

高技企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國111及110年第3季

地址：桃園市桃園區興邦路43巷3號

電話：(03)3767800

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、綜合損益表 | 5 | | - |
| 六、權益變動表 | 6 | | - |
| 七、現金流量表 | 7~8 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 9 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 9 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 10~11 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11~12 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 12~26 | | 六~二一 |
| (七) 關係人交易 | 32~34 | | 二六 |
| (八) 質押之資產 | 31~32 | | 二四 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 32 | | 二五 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 26~31、34~35 | | 二二~二三、 二七~二八 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 35~36、37 | | 二九 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 35~36 | | 二九 |
| 3. 大陸投資資訊 | 36 | | 二九 |
| 4. 主要股東資訊 | 36、38 | | 二九 |
| (十四) 部門資訊 | 36 | | 三十 |

會計師核閱報告

高技企業股份有限公司 公鑒：

前 言

高技企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，與民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達高技企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 11 月 9 日

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 | 111年9月30日 (經核閱) | | 110年12月31日 (經查核) | | 110年9月30日 (經核閱) | |
|------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 額 % | 金 額 % | 金 額 % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 391,826 | 11 | \$ 281,395 | 8 | \$ 450,108 | 12 |
| 1150 | 應收票據(附註五及八) | 13,385 | - | 16,919 | 1 | 6,472 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註五及八) | 953,525 | 26 | 1,072,148 | 29 | 1,025,986 | 27 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註五、八及二六) | 35,778 | 1 | 27,482 | 1 | 41,147 | 1 |
| 1200 | 其他應收款(附註八) | 9,903 | - | 13,430 | - | 12,865 | - |
| 130X | 存貨(附註五及九) | 745,065 | 21 | 831,274 | 22 | 798,987 | 21 |
| 1470 | 其他金融資產—流動(附註七及二四) | 12,234 | - | 11,973 | - | - | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註十三) | 17,177 | 1 | 14,579 | - | 29,868 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,178,893</u> | <u>60</u> | <u>2,269,200</u> | <u>61</u> | <u>2,365,433</u> | <u>62</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註十) | 9,661 | - | 8,440 | - | 8,499 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一、二四及二五) | 1,257,444 | 35 | 1,275,574 | 34 | 1,250,311 | 33 |
| 1755 | 使用權資產(附註十二) | 149,279 | 4 | 155,963 | 4 | 158,191 | 4 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 20,849 | 1 | 32,173 | 1 | 22,118 | 1 |
| 1920 | 存出保證金(附註十三) | 2,441 | - | 2,441 | - | 2,441 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,439,674</u> | <u>40</u> | <u>1,474,591</u> | <u>39</u> | <u>1,441,560</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,618,567</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,743,791</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,806,993</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十四) | \$ 290,000 | 8 | \$ 120,000 | 3 | \$ 105,000 | 3 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十四) | - | - | 29,988 | 1 | - | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十五) | 597,748 | 17 | 696,117 | 19 | 892,203 | 24 |
| 2219 | 其他應付款(附註十六) | 205,217 | 6 | 266,494 | 7 | 289,895 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 8,895 | - | 69,542 | 2 | 40,184 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十二) | 7,424 | - | 7,344 | - | 7,318 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四及二四) | 7,105 | - | 7,075 | - | 7,050 | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註十六) | 6,780 | - | 702 | - | 14,465 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,123,169</u> | <u>31</u> | <u>1,197,262</u> | <u>32</u> | <u>1,356,115</u> | <u>36</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十四及二四) | 21,523 | 1 | 26,827 | 1 | 28,605 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十二) | 147,618 | 4 | 153,196 | 4 | 155,042 | 4 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四) | 29,873 | 1 | 33,324 | 1 | 11,272 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 1,260 | - | 1,260 | - | 1,260 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>200,274</u> | <u>6</u> | <u>214,607</u> | <u>6</u> | <u>196,179</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,323,443</u> | <u>37</u> | <u>1,411,869</u> | <u>38</u> | <u>1,552,294</u> | <u>41</u> |
| | 權益(附註十七) | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 929,757 | 26 | 929,757 | 25 | 929,757 | 24 |
| 3200 | 資本公積 | 494,907 | 13 | 494,907 | 13 | 494,907 | 13 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 388,471 | 11 | 349,578 | 9 | 349,578 | 9 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 481,989 | 13 | 557,680 | 15 | 480,457 | 13 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>870,460</u> | <u>24</u> | <u>907,258</u> | <u>24</u> | <u>830,035</u> | <u>22</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,295,124</u> | <u>63</u> | <u>2,331,922</u> | <u>62</u> | <u>2,254,699</u> | <u>59</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,618,567</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,743,791</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,806,993</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：張景山



