

高技企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111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		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~25		六~二十
	(七) 關 係 人 交 易	31~32		二五
	(八) 質 押 之 資 產	30		二三
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	30		二四
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	25~30、32~33		二一~二二、 二六
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~34、35		二七
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34		二七
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34		二七
	4. 主 要 股 東 資 訊	34、36		二七
	(十四) 部 門 資 訊	34		二八

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 112 年及 111 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 112 年及 111 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 王 攀 發

王攀發



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 1100356048 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 112 年 11 月 10 日

高捷企業股份有限公司

資產負債表

民國 112 年 9 月 30 日 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	358,006	8	\$	455,653	12	\$	391,826	11
1150	應收票據（附註八）		5,703	-		11,238	-		13,385	-
1170	應收帳款淨額（附註八）		1,457,275	34		1,066,612	28		953,525	26
1180	應收帳款－關係人淨額（附註八及二五）		19,035	-		10,364	-		35,778	1
1200	其他應收款（附註八）		9,755	-		14,103	1		9,903	-
130X	存貨（附註九）		998,457	23		816,482	21		745,065	21
1470	其他金融資產－流動（附註七及二三）		25,843	1		12,234	-		12,234	-
1479	其他流動資產（附註十三）		22,686	1		19,167	1		17,177	1
11XX	流動資產總計		<u>2,896,760</u>	<u>67</u>		<u>2,405,853</u>	<u>63</u>		<u>2,178,893</u>	<u>60</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）		19,404	-		9,337	-		9,661	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二三及二四）		1,267,421	29		1,232,572	32		1,257,444	35
1755	使用權資產（附註十二）		140,367	3		147,051	4		149,279	4
1840	遞延所得稅資產（附註四）		19,910	1		26,379	1		20,849	1
1920	存出保證金（附註十三）		2,806	-		2,441	-		2,441	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,449,908</u>	<u>33</u>		<u>1,417,780</u>	<u>37</u>		<u>1,439,674</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,346,668</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,823,633</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,618,567</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款（附註十四及二三）	\$	410,000	10	\$	170,000	5	\$	290,000	8
2110	應付短期票券（附註十四）		59,938	1		-	-		-	-
2170	應付帳款（附註十五）		874,453	20		808,410	21		597,748	17
2219	其他應付款（附註十六）		290,530	7		234,160	6		205,217	6
2230	本期所得稅負債（附註四）		51,085	1		31,273	1		8,895	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）		7,531	-		7,451	-		7,424	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十四及二三）		7,231	-		7,126	-		7,105	-
2399	其他流動負債（附註十六）		572	-		622	-		6,780	-
21XX	流動負債總計		<u>1,701,340</u>	<u>39</u>		<u>1,259,042</u>	<u>33</u>		<u>1,123,169</u>	<u>31</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四及二三）		14,309	-		19,739	-		21,523	1
2580	租賃負債－非流動（附註十二）		140,087	3		145,745	4		147,618	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四）		29,868	1		34,427	1		29,873	1
2645	存入保證金		1,350	-		1,260	-		1,260	-
25XX	非流動負債總計		<u>185,614</u>	<u>4</u>		<u>201,171</u>	<u>5</u>		<u>200,274</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,886,954</u>	<u>43</u>		<u>1,460,213</u>	<u>38</u>		<u>1,323,443</u>	<u>37</u>
	權益（附註十七）									
3100	股 本		929,757	22		929,757	24		929,757	26
3200	資本公積		494,907	11		494,907	13		494,907	13
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		425,092	10		388,471	10		388,471	11
3350	未分配盈餘		609,958	14		550,285	15		481,989	13
3300	保留盈餘總計		<u>1,035,050</u>	<u>24</u>		<u>938,756</u>	<u>25</u>		<u>870,460</u>	<u>24</u>
3XXX	權益總計		<u>2,459,714</u>	<u>57</u>		<u>2,363,420</u>	<u>62</u>		<u>2,295,124</u>	<u>63</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 4,346,668</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,823,633</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,618,567</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：李泰輝



