

昆盈企業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110及109年第3季

地址：新北市三重區重新路五段492號

電話：(02)2995-6645

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁           | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1           |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2           |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3~4         |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 5           |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 6~7         |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 8           |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 9~10        |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 告 附 註                             |             |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 11          |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 11          |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 11~13       |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 13~14       |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 15          |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 15~41       |   | 六 ~ 二 七            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 41~42       |   | 二 八                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 42          |   | 二 九                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 42~43       |   | 三 十                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -           |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                    | 43~45       |   | 三 一 ~ 三 二          |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |             |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 45~46、49~54 |   | 三 三                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 46、49~54    |   | 三 三                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 46、55~56    |   | 三 三                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 46、57       |   | 三 三                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 47~48       |   | 三 四                |

### 會計師核閱報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

昆盈企業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、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十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 594,817 仟元及 636,635 仟元，分別占合併資產總額之 17% 及 17%，負債總額分別為新台幣 5,824 仟元及 15,637 仟元，分別占合併負債總額之 1% 及 2%；其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣損失 7,289

仟元、損失 3,949 仟元、損失 1,093 仟元及利益 2,641 仟元，分別占合併綜合損益總額之 37%、5%、8%及 8%。又如合併財務報告附註十三所述，民國 110 年及 109 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 298,018 仟元及 259,590 仟元，及其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之投資損失分別為新台幣 1,937 仟元、2,453 仟元、3,608 仟元及 11,068 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。另合併財務報告附註三三所述轉投資事業相關資訊，其與前述部分非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，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，致無法允當表達昆盈企業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟