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|------|-----------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入(附註二六) | \$ 777,701 | 100 | \$ 914,447 | 100 | \$2,324,722 | 100 | \$2,555,212 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本(附註九及十八) | (648,681) | (83) | (725,728) | (79) | (1,903,884) | (82) | (1,999,206) | (78) |
| 5900 | 營業毛利 | 129,020 | 17 | 188,719 | 21 | 420,838 | 18 | 556,006 | 22 |
| 6000 | 營業費用(附註十八及二六) | (49,956) | (7) | (71,027) | (8) | (148,909) | (6) | (170,080) | (7) |
| 6900 | 營業利益 | 79,064 | 10 | 117,692 | 13 | 271,929 | 12 | 385,926 | 15 |
| | 營業外收入及支出(附註十 八及二六) | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 888 | - | 178 | - | 3,241 | - | 719 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 41,286 | 5 | 8,507 | 1 | 91,369 | 4 | 4,033 | - |
| 7050 | 財務成本 | (1,350) | - | (1,086) | - | (3,554) | - | (2,431) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 40,824 | 5 | 7,599 | 1 | 91,056 | 4 | 2,321 | - |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 119,888 | 15 | 125,291 | 14 | 362,985 | 16 | 388,247 | 15 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十九) | (23,997) | (3) | (26,121) | (3) | (65,070) | (3) | (76,542) | (3) |
| 8200 | 本期淨利 | 95,891 | 12 | 99,170 | 11 | 297,915 | 13 | 311,705 | 12 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 95,891 | 12 | \$ 99,170 | 11 | \$ 297,915 | 13 | \$ 311,705 | 12 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 95,891 | 12 | \$ 99,170 | 11 | \$ 297,915 | 13 | \$ 311,705 | 12 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 95,891 | 12 | \$ 99,170 | 11 | \$ 297,915 | 13 | \$ 311,705 | 12 |
| | 每股盈餘(附註二十) | | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 1.03 | | \$ 1.12 | | \$ 3.20 | | \$ 3.59 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 1.02 | | \$ 1.12 | | \$ 3.17 | | \$ 3.57 | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：張景山



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 權益總額 |
|----|------------------|--------|---------|---------|---------|--------|------------|------------|---------|--------------|
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ | 859,757 | \$ | 163,002 | \$ | 319,317 | \$ | 413,952 | \$ 1,756,028 |
| | 109年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 30,261 | (30,261) | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (214,939) | (214,939) | - | (214,939) |
| N1 | 股份基礎給付 | - | - | 16,905 | - | - | - | - | - | 16,905 |
| E1 | 現金增資 | 70,000 | - | 315,000 | - | - | - | - | - | 385,000 |
| D1 | 110年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | 311,705 | - | 311,705 |
| Z1 | 110年9月30日餘額 | \$ | 929,757 | \$ | 494,907 | \$ | 349,578 | \$ | 480,457 | \$ 2,254,699 |
| A1 | 111年1月1日餘額 | \$ | 929,757 | \$ | 494,907 | \$ | 349,578 | \$ | 557,680 | \$ 2,331,922 |
| | 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 38,893 | (38,893) | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (334,713) | (334,713) | - | (334,713) |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | 297,915 | - | 297,915 |
| Z1 | 111年9月30日餘額 | \$ | 929,757 | \$ | 494,907 | \$ | 388,471 | \$ | 481,989 | \$ 2,295,124 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：張景山



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 362,985 | \$ 388,247 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 132,478 | 100,871 |
| A20900 | 財務成本 | 3,554 | 2,431 |
| A21200 | 利息收入 | (3,241) | (719) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 16,905 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | 2,236 | 247 |
| A23100 | 處分按攤銷後成本衡量之金融 資產損失 | - | 314 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | (1,240) | (260) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 3,534 | 684 |
| A31150 | 應收帳款 | 118,623 | (272,470) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (8,296) | (24,734) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,442 | (2,767) |
| A31200 | 存 貨 | 86,209 | (363,904) |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,598) | (19,674) |
| A32150 | 應付帳款 | (98,369) | 326,385 |
| A32180 | 其他應付款 | (30,834) | 22,531 |
| A32230 | 其他流動負債 | 6,078 | 13,682 |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動 | (3,451) | (1,663) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 571,110 | 186,106 |
| A33100 | 收取之利息 | 3,345 | 903 |
| A33300 | 支付之利息 | (3,420) | (2,397) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (114,393) | (80,013) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>456,642</u> | <u>104,599</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ - | \$ 5,790 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (141,003) | (346,793) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 538 | 52 |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 1,540 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (261) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (140,726) | (339,411) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,660,000 | 480,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,490,000) | (431,960) |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (30,000) | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (5,274) | (5,221) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 460 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (5,498) | (1,521) |
| C04500 | 發放現金股利 | (334,713) | (214,939) |
| C04600 | 現金增資 | - | 385,000 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (205,485) | 211,819 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 110,431 | (22,993) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 281,395 | 473,101 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 391,826 | \$ 450,108 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：張景山



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 77 年 1 月 29 日，主要業務為印刷電路板、電腦週邊設備等之生產及銷售。89 年 5 月財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司股票上櫃，同年 6 月股票正式掛牌公開買賣；截至 111 年 9 月 30 日之實收資本額為 929,757 仟元。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 111 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 12 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」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，適用上述金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報表並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本財務報告所採用之會計政策與 110 年度財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款(含關係人)、票據及催收款帳面金額分別為 1,002,688 仟元、1,116,549 仟元及 1,073,605 仟元(係分別扣除備抵呆帳 13,181 仟元、47,079 仟元及 49,469 仟元後之淨額)。