會計主管：張秋雄





高成工業股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二五）	\$1,103,380	100	\$ 777,701	100	\$3,219,538	100	\$2,324,722	100
5110	銷貨成本（附註九及十八）	(891,477)	(81)	(648,681)	(83)	(2,576,732)	(80)	(1,903,884)	(82)
5900	營業毛利	211,903	19	129,020	17	642,806	20	420,838	18
6000	營業費用（附註十八）	(58,945)	(5)	(49,956)	(7)	(180,611)	(5)	(148,909)	(6)
6900	營業利益	152,958	14	79,064	10	462,195	15	271,929	12
	營業外收入及支出（附註十 八及二五）								
7100	利息收入	935	-	888	-	6,510	-	3,241	-
7020	其他利益及損失	35,295	3	41,286	5	37,670	1	91,369	4
7050	財務成本	(1,935)	-	(1,350)	-	(4,910)	-	(3,554)	-
7000	營業外收入及支出 合計	34,295	3	40,824	5	39,270	1	91,056	4
7900	繼續營業單位稅前淨利	187,253	17	119,888	15	501,465	16	362,985	16
7950	所得稅費用（附註四及十九）	(37,451)	(3)	(23,997)	(3)	(98,351)	(3)	(65,070)	(3)
8200	本期淨利	149,802	14	95,891	12	403,114	13	297,915	13
8500	本期綜合損益總額	\$ 149,802	14	\$ 95,891	12	\$ 403,114	13	\$ 297,915	13
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 149,802	14	\$ 95,891	12	\$ 403,114	13	\$ 297,915	13
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 149,802	14	\$ 95,891	12	\$ 403,114	13	\$ 297,915	13
	每股盈餘（附註二十）								
	來自繼續營業單位								
9750	基 本	\$ 1.61		\$ 1.03		\$ 4.34		\$ 3.20	
9850	稀 釋	\$ 1.60		\$ 1.02		\$ 4.31		\$ 3.17	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：李泰輝



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	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)	
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>297,915</u>	<u>297,915</u>	
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 929,757</u>	<u>\$ 494,907</u>	<u>\$ 388,471</u>	<u>\$ 481,989</u>	<u>\$ 2,295,124</u>	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 929,757	\$ 494,907	\$ 388,471	\$ 550,285	\$ 2,363,420	
	111 年度盈餘指撥及分配：						
B1	法定盈餘公積	-	-	36,621	(36,621)	-	
B5	現金股利	-	-	-	(306,820)	(306,820)	
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>403,114</u>	<u>403,114</u>	
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 929,757</u>	<u>\$ 494,907</u>	<u>\$ 425,092</u>	<u>\$ 609,958</u>	<u>\$ 2,459,714</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：李泰輝



會計主管：張秋雄



高技企業股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111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	\$ 501,465	\$ 362,985
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	130,673	132,478
A20900	財務成本	4,910	3,554
A21200	利息收入	(6,510)	(3,241)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	707	2,236
A24100	未實現外幣兌換利益	(999)	(1,240)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,535	3,534
A31150	應收帳款	(390,663)	118,623
A31160	應收帳款－關係人	(8,671)	(8,296)
A31180	其他應收款	4,404	3,442
A31200	存 貨	(181,975)	86,209
A31240	其他流動資產	(3,519)	(2,598)
A32150	應付帳款	66,043	(98,369)
A32180	其他應付款	17,847	(30,834)
A32230	其他流動負債	(50)	6,078
A32240	淨確定福利負債－非流動	(4,559)	(3,451)
A33000	營運產生之現金流入	134,638	571,110
A33100	收取之利息	6,451	3,345
A33300	支付之利息	(4,713)	(3,420)
A33500	支付之所得稅	(72,070)	(114,393)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>64,306</u>	<u>456,642</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,065)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(122,140)	(141,003)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	859	538
B03700	存出保證金增加	(365)	-
B06500	其他金融資產增加	(13,609)	(261)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(144,320)</u>	<u>(140,726)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 1,540,000	\$ 1,660,000
C00200	短期借款減少	(1,300,000)	(1,490,000)
C00500	應付短期票券增加	120,000	-
C00600	應付短期票券減少	(60,000)	(30,000)
C01700	償還長期借款	(5,325)	(5,274)
C03000	存入保證金增加	90	-
C04020	租賃負債本金償還	(5,578)	(5,498)
C04500	發放現金股利	(306,820)	(334,713)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(17,633)	(205,485)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(97,647)	110,431
E00100	期初現金及約當現金餘額	455,653	281,395
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 358,006	\$ 391,826

