

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	26
(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	27
(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	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	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

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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並發布生效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：

郭士章
沈字信



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
民國一〇六年五月十二日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高橋自動化科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 601,310	22	603,847	21	530,295	18
1150 應收票據淨額(附註六(三))	15,510	1	18,413	1	27,127	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	330,548	12	336,804	12	481,823	17
1190 應收建造合約款(附註六(四))	-	-	-	-	72,899	3
1200 其他應收款(附註六(三))	3,314	-	3,957	-	3,616	-
1220 本期所得稅資產	731	-	662	-	959	-
1310 存貨(附註六(五))	545,807	20	541,923	19	473,558	17
1410 預付款項	37,515	1	36,420	1	54,786	2
1470 其他流動資產(附註六(七))	6,271	-	6,746	-	2,112	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(七)及八)	178,657	6	198,744	7	128,282	4
	<u>1,719,663</u>	<u>62</u>	<u>1,747,516</u>	<u>61</u>	<u>1,775,457</u>	<u>62</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	7	193,354	7	193,354	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	734,507	27	736,177	26	712,691	25
1840 遞延所得稅資產	77,108	3	76,482	3	77,992	3
1900 其他非流動資產(附註六(七))	17,104	-	17,784	1	44,712	2
1915 預付設備款	1,520	-	1,350	-	10,710	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(七))	26,442	1	55,404	2	54,194	2
	<u>1,050,035</u>	<u>38</u>	<u>1,080,551</u>	<u>39</u>	<u>1,093,653</u>	<u>38</u>
資產總計	<u>\$ 2,769,698</u>	<u>100</u>	<u>2,828,067</u>	<u>100</u>	<u>2,869,110</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
106.3.31 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 123,218	4	71,833	3	140,000	5
105.12.31 應付短期票券(附註六(九))	-	-	40,000	1	20,000	1
105.3.31 應付帳款	105,437	4	117,718	4	74,057	2
105.12.31 其他應付款	87,387	3	113,127	4	121,295	4
105.3.31 本期所得稅負債	12,128	-	13,019	-	-	-
105.12.31 負債準備-流動(附註六(十))	795	-	795	-	795	-
105.3.31 其他流動負債	178,288	6	191,127	7	150,914	5
	<u>507,253</u>	<u>17</u>	<u>547,619</u>	<u>19</u>	<u>507,061</u>	<u>17</u>
106.3.31 非流動負債：	17,070	1	17,045	1	16,326	1
105.12.31 遞延所得稅負債	15	-	15	-	18	-
105.3.31 其他非流動負債	17,085	1	17,060	1	16,344	1
	<u>524,338</u>	<u>18</u>	<u>564,679</u>	<u>20</u>	<u>523,405</u>	<u>18</u>
負債合計	<u>928,644</u>	<u>34</u>	<u>928,644</u>	<u>33</u>	<u>714,342</u>	<u>25</u>
權益：						
106.3.31 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：	1,170,704	42	1,170,704	41	1,313,572	46
105.12.31 股本	157,406	6	169,525	6	316,838	11
105.3.31 資本公積	(11,394)	-	(5,485)	-	953	-
105.12.31 保留盈餘	2,245,360	82	2,263,388	80	2,345,705	82
105.3.31 其他權益	-	-	-	-	-	-
權益總計	<u>2,245,360</u>	<u>82</u>	<u>2,263,388</u>	<u>80</u>	<u>2,345,705</u>	<u>82</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,769,698</u>	<u>100</u>	<u>2,828,067</u>	<u>100</u>	<u>2,869,110</u>	<u>100</u>

