

股票代碼：2465

麗臺科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第一季

公司地址：新北市中和區建一路166號18樓
電話：(02)8226-5800

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(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	10~34
(七)關係人交易	34~36
(八)抵質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

麗臺科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為11,780千元及20,472千元，皆占合併資產總額之1%；負債總額分別為3,604千元及2,950千元，皆占合併負債總額之0%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(3,174)千元及(751)千元，其絕對值分別占合併綜合損益絕對值之5%及2%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為4,038千元及3,998千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為24千元及27千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效，及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



郭建榮



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一一二年五月十一日

民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31		111.3.31		負 債 及 權 益	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 267,271	14	236,872	12	246,878	12	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 794,586	43	725,635	36	673,370	32
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	4,333	-	4,346	-	5,778	-	2170 應付票據及帳款	117,646	6	179,226	9	182,819	9
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	261,758	14	368,625	18	362,931	17	2200 其他應付款(附註七)	147,245	8	307,805	15	190,865	9
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	1,000	-	1,011	-	3,121	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十)及七)	42,430	2	58,295	3	44,054	2
130X 存貨(附註六(五))	743,817	40	880,467	43	909,437	43	2250 負債準備—流動(附註六(十三))	11,644	1	9,556	-	9,947	-
1421 預付貨款	49,788	3	37,440	2	204,127	10	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	22,168	1	19,411	1	23,727	1
1476 其他金融資產—流動(附註八)	88,829	5	78,000	4	59,676	3	2399 其他流動負債	5,199	-	2,510	-	4,270	-
1479 其他流動資產	24,917	2	22,744	1	22,831	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二)、七及八)	101,902	6	72,722	4	68,227	3
	1,441,713	78	1,629,505	80	1,814,779	86		1,242,820	67	1,375,160	68	1,197,279	56
非流動資產：													
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	4,038	-	3,997	-	3,998	-	2540 非流動負債：長期借款(附註六(十二)、七及八)	67,838	4	52,083	3	86,160	4
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	30,100	2	30,100	1	-	-	2527 合約負債—非流動(附註六(二十))	54,571	3	54,336	3	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	5,844	-	5,844	-	7,357	-	2645 存入保證金	2,713	-	2,668	-	2,465	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	191,244	10	192,806	10	193,071	9	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	2,327	-	1,953	-	4,010	-
1755 使用權資產(附註六(八))	63,718	4	49,958	3	55,004	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	44,031	2	32,934	1	32,375	2
1780 無形資產(附註六(九))	7,911	-	5,844	-	4,770	-		171,480	9	143,974	7	125,010	6
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十六))	14,377	1	14,379	1	11,824	1	負債總計	1,414,300	76	1,519,134	75	1,322,289	62
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	76,464	4	76,156	4	5,196	-	權 益：						
1990 其他非流動資產(附註六(十)及七)	20,346	1	19,657	1	18,498	1	歸屬母公司業主之權益：						
	414,042	22	398,741	20	299,718	14	3100 股本(附註六(十八))	589,460	32	589,460	29	535,873	26
							3200 資本公積((附註六(十八))	475	-	475	-	475	-
							3310 法定盈餘公積	22,787	1	22,787	1	-	-
							3350 累積盈虧(附註六(十八))	(164,940)	(9)	(95,862)	(5)	252,894	12
							3400 其他權益	(5,227)	-	(6,725)	-	3,787	-
							歸屬母公司業主之權益合計	442,555	24	510,135	25	793,029	38
							36XX 非控制權益	(1,100)	-	(1,023)	-	(821)	-
							權益總計	441,455	24	509,112	25	792,208	38
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)													
負債及權益總計													
資產總計	\$ 1,855,755	100	2,028,246	100	2,114,497	100	負債及權益總計	\$ 1,855,755	100	2,028,246	100	2,114,497	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慧卿

僅經核閱，未依審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 774,098	100	1,511,393	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十三)、六(十六)及十二)	702,611	91	1,325,660	88
5900 營業毛利	71,487	9	185,733	12
6000 營業費用(附註六(三)、六(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	69,852	9	81,031	5
6200 管理費用	22,636	3	28,293	2
6300 研究發展費用	45,890	6	44,798	3
6450 預期信用減損損失(利益)	(4,618)	(1)	539	-
	133,760	17	154,661	10
6900 營業淨利(損)	(62,273)	(8)	31,072	2
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	1,621	-	2,229	-
7100 利息收入	412	-	553	-
7050 財務成本	(9,433)	(1)	(4,181)	-
7230 外幣兌換(損)益淨額	4,507	1	7,826	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	(13)	-	(187)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額(附註六(六))	24	-	27	-
	(2,882)	-	6,267	1
7900 稅前淨利(損)	(65,155)	(8)	37,339	3
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十七))	4,000	1	11,999	1
本期淨利(損)	(69,155)	(9)	25,340	2
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	1,855	-	17,924	1
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(六))	17	-	143	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	374	-	3,611	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,498	-	14,456	1
8300 本期其他綜合損益	1,498	-	14,456	1
本期綜合損益總額	\$ (67,657)	(9)	\$ 39,796	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (69,078)	(9)	25,026	2
8620 非控制權益	(77)	-	314	-
	\$ (69,155)	(9)	\$ 25,340	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (67,580)	(9)	39,477	3
8720 非控制權益	(77)	-	319	-
	\$ (67,657)	(9)	\$ 39,796	3
基本及稀釋每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣(元))	\$ (1.17)		0.42	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣(元))	\$ (1.17)		0.42	