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張景山



經理人：李泰輝



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 112 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 112 年 11 月 10 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」）

適用修正後之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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。本財務報告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躍市場之報價（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 111 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. 所得稅費用

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，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須作出相關之判斷、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。請參閱 111 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金	\$ 200	\$ 201	\$ 203
銀行支票及活期存款	85,124	141,346	85,656
約當現金－定期存款	46,792	104,492	206,418
約當現金－附賣回債券	<u>225,890</u>	<u>209,614</u>	<u>99,549</u>
	<u>\$ 358,006</u>	<u>\$ 455,653</u>	<u>\$ 391,826</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
定期存款	2.63%~4.23%	2.95%-4.05%	2.34%~2.80%
附賣回債券	5.25%	4.30%-4.60%	0.55%~2.80%

七、其他金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
用途受限制之定期存款	<u>\$ 25,843</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 12,234</u>
流動	\$ 25,843	\$ 12,234	\$ 12,234
非流動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,843</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 12,234</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
用途受限制之定期存款	1.13%	0.88%-1.01%	0.76%

(二) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 11,238</u>	<u>\$ 13,385</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 1,460,853	\$ 1,069,743	\$ 955,284
應收帳款－關係人	19,035	10,364	35,778
減：備抵損失	(<u>3,578</u>)	(<u>3,131</u>)	(<u>1,759</u>)
	<u>\$ 1,476,310</u>	<u>\$ 1,076,976</u>	<u>\$ 989,303</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他應收款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 9,755	\$ 14,103	\$ 9,903

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：

112 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	0.09%	2.69%	-	49.16%	-	
總帳面金額	\$1,447,435	\$ 29,589	\$ -	\$ 2,864	\$ -	\$ 1,479,888
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,374)	(796)	-	(1,408)	-	(3,578)
攤銷後成本	<u>\$1,446,061</u>	<u>\$ 28,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,476,310</u>

111 年 12 月 31 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	0.14%	4.96%	-	-	-	
總帳面金額	\$1,046,004	\$ 34,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,080,107
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1,438</u>)	(<u>1,693</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>3,131</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,044,566</u>	<u>\$ 32,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,076,976</u>

111 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	0.10%	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）	(<u>947</u>)	(<u>502</u>)	(<u>60</u>)	(<u>250</u>)	<u>-</u>	(<u>1,759</u>)
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日至9月30日		111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	\$ 3,131	\$ 11,422	\$ 35,657	\$ 11,422
加：本期提列減損損失	447	-	-	-
減：本期迴轉減損損失	-	-	(8,499)	-
本期實際沖銷	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>25,399</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 11,422</u>	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 11,422</u>

截至 112 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
製成品	\$ 599,130	\$ 378,819	\$ 359,156
在製品	228,165	292,047	233,728
原物料	71,063	81,517	76,900
商 品	<u>100,099</u>	<u>64,099</u>	<u>75,281</u>
	<u>\$ 998,457</u>	<u>\$ 816,482</u>	<u>\$ 745,065</u>

112 年及 111 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回升利益（跌價損失）10,703 仟元及(3,396)仟元。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
國外投資			
渣打銀行金融債	\$ 9,789	\$ 9,337	\$ 9,661
麥格里銀行金融債	9,615	-	-
	<u>\$ 19,404</u>	<u>\$ 9,337</u>	<u>\$ 9,661</u>

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%；另於 112 年 2 月購入麥格里銀行 2 年 4 個月期金融債，到期日為 114 年 6 月 10 日，票面利率 4.88%，有效利率為 5.29%。