(二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 745,065 仟元、831,274 仟元及 798,987 仟元(係分別扣除備抵跌價損失 54,684 仟元、51,288 仟元及 41,336 仟元後之淨額)。

六、現金及約當現金

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 203 | \$ 202 | \$ 201 |
| 銀行支票及活期存款 | 85,656 | 281,193 | 360,111 |
| 約當現金—定期存款 | 206,418 | - | 11,973 |
| 約當現金—附賣回債券 | 99,549 | - | 77,823 |
| | <u>\$ 391,826</u> | <u>\$ 281,395</u> | <u>\$ 450,108</u> |

本公司之約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------|-------------|------------|-------------|
| 定期存款 | 2.34%~2.80% | - | 0.38% |
| 附賣回債券 | 0.55%~2.80% | - | 0.24%~0.35% |

七、其他金融資產

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------|------------------|------------------|-------------|
| 用途受限制之定期存款 | <u>\$ 12,234</u> | <u>\$ 11,973</u> | <u>\$ -</u> |
| 流動 | \$ 12,234 | \$ 11,973 | \$ - |
| 非流動 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 12,234</u> | <u>\$ 11,973</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 用途受限制之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 用途受限制之定期存款 | 0.76% | 0.38% | - |

(二) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 13,385</u> | <u>\$ 16,919</u> | <u>\$ 6,472</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 應收帳款 | \$ 955,284 | \$ 1,107,805 | \$ 1,064,033 |
| 應收帳款－關係人 | 35,778 | 27,482 | 41,147 |
| 減：備抵損失 | (<u>1,759</u>) | (<u>35,657</u>) | (<u>38,047</u>) |
| | <u>\$ 989,303</u> | <u>\$ 1,099,630</u> | <u>\$ 1,067,133</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 9,903</u> | <u>\$ 13,430</u> | <u>\$ 12,865</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司採行之政策係僅與信用評等良好之對象進行交易。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本

公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對象之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對象信用額度以管理信用暴險。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部公開資訊評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視一次，其中未發生實際減損之應收帳款係屬最佳信用等級。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 9 月 30 日

| | 未逾期 | 逾期 1~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~180 天 | 逾期 超過 180 天 | 合計 |
|----------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0.10% | 1.26% | 43.80% | 88.97% | - | |
| 總帳面金額 | \$ 950,755 | \$ 39,889 | \$ 137 | \$ 281 | \$ - | \$ 991,062 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | (947) | (502) | (60) | (250) | - | (1,759) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 949,808</u> | <u>\$ 39,387</u> | <u>\$ 77</u> | <u>\$ 31</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 989,303</u> |

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~180 天 | 逾期 超過 180 天 | 合計 |
|----------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------|-------------|--------------------|
| 預期信用損失率 | 0.10% | 2.60% | 40.00% | 89.05% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$1,008,505 | \$ 94,526 | \$ 5 | \$ 493 | \$ 31,758 | \$1,135,287 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | (1,003) | (2,455) | (2) | (439) | (31,758) | (35,657) |
| 攤銷後成本 | <u>\$1,007,502</u> | <u>\$ 92,071</u> | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 54</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,099,630</u> |

110年9月30日

| | 未逾 | 逾 1~90天 | 逾 91~120天 | 逾 121~180天 | 逾 超過180天 | 合計 |
|----------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|
| 預期信用損失率 | 0.11% | 3.38% | 61.43% | 99.57% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 985,443 | \$ 85,463 | \$ 560 | \$ 1,394 | \$ 32,320 | \$1,105,180 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | (1,106) | (2,889) | (344) | (1,388) | (32,320) | (38,047) |
| 攤銷後成本 | \$ 984,337 | \$ 82,574 | \$ 216 | \$ 6 | \$ - | \$1,067,133 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 應收帳款 (含關係人) | 催收款 | 應收帳款 (含關係人) | 催收款 |
| 期初餘額 | \$ 35,657 | \$ 11,422 | \$ 35,247 | \$ 11,422 |
| 加：本期(迴轉)提列 | | | | |
| 減損損失 | (8,499) | - | 2,800 | - |
| 本期實際沖銷 | (25,399) | - | - | - |
| 期末餘額 | \$ 1,759 | \$ 11,422 | \$ 38,047 | \$ 11,422 |

截至111年9月30日止，備抵呆帳金額其中包括已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款，其金額皆為11,422仟元（參閱附註十三）。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存貨

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-----|------------|------------|------------|
| 製成品 | \$ 359,156 | \$ 416,856 | \$ 320,552 |
| 在製品 | 233,728 | 272,102 | 324,219 |
| 原物料 | 76,900 | 101,864 | 125,343 |
| 商 品 | 75,281 | 40,452 | 28,873 |
| | \$ 745,065 | \$ 831,274 | \$ 798,987 |

111年及110年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失3,396仟元及855仟元。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 國外投資 | | | |
| 渣打銀行金融債 | \$ 9,661 | \$ 8,440 | \$ 8,499 |

