

晟鈦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 111 年及 110 年第三季  
(股票代碼 3229)

公司地址：新北市新莊區瓊林南路 305 巷 2 號  
電 話：(02)2205-2032

晟鈦股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 49
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16 ~ 17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 39
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	40 ~ 48	
(十三)	附註揭露事項	48 ~ 49	
(十四)	部門資訊	49	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002060 號

晟鈺股份有限公司 公鑒：

**前言**

晟鈺股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併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合併財務報表作成結論。

**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。核閱合併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。

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四(三)及六(五)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 1,355 仟元及新台幣 32,667 仟元，分別占合併資產總額之 0.14%及 5.28%；負債總額分別為新台幣 156 仟元及新台幣 18,524 仟元，分別占合併負債總額之 0.05%及 6.28%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額)分別為新台幣 309 仟元、新台幣(16,160)仟元、新台幣 17,231 仟元及新台幣(22,856)仟元，分別占合併綜合損益總額之(4.95%)、(166.77%)、(111.08%)及(84.13%)。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達晟鈦股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菘澤

王菘澤

會計師

林永智

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 9 日



## 晟鈦股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 171,445	17	\$ 80,272	15	\$ 103,105	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(二)						
	流動		6,566	1	11,635	2	13,638	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	八	7,722	1	12,456	2	11,140	2
1150	應收票據淨額	六(三)	18,286	2	7,071	1	5,043	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	267,929	27	101,804	19	109,720	18
1200	其他應收款		7,727	1	2,833	1	4,309	1
1220	本期所得稅資產		1,742	-	59	-	58	-
130X	存貨	五(二)及六						
		(四)	123,655	13	36,635	7	48,818	8
1410	預付款項		23,949	2	13,666	3	15,033	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>629,021</u>	<u>64</u>	<u>266,431</u>	<u>50</u>	<u>310,864</u>	<u>50</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(二)						
	非流動		5,000	-	10,000	2	11,190	2
1550	採用權益法之投資	六(五)	-	-	-	-	29,255	5
1600	不動產、廠房及設備	五(二)、六						
		(六)及八	245,485	25	240,624	45	245,388	40
1755	使用權資產	六(七)	37,918	4	6,148	1	6,429	1
1780	無形資產	六(八)						
		(二十三)	55,903	6	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產		8,422	1	8,687	2	12,488	2
1990	其他非流動資產－其他		5,781	-	1,268	-	3,448	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>358,509</u>	<u>36</u>	<u>266,727</u>	<u>50</u>	<u>308,198</u>	<u>50</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 987,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 533,158</u>	<u>100</u>	<u>\$ 619,062</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晟鈦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(九) (二十五)、七 及八	\$ 158,523	16	\$ 48,252	9	\$ 69,383	11
2130 合約負債—流動	六(十六)	11,288	1	9,939	2	10,097	2
2150 應付票據		10,638	1	-	-	-	-
2170 應付帳款		28,585	3	20,895	4	26,928	4
2200 其他應付款	六(十)	75,072	8	72,741	13	85,960	14
2280 租賃負債—流動	六(二十五)	10,968	1	3,613	1	2,979	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一) (二十五)及八	-	-	3,750	1	2,500	-
2399 其他流動負債—其他		3	-	3	-	3	-
21XX 流動負債合計		<u>295,077</u>	<u>30</u>	<u>159,193</u>	<u>30</u>	<u>197,850</u>	<u>32</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十一) (二十五)及八	-	-	86,250	16	87,500	14
2570 遞延所得稅負債		5,381	-	-	-	6,012	1
2580 租賃負債—非流動	六(二十五)	27,170	3	2,662	1	3,582	1
2645 存入保證金		162	-	162	-	162	-
25XX 非流動負債合計		<u>32,713</u>	<u>3</u>	<u>89,074</u>	<u>17</u>	<u>97,256</u>	<u>16</u>
2XXX 負債總計		<u>327,790</u>	<u>33</u>	<u>248,267</u>	<u>47</u>	<u>295,106</u>	<u>48</u>
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110 普通股股本	六(十三)	642,630	65	322,630	60	935,159	151
資本公積							
3200 資本公積	六(十四)	90,342	10	21,222	4	21,222	4
累積虧損							
3310 法定盈餘公積	六(十五)	3,896	-	3,896	1	3,896	1
3350 待彌補虧損		( 74,020)	( 8)	( 55,400)	( 10)	( 636,988)	( 103)
其他權益							
3400 其他權益		( 3,468)	-	( 2,893)	( 1)	( 3,338)	( 1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>659,380</u>	<u>67</u>	<u>289,455</u>	<u>54</u>	<u>319,951</u>	<u>52</u>
36XX 非控制權益		<u>360</u>	<u>-</u>	<u>( 4,564)</u>	<u>( 1)</u>	<u>4,005</u>	<u>-</u>
3XXX 權益總計		<u>659,740</u>	<u>67</u>	<u>284,891</u>	<u>53</u>	<u>323,956</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X 負債及權益總計	九	<u>\$ 987,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 533,158</u>	<u>100</u>	<u>\$ 619,062</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊明理



經理人：劉文禎



會計主管：羅玉如





  
 晟鈦股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 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  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	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	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 262,573	100	\$ 119,294	100	\$ 584,124	100	\$ 336,292	100
5000 營業成本	六(四) (十九) (二十)及七	( 257,632)	( 98)	( 107,604)	( 90)	( 559,241)	( 96)	( 299,264)	( 89)
5900 營業毛利		4,941	2	11,690	10	24,883	4	37,028	11
營業費用	六(十二) (十九) (二十)								
6100 推銷費用		( 4,866)	( 2)	( 6,949)	( 6)	( 13,030)	( 2)	( 20,629)	( 6)
6200 管理費用		( 23,544)	( 9)	( 13,411)	( 11)	( 53,196)	( 9)	( 42,660)	( 13)
6300 研究發展費用		( 628)	-	8	-	( 2,156)	-	-	-
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,078	-	( 6,730)	( 6)	796	-	( 26,871)	( 8)
6000 營業費用合計		( 27,960)	( 11)	( 27,082)	( 23)	( 67,586)	( 11)	( 90,160)	( 27)
6900 營業損失		( 23,019)	( 9)	( 15,392)	( 13)	( 42,703)	( 7)	( 53,132)	( 16)
營業外收入及支出									
7100 利息收入		55	-	7	-	360	-	223	-
7010 其他收入	六(十七)	1,470	1	1,835	2	8,570	1	4,895	2
7020 其他利益及損失	六(二)(六) (十八) (二十四)	16,299	6	23,606	20	22,656	4	24,242	7
7050 財務成本	六(七)(九) (十一)	( 1,856)	( 1)	( 611)	( 1)	( 2,750)	-	( 1,856)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(五)	-	-	18	-	-	-	( 18)	-
7000 營業外收入及支出合計		15,968	6	24,855	21	28,836	5	27,486	8
7900 稅前淨利(淨損)		( 7,051)	( 3)	9,463	8	( 13,867)	( 2)	( 25,646)	( 8)
7950 所得稅利益	六(二十一)	1,065	1	338	-	416	-	160	-
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 5,986)	( 2)	\$ 9,801	8	(\$ 13,451)	( 2)	(\$ 25,486)	( 8)
其他綜合損益									
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		(\$ 262)	-	(\$ 111)	-	(\$ 2,061)	( 1)	(\$ 1,684)	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		( 262)	-	( 111)	-	( 2,061)	( 1)	( 1,684)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 262)	-	(\$ 111)	-	(\$ 2,061)	( 1)	(\$ 1,684)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 6,248)	( 2)	\$ 9,690	8	(\$ 15,512)	( 3)	(\$ 27,170)	( 8)
淨損歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 6,078)	( 2)	\$ 7,149	6	(\$ 18,620)	( 3)	(\$ 24,459)	( 7)
8620 非控制權益		92	-	2,652	2	5,169	1	( 1,027)	( 1)
		(\$ 5,986)	( 2)	\$ 9,801	8	(\$ 13,451)	( 2)	(\$ 25,486)	( 8)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 6,263)	( 2)	\$ 7,087	6	(\$ 19,195)	( 4)	(\$ 24,910)	( 7)
8720 非控制權益		15	-	2,603	2	3,683	1	( 2,260)	( 1)
		(\$ 6,248)	( 2)	\$ 9,690	8	(\$ 15,512)	( 3)	(\$ 27,170)	( 8)
每股盈餘(虧損)	六(二十二)								
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 0.09)		\$ 0.22		(\$ 0.34)		(\$ 0.76)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 0.09)		\$ 0.22		(\$ 0.34)		(\$ 0.76)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊明理



