

股票代碼：6277

宏正自動科技股份有限公司
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：新北市汐止區大同路二段125號3樓
電 話：(02)8692-6789

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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~37
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~43
2.轉投資事業相關資訊	43~44
3.大陸投資資訊	44~45
(十四)部門資訊	45



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

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

宏正自動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。

除第三段所述者外，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。

列入第一段所述合併財務季報告之部份子公司，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為1,348,517千元及1,501,916千元，分別佔合併資產總額之24%及26%，負債總額分別為373,364千元及407,758千元，均佔合併負債總額之19%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為39,871千元及50,832千元，分別佔合併綜合損益之19%及32%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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：

黃柏欣
吳麟



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證六字第0980002150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僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣千元

		105.3.31		104.12.31		104.3.31				105.3.31		104.12.31		104.3.31			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
11xx	資 產							21xx	負債及權益								
	流動資產：								流動負債：								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	892,856	16	1,086,101	19	936,162	16	2100	短期借款(附註六(九))	\$	504,395	9	596,754	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		681,480	12	474,466	9	896,370	15	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		17,909	-	17,683	-		
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(三))		6,476	-	6,368	-	7,374	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		2,789	-	1,571	-		
1150	應收票據淨額(附註六(四))		41,341	1	21,059	-	18,437	-	2150	應付票據		10,577	-	9,713	-		
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		535,472	9	545,525	10	553,692	10	2170	應付帳款(附註七)		424,242	8	429,396	8		
1200	其他應收款(附註六(四))		931	-	751	-	18,344	-	2200	其他應付款(附註六(十三)及(十六))		412,717	7	444,749	8		
130x	存貨(附註六(五))		904,138	16	833,535	15	797,512	14	2220	其他應付款－關係人(附註七)		-	-	-	-		
1410	預付款項		67,327	1	59,907	1	97,836	2	2230	本期所得稅負債		106,991	2	70,849	1		
1470	其他流動資產		23,903	-	18,755	-	27,321	-	2250	負債準備－流動(附註六(十))		17,010	-	17,010	-		
	流動資產合計		3,153,924	55	3,046,467	54	3,353,048	57	2399	其他流動負債		20,749	-	20,838	-		
15xx	非流動資產：								流動負債合計		1,517,379	26	1,608,563	28	1,718,260	29	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(六))		29,580	1	29,580	1	34,280	1	25xx	非流動負債：							
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		110,433	2	102,461	2	92,701	1	2540	長期借款(附註六(九)及八)		67,054	1	68,487	1		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		2,054,201	37	2,058,046	37	2,051,667	35	2570	遞延所得稅負債		206,043	4	206,234	4		
1805	商譽		2,756	-	2,756	-	2,756	-	2640	淨確定福利負債		114,568	2	114,096	2		
1840	遞延所得稅資產		194,303	3	199,437	4	210,820	4	2645	存入保證金		2,024	-	2,055	-		
1915	預付設備款		315	-	311	-	1,294	-	2670	其他非流動負債		29,478	1	28,260	1		
1920	存出保證金		9,676	-	9,291	-	9,151	-		非流動負債合計		419,167	8	419,132	8		
1980	其他金融資產－非流動(附註八及九)		127,722	2	127,722	2	124,905	2	2xxx	負債合計		1,936,546	34	2,027,695	36		
1990	其他非流動資產		3	-	1,649	-	3	-	31xx	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：							
	非流動資產合計		2,528,989	45	2,531,253	46	2,527,577	43	3110	普通股股本		1,194,711	21	1,194,711	21	1,194,711	20
										資本公積：							
								3210	資本公積－發行溢價		316,913	6	316,913	6	316,913	6	
								3250	資本公積－受贈資產		50	-	50	-	50	-	
								3260	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動		19,714	-	19,564	-	16,569	-	
											336,677	6	336,527	6	333,532	6	
									保留盈餘：								
								3310	法定盈餘公積		892,026	16	892,026	16	815,979	14	
								3350	未分配盈餘		1,254,426	22	1,035,952	19	1,302,099	22	
											2,146,452	38	1,927,978	35	2,118,078	36	
									其他權益：								
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,628)	-	2,641	-	(29,576)	-	
								3425	備供出售金融資產未實現損益		(3,410)	-	(3,518)	-	(2,512)	-	
											(11,038)	-	(877)	-	(32,088)	-	
									歸屬於母公司業主之權益總計		3,666,802	65	3,458,339	62	3,614,233	62	
								36xx	非控制權益		79,565	1	91,686	2	80,833	1	
								3xxx	權益合計		3,746,367	66	3,550,025	64	3,695,066	63	
1xxx	資產總計	\$	5,682,913	100	5,577,720	100	5,880,625	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$	5,682,913	100	5,577,720	100	5,880,625	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏正自動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(十五))	\$ 1,228,531	100	1,176,812	100
5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(十一)、(十三)、(十六)及七)	462,286	38	454,355	39
5900 營業毛利	766,245	62	722,457	61
6000 營業費用(附註(四)、(八)、(十一)、(十三)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	249,745	20	241,895	20
6200 管理費用	140,212	11	122,250	10
6300 研究發展費用	106,128	9	102,347	9
營業費用合計	496,085	40	466,492	39
6900 營業淨利	270,160	22	255,965	22
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(七)及(十七))：				
7010 其他收入	3,725	-	4,543	-
7020 其他利益及損失	8,496	1	(10,624)	(1)
7050 財務成本	(2,959)	-	(2,678)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	7,822	1	7,014	1
營業外收入及支出合計	17,084	2	(1,745)	-
7900 稅前淨利	287,244	24	254,220	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	67,765	6	56,273	5
8200 本期淨利	219,479	18	197,947	17
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：				
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	(9,090)	(1)	(41,362)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	108	-	(20)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(8,982)	(1)	(41,382)	(4)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(8,982)	(1)	(41,382)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 210,497	17	156,565	13
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 218,474	18	194,375	17
8620 非控制權益	1,005	-	3,572	-
	\$ 219,479	18	197,947	17
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 208,313	17	154,013	13
8720 非控制權益	2,184	-	2,552	-
	\$ 210,497	17	156,565	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.83		1.63	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.80		1.60	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏正自動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					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	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售 金融商品 未實現(損)益	合計			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,194,711	333,360	815,979	1,107,724	1,923,703	10,766	(2,492)	8,274	3,460,048	93,880	3,553,928
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	172	-	-	-	-	-	-	172	-	172
本期淨利	-	-	-	194,375	194,375	-	-	-	194,375	3,572	197,947
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(40,342)	(20)	(40,362)	(40,362)	(1,020)	(41,382)
本期綜合損益總額	-	-	-	194,375	194,375	(40,342)	(20)	(40,362)	154,013	2,552	156,565
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,599)	(15,599)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,194,711	333,532	815,979	1,302,099	2,118,078	(29,576)	(2,512)	(32,088)	3,614,233	80,833	3,695,066
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,194,711	336,527	892,026	1,035,952	1,927,978	2,641	(3,518)	(877)	3,458,339	91,686	3,550,025
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	150	-	-	-	-	-	-	150	-	150
本期淨利	-	-	-	218,474	218,474	-	-	-	218,474	1,005	219,479
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,269)	108	(10,161)	(10,161)	1,179	(8,982)
本期綜合損益總額	-	-	-	218,474	218,474	(10,269)	108	(10,161)	208,313	2,184	210,497
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,305)	(14,305)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,194,711	336,677	892,026	1,254,426	2,146,452	(7,628)	(3,410)	(11,038)	3,666,802	79,565	3,746,367

