

高僑自動化科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市大甲區日南里工七路一號
電話：(04)2682-0177

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、合併財務季報告附註	
(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	10~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28~29



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

高橋自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧士華
張字信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
高橋自動化成像設備股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 530,295	18	176,931	6	475,092	15
1150 應收票據淨額(附註六(三))	27,127	1	22,919	1	16,414	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	481,823	17	522,993	18	213,063	7
1190 應收建造合約款(附註六(四))	72,899	3	166,324	6	181,111	6
1200 其他應收款(附註六(三))	3,616	-	2,485	-	2,225	-
1212 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	264	-	-	-
1220 本期所得稅資產	959	-	1,249	-	953	-
1310 存貨(附註六(五))	473,558	17	458,642	15	488,196	15
1410 預付款項	54,786	2	58,005	2	79,530	2
1460 待出售非流動資產(附註六(六)及八)	-	-	-	-	911,316	29
1470 其他流動資產(附註六(八))	2,112	-	9,988	-	3,945	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(八)及八)	128,282	4	496,095	17	30,460	1
	<u>1,775,457</u>	<u>62</u>	<u>1,915,895</u>	<u>65</u>	<u>2,402,305</u>	<u>76</u>
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	193,354	6	193,354	6	193,354	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	712,691	25	657,168	22	350,927	11
1840 遞延所得稅資產	77,992	3	79,761	3	99,988	3
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	44,712	2	77,406	2	77,663	2
1915 預付設備款	10,710	-	10,710	-	20,445	1
1980 其他金融資產-非流動(附註六(八))	54,194	2	54,445	2	34,299	1
	<u>1,093,653</u>	<u>38</u>	<u>1,072,844</u>	<u>35</u>	<u>776,676</u>	<u>24</u>
資產總計	<u>\$ 2,869,110</u>	<u>100</u>	<u>2,988,739</u>	<u>100</u>	<u>3,178,981</u>	<u>100</u>
負債及權益：						
負債：						
短期借款(附註六(十))	210,000	5	210,000	7	240,000	7
應付短期票券(附註六(九))	40,000	1	40,000	1	50,000	2
應付帳款	74,057	2	92,799	3	160,611	5
其他應付款	121,295	4	140,386	5	102,028	3
負債準備-流動(附註六(十二))	795	-	795	-	795	-
其他流動負債(附註六(六))	150,914	5	150,482	5	381,895	12
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	54,061	2
	<u>507,061</u>	<u>17</u>	<u>634,462</u>	<u>21</u>	<u>989,390</u>	<u>31</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十一)及八)	16,326	1	17,748	1	16,619	1
遞延所得稅負債	18	-	15	-	27	-
其他非流動負債	16,344	1	17,763	1	66,050	3
	<u>523,405</u>	<u>18</u>	<u>652,225</u>	<u>22</u>	<u>1,055,440</u>	<u>34</u>
權益：						
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：						
股本	714,342	25	714,342	24	714,342	22
資本公積	1,313,572	46	1,313,572	44	1,313,572	41
保留盈餘	316,838	11	308,136	10	95,677	3
其他權益	953	-	464	-	(50)	-
權益總計	<u>2,345,705</u>	<u>82</u>	<u>2,336,514</u>	<u>78</u>	<u>2,123,541</u>	<u>66</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,869,110</u>	<u>100</u>	<u>2,988,739</u>	<u>100</u>	<u>3,178,981</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元



董事長：

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高僑自動化科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)及(十八))	\$ 243,380	100	295,145	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)及(十四))	215,855	89	258,652	88
5900 營業毛利	27,525	11	36,493	12
6000 營業費用(附註六(十四)及七)：				
6100 推銷費用	5,974	2	2,696	1
6200 管理費用	8,765	4	10,613	4
6300 研發費用	218	-	392	-
	14,957	6	13,701	5
6900 營業淨利	12,568	5	22,792	7
7000 營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7010 其他收入	3,162	1	1,884	1
7020 其他利益及損失	(4,629)	(2)	(3,012)	(1)
7050 財務成本	(617)	-	(1,570)	(1)
	(2,084)	(1)	(2,698)	(1)
7900 稅前淨利	10,484	4	20,094	6
7950 所得稅費用(附註六(十五))	(1,782)	(1)	(3,667)	(1)
8200 本期淨利	8,702	3	16,427	5
8300 其他綜合損益：				
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	(945)	-	(1,059)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十五))	1,434	(1)	180	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	489	1	(879)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,191	4	15,548	5
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.12		0.23	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.12		0.23	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依會計師查核
高橋自動化科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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

	歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 714,342	1,313,572	-	-	73,922	829	2,107,993
本期淨利	-	-	-	-	16,427	-	16,427
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(879)	(879)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,427	(879)	15,548
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 714,342	1,313,572	-	5,328	90,349	(50)	2,123,541
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 714,342	1,313,572	7,403	5,328	295,405	464	2,336,514
本期淨利	-	-	-	-	8,702	-	8,702
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	489	489
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,702	489	9,191
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 714,342	1,313,572	7,403	5,328	304,107	953	2,345,705

董事長：



經理人：

~6~



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱 未依一般公認會計準則查核
高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一月至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,484	20,094
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	5,984	19,705
利息費用	617	1,570
利息收入	(3,162)	(1,416)
收益費損項目合計	3,439	19,859
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據增加	(4,208)	(754)
應收帳款減少	41,170	37,274
應收建造合約款減少(增加)	93,425	(181,111)
其他應收款增加	(430)	(861)
存貨減少(增加)減少	(74,916)	36,182
預付款項減少(增加)	3,219	(20,866)
其他流動資產減少	7,876	3,406
其他金融資產減少(增加)	368,064	(30,082)
其他營業資產減少	24,713	110
與營業活動相關之資產淨變動合計	458,913	(156,702)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(18,742)	8,856
應付建造合約款減少	-	(8,000)
其他應付款項增減少	(19,066)	(2,259)
預收款項(減少)增加	(1,267)	32,093
其他營業負債增加(減少)	1,699	(2,175)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(37,376)	28,515
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	421,537	(128,187)
調整項目合計	424,976	(108,328)
營運產生之現金流入(流出)	435,460	(88,234)
收取之利息	2,725	2,830
支付之利息	(642)	(1,525)
退還(支付)之所得稅	290	(57)
營業活動之淨現金流入(流出)	437,833	(86,986)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,509)	(2,036)
預收款項增加-處分資產	-	210,000
存出保證金減少(增加)	8,049	(52)
預付設備款增加	-	16,015
投資活動之淨現金流入	6,540	223,927
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(70,000)	60,000
應付短期票券減少	(20,000)	-
償還長期借款	-	(13,515)
存入保證金增加	3	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(89,997)	46,485
匯率變動之影響	(1,012)	(4,678)
本期現金及約當現金(減少)增加數	353,364	178,748
期初現金及約當現金餘額	176,931	296,344
期末現金及約當現金餘額	\$ 530,295	475,092

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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

高僑自動化科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年五月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市大甲區日南里工七路一號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各產業自動化設備、各類腔體、各類倉儲及輸送設備、精密微型鑽頭之研發、設計、製造及進出口業務。

本公司股票自民國九十二年三月十二日起在證券商櫃檯買賣中心交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	貿易	100%	100%	100%
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	貿易	100%	100%	100%
Honest Union Company Limited	泰州敏晶機電有限公司	LED生產及銷售	100%	100%	100%

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年第一季經董事會決議通過出售部分不動產、廠房及設備，故自民國一〇四年一月一日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(四)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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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)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，並針對該結束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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金及零用金	\$ 977	997	1,037
活期存款	60,722	78,766	305,452
定期存款	<u>468,596</u>	<u>97,168</u>	<u>168,603</u>
現金及約當現金	<u>\$ 530,295</u>	<u>176,931</u>	<u>475,092</u>

(二)以成本衡量之金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國外非上市(櫃)普通股	<u>\$ 193,354</u>	<u>193,354</u>	<u>193,354</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 27,127</u>	<u>22,919</u>	<u>16,414</u>
應收帳款	\$ 498,540	539,710	229,882
減：備抵減損損失	<u>16,717</u>	<u>16,717</u>	<u>16,819</u>
	<u>\$ 481,823</u>	<u>522,993</u>	<u>213,063</u>
其他應收款(含關係人)	\$ 3,616	2,749	2,225
減：備抵減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,616</u>	<u>2,749</u>	<u>2,225</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期180天以下	\$ 87	86	1,802
逾期180~365天	85	-	11,464
逾期超過一年	<u>14,932</u>	<u>14,932</u>	<u>1,763</u>
	<u>\$ 15,104</u>	<u>15,018</u>	<u>15,029</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>
105年1月1日餘額(即3月31日餘額)	<u>\$ 16,717</u>