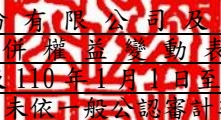
經理人：劉文禎



會計主管：羅玉如





  
 晟鈦股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 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

	歸屬於母公司業主之權益						計非控制權益	權益總額	
	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
<b>110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</b>									
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 935,159	\$ 21,222	\$ 4,453	(\$ 613,086)	(\$ 2,887)	\$ 344,861	\$ 5,136	\$ 349,997
本期淨損		-	-	-	( 24,459)	-	( 24,459)	( 1,027)	( 25,486)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	( 451)	( 451)	( 1,233)	( 1,684)
本期綜合損益總額		-	-	-	( 24,459)	( 451)	( 24,910)	( 2,260)	( 27,170)
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	1,129	1,129
<b>109 年度盈餘指撥及分派</b>									
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	( 557)	557	-	-	-	-
110 年 9 月 30 日餘額		\$ 935,159	\$ 21,222	\$ 3,896	(\$ 636,988)	(\$ 3,338)	\$ 319,951	\$ 4,005	\$ 323,956
<b>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</b>									
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 322,630	\$ 21,222	\$ 3,896	(\$ 55,400)	(\$ 2,893)	\$ 289,455	(\$ 4,564)	\$ 284,891
本期淨損		-	-	-	( 18,620)	-	( 18,620)	5,169	( 13,451)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	( 575)	( 575)	( 1,486)	( 2,061)
本期綜合損益總額		-	-	-	( 18,620)	( 575)	( 19,195)	3,683	( 15,512)
現金增資	六(十三)(十四)	320,000	69,120	-	-	-	389,120	-	389,120
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	1,241	1,241
111 年 9 月 30 日餘額		\$ 642,630	\$ 90,342	\$ 3,896	(\$ 74,020)	(\$ 3,468)	\$ 659,380	\$ 360	\$ 659,740

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊明理



經理人：劉文禎



會計主管：羅玉如



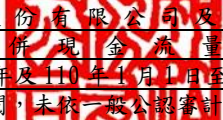


晟鈦股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 13,867)	(\$ 25,646)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(十八)	2,022	(1,377)
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(796)	26,871
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五)	-	18
處分子公司利益	六(十八)	-	27,566
折舊費用	六(六)(七)(十九)	23,670	27,060
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	49	(315)
處分其他資產利益	六(十七)	-	1,321
各項攤提	六(十九)	1,119	1,027
利息收入		(360)	(223)
股利收入	六(十七)	(52)	(45)
迴轉逾期應付款利益	六(十七)	(5,663)	-
利息費用		2,750	1,856
租賃合約修改利益	六(七)(十八)	-	(107)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(437)	2,069
應收帳款		34,252	(36,740)
應收帳款-關係人		-	14,727
其他應收款		(3,289)	(1,818)
其他應收款-關係人		-	2
存貨		42,167	(23,498)
預付款項		(1,759)	6,435
淨確定福利資產-非流動		-	27,027
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,349	(8,737)
應付帳款		4,094	(2,027)
應付票據		(1,558)	-
其他應付款		(11,969)	23,986
其他流動負債-其他		-	(3)
營運產生之現金流入		71,722	1,655
收取之利息		360	223
收取之股利		52	45
退還之所得稅		34	359
支付之利息		(2,863)	(2,051)
支付之所得稅		(14,463)	-
營業活動之淨現金流入		54,842	231
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		1,792	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		33,897	(602)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十三)	(173,394)	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(六)(二十四)	(11,336)	(6,736)
處分不動產、廠房及設備價款		293	433
預付設備款增加(表列其他非流動資產-其他)		(3,792)	(190)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		10,000	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(5,000)	-
處分子公司現金收入數	六(二十四)	-	10,620
存出保證金減少(表列其他非流動資產-其他)		(202)	988
投資活動之淨現金(流出)流入		(147,742)	4,513

(續次頁)

  
 晟鈦股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 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

附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	六(二十五) (\$ 109,464)	\$ 2,383
償還長期借款	六(二十五) ( 90,000)	-
現金增資	六(十三) 389,120	-
租賃本金償還	六(七)(二十五) ( 4,744)	( 2,863)
籌資活動之淨現金流入(流出)	184,912	( 480)
匯率變動之影響	( 839)	( 1,151)
本期現金及約當現金增加數	91,173	3,113
期初現金及約當現金餘額	六(一) 80,272	99,992
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 171,445	\$ 103,105

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：莊明理



經理人：劉文禎



會計主管：羅玉如



  
晟鈦股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晟鈦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 76 年 7 月 28 日奉准設立。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為硬性印刷電路板製造及加工買賣、電子零組件之製造、網路影像監控產品設備零售及安裝暨國際貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 9 日經董事會通過後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
本公司	CHEER TIME CO., LTD.	境外總控股 公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	光明遠大國際股 份有限公司(光 明遠大公司)	網路影像監 控產品設備 零售及安裝	100.00	100.00	100.00	
本公司	寶光電子股份有 限公司(寶光)	電子零組件 之製造	100.00	-	-	(註4)
CHEER TIME CO., LTD.	GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.	境外控股公 司	100.00	100.00	100.00	
GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.	GREAT LITE TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE. LTD.	網路影像監 控產品設備 零售及安裝	-	-	-	(註3)
GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.	GREAT LITE INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD.	網路影像監 控產品設備 零售及安裝	-	-	-	(註2)
GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.	葛瑞萊特(成 都)科技有限公 司	網路影像監 控產品設備 零售及安裝	100.00	100.00	100.00	
光明遠大國際 股份有限公司 (光明遠大公 司)	GREAT LITE TECHNOLOGIES (COMBODIA) CO., LTD.	網路影像監 控產品設備 零售及安裝	70.00	70.00	70.00	
光明遠大國際 股份有限公司 (光明遠大公 司)	焱森科技股份有 限公司	資訊軟體服 務業	-	-	-	(註1)