董事長：李義隆



經理人：李義隆



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：黃正雄



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)及(十六))	\$ 183,506	100	243,380	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)及(十二))	<u>165,401</u>	<u>90</u>	<u>215,855</u>	<u>89</u>
5900 營業毛利	<u>18,105</u>	<u>10</u>	<u>27,525</u>	<u>11</u>
6000 營業費用(附註六(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	5,013	3	5,974	2
6200 管理費用	8,800	5	8,765	4
6300 研發費用	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>218</u>	<u>-</u>
	<u>14,052</u>	<u>8</u>	<u>14,957</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>4,053</u>	<u>2</u>	<u>12,568</u>	<u>5</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7010 其他收入	4,886	3	3,162	1
7020 其他利益及損失	(21,319)	(12)	(4,629)	(2)
7050 財務成本	<u>(339)</u>	<u>-</u>	<u>(617)</u>	<u>-</u>
	<u>(16,772)</u>	<u>(9)</u>	<u>(2,084)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨(損)利	(12,719)	(7)	10,484	4
7950 所得稅費用(附註六(十三))	<u>(600)</u>	<u>-</u>	<u>1,782</u>	<u>1</u>
8200 本期(淨損)淨利	<u>(12,119)</u>	<u>(7)</u>	<u>8,702</u>	<u>3</u>
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	(5,909)	(3)	(945)	-
8362 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,434</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(5,909)</u>	<u>(3)</u>	<u>489</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (18,028)</u>	<u>(10)</u>	<u>9,191</u>	<u>4</u>
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股(虧損)盈餘	\$ <u>(0.13)</u>		<u>0.09</u>	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘			\$ <u>0.09</u>	

董事長：李義隆



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



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
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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

	保留盈餘					合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 714,342	1,313,572	7,403	5,328	295,405	308,136	464	2,336,514
本期淨利	-	-	-	-	8,702	8,702	-	8,702
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	489	489
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,702	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	316,838	953	2,345,705
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 928,644	1,170,704	36,942	5,328	127,255	169,525	(5,485)	2,263,388
本期淨損	-	-	-	-	(12,119)	(12,119)	-	(12,119)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,909)	(5,909)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(12,119)	(12,119)	(5,909)	(18,028)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 928,644	1,170,704	36,942	5,328	115,136	157,406	(11,394)	2,245,360



董事長：李義隆

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：李義隆

會計主管：黃正雄



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

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ (12,719)	10,484
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	3,707	5,984
利息費用	339	617
利息收入	(4,882)	(3,162)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,298)	-
收益費損項目合計	(2,134)	3,439
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：		
應收票據減少(增加)	2,903	(4,208)
應收帳款減少	6,256	41,170
應收建造合約款減少	-	93,425
其他應收款增加	(635)	(430)
存貨增加	(3,884)	(74,916)
預付款項(增加)減少	(1,095)	3,219
其他流動資產減少	475	7,876
其他金融資產減少	49,049	368,064
其他營業資產減少	667	24,713
與營業活動相關之資產淨變動合計	53,736	458,913
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款減少	(12,281)	(18,742)
其他應付款項減少	(25,788)	(19,066)
預收款項減少	(12,646)	(1,267)
其他營業負債(減少)增加	(193)	1,699
與營業活動相關之負債淨變動合計	(50,908)	(37,376)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	2,828	421,537
調整項目合計	694	424,976
營運產生之現金流入	(12,025)	435,460
收取之利息	6,160	2,725
支付之利息	(291)	(642)
(支付)退還之所得稅	(960)	290
營業活動之淨現金(流出)流入	(7,116)	437,833
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,889)	(1,509)
處分不動產、廠房及設備	2,137	-
存出保證金減少	13	8,049
預付設備款增加	(170)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(909)	6,540
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	121,385	20,000
償還短期借款	(70,000)	(90,000)
應付短期票券減少	(40,000)	(20,000)
存入保證金增加	-	3
籌資活動之淨現金流入(流出)	11,385	(89,997)
匯率變動之影響	(5,897)	(1,012)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,537)	353,364
期初現金及約當現金餘額	603,847	176,931
期末現金及約當現金餘額	\$ 601,310	530,295

董事長：李義隆



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)，於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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
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與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

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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15號「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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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)

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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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。

(二) 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。

(三) 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。

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)

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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
現金及零用金	\$ 982	911	977
活期存款	101,029	129,743	60,722
定期存款	499,299	473,193	468,596
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 601,310	603,847	530,295

(二)以成本衡量之金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
國外非上市(櫃)普通股	\$ 193,354	193,354	193,354