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

個別評估
之減損損失

104年1月1日餘額(即3月31日餘額) \$ 16,819

合併公司對於逾期之應收帳款及應收票據，其備抵減損損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額，予以計提備抵減損損失。

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期或逾期未超過180天之應收票據及應收帳款無須提列備抵減損損失。應收票據及應收帳款餘額中有73%，包含合併公司最重要客戶之餘額，係來自與合併公司具有良好付款記錄之客戶群。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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貼現或提供作為擔保品。

(四)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為成本。

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>	
當期認列為收入之合約收入金額	<u>\$ 139,198</u>	<u>201,314</u>	
	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
累計已發生成本	\$ 107,335	641,692	472,570
加：累計已認列工程總利潤	<u>10,875</u>	<u>30,430</u>	<u>60,339</u>
累計已發生成本及已認列利潤	118,210	672,122	532,909
減：累計工程請款金額	<u>45,311</u>	<u>505,798</u>	<u>351,798</u>
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	<u>\$ 72,899</u>	<u>166,324</u>	<u>181,111</u>
累計已收取之預收款	<u>\$ 45,311</u>	<u>505,798</u>	<u>351,798</u>

(五)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
製成品	\$ 30,232	26,198	26,651
在製品	386,390	374,997	387,284
原 料	<u>56,936</u>	<u>57,447</u>	<u>74,261</u>
	<u>\$ 473,558</u>	<u>458,642</u>	<u>488,196</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ -	(3)
未分攤固定製造費用	2,818	9,138
列入營業成本	\$ 2,818	9,135

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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。

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年三月十二日經董事會決議通過出售中科廠房及附著在廠房之定著物及動產，截至民國一〇四年三月三十一日止，該等不動產、廠房及設備列報於待出售群組，並已預收訂金210,000千元，帳列其他流動負債。其明細如下：

	104.3.31
不動產、廠房及設備	\$ 911,316

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，並無產生減損損失，該項資產已於民國一〇四年四月二十一日完成過戶登記，並於民國一〇四年五月二十二日完成移轉點交。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 304,872	231,208	564,598	10,161	88,038	69,514	1,268,391
本期增添	-	-	-	-	-	1,509	1,509
重分類	-	-	-	-	-	60,000	60,000
匯率變動之影響	-	-	(5)	(1)	(1)	-	(7)
民國105年3月31日餘額	\$ 304,872	231,208	564,593	10,160	88,037	131,023	1,329,893
民國104年1月1日餘額	\$ 181,816	939,789	691,760	9,869	135,143	123,079	2,081,456
本期增添	-	68	1,520	-	241	207	2,036
重分類	-	147,101	67,678	-	-	(61,710)	153,069
重分類至待出售非流動資產	-	(997,434)	(152,829)	-	(56,014)	-	(1,206,277)
匯率變動之影響	-	-	(10)	-	(2)	-	(12)
民國104年3月31日餘額	\$ 181,816	89,524	608,119	9,869	79,368	61,576	1,030,272
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	30,592	504,530	9,635	66,466	-	611,223
本期折舊	-	1,662	3,735	44	543	-	5,984
匯率變動之影響	-	-	(4)	-	(1)	-	(5)
民國105年3月31日餘額	\$ -	32,254	508,261	9,679	67,008	-	617,202

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	233,504	610,282	9,486	101,336	-	954,608
本期折舊	-	9,733	8,426	39	1,507	-	19,705
重分類至待出售非流動資產	-	(193,550)	(66,984)	-	(34,427)	-	(294,961)
匯率變動之影響	-	-	(6)	-	(1)	-	(7)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>49,687</u>	<u>551,718</u>	<u>9,525</u>	<u>68,415</u>	<u>-</u>	<u>679,345</u>
帳面金額：							
民國105年1月1日	<u>\$ 304,872</u>	<u>200,616</u>	<u>60,068</u>	<u>526</u>	<u>21,572</u>	<u>69,514</u>	<u>657,168</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 304,872</u>	<u>198,954</u>	<u>56,332</u>	<u>481</u>	<u>21,029</u>	<u>131,023</u>	<u>712,691</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 181,816</u>	<u>706,285</u>	<u>81,478</u>	<u>383</u>	<u>33,807</u>	<u>123,079</u>	<u>1,126,848</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 181,816</u>	<u>39,837</u>	<u>56,401</u>	<u>344</u>	<u>10,953</u>	<u>61,576</u>	<u>350,927</u>