董事長：盧崑山



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：盧崑山



會計主管：黃慧卿



僅經核閱，未依審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益	總 計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	累積盈虧		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實 現 損 益			
民國一一年一月一日餘額	\$ 535,873	475	-	227,868	2,169	(12,833)	753,552	(1,140)	752,412
本期淨利	-	-	-	25,026	-	-	25,026	314	25,340
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	14,451	-	14,451	5	14,456
本期綜合(損)益總額	-	-	-	25,026	14,451	-	39,477	319	39,796
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 535,873	475	-	252,894	16,620	(12,833)	793,029	(821)	792,208
民國一二年一月一日餘額	\$ 589,460	475	22,787	(95,862)	7,621	(14,346)	510,135	(1,023)	509,112
本期淨利(損)	-	-	-	(69,078)	-	-	(69,078)	(77)	(69,155)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	1,498	-	1,498	-	1,498
本期綜合(損)益總額	-	-	-	(69,078)	1,498	-	(67,580)	(77)	(67,657)
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 589,460	475	22,787	(164,940)	9,119	(14,346)	442,555	(1,100)	441,455

董事長：盧崑山



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：盧崑山

~6~



會計主管：黃慧卿



僅經核閱，未依審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (65,155)	37,339
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,948	10,128
攤銷費用	1,818	1,010
預期信用減損(迴轉利益)損失	(4,618)	539
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	13	187
利息費用	9,433	4,181
利息收入	(412)	(553)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(24)	(27)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(55)
租賃修改利益	(1)	-
收益費損項目合計	17,157	15,410
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(1,000)
應收票據減少	-	10,508
應收帳款減少	111,454	39,051
其他應收款減少(增加)	11	(3,112)
存貨減少(增加)	136,654	(258,098)
預付款項增加	(12,348)	(76,572)
其他流動資產增加	(2,167)	(8,216)
其他	2	115
與營業活動相關之資產之淨變動合計	233,606	(297,324)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(15,630)	8,137
應付票據及帳款減少	(61,580)	(46,209)
其他應付款及其他流動負債減少	(159,172)	(158,439)
負債準備增加(減少)	2,088	(4,535)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(234,294)	(201,046)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(688)	(498,370)
調整項目合計	16,469	(482,960)
營運產生之現金流出	(48,686)	(445,621)
收取之利息	406	553
支付之利息	(8,189)	(3,424)
支付之所得稅	(4,251)	(32,476)
營業活動之淨現金流出	(60,720)	(480,968)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,711)	(2,421)
存出保證金減少(增加)	852	(2,421)
取得無形資產	(3,885)	(184)
預付設備款增加	(1,605)	(688)
受限制資產增加	(10,829)	(6,680)
投資活動之淨現金流出	(18,178)	(12,394)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	68,754	271,473
舉借長期借款	69,047	-
償還長期借款	(24,112)	(21,170)
存入保證金(減少)增加	45	(425)
租賃本金償還	(6,522)	(5,978)
籌資活動之淨現金流入	107,212	243,900
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,085	19,464
本期現金及約當現金增加(減少)數	30,399	(229,998)
期初現金及約當現金餘額	236,872	476,876
期末現金及約當現金餘額	\$ 267,271	246,878

董事長：盧崑山



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：盧崑山



~7~

會計主管：黃慧卿



僅經核閱，未依審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

麗臺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十五年十月奉經濟部核准設立，主要營業項目為通訊器材、電腦、通信、電信及其週邊設備之設計、製造與買賣。本公司民國一一二年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)。合併子公司主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年五月十一日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Leadtek Holding Inc. (LR BVI)	海外控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	Leadtek Japan (LR JPY)	負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	麗禾國際股份有限公司(麗禾國際)	軟體代理、仲介、買賣及運營	71.36 %	71.36 %	71.36 %	〃
本公司	威今基因科技股份有限公司(威今基因)	醫療器材、健康食品之研發、代理及銷售	100 %	100 %	100 %	〃
本公司	薩摩亞威今基因科技股份有限公司(薩摩亞威今)	海外控股	100 %	100 %	100 %	〃
本公司	艾芄智能股份有限公司(艾芄智能)	電腦設備安裝及資料處理	100 %	100 %	100 %	〃
LR BVI	麗台(上海)信息科技有限公司(麗台上海)	負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務	100 %	100 %	100 %	
麗禾國際	Leadhope (H.K.) Limited (Leadhope (H.K.))	軟體代理、仲介、買賣及運營	100 %	100 %	100 %	註1

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
薩摩亞威今	瀋陽威今基因科技 有限公司(瀋陽威 今)	醫療器材生產及銷售	100 %	100 %	100 %	〃

(註1)係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(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。

(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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存外幣及零用金	\$ 113	120	153
支票存款	3,659	2,340	3,012
活期存款	263,499	234,412	243,713
	<u>\$ 267,271</u>	<u>236,872</u>	<u>246,878</u>

合併公司金融資產之利率、匯率風險及敏感性分析之揭露，請詳附註六(二十三)。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之			
非衍生性金融資產－流動			
受益憑證－基金	\$ 4,333	4,346	5,778
強制透過損益按公允價值衡量之			
非衍生性金融資產－非流動			
國外可轉換公司債	30,100	30,100	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
權益工具－非流動			
國內非上市(櫃)公司股票	5,844	5,844	7,357
	<u>\$ 40,277</u>	<u>40,290</u>	<u>13,135</u>

合併公司於民國一一一年九月購入H3 Platform Inc.所發行之可轉換公司債30,100千元，分類至強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款－按攤銷後成本衡量	266,573	378,027	366,457
減：備抵損失	(4,815)	(9,402)	(3,526)
	<u>\$ 261,758</u>	<u>368,625</u>	<u>362,931</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係依據合約條款支付所有到期金額能力及貿易信用保險之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.3.31			
帳齡區間	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
0~90天	\$ 252,391	0.20%	504
91~120天	7,408	2.00%	148
121~180天	-	-	-
181~365天	5,221	50%	2,610
366天以上	1,553	100%	1,553
	<u>\$ 266,573</u>		<u>4,815</u>

111.12.31			
帳齡區間	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
0~90天	\$ 301,021	0.20%	600
91~120天	1,770	2.00%	36
121~180天	73,690	10.00%	7,369
181~365天	297	50%	148
366天以上	1,249	100%	1,249
	<u>\$ 378,027</u>		<u>9,402</u>