本公司於109年5月購買渣打銀行10年期金融債，到期日為116年2月19日，票面利率4.30%，有效利率為3.79%。

十一、不動產、廠房及設備

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <u>每一類別之帳面金額</u> | | | |
| 土地 | \$ 213,811 | \$ 213,811 | \$ 213,811 |
| 房屋及建築 | 335,322 | 360,316 | 346,879 |
| 機器設備 | 575,448 | 479,426 | 396,306 |
| 其他設備 | 83,292 | 72,335 | 68,448 |
| 待驗設備 | <u>49,571</u> | <u>149,686</u> | <u>224,867</u> |
| | <u>\$1,257,444</u> | <u>\$1,275,574</u> | <u>\$1,250,311</u> |
| | <u>土</u> | <u>地</u> | <u>房屋及建築</u> |
| | <u>機器設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>待驗設備</u> |
| | <u>合</u> | <u>計</u> | |
| <u>成本</u> | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 213,811 | \$ 536,261 | \$ 1,158,904 |
| 增添 | - | 24,707 | 28,289 |
| 處分 | - | - | (2,966) |
| 重分類 | - | 88,872 | 109,532 |
| 110年9月30日餘額 | <u>\$ 213,811</u> | <u>\$ 649,840</u> | <u>\$ 1,293,759</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | \$ 273,802 | \$ 846,444 |
| 處分 | - | - | (2,667) |
| 折舊費用 | - | 29,159 | 53,676 |
| 110年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 302,961</u> | <u>\$ 897,453</u> |
| 110年9月30日淨額 | <u>\$ 213,811</u> | <u>\$ 346,879</u> | <u>\$ 396,306</u> |
| <u>成本</u> | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 213,811 | \$ 674,798 | \$ 1,397,336 |
| 增添 | - | 8,669 | 43,993 |
| 處分 | - | (44,153) | (48,938) |
| 重分類 | - | 3,274 | 126,520 |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 213,811</u> | <u>\$ 642,588</u> | <u>\$ 1,518,911</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 314,482 | \$ 917,910 |
| 處分 | - | (42,088) | (48,478) |
| 折舊費用 | - | 34,872 | 74,031 |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 307,266</u> | <u>\$ 943,463</u> |
| 111年1月1日淨額 | <u>\$ 213,811</u> | <u>\$ 360,316</u> | <u>\$ 479,426</u> |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$ 213,811</u> | <u>\$ 335,322</u> | <u>\$ 575,448</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 5至45年 |
| 機器設備 | 3至10年 |
| 其他設備 | 2至10年 |

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及機電工程等，並分別按其耐用年限45年及5年予以計提折舊。

111年及110年1月1日至9月30日無利息資本化之情事。

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 建築物 | <u>\$ 149,279</u> | <u>\$ 155,963</u> | <u>\$ 158,191</u> |
| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 163,390</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 建築物 | \$ 2,228 | \$ 2,228 | \$ 6,684 |
| 運輸設備 | - | - | 483 |
| | <u>\$ 2,228</u> | <u>\$ 2,228</u> | <u>\$ 5,682</u> |

除上述之增添及提列折舊費用外，本公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 7,424</u> | <u>\$ 7,344</u> | <u>\$ 7,318</u> |
| 非流動 | <u>\$ 147,618</u> | <u>\$ 153,196</u> | <u>\$ 155,042</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| 建築物 | 1.435% | 1.435% | 1.435% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司亦承租建築物做為廠房使用，原始租賃期間為18年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期及低價值租賃資產 | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 58</u> | <u>\$ 57</u> |
| 租賃之現金流出總額 | | | <u>(\$ 7,258)</u> | <u>(\$ 2,950)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他資產

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 預付款項 | \$ 10,380 | \$ 8,323 | \$ 9,941 |
| 應收營業稅退稅款 | 6,797 | 6,256 | 19,927 |
| 催收款 | 11,422 | 11,422 | 11,422 |
| 減：備抵呆帳（附註八） | (11,422) | (11,422) | (11,422) |
| 存出保證金 | <u>2,441</u> | <u>2,441</u> | <u>2,441</u> |
| | <u>\$ 19,618</u> | <u>\$ 17,020</u> | <u>\$ 32,309</u> |
| 流動 | \$ 17,177 | \$ 14,579 | \$ 29,868 |
| 非流動 | <u>2,441</u> | <u>2,441</u> | <u>2,441</u> |
| | <u>\$ 19,618</u> | <u>\$ 17,020</u> | <u>\$ 32,309</u> |

十四、借 款

(一) 短期借款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 290,000</u> | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 105,000</u> |
| <u>利率區間</u> | | | |
| 信用額度借款 | 1.15%-1.58% | 0.75%-0.79% | 0.75% |

(二) 應付短期票券

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------|-------------|------------------|-------------|
| 商業本票 | \$ - | \$ 30,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | - | (12) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,988</u> | <u>\$ -</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

110年12月31日

| | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 |
|---------------|------------------|--------------|------------------|-------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | |
| 兆豐票券 | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 29,988</u> | 0.54% |

(三) 長期借款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款 | \$ 28,628 | \$ 33,902 | \$ 35,655 |
| 減：列為1年內到期部分 | (7,105) | (7,075) | (7,050) |
| 長期借款 | <u>\$ 21,523</u> | <u>\$ 26,827</u> | <u>\$ 28,605</u> |