1.擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

合併公司為活化公司資產，於民國一〇四年三月十二日經董事會決議通過出售中科廠房及附著在廠房之定著物及動產，相關資訊請詳附註六(六)。

本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他金融資產—流動	\$ 128,282	496,095	30,460
其他金融資產—非流動	54,194	54,445	34,299
待驗資設備	22,067	46,624	46,624
存出保證金	3,399	11,448	9,035
長期預付租金	14,764	14,921	15,333
預付退休金	3,813	3,743	5,711
留抵稅額	1,419	9,182	-
其他	1,362	1,476	4,905
	<u>\$ 229,300</u>	<u>637,934</u>	<u>146,367</u>

1.其他金融資產

主要係不符合約當現金定義之定期存單及受限制之銀行存款。

2.長期預付租金

合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得江蘇省姜堰經濟開發區之土地使用權作為興建廠房用途，使用期間為民國九十七年至民國一四七年。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)應付短期票券

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付商業本票	\$ <u>20,000</u>	<u>40,000</u>	<u>50,000</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(十)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>140,000</u>	<u>210,000</u>	<u>240,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>494,266</u>	<u>378,495</u>	<u>412,877</u>
利率區間	<u>1.332%~1.5%</u>	<u>1.34%~1.53%</u>	<u>1.402%~1.53%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間新增金額分別為20,000千元及60,000千元，利率區間分別為1.4%及1.5%~1.53%，到期日分別為民國一〇五年五月及民國一〇五年三月；償還之金額分別為90,000千元及0千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司之短期借款均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	-	103,465
減：一年內到期部分	-	-	(54,061)
合計	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,404</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.85%~1.88%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無新增發行之長期借款；償還之金額分別為0千元及13,515千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)負債準備

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
保固準備	\$ <u>795</u>	<u>795</u>	<u>795</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四)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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為利益之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
管理費用	\$ (19)	(32)

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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 635	652
推銷費用	85	77
管理費用	82	97
合計	\$ 802	826

除本公司外，列入合併子公司依各所在當地之法律採行確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為40千元及22千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ -	3,771
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	1,782	(104)
所得稅費用	\$ 1,782	3,667

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (1,434)	(180)

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.兩稅合一相關資訊

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>105.3.31</u> \$ 304,107	<u>104.12.31</u> 295,405	<u>104.3.31</u> 90,349
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 169,203</u>	<u>169,203</u>	<u>183,663</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> 20.48%	<u>104年度(實際)</u> 20.48%	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

4.營利事業所得稅行政救濟

本公司民國九十八年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定增加出售資產利益45,684千元，本公司對核定內容仍有不服，已提出復查。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

發行股票溢價	<u>105.3.31</u> \$ 1,162,561	<u>104.12.31</u> 1,162,561	<u>104.3.31</u> 1,162,561
轉換公司債轉換溢價	<u>151,011</u>	<u>151,011</u>	<u>151,011</u>
	<u>\$ 1,313,572</u>	<u>1,313,572</u>	<u>1,313,572</u>

2.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，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1)員工紅利不得低於百分之一；
- (2)董事及監察人酬勞不得高於百分之五；

其餘併同以往年度之累積未分配盈餘由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依本公司章程規定，本公司未來股利之分派，將以配合公司未來成長發展、健全財務結構，並維持每股盈餘水準之平衡為最高原則。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為887千元及591千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司分別於民國一〇五年三月十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月三十日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ -	-	0.9	64,290
股票	<u>2</u>	<u>142,868</u>	-	-
合計	<u>\$ 2</u>	<u>142,868</u>	<u>0.9</u>	<u>64,290</u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 464
外幣換算差異(稅後淨額)	
子公司	<u>489</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 953</u>
民國104年1月1日	\$ 829
外幣換算差異(稅後淨額)：	
子公司	<u>(879)</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ (50)</u>

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之普通股權益持有人淨利	\$ <u>8,702</u>	<u>16,427</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>71,434</u>	<u>71,434</u>
(單位：元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.23</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>8,702</u>	<u>16,427</u>
普通股加權平均流通在外股數	71,434	71,434
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅費用	<u>440</u>	<u>153</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>71,874</u>	<u>71,587</u>
(單位：元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.23</u>

(十八)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	\$ 104,182	93,831
工程合約收入	<u>139,198</u>	<u>201,314</u>
	\$ <u>243,380</u>	<u>295,145</u>