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏正自動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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 287,244	254,220
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,090	20,514
壞帳費用迴轉數	333	(608)
利息費用	2,959	2,678
利息收入	(815)	(1,174)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(7,822)	(7,014)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	133	(643)
金融資產減損損失	-	5,000
收益費損項目合計	15,878	18,753
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(207,014)	(282,514)
應收票據	(20,282)	18,120
應收帳款	9,886	36,914
其他應收款	(180)	3,100
存貨	(70,049)	(88,799)
預付款項	(7,420)	(16,283)
其他流動資產	(5,148)	(8,176)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(300,207)	(337,638)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	1,218	(461)
應付票據	864	5,607
應付帳款	(5,154)	95,587
其他應付款	(46,337)	(52,995)
負債準備－流動	-	(36,085)
其他流動負債	(89)	(3,884)
淨確定福利負債	472	752
其他非流動負債	1,218	2,382
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(47,808)	10,903
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(348,015)	(326,735)
調整項目合計	(332,137)	(307,982)
營運產生之現金流出	(44,893)	(53,762)
支付之所得稅	(28,029)	(31,781)
營業活動之淨現金流出	(72,922)	(85,543)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(14,414)	(12,309)
處分不動產、廠房及設備償款	1,251	942
存出保證金增加	(385)	(1,902)
其他非流動資產減少	1,646	776
預付設備款增加	(4)	(61)
收取之利息	815	1,174
投資活動之淨現金流出	(11,091)	(11,380)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(92,359)	(7,750)
償還長期借款	(2,641)	(4,821)
存入保證金減少	(31)	(29)
支付之利息	(2,959)	(2,678)
籌資活動之淨現金流出	(97,990)	(15,278)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,242)	(28,918)
本期現金及約當現金減少數	(193,245)	(141,119)
期初現金及約當現金餘額	1,086,101	1,077,281
期末現金及約當現金餘額	\$ 892,856	936,162

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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
宏正自動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

宏正自動科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

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於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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

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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

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(以下簡稱「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。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務季報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務季報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本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	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	各項投資	100 %	100 %	100 %
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
本公司	ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱ATEN US)	各項投資	100 %	100 %	100 %
本公司	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST)	各項投資	100 %	100 %	100 %
本公司	ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
本公司	宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
本公司	ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	買賣電子 週邊產品	95 %	95 %	95 %
本公司	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	買賣電子 週邊產品	90 %	90 %	90 %
本公司	視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	特殊印刷	60 %	60 %	60 %
本公司	宏正科技股份有限公司 (以下簡稱宏正科技公司)	各項投資	100 %	100 %	100 %
本公司	宏元投資股份有限公司 (以下簡稱宏元公司)	各項投資	100 %	100 %	100 %
本公司	ATEN ANZ PTY LTD. (以下簡稱ATEN ANZ)(註一)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	- %

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
TOPMOST	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	各項投資	100 %	100 %	100 %
TOPMOST	ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	各項投資	100 %	100 %	100 %
TOPMOST	I/O MASTER INC. (以下簡稱I/O MASTER)	各項投資	100 %	100 %	100 %
FOREMOST	北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司)	買賣電子 週邊產品	70 %	70 %	70 %
FOREMOST	宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司)	製造電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
EXPAND	亞騰電子(深圳)有限公司 (以下簡稱亞騰公司)	製造電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
ATEN EUROPE	ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %
ATEN EUROPE	ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA)	買賣電子 週邊產品	85 %	85 %	85 %
ATEN US	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子 週邊產品	97 %	97 %	97 %
ATEN US & ATEN TECHNOLOGY	ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	買賣電子 週邊產品	98 %	98 %	98 %
I/O MASTER	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	研發技術 中心	100 %	100 %	100 %
I/O MASTER	IOGEAR, Inc. (以下簡稱IOGEAR)	買賣電子 週邊產品	100 %	100 %	100 %

