,765	264,612	570,126
嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權(列報於其他非流動資產)	\$ 17	55	60
權益組成部分-轉換權	\$ 18,376	29,117	11,654

本公司之子公司互動國際於民國一一一年十月二十四日經董事會決議發行國內第二次有擔保轉換公司債以充實營運資金，此案業經金管會於民國一一一年十二月十九日核准，並自民國一一二年一月十一日開始發行，至民國一一五年一月十一日到期，發行期間三年，發行總面額為600,000千元，票面利率0%。發行之轉換價格為60.7元。另，互動國際於民國一一二年七月二十三日起調整公司債之轉換價格，由新台幣60.7元調整為新台幣56.7元。除依本公司債發行辦法第十條轉換為互動國際普通股，或互動國際依本公司債發行辦法第十八條提前贖回，或互動國際由證券商營業處所買回註銷者外，互動國際於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該轉換公司債委由第一商業銀行股份有限公司為保證銀行。保證期間自公司債借款收足之日起至完全清償之日為止，保證範圍包括公司債發行本金餘額及從屬於主債務之負擔。

截至民國一一三年三月三十一日，子公司互動國際第二次可轉換公司債已累計轉換普通股為7,432千股，且因轉換而產生之資本公積累計分別為380,993千元。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ <u>18,862</u>	<u>18,673</u>	<u>12,532</u>
非流動	\$ <u>116,940</u>	<u>116,516</u>	<u>35,701</u>

到期分析請詳附註六(廿八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,189</u>	<u>251</u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	\$ <u>4,913</u>	<u>4,603</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,525</u>	<u>9,048</u>

合併公司租賃資產包括土地、房屋及建築、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間為2到39年。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

(十七)負債準備

	保固準備	虧損性 合約	合計
民國113年1月1日餘額	\$ 128,035	11,232	139,267
當期新增之負債準備	3,226	(11,232)	(8,006)
當期使用之負債準備	(19,999)	-	(19,999)
匯率變動影響數	422	-	422
民國113年3月31日餘額	\$ <u>111,684</u>	<u>-</u>	<u>111,684</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 179,797	23,225	203,022
當期新增之負債準備	14,903	-	14,903
當期使用之負債準備	(28,497)	(709)	(29,206)
匯率變動影響數	87	-	87
民國112年3月31日餘額	\$ <u>166,290</u>	<u>22,516</u>	<u>188,806</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司負債準備帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ 78,777	104,626	135,484
非流動	<u>32,907</u>	<u>34,641</u>	<u>53,322</u>
	<u>\$ 111,684</u>	<u>139,267</u>	<u>188,806</u>

合併公司之保固負債準備主要與產品銷售及勞務提供相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料及管理階層判斷估計，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

虧損性合約負債準備係來自合併公司與供應商簽定之不可取消合約，預期履行合約義務不可避免之成本超過預期從該合約可獲得經濟效益之現時義務。

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一一二年及一一一年十二月三十一日及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。

合併公司自民國一〇九年開始已提撥足夠之計畫資產，無需再提撥。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,174千元及13,026千元。

(十九)所得稅

合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 822	27,318
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	3,709	5,145
所得稅費用	<u>\$ 4,531</u>	<u>32,463</u>

截至民國一一三年三月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 普通股之發行

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元(含保留供發行員工認股權證及附認股權公司債轉換300,000千元)，實收股本皆為3,213,172千元。

本公司於民國一〇七年十二月十九日股東臨時會通過以私募方式辦理現金增資，並經民國一〇八年十二月十二日董事會決議私募100,000千股，每股認購價格為16.11元，共計取得現金1,611,000千元。本次私募普通股之權利義務除依證交法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年並補辦公開發行後方能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。前述交易業已向主管機關申請補辦公開發行，且於民國一一二年五月十日經主管機關核准申報生效。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 742,718	742,718	742,718
公司債轉換溢價	221,176	279,668	279,668
認列對子公司所有權權益變動數	172,919	160,202	116,416
員工認股權	2,480	2,480	2,461
其他	<u>236</u>	<u>236</u>	<u>127</u>
	<u>\$ 1,139,529</u>	<u>1,185,304</u>	<u>1,141,390</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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本公司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特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，仲琦科技公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4.盈餘分配