會計師 方涵妮

方涵妮



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 11 月 1 日

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 110年9月30日<br>(經核閱) |   |       | 109年12月31日<br>(經查核) |   |       | 109年9月30日<br>(經核閱) |   |       |
|------|-----------------------------------|--------------------|---|-------|---------------------|---|-------|--------------------|---|-------|
|      |                                   | 金                  | 額 | %     | 金                   | 額 | %     | 金                  | 額 | %     |
|      | 流動資產                              |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                      | \$ 1,005,373       |   | 28    | \$ 1,403,681        |   | 38    | \$ 1,441,285       |   | 38    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註七)          | -                  |   | -     | 1,713               |   | -     | -                  |   | -     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註八)  | 36,359             |   | 1     | 43,724              |   | 1     | 38,644             |   | 1     |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註九及二二)                   | 124,533            |   | 4     | 126,219             |   | 4     | 186,958            |   | 5     |
| 1197 | 應收融資租賃款－流動(附註十)                   | 8,266              |   | -     | 8,159               |   | -     | 4,432              |   | -     |
| 1200 | 其他應收款                             | 3,903              |   | -     | 4,735               |   | -     | 4,416              |   | -     |
| 130X | 存貨(附註十一)                          | 415,856            |   | 12    | 264,415             |   | 7     | 211,555            |   | 5     |
| 1470 | 其他流動資產                            | 69,877             |   | 2     | 94,126              |   | 3     | 102,587            |   | 3     |
| 11XX | 流動資產總計                            | 1,664,167          |   | 47    | 1,946,772           |   | 53    | 1,989,877          |   | 52    |
|      | 非流動資產                             |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動<br>(附註八) | 192,932            |   | 5     | 199,242             |   | 6     | 283,327            |   | 7     |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三)                    | 298,018            |   | 8     | 286,435             |   | 8     | 259,590            |   | 7     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四、二九及三十)             | 665,254            |   | 19    | 666,311             |   | 18    | 664,381            |   | 17    |
| 1755 | 使用權資產(附註十五)                       | 30,829             |   | 1     | 46,541              |   | 1     | 68,569             |   | 2     |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註十六、二九及三十)              | 560,030            |   | 16    | 337,099             |   | 9     | 367,783            |   | 10    |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四)                      | 122,857            |   | 3     | 118,889             |   | 3     | 136,419            |   | 4     |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動(附註十)                  | 2,590              |   | -     | 8,783               |   | -     | 6,774              |   | -     |
| 1990 | 其他非流動資產(附註三十)                     | 29,316             |   | 1     | 87,470              |   | 2     | 30,736             |   | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                           | 1,901,826          |   | 53    | 1,750,770           |   | 47    | 1,817,579          |   | 48    |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | \$ 3,565,993       |   | 100   | \$ 3,697,542        |   | 100   | \$ 3,807,456       |   | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                         |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
|      | 流動負債                              |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 2170 | 應付票據及帳款(附註十八)                     | \$ 77,901          |   | 2     | \$ 145,870          |   | 4     | \$ 204,840         |   | 5     |
| 2200 | 其他應付款(附註十九)                       | 63,996             |   | 2     | 97,499              |   | 2     | 88,553             |   | 2     |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                      | 3,076              |   | -     | 24,264              |   | 1     | 18,391             |   | 1     |
| 2280 | 租賃負債－流動(附註十五及二八)                  | 29,678             |   | 1     | 30,604              |   | 1     | 33,672             |   | 1     |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七及二九)               | 13,551             |   | -     | 8,095               |   | -     | 3,233              |   | -     |
| 2399 | 其他流動負債                            | 60,779             |   | 2     | 64,855              |   | 2     | 67,813             |   | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                            | 248,981            |   | 7     | 371,187             |   | 10    | 416,502            |   | 11    |
|      | 非流動負債                             |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 2540 | 長期借款(附註十七及二九)                     | 332,782            |   | 9     | 229,905             |   | 6     | 234,767            |   | 6     |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四)                      | 24,784             |   | 1     | 24,554              |   | 1     | 16,585             |   | 1     |
| 2580 | 租賃負債－非流動(附註十五及二八)                 | 12,571             |   | -     | 34,481              |   | 1     | 46,851             |   | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動(附註四及二十)               | 33,480             |   | 1     | 31,654              |   | 1     | 31,610             |   | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債－其他                        | 1,565              |   | -     | 3,586               |   | -     | 3,550              |   | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                           | 405,182            |   | 11    | 324,180             |   | 9     | 333,363            |   | 9     |
| 2XXX | 負債總計                              | 654,163            |   | 18    | 695,367             |   | 19    | 749,865            |   | 20    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二一)                 |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
|      | 股 本                               |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 3110 | 普 通 股                             | 2,245,285          |   | 63    | 2,245,285           |   | 61    | 2,345,385          |   | 62    |
| 3200 | 資本公積                              | 315,539            |   | 9     | 382,898             |   | 10    | 364,198            |   | 9     |
|      | 保留盈餘                              |                    |   |       |                     |   |       |                    |   |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 442,525            |   | 12    | 428,064             |   | 11    | 428,064            |   | 11    |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 559,471            |   | 16    | 429,317             |   | 12    | 429,317            |   | 11    |
| 3350 | 未分配盈餘(附註八)                        | 41,666             |   | 1     | 144,615             |   | 4     | 109,952            |   | 3     |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | 1,043,662          |   | 29    | 1,001,996           |   | 27    | 967,333            |   | 25    |
| 3400 | 其他權益                              | ( 688,360)         |   | ( 19) | ( 661,077)          |   | ( 18) | ( 573,164)         |   | ( 15) |
| 3500 | 庫藏股票                              | ( 35,901)          |   | ( 1)  | -                   |   | -     | ( 78,752)          |   | ( 2)  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                        | 2,880,225          |   | 81    | 2,969,102           |   | 80    | 3,025,000          |   | 79    |
| 36XX | 非控制權益                             | 31,605             |   | 1     | 33,073              |   | 1     | 32,591             |   | 1     |
| 3XXX | 權益總計                              | 2,911,830          |   | 82    | 3,002,175           |   | 81    | 3,057,591          |   | 80    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | \$ 3,565,993       |   | 100   | \$ 3,697,542        |   | 100   | \$ 3,807,456       |   | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 1 日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：卓世坤