註一：民國一〇四年四月二十二日於澳洲成立ATEN ANZ。

(四)外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為本期淨利(損)。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生之資產預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

1.金融資產

合併公司之金融資產依持有之目的分為下列各類：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)備供出售金融資產

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入及支出項下。

(3)放款及應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及其他金融資產－非流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收款項之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收款項以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影响合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，以及符合要件資本化之財務成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

土地改良物	三年
房屋及建築	二～六十年
機器設備	三～十年
其他設備	二～十二年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產－商譽

1.原始認列

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係將所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，應將超過部份列為商譽。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。每年定期進行商譽之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務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。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

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。

所得稅費用係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。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司所發行之員工認股權及可選擇採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

員工分紅將採發放股票方式者，計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金	\$ 5,455	5,676	4,781
活期存款及外幣存款	801,363	934,675	663,023
支票存款	38,811	39,177	51,032
定期存款	47,227	106,573	212,631
在途存款	-	-	4,695
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 892,856</u>	<u>1,086,101</u>	<u>936,162</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產	\$ 678,964	474,362	894,581
非避險之衍生工具	2,516	104	1,789
合 計	<u>\$ 681,480</u>	<u>474,466</u>	<u>896,370</u>
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生工具	<u>\$ 2,789</u>	<u>1,571</u>	<u>473</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

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，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

1.衍生金融資產

	帳面價值	幣 別	名目本金
105年3月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 218	JPY/TWD	78,000
預售遠期外匯合約	\$ 353	EUR/TWD	1,100
預售遠期外匯合約	\$ 303	GBP/TWD	375
預售遠期外匯合約	\$ 1,642	USD/TWD	3,000
104年12月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 104	CNY/TWD	5,500
104年3月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 1,469	EUR/TWD	400
預售遠期外匯合約	\$ 136	JPY/TWD	30,000
預售遠期外匯合約	\$ 82	USD/TWD	1,500
預購遠期外匯合約	\$ 102	USD/KRW	600

2.衍生金融負債

	帳面價值	幣 別	名目本金
105年3月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 239	JPY/TWD	38,000
預售遠期外匯合約	\$ 884	EUR/TWD	2,550
預購遠期外匯合約	\$ 1,666	USD/KRW	814

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面價值	幣 別	名目本金
104年12月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 97	CNY/TWD	3,000
預售遠期外匯合約	\$ 873	JPY/TWD	110,000
預售遠期外匯合約	\$ 468	USD/TWD	1,500
預購遠期外匯合約	\$ 133	USD/KRW	750
104年3月31日			
預售遠期外匯合約	\$ 285	CNY/TWD	4,000
預售遠期外匯合約	\$ 127	JPY/TWD	70,000
預購遠期外匯合約	\$ 61	USD/KRW	600

上述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之衍生金融資產及負債合約到期日分別為民國一〇五年四月十三日至民國一〇五年六月十五日、民國一〇五年一月四日至民國一〇四年二月二十九日及民國一〇四年四月十七日至民國一〇四年五月二十九日。

(三)備供出售金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>6,476</u>	<u>6,368</u>	<u>7,374</u>

(四)應收款項

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 41,341	21,059	18,437
應收帳款	543,837	553,723	561,486
其他應收款	931	751	18,344
減：備抵減損	8,365	8,198	7,794
	\$ <u>577,744</u>	<u>567,335</u>	<u>590,473</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期1~30天	\$ 36,374	27,190	32,787
逾期31~60天	10,187	1,383	3,565
逾期61~90天	1,415	30	-
超過90天	1,401	535	5,263
	\$ <u>49,377</u>	<u>29,138</u>	<u>41,615</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收款項備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 8,198	-	8,198
減損損失提列	333	-	333
匯率影響數	(166)	-	(166)
105年3月31日餘額	<u>\$ 8,365</u>	<u>-</u>	<u>8,365</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 8,482	-	8,482
減損損失迴轉	(608)	-	(608)
匯率影響數	(80)	-	(80)
104年3月31日餘額	<u>\$ 7,794</u>	<u>-</u>	<u>7,794</u>

備抵減損中以個別評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期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。

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，往來銀行對合併公司應收帳款具有優先受償順位之金額分別為158,746千元、135,520千元及183,883千元。

(五)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
製 成 品	\$ 550,502	496,017	453,906
在 製 品	106,074	92,591	88,883
原 物 料	234,178	211,872	224,603
在途存貨	13,384	33,055	30,120
	<u>\$ 904,138</u>	<u>833,535</u>	<u>797,512</u>

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列為銷貨成本以外，其他直接列入銷貨成本之費損總額列示如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (2,749)	1,446
存貨盤虧淨額	19	1
存貨報廢損失	222	351
合 計	<u>\$ (2,508)</u>	<u>1,798</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，往來銀行對合併公司存貨具有優先受償順位之金額分別為227,028千元、245,443千元及256,335千元。

(六)以成本衡量之金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
世洋科技股份有限公司普通股	\$ 14,280	14,280	14,280
泰榮動力科技股份有限公司普通股	-	-	-
泰榮動力科技股份有限公司特別股	-	-	-
光興國際股份有限公司	15,300	15,300	20,000
合 計	<u>\$ 29,580</u>	<u>29,580</u>	<u>34,280</u>

合併公司於民國一〇四年三月，因泰榮動力科技股份有限公司可回收金額低於帳面價值，經評估後全數提列減損損失。

合併公司於民國一〇四年十二月，因光興國際股份有限公司可回收金額低於帳面價值，經評估後提列減損損失4,700千元。

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

關聯企業之帳面金額	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	<u>\$ 110,433</u>	<u>102,461</u>	<u>92,701</u>
		105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利	\$	7,822	7,014
其他綜合損益		150	172
綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>7,972</u>	<u>7,186</u>