註 1: 本集團於民國 110 年 1 月處分該子公司，請詳附註六(二十四)說明。

註 2: GREAT LITE INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD. 已於民國 110 年 8 月 10 日清算各項權利義務並註銷營業登記，故自註銷日起不予納入合併財務報告，請詳附註六(二十四)說明。

註 3: GREAT LITE TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE. LTD. 已於民國 110 年 8 月 18 日註銷，並於民國 110 年 11 月 16 日完成清算程序，故自註銷日起不予納入合併財務報告，請詳附註六(二十四)說明。

註 4: 本集團於民國 111 年 6 月取得寶光 100% 股權，並自該日起納入合併個體中。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

#### (四) 無形資產

##### 1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

##### 2. 客戶關係

客戶關係係因企業合併所取得，按收購日公允價值認列，公允價值入帳基礎係以鑑價評估報告為依據，依直線法按效益年限 6 年攤銷。

#### (五) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (六) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (七) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。



## (八) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 111 年 9 月 30 日，本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$245,485。

#### 2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

### 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。

民國 111 年 9 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$123,655。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金	\$ 193	\$ 197	\$ 196
支票存款及活期存款	171,252	80,075	102,909
	<u>\$ 171,445</u>	<u>\$ 80,272</u>	<u>\$ 103,105</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 18,855	\$ 31,800	\$ 31,800
評價調整	( 12,289)	( 20,165)	( 18,162)
	<u>\$ 6,566</u>	<u>\$ 11,635</u>	<u>\$ 13,638</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 5,000	\$ 15,040	\$ 15,040
評價調整	-	( 5,040)	( 3,850)
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 11,190</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列之淨利益(損失)(表列「其他利益及損失」)分別為 \$524 及 \$3,009 暨 (\$2,022) 及 \$1,377。

2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收票據	\$ 18,286	\$ 7,071	\$ 5,043
應收帳款	\$ 270,105	\$ 102,263	\$ 115,781
減：備抵損失	( 2,176)	( 459)	( 6,061)
	<u>\$ 267,929</u>	<u>\$ 101,804</u>	<u>\$ 109,720</u>

1. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日應收票據皆未逾期。

2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
未逾期	\$ 249,478	\$ 81,082	\$ 91,983
逾期60天以內	18,732	20,377	16,430
逾期61-120天	159	325	957
逾期121-180天	722	153	743
逾期181-365天	670	-	311
逾期365天以上	344	326	5,357
	<u>\$ 270,105</u>	<u>\$ 102,263</u>	<u>\$ 115,781</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$135,921 及\$27,924。

4. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

5. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大暴險金額均為其帳面金額。

6. 相關信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存貨

	111	年	9	月	30	日		
	成	本	備抵跌價損失		帳	面	金	額
原 料	\$	74,299	\$	-	\$	74,299		
物 料		1,204		-		1,204		
在製品		9,622	(	403)		9,219		
製成品		39,594	(	2,070)		37,524		
商 品		17,354	(	15,945)		1,409		
	\$	142,073	(\$	18,418)	\$	123,655		
	110	年	12	月	31	日		
	成	本	備抵跌價損失		帳	面	金	額
原 料	\$	12,833	(\$	29)	\$	12,804		
物 料		291		-		291		
在製品		5,580	(	358)		5,222		
製成品		20,030	(	2,994)		17,036		
商 品		16,420	(	15,138)		1,282		
	\$	55,154	(\$	18,519)	\$	36,635		
	110	年	9	月	30	日		
	成	本	備抵跌價損失		帳	面	金	額
原 料	\$	12,649	(\$	41)	\$	12,608		
物 料		388		-		388		
在製品		18,355	(	1,527)		16,828		
製成品		19,328	(	2,730)		16,598		
商 品		17,318	(	14,922)		2,396		
	\$	68,038	(\$	19,220)	\$	48,818		

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年7至9月	110年7至9月
已出售存貨成本	\$ 247,231	\$ 99,566
存貨(回升利益)跌價損失	( 1,369)	2,471
存貨報廢損失	2,854	2,475
存貨盤損	-	1
未分攤固定製造費用	9,622	3,410
下腳收入	( 706)	( 319)
	<u>\$ 257,632</u>	<u>\$ 107,604</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
已出售存貨成本	\$ 528,842	\$ 284,532
存貨回升利益	( 101)	( 429)
存貨報廢損失	7,519	5,338
存貨盤損	260	7
未分攤固定製造費用	24,155	10,752
下腳收入	( 1,434)	( 936)
	<u>\$ 559,241</u>	<u>\$ 299,264</u>

2. 本集團民國 111 年及 110 年 1 至 9 月因出售以前年度已提跌價損失之存貨而認列回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
關聯企業：			
GOLDEN PAVILION MANAGEMENT CO., LTD.	\$ -	\$ 28,628	\$ 28,462
東莞希恩服飾有限公司	-	-	793
	-	28,628	29,255
累計減損	-	( 28,628)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,255</u>

1. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$0、\$0 及 \$29,255。本集團對其經營結果之份額彙總如下：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 18
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(\$ 18)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18)</u>

2. 本集團因考量被投資公司營運狀況與未來經營能力，故於民國 110 年度針對採用權益法之投資認列減損損失計 \$28,628。

3. 本集團於民國 110 年 12 月處分東莞希恩服飾有限公司 45% 之全數股權，認列處分投資利益 \$256。

(六) 不動產、廠房及設備

		111年								
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日										
成本		\$ 142,162	\$ 45,299	\$ 122,333	\$ 2,216	\$ -	\$ 33,927	\$ 15,938	\$ 5,714	\$ 367,589
累計折舊		-	( 20,107)	( 51,108)	( 1,520)	-	( 21,572)	( 9,198)	-	( 103,505)
累計減損		-	-	( 21,493)	-	-	-	( 1,967)	-	( 23,460)
		<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 25,192</u>	<u>\$ 49,732</u>	<u>\$ 696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,355</u>	<u>\$ 4,773</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 240,624</u>
1月1日		\$ 142,162	\$ 25,192	\$ 49,732	\$ 696	\$ -	\$ 12,355	\$ 4,773	\$ 5,714	\$ 240,624
合併取得		-	-	2,567	2,597	-	-	1,331	-	6,495
增添		-	-	1,503	-	-	1,304	11,234	-	14,041
折舊費用		-	( 1,281)	( 9,516)	( 737)	-	( 4,745)	( 2,554)	-	( 18,833)
重分類		-	-	( 21,384)	-	22,606	1,306	972	-	3,500
處分—成本		-	-	( 2,432)	( 435)	-	( 4,800)	( 5,409)	-	( 13,076)
—累計折舊		-	-	2,193	332	-	4,800	5,409	-	12,734
9月30日		<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 23,911</u>	<u>\$ 22,663</u>	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 22,606</u>	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 15,756</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 245,485</u>
9月30日										
成本		\$ 142,162	\$ 45,298	\$ 92,589	\$ 8,982	\$ 45,256	\$ 31,737	\$ 26,139	\$ 5,714	\$ 397,877
累計折舊		-	( 21,387)	( 59,604)	( 6,529)	( 11,725)	( 10,592)	( 8,497)	-	( 118,334)
累計減損		-	-	( 10,322)	-	( 10,925)	( 10,925)	( 1,886)	-	( 34,058)
		<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 23,911</u>	<u>\$ 22,663</u>	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 22,606</u>	<u>\$ 10,220</u>	<u>\$ 15,756</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 245,485</u>