111.3.31			
帳齡區間	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
0~90天	\$ 343,880	0.21%	727
91~120天	11,933	1.96%	234
121~180天	8,956	10.00%	896
181~365天	37	49.92%	18
366天以上	1,651	100%	1,651
	<u>\$ 366,457</u>		<u>3,526</u>

合併公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 9,402	2,933
認列之減損損失(迴轉利益)	(4,618)	539
外幣換算損益	31	54
期末餘額	<u>\$ 4,815</u>	<u>3,526</u>

其信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與北京銀行簽訂無追索權保理合約，依合約規定，合併公司於銀行提供之保理額度內，向北京銀行之合作平台申請應收帳款債權轉讓，且於保理額度內無須擔保應收帳款債務人於債權轉讓時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款債權轉讓。應收帳款債權轉讓時，合併公司取得該債權扣除自轉讓日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息後之全部應收款項。由於合併公司已移轉上述應收帳款所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產之除列條件。截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，申請轉讓之債權已全數收款。

112.3.31

轉讓對象	已轉讓應收 帳款金額	額	度	已收取金額 (除列金額)	利率區間	擔保項目
北京銀行	\$ 23,155	132,810		23,155	5.22%	無

111.12.31

轉讓對象	已轉讓應收 帳款金額	額	度	已收取金額 (除列金額)	利率區間	擔保項目
北京銀行	\$ -	132,240		-	5.22%	無

111.3.31

讓售對象	已轉讓應收 帳款金額	額	度	已收取金額 (除列金額)	利率區間	擔保項目
北京銀行	\$ -	135,180		-	5.22%	無

(四)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款—關係人	\$ 26,596	26,596	28,024
其他應收款	1,000	1,011	3,121
減：備抵損失	(26,596)	(26,596)	(28,024)
	<u>\$ 1,000</u>	<u>1,011</u>	<u>3,121</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 26,596</u>	<u>28,024</u>

其信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原 料	\$ 116,034	106,039	107,660
在製品/半成品	585,727	743,571	769,146
製成品	42,056	30,857	32,631
	<u>\$ 743,817</u>	<u>880,467</u>	<u>909,437</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列之存貨相關費損明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>13,991</u>	<u>40,370</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一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)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ <u>4,038</u>	<u>3,997</u>	<u>3,998</u>

2.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報告中所包含之金額：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ <u>4,038</u>	<u>3,997</u>	<u>3,998</u>

	112年 1月至3月	111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(損)	\$ 24	27
其他綜合損益	17	143
綜合損益總額	<u>\$ 41</u>	<u>170</u>

3.或有負債之揭露

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

4.擔保

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均按未經會計師核閱之財務報告計算。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公設備 及其他	合 計
成 本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 130,582	101,668	235,612	37,000	504,862
增 添	-	145	1,620	946	2,711
轉 入(出)	-	-	50	-	50
匯率變動之影響	-	-	-	35	35
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 130,582</u>	<u>101,813</u>	<u>237,282</u>	<u>37,981</u>	<u>507,658</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 130,582	99,103	225,957	36,372	492,014
增 添	-	787	1,471	163	2,421
處 分	-	-	(333)	-	(333)
轉 入	-	-	1,068	-	1,068
匯率變動之影響	-	-	-	278	278
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 130,582</u>	<u>99,890</u>	<u>228,163</u>	<u>36,813</u>	<u>495,448</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	60,220	218,349	33,487	312,056
提列折舊	-	966	2,703	670	4,339
轉 出	-	-	(8)	-	(8)
匯率變動之影響	-	-	-	27	27
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>61,186</u>	<u>221,044</u>	<u>34,184</u>	<u>316,414</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	56,286	211,639	30,397	298,322
提列折舊	-	926	2,202	1,055	4,183
處 分	-	-	(333)	-	(333)
匯率變動之影響	-	-	-	205	205
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>57,212</u>	<u>213,508</u>	<u>31,657</u>	<u>302,377</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 130,582</u>	<u>41,448</u>	<u>17,263</u>	<u>3,513</u>	<u>192,806</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 130,582</u>	<u>40,627</u>	<u>16,238</u>	<u>3,797</u>	<u>191,244</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 130,582</u>	<u>42,817</u>	<u>14,318</u>	<u>5,975</u>	<u>193,692</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 130,582</u>	<u>42,678</u>	<u>14,655</u>	<u>5,156</u>	<u>193,071</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為管理目的，將所持有辦公大樓樓層予以出租，另承租同一棟大樓之其他樓層供營業使用。該出租之資產其目的並非為賺取租金或增值，故係屬固定資產性質。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日部分不動產、廠房及設備已作為短期購料貸款及長期借款之擔保，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋、建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	房 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 129,245	4,891	134,136
增 添	20,299	-	20,299
處 分	-	(1,446)	(1,446)
匯率變動之影響	260	-	260
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 149,804</u>	<u>3,445</u>	<u>153,249</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 84,926	3,836	88,762
增 添	34,960	-	34,960
處 分	(1,078)	(525)	(1,603)
匯率變動之影響	1,284	-	1,284
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 120,092</u>	<u>3,311</u>	<u>123,403</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 81,683	2,495	84,178
提列折舊	6,307	302	6,609
處 分	-	(1,352)	(1,352)
匯率變動之影響	96	-	96
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 88,086</u>	<u>1,445</u>	<u>89,531</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 60,576	1,445	62,021
提列折舊	5,625	320	5,945
處 分	-	(292)	(292)
匯率變動之影響	725	-	725
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 66,926</u>	<u>1,473</u>	<u>68,399</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 47,562</u>	<u>2,396</u>	<u>49,958</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 61,718</u>	<u>2,000</u>	<u>63,718</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 24,350</u>	<u>2,391</u>	<u>26,741</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 53,166</u>	<u>1,838</u>	<u>55,004</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日無形資產之變動明細如下：