民國一〇五年三月三十一日，合併公司之投資關聯企業具有公開報價者之公允價值為954,064千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 1,326,216	7,386	785,391	191,898	292,882	1,183	2,604,956
增 添	-	-	265	153	6,754	7,242	14,414
處 分	-	-	(1,397)	-	(4,431)	-	(5,828)
重 分 類	-	-	-	-	(63)	-	(63)
匯率變動之影響	2,562	109	2,542	(68)	(1,679)	-	3,466
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,328,778</u>	<u>7,495</u>	<u>786,801</u>	<u>191,983</u>	<u>293,463</u>	<u>8,425</u>	<u>2,616,945</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,326,013	11,233	794,749	253,233	258,781	438	2,644,447
增 添	-	-	349	1,389	10,423	148	12,309
處 分	-	-	-	(6,712)	(5,342)	-	(12,054)
重 分 類	-	-	-	-	-	(189)	(189)
匯率變動之影響	(2,955)	(35)	(14,838)	(467)	(3,145)	-	(21,440)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,323,058</u>	<u>11,198</u>	<u>780,260</u>	<u>247,443</u>	<u>260,717</u>	<u>397</u>	<u>2,623,073</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	5,414	231,959	118,982	190,555	-	546,910
本期折舊	-	41	6,105	6,365	8,579	-	21,090
處 分	-	-	(1,397)	-	(3,047)	-	(4,444)
重 分 類	-	-	-	-	(63)	-	(63)
匯率變動之影響	-	20	567	(58)	(1,278)	-	(749)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,475</u>	<u>237,234</u>	<u>125,289</u>	<u>194,746</u>	<u>-</u>	<u>562,744</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	8,214	212,797	162,115	185,572	-	568,698
本期折舊	-	700	6,364	6,215	7,235	-	20,514
處 分	-	-	-	(6,712)	(5,043)	-	(11,755)
重 分 類	-	-	-	-	(189)	-	(189)
匯率變動之影響	-	(5)	(2,998)	(285)	(2,574)	-	(5,862)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,909</u>	<u>216,163</u>	<u>161,333</u>	<u>185,001</u>	<u>-</u>	<u>571,406</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	<u>\$ 1,326,216</u>	<u>1,972</u>	<u>553,432</u>	<u>72,916</u>	<u>102,327</u>	<u>1,183</u>	<u>2,058,046</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 1,328,778</u>	<u>2,020</u>	<u>549,567</u>	<u>66,694</u>	<u>98,717</u>	<u>8,425</u>	<u>2,054,201</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,326,013</u>	<u>3,019</u>	<u>581,952</u>	<u>91,118</u>	<u>73,209</u>	<u>438</u>	<u>2,075,749</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 1,323,058</u>	<u>2,289</u>	<u>564,097</u>	<u>86,110</u>	<u>75,716</u>	<u>397</u>	<u>2,051,667</u>

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長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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，往來銀行對合併公司不動產、廠房及設備具有優先受償順位之金額分別為10,104千元、10,309千元及10,658千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

105.3.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.30%~2.42%	105	\$ 132,356
擔保銀行借款	TWD	1.33%	105	35,000
無擔保銀行借款	CNY	3.70%	105	24,935
無擔保銀行借款	USD	1.09%~2.44%	105	238,889
無擔保銀行借款	EUR	0.40%~1.45%	105	34,048
無擔保銀行借款	JPY	1.72%	105	15,791
無擔保銀行借款	GBP	1.81%	105	23,376
合 計				<u>\$ 504,395</u>

104.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.35%~2.50%	105	\$ 132,264
擔保銀行借款	TWD	1.33%	105	35,000
無擔保銀行借款	USD	0.84%~2.20%	105	224,930
無擔保銀行借款	EUR	0.40%~1.45%	105	154,683
無擔保銀行借款	JPY	1.78%	105	12,362
無擔保銀行借款	GBP	1.09%~1.80%	105	37,515
合 計				<u>\$ 596,754</u>

104.3.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.08%~2.17%	104	\$ 153,864
無擔保銀行借款	USD	0.68%~2.17%	104	251,209
無擔保銀行借款	EUR	0.40%~0.45%	104	94,525
無擔保銀行借款	JPY	1.78%	104	7,836
無擔保銀行借款	GBP	0.92%~2.25%	104	36,864
合 計				<u>\$ 544,298</u>

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，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為1,437,394千元、1,364,452千元及1,420,514千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.長期借款

105.3.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	EUR 2.95%	112	\$ 45,399
擔保銀行借款	KRW 2.46%	107	18,353
擔保銀行借款	JPY 2.13%	109	21,211
合 計			<u>\$ 84,963</u>
流 動			\$ 17,909
非 流 動			67,054
合 計			<u>\$ 84,963</u>

104.12.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	EUR 2.95%	112	\$ 46,261
擔保銀行借款	KRW 2.46%	107	18,488
擔保銀行借款	JPY 2.13%	109	21,421
合 計			<u>\$ 86,170</u>
流 動			\$ 17,683
非 流 動			68,487
合 計			<u>\$ 86,170</u>

104.3.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	EUR 2.95%	112	\$ 47,263
擔保銀行借款	KRW 2.88%~3.02%	107	25,740
擔保銀行借款	JPY 2.13%	109	23,582
擔保銀行借款	TWD 1.60%	104	19,000
合 計			<u>\$ 115,585</u>
流 動			\$ 36,040
非 流 動			79,545
合 計			<u>\$ 115,585</u>

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)負債準備

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
保固準備	\$ <u>17,010</u>	<u>17,010</u>	<u>15,440</u>