十一、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 213,811	\$ 213,811	\$ 213,811
房屋及建築	303,318	327,445	335,322
機器設備	564,206	572,878	575,448
其他設備	84,875	80,325	83,292
待驗設備	101,211	38,113	49,571
	<u>\$ 1,267,421</u>	<u>\$ 1,232,572</u>	<u>\$ 1,257,444</u>

	土	地	房屋及建築	機	器	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計
成 本																	
112 年 1 月 1 日餘額	\$	213,811	\$	646,198	\$	1,532,193	\$	206,843	\$	38,113	\$	2,637,158					
增 添	-		6,923		16,610		16,170		120,701		160,404						
處 分	-		-	(	59,020)	(	2,821)		-		(	61,841)					
重 分 類	-		2,911		48,060		6,632		(	57,603)		-					
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>213,811</u>	<u>\$</u>	<u>656,032</u>	<u>\$</u>	<u>1,537,843</u>	<u>\$</u>	<u>226,824</u>	<u>\$</u>	<u>101,211</u>	<u>\$</u>	<u>2,735,721</u>					
累計折舊及減損																	
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	318,753	\$	959,315	\$	126,518	\$	-	\$	1,404,586					
折舊費用	-		33,961		72,125		17,903		-		123,989						
處 分	-		-	(	57,803)	(	2,472)		-		(	60,275)					
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>352,714</u>	<u>\$</u>	<u>973,637</u>	<u>\$</u>	<u>141,949</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,468,300</u>					
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>213,811</u>	<u>\$</u>	<u>303,318</u>	<u>\$</u>	<u>564,206</u>	<u>\$</u>	<u>84,875</u>	<u>\$</u>	<u>101,211</u>	<u>\$</u>	<u>1,267,421</u>					
成 本																	
111 年 1 月 1 日餘額	\$	213,811	\$	674,798	\$	1,397,336	\$	190,445	\$	149,686	\$	2,626,076					
增 添	-		8,669		43,993		24,455		33,321		110,438						
處 分	-		(	44,153)	(	48,938)	(	13,788)		-	(	106,879)					
重 分 類	-		3,274		126,520		3,642		(	133,436)		-					
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>213,811</u>	<u>\$</u>	<u>642,588</u>	<u>\$</u>	<u>1,518,911</u>	<u>\$</u>	<u>204,754</u>	<u>\$</u>	<u>49,571</u>	<u>\$</u>	<u>2,629,635</u>					

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備	合計
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 314,482	\$ 917,910	\$ 118,110	\$ -	\$ 1,350,502
處分		-	(42,088)	(48,478)	(13,539)	-	(104,105)
折舊費用		-	34,872	74,031	16,891	-	125,794
111年9月30日餘額	\$	-	\$ 307,266	\$ 943,463	\$ 121,462	\$ -	\$ 1,372,191
111年1月1日淨額	\$	213,811	\$ 360,316	\$ 479,426	\$ 72,335	\$ 149,686	\$ 1,275,574
111年9月30日淨額	\$	213,811	\$ 335,322	\$ 575,448	\$ 83,292	\$ 49,571	\$ 1,257,444

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。

112 年及 111 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，請參閱附註二三。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 140,367	\$ 147,051	\$ 149,279
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	\$ -	\$ -	\$ -
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 2,228	\$ 2,228	\$ 6,684

除上述之增添及提列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 7,531</u>	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 7,424</u>
非 流 動	<u>\$ 140,087</u>	<u>\$ 145,745</u>	<u>\$ 147,618</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期及低價值租賃資產	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 58</u>
租賃之現金流出總額			<u>(\$ 8,058)</u>	<u>(\$ 7,258)</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預付款項	\$ 10,623	\$ 7,897	\$ 10,380
應收營業稅退稅款	12,063	11,270	6,797
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>2,806</u>	<u>2,441</u>	<u>2,441</u>
	<u>\$ 25,492</u>	<u>\$ 21,608</u>	<u>\$ 19,618</u>
流 動	\$ 22,686	\$ 19,167	\$ 17,177
非 流 動	<u>2,806</u>	<u>2,441</u>	<u>2,441</u>
	<u>\$ 25,492</u>	<u>\$ 21,608</u>	<u>\$ 19,618</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保借款			
週轉性借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -
信用額度借款	<u>310,000</u>	<u>170,000</u>	<u>290,000</u>
	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 290,000</u>
利率區間			
週轉性借款	1.88%	-	-
信用額度借款	1.75%	1.60%-1.83%	1.15%-1.58%