	專利權	電腦軟體 成 本	遊戲軟體 授 權 金	專利使用 權及其他	合 計
成 本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 3,650	40,227	-	80,083	123,960
單獨取得	-	3,885	-	-	3,885
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 3,650</u>	<u>44,112</u>	<u>-</u>	<u>80,083</u>	<u>127,845</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,650	32,809	7,403	80,083	123,945
單獨取得	-	184	-	-	184
匯率變動之影響	-	-	253	-	253
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 3,650</u>	<u>32,993</u>	<u>7,656</u>	<u>80,083</u>	<u>124,382</u>
攤銷及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 3,328	36,613	-	78,175	118,116
本期攤銷	24	1,650	-	144	1,818
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 3,352</u>	<u>38,263</u>	<u>-</u>	<u>78,319</u>	<u>119,934</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,232	30,306	7,403	77,408	118,349
本期攤銷	24	760	-	226	1,010
匯率變動之影響	-	-	253	-	253
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 3,256</u>	<u>31,066</u>	<u>7,656</u>	<u>77,634</u>	<u>119,612</u>
帳面金額：					
民國112年1月1日	<u>\$ 322</u>	<u>3,614</u>	<u>-</u>	<u>1,908</u>	<u>5,844</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 298</u>	<u>5,849</u>	<u>-</u>	<u>1,764</u>	<u>7,911</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 418</u>	<u>2,503</u>	<u>-</u>	<u>2,675</u>	<u>5,596</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 394</u>	<u>1,927</u>	<u>-</u>	<u>2,449</u>	<u>4,770</u>

(十)預付款項

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無收回已提列減損之預付遊戲軟體授權金。另，民國一一一年間預付款項相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 315,369	318,765	278,362
擔保銀行借款	479,217	406,870	395,008
	<u>\$ 794,586</u>	<u>725,635</u>	<u>673,370</u>
尚未使用額度	<u>\$ 14,750</u>	<u>94,060</u>	<u>97,296</u>
利率區間	<u>1.985%~7.094%</u>	<u>1.360%~5.550%</u>	<u>1.360%~1.980%</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十三)。
- 2.合併公司借款額度係由部份主要管理階層人員擔任連帶保證人，請詳附註七。
- 3.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)長期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 14,868	17,460	25,175
擔保銀行借款	65,670	78,962	125,804
無擔保非金融機構借款	89,202	28,383	3,408
減：一年內到期部分	101,902	72,722	68,227
	<u>\$ 67,838</u>	<u>52,083</u>	<u>86,160</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.475%~6.0874%</u>	<u>1.85%~4.2251%</u>	<u>1.85%~3.36%</u>

- 1.除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日長期借款無重大發行、再買回或償還之情形，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。
- 2.擔保金融機構借款係由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。
- 3.合併公司於民國一一一年十一月以存貨商品為交易標的簽訂售後買回合約，向合作金庫資產管理股份有限公司取得融資款，自民國一一一年十二月起以十八期償還，截至民國一一二年三月三十一日止，未償還金額為23,496千元。
- 4.合併公司於民國一一二年二月以存貨商品為交易標的簽訂售後買回合約，向和潤企業股份有限公司取得融資款，自民國一一二年三月起以十八期償還，截至民國一一二年三月三十一日止，未償還金額為18,027千元。
- 5.合併公司於民國一一二年二月以存貨商品為交易標的簽訂售後買回合約，向日盛台駿國際租賃股份有限公司取得融資款，自民國一一二年三月起以二十四期償還，截至民國一一二年三月三十一日止，未償還金額為24,018千元。
- 6.合併公司於民國一一二年二月以存貨商品為交易標的簽訂售後買回合約，向中國信託資融股份有限公司取得融資款，自民國一一二年三月起以十八期償還，截至民國一一二年三月三十一日止，未償還金額為23,661千元。
- 7.民國一一二年三月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
112.4.1~113.3.31	\$ 101,902
113.4.1~115.8.13	67,838
	<u>\$ 169,740</u>

- 8.有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十三)。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.合併公司借款額度係由部份主要管理階層人員擔任連帶保證人，請詳附註七。

10.合併公司以資產設定抵質押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)保固負債準備

合併公司之保固負債準備係與電子產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日保固負債準備分別為11,644千元、9,556千元及9,947千元。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ <u>22,168</u>	<u>19,411</u>	<u>23,727</u>
非流動	\$ <u>44,031</u>	<u>32,934</u>	<u>32,375</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之費用(利益)金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>505</u>	<u>541</u>
短期租賃之費用	\$ <u>152</u>	<u>129</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他收入項下)	\$ <u>(81)</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,098</u>	<u>6,648</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為一～五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年。另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃－出租人

合併公司於民國一一二年一月一日至三月三十一日間，除本期續約之合約外，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
管理費用	\$ <u>2</u>	<u>115</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如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 745	728
推銷費用	2,181	1,813
管理費用	981	870
研究發展費用	1,936	1,687
	\$ <u>5,843</u>	<u>5,098</u>

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 42	11,999
調整前期之當期所得稅	3,958	-
	\$ <u>4,000</u>	<u>11,999</u>

2.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：

	112年 1月至3月	111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	\$ <u>374</u>	<u>3,611</u>

3.所得稅核定情形

本公司及中華民國境內各子公司營利事業所得稅結算申報均奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.股本

本公司於民國一一一年六月八日經股東會決議私募現金增資發行新股，於不超過40,000千股額度內辦理，每股面額新台幣10元。截至民國一一二年三月三十一日止，尚未實際發行。

本公司於民國一一一年六月八日經股東會決議自民國一一〇年度可供分配盈餘中提撥股東股利53,587千元轉增資發行新股，每股面額新台幣10元，計發行普通股5,359千股，增資基準日為民國一一一年九月七日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一一一年八月一日經董事會決議發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，發行額度為1,500,000股，截至民國一一二年三月三十一日止，尚未實際發行。