1.保固準備

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)。

2.法律事項

本公司因故遭訴請損害賠償，管理當局估計最可能之賠償損失計36,086千元。

該項索賠於民國一〇四年第一季業已清償，合併公司共支付36,396千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 512	915
推銷費用	225	321
管理費用	309	492
研究發展費用	119	170
合 計	\$ <u>1,165</u>	<u>1,898</u>

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，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局，合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 1,347	1,138
推銷費用	5,654	4,944
管理費用	1,769	1,987
研究發展費用	1,883	1,776
合 計	\$ <u>10,653</u>	<u>9,845</u>

宏正自動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)所得稅

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。

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 63,893	60,940
調整前期之當期所得稅	-	-
	<u>63,893</u>	<u>60,940</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	3,872	(4,667)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 67,765</u>	<u>56,273</u>

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度，宏電公司及視覺公司均核定至民國一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 98,716	98,716	98,716
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,155,710	937,236	1,203,383
	<u>\$ 1,254,426</u>	<u>1,035,952</u>	<u>1,302,099</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 126,521</u>	<u>116,648</u>	<u>91,898</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇五年度對一〇四年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為18.23%；民國一〇四年度就一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為18.78%。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

宏正自動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)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(十三)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之十五至二十五為員工紅利，百分之一至三為董監酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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，本公司已於民國一〇五年一月二十六日經董事會決議通過修改章程，惟尚待股東會決議。相關資訊請詳附註六(十六)。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

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34,985千元及3,499千元，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月十五日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配及民國一〇四年六月十六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：

	104年度(擬議)		103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	\$ 5.20	<u>621,250</u>	5.70	<u>680,985</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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	備供出售 投 資	非控制 權 益	合 計
民國105年1月1日	\$ 2,641	(3,518)	1,898	1,021
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(10,269)	-	1,179	(9,090)
備供出售金融資產未實現損 益	-	108	-	108
民國105年3月31日 餘額	<u>\$ (7,628)</u>	<u>(3,410)</u>	<u>3,077</u>	<u>(7,961)</u>
民國104年1月1日	\$ 10,766	(2,492)	2,868	11,142
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(40,342)	-	(1,020)	(41,362)
備供出售金融資產未實現損 益	-	(20)	-	(20)
民國104年3月31日 餘額	<u>\$ (29,576)</u>	<u>(2,512)</u>	<u>1,848</u>	<u>(30,240)</u>

(十四)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：

1.基本每股盈餘

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 218,474</u>	<u>194,375</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>119,471</u>	<u>119,471</u>
基本每股盈餘(元)	<u>1.83</u>	<u>1.63</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 218,474</u>	<u>194,375</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	119,471	119,471
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(紅利)之影響	2,209	1,895
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>121,680</u>	<u>121,366</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>1.80</u>	<u>1.60</u>

宏正自動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)收入

合併公司收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
商品銷售	\$ <u>1,228,531</u>	<u>1,176,812</u>

(十六)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10%~16%為員工酬勞及不高於2%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39,173千元，董事及監察人酬勞提列金額為3,032千元，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擬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。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為127,250千元及10,781千元，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。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
利息收入	\$ 815	1,174
其 他	<u>2,910</u>	<u>3,369</u>
	\$ <u>3,725</u>	<u>4,543</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 10,497	(9,384)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	(1,863)	3,441
淨利益(損失)		
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(133)	643
減損損失	-	(5,000)
賠償損失	-	(310)
其 他	(5)	(14)
	<u>\$ 8,496</u>	<u>(10,624)</u>

3.財務成本

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
銀行借款利息	<u>\$ 2,959</u>	<u>2,678</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險－其他價格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(十九)。

1.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	1年以內	1-2年	2-3年	4-5年	5年以上
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 252,319	260,128	188,271	19,472	15,375	11,413	25,597
無擔保借款	337,039	339,534	339,534	-	-	-	-
應付票據及帳款	434,819	434,819	434,819	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	412,717	412,717	412,717	-	-	-	-
存入保證金	2,024	2,024	2,024	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	2,789	2,789	2,789	-	-	-	-
	<u>\$ 1,441,707</u>	<u>1,452,011</u>	<u>1,380,154</u>	<u>19,472</u>	<u>15,375</u>	<u>11,413</u>	<u>25,597</u>

宏正自動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	1年以內	1-2年	2-3年	4-5年	5年以上
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 253,434	262,378	188,796	19,278	15,165	11,187	27,952
無擔保借款	429,490	431,443	431,443	-	-	-	-
應付票據及帳款	439,109	439,109	439,109	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	444,749	444,749	444,749	-	-	-	-
存入保證金	2,055	2,055	2,055	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	1,571	1,571	1,571	-	-	-	-
	<u>\$ 1,570,408</u>	<u>1,581,305</u>	<u>1,507,723</u>	<u>19,278</u>	<u>15,165</u>	<u>11,187</u>	<u>27,952</u>
104年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 269,449	279,158	193,164	18,998	18,536	14,421	34,034
無擔保借款	390,434	391,348	391,348	-	-	-	-
應付票據及帳款	501,493	501,493	501,493	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	442,459	442,459	442,459	-	-	-	-
存入保證金	2,026	2,026	2,026	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	473	473	473	-	-	-	-
	<u>\$ 1,606,334</u>	<u>1,616,957</u>	<u>1,530,963</u>	<u>18,998</u>	<u>18,536</u>	<u>14,421</u>	<u>34,034</u>

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

2.市場風險

(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：

	外	幣	匯	率	台	幣
105年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	17,857	32.2820	576,460	
日	幣		145,129	0.2871	41,667	
歐	元		5,030	36.6110	184,153	
台	幣		190,203	1.0000	190,203	
英	鎊		453	46.2900	20,969	
人	民 幣		15,067	4.9870	75,139	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	9,971	32.2820	321,884	
歐	元		631	36.6110	23,102	
人	民 幣		9,087	4.9870	45,317	