擔保借款為提供營運資金所需之抵押借款（參閱附註二三）。

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商業本票	\$ 60,000	\$ -	\$ -
減：應付短期票券折價	(<u>62</u>)	-	-
	<u>\$ 59,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112 年 9 月 30 日

	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
應付商業本票				
兆豐票券	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 59,938</u>	1.46%

(三) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行借款	\$ 21,540	\$ 26,865	\$ 28,628
減：列為1年內到期部分	(<u>7,231</u>)	(<u>7,126</u>)	(<u>7,105</u>)
長期借款	<u>\$ 14,309</u>	<u>\$ 19,739</u>	<u>\$ 21,523</u>

該銀行借款為提供營運資金所需之抵押借款（參閱附註二三）。

本公司截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，借款利率為 2.185%、2.060% 及 1.935%。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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	<u>\$ 874,453</u>	<u>\$ 808,410</u>	<u>\$ 597,748</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付費用	\$ 229,278	\$ 214,849	\$ 183,835
應付設備款	55,463	17,199	16,188
其 他	<u>5,789</u>	<u>2,112</u>	<u>5,194</u>
	<u>\$ 290,530</u>	<u>\$ 234,160</u>	<u>\$ 205,217</u>
其他流動負債			
預收收入	\$ 383	\$ 450	\$ 473
代收 款	118	119	118
暫 收 款	<u>71</u>	<u>53</u>	<u>6,189</u>
	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 6,780</u>

111 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 96,751	\$ 101,635	\$ 83,310
應付員工及董監酬勞（附註十八）	55,643	50,377	40,332
應付修繕費	18,819	15,095	13,433
應付水電瓦斯費	14,352	10,158	10,971
應付未休假獎金	7,847	6,501	6,501
應付勞健保費	7,325	6,720	5,563
應付退休金	2,637	2,342	2,299
應付佣金	1,509	1,055	729
應付勞務費	727	771	672
應付利息	409	150	215
其 他	<u>23,259</u>	<u>20,045</u>	<u>19,810</u>
	<u>\$ 229,278</u>	<u>\$ 214,849</u>	<u>\$ 183,835</u>

十七、權益

(一) 股本

普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	120,000	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	92,976	92,976	92,976
已發行股本	\$ 929,757	\$ 929,757	\$ 929,757

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111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
	\$ 494,907	\$ 494,907	\$ 494,907

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。

(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事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工及董事酬勞。

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 112 年 6 月 21 日及 111 年 9 月 30 日股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 36,621	\$ 38,893	\$ -	\$ -
現金股利	306,820	334,713	3.30	3.60

十八、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 422	\$ 195	\$ 2,155	\$ 362
附賣回債券	290	600	3,796	742
其 他	223	93	559	2,137
	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 6,510</u>	<u>\$ 3,241</u>

111 年度利息收入—其他主係本公司收取遲延貨款依約定利率計算之遲延利息。

(二) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 39,690	\$ 44,337	\$ 46,447	\$ 89,315
處分及報廢不動產、廠 房及設備損失	(707)	(2,065)	(707)	(2,236)
賠償淨損失	(12,540)	(1,888)	(15,144)	(3,216)
補助款收入	6,843	23	6,843	6,185
其 他	2,009	879	231	1,321
	<u>\$ 35,295</u>	<u>\$ 41,286</u>	<u>\$ 37,670</u>	<u>\$ 91,369</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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,269	\$ 789	\$ 3,097	\$ 1,838
租賃負債之利息	534	561	1,622	1,702
其 他	132	-	191	14
	<u>\$ 1,935</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 4,910</u>	<u>\$ 3,554</u>