2.保留盈餘

(1)依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

A.彌補累積虧損。

B.提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。

C.按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。

D.如尚有餘額，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

依本公司民國一一一年六月八日經股東會決議通過之章程規定，本公司將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之，依公司法240、241條授權董事會決議後發放，並報告股東會。

本公司營運處於穩定成長，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十。

3.盈餘分配

本公司於民國一一二年三月十五日經董事會擬議民國一一一年度虧損撥補議案，尚待股東會決議。另本公司分別於民國一一一年三月十六日經董事會擬議及民國一一一年六月八日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及股票股利金額。有關本公司董事會通過及股東會決議之盈虧撥補相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	
	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 1.00	53,587
股 票	1.00	53,587
		<u>\$ 107,174</u>

(十九)每股盈餘(虧損)

基本及稀釋每股盈餘(虧損)計算如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
基本每股盈餘(虧損)		
本期淨利(損)	<u>\$ (69,078)</u>	<u>25,026</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,946</u>	<u>58,946</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (1.17)</u>	<u>0.42</u>
稀釋每股盈餘(虧損)		
本期淨利(損)		<u>\$ 25,026</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(調整稀釋 性潛在普通股影響數後)		<u>25,026</u>
加權平均流通在外股數(千股)		58,946
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響		<u>12</u>
加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)		<u>58,958</u>
稀釋每股盈餘(元)		<u>\$ 0.42</u>

註：本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日止為虧損，無具稀釋效果之潛在普通股。

民國一一一年加權平均流通在外股數係依盈餘轉增資追溯調整。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年1月至3月			
		電腦產品 部 門	智慧醫療 部 門	其他部門	合 計
主要地區市場：					
中國大陸	\$	419,594	387	1,641	421,622
臺灣		108,941	19,557	2,102	130,600
美國		35,610	25	-	35,635
香港		63,445	380	-	63,825
韓國		61,692	-	-	61,692
其他		59,024	1,203	497	60,724
	\$	<u>748,306</u>	<u>21,552</u>	<u>4,240</u>	<u>774,098</u>
		111年1月至3月			
		電腦產品 部 門	智慧醫療 部 門	其他部門	合 計
主要地區市場：					
中國大陸	\$	792,913	1,090	2,418	796,421
臺灣		209,698	9,581	2,151	221,430
美國		38,341	974	-	39,315
香港		133,449	104	-	133,553
韓國		83,606	-	-	83,606
其他		231,776	5,292	-	237,068
	\$	<u>1,489,783</u>	<u>17,041</u>	<u>4,569</u>	<u>1,511,393</u>

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	\$ 266,573	378,027	366,457
減：備抵損失	(4,815)	(9,402)	(3,526)
	<u>\$ 261,758</u>	<u>368,625</u>	<u>362,931</u>
合約負債(含流動及非流動之預收款)	\$ <u>97,001</u>	<u>112,631</u>	<u>44,054</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為41,307千元及26,428千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之，董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一一年一月一日至三月三十一日止員工酬勞估列金額為781千元，董事酬勞估列金額為226千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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收盤價計算。民國一二年一月一日至三月三十一日為虧損，無需估列員工及董事酬勞。

(二十二)其他利益及損失

合併公司民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租金收入	\$ 372	357
補助收入	192	100
其他	1,057	1,772
	<u>\$ 1,621</u>	<u>2,229</u>

(二十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.信用風險

(1)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款及定期存單，其他應收款之相關明細請詳附註六(四)。

上開屬信用風險低之金融資產，按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之信用損失。合併公司持有之定期存單，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示上述金融資產民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

112.3.31				
按攤銷後成本衡量				
	12個月 預期損失	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損	合 計
總帳面金額	\$ 88,829	267,573	26,596	382,998
備抵損失	-	(4,815)	(26,596)	(31,411)
攤銷後成本	<u>\$ 88,829</u>	<u>262,758</u>	<u>-</u>	<u>351,587</u>
帳面金額	<u>\$ 88,829</u>	<u>262,758</u>	<u>-</u>	<u>351,587</u>
111.12.31				
按攤銷後成本衡量				
	12個月 預期損失	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損	合 計
總帳面金額	\$ 78,000	379,038	26,596	483,634
備抵損失	-	(9,402)	(26,596)	(35,998)
攤銷後成本	<u>\$ 78,000</u>	<u>369,636</u>	<u>-</u>	<u>447,636</u>
帳面金額	<u>\$ 78,000</u>	<u>369,636</u>	<u>-</u>	<u>447,636</u>
111.3.31				
按攤銷後成本衡量				
	12個月 預期損失	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損	合 計
總帳面金額	\$ 59,676	369,578	28,024	457,278
備抵損失	-	(3,526)	(28,024)	(31,550)
攤銷後成本	<u>\$ 59,676</u>	<u>366,052</u>	<u>-</u>	<u>425,728</u>
帳面金額	<u>\$ 59,676</u>	<u>366,052</u>	<u>-</u>	<u>425,728</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
112年3月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款 (含長期及短期借款)\$	544,887	(546,777)	(518,892)	(19,781)	(8,104)
無擔保銀行借款 (含長期及短期借款)	330,237	(330,730)	(323,734)	(4,970)	(2,026)
無擔保非金融機構借款 (帳列長期借款)	89,202	(92,923)	(64,544)	(28,379)	-
應付票據及帳款	117,646	(117,646)	(117,646)	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	66,199	(71,285)	(24,703)	(19,191)	(27,391)
其他應付款(含關係人)	129,291	(129,291)	(129,291)	-	-
存入保證金	2,713	(2,713)	-	-	(2,713)
	<u>\$ 1,280,175</u>	<u>(1,291,365)</u>	<u>(1,178,810)</u>	<u>(72,321)</u>	<u>(40,234)</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款 (含長期及短期借款)\$	485,832	(488,196)	(453,975)	(24,663)	(9,558)
無擔保銀行借款 (含長期及短期借款)	336,225	(336,761)	(328,206)	(6,166)	(2,389)
無擔保非金融機構借款 (含長期及短期借款)	28,383	(29,291)	(20,676)	(8,615)	-
應付票據及帳款	179,226	(179,226)	(179,226)	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	52,345	(56,240)	(21,171)	(12,305)	(22,764)
其他應付款(含關係人)	289,907	(289,907)	(289,907)	-	-
存入保證金	2,668	(2,668)	-	-	(2,668)
	<u>\$ 1,374,586</u>	<u>(1,382,289)</u>	<u>(1,293,161)</u>	<u>(51,749)</u>	<u>(37,379)</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年3月31日	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
非衍生金融負債					
擔保銀行借款 (含長期及短期借款)\$	520,812	(520,812)	(449,491)	(39,937)	(31,384)
無擔保銀行借款 (含長期及短期借款)	303,537	(303,537)	(288,698)	(8,032)	(6,807)
無擔保非金融機構借款 (含長期及短期借款)	3,408	(3,408)	(3,408)	-	-
應付票據及帳款	182,819	(182,819)	(182,819)	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	56,102	(60,091)	(25,432)	(13,482)	(21,177)
其他應付款(含關係人)	178,724	(178,724)	(178,724)	-	-
存入保證金	2,465	(2,465)	-	-	(2,465)
	<u>\$ 1,247,867</u>	<u>(1,251,856)</u>	<u>(1,128,572)</u>	<u>(61,451)</u>	<u>(61,833)</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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$	5,879 美金/台幣 =30.455	179,045	4,280 美金/台幣 =30.710	131,439	16,701 美金/台幣 =28.625	478,066		
金融負債									
貨幣性項目									
美金		13,109 美金/台幣 =30.455	399,235	11,456 美金/台幣 =30.710	351,814	16,168 美金/台幣 =28.625	462,809		
美金		2,941 美金/人民幣 =6.8794	89,568	935 美金/人民幣 =6.9669	28,714	6,266 美金/人民幣 =6.3526	179,364		