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣
104年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 17,131	33.0660	566,454
日 幣	118,031	0.2747	32,423
人 民 幣	23,382	5.0310	117,635
歐 元	4,443	36.1410	160,574
台 幣	190,203	1.0000	190,203
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 9,674	33.0660	319,880
歐 元	3,987	36.1410	144,094
人 民 幣	4,293	5.0310	21,598
104年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 21,729	31.4010	682,312
日 幣	102,795	0.2612	26,850
歐 元	3,642	33.7590	122,950
台 幣	190,203	1.0000	190,203
英 鎊	783	46.3700	36,308
人 民 幣	29,410	5.0659	148,988
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 12,256	31.4010	384,851
歐 元	2,822	33.7590	95,268
人 民 幣	4,870	5.0659	24,671

註：集團內交易之匯率風險對損益之影響無法完全沖銷，故以沖銷前之金額分析。

宏正自動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、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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元、台幣、英鎊及人民幣貶值或升值1%，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5,796千元及5,833千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一〇五年及一〇四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10,497千元及(9,384)千元。

(2)利率風險

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款及長期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

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1%，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1%，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稅後淨利將減少或增加4,892千元及5,477千元，主因係合併公司之變動利率借款。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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			
		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					
衍生金融資產	\$ 2,516	-	2,516	-	2,516
持有供交易之非衍生	678,964	678,964	-	-	678,964
金融資產					
小 計	<u>681,480</u>	<u>678,964</u>	<u>2,516</u>	<u>-</u>	<u>681,480</u>
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,476	6,476	-	-	6,476
以成本衡量之金融資	29,580	-	-	-	-
產					
小 計	<u>36,056</u>	<u>6,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,476</u>
應收款					
現金及約當現金	892,856	-	-	-	-
應收票據、應收帳款	577,744	-	-	-	-
及其他應收款					
存出保證金	9,676	-	-	-	-
其他金融資產－非流	127,722	-	-	-	-
動					
小 計	<u>1,607,998</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,325,534</u>	<u>685,440</u>	<u>2,516</u>	<u>-</u>	<u>687,956</u>
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (2,789)	-	(2,789)	-	(2,789)
按攤銷後成本衡量之金					
融負債					
短期借款	(504,395)	-	-	-	-
應付票據及帳款	(434,819)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人	(412,717)	-	-	-	-
)					
長期借款(含一年到期	(84,963)	-	-	-	-
部分)					
存入保證金	(2,024)	-	-	-	-
小 計	<u>(1,438,918)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ (1,441,707)</u>	<u>-</u>	<u>(2,789)</u>	<u>-</u>	<u>(2,789)</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.12.31				
	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					
衍生金融資產	\$ 104	-	104	-	104
持有供交易之非衍生 金融資產	474,362	474,362	-	-	474,362
小 計	<u>474,466</u>	<u>474,362</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>474,466</u>
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,368	6,368	-	-	6,368
以成本衡量之金融資 產	29,580	-	-	-	-
小 計	<u>35,948</u>	<u>6,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,368</u>
應收款					
現金及約當現金	1,086,101	-	-	-	-
應收票據、應收帳款 及其他應收款	567,335	-	-	-	-
存出保證金	9,291	-	-	-	-
其他金融資產－非流 動	127,722	-	-	-	-
小 計	<u>1,790,449</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,300,863</u>	<u>480,730</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>480,834</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (1,571)	-	(1,571)	-	(1,571)
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
短期借款	(596,754)	-	-	-	-
應付票據及帳款	(439,109)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(444,749)	-	-	-	-
長期借款(含一年到期 部分)	(86,170)	-	-	-	-
存入保證金	<u>(2,055)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>(1,568,837)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ (1,570,408)</u>	<u>-</u>	<u>(1,571)</u>	<u>-</u>	<u>(1,571)</u>

宏正自動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			
		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					
衍生金融資產	\$ 1,789	-	1,789	-	1,789
持有供交易之非衍生	894,581	894,581	-	-	894,581
金融資產					
小 計	896,370	894,581	1,789	-	896,370
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	7,374	7,374	-	-	7,374
以成本衡量之金融資	34,280	-	-	-	-
產					
小 計	41,654	7,374	-	-	7,374
應收款					
現金及約當現金	936,162	-	-	-	-
應收票據、應收帳款	590,473	-	-	-	-
及其他應收款					
存出保證金	9,151	-	-	-	-
其他金融資產－非流	124,905	-	-	-	-
動					
小 計	1,660,691	-	-	-	-
合 計	\$ 2,598,715	901,955	1,789	-	903,744
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (473)	-	(473)	-	(473)
按攤銷後成本衡量之金					
融負債					
短期借款	(544,298)	-	-	-	-
應付票據及帳款	(501,493)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人	(442,459)	-	-	-	-
)					
長期借款(含一年到期	(115,585)	-	-	-	-
部分)					
存入保證金	(2,026)	-	-	-	-
小 計	(1,605,861)	-	-	-	-
合 計	\$ (1,606,334)	-	(473)	-	(473)

(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。主要證券交易所及證券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併公司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)公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價或淨資產價值決定。

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)。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價理論推估後評價而得。

(3) 公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(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均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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(廿一)。

宏正自動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) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
關聯企業	\$ <u>109</u>	<u>104</u>

合併公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。

2. 應付關係人款項

合併公司應付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
應付帳款	關聯企業	\$ <u>128</u>	<u>148</u>	<u>-</u>