## 110年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
1月1日								
成本	\$ 142,162	\$ 45,299	\$ 138,441	\$ 4,225	\$ 34,633	\$ 34,702	\$ 5,714	\$ 405,176
累計折舊	-	( 18,398)	( 56,514)	( 2,818)	( 18,701)	( 20,018)	-	( 116,449)
累計減損	-	-	( 21,492)	-	-	( 1,967)	-	( 23,459)
	<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 26,901</u>	<u>\$ 60,435</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 15,932</u>	<u>\$ 12,717</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 265,268</u>
1月1日	\$ 142,162	\$ 26,901	\$ 60,435	\$ 1,407	\$ 15,932	\$ 12,717	\$ 5,714	\$ 265,268
增添	-	-	423	-	2,893	1,138	-	4,454
折舊費用	-	( 1,281)	( 9,418)	( 554)	( 5,123)	( 7,787)	-	( 24,163)
處分—成本	-	-	( 15,695)	-	( 1,943)	( 14,899)	-	( 32,537)
—累計折舊	-	-	15,695	-	1,926	14,798	-	32,419
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 53)	-	( 53)
9月30日	<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 25,620</u>	<u>\$ 51,440</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 13,685</u>	<u>\$ 5,914</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 245,388</u>
9月30日								
成本	\$ 142,162	\$ 45,299	\$ 123,169	\$ 4,225	\$ 35,581	\$ 21,016	\$ 5,714	\$ 377,166
累計折舊	-	( 19,679)	( 50,237)	( 3,372)	( 21,896)	( 13,135)	-	( 108,319)
累計減損	-	-	( 21,492)	-	-	( 1,967)	-	( 23,459)
	<u>\$ 142,162</u>	<u>\$ 25,620</u>	<u>\$ 51,440</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 13,685</u>	<u>\$ 5,914</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 245,388</u>

1. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均無利息資本化之情事。
2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。



(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分房屋及運輸設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 37,384	\$ 5,258	\$ 5,915
運輸設備	534	890	514
	<u>\$ 37,918</u>	<u>\$ 6,148</u>	<u>\$ 6,429</u>
		<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
		<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋		\$ 2,552	\$ 716
運輸設備		119	80
		<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 796</u>
		<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
		<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋		\$ 4,481	\$ 2,658
運輸設備		356	239
		<u>\$ 4,837</u>	<u>\$ 2,897</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月使用權資產之增添分為 \$36,007 及 \$954。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 271	\$ 27
屬短期租賃合約之費用	1,067	259
屬低價值資產租賃之費用	22	14
租賃修改利益	-	( 1)
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 314	\$ 154
屬短期租賃合約之費用	3,230	778
屬低價值資產租賃之費用	84	43
租賃修改利益	-	107

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為 \$8,372 及 \$3,838。

(八) 無形資產

	111年			
	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
1月1日				
成本	\$ 1,651	\$ 37,384	\$ -	\$ 39,035
累計攤銷及減損	(1,651)	(37,384)	-	(39,035)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
增添－企業合併取得	-	36,874	20,148	57,022
攤銷費用	-	-	(1,119)	(1,119)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,874</u>	<u>\$ 19,029</u>	<u>\$ 55,903</u>
9月30日				
成本	\$ 1,651	\$ 65,678	\$ 20,148	\$ 87,477
累計攤銷及減損	(1,651)	(28,804)	(1,119)	(31,574)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,874</u>	<u>\$ 19,029</u>	<u>\$ 55,903</u>
	110年			
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 1,651	\$ 37,384	\$ 9,567	\$ 48,602
累計攤銷及減損	(1,651)	(37,384)	(2,641)	(41,676)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ 6,926</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 6,926	\$ 6,926
攤銷費用	-	-	(1,027)	(1,027)
合併個體變動影響數	-	-	(5,185)	(5,185)
淨兌換差額	-	-	(714)	(714)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
9月30日				
成本	\$ 1,651	\$ -	\$ -	\$ 1,651
累計攤銷及減損	(1,651)	-	-	(1,651)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(九) 短期借款

	<u>111年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
擔保銀行借款	\$ 144,020	1.60%~4.35%	備償存款及不動產、廠房及設備
無擔保銀行借款	<u>14,503</u>	1.88%~2.04%	無
	<u>\$ 158,523</u>		

	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
擔保銀行借款	<u>\$ 48,252</u>	1.45%~1.50%	定期存款、關係人背書保證及不動產、廠房及設備

	<u>110年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
擔保銀行借款	\$ 59,383	1.45%~1.50%	定期存款、關係人背書保證及不動產、廠房及設備
無擔保銀行借款	<u>10,000</u>	1.56%	無
	<u>\$ 69,383</u>		

1. 擔保品資訊請詳附註八質押之資產。
2. 背書保證情形請詳附註七之說明。
3. 民國111年及110年7至9月暨民國111年及110年1至9月認列於損益之利息費用分別為\$1,762及\$285暨\$2,157及\$804。

(十) 其他應付款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付加工費	\$ 29,623	\$ 36,043	\$ 46,159
應付薪資及獎金	15,562	14,390	17,547
應付未休假獎金	4,333	5,224	5,026
應付設備款	4,242	1,537	807
應付勞務費	2,574	1,920	1,315
應付消耗品費	2,237	2,197	2,883
應付修繕費	1,908	824	1,271
代收款項	2,313	2,638	2,458
其他應付費	<u>12,280</u>	<u>7,968</u>	<u>8,494</u>
	<u>\$ 75,072</u>	<u>\$ 72,741</u>	<u>\$ 85,960</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
擔保銀行借款	109.04~129.04 自111.04~129.4每月攤還 本金\$417，並按月付息。	1.33%	不動產、廠 房及設備	\$ 90,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 3,750)
				<u>\$ 86,250</u>

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年9月30日
擔保銀行借款	109.04~129.04 自111.04~129.4每月攤還 本金\$417，並按月付息。	1.33%	不動產、廠 房及設備	\$ 90,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 2,500)
				<u>\$ 87,500</u>

1. 民國 111 年 9 月 30 日無此情形。
2. 擔保品資訊請詳附註八質押之資產。
3. 民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用分別為\$0 及\$299 暨\$391 及\$898。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本公司依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：
2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。  
(2)民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,485 及\$1,177 暨\$3,921 及\$3,856。

3. 本集團於中國大陸境內之子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該等公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨民國 111 年及 110 年 1 至 9 月本集團依上開退休金成本(表列「營業費用」)分別為\$0 及\$0 暨\$0 及\$7。

### (十三)股本

1. 截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司額定資本總額為\$4,000,000(股份總額保留\$54,000 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為\$642,630，分為 64,263 仟股(含私募普通股 32,000 仟股)，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	32,263	93,516
現金增資-私募	32,000	-
9月30日	64,263	93,516