該銀行借款為提供營運資金所需之抵押借款(參閱附註二四)。本公司截至111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，借款利率為1.935%、1.435及1.435%。本公司長期借款本金50,000仟元，其借款期間自108年8月8日至115年8月8日，每月為1期，共分84期平均償還本息。

十五、應付帳款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | <u>\$ 597,748</u> | <u>\$ 696,117</u> | <u>\$ 892,203</u> |

應付帳款平均賒帳期間為60天至90天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付費用 | \$ 183,835 | \$ 217,716 | \$ 192,018 |
| 應付設備款 | 16,188 | 46,753 | 92,659 |
| 其 他 | <u>5,194</u> | <u>2,025</u> | <u>5,218</u> |
| | <u>\$ 205,217</u> | <u>\$ 266,494</u> | <u>\$ 289,895</u> |
| 其他流動負債 | | | |
| 預收收入 | \$ 473 | \$ 540 | \$ 563 |
| 暫收款 | 6,189 | 109 | 6,040 |
| 代收款 | 118 | 53 | 109 |
| 待退回股款 | - | - | 7,753 |
| | <u>\$ 6,780</u> | <u>\$ 702</u> | <u>\$ 14,465</u> |

111年及110年9月30日之暫收款主要係本公司依經濟部前瞻技術研發計畫所收取之補助款項。

應付費用明細如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 83,310 | \$ 96,795 | \$ 81,141 |
| 應付員工及董監酬勞（附註十八） | 40,332 | 56,374 | 43,139 |
| 應付修繕費 | 13,433 | 16,929 | 14,298 |
| 應付水電瓦斯費 | 10,971 | 9,016 | 12,984 |
| 應付未休假獎金 | 6,501 | 6,403 | 7,084 |
| 應付勞健保費 | 5,563 | 6,044 | 6,869 |
| 應付退休金 | 2,299 | 2,256 | 2,249 |
| 應付佣金 | 729 | 3,326 | 3,745 |
| 應付勞務費 | 672 | 2,062 | 1,985 |
| 應付利息 | 215 | 93 | 91 |
| 其他 | 19,810 | 18,418 | 18,433 |
| | <u>\$ 183,835</u> | <u>\$ 217,716</u> | <u>\$ 192,018</u> |

十七、權益

(一) 股本

普通股

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>120,000</u> | <u>120,000</u> | <u>1,200,00</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$12,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | <u>92,976</u> | <u>92,976</u> | <u>92,976</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 929,757</u> | <u>\$ 929,757</u> | <u>\$ 929,757</u> |

本公司 110 年 5 月 12 日經董事會決議通過現金增資發行新股 7,000 仟股，每股發行價格為 55 元，現金增資基準日為 110 年 9 月 2 日。上述現金增資案業經金管會准予備查，增資後實收股本為 92,976 仟股，每股面額 10 元，總計 929,757 仟元。

截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司已發行股數皆為 92,976 仟股，每股面額 10 元，實收資本額皆為 929,757 仟元。

(二) 資本公積

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 485,112 | \$ 485,112 | \$ 485,112 |
| 庫藏股票交易 | 3,795 | 3,795 | 3,795 |
| 已失效認股權 | 6,000 | 6,000 | 6,000 |
| | <u>\$ 494,907</u> | <u>\$ 494,907</u> | <u>\$ 494,907</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

高技公司於 110 年 8 月給與之員工現金增資認購權利 1,050 仟股，依據認股權利之公允價值每股新台幣 16.1 元，認列資本公積及酬勞成本 16,905 仟元；公允價值係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | |
|-------|--------|
| | 110年8月 |
| 給與日股價 | 71.1 元 |
| 執行價格 | 55.0 元 |
| 預期波動率 | 45.79% |
| 存續期間 | 10 天 |
| 預期股利率 | 0% |
| 無風險利率 | 0.03% |

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐，彌補以前年度虧損外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法令規定數額時，不在此限；並得視營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度之累積未分派盈餘，由董事會依本章程第二十條股利政策，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。但法定盈餘公積已超過實收資本額 50%，得以其超過部分派充股東股利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工及董監事酬勞。

本公司所屬產業為一技術與資金密集之產業，且屬產業發展之成長期，為對應下游電子產品不斷推陳出新，本公司技術層次及生產設備之精密程度、自動化程度亦需不斷提升。是以本公司之股利發放採剩餘股利政策。本公司將考量當年度實際資本支出預算及營運計劃，基本上本公司現金股利發放比例以不低於該年度總股利之一成擬定之，若發放總股利不及一元時，得不配發現金股利。

本公司於 111 年 6 月 30 日及 110 年 7 月 15 日股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 38,893 | \$ 30,261 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 334,713 | 214,939 | 3.60 | 2.50 |

十八、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 195 | \$ 36 | \$ 362 | \$ 285 |
| 附賣回債券 | 600 | 88 | 742 | 171 |
| 其他 | 93 | 54 | 2,137 | 263 |
| | <u>\$ 888</u> | <u>\$ 178</u> | <u>\$ 3,241</u> | <u>\$ 719</u> |