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當美金相對於新台幣及人民幣升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至3月 稅前淨損 增加(減少)	111年 1月至3月 稅前淨利 增加(減少)
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 11,010	763
貶值5%	(11,010)	(763)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	4,446	(8,950)
貶值5%	(4,446)	8,950

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)均為利益4,507千元及7,826千元。

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，詳下表列示：

	帳面金額	
	112.3.31	111.3.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 263,499	243,713
金融負債	534,253	480,479

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及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碼，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碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一十二年一月一日至三月三十一日之淨損將增加或減少169千元，及民國一十一年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加148千元，主要係源自於合併公司之變動利率之借款及存款。

5.公允價值資訊

(1)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。合併公司之管理階層負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，儘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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

(2)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

112.3.31					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 34,433	4,333	-	30,100	34,433
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,844	-	-	5,844	5,844
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	267,271	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	261,758	-	-	-	-
其他應收款	1,000	-	-	-	-
其他金融資產－流動	88,829	-	-	-	-
存出保證金	16,937	-	-	-	-
小 計	635,795				
	<u>\$ 676,072</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 544,887	-	-	-	-
無擔保銀行借款	330,237	-	-	-	-
無擔保非金融機構借款	89,202	-	-	-	-
應付票據及帳款	117,646	-	-	-	-
租賃負債	66,199	-	-	-	-
其他應付款	129,291	-	-	-	-
存入保證金	2,713	-	-	-	-
	<u>\$ 1,280,175</u>				

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 34,446	4,346	-	30,100	34,446
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,844	-	-	5,844	5,844
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	236,872	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	368,625	-	-	-	-
其他應收款	1,011	-	-	-	-
其他金融資產－流動	78,000	-	-	-	-
存出保證金	17,789	-	-	-	-
小 計	702,297				
	<u>\$ 742,587</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 485,832	-	-	-	-
無擔保銀行借款	336,225	-	-	-	-
無擔保非金融機構借款	28,383	-	-	-	-
應付票據及帳款	179,226	-	-	-	-
租賃負債	52,345	-	-	-	-
其他應付款	289,907	-	-	-	-
存入保證金	2,668	-	-	-	-
	<u>\$ 1,374,586</u>				
111.3.31					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,778	5,778	-	-	5,778
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 7,357	-	-	7,357	7,357
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	246,878	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	362,931	-	-	-	-
其他應收款	3,121	-	-	-	-
其他金融資產－流動	59,676	-	-	-	-
存出保證金	17,710	-	-	-	-
小 計	690,316				
	<u>\$ 703,451</u>				

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31				
	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					
擔保銀行借款	\$ 520,812	-	-	-	-
無擔保銀行借款	303,537	-	-	-	-
無擔保非金融機構借款	3,408	-	-	-	-
應付票據及帳款	182,819	-	-	-	-
租賃負債	56,102	-	-	-	-
其他應付款	178,724	-	-	-	-
存入保證金	2,465	-	-	-	-
	<u>\$ 1,247,867</u>				

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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。

(4)民國一十二年及一一一年一月一日至三月三十一日公允價值等級間並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	強制透過 損益按公允 價值衡量之 非衍生 金融資產	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具	合 計
民國112年1月1日(即民國112年3月31日餘額)	<u>\$ 30,100</u>	<u>5,844</u>	<u>35,944</u>
民國111年1月1日(即民國111年3月31日餘額)		<u>\$ 7,357</u>	<u>7,357</u>

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」。

其中與民國一一二年及一一一年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」)	\$ -	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」)	-	-

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之債務工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之債務工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之債務工具投資	現金流量折現法	- 缺乏市場流通性折價(112.3.31、111.12.31均為25%) - 少數股權折價(112.3.31、111.12.31均為29.04%)	- 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 - 少數股權折價愈高，公允價值愈低