3. 本公司於民國 102 年 7 月 2 日經董事會決議通過以每股新台幣 9.68 元，私募普通股 32,900 仟股，減除發行成本\$9,100 後，私募總金額為\$309,372，所有發行股份之股款均已收取，且相關登記程序業已辦理完竣，交付日為民國 102 年 8 月 21 日。私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。截至民國 111 年 9 月 30 日止，上述私募股票尚未補辦公開發行。
4. 本公司於民國 110 年 7 月 13 日經股東會決議通過，依公司法第 168 條之一辦理減資彌補虧損及以私募方式辦理現金增資，減資比例為 65.5%，減資股數為 61,253 仟股，每股面額 10 元，減資金額\$612,529；另為充實營運資金，擬視市場及公司資金需求情形，以不超過 32,000 仟股額度辦理私募普通股案。本公司於民國 111 年 3 月 7 日經董事會決議通過辦理私募現金增資，每股認購價格為新台幣 12.16 元，發行新股 32,000 仟股，募資總金額共計\$389,120，私募增資基準日為民國 111 年 3 月 21 日，並已於民國 111 年 4 月 18 日完成變更登記。
5. 本公司於民國 110 年 11 月 5 日經董事會決議通過減資基準日為民國 110 年 11 月 10 日，並已於民國 110 年 11 月 22 日完成變更登記。

### (十四)資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

資本公積變動明細如下：

	111年			
	發行溢價	庫藏股票交易	其他(註)	合計
1月1日	\$ 15,617	\$ 5,222	\$ 383	\$ 21,222
現金增資-私募	69,120	-	-	69,120
9月30日	<u>\$ 84,737</u>	<u>\$ 5,222</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 90,342</u>
	110年			
	發行溢價	庫藏股票交易	其他(註)	合計
1月1日(即9月30日)	<u>\$ 15,617</u>	<u>\$ 5,222</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 21,222</u>

註：係包括逾時未領之現金股利及員工認股權逾期失效而轉列資本公積數，金額分別為\$125及\$258。

#### (十五) 累積虧損

1. 依本公司章程之規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應目前產業屬成熟階段及公司資本結構，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主，擬訂盈餘分配案時，所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之五十，其中現金股利以不低於股票股利及現金股利合計數百分之十為限。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國110年及109年度均為累積虧損，故無盈餘可供分派。

#### (十六) 營業收入

	111年7至9月	110年7至9月
客戶合約之收入		
於某一時點認列之收入	<u>\$ 262,573</u>	<u>\$ 119,294</u>
	111年1至9月	110年1至9月
客戶合約之收入		
於某一時點認列之收入	<u>\$ 584,124</u>	<u>\$ 336,292</u>

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	111 年	7 至	9 月
	印刷電路板事業處	國際事業處	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 222,759	\$ 45	\$ 222,804
北美洲	37,909	-	37,909
大洋洲	961	-	961
歐洲	899	-	899
	<u>\$ 262,528</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 262,573</u>
	110 年	7 至	9 月
	印刷電路板事業處	國際事業處	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 60,180	\$ 956	\$ 61,136
北美洲	56,304	-	56,304
大洋洲	465	-	465
歐洲	1,389	-	1,389
	<u>\$ 118,338</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 119,294</u>
	111 年	1 至	9 月
	印刷電路板事業處	國際事業處	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 461,424	\$ 4,718	\$ 466,142
北美洲	113,612	-	113,612
大洋洲	1,506	-	1,506
歐洲	2,864	-	2,864
	<u>\$ 579,406</u>	<u>\$ 4,718</u>	<u>\$ 584,124</u>
	110 年	1 至	9 月
	印刷電路板事業處	國際事業處	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 175,293	\$ 9,505	\$ 184,798
北美洲	145,952	-	145,952
大洋洲	1,439	-	1,439
歐洲	4,103	-	4,103
	<u>\$ 326,787</u>	<u>\$ 9,505</u>	<u>\$ 336,292</u>



## 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債-				
預收貨款	\$ 11,288	\$ 9,939	\$ 10,097	\$ 18,834

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年7至9月	110年7至9月
預收貨款	\$ -	\$ -
	111年1至9月	110年1至9月
預收貨款	\$ 163	\$ 18,834

### (十七) 其他收入

	111年7至9月	110年7至9月
租金收入	\$ 440	\$ 232
迴轉逾期應付款利益	297	-
什項收入	733	1,603
	\$ 1,470	\$ 1,835
	111年1至9月	110年1至9月
租金收入	\$ 918	\$ 695
股利收入	52	45
迴轉逾期應付款利益	5,663	-
政府補助收入(註)	-	320
什項收入	1,937	3,835
	\$ 8,570	\$ 4,895

註：係本集團受新型冠狀病毒疫情影響，而取得之相關補助。

### (十八) 其他利益及損失

	111年7至9月	110年7至9月
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 127)	(\$ 52)
清算子公司利益	-	20,663
租賃修改損失	-	(1)
淨外幣兌換利益	15,902	140
透過損益按公允價值衡量之金融資產	524	3,009
淨利益		
什項支出	-	(153)
	\$ 16,299	\$ 23,606

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 49)	\$ 315
處分子公司利益(註)	-	27,566
租賃修改利益	-	107
淨外幣兌換利益(損失)	24,997 (	4,850)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損失)利益	( 2,022)	1,377
什項支出	( 270)	( 273)
	<u>\$ 22,656</u>	<u>\$ 24,242</u>

註：請詳附註四(三)2. 註1之說明。

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>111 年 7 至 9 月</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 28,111	\$ 14,045	\$ 42,156
折舊費用	7,451	2,310	9,761
攤銷費用	-	1,119	1,119
	<u>\$ 35,562</u>	<u>\$ 17,474</u>	<u>\$ 53,036</u>
	<u>110 年 7 至 9 月</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 22,980	\$ 11,890	\$ 34,870
折舊費用	5,976	3,288	9,264
攤銷費用	-	741	741
	<u>\$ 28,956</u>	<u>\$ 15,919</u>	<u>\$ 44,875</u>
	<u>111 年 1 至 9 月</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 72,994	\$ 37,898	\$ 110,892
折舊費用	17,385	6,285	23,670
攤銷費用	-	1,119	1,119
	<u>\$ 90,379</u>	<u>\$ 45,302</u>	<u>\$ 135,681</u>
	<u>110 年 1 至 9 月</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 71,181	\$ 36,748	\$ 107,929
折舊費用	18,575	8,485	27,060
攤銷費用	-	1,027	1,027
	<u>\$ 89,756</u>	<u>\$ 46,260</u>	<u>\$ 136,016</u>

(二十) 員工福利費用

	111 年 7 至 9 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 23,477	\$ 11,504	\$ 34,981
勞健保費用	2,330	1,371	3,701
退休金費用	873	612	1,485
其他用人費用	1,431	558	1,989
	<u>\$ 28,111</u>	<u>\$ 14,045</u>	<u>\$ 42,156</u>

	110 年 7 至 9 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 19,198	\$ 9,946	\$ 29,144
勞健保費用	1,909	1,184	3,093
退休金費用	767	410	1,177
其他用人費用	1,106	350	1,456
	<u>\$ 22,980</u>	<u>\$ 11,890</u>	<u>\$ 34,870</u>

	111 年 1 至 9 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 60,746	\$ 32,006	\$ 92,752
勞健保費用	6,182	3,041	9,223
退休金費用	2,423	1,498	3,921
其他用人費用	3,643	1,353	4,996
	<u>\$ 72,994</u>	<u>\$ 37,898</u>	<u>\$ 110,892</u>