會計主管：高安民

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 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  |                               | 110年7月1日至9月30日 |      | 109年7月1日至9月30日 |      | 110年1月1日至9月30日 |     | 109年1月1日至9月30日 |       |
|------|-------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|-----|----------------|-------|
|      |                               | 金 額            | %    | 金 額            | %    | 金 額            | %   | 金 額            | %     |
|      | 營業收入（附註二二）                    |                |      |                |      |                |     |                |       |
| 4100 | 銷貨收入                          | \$ 335,058     | 99   | \$ 520,379     | 99   | \$ 996,540     | 99  | \$ 1,175,234   | 99    |
| 4800 | 其他營業收入                        | 1,984          | 1    | 5,346          | 1    | 8,644          | 1   | 6,417          | 1     |
| 4000 | 營業收入合計                        | 337,042        | 100  | 525,725        | 100  | 1,005,184      | 100 | 1,181,651      | 100   |
|      | 營業成本                          |                |      |                |      |                |     |                |       |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二三及二八）              | 232,750        | 69   | 352,739        | 67   | 758,035        | 75  | 795,415        | 68    |
| 5900 | 營業毛利                          | 104,292        | 31   | 172,986        | 33   | 247,149        | 25  | 386,236        | 32    |
|      | 營業費用（附註九、二十及二三）               |                |      |                |      |                |     |                |       |
| 6100 | 推銷費用                          | 22,805         | 7    | 26,969         | 5    | 68,843         | 7   | 84,019         | 7     |
| 6200 | 管理費用                          | 47,149         | 14   | 65,123         | 13   | 135,602        | 14  | 181,181        | 15    |
| 6300 | 研究發展費用                        | 267            | -    | 268            | -    | 811            | -   | 1,866          | -     |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）                | 75             | -    | ( 7,030)       | ( 1) | ( 14)          | -   | ( 7,096)       | -     |
| 6000 | 營業費用合計                        | 70,296         | 21   | 85,330         | 17   | 205,242        | 21  | 259,970        | 22    |
| 6900 | 營業淨利                          | 33,996         | 10   | 87,656         | 16   | 41,907         | 4   | 126,266        | 10    |
|      | 營業外收入及支出                      |                |      |                |      |                |     |                |       |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三及三二）              | 2,911          | 1    | 1,345          | -    | 15,242         | 1   | 16,459         | 1     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註十三）    | ( 1,937)       | ( 1) | ( 2,453)       | -    | ( 3,608)       | -   | ( 11,068)      | ( 1)  |
| 7100 | 利息收入                          | 487            | -    | 1,227          | -    | 2,293          | -   | 8,155          | 1     |
| 7510 | 利息費用（附註二八）                    | ( 1,270)       | -    | ( 1,074)       | -    | ( 3,844)       | -   | ( 3,240)       | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 191            | -    | ( 955)         | -    | 10,083         | 1   | 10,306         | 1     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 34,187         | 10   | 86,701         | 16   | 51,990         | 5   | 136,572        | 11    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）                 | 8,938          | 2    | 12,191         | 2    | 14,900         | 1   | 23,929         | 2     |
| 8200 | 本期淨利                          | 25,249         | 8    | 74,510         | 14   | 37,090         | 4   | 112,643        | 9     |
|      | 其他綜合損益                        |                |      |                |      |                |     |                |       |
|      | 不重分類至損益之項目：                   |                |      |                |      |                |     |                |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 676            | -    | 4,592          | 1    | 5,267          | -   | ( 106,819)     | ( 9)  |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額        | 72             | -    | ( 454)         | -    | 887            | -   | ( 16,915)      | ( 2)  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二四）          | 13             | -    | ( 93)          | -    | 175            | -   | ( 3,383)       | -     |
| 8310 |                               | 761            | -    | 4,045          | 1    | 6,329          | -   | ( 127,117)     | ( 11) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                          | 110年7月1日至9月30日 |      | 109年7月1日至9月30日 |      | 110年1月1日至9月30日 |      | 109年1月1日至9月30日 |       |
|------|--------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|-------|
|      |                          | 金 額            | %    | 金 額            | %    | 金 額            | %    | 金 額            | %     |
|      | 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        | (\$ 10,410)    | ( 3) | (\$ 7,215)     | ( 1) | (\$ 36,162)    | ( 3) | (\$ 23,120)    | ( 2)  |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額   | 3,925          | 1    | 257            | -    | 2,840          | -    | 40             | -     |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二四) | 69             | -    | 2,041          | -    | 2,818          | -    | 4,172          | 1     |
| 8360 |                          | ( 6,416)       | ( 2) | ( 4,917)       | ( 1) | ( 30,504)      | ( 3) | ( 18,908)      | ( 1)  |
| 8300 | 其他綜合損益淨額                 | ( 5,655)       | ( 2) | ( 872)         | -    | ( 24,175)      | ( 3) | ( 146,025)     | ( 12) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 | \$ 19,594      | 6    | \$ 73,638      | 14   | \$ 12,915      | 1    | (\$ 33,382)    | ( 3)  |
|      | 淨利歸屬於：                   |                |      |                |      |                |      |                |       |
| 8610 | 本公司業主                    | \$ 25,360      | 8    | \$ 74,408      | 14   | \$ 37,360      | 4    | \$ 111,741     | 9     |
| 8620 | 非控制權益                    | ( 111)         | -    | 102            | -    | ( 270)         | -    | 902            | -     |
| 8600 |                          | \$ 25,249      | 8    | \$ 74,510      | 14   | \$ 37,090      | 4    | \$ 112,643     | 9     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：               |                |      |                |      |                |      |                |       |
| 8710 | 本公司業主                    | \$ 20,282      | 6    | \$ 73,051      | 14   | \$ 14,383      | 1    | (\$ 33,895)    | ( 3)  |
| 8720 | 非控制權益                    | ( 688)         | -    | 587            | -    | ( 1,468)       | -    | 513            | -     |
| 8700 |                          | \$ 19,594      | 6    | \$ 73,638      | 14   | \$ 12,915      | 1    | (\$ 33,382)    | ( 3)  |
|      | 每股盈餘(附註二五)               |                |      |                |      |                |      |                |       |
| 9710 | 基 本                      | \$ 0.11        |      | \$ 0.33        |      | \$ 0.17        |      | \$ 0.49        |       |
| 9810 | 稀 釋                      | \$ 0.11        |      | \$ 0.33        |      | \$ 0.17        |      | \$ 0.49        |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年11月1日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：卓世坤