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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 15,510	18,413	27,127
應收帳款	\$ 347,285	353,541	498,540
減：備抵減損損失	16,737	16,737	16,717
	\$ 330,548	336,804	481,823
其他應收款	\$ 3,314	3,957	3,616
減：備抵減損損失	-	-	-
	\$ 3,314	3,957	3,616

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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期180天以下	\$ 3	2,819	87
逾期180~365天	1,798	1,855	85
逾期超過一年	<u>9,967</u>	<u>9,880</u>	<u>14,932</u>
	<u>\$ 11,768</u>	<u>14,554</u>	<u>15,104</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	個別評估 之減損損失
106年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ <u>16,737</u>
	個別評估 之減損損失
105年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ <u>16,717</u>

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365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69%，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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>72,432</u>	<u>139,198</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)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
累計已發生成本	\$ -	140,229	107,335
加：累計已認列工程總利潤	-	10,808	10,875
累計已發生成本及已認列利潤	-	151,037	118,210
減：累計工程進度請款金額	-	151,037	45,311
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	\$ -	-	72,899
累計已收取之預收款	<u>\$ -</u>	<u>151,037</u>	<u>45,311</u>

(五)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製成品	\$ 27,781	29,458	30,232
在製品	441,457	456,425	386,390
原 料	76,569	56,040	56,936
	<u>\$ 545,807</u>	<u>541,923</u>	<u>473,558</u>

存貨相關損失之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ -	-
未分攤固定製造費用	1,713	2,818
列入營業成本	<u>\$ 1,713</u>	<u>2,818</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

	<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>
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 304,872	231,208	624,522	10,152	87,728	102,932	1,361,414
本期增添	-	-	-	-	555	2,334	2,889
本期處分	-	-	-	-	(1,500)	-	(1,500)
匯率變動之影響	-	-	(43)	(5)	(6)	-	(54)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 304,872</u>	<u>231,208</u>	<u>624,479</u>	<u>10,147</u>	<u>86,777</u>	<u>105,266</u>	<u>1,362,749</u>
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	<u>\$ 304,872</u>	<u>231,208</u>	<u>564,593</u>	<u>10,160</u>	<u>88,037</u>	<u>131,023</u>	<u>1,329,893</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)

	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
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	37,239	510,521	9,793	67,684	-	625,237
本期折舊	-	1,662	1,663	31	351	-	3,707
本期處分	-	-	-	-	(661)	-	(661)
匯率變動之影響	-	-	(34)	(2)	(5)	-	(41)
民國106年3月31日餘額	\$ -	<u>38,901</u>	<u>512,150</u>	<u>9,822</u>	<u>67,369</u>	-	<u>628,242</u>
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	\$ -	<u>32,254</u>	<u>508,261</u>	<u>9,679</u>	<u>67,008</u>	-	<u>617,202</u>
帳面金額：							
民國106年1月1日	\$ <u>304,872</u>	<u>193,969</u>	<u>114,001</u>	<u>359</u>	<u>20,044</u>	<u>102,932</u>	<u>736,177</u>
民國106年3月31日	\$ <u>304,872</u>	<u>192,307</u>	<u>112,329</u>	<u>325</u>	<u>19,408</u>	<u>105,266</u>	<u>734,507</u>
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>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

(七)其他流動資產及其他資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
其他金融資產—流動	\$ 178,657	198,744	128,282
其他金融資產—非流動	26,442	55,404	54,194
待資驗設備	-	-	22,067
存出保證金	1,854	1,867	3,399
長期預付租金	12,776	13,466	14,764
預付退休金	2,180	2,122	3,813
留抵稅額	1,419	2,071	1,419
其他	5,146	5,004	1,362
	<u>\$ 228,474</u>	<u>278,678</u>	<u>229,300</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)短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 23,218	71,833	140,000
擔保銀行借款	100,000	-	-
合計	<u>\$ 123,218</u>	<u>71,833</u>	<u>140,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 790,297</u>	<u>535,689</u>	<u>494,266</u>
利率區間	<u>0.76%~1.32%</u>	<u>0.76%~1.32%</u>	<u>1.332%~1.5%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間新增金額分別為121,385千元及20,000千元，利率區間分別為0.76%~1.12%及1.4%，到期日分別為民國一〇六年六月及民國一〇五年五月；償還之金額分別為70,000千元及90,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八。