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益	
			有利變動	不利變動
民國112年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金 融資產	缺乏市場 流通性折 價	5%	2,276	(1,701)
	少數股權 折價	5%	1,758	(1,580)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

- 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.3.31
			本期新增	其他	匯率變動	
短期借款	\$ 725,635	68,754	-	-	197	794,586
長期借款	124,805	44,935	-	-	-	169,740
存入保證金	2,668	45	-	-	-	2,713
租賃負債	52,345	(6,522)	20,299	(95)	172	66,199
來自籌資活動之負債總額	\$ 905,453	107,212	20,299	(95)	369	1,033,238

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.3.31
			本期新增	其他	匯率變動	
短期借款	\$ 400,349	271,473	-	-	1,548	673,370
長期借款	175,557	(21,170)	-	-	-	154,387
存入保證金	2,890	(425)	-	-	-	2,465
租賃負債	27,916	(5,978)	34,960	(1,366)	570	56,102
來自籌資活動之負債總額	\$ 606,712	243,900	34,960	(1,366)	2,118	886,324

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
雅柏迪	合併公司之關聯企業
炙倫云計算(上海)有限公司(炙倫云)	合併公司之關聯企業
Blueside Inc. (Blueside)	對合併公司之子公司具重大影響力之個體
盧崑山先生	本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	銷 貨	
	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$ 7,013	3,319

銷售予關聯企業及其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。對一般客戶之授信期間為30天~90天，銷售予關聯企業及其他關係人之授信期間為即期收款或45天~90天。

2.進貨及其他營業成本

	112年 1月至3月		111年 1月至3月	
關聯企業	\$ 251		165	

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款	Blueside	\$ -	-	1,428
減：備抵損失－其他應收款		-	-	(1,428)
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

備抵損失評估說明請詳附註六(四)。

4.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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 251</u>	<u>687</u>	<u>165</u>

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別	最高餘額		其他應收款		
	112年	111年			
	1月至3月	1月至3月	112.3.31	111.12.31	111.3.31
Blueside	<u>\$ 26,596</u>	<u>26,596</u>	26,596	26,596	26,596
減：備抵損失			(26,596)	(26,596)	(26,596)
			<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇六年四月資金貸與Blueside，依撥款當年度合併公司向金融機構短期借款之平均利率計息，為無擔保放款，帳列其他應收款－關係人項下。經評估上述應收款預期回收可能性低，已全數提列減損損失。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無收回相關款項。

6.預付款項

(1)預付授權金

合併公司與遊戲開發廠商(Blueside)簽訂遊戲軟體之授權合約並支付授權金，截至民國一〇七年十二月三十一日止，認列減損損失前餘額為140,245千元，因尚未完成相關測試，帳列其他非流動資產項下。

合併公司於民國一〇七年度及一〇六年度分別認列減損損失54,750千元及83,322千元，帳列其他減損損失。民國一〇七年十二月三十一日，上述預付遊戲軟體授權金提列減損後之餘額為0千元。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司後於民國一〇八年五月與Blueside簽訂協議，合併公司同意Blueside透過另一遊戲營運商於歐洲及美國地區發行該款遊戲，Blueside承諾於遊戲軟體發行後二年內支付合併公司不低於美金200萬元，前述金額包含遊戲軟體授權金及分成金等。上述遊戲軟體已於民國一〇八年十一月發行，合併公司考量該款遊戲之運營情形及可能之履約風險評估上述應收款項之收取具高度不確定性，故合併公司以已收取之金額範圍內迴轉以前年度認列之減損損失。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無認列減損迴轉利益。

7.預收貨款

合併公司對關係人預收貨款如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ 117	207	213

(三)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 7,687	9,001
退職後福利	189	216
	\$ 7,876	9,217

2.提供保證

合併公司長、短期借款授信合約，民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之總額度分別為936,222千元、952,487千元及988,417千元，係由主要管理階層人員擔任連帶保證人。

八、抵質押之資產

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	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產、廠房及設備	短期購料貸款及長期借款	\$ 168,017	168,315	169,208
其他金融資產—流動	短期購料貸款	88,829	78,000	59,676
—備償帳戶		\$ 256,846	246,315	228,884

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因購買原料委由銀行提供擔保信用狀，分別為60,910千元、61,420千元及57,250千元。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因海關作業委由銀行提供先放後稅保證額度均為10,000千元。

合併公司與供應商簽訂採購合約，約定採購一定數量之電子產品，金額為217,924千元。截至民國一一二年三月三十一日止，尚未支付屆期之應付款為180,129千元。

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	112年1月至3月			111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	14,843	67,253	82,096	15,289	68,292	83,581
勞健保費用	1,674	7,446	9,120	1,650	6,746	8,396
退休金費用	745	5,100	5,845	728	4,485	5,213
其他員工福利費用	819	5,278	6,097	897	5,297	6,194
折舊費用	1,711	9,237	10,948	1,705	8,423	10,128
攤銷費用	-	1,818	1,818	-	1,010	1,010

(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之重大影響。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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訊如下：

1.資金貸與他人：

外幣單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	麗禾國際	其他應收款—關係人	是	26,596	26,596	26,596	3%	短期資金融通	-	償還借款	(26,596)	無	-	44,256	177,022	註4
1	麗禾國際	Blueside Inc.	"	"	26,596	26,596	26,596	3%	業務往來	48,000		(26,596)	無	-	-	-	註5
	合計					53,192	53,192										

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，與公司間或行號間有短期融通資金之必要者，資金貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，有業務往來者，總貸與金額以不超過業務往來交易總金額或不超過本公司淨值之百分之四十孰低為限。公司間或行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註2：依據麗禾國際「資金貸與他人作業程序」，與公司間或行號間有業務往來之必要者，資金貸與總限額以不超過麗禾國際淨值之百分之百為限；個別貸與金額以不超過雙方於資金貸與前24個月期間之業務往來總金額或麗禾國際淨值之百分之八十孰低者為限。