會計主管：高安民



昆盛企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 業 務 主 體 之 權 益           |              |            |             |             |                         |                                   |                                         |               |              |           |              |   |
|-----|-------------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---|
|     |                                     | 股            | 本 資 本 公 積  | 保 留 盈 餘     |             |                         | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 其 他 權 益                                 |               | 庫 藏 股 票 總 計  | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額      |   |
|     |                                     |              |            | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) |                                   | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 評 價 損 益 |              |           | 權 益 總 額      |   |
| A1  | 109 年 1 月 1 日 餘 額                   | \$ 2,345,385 | \$ 456,206 | \$ 452,988  | \$ 496,095  | (\$ 91,702)             | (\$ 24,935)                       | (\$ 404,382)                            | \$ -          | \$ 3,229,655 | \$ 35,034 | \$ 3,264,689 |   |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配：                      |              |            |             |             |                         |                                   |                                         |               |              |           |              |   |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損                          | -            | -          | ( 24,924 )  | -           | 24,924                  | -                                 | -                                       | -             | -            | -         | -            | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉                            | -            | -          | -           | ( 66,778 )  | 66,778                  | -                                 | -                                       | -             | -            | -         | -            | - |
| B5  | 普通股現金股利                             | -            | ( 93,815 ) | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | -             | ( 93,815 )   | -         | ( 93,815 )   |   |
| D1  | 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利         | -            | -          | -           | -           | 111,741                 | -                                 | -                                       | -             | 111,741      | 902       | 112,643      |   |
| D3  | 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -            | -          | -           | -           | -                       | ( 18,786 )                        | ( 126,850 )                             | -             | ( 145,636 )  | ( 389 )   | ( 146,025 )  |   |
| D5  | 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -            | -          | -           | -           | 111,741                 | ( 18,786 )                        | ( 126,850 )                             | -             | ( 33,895 )   | 513       | ( 33,382 )   |   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                         | -            | 1,807      | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | -             | 1,807        | -         | 1,807        |   |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具              | -            | -          | -           | -           | ( 1,789 )               | -                                 | 1,789                                   | -             | -            | -         | -            | - |
| L1  | 購入庫藏股                               | -            | -          | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | ( 78,752 )    | ( 78,752 )   | -         | ( 78,752 )   |   |
| O1  | 非控制權益                               | -            | -          | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | -             | -            | ( 2,956 ) | ( 2,956 )    |   |
| Z1  | 109 年 9 月 30 日 餘 額                  | \$ 2,345,385 | \$ 364,198 | \$ 428,064  | \$ 429,317  | \$ 109,952              | (\$ 43,721)                       | (\$ 529,443)                            | (\$ 78,752)   | \$ 3,025,000 | \$ 32,591 | \$ 3,057,591 |   |
| A1  | 110 年 1 月 1 日 餘 額                   | \$ 2,245,285 | \$ 382,898 | \$ 428,064  | \$ 429,317  | \$ 144,615              | (\$ 35,723)                       | (\$ 625,354)                            | \$ -          | \$ 2,969,102 | \$ 33,073 | \$ 3,002,175 |   |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配：                      |              |            |             |             |                         |                                   |                                         |               |              |           |              |   |
| B1  | 提列法定盈餘公積                            | -            | -          | 14,461      | -           | ( 14,461 )              | -                                 | -                                       | -             | -            | -         | -            | - |
| B3  | 提列特別盈餘公積                            | -            | -          | -           | 130,154     | ( 130,154 )             | -                                 | -                                       | -             | -            | -         | -            | - |
| B5  | 普通股現金股利                             | -            | ( 67,359 ) | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | -             | ( 67,359 )   | -         | ( 67,359 )   |   |
| D1  | 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利         | -            | -          | -           | -           | 37,360                  | -                                 | -                                       | -             | 37,360       | ( 270 )   | 37,090       |   |
| D3  | 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -            | -          | -           | -           | -                       | ( 29,315 )                        | 6,338                                   | -             | ( 22,977 )   | ( 1,198 ) | ( 24,175 )   |   |
| D5  | 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -            | -          | -           | -           | 37,360                  | ( 29,315 )                        | 6,338                                   | -             | 14,383       | ( 1,468 ) | 12,915       |   |
| L1  | 購入庫藏股                               | -            | -          | -           | -           | -                       | -                                 | -                                       | ( 35,901 )    | ( 35,901 )   | -         | ( 35,901 )   |   |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具              | -            | -          | -           | -           | 4,306                   | -                                 | ( 4,306 )                               | -             | -            | -         | -            | - |
| Z1  | 110 年 9 月 30 日 餘 額                  | \$ 2,245,285 | \$ 315,539 | \$ 442,525  | \$ 559,471  | \$ 41,666               | (\$ 65,038)                       | (\$ 623,322)                            | (\$ 35,901)   | \$ 2,880,225 | \$ 31,605 | \$ 2,911,830 |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 1 日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：卓世坤