	110 年 1 至 9 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 59,707	\$ 31,304	\$ 91,011
勞健保費用	5,848	2,789	8,637
退休金費用	2,382	1,481	3,863
其他用人費用	3,244	1,174	4,418
	<u>\$ 71,181</u>	<u>\$ 36,748</u>	<u>\$ 107,929</u>

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但本公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補虧損數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司為之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本公司截至民國 111 年及 110 年 9 月 30 日止，因均屬累積虧損狀態，故無須估列員工酬勞及董監酬勞金額。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 民國 111 年及 110 年 1 至 9 月平均員工人數分別為 265 人及 208 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 57)	\$ -
以前年度所得稅低估數	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>(\$ 57)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	<u>(1,008)</u>	<u>(338)</u>
遞延所得稅總額	<u>(1,008)</u>	<u>(338)</u>
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 1,065)</u>	<u>(\$ 338)</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低估數	<u>12</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>12</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	<u>(428)</u>	<u>(160)</u>
遞延所得稅總額	<u>(428)</u>	<u>(160)</u>
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 416)</u>	<u>(\$ 160)</u>

2. 本公司、光明遠大國際股份有限公司及寶光電子股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股(虧損)盈餘

	111 年	7 至	9 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (新台幣元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利損	(\$ 6,078)	64,263	(\$ 0.09)
	110 年	7 至	9 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,149	32,263	\$ 0.22
	111 年	1 至	9 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (新台幣元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利損	(\$ 18,620)	55,003	(\$ 0.34)
	110 年	1 至	9 月
	稅後金額	追溯調整加權平均 流通在外股數(仟股)	每股虧損 (新台幣元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利損	(\$ 24,459)	32,263	(\$ 0.76)

(二十三) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 6 月 1 日以現金\$194,600 購入寶光公司 100% 股權，並取得寶光公司之控制，該公司主要營業項目為電子零組件之製造。
2. 收購寶光公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

111年6月1日

收購對價		194,600
現金	\$	194,600
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		21,206
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		29,163
應收票據		10,778
應收帳款		199,561
其他應收款		349
存貨		129,187
預付款項		8,563
其他非流動資產		4,020
不動產、廠房及設備		6,495
使用權資產		32,560
無形資產		20,148
銀行借款	(	219,735)
應付票據	(	12,197)
應付帳款	(	9,258)
其他應付款	(	7,620)
本期所得稅負債	(	14,817)
租賃負債	(	32,560)
遞延所得稅負債	(	4,029)
其他非流動負債-其他	(	4,088)
可辨認淨資產總額		157,726
商譽	\$	36,874

3. 本集團自民國 111 年 6 月 1 日合併寶光公司起，寶光公司貢獻之營業收入及稅前淨利(損)分別為\$201,637及\$(10,999)。若假設自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$957,211及\$2,811。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 14,041	\$ 4,454
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	1,537	3,089
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(4,242)	(807)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 11,336</u>	<u>\$ 6,736</u>

2. 本集團於民國 110 年 1 月處分焱森科技股份有限公司(以下簡稱焱森)100%股權，致本集團自該日起喪失對其之控制力。

該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>焱森</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,220
應收帳款	504
預付款項	138
非流動資產	
無形資產	5,185
存出保證金	78
流動負債	
應付帳款	( 200)
其他應付款	( 941)
其他流動負債	( 87)
處分子公司淨資產總額	5,897
處分子公司利益(註)	<u>6,903</u>
處分子公司收取之對價總額	12,800
處分子公司之現金及約當現金	( 1,220)
期末應收處分價款(表列「其他應收款」)	( 1,650)
處分子公司之現金收入數	<u>\$ 9,930</u>

註：民國 110 年度認列之處分投資利益為\$6,903(表列「其他利益及損失」項下)。

3. 本集團於民國 110 年 8 月清算 GREAT LITE INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD.，故自註銷日起不予納入合併財務報告。

該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>GREAT LITE INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD.</u>
流動資產	
預付款項	\$ 1,253
非流動資產	
辦公設備	20
無形資產	662
流動負債	
應付帳款-關係人	( 4,472)
其他應付款	( 8,226)
其他應付款項-關係人	( 9,900)
處分子公司淨資產總額	(\$ <u>20,663</u> )
處分子公司利益(表列「其他利益及損失」項下)	(\$ <u>20,663</u> )

4. 本集團於民國 110 年 8 月註銷 GREAT LITE TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE. LTD.，故自註銷日起不予納入合併財務報告。該子公司相關資產之資訊如下：

	GREAT LITE TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE. LTD.
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,821
淨資產總額(係收回現金及約當現金)	\$ 1,821

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(含一 年內到期部分)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 48,252	\$ 90,000	\$ 6,275	\$ 144,527
籌資現金流量 之變動	( 109,464)	( 90,000)	( 4,744)	( 204,208)
其他非現金之 變動	-	-	4,047	4,047
合併取得	219,735	-	32,560	252,295
111年9月30日	<u>\$ 158,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,138</u>	<u>\$ 196,661</u>
	短期借款	長期借款(含一 年內到期部分)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 67,000	\$ 90,000	\$ 11,041	\$ 168,041
籌資現金流量 之變動	2,383	-	( 2,863)	( 480)
其他非現金之 變動	-	-	( 1,617)	( 1,617)
110年9月30日	<u>\$ 69,383</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 6,561</u>	<u>\$ 165,944</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 關 係
巫盈助	主要管理階層
GOLDEN PAVILION MANAGEMENT CO., LTD. (GPM)	關聯企業
寶光電子股份有限公司(寶光)(註)	其他關係人
賴昱宇	其他關係人
姜秉嫻	其他關係人
劉文禎	主要管理階層
張秀琴	其他關係人
劉興駿	其他關係人
劉興檀	其他關係人



註：本集團於民國 111 年 6 月取得寶光 100% 股權，故該公司原為本集團之其他關係人，自該日起成為本集團之子公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
商品購買：		
寶光	\$ -	\$ -
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
商品購買：		
寶光	\$ 50,255	\$ -

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

2. 應收關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收帳款- GPM	\$ -	\$ 23,391	\$ 23,534
減：備抵損失	-	( 23,391)	( 23,534)
小計	-	-	-
長期應收帳款- GPM	26,785	-	-
減：備抵損失	( 26,785)	-	-
小計	-	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後一年內到期。該應收款項並無抵押及附息。

3. 財產交易

取得金融資產

				<u>111年1月至9月</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
劉文禎	採用權益法 之投資	5,000	寶光電子股 份有限公司	\$ 121,625
張秀琴	"	1,200	"	29,190
劉興駿	"	900	"	21,893
劉興檀	"	900	"	21,892
合計				<u>\$ 194,600</u>

#### 4. 處分子公司

民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無此情形。

項目	110年7至9月		110年1至9月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
賴昱宇 子公司股權-焱森	\$ -	\$ -	\$ 6,400	\$ 3,451
姜秉嫻 "	-	-	6,400	3,452
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,800</u>	<u>\$ 6,903</u>

請詳附註六(二十四)2.之說明。

#### 5. 關係人提供本集團融資背書保證之情形

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
巫盈助	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,252</u>	<u>\$ 59,383</u>