註3：上述本公司資金貸與麗禾國際之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：本公司資金貸與麗禾國際，麗禾國際將此筆資金全數貸與Blueside Inc.，因Blueside Inc.未依還款計劃償還貸款致麗禾國際逾期無法全數償還，已於民國一〇七年三月十四日董事會提報改善計畫，並於後續各次董事會持續提報追蹤情形。

註5：麗禾國際資金貸與他人限額原符合規定，嗣後因淨值降低致資金貸與餘額超限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	麗台上海	100%持股之孫公司	132,767	45,720	45,683	45,683	-	10.32 %	177,022	Y	N	Y

註：依據本公司「背書保證作業程序」，本公司對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值之百分之三十為限；對外背書保證責任總額度以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	合庫美國短年期高收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	1,899	- %	1,899	
"	合庫醫療照護多重資產基金	"	"	100	756	- %	756	
"	9825凱基新興市場ESG永續主題債券基金	"	"	100	839	- %	839	
"	11106凱基新興市場ESG永續主題債券基金	"	"	100	839	- %	839	
					4,333		4,333	
本公司	H3 Platform Inc.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	30,100		30,100	
本公司	瑞紅科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,150	3,055	5.47 %	3,055	
"	太奇雲端股份有限公司	"	"	869	2,789	6.53 %	2,789	
					5,844		5,844	

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。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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：

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	麗台上海	持股100% 之孫公司	銷貨	(140,921)	(27.97)%	OA45~90天	與一般交易 無顯著不同	-	應收帳款 2,826	1.84%	註
麗台上海	本公司	母公司	進貨	140,921	47.65%	OA45~90天		-	應付帳款 (2,826)	(73.42)%	〃

註：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 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：無。
 9.從事衍生工具交易：無。
 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之 關係(註2)	科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收收入 或總資產之比率
0	本公司	麗禾國際	1	其他應收款 —關係人	26,596	利率3%	1.43 %
0	本公司	麗台上海	1	營業收入	140,921	售價與一般客戶無顯著差 異，授信期間為45~90天	18.20 %
0	本公司	麗台上海	1	應收帳款	2,826	〃	0.15 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1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：

民國一一二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)：

股數單位：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	LR BVI	英屬維京 群島	海外控股	255,328	255,328	7,500	100.00 %	433,273	(5,093)	(5,140)	註1、註4 、註5
本公司	LR JPY	日本	負責本公司產品在 日本地區之行銷及 售後服務	10,688	10,688	3	100.00 %	1,941	631	631	〃
本公司	麗禾國際	台灣	軟體代理、仲介、 買賣及運營	165,749	165,749	1,657	71.36 %	(2,741)	(268)	(191)	註1、註5
本公司	艾芃智能	台灣	電腦設備安裝及資 料處理	10,000	10,000	1,000	100.00 %	2,812	(285)	(285)	〃
本公司	威今基因	台灣	醫療器材、健康食 品之研發、代理及 銷售	24,317	24,317	100	100.00 %	490	45	45	〃

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	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	薩摩亞威今	薩摩亞	海外控股	10,077	10,077	320	100.00 %	(6,841)	(526)	(526)	註1、註4
本公司	雅柏迪	台灣	醫療器材及資訊軟體之銷售	3,746	3,746	2,255	13.58 %	-	-	-	註5
本公司	LR CS	史瓦濟蘭	無線通訊雲端服務及電子商務	3,302	3,302	50	50.00 %	-	-	-	註2
								428,934	(5,496)	(5,466)	"
麗禾國際	Leadhope (H.K.)	香港	軟體代理、仲介、買賣及運營	129,690	129,690	-	100.00 %	109	(29)	(29)	註3、註4
威今基因	雅柏迪	台灣	醫療器材及資訊軟體之銷售	1,350	1,350	1,175	7.08 %	-	-	-	註5

註1：係具控制能力之子公司。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：係具控制能力之孫公司。

註4：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

註5：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：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
麗台上海	負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務	167,503 (USD5,500)	註1	167,503 (USD5,500)	-	167,503 (USD5,500)	(5,093)	100%	(5,093)	442,226	-
瀋陽威今	醫療器材生產及銷售	9,746 (USD320)	註1	9,746 (USD320)	-	9,746 (USD320)	(526)	100%	(526)	(6,812)	-
炙倫云計算(上海)有限公司(炙倫云計算)	雲端運算軟體服務	7,880 (CNY1,780)	註2	-	-	-	53	45%	24	4,038	-

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	177,249 (USD5,820)	177,249 (USD5,820)	265,533

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過轉投資大陸公司再投資大陸公司。

註3：投資損益認列基礎除瀋陽威今及炙倫云計算因其不重大，係依據被投資公司之自結財務報告計列外，麗台上海係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計列。

註4：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

註5：上述除炙倫雲計算外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關事項」之說明。

麗臺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：無。

註：(1)主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完
成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至
於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編
製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分
戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申
報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份
等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，有二個應報導部門：電腦產品部門及
智慧醫療部門，分別提供其所屬範圍之產品設計、製造及銷售。由於每一報導部門產
品技術特性、行銷策略均有不同，故分別擁有其相關的技術及產品行銷團隊。其他部
門主要係大數據及遊戲等，於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均未
達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

1.合併公司營運部門損益係以營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司並未
分配資產及負債予應報導部門以供營運決策者衡量部門資產及負債，營運部門之會
計政策請參照附註四說明，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	電腦產品 部 門	智慧醫療 部 門	其他部門	合 計
<u>112年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 748,306	21,552	4,240	774,098
部門損益	\$ (3,043)	(34,013)	(28,099)	(65,155)
<u>111年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,489,783	17,041	4,569	1,511,393
部門損益	\$ 87,237	(34,690)	(15,208)	37,339