工程合約收入請詳附註六(五)。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為331千元，董事及監察人酬勞提列金額為221千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為10,003千元及6,669千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入—銀行存款	\$ 3,162	1,416
其 他	-	468
	<u>\$ 3,162</u>	<u>1,884</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (4,626)	(3,009)
其 他	(3)	(3)
	<u>\$ (4,629)</u>	<u>(3,012)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ (617)	(1,570)

(二十一)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款餘額中分別有41%、46%及82%係均由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

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。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一 年 以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 140,000	141,135	141,135	-	-	-
應付短期票券	20,000	20,043	20,043			
應付票據、帳款及其他應付款	<u>171,474</u>	<u>171,474</u>	<u>171,474</u>	-	-	-
	<u>\$ 331,474</u>	<u>332,652</u>	<u>332,652</u>	-	-	-
104年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 210,000	211,587	211,587	-	-	-
應付短期票券	40,000	40,092	40,092	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>209,761</u>	<u>209,761</u>	<u>209,761</u>	-	-	-
	<u>\$ 459,761</u>	<u>461,440</u>	<u>461,440</u>	-	-	-
104年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 103,465	105,901	55,608	35,202	15,091	-
無擔保銀行借款	240,000	240,865	240,865	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,185	50,185	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>246,543</u>	<u>246,543</u>	<u>246,543</u>	-	-	-
	<u>\$ 640,008</u>	<u>643,494</u>	<u>593,201</u>	<u>35,202</u>	<u>15,091</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

(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：

單位：外幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美 金	USD	7,957	32.185	256,096	8,938	32.825	293,390	6,973	31.3	218,255
人 民 幣	CNY	33,612	4.972	167,118	28,560	4.9950	142,657	8,924	5.044	45,013
日 幣	JPY	5,532	0.2863	1,584	716	0.2727	195	2,382	0.2604	620
瑞士法郎	CHF	200	33.365	6,673	200	33.185	6,637	200	32.145	6,429
金融負債										
貨幣性項目										
美 金	USD	605	32.185	19,472	801	32.825	26,293	466	31.3	14,586
日 幣	JPY	22,652	0.2863	6,485	3,831	0.2727	1,045	2,841	0.2604	740
瑞士法郎	CHF	143	33.365	4,771	143	33.185	4,745	143	32.145	4,597

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、日幣及瑞士法郎貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少1,663千元及1,039千元。兩期分析係採用相同基礎。

(2)利率風險

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衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少700元及1,317千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 193,354	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	530,295	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及					
其他應收款	512,566	-	-	-	-
其他金融資產—流動	128,282	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	54,194	-	-	-	-
存出保證金	3,399	-	-	-	-
小計	1,228,736	-	-	-	-
合計	\$ 1,422,090	-	-	-	-

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.3.31			
		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					
應付票據、應付帳款及其他應					
付款	\$ 195,352	-	-	-	-
短期借款	140,000	-	-	-	-
應付短期票券	20,000	-	-	-	-
合計	<u>\$ 355,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
		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					
以成本衡量之金融資產					
放款及應收款	\$ 193,354	-	-	-	-
現金及約當現金					
現金及約當現金	176,931	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應					
收款	548,661	-	-	-	-
其他金融資產－流動	496,095	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	54,445	-	-	-	-
存出保證金	11,448	-	-	-	-
小計	1,287,580	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,480,934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應					
付款	\$ 233,185	-	-	-	-
短期借款	210,000	-	-	-	-
應付短期票券	40,000	-	-	-	-
合計	<u>\$ 483,185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 193,354	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	475,092	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應					
收款	231,702	-	-	-	-
其他金融資產—流動	30,460	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	34,299	-	-	-	-
存出保證金	9,035	-	-	-	-
小計	780,588	-	-	-	-
合計	\$ 973,942	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應					
付款	\$ 262,639	-	-	-	-
短期借款	240,000	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	103,465	-	-	-	-
合計	\$ 656,104	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)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、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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十二)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他應收款	其他關係人	\$ -	264	-

2. 合併公司為了因應營運特殊需要，向受主要管理階層配偶控制之公司承租其位於彰濱工業區之土地及廠房，惟受主要管理階層配偶控制之公司已將該土地及廠房承租予安得光電(股)公司且已進行部分改良，故經雙方同意後，由安得公司轉租予本公司。民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司因上述交易而支付之租金為9,900千元。嗣後合併公司為活化公司資產並降低成本，分別於民國一〇四年十一月六日經董事會決議及民國一〇四年十二月四日經股東會決議通過，以合併公司位於彰濱工業區線西鄉線興段之土地與上述承租之土地及廠房進行交換，並於民國一〇四年十二月二十二日完成產權移轉登記，故民國一〇五年已無向關係人租賃之情形。