本公司分別於民國一一三年二月二十六日及一一二年二月二十三日經董事會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，如下：

	112年度		111年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
提列法定盈餘公積		\$ <u>488</u>		<u>57,277</u>
迴轉特別盈餘公積		\$ <u>-</u>		<u>(145,512)</u>
分派予普通股業主之股利：				
盈餘發放現金股利(每股股利分別為0.12元及1.50元)		\$ 37,903		481,976
資本公積發放現金股利(每股股利為0.18元)		<u>58,492</u>		<u>-</u>
合 計		<u>\$ 96,395</u>		<u>481,976</u>

本公司一一一年度盈餘實際配發情形與董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益及非控制權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	非控制權益	合計
民國113年1月1日餘額	\$ 106,285	35,304	1,102,675	1,244,264
國外營運機構淨資產財務報表換算之兌換差額	116,216	-	-	116,216
子公司資本公積變動數	-	-	85,242	85,242
子公司支付現金股利	-	-	(175,179)	(175,179)
非控制權益增減	-	-	41,152	41,152
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 222,501</u>	<u>35,304</u>	<u>1,053,890</u>	<u>1,311,695</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 93,125	15,967	766,085	875,177
國外營運機構淨資產財務報表換算之兌換差額	(19,134)	-	-	(19,134)
子公司資本公積變動數	-	-	37,225	37,225
子公司支付現金股利	-	-	(124,827)	(124,827)
非控制權益增減	-	-	18,174	18,174
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 73,991</u>	<u>15,967</u>	<u>696,657</u>	<u>786,615</u>

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>(29,398)</u>	<u>28,626</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>321,317</u>	<u>321,317</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.09)</u>	<u>0.09</u>

2.稀釋每股盈餘

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>(29,398)</u>	<u>28,626</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	321,317	321,317
得採股票發行之員工酬勞之影響	-	124
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>321,317</u>	<u>321,441</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.09)</u>	<u>0.09</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
主要地區市場：		
美洲	\$ 1,344,665	1,975,108
台灣	596,870	492,831
亞洲	110,121	107,020
歐洲	48,309	235,664
大洋洲	9,821	-
	<u>\$ 2,109,786</u>	<u>2,810,623</u>
主要產品：		
無線寬頻網路產品	\$ 1,689,593	2,485,430
其他網路相關產品	420,193	325,193
	<u>\$ 2,109,786</u>	<u>2,810,623</u>

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據及帳款淨額(含關係人)	<u>\$ 1,540,209</u>	<u>1,860,839</u>	<u>1,969,512</u>
合約負債	<u>\$ 450,419</u>	<u>562,840</u>	<u>445,691</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日虧損性合約之揭露請詳附註六(十七)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為280,595千元及109,650千元。

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~20%作為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞分別提列0千元及3,454千元，董事酬勞分別提列0千元及259千元，係依本公司該期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工與董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度員工及董事酬勞分別提列2,028千元及152千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分別提列50,577千元及3,793千元，董事會決議分派金額分別為50,292千元及3,772千元。

(廿四)利息收入

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日利息收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款	\$ <u>5,768</u>	<u>6,307</u>

(廿五)其他收入

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	665	537
政府補助收入	\$ -	563
其他收入	<u>5,302</u>	<u>3,054</u>
	<u>\$ 5,967</u>	<u>4,154</u>

(廿六)其他利益及損失

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
外幣兌換損益淨額	\$ 4,810	(18,044)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(575)	200
金融資產評價(損)益淨額	(31)	563
租賃修改利益	15	-
其他損益淨額	<u>(29)</u>	<u>1,828</u>
	<u>\$ 4,190</u>	<u>(15,453)</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)財務成本