會計主管：高安民

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 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    |                         | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                    |                    |
| A00010 | 本期稅前淨利                  | \$ 51,990          | \$ 136,572         |
| A20010 | 收益費損項目                  |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                    | 41,214             | 46,698             |
| A20200 | 攤銷費用                    | 5,251              | 8,479              |
| A29900 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利<br>益）     | 4,636              | ( 26,673)          |
| A20900 | 利息費用                    | 3,844              | 3,240              |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損<br>益之份額   | 3,608              | 11,068             |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益－淨額            | ( 3,246)           | ( 2,953)           |
| A21200 | 利息收入                    | ( 2,293)           | ( 8,155)           |
| A21300 | 股利收入                    | ( 2,145)           | ( 4,164)           |
| A23100 | 處分投資利益                  | ( 672)             | ( 411)             |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益－淨額 | ( 71)              | ( 14)              |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益              | ( 14)              | ( 7,096)           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                    |                    |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產  | 2,385              | 411                |
| A31150 | 應收票據及帳款                 | 879                | ( 81,657)          |
| A31180 | 其他應收款                   | 635                | 4,844              |
| A31200 | 存 貨                     | ( 160,295)         | 32,254             |
| A31240 | 其他流動資產                  | 23,823             | ( 25,303)          |
| A32150 | 應付票據及帳款                 | ( 65,494)          | 66,594             |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 32,542)          | ( 29,032)          |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 3,823)           | 10,078             |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 233)             | ( 113)             |
| A33000 | 營運產生之現金流入（流出）           | ( 132,563)         | 134,667            |
| A33100 | 收取之利息                   | 2,133              | 8,047              |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A33200    | 收取之股利                      | \$ 2,145           | \$ 4,164           |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 1,305)           | ( 2,552)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(流出)             | ( 129,590)         | 144,326            |
| 投資活動之現金流量 |                            |                    |                    |
| B05400    | 取得投資性不動產                   | ( 180,157)         | ( 2,901)           |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 23,145)          | ( 163,613)         |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 16,737             | 11,455             |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 12,360)          | -                  |
| B06100    | 應收融資租賃款減少                  | 6,272              | 3,429              |
| B06700    | 其他非流動資產減少(增加)              | ( 3,112)           | 24,142             |
| B03700    | 存出保證金減少                    | 128                | 2,063              |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                | 107                | 66                 |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 81)              | ( 33)              |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | ( 195,611)         | ( 125,392)         |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                    |                    |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 113,789            | 138,000            |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 67,359)          | ( 93,815)          |
| C04900    | 庫藏股票買回成本                   | ( 35,901)          | ( 78,752)          |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 23,042)          | ( 26,792)          |
| C05600    | 支付之利息                      | ( 3,460)           | ( 3,203)           |
| C03000    | 存入保證金增加                    | 43                 | 767                |
| C04300    | 其他非流動負債增加                  | -                  | 1                  |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | ( 15,930)          | ( 63,794)          |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 57,177)          | 1,464              |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少                 | ( 398,308)         | ( 43,396)          |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額                | 1,403,681          | 1,484,681          |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 1,005,373       | \$ 1,441,285       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年11月1日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：卓世坤



會計主管：高安民



昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 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