3. 向關係人借款

合併子公司於民國一〇三年下半年度向其負責人取得無擔保之無息借款21,000千元，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，未結清餘額分別為0千元、0千元及21,000千元。

(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	\$ <u>18,394</u>	<u>18,901</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提供成本分別為12,187千元及12,214千元之汽車三部，供主要管理人員使用。

宏正自動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

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金及可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動)	法院強制執行	\$ 15,306	15,306	15,306
可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動)	執行假扣押之擔保金	78,550	78,550	75,700
定期存單(帳列其他金融資產—非流動)	進口海關保證	3,866	3,866	3,899
可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動)	執行假處份之擔保金	30,000	30,000	30,000
不動產、廠房及設備	銀行長期借款之擔保	309,560	306,803	302,848
		<u>\$ 437,282</u>	<u>434,525</u>	<u>427,753</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)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合併公司為購買原料及機器料件開立尚未使用之信用狀金額分別約為3,124千元(USD96,768元)、3,200千元(USD96,768元)及17,040千元(USD542,655元)。
- (二)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合併公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為1,712,273千元、1,732,010千元及1,773,303千元。
- (三)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，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押及假處分而提供擔保之可轉讓定期存單分別為108,550千元、108,550千元及105,700千元。其中，歲淇科技有限公司及禕峰科技股份有限公司等二案件目前由最高法院判決將本案發回智財法院重新審理中。截至民國一〇五年三月三十一日止，上述案件除雙方已達成和解或已受賠償之案件外，餘仍在審理之中。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)本公司於民國一〇三年於美國東區德州聯邦法院(Eastern District of Texas)對Uniclass Technology Co., Ltd、Electronic Technology Co., Ltd. Of Dongguan Uniclass、Airlink 101、Pheobe Micro Inc.、Broadtech International Co., Ltd. d/b/a Linkskey及Black Box Corporation多家公司提起專利權侵犯之控訴，截至民國一〇五年三月三十一日止，上開案件仍在審理中，目前尚未知悉判決結果。部分公司對管轄法院不服，要求移轉管轄至美國中區加州聯邦地區法院(Central District of California)，本案已於民國一〇四年六月正式轉由加州法院審理。

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	68,602	281,864	350,466	70,217	262,303	332,520
勞健保費用	7,141	26,503	33,644	6,871	25,811	32,682
退休金費用	1,859	9,959	11,818	2,053	9,690	11,743
其他員工福利費用	4,090	16,883	20,973	3,087	15,522	18,609
折舊費用	9,177	11,913	21,090	8,713	11,801	20,514
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
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值	
本公司	基金： 日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 —流動	10,051	147,112	-	147,112	
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 —流動	3,675	55,056	-	55,056	

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值	
本公司	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,788	61,091	-	61,091	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,633	89,184	-	89,184	
本公司	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,031	16,439	-	16,439	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,667	119,775	-	119,775	
本公司	德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,555	31,630	-	31,630	
本公司	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,925	51,254	-	51,254	
本公司	保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,483	70,052	-	70,052	
本公司	股票： 新光金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	163	1,052	-	1,052	
本公司	第一金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	190	3,025	-	3,025	
本公司	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	119	1,717	-	1,717	
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	79	682	-	682	
本公司	世洋科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,428	14,280	14	14,280	-
本公司	光興國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	15,300	4	15,300	
宏正科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,067	15,621	-	15,621	
宏正科技股份有限公司	泰榮動力科技股份有限公司普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	200	-	15	-	
宏正科技股份有限公司	泰榮動力科技股份有限公司特別股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	33	-	
宏元投資股份有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	631	9,232	-	9,232	
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	上投貨幣基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,509	12,518	-	12,518	

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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

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		應收(付)票據、帳款		備註
			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	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司孫公司之轉投資公司	進貨	195,044	51	30天	並無顯著不同	註一	(68,929)	23	
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	(銷貨)	(148,047)	(18)	90~120天	並無顯著不同	並無顯著不同	165,535	29	
本公司	北京宏正騰達科技有限公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(118,873)	(15)	45天	並無顯著不同	並無顯著不同	59,114	10	

註一：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

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	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	165,535	3.76	-		84,282 (截至民國一〇五年五月十日止)	-
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	103,029	3.78	-		37,144 (截至民國一〇五年五月十日止)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	192,020	-	192,020	視資金規劃	- (截至民國一〇五年五月十日止)	-

9.從事衍生工具交易：

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六之(二)金融商品相關資訊項下說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	銷貨收入	99,464	無顯著不同	8 %
0	本公司	ATEN INFOTECH N.V.	1	銷貨收入	148,047	無顯著不同	12 %
0	本公司	ATEN NEW JERSEY INC.	1	銷貨收入	67,142	無顯著不同	5 %
0	本公司	北京宏正騰達科技有限公司	1	銷貨收入	118,873	無顯著不同	10 %
0	本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	1	銷貨收入	57,284	無顯著不同	5 %
0	本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	1	銷貨收入	53,246	無顯著不同	4 %
0	本公司	ATEN UK LTD.	1	銷貨收入	18,387	無顯著不同	1 %
0	本公司	宏電科技(股)公司	1	銷貨收入	44,957	無顯著不同	4 %
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	應收帳款	103,029	九十五天	2 %
0	本公司	ATEN INFOTECH N.V.	1	應收帳款	165,535	九十至一二〇天	3 %
0	本公司	ATEN NEW JERSEY INC.	1	應收帳款	32,940	六十至七十五天	1 %