(九)應付短期票券

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>40,000</u>	<u>20,000</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大發行，償還之金額分別為40,000千元及20,000千元，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(十)負債準備

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
保固準備	<u>\$ 795</u>	<u>795</u>	<u>795</u>

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)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一〇五年及一〇四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：

管理費用	<u>\$ (10)</u>	<u>(19)</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)

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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 672	635
推銷費用	94	85
管理費用	<u>51</u>	<u>82</u>
合計	<u>\$ 817</u>	<u>802</u>

除本公司外，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日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33千元及40千元。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(600)</u>	<u>1,782</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (600)</u>	<u>1,782</u>

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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>(1,434)</u>

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。

3. 兩稅合一相關資訊

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>115,136</u>	<u>127,255</u>	<u>304,107</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 133,968</u>	<u>133,968</u>	<u>169,203</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> <u>33.42%</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>20.58%</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)

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。

本公司民國一〇五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係考慮繳納民國一〇五年度營利事業所得稅之估計數。

依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。另，非中華民國境內居住之個人股東及總機構在中華民國境外之營利事業股東所獲配股利總額或盈餘總額之所含稅額屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。

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。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月八日經股東常會決議，分別以資本公積71,434千元及未分配盈餘142,868千元，分別轉增資發行新股7,143千股及14,287千股，每股面額10元，並以民國一〇五年九月十四日為增資基準日，業已民國一〇五年十月十一日辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,019,693	1,019,693	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>\$ 1,170,704</u>	<u>1,170,704</u>	<u>1,313,572</u>

本公司於民國一〇五年六月八日經股東常會決議以資本公積配發現金股利71,434千元，每股1元，另以資本公積71,434千元轉增資發行新股，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

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.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月九日經董事會擬議民國一〇五年盈餘分配案及民國一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇四年盈餘分配案，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	\$ 0.25	23,216	-	-
股票	-	-	2	142,868
合計	<u>\$ 0.25</u>	<u>23,216</u>	<u>2</u>	<u>142,868</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106年1月1日	\$ (5,485)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
子公司	(5,909)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (11,394)</u>
民國105年1月1日	\$ 464
外幣換算差異(稅後淨額)：	
子公司	489
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 953</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)

(十五)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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司之普通股權益持有人淨(損)利	\$ <u>(12,119)</u>	<u>8,702</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>92,864</u>	<u>92,864</u>
(單位：元)	\$ <u>(0.13)</u>	<u>0.09</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>
普通股加權平均流通在外股數		92,864
員工酬勞之影響		<u>440</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)		<u>93,304</u>
(單位：元)		\$ <u>0.09</u>

(十六)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 111,074	104,182
工程合約收入	<u>72,432</u>	<u>139,198</u>
	\$ <u>183,506</u>	<u>243,380</u>

工程合約收入請詳附註六(四)。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為0千元及331千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為0千元及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。

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)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為709千元及10,003千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為473千元及6,669千元，與實際分派情形並無差異，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

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入—銀行存款	\$ 4,882	3,162
其 他	4	-
	<u>\$ 4,886</u>	<u>3,162</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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (22,611)	(4,626)
處分不動產、廠房及設備利益	1,298	-
其 他	(6)	(3)
	<u>\$ (21,319)</u>	<u>(4,629)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ <u>339</u>	<u>617</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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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35%、48%及41%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。

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)