本公司設立於 72 年 11 月，原名昆盈企業有限公司，於 77 年 11 月變更組織為昆盈企業股份有限公司，80 年成為公開發行公司。本公司股票自 86 年 11 月 3 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要從事於電腦滑鼠、鍵盤、讀卡機等電腦週邊產品、網路及安控相機等視訊影像產品與耳機揚聲器、遊戲機週邊等消費性電子產品之製造、加工及買賣。

本合併財務報告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

本合併財務報告於 110 年 11 月 1 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 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日（註 1）   |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日（註 2）   |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3）   |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日（註 4）   |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子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。

### (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     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註3) |
| 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4) |

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：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變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子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

本合併財務報告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。本合併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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司及子公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表五「被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊」附表及附表六「大陸投資資訊」附表。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 109 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

|           | 110年9月30日           | 109年12月31日          | 109年9月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 2,814            | \$ 2,733            | \$ 2,866            |
| 銀行支票及活期存款 | 914,933             | 900,312             | 892,274             |
| 約當現金      |                     |                     |                     |
| 定期存款      | 87,626              | 450,210             | 466,402             |
| 附買回商業本票   | -                   | 50,426              | 79,743              |
|           | <u>\$ 1,005,373</u> | <u>\$ 1,403,681</u> | <u>\$ 1,441,285</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
|----------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產－流動</u> |           |            |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |           |            |           |
| 非衍生金融資產        |           |            |           |
| 國內未上市（櫃）普通股    | \$ -      | \$ 1,713   | \$ -      |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                        | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u>          |                   |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 |                   |                   |                   |
| 國內上市（櫃）普通股             | <u>\$ 36,359</u>  | <u>\$ 43,724</u>  | <u>\$ 38,644</u>  |
| <u>非  流  動</u>         |                   |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 |                   |                   |                   |
| 國外未上市（櫃）普通股            | \$ 113,023        | \$ 115,501        | \$ 208,700        |
| 國內未上市（櫃）普通股            | 72,261            | 72,761            | 61,427            |
| 國內上市（櫃）普通股             | 7,618             | 10,950            | 13,170            |
| 國內未上市（櫃）特別股            | 30                | 30                | 30                |
| 合    計                 | <u>\$ 192,932</u> | <u>\$ 199,242</u> | <u>\$ 283,327</u> |

本公司及子公司依中長期策略目的投資權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司及子公司於110年1月1日至9月30日間因調整投資部位，而按公允價值21,286仟元處分崧騰企業、橙實國際及安格科技之股份，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益4,306仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、應收票據及帳款

|                | <u>110年9月30日</u>  | <u>109年12月31日</u> | <u>109年9月30日</u>  |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據及帳款</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量       |                   |                   |                   |
| 總帳面金額          | \$ 132,769        | \$ 134,613        | \$ 196,108        |
| 減：備抵損失         | ( <u>8,236</u> )  | ( <u>8,394</u> )  | ( <u>9,150</u> )  |
|                | <u>\$ 124,533</u> | <u>\$ 126,219</u> | <u>\$ 186,958</u> |

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為60天，對未付款之應收帳款皆不予計息。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層設置授信額度之決定及授信核准以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子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。因本公司及子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，僅以應收帳款帳齡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及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子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。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 9 月 30 日

|                  | 帳<br>60天以內 | 齡<br>帳<br>61~90天 | 齡<br>帳<br>91~120天 | 齡<br>帳<br>超過120天 | 合<br>計     |
|------------------|------------|------------------|-------------------|------------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0%~1%      | 1%~5%            | 5%~10%            | 100%             |            |
| 總帳面金額            | \$ 120,082 | \$ 5,028         | \$ -              | \$ 7,659         | \$ 132,769 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 426)     | ( 151)           | -                 | ( 7,659)         | ( 8,236)   |
| 攤銷後成本            | \$ 119,656 | \$ 4,877         | \$ -              | \$ -             | \$ 124,533 |

109 年 12 月 31 日

|                  | 帳<br>60天以內 | 齡<br>帳<br>61~90天 | 齡<br>帳<br>91~120天 | 齡<br>帳<br>超過120天 | 合<br>計     |
|------------------|------------|------------------|-------------------|------------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0%~1%      | 1%~5%            | 5%~10%            | 100%             |            |
| 總帳面金額            | \$ 105,704 | \$ 21,108        | \$ -              | \$ 7,801         | \$ 134,613 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 288)     | ( 305)           | -                 | ( 7,801)         | ( 8,394)   |
| 攤銷後成本            | \$ 105,416 | \$ 20,803        | \$ -              | \$ -             | \$ 126,219 |