(三)主要管理人員交易：

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 870	1,300
退職後福利	-	27
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 870</u>	<u>1,327</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
土地	銀行借款抵押權設定	\$ -	-	129,544
建築物(部分帳列待出售非流動資產)	銀行額度抵押權設定	-	-	308,006
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	設備專案保證金	24,231	30,314	30,460
存出保證金(帳列其他非流動資產)	廠房租賃保證金	-	6,520	6,520
		<u>\$ 24,231</u>	<u>36,834</u>	<u>474,530</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已簽約尚未發生之新建廠房工程合約	<u>\$ 5,327</u>	<u>5,327</u>	<u>5,327</u>

(二)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因承包工程而委由銀行出具之履約保證函分別為58,310千元、55,506千元及56,123千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)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	105年1月至3月			104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	16,484	7,475	23,959	16,898	6,115	23,013
勞健保費用	1,532	423	1,955	1,520	393	1,913
退休金費用	675	148	823	674	142	816
其他員工福利費用	314	63	377	405	82	487
折舊費用	5,951	33	5,984	17,879	1,826	19,705
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
Honest Union Company Limited	泰州菁茂科技有 限公司	-	以成本衡 量之金融 資產	6,140	193,354	16.17 %	-	(註)

註：股票未於公開市場交易且無明確市價。

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. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五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：

單位：新台幣千元/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	Gold Honest Technology Ltd.	英屬維京群 島	貿易	213,672	213,672	6,982	100.00%	309,413	517	517	本公司 之子公司
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	薩摩亞	貿易	259,290	259,290	8,658	100.00%	309,369	517	517	Gold Honest之 子公司

註：已於合併財務報表中沖銷。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

USD：千元；HK：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	被投資公司	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額					
泰州敏晶機 電有限公司	LED生產 及銷售	HK\$ 20,000	(註1)	HK\$20,000 (NT\$81,971)	-	-	HK\$20,000 (NT\$81,971)	91	100%	91 (註2)	89,324	-
泰州菁茂科 技有限公司	鑽頭生產 及銷售	US\$ 37,960	(註1)	US\$6,140 (NT\$177,319)	-	-	US\$6,140 (NT\$177,319)	-	16.17%	-	193,354	-

(註1)：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區設立之公司係透過薩摩亞Honest Union Company Limited再投資大陸公司。

(註2)：係以經會計師核閱之財務報表計列。

2.轉投資大陸地區限額

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
HK\$ 20,000	HK\$ 20,000	1,407,423
US\$ 6,140	US\$ 6,200	
(NT\$ 259,290)	(NT\$ 274,388)(註)	

註：係依例次向投審會申請核准投資時之匯率換算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日無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)。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	設備部門	鑽頭部門	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
民國105年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 139,198	104,165	17	-	243,380
收入總計	\$ 139,198	104,165	17	-	243,380
應報導部門損益	\$ 11,511	9,946	(12,755)	-	8,702
民國104年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 201,314	93,831	-	-	295,145
收入總計	\$ 201,314	93,831	-	-	295,145
應報導部門損益	\$ 20,600	12,802	(16,975)	-	16,427

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	設備部門	鑽頭部門	其他部門	調整及銷除	合計
應報導部門資產：					
民國105年3月31日	\$ <u>1,483,339</u>	<u>365,567</u>	<u>1,020,204</u>	-	<u>2,869,110</u>
民國104年12月31日	\$ <u>1,554,546</u>	<u>344,590</u>	<u>1,089,603</u>	-	<u>2,988,739</u>
民國104年3月31日	\$ <u>1,029,357</u>	<u>312,165</u>	<u>1,837,459</u>	-	<u>3,178,981</u>
應報導部門負債：					
民國105年3月31日	\$ <u>204,285</u>	<u>77,860</u>	<u>241,260</u>	-	<u>523,405</u>
民國104年12月31日	\$ <u>229,914</u>	<u>61,306</u>	<u>361,005</u>	-	<u>652,225</u>
民國104年3月31日	\$ <u>408,525</u>	<u>48,256</u>	<u>598,659</u>	-	<u>1,055,440</u>