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
借款等利息費用	\$ 17,477	17,820
租賃負債之利息	2,189	251
	<u>\$ 19,666</u>	<u>18,071</u>

(廿八)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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(廿八)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中狀況

合併公司重要之客戶係與網路通訊產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司信用風險主要受網路通訊產業之影響。民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日合併公司應收帳款餘額中分別有56%、45%及57%係來自五家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中情形。合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，且已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之風險曝險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款等，相關投資明細請詳附註六(四)。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現 金流量	一年以內	一至五年	五年以上
113年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,157,649	(1,157,649)	(1,157,649)	-	-
合約負債	450,419	(450,419)	(450,419)	-	-
應付帳款(含關係人)	1,979,676	(1,979,676)	(1,979,676)	-	-
其他應付款(含關係人)	583,877	(583,877)	(583,877)	-	-
租賃負債-流動及非流動	135,802	(139,386)	(19,257)	(74,731)	(45,398)
長期借款	700,000	(729,372)	(12,956)	(716,416)	-
應付公司債	173,300	(173,300)	-	(173,300)	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	784	(120,940)	(120,940)	-	-
流入	(61)	27,526	27,526	-	-
	<u>\$ 5,181,446</u>	<u>(5,307,093)</u>	<u>(4,297,248)</u>	<u>(964,447)</u>	<u>(45,398)</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 396,227	(396,227)	(396,227)	-	-
合約負債	562,840	(562,840)	(562,840)	-	-
應付帳款(含關係人)	1,575,668	(1,575,668)	(1,575,668)	-	-
其他應付款(含關係人)	405,196	(405,196)	(405,196)	-	-
租賃負債-流動及非流動	135,189	(170,616)	(28,724)	(90,798)	(51,094)
長期借款	700,000	(732,603)	(12,956)	(719,647)	-
租賃負債-流動及非流動	264,612	(264,612)	-	(264,612)	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流入	(140)	88,032	88,032	-	-
	<u>\$ 4,039,592</u>	<u>(4,019,730)</u>	<u>(2,893,579)</u>	<u>(1,075,057)</u>	<u>(51,094)</u>
112年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,688,160	(1,688,160)	(1,688,160)	-	-
合約負債	455,691	(455,691)	(455,691)	-	-
應付帳款(含關係人)	2,395,011	(2,395,011)	(2,395,011)	-	-
其他應付款(含關係人)	942,527	(942,527)	(942,527)	-	-
租賃負債-流動及非流動	48,233	(53,991)	(14,206)	(20,898)	(18,887)
應付公司債	570,126	(570,126)	-	(570,126)	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：					
流出	5,186	-	-	-	-
流入	(365)	-	-	-	-
	<u>\$ 6,104,569</u>	<u>(6,105,506)</u>	<u>(5,495,595)</u>	<u>(591,024)</u>	<u>(18,887)</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 21,220	32.00	679,040	22,389	30.75	688,462	40,803	30.48	1,243,675
歐元	66	34.47	2,275	23	34.03	783	4,773	33.315	159,012
加幣	667	23.61	15,750	589	23.230	13,681	901	22.483	15,761
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	47,238	32.00	1,511,616	12,673	30.75	389,695	9,271	30.48	282,580
越南盾	4,762,982	0.0013	6,192	9,618,912	0.0013	12,505	13,801,319	0.0013	17,942

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、加幣及越南盾貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨(損)利將分別增加及減少41,037千元及55,896千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為4,810千元及(18,044)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨(損)利將分別增加或減少3,031千元及2,204千元，主因係合併公司之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動、短期借款及長期借款之變動利率。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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	113年 1月至3月	112年 1月至3月
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上漲5%	\$ <u>298</u>	<u>1,897</u>
下跌5%	\$ <u>(298)</u>	<u>(1,897)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
上漲5%	\$ <u>2,558</u>	<u>1,591</u>
下跌5%	\$ <u>(2,558)</u>	<u>(1,591)</u>