利息收入－其他主係本公司收取遲延貨款依法定利率計算之遲延利息。

(二) 其他利益及損失

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 44,337 | \$ 677 | \$ 89,315 | (\$ 9,363) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益 | (2,065) | 21 | (2,236) | (247) |
| 處分按攤銷售成本衡量之金融資產損失 | - | - | - | (314) |
| 賠償淨(損失)利益 | (1,888) | 658 | (3,216) | 4,159 |
| 補助款收入 | 23 | 5,986 | 6,185 | 5,986 |
| 其他 | 879 | 1,165 | 1,321 | 3,812 |
| | <u>\$ 41,286</u> | <u>\$ 8,507</u> | <u>\$ 91,369</u> | <u>\$ 4,033</u> |

補助款收入主係本公司依經濟部前瞻技術研發計畫之規定認定之補助款收入。

(三) 財務成本

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 789 | \$ 486 | \$ 1,838 | \$ 1,041 |
| 租賃負債之利息 | 561 | 587 | 1,702 | 1,372 |
| 其他 | - | 13 | 14 | 18 |
| | <u>\$ 1,350</u> | <u>\$ 1,086</u> | <u>\$ 3,554</u> | <u>\$ 2,431</u> |

(四) 折舊費用

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 41,688 | \$ 34,491 | \$ 125,794 | \$ 95,189 |
| 使用權資產 | 2,228 | 2,228 | 6,684 | 5,682 |
| | <u>\$ 43,916</u> | <u>\$ 36,719</u> | <u>\$ 132,478</u> | <u>\$ 100,871</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 41,324 | \$ 34,440 | \$ 124,672 | \$ 94,245 |
| 營業費用 | 2,592 | 2,279 | 7,806 | 6,626 |
| | <u>\$ 43,916</u> | <u>\$ 36,719</u> | <u>\$ 132,478</u> | <u>\$ 100,871</u> |

(五) 員工福利費用

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利（包含薪資、獎金及勞健保費） | \$ 134,675 | \$ 153,591 | \$ 415,407 | \$ 426,214 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 3,352 | 2,697 | 9,969 | 7,796 |
| 確定福利計畫 | 56 | 14 | 167 | 42 |
| | <u>3,408</u> | <u>2,711</u> | <u>10,136</u> | <u>7,838</u> |
| 股份基礎給付 | | | | |
| 權益交割之股份基礎給付（附註十七） | - | 16,905 | - | 16,905 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 138,083</u> | <u>\$ 173,207</u> | <u>\$ 425,543</u> | <u>\$ 450,957</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 108,623 | \$ 130,009 | \$ 336,247 | \$ 354,478 |
| 營業費用 | 29,460 | 43,198 | 89,296 | 96,479 |
| | <u>\$ 138,083</u> | <u>\$ 173,207</u> | <u>\$ 425,543</u> | <u>\$ 450,957</u> |

(六) 員工及董監事酬勞

本公司依當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 8% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 7% | 7% |
| 董監事酬勞 | 3% | 3% |

金 額

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 9,324 | \$ 9,745 | \$ 28,232 | \$ 30,197 |
| 董監事酬勞 | \$ 3,997 | \$ 4,177 | \$ 12,100 | \$ 12,942 |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 3 月 16 日及 110 年 3 月 17 日舉行董事會分別決議通過 110 及 109 年度員工及董監事酬勞如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|-------|-----------|------|-----------|------|
| | 現 金 | 股 票 | 現 金 | 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 39,462 | \$ - | \$ 28,578 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 16,912 | - | 12,248 | - |

110 及 109 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 金融資產減損回升利益（損失）

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款（帳列營業費用） | \$ 856 | (\$ 3,179) | \$ 8,499 | (\$ 2,800) |

(八) 非金融資產減損回升利益 (損失)

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 存貨跌價回升利益 (損失) (帳列銷貨成本) | <u>\$ 10,502</u> | <u>(\$ 2,893)</u> | <u>(\$ 3,396)</u> | <u>(\$ 855)</u> |

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 21,252 | \$ 25,844 | \$ 61,870 | \$ 77,002 |
| 以前年度之調整 | <u>20</u> | <u>-</u> | <u>(8,124)</u> | <u>(2,179)</u> |
| | <u>21,272</u> | <u>25,844</u> | <u>53,746</u> | <u>74,823</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | <u>2,725</u> | <u>277</u> | <u>11,324</u> | <u>1,719</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 23,997</u> | <u>\$ 26,121</u> | <u>\$ 65,070</u> | <u>\$ 76,542</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，業奉稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二十、每股盈餘

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.03</u> | <u>\$ 1.12</u> | <u>\$ 3.20</u> | <u>\$ 3.59</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 1.12</u> | <u>\$ 3.17</u> | <u>\$ 3.57</u> |
| <u>本期淨利</u> | | | | |
| 用以計算每股盈餘之淨利 | <u>\$ 95,891</u> | <u>\$ 99,170</u> | <u>\$ 297,915</u> | <u>\$ 311,705</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 92,976 | 88,207 | 92,976 | 86,722 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響—員工酬勞 | <u>701</u> | <u>481</u> | <u>904</u> | <u>605</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>93,677</u> | <u>88,688</u> | <u>93,880</u> | <u>87,327</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數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。