(四) 折舊費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 40,582	\$ 41,688	\$ 123,989	\$ 125,794
使用權資產	2,228	2,228	6,684	6,684
	<u>\$ 42,810</u>	<u>\$ 43,916</u>	<u>\$ 130,673</u>	<u>\$ 132,478</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,416	\$ 41,324	\$ 123,438	\$ 124,672
營業費用	2,394	2,592	7,235	7,806
	<u>\$ 42,810</u>	<u>\$ 43,916</u>	<u>\$ 130,673</u>	<u>\$ 132,478</u>

(五) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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）	\$ 182,959	\$ 134,675	\$ 525,013	\$ 415,407
退職後福利				
確定提撥計畫	4,048	3,352	11,099	9,969
確定福利計畫	109	56	326	167
員工福利費用合計	<u>\$ 187,116</u>	<u>\$ 138,083</u>	<u>\$ 536,438</u>	<u>\$ 425,543</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 152,287	\$ 108,623	\$ 435,377	\$ 336,247
營業費用	34,829	29,460	101,061	89,296
	<u>\$ 187,116</u>	<u>\$ 138,083</u>	<u>\$ 536,438</u>	<u>\$ 425,543</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。112 年及 111 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

	112年1月1日 至9月30日	111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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 14,564</u>	<u>\$ 9,324</u>	<u>\$ 39,003</u>	<u>\$ 28,232</u>
董監事酬勞	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$ 3,997</u>	<u>\$ 16,715</u>	<u>\$ 12,100</u>

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 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 16 日舉行董事會分別決議通過 111 及 110 年度員工及董事酬勞如下：

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	35,264	\$	-	\$	39,462	\$	-
董事酬勞		15,113		-		16,912		-

111 及 110 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 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（損失）回升利益

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
應收帳款（帳列營業費用）	<u>(\$ 407)</u>	<u>\$ 856</u>	<u>(\$ 447)</u>	<u>\$ 8,499</u>

(八) 非金融資產減損回升利益（損失）

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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>\$ 1,141</u>	<u>\$ 10,502</u>	<u>\$ 10,703</u>	<u>(\$ 3,396)</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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 34,962	\$ 21,252	\$ 93,824	\$ 61,870
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>(1,942)</u>	<u>(8,124)</u>
	<u>34,962</u>	<u>21,272</u>	<u>91,882</u>	<u>53,746</u>
遞延所得稅				
當期產生者	<u>2,489</u>	<u>2,725</u>	<u>6,469</u>	<u>11,324</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 37,451</u>	<u>\$ 23,997</u>	<u>\$ 98,351</u>	<u>\$ 65,070</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 110 年度。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 4.34</u>	<u>\$ 3.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 3.17</u>
<u>本期淨利</u>				
	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 149,802</u>	<u>\$ 95,891</u>	<u>\$ 403,114</u>	<u>\$ 297,915</u>

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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	92,976	92,976	92,976
具稀釋作用潛在普通股之 影響－員工酬勞	<u>433</u>	<u>701</u>	<u>577</u>	<u>904</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>93,409</u>	<u>93,677</u>	<u>93,553</u>	<u>93,880</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、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。

二二、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

112 年 9 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
— 國外公司債	\$ 19,404	\$ 18,483	\$ -	\$ -	\$ 18,483

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
— 國外公司債	\$ 9,337	\$ 8,899	\$ -	\$ -	\$ 8,899

111 年 9 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
<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

(二) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 1,897,827	\$ 1,581,982	\$ 1,428,753
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,657,811	1,240,695	1,122,853

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81%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54%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二六。

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。

損 益	美 金 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	\$ 8,438	\$ 5,332

損 益	日 幣 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	\$ 38	\$ 87

(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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 317,929	\$ 335,677	\$ 327,862
金融負債	207,556	153,196	155,042
具現金流量利率風險			
金融負債	431,540	196,865	318,628

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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司112年及111年1月1日至9月30日之稅後淨利將減少／增加2,589仟元及1,912仟元，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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 1,218,578 仟元、771,828 仟元及 652,191 仟元，佔應收票據及帳款總額分別為 82%、71% 及 65%。