6.公允價值資訊

(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，租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	113.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎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金融資產－衍生金融資產	\$ 61	-	61	-	61
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－股票	5,958	5,958	-	-	5,958
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	<u>51,152</u>	-	-	<u>51,152</u>	<u>51,152</u>
小計	<u>\$ 57,171</u>	<u>5,958</u>	<u>61</u>	<u>51,152</u>	<u>57,171</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,070,086	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	1,540,209	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	<u>446,154</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 5,056,449</u>	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	<u>\$ 784</u>	-	<u>784</u>	-	<u>784</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.3.31			
		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(含關係人)	\$ 1,979,676	-	-	-	
其他應付款項(含關係人)	583,877	-	-	-	
短期借款	1,157,649	-	-	-	
長期借款(包含一年內到期)	700,000	-	-	-	
租賃負債—流動及非流動	135,802	-	-	-	
小計	<u>\$ 4,557,004</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		112.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
重複性之基礎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金融資產—衍生金融資產	\$ 140	-	140	-	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—股票	5,989	5,989	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	51,152	-	-	51,152	
小計	<u>\$ 57,281</u>	<u>5,989</u>	<u>140</u>	<u>51,152</u>	
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,980,637	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人款)	1,860,839	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	359,617	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動	41,000	-	-	-	
小計	<u>\$ 4,242,093</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 1,575,668	-	-	-	
其他應付款項(含關係人)	405,196	-	-	-	
短期借款	396,227	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	700,000	-	-	-	
租賃負債—流動及非流動	135,189	-	-	-	
小計	<u>\$ 3,212,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重複性之基礎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金融資產－衍生金融資產	\$ 365	-	365	-	365
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－股票	37,572	37,572	-	-	37,572
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,815	-	-	31,815	31,815
小計	<u>\$ 69,752</u>	<u>37,572</u>	<u>365</u>	<u>31,815</u>	<u>69,752</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,350,883	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款)	1,969,512	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	663,679	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	220,000	-	-	-	-
小計	<u>\$ 5,204,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
重複性之基礎按公允價值衡量之金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生金融負債	<u>\$ 5,186</u>	<u>-</u>	<u>5,186</u>	<u>-</u>	<u>5,186</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	2,395,011	-	-	-	-
其他應付款項(含關係人)	942,527	-	-	-	-
短期借款	1,688,160	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	48,233	-	-	-	-
小計	<u>\$ 5,073,931</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台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債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商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。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司所持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量
民國113年1月1日餘額(即民國113年3月31日餘額)	\$ <u>51,152</u>
民國112年1月1日餘額(即民國112年3月31日餘額)	\$ <u>31,815</u>

(5)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有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日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	採股價淨值比法	同業公司之股權淨益比113.331、112.12.31及112.3.31分別為1.75倍、1.75倍及1.61倍	股價淨值比愈高，公允價值愈高。
		無市場流通性價值比率113.331、112.12.31及112.3.31分別為23.21%、23.21%及19.30%	缺乏市場流通性，折價越高，公允價值越低。

(廿九)財務風險管理

合併公司財務風險處理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

(三十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(三十)。

(卅一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	113.1.1	現金流量	匯率變動及其他	113.3.31
短期借款	\$ 396,227	727,209	34,213	1,157,649
長期借款	700,000	-	-	700,000
應付公司債	264,612	-	(96,847)	167,765
租賃負債	135,189	(5,423)	6,036	135,802
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,496,028</u>	<u>721,786</u>	<u>(56,598)</u>	<u>2,161,216</u>

	112.1.1	現金流量	匯率變動及其他	112.3.31
短期借款	\$ 1,940,870	(252,710)	-	1,688,160
應付公司債(含一年內到期)	-	631,884	(61,758)	570,126
租賃負債	45,735	(4,194)	6,692	48,233
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,986,605</u>	<u>374,980</u>	<u>(55,066)</u>	<u>2,306,519</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