二一、非現金交易

本公司於111年及110年1月1日至9月30日購置不動產、廠房及設備，其中價款16,188仟元及92,659仟元於該報導期間結束日尚未支付。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不需要遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非按公允價值衡量之金融工具

111年9月30日

| | 帳面金額 | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
|-------------------|----------|----------|---------|---------|----------|
| | | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產 | | | | | |
| — 國外公司債 | \$ 9,661 | \$ 8,883 | \$ - | \$ - | \$ 8,883 |

110年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|----------|----------|------|------|----------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| — 國外公司債 | \$ 8,440 | \$ 9,015 | \$ - | \$ - | \$ 9,015 |

110年9月30日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|----------|----------|------|------|----------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| — 國外公司債 | \$ 8,499 | \$ 9,108 | \$ - | \$ - | \$ 9,108 |

(二) 金融工具之種類

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 1,428,753 | \$ 1,434,228 | \$ 1,547,518 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 1,122,853 | 1,147,761 | 1,324,013 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長期借款(含1年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、租賃負債、短期借款及長期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該

等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 66% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 43% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債之資訊參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當外幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當外幣相對於新台幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | \$ 5,332 | \$ 4,529 |

| | 日 幣 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | \$ 87 | \$ 103 |

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 327,862 | \$ 20,413 | \$ 98,295 |
| 金融負債 | 155,042 | 190,528 | 162,360 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融負債 | 318,628 | 153,902 | 140,655 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本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 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司具公允價值利率風險之金融資產主要係定期存款、附賣回債券及金融債，由於承作時之利率已確定，故不受到利率變動風險所影響，因此不列入敏感度分析之範圍。另本公司具現金流量利率風險之金融負債若其利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將減少／增加 191 仟元及 84 仟元，主因為本公司之變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。公司之信用風險主要係集中於公司前兩大客戶，截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，前兩大客戶應收票據及帳款總額分別為 652,191 仟元、593,505 仟元及 617,538 仟元，佔應收票據及帳款總額分別為 65%、52% 及 56%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年9月30日

| | 加權平均有效利率(%) | 要求即付或短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 68,909 | \$ 428,673 | \$ 303,816 | \$ 2,827 | \$ - | \$ 804,225 |
| 租賃負債 | 1.435% | 800 | 1,600 | 7,200 | 39,150 | 126,450 | 175,200 |
| 浮動利率工具 | 1.15%-1.935% | 290,588 | 1,176 | 5,341 | 21,523 | - | 318,628 |
| | | <u>\$ 360,297</u> | <u>\$ 431,449</u> | <u>\$ 316,357</u> | <u>\$ 63,500</u> | <u>\$ 126,450</u> | <u>\$ 1,298,053</u> |

110年12月31日

| | 加權平均有效利率(%) | 要求即付或短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 74,982 | \$ 611,215 | \$ 271,270 | \$ 6,404 | \$ - | \$ 963,871 |
| 租賃負債 | 1.435% | 800 | 1,600 | 7,200 | 38,700 | 134,100 | 182,400 |
| 浮動利率工具 | 0.75%-1.435% | 100,586 | 21,174 | 5,315 | 26,827 | - | 153,902 |
| 固定利率工具 | 0.540% | 29,988 | - | - | - | - | 29,988 |
| | | <u>\$ 206,356</u> | <u>\$ 633,989</u> | <u>\$ 283,785</u> | <u>\$ 71,931</u> | <u>\$ 134,100</u> | <u>\$ 1,330,161</u> |

110年9月30日

| | 加權平均有效利率(%) | 要求即付或短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 合計 |
|----------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 92,578 | \$ 752,798 | \$ 333,567 | \$ 4,415 | \$ - | \$ 1,183,358 |
| 租賃負債 | 1.435% | 800 | 1,600 | 7,200 | 38,550 | 136,650 | 184,800 |
| 浮動利率工具 | 0.75%-1.435% | 584 | 106,169 | 5,297 | 28,605 | - | 140,655 |
| | | <u>\$ 93,962</u> | <u>\$ 860,567</u> | <u>\$ 346,064</u> | <u>\$ 71,570</u> | <u>\$ 136,650</u> | <u>\$ 1,508,813</u> |

(2) 融資及授信額度

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融資及授信額，每年重新檢視 | | | |
| 已動用金額(註) | \$ 340,000 | \$ 200,000 | \$ 155,000 |
| 未動用金額 | <u>210,000</u> | <u>283,040</u> | <u>328,550</u> |
| | <u>\$ 550,000</u> | <u>\$ 483,040</u> | <u>\$ 483,550</u> |

註：上述融資及授信額度中有關已動用金額係以本公司原始長期借款所舉借之金額計算，且於尚未全數償還前不影響原已動用之金額。

二四、質押之資產

本公司下列資產業已提供予銀行作為借款之擔保品：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 174,236 | \$ 174,236 | \$ 174,236 |
| 用途受限制之定期存款 (帳列其他金融資產) | <u>12,234</u> | <u>11,973</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 186,470</u> | <u>\$ 186,209</u> | <u>\$ 174,236</u> |