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年7至9月	110年7至9月
短期員工福利	\$ 2,300	\$ 1,058
退職後福利	29	-
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 1,058</u>

	111年1至9月	110年1至9月
短期員工福利	\$ 4,918	\$ 3,276
退職後福利	29	-
	<u>\$ 4,947</u>	<u>\$ 3,276</u>

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	擔保用途
質押定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)	\$ 7,722	\$ 12,456	\$ 11,140	短期借款擔保
土地(表列「不動產、廠房及設備」)	142,162	142,162	142,162	短期及長期借款 額度擔保
房屋及建築(表列「不動產、廠房及設備」)	23,911	25,192	25,620	短期及長期借款 額度擔保
	<u>\$ 173,795</u>	<u>\$ 179,810</u>	<u>\$ 178,922</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日止，本集團購置不動產、廠房及設備已簽約而尚未支付數分別為\$1,103、\$3,368及\$0。

(二) 截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日止，因購買商品已簽約而尚未支付數分別為\$25,723、\$22,426及\$22,563。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 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>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 11,566</u>	<u>\$ 21,635</u>	<u>\$ 24,828</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 171,445	\$ 80,272	\$ 103,105
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,722	12,456	11,140
應收票據	18,286	7,071	5,043
應收帳款	267,929	101,804	109,720
其他應收款	7,727	2,833	4,309
存出保證金(表列「其他非流動資產-其他」)	<u>5,107</u>	<u>885</u>	<u>1,484</u>
	<u>\$ 478,216</u>	<u>\$ 205,321</u>	<u>\$ 234,801</u>
	<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>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 158,523	\$ 48,252	\$ 69,383
應付票據	10,638	-	-
應付帳款	28,585	20,895	26,928
其他應付款	75,072	72,741	85,960
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	90,000	90,000
存入保證金	<u>162</u>	<u>162</u>	<u>162</u>
	<u>\$ 283,618</u>	<u>\$ 242,688</u>	<u>\$ 272,433</u>
租賃負債	<u>\$ 38,138</u>	<u>\$ 6,275</u>	<u>\$ 6,561</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111 年 9 月 30 日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 5,071	31.75	\$ 161,004
人民幣：新台幣	279	4.47	1,247
日圓：新台幣	24,181	0.22	5,320

	110 年 12 月 31 日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 5,154	27.68	\$ 142,663
人民幣：新台幣	20	4.34	87
日圓：新台幣	53,482	0.24	12,836

110 年 9 月 30 日

	外幣 (仟元)	匯 率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 4,802	27.85	\$ 133,736
人民幣：新台幣	292	4.31	1,259
日圓：新台幣	29,583	0.25	7,396

- E. 有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金、人民幣、日圓及新加坡幣升值/貶值 1%時，本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益影響分別減少/增加 \$1,556 及 \$1,424。
- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$15,902 及 \$140 暨 \$24,997 及 (\$4,850)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,157 及 \$2,483。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- B. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日評估無重大之利率變動風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按交易條件交割金融工具的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之損失率法如下：

	未逾期	逾期60天	逾期120天	逾期180天	逾期181天 以上	合計
<u>111年9月30日</u>						
預期損失率	0%~0.4%	0%~0.4%	0.4%~2.17%	2.17%~49.78%	49.78%~100%	
帳面價值總額	\$ 249,478	\$ 18,732	\$ 159	\$ 722	\$ 1,014	\$ 270,105
備抵損失	\$ 1,531	\$ 94	\$ 2	\$ 72	\$ 477	\$ 2,176
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%~0.3%	0%~0.3%	0.3%~1.42%	1.42%~72.47%	72.47%~100%	
帳面價值總額	\$ 81,082	\$ 20,377	\$ 325	\$ 153	\$ 23,717	\$ 125,654
備抵損失	\$ -	\$ 102	\$ -	\$ 31	\$ 23,717	\$ 23,850
<u>110年9月30日</u>						
預期損失率	0%~0.3%	0%~0.3%	0.3%~1.42%	1.42%~72.47%	72.47%~100%	
帳面價值總額	\$ 91,983	\$ 16,430	\$ 957	\$ 743	\$ 29,202	\$ 139,315
備抵損失	\$ -	\$ 94	\$ 14	\$ 285	\$ 29,202	\$ 29,595

G. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 23,850	\$ 38,029
減損損失(迴轉)提列	( 796)	26,871
沖銷未能收回之款項	-	( 34,397)
合併取得	2,514	
轉長期應收款	( 26,785)	-
匯率影響數	3,393	( 908)
9月30日	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 29,595</u>

H. 本集團納全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊，以估計民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之其他信用增強估計預期信用損失。

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以確保公司具有充足之財務彈性。
- B. 集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 285,135</u>	<u>\$ 199,428</u>	<u>\$ -</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

	<u>111年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 158,523	\$ -	\$ -	-
應付票據	10,638	-	-	-
應付帳款	28,585	-	-	-
其他應付款	75,072	-	-	-
租賃負債	11,699	9,448	18,700	-
存入保證金	-	-	-	162

110年12月31日	1年內	1至2年內	2年以上
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ 48,466	\$ -	\$ -
應付帳款	20,895	-	-
其他應付款	72,741	-	-
租賃負債	3,220	3,012	147
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 存入保證金	4,930	12,167	84,025
110年9月30日	1年內	1至2年內	2年以上
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ 69,730	\$ -	\$ -
應付帳款	26,928	-	-
其他應付款	85,960	-	-
租賃負債	3,060	2,934	683
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 存入保證金	3,691	12,200	85,531

E. 本集團之非衍生性金融負債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。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證及權益證券的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期之長期負債、長期借款、租賃負債及存入保證金之帳面金額係公允價值之合理近似值。



3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>111年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 6,566	\$ -	\$ -	\$ 6,566
國內未上市(櫃)股票	-	-	5,000	5,000
	<u>\$ 6,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 11,566</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國外上市股票	\$ 3,562	\$ -	\$ -	\$ 3,562
國內上市(櫃)股票	8,073	-	-	8,073
國內未上市(櫃)股票	-	-	10,000	10,000
	<u>\$ 11,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 21,635</u>
<u>110年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國外上市股票	\$ 3,995	\$ -	\$ -	\$ 3,995
國內上市(櫃)股票	9,643	-	-	9,643
國內未上市(櫃)股票	-	-	11,190	11,190
	<u>\$ 13,638</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,190</u>	<u>\$ 24,828</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，開放型受益憑證係採用淨值，上市櫃股票則採用收盤價。
- (2) 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。

5. 民國111年及110年1月1日至9月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	111年		110年	
	權益證券		權益證券	
1月1日	\$	10,000	\$	11,190
本期新增		5,000		-
本期除列	(	10,000)		-
9月30日	\$	5,000	\$	11,190

7. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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、進行回溯測試、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。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市櫃 公司股票	\$ 5,000	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市櫃 公司股票	\$ 10,000	市價法(註)	不適用	-	係為期後處份價格

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
國內非上市櫃 公司股票	\$ 11,190	可類比上市上 櫃公司法	股權淨值比乘 數  缺乏流通市場 折價	2.04  21.25%	乘數愈高，公允 價值愈高  缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