明泰科技股份有限公司為合併公司之母公司，佳世達為所歸屬集團之最終控制者，明泰持有合併公司流通在外股份之62.24%。業已編制供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與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
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	最終母公司
明泰科技股份有限公司(明泰)	母公司
Alpha Networks Vietnam Company Limited (Alpha VN)	母公司之子公司
盈泰投資股份有限公司(盈泰投資)	母公司之子公司
辰隆科技股份有限公司(辰隆)	母公司之子公司
邁達特數位股份有限公司(邁達特)	關聯企業
詠業科技股份有限公司(詠業科技)	關聯企業
佳世達越南有限公司(佳世達越南)	關聯企業
明基電通科技(上海)有限公司(明基電通)	關聯企業
前進國際股份有限公司(前進國際)	關聯企業
達方電子股份有限公司(達方電子)	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
母公司	\$ 320	244

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日售予一般客戶與主要關係人約定收款期間均為30~90天。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人之進貨金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
母公司	\$ 45,614	21,132
關聯企業	27,469	14,698
	<u>\$ 73,083</u>	<u>35,830</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期間為30~120天，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收關係人款	母公司	\$ 752	3,540	258

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付帳款-關係人	母公司	\$ 29,079	14,736	9,475
	關聯企業	31,048	16,911	21,336
		<u>\$ 60,127</u>	<u>31,647</u>	<u>30,811</u>

5.預付款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付款項(帳列其他流動資產)	最終母公司	\$ -	200	-
	母公司	481	446	-
	關聯企業	-	360	95
預付款項(帳列其他非流動資產)	關聯企業	-	-	275
		<u>\$ 481</u>	<u>1,006</u>	<u>370</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
	113年 1月至3月	112年 1月至3月
最終母公司	\$ 3,917	-
母公司	-	760
關聯企業	2,000	-
	<u>\$ 5,917</u>	<u>760</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	處分價款	
	113年 1月至3月	112年 1月至3月
母公司	\$ 63,934	-

7. 取得無形資產

	取得價款	
	113年 1月至3月	112年 1月至3月
關聯企業	\$ 544	-

8. 其他營業成本

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
最終母公司	\$ 40	248

9. 營業費用

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
最終母公司	\$ 67	100
母公司	5,902	76
關聯企業	38	1,525
	<u>\$ 6,007</u>	<u>1,701</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.其他應收款

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應收款	母公司	\$ 66,167	31,551	98,966

本公司於民國一一二年第一季起與母公司之間有新交易模式，由本公司向母公司採購原料並交由仲琦越南加工，待仲琦越南加工完成後，由本公司售回母公司。該交易帳務處理係以淨額表達，相關期末未出售之原料以其他應收款-關係人列帳。

11.其他應付款

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應付款	最終母公司	\$ 4,066	212	105
	母公司	6,461	651	9,926
	關聯企業	765	71	104
		\$ 11,292	934	10,135
應付設備款	母公司	\$ -	-	802
	關聯企業	-	-	3,353
		\$ -	-	4,155
應付股利	母公司	\$ 60,000	-	300,000
	關聯企業	15,450	-	13,647
		\$ 75,450	-	313,647

12.預收貨款

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
預收貨款	母公司	\$ 2,100	1,600	-

13.租賃

帳列項目	關係人類別	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	母公司之子公司	\$ 114	-

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
存入保證金	母公司之子公司	\$ 40	-	-

(四)主要管理人員薪酬

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
短期員工福利	\$ 21,461	32,738
退職後福利	297	270
	\$ 21,758	33,008

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
受限制定期存款(帳列其他流動資產)	遠期外匯保證	\$ 709	650	-
受限制定期存款(帳列其他非流動資產)	土地租賃保證及海關先放後稅保證金	2,382	2,382	2,382
存出保證金(帳列其他非流動資產)	銷售海外客戶而提供予當地政府之保證	12,261	12,061	11,674
存出保證金(帳列其他非流動資產)	客戶合約保固金	21,000	-	-
		<u>\$ 36,352</u>	<u>15,093</u>	<u>14,056</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日本公司為取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為11,079,800千元、300,000千元及10,561,090千元。

(二)其他：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
購案而開立之應付保證票據	<u>\$ 16,798</u>	<u>15,256</u>	<u>4,395</u>
工程保證所開立之保證書	<u>\$ 71,468</u>	<u>113,771</u>	<u>99,566</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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	113年1月至3月			112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	34,473	203,010	237,483	40,028	265,092	305,120
勞健保費用	2,886	13,537	16,423	3,754	18,271	22,025
退休金費用	466	11,708	12,174	-	13,026	13,026
董事酬金	-	4,670	4,670	-	4,430	4,430
其他員工福利費用	2,229	5,622	7,851	3,872	8,033	11,905
折舊費用	28,205	31,093	59,298	32,845	29,660	62,505
攤銷費用	764	9,431	10,195	580	8,529	9,109

仲琦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

民國一一三年一月一日至三月三十一日依「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)：請詳附表一。
- 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：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表六。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表六。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：請詳附表七。

仲琦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113年1月至3月			
	系統整合	生產製造	調整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 420,193	1,689,593	-	2,109,786
部門間收入	12,725	-	(12,725)	-
收入總計	<u>\$ 432,918</u>	<u>1,689,593</u>	<u>(12,725)</u>	<u>2,109,786</u>
利息費用	<u>\$ 1,174</u>	<u>18,494</u>	<u>(2)</u>	<u>19,666</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 6,442</u>	<u>63,820</u>	<u>(769)</u>	<u>69,493</u>
應報導部門損益	<u>\$ 63,470</u>	<u>(29,398)</u>	<u>(22,318)</u>	<u>11,754</u>
	113年3月31日			
	系統整合	生產製造	調整 及銷除	合計
應報導部門資產	<u>\$ 3,091,365</u>	<u>9,168,257</u>	<u>(682,357)</u>	<u>11,577,265</u>
應報導部門負債	<u>\$ 1,465,315</u>	<u>4,244,967</u>	<u>(110,197)</u>	<u>5,600,085</u>
	112年1月至3月			
	系統整合	生產製造	調整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 325,193	2,485,430	-	2,810,623
部門間收入	7,683	4,126,552	(4,134,235)	-
收入總計	<u>\$ 332,876</u>	<u>6,611,982</u>	<u>(4,134,235)</u>	<u>2,810,623</u>
利息費用	<u>\$ 1,881</u>	<u>17,220</u>	<u>(1,030)</u>	<u>18,071</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 5,375</u>	<u>67,956</u>	<u>(1,717)</u>	<u>71,614</u>
應報導部門損益	<u>\$ 29,359</u>	<u>404,138</u>	<u>(387,625)</u>	<u>45,872</u>
	112年3月31日			
	系統整合	生產製造	調整 及銷除	合計
應報導部門資產	<u>\$ 2,891,429</u>	<u>19,710,782</u>	<u>(10,590,694)</u>	<u>12,011,517</u>
應報導部門負債	<u>\$ 1,695,970</u>	<u>11,211,166</u>	<u>(6,439,980)</u>	<u>6,467,156</u>

仲琦科技股份有限公司及子公司
 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份)
 民國一一三年三月三十一日

附表一

單位：千元/千股

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		末		備註(註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比率	公允價值	
本公司	神腦國際企業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	152	5,958	0.06	5,958	
本公司	造隆(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	668	51,152	1.79	51,152	
本公司	台灣夢工廠科技(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	120	-	1.20	-	
本公司	海嘯視算公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,220	-	9.34	-	
本公司	傑策科技(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	198	-	10.94	-	
本公司	網祿科技(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	1,000	-	6.45	-	
本公司	英屬維京群島訊通國際科技控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	294	-	0.75	-	
本公司	Codent Networks (Cayman) Ltd.(特別股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,570	-	-	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬財務報導準則第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累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列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。