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	1-2年	2-5年	超過5年
106年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 100,000	100,276	100,276	-	-	-
無擔保銀行借款	23,218	23,245	23,245	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	171,374	171,374	171,374	-	-	-
	<u>\$ 294,592</u>	<u>294,895</u>	<u>294,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 71,833	72,232	72,232	-	-	-
應付短期票券	40,000	40,149	40,149	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	202,145	202,145	202,145	-	-	-
	<u>\$ 313,978</u>	<u>314,526</u>	<u>314,526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	171,474	171,474	171,474	-	-	-
	<u>\$ 331,474</u>	<u>332,652</u>	<u>332,652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	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	10,538	30.33	319,618	9,541	32.25	307,697	7,957	32.185	256,096
人 民 幣	CNY	35,952	4.4070	158,440	36,636	4.6170	182,999	33,612	4.972	167,118
日 幣	JPY	698	0.2713	189	13,579	0.2756	3,742	5,532	0.2863	1,584
瑞士法郎	CHF	200	30.305	6,061	200	31.525	6,305	200	33.365	6,673
金融負債										
貨幣性項目										
美 金	USD	827	30.33	25,083	931	32.25	30,025	605	32.185	19,472
人 民 幣	CNY	-	-	-	320	4.1670	1,477	28	4.972	139
日 幣	JPY	88	0.2713	24	6,663	0.2756	1,836	22,652	0.2863	6,485
瑞士法郎	CHF	143	30.305	4,334	143	31.525	4,508	143	33.365	4,771

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)

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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1,888千元及1,663千元。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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少511千元及581千元，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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債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，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：

	106.3.31				
	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	601,310	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	349,372	-	-	-	-
其他金融資產—流動	178,657	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	26,442	-	-	-	-
存出保證金	1,854	-	-	-	-
小計	<u>1,157,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,350,989</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)

		106.3.31			
		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	\$ 171,374	-	-	-	-
短期借款	123,218	-	-	-	-
合計	<u>\$ 294,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		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	\$ 193,354	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	603,847	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	359,174	-	-	-	-
其他金融資產－流動	198,744	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	55,404	-	-	-	-
存出保證金	1,867	-	-	-	-
小計	1,219,036	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,412,390</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	\$ 202,145	-	-	-	-
短期借款	71,833	-	-	-	-
應付短期票券	40,000	-	-	-	-
合計	<u>\$ 313,978</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.3.31			
		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					
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	<u>\$ 1,422,090</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)

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 171,474	-	-	-	-
短期借款	140,000	-	-	-	-
應付短期票券	20,000	-	-	-	-
合計	\$ 331,474	-	-	-	-

(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

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(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一〇五年度合併財務報告附註六

(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十一)。

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)

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：無。
 (三) 主要管理人員交易：

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 870	870
退職後福利	-	-
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 870</u>	<u>870</u>

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	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
土地	銀行借款抵押權設定	\$ 243,140	-	-
建築物	銀行借款抵押權設定	156,722	-	-
定期存款(帳列其他金融 資產-流動)	設備專案保證金	-	-	24,231
		<u>\$ 399,862</u>	<u>-</u>	<u>24,231</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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
已簽約尚未發生之新建廠房工程合約	\$ <u>10,150</u>	<u>9,855</u>	<u>5,327</u>

(二) 合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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36,133千元、37,234千元及58,310千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	106年1月至3月			105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	13,162	5,958	19,120	16,484	7,475	23,959
勞健保費用	1,727	370	2,097	1,532	423	1,955
退休金費用	705	135	840	675	148	823
其他員工福利費用	368	57	425	314	63	377
折舊費用	3,681	26	3,707	5,951	33	5,984
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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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)：

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。

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)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇六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%	307,545	2,187	2,187	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%	307,504	2,187	2,187	Gold Honest之子公司

註：已於合併財務報表中沖銷。

(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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
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)	1,723	100%	1,723 (註2)	83,281	-
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	1,347,216
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：

合併公司民國一〇六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)。

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106年1月至3月					
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 72,432	110,792	282	-	183,506
應報導部門損益	\$ (750)	13,371	(24,740)	-	(12,119)
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
應報導部門損益	\$ 11,511	9,946	(12,755)	-	8,702
	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106年3月31日	\$ 1,332,690	327,200	1,109,808	-	2,769,698
民國105年12月31日	\$ 1,315,507	354,085	1,158,475	-	2,828,067
民國105年3月31日	\$ 1,483,339	365,567	1,020,204	-	2,869,110
應報導部門負債：					
民國106年3月31日	\$ 262,650	61,451	200,237	-	524,338
民國105年12月31日	\$ 287,751	62,487	214,441	-	564,679
民國105年3月31日	\$ 204,285	77,860	241,260	-	523,405