109 年 9 月 30 日

|                  | 帳<br>60天以內 | 齡<br>帳<br>61~90天 | 齡<br>帳<br>91~120天 | 齡<br>帳<br>超過120天 | 合<br>計     |
|------------------|------------|------------------|-------------------|------------------|------------|
| 預期信用損失率          | 0%~1%      | 1%~5%            | 5%~10%            | 100%             |            |
| 總帳面金額            | \$ 181,729 | \$ 5,848         | \$ -              | \$ 8,531         | \$ 196,108 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 444)     | ( 175)           | -                 | ( 8,531)         | ( 9,150)   |
| 攤銷後成本            | \$ 181,285 | \$ 5,673         | \$ -              | \$ -             | \$ 186,958 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 8,394           | \$ 16,374          |
| 加：本期迴轉減損損失 | ( 14)              | ( 7,096)           |
| 外幣換算差額     | ( 144)             | ( 128)             |
| 期末餘額       | \$ 8,236           | \$ 9,150           |

十、應收融資租賃款

|                        | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
|------------------------|-----------|------------|-----------|
| 未折現之租賃給付               |           |            |           |
| 第1年                    | \$ 8,364  | \$ 8,374   | \$ 4,571  |
| 第2年                    | 2,595     | 7,740      | 4,571     |
| 第3年                    | -         | 1,142      | 2,286     |
| 應收租賃給付                 | 10,959    | 17,256     | 11,428    |
| 減：未賺得融資收益              | ( 103)    | ( 314)     | ( 222)    |
| 租賃投資淨額（表達為應收<br>融資租賃款） | \$ 10,856 | \$ 16,942  | \$ 11,206 |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 110年9月30日        | 109年12月31日       | 109年9月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收融資租賃款帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流    動      | \$ 8,266         | \$ 8,159         | \$ 4,432         |
| 非流動         | <u>2,590</u>     | <u>8,783</u>     | <u>6,774</u>     |
|             | <u>\$ 10,856</u> | <u>\$ 16,942</u> | <u>\$ 11,206</u> |

本公司及子公司將所承租位於內湖之房屋及建築及東莞之廠房轉租給其他公司，每年分別收取固定租賃給付 3,807 仟元及 4,557 仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 110 年 9 月 30 日止，融資租賃隱含利率為年利率 1.50%。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄及擔保品價值，本公司及子公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

#### 十一、存    貨

|             | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製    成    品 | \$ 223,794        | \$ 130,290        | \$ 84,762         |
| 在    製    品 | 106,242           | 80,419            | 84,243            |
| 原    物    料 | <u>85,820</u>     | <u>53,706</u>     | <u>42,550</u>     |
|             | <u>\$ 415,856</u> | <u>\$ 264,415</u> | <u>\$ 211,555</u> |

銷貨成本性質如下：

|                   | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本          | \$ 238,260         | \$ 360,335         | \$ 753,399         | \$ 822,088         |
| 存貨跌價及呆滯（回升利<br>益） | ( <u>5,510</u> )   | ( <u>7,596</u> )   | <u>4,636</u>       | ( <u>26,673</u> )  |
|                   | <u>\$ 232,750</u>  | <u>\$ 352,739</u>  | <u>\$ 758,035</u>  | <u>\$ 795,415</u>  |

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱                         | 子 公 司 名 稱                           | 業 務 性 質           | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-------|
|                                     |                                     |                   | 110年<br>9月30日 | 109年<br>12月31日 | 109年<br>9月30日 |       |
| 本 公 司                               | 英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.     | 投資控股              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | —     |
|                                     | 仲強投資股份有限公司                          | 投資業務              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 宏城投資股份有限公司                          | 投資業務              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 德國 KYE Systems Europe GmbH          | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一及註二 |
|                                     | 美國 KYE International Corporation    | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 昆盈企業（香港）股份有限公司                      | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 台灣微米科技股份有限公司                        | 數位影音產品            | 94.61%        | 94.61%         | 94.61%        | 註三    |
|                                     | DIGILIFE PTY LTD                    | 觀光事業及不動產開發業務      | -             | -              | 39.20%        | 註一及註四 |
| 昆盈企業（香港）股份有限公司                      | 馬來西亞 Genius Labuan Inc.             | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
| 英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.     | 英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.  | 投資控股              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 美國 KYE Systems America Corporation  | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | -             | -              | -             | 註一及註五 |
|                                     | 英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. | 投資控股              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | 香港 KYE Trade Co., Ltd.              | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
| 台灣微米科技股份有限公司                        | 英屬維京群島 KYE Inc.                     | 投資控股              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | —     |
|                                     | 薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.      | 第三地區暨對大陸間接投資及貿易業務 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
|                                     | DIGILIFE PTY LTD                    | 觀光事業及不動產開發業務      | 100.00%       | 100.00%        | 60.80%        | 註一及註四 |
| 薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.      | 香港微米科技有限公司                          | 第三地區暨對大陸間接投資及加工業務 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
| 香港微米科技有限公司                          | 麗攝光電（深圳）有限公司                        | 數位影音相關產品之銷售       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |
| 英屬維京群島 KYE Inc.                     | 東莞昆盈電腦製品有限公司                        | 電腦滑鼠及電腦遊戲機之製造及銷售  | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | —     |
| 東莞昆盈電腦製品有限公司                        | 索意電子科技（上海）有限公司                      | —                 | -             | -              | -             | 註六    |
|                                     | 游翔電子科技（上海）有限公司                      | —                 | -             | -              | -             | 註六    |
| 英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. | 東莞高盈電子科技有限公司                        | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註一    |