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	北京宏正騰達科技 有限公司	1	應收帳款	59,114	四十五天	1 %
0	本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	1	應收帳款	35,494	四十五天	1 %
0	本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	1	應收帳款	35,868	六十天	1 %
0	本公司	ATEN UK LTD.	1	應收帳款	14,507	七十五天	- %
0	本公司	宏電科技(股)公司	1	應收帳款	20,371	三十至四十五天	- %
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	192,020	與代採購產生之應收款 以淨額收付	3 %
2	宏嘉騰科技(深圳)有限公 司	本公司	2	銷貨收入	49,705	與代採購產生之應收款 以淨額收付	4 %
2	宏嘉騰科技(深圳)有限公 司	本公司	2	應收帳款	18,344	與代採購產生之應收款 以淨額收付	- %
3	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	2	銷貨收入	195,044	本公司為其惟一客戶	16 %
3	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	2	應收帳款	68,929	與代採購產生之應收款 以淨額收付	1 %
4	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	本公司	2	銷貨收入	24,897	本公司為其惟一客戶	2 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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	千股數	比率	帳面金額			
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100 %	526,027	19,350	19,350	註一
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週 邊產品	25,105	25,105	2	100 %	62,073	9,181	9,181	註一
本公司	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	107,872	107,872	3,380	100 %	59,624	7,201	7,201	註一
本公司	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	69,730	69,730	2,181	100 %	141,834	3,573	3,573	註一
本公司	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週 邊產品	15,494	15,494	3	95 %	435	(98)	(93)	註一
本公司	宏電科技股份有 限公司	台灣	買賣電子週 邊產品	15,479	15,479	2,500	100 %	46,825	16,069	16,069	註一
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子週 邊產品	54,197	54,197	58	100 %	91,276	12,571	12,571	註一
本公司	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子週 邊產品	12,702	12,702	270	90 %	9,163	(95)	(85)	註一
本公司	視覺工場股份有 限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60 %	56,655	(2,482)	(1,478)	註一

單位：新台幣千元

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	千股數	比率	帳面金額			
本公司	宏正科技股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600	100 %	46,262	2,142	2,142	註一
本公司	宏元投資股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600	100 %	52,345	2,730	2,730	註一
本公司	ATEN ANZ PTY LTD.	澳洲	買賣電子週邊產品	24,082	24,082	1,000	100 %	11,504	(4,435)	(4,435)	註一
本公司	信驊科技股份有限公司	台灣	IC設計	7,757	7,757	1,044	3 %	53,465	89,354	2,930	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	67,279	67,279	1,069	100 %	236,556	9,468	9,468	註一
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	I/O MASTER INC.	薩摩亞	各項投資	9,782	9,782	700	100 %	25,096	(3,148)	(3,148)	註一
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週邊產品	22,815	22,815	160	20 %	5,647	2,383	477	註一
ATEN US HOLDING INC.	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	87,993	87,993	2,672	97 %	97,147	6,716	6,514	註一
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週邊產品	3,303	3,303	640	80 %	22,587	2,383	1,906	註一
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子週邊產品	37,922	37,922	650	100 %	19,353	1,286	1,286	註一
ATEN EUROPE LTD.	ATEN KOREA CO., LTD.	韓國	買賣電子週邊產品	34,811	34,811	102	85 %	85,338	6,480	5,508	註一
I/O MASTER INC.	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	加拿大	研發技術中心	3	3	-	100 %	24,741	(3,113)	(3,113)	註一
I/O MASTER INC.	IOGEAR, Inc.	美國	買賣電子週邊產品	3	3	-	100 %	-	-	-	註一
宏正科技股份有限公司	信驊科技股份有限公司	台灣	IC設計	10,620	10,620	768	3 %	25,037	89,354	2,149	
宏元投資股份有限公司	信驊科技股份有限公司	台灣	IC設計	13,896	13,896	978	3 %	31,931	89,354	2,743	

註一：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換32.282新台幣及1英鎊兌換46.29新台幣)。

(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：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	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 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (註二)	各項投資	21,383	(三)	21,383	-	-	21,383	11,938	100 %	11,938 (一)	305,444	60,000
北京宏正騰達科技 有限公司	買賣電子週 邊產品	56,924	(三)	39,847	-	-	39,847	2,632	70 %	1,842 (二)	54,979	-
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	製造電子週 邊產品	29,315	(三)	29,315	-	-	29,315	1,139	100 %	1,139 (二)	57,652	-
亞騰電子(深圳)有 限公司	製造電子週 邊產品	67,184	(三)	34,706	-	-	34,706	7,058	100 %	7,058 (一)	115,008	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本公司原透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸深圳地區來料加工廠，為因應大陸來料加工型態存續之期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，已於民國一〇一年三月二十七日將亞騰高科電子廠註銷並轉為獨資公司(亞騰電子(深圳)有限公司)。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註四：本期認列投資損益之認列基礎：

(一)係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告，採權益法評價計列。

(二)係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告，採權益法評價計列。

註五：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換32.282新台幣)。

2.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
本公司	125,251	177,551	- (註一)

註一：本公司取得經濟部工業局工知字第10420420680號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇四年八月十一日至一〇七年八月十日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換32.282新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	電子周邊 設 備	其 他	調 整 及銷除	合 計
105年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,197,273	31,258	-	1,228,531
部門間收入	<u>883,931</u>	<u>-</u>	<u>(883,931)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,081,204</u>	<u>31,258</u>	<u>(883,931)</u>	<u>1,228,531</u>
應報導部門損益	<u>\$ 355,469</u>	<u>(2,482)</u>	<u>(65,743)</u>	<u>287,244</u>
104年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,143,399	33,413	-	1,176,812
部門間收入	<u>878,544</u>	<u>-</u>	<u>(878,544)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,021,943</u>	<u>33,413</u>	<u>(878,544)</u>	<u>1,176,812</u>
應報導部門損益	<u>\$ 307,919</u>	<u>1,267</u>	<u>(54,966)</u>	<u>254,220</u>