仲琦科技股份有限公司及子公司
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
民國一一三年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	仲琦美洲	母子公司	(銷貨)	(1,284,386)	(77.63)%	90天	雙方議定	相同	1,889,272	78.53 %	
本公司	仲琦越南	母子公司	進貨	1,381,997	81.20 %	60天	雙方議定	相同	(1,097,058)	(75.02)%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

仲琦科技股份有限公司及子公司
 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
 民國一一三年三月三十一日

附表三

單位：千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註1)	提列備抵 損失金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	仲琦美洲	母子公司	1,889,272	3.01	-	-	388,188	-	註3
本公司	仲琦越南	母子公司	153,838	-	-	-	-	-	註3
仲琦越南	本公司	母子公司	1,097,058	3.95	-	-	-	-	註3

註1：係截至民國一一三年四月十八日之收回情形。

註2：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註3：相關交易及期末餘額業已沖銷。

仲琦科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一三年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：千元

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	仲琦科技	仲琦美洲	母公司對子公司	銷貨	1,284,386	-	60.88%
0	仲琦科技	仲琦美洲	母公司對子公司	應收帳款	1,889,272	90天	16.32%
0	仲琦科技	仲琦越南	母公司對子公司	進貨	1,381,997	-	65.50%
0	仲琦科技	仲琦越南	母公司對子公司	應付帳款	1,097,058	60天	9.48%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款佔合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

仲琦科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一三年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1及註2)	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2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	仲琦薩摩亞	薩摩亞	國際貿易	172,179	172,179	5,850	100.00%	198,743	5,891	6,640	
本公司	互動國際	台灣	電信暨寬頻網路系統服務	126,091	126,091	16,703	35.03%	573,771	63,470	22,871	
本公司	仲琦越南	越南	生產及銷售寬頻電信產品	1,511,735	1,511,735	-	100.00%	2,067,243	6,562	494	
本公司	仲琦美洲	美國	國際貿易	90,082	90,082	300	100.00%	211,055	(36,910)	(56,619)	
本公司	仲琦荷蘭	荷蘭	國際貿易	59,604	59,604	15	100.00%	56,465	(5,555)	(684)	
本公司	創基科技	台灣	一般投資	20,000	20,000	2,000	100.00%	3,174	(266)	(266)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

仲琦科技股份有限公司及子公司
大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊
民國一一三年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

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	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被 投 資 公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
仲琦蘇州	生產及銷售寬頻 電信產品	171,245 (RMB34,800)	(二)	171,245	-	-	171,245	5,893	100.00%	5,893	200,899	-
杰琦貿易	銷售寬頻網路產 品及相關服務	31,139 (RMB5,425)	(二)	31,139	-	-	31,139	(2)	100.00%	(2)	3,747	-
華琦通訊	電子通訊產品技 術諮商、技術研 究、維修及售後 服務	2,907 (USD100)	(三)	12,048	-	3,194 (USD100)	8,854	495	35.03%	177	3,815	27,458

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
仲琦科技股份有限公司	211,238	214,432	2,593,974

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(透過仲琦科技(薩摩亞)有限公司轉投資)。

(三)其他方式：華琦通訊設備(上海)有限公司原係通過本公司之轉投資公司-仲琦科技(薩摩亞)有限公司再投資之大陸公司，然民國101年度經董事會決議調整投資架構，改為透過子公司互動國際數位(股)公司間接投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1.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之財務報表

2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

3.其他。

註3：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一一三年三月三十一日合併公司淨值計算。

仲琦科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國一一三年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
明泰科技股份有限公司	200,000,000	62.24 %

- 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。
- 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。