土地係提供作為長期借款之擔保；用途受限制之定期存款係作為申請經濟部補助款之履約保證金。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 40,312</u> | <u>\$ 48,447</u> | <u>\$ 143,670</u> |

二六、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---------------|--|
| 佑泓企業股份有限公司 | 本公司之董事與該公司董事長係同一人 (110年7月15日之前)(註1) |
| 威強電工業電腦股份有限公司 | 本公司之董事為該公司之董事 (111年9月1日之前)(註2) |
| 威聯通科技股份有限公司 | 實質關係人(註3) |
| 開虹工程行 | 本公司之董事與該商業之負責人為二等親 (註4) |

註1：本公司於110年7月15日股東常會改選董事後，本公司之董事與佑泓公司之董事長已非為同一人。

註2：本公司之董事於111年9月1日自威強電工業電腦股份有限公司之董事解任。

註3：本公司之董事與威聯通科技股份有限公司之經理人為同一人。

註4：本公司於110年7月15日股東常會改選董事後，本公司之董事與開虹工程行之負責人互為二等親。

(二) 營業交易－銷貨收入及應收帳款

1. 銷貨收入

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業 | <u>\$ 31,894</u> | <u>\$ 31,965</u> | <u>\$ 96,350</u> | <u>\$ 89,764</u> |

因本公司產品規格為客製且多樣化，銷售予關係人之產品規格與銷售予非關係人之產品規格皆不同，故銷貨價格無法比較。另收款條件與非關係人相較並無重大差異。

2. 應收帳款

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 其他關係企業 | <u>\$ 35,778</u> | <u>\$ 27,482</u> | <u>\$ 41,147</u> |

(三) 其他關係人交易

1. 運費

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85</u> |

2. 賠償損失

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係企業 | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 40</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 40</u> |

主要係本公司銷售客戶產品發生瑕疵所支付之賠償費用。

3. 取得之不動產及設備

| | 取 得 | 價 款 |
|--------|--------------------|--------------------|
| | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
| 其他關係企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,190</u> |

本公司截至111年及110年9月30日止，應付予其他關係企業購入設備之金額為0仟元及167仟元，帳列其他應付款項下。

(四) 對主要管理階層之獎酬

111年及110年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 111年7月1日 至9月30日 | 110年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 10,654</u> | <u>\$ 14,712</u> | <u>\$ 38,634</u> | <u>\$ 34,858</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111年9月30日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|----------|----------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 33,789 | | 31.75 | | \$1,072,801 | | |
| 日 幣 | | 49,235 | | 0.22 | | 10,837 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 12,796 | | 31.75 | | 406,262 | | |

110年12月31日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|----------|----------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 34,953 | | 27.68 | | \$ 967,498 | | |
| 日 幣 | | 27,253 | | 0.24 | | 6,554 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 13,411 | | 27.68 | | 372,038 | | |

110年9月30日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|----------|----------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 37,666 | | 27.85 | | \$1,048,998 | | |
| 日 幣 | | 51,478 | | 0.25 | | 12,818 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 17,338 | | 27.85 | | 482,864 | | |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | |
|-----|----------------|------------------|----------------|---------------|
| | 匯率 | 淨兌換(損)益 | 匯率 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 30.40 (美元：新台幣) | \$ 44,238 | 27.86 (美元：新台幣) | \$ 1,739 |
| 日幣 | 0.22 (日幣：新台幣) | 100 | 0.25 (日幣：新台幣) | (1,062) |
| 人民幣 | 4.43 (人民幣：新台幣) | (1) | 4.31 (人民幣：新台幣) | - |
| | | <u>\$ 44,337</u> | | <u>\$ 677</u> |

| 外幣 | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|-----|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 匯率 | 淨兌換(損)益 | 匯率 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 29.29 (美元：新台幣) | \$ 90,057 | 28.07 (美元：新台幣) | (\$ 7,041) |
| 日幣 | 0.23 (日幣：新台幣) | (738) | 0.26 (日幣：新台幣) | (2,323) |
| 人民幣 | 4.43 (人民幣：新台幣) | (4) | 4.34 (人民幣：新台幣) | 1 |
| | | <u>\$ 89,315</u> | | <u>(\$ 9,363)</u> |

二八、其他事項

截至財務報告出具日止，新型冠狀病毒肺炎全球大流行對本公司之財務狀況並未產生重大影響，本公司管理階層將持續關注新型冠狀病毒肺炎對於營運之影響，並適時調整營業方針。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

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）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)

11. 被投資公司資訊。(無)

(三) 大陸投資資訊(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表二)

三十、營運部門

本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與印刷電路板及電腦周邊設備之製造與買賣相關。故本公司被單獨視為一應報導部門，提供營運決策者之個別部門資訊基礎係與財務報表一致，部門於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營運收入及營運成果可參照財務報表中之綜合損益表；部門總資產及總負債衡量方式係與資產負債表一致。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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／單位 (仟股／仟單位) | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 | |
| 高技企業股份有限公司 | 國外公司債 渣打銀行 | 無 | 按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動 | 300 | \$ 9,661 | - | \$ 8,883 | |

附表二 主要股東資訊：

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|---------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 無持股達5%以上股東 | - | - |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。