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。

112 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	-	\$ 85,840	\$ 690,873	\$ 386,799	\$ 2,821	\$ -	\$ 1,166,333
租賃負債	1.435%	800	1,600	7,200	39,750	116,250	165,600
浮動利率工具	1.75%-2.185%	310,597	101,196	5,438	14,309	-	431,540
固定利率工具	1.460%	59,938	-	-	-	-	59,938
		<u>\$ 457,175</u>	<u>\$ 793,669</u>	<u>\$ 399,437</u>	<u>\$ 56,880</u>	<u>\$ 116,250</u>	<u>\$ 1,823,411</u>

111 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		\$ 128,471	\$ 569,229	\$ 342,970	\$ 3,160	\$ -	\$ 1,043,830
租賃負債	1.435%	800	1,600	7,200	39,300	123,900	172,800
浮動利率工具	1.60%-2.06%	120,588	1,179	55,359	19,739	-	196,865
		<u>\$ 249,859</u>	<u>\$ 572,008</u>	<u>\$ 405,529</u>	<u>\$ 62,199</u>	<u>\$ 123,900</u>	<u>\$ 1,413,495</u>

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>

(2) 融資及授信額度

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
融資及授信額，每年 重新檢視			
已動用金額（註）	\$ 460,000	\$ 220,000	\$ 340,000
未動用金額	<u>155,000</u>	<u>330,000</u>	<u>210,000</u>
	<u>\$ 615,000</u>	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 550,000</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。

二三、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：

	112年9月30日	111年12月31日	111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>25,843</u>	<u>12,234</u>	<u>12,234</u>
	<u>\$ 200,079</u>	<u>\$ 186,470</u>	<u>\$ 186,470</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。

二四、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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 174,694</u>	<u>\$ 86,022</u>	<u>\$ 40,312</u>

二五、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>
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日前)(註1)
威聯通科技股份有限公司	實質關係人(註2)

註1：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2：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。

(二) 營業交易－銷貨收入及應收帳款

1. 銷貨收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
其他關係企業	<u>\$ 18,128</u>	<u>\$ 31,894</u>	<u>\$ 62,121</u>	<u>\$ 96,350</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係企業	<u>\$ 19,035</u>	<u>\$ 10,364</u>	<u>\$ 35,778</u>

(三) 其他關係人交易

賠償損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
其他關係企業	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 81</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。

(四) 對主要管理階層之獎酬

112 年及 111 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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 14,406</u>	<u>\$ 10,654</u>	<u>\$ 43,760</u>	<u>\$ 38,634</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。

二六、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：

112 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	50,486		32.27		\$	1,629,183	
日 幣		21,710		0.22			4,694	
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		17,800		32.27			574,417	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	39,399		30.71		\$	1,209,938	
日 幣		31,463		0.23			7,312	
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		16,137		30.71			495,557	

111 年 9 月 30 日

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

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
外	幣	匯	率	淨兌換（損）益	匯	率	淨兌換（損）益
美 元		31.68（美元：新台幣）		\$ 39,856	30.40（美元：新台幣）		\$ 44,238
日 幣		0.22（日幣：新台幣）		(166)	0.22（日幣：新台幣）		100
人 民 幣		4.37（人民幣：新台幣）		-	4.43（人民幣：新台幣）		(1)
				<u>\$ 39,690</u>			<u>\$ 44,337</u>
		112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
外	幣	匯	率	淨兌換（損）益	匯	率	淨兌換（損）益
美 元		30.93（美元：新台幣）		\$ 46,840	29.29（美元：新台幣）		\$ 90,057
日 幣		0.22（日幣：新台幣）		(390)	0.23（日幣：新台幣）		(738)
人 民 幣		4.39（人民幣：新台幣）		(3)	4.43（人民幣：新台幣）		(4)
				<u>\$ 46,447</u>			<u>\$ 89,315</u>

二七、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)

二八、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 112 年及 111 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	\$ 9,789	-	\$ 9,065	
	麥格里銀行	"	"	300	9,615	-	9,418	

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。