註一：110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：德國 KYE Systems Europe GmbH 已於 106 年 12 月停止營業，目前正在進行清算。

註三：台灣微米科技股份有限公司於 109 年 8 月辦理現金增資，本公司認購 20,560 仟股，持股比例由 91.37%增加為 94.61%。

註四：本公司於 109 年 11 月將持有 DIGILIFE PTY LTD 之全數股權出售予台灣微米科技股份有限公司，由於該交易並未改變本公司對 DIGILIFE PTY LTD 之控制，本公司視為權益交易處理。

註五：美國 KYE Systems America Corporation 已於 109 年 2 月清算完畢。

註六：索意電子科技（上海）有限公司及游翔電子科技（上海）有限公司於 104 年 1 月申請成立，惟截至 110 年 9 月 30 日，均未投入資本，亦未營運。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

|            | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業  |                   |                   |                   |
| 天明製藥股份有限公司 |                   |                   |                   |
| (天明製藥公司)   | \$ 216,737        | \$ 211,917        | \$ 204,929        |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>81,281</u>     | <u>74,518</u>     | <u>54,661</u>     |
|            | <u>\$ 298,018</u> | <u>\$ 286,435</u> | <u>\$ 259,590</u> |

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |           |
|---------|---------------------|------------|-----------|
|         | 110年9月30日           | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
| 天明製藥公司  | 22.64%              | 22.64%     | 22.64%    |

採用權益法之投資及本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列，惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

### 十四、不動產、廠房及設備

| 成 本              | 土 地               | 房 屋 及 建 築         | 機 器 設 備           | 租 賃 改 良          | 什 項 設 備           | 合 計                 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額  | \$ 469,631        | \$ 221,316        | \$ 203,089        | \$ 81,695        | \$ 213,916        | \$ 1,189,647        |
| 增 添              | 1,208             | 426               | 693               | 2,742            | 18,076            | 23,145              |
| 處 分              | -                 | -                 | ( 24,234)         | ( 34,113)        | ( 11,395)         | ( 69,742)           |
| 淨兌換差額            | -                 | ( 225)            | ( 3,003)          | -                | ( 391)            | ( 3,619)            |
| 科目間移轉            | -                 | -                 | -                 | 702              | -                 | 702                 |
| 110 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 470,839</u> | <u>\$ 221,517</u> | <u>\$ 176,545</u> | <u>\$ 51,026</u> | <u>\$ 220,206</u> | <u>\$ 1,140,133</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 土 地        | 房 屋 及 建 築  | 機 器 設 備    | 租 賃 改 良    | 什 項 設 備    | 合 計          |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 累計折舊及減損               |            |            |            |            |            |              |
| 110年1月1日餘額            | \$ 11,046  | \$ 87,483  | \$ 169,752 | \$ 56,264  | \$ 198,791 | \$ 523,336   |
| 處 分                   | -          | -          | ( 24,226 ) | ( 34,113 ) | ( 11,367 ) | ( 69,706 )   |
| 折舊費用                  | -          | 3,123      | 5,376      | 10,680     | 3,556      | 22,735       |
| 淨兌換差額                 | -          | ( 222 )    | ( 875 )    | -          | ( 389 )    | ( 1,486 )    |
| 110年9月30日餘額           | \$ 11,046  | \$ 90,384  | \$ 150,027 | \$ 32,831  | \$ 190,591 | \$ 474,879   |
| 110年9月30日淨額           | \$ 459,793 | \$ 131,133 | \$ 26,518  | \$ 18,195  | \$ 29,615  | \$ 665,254   |
| 109年12月31日及110年1月1日淨額 | \$ 458,585 | \$ 133,833 