註：民國 110 年 12 月 31 日對於非衍生權益工具之評價技術由可類比上市上櫃公司法改為市價法，主係因本集團於期後處分對芯展電子股份有限公司 15.22% 股權，故以期後處分價格作為評價技術。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當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資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益無重大影響。

民國 111 年 9 月 30 日無此情形。

		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
國內非上市	市價	±10%	\$ 1,000	(\$ 1,000)	\$ -	\$ -	
	櫃股票						
		110年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
國內非上市	加權平均	±10%	\$ 1,119	(\$ 1,119)	\$ -	\$ -	
	櫃股票	資金成本					

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：無此情事。
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：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司):請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料:請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:無此情事。

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱等相關資訊:請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門損益、資產與負債

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	111年1月1日至9月30日			
	印刷電路			
	板事業處	國際事業處	總管理處	總計
外部收入淨額	\$ 579,406	\$ 4,718	\$ -	\$ 584,124
利息收入	50	13	297	360
折舊及攤銷	( 23,487)	( 62)	( 1,240)	( 24,789)
財務成本	( 2,348)	-	( 402)	( 2,750)
部門稅前淨利(損)	4,022	5,214	( 23,103)	( 13,867)

	110年1月1日至9月30日			
	印刷電路			
	板事業處	國際事業處	總管理處	總計
外部收入淨額	\$ 326,787	\$ 9,505	\$ -	\$ 336,292
利息收入	6	3	214	223
折舊及攤銷	( 20,440)	( 5,809)	( 1,838)	( 28,087)
財務成本	( 180)	( 45)	( 1,631)	( 1,856)
部門稅前淨損	( 1,788)	( 10,640)	( 13,218)	( 25,646)

(三) 部門損益、資產與負債之調節

向主要營運決策者呈報之外部收入,與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式,且提供主要營運決策者之部門損益,係與本集團合併財務報表採一致之衡量方式,故無須調節。

晟鈦股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	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			擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
											原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值				
1	晟鈦股份有限公司	光明遠大國際股份有限公司	應收關係人款	Y	\$ 35,988	\$ 30,000	\$ 21,400	1.57%	短期資 金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 263,752	\$ 263,752	-	
2	晟鈦股份有限公司	葛瑞萊特(成都)科技有限公司	應收關係人款	Y	2,000	2,000	1,705	1.56%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	263,752	263,752	-	

註1:貸出公司資金貸與總額以不超過貸出公司當期財務報告淨值40%為限，惟母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，從事資金貸與，其總額及個別金額不得超過貸出公司淨值的100%。

本公司辦理融資之期限，依個別融資對象及融資額度，由董事會決議行之，惟最長期限不得超過一年。惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與期限不得超過八年。

註2:本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣 1:31.75)換算為新台幣。

註3:民國110年第1季經董事會決議通過將原對子公司-光明遠大之其他應收款USD\$200轉列資金貸與。

晟鈦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年9月30日

附表二

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	帳列項目	期 末				備註
				股數 (仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
	股票：							
晟鈦股份有限公司	創新新零售股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	637	6,565	1.10%	6,565	—
晟鈦股份有限公司	君勝科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	5,000	14.29%	5,000	—

晟鈦股份有限公司及子公司  
 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  
 民國111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
	種類(註1)	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
晟鈦股份有限公司	股票	寶光電子股份有限公司	採用權益法之投資	劉文禎	主要管理階層	-	\$ -	5,000	\$ 121,625	-	\$ -	\$ -	\$ -	5,000	\$ 121,625
晟鈦股份有限公司	股票	寶光電子股份有限公司	採用權益法之投資	張秀琴	其他關係人	-	-	1,200	29,190	-	-	-	-	1,200	29,190
晟鈦股份有限公司	股票	寶光電子股份有限公司	採用權益法之投資	劉興駿	其他關係人	-	-	900	21,893	-	-	-	-	900	21,893
晟鈦股份有限公司	股票	寶光電子股份有限公司	採用權益法之投資	劉興禮	其他關係人	-	-	900	21,892	-	-	-	-	900	21,892

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

晟鈦股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	晟鈦股份有限公司	光明遠大國際股份有限公司	(1)	其他應收款	\$ 21,447	(註4)	2.17%
0	晟鈦股份有限公司	寶光電子股份有限公司	(1)	應付帳款	54,614	(註5)	5.53%
0	晟鈦股份有限公司	寶光電子股份有限公司	(1)	進貨	79,383	"	13.59%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：主係應收資金貸與款項。

註5：商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

註6：個別金額未達\$10,000者，不予以揭露，且其相對交易不再揭露。



晟鈦股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數(註2)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
晟鈦股份有限公司	CHEER TIME CO., LTD.	薩摩亞	境外總控股公司	\$ 986,619	\$ 986,619	27,719	100.00	\$ 11,561	\$ 331	\$ 331	子公司
晟鈦股份有限公司	光明遠大國際(股)公司	台灣	網路影像監控產品設備零售及安裝	103,663	103,663	20,000	100.00	( 4,836)	( 287)	( 287)	子公司
晟鈦股份有限公司	寶光電子股份有限公司	台灣	電子零組件之製造	194,600	-	8,000	100.00	183,628	( 10,972)	( 10,972)	子公司
CHEER TIME CO., LTD.	GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.	開曼群島	境外總控股公司	145,897	145,897	1,530	100.00	6,628	336	336	子公司
光明遠大國際(股)公司	GREAT LITE TECHNOLOGIES (COMBODIA) CO., LTD.	柬埔寨	網路影像監控產品設備零售及安裝	32,529	32,529	0.70	70.00	839	66	46	子公司
GREAT LITE TECHNOLOGIES (COMBODIA) CO., LTD.	GOLDEN PAVILION MANAGEMENT CO., LTD.	柬埔寨	網路影像監控產品設備零售及安裝	35,976	35,976	0.20	20.00	-	-	-	-

註1：本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：31.75)；

本期損益則按民國111年1至9月平均匯率(美元：新台幣 1：29.3333)換算為新台幣。

註2：股數係以仟股數表達。

晟鈺股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註3)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額(註2)	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
葛瑞萊特(成都)科技有限公司	網路影像監控產品 設備零售及安裝	\$ 8,878	註1	\$ 8,933	\$ -	\$ -	\$ 8,933	(\$ 310)	100	(\$ 310)	(\$ 310)	\$ -	無

註1：透過第三地區公司(GREAT LITE INTERNATIONAL HOLDING CORP.)再投資大陸公司。

註2：該家被投資公司實收資本原幣金額為RMB2,000。

註3：葛瑞萊特(成都)科技有限公司本期認列之投資損益係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告作評價及揭露。

註4：本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：31.75；人民幣：台幣1：4.439)；

本期損益則按民國111年1至9月平均匯率(美元：新台幣 1：29.3333；人民幣：台幣1：4.4354)換算為新台幣。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台	依經濟部投審會	
	灣匯出赴大陸地區 投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	規定赴大陸地區 投資限額
晟鈺股份有限公司	\$ 8,933	\$ 37,150	\$ 395,628

註1：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額為美金1,250仟元。

註2：經濟部投審會核准投資原幣金額為美金1,250仟元。

晟鈺股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
莊明理	8,571,080	13.33%
劉文禎	6,800,000	10.58%
創大投資股份有限公司	4,920,582	7.65%
莊陳淑華	4,484,811	6.97%
林建宏	4,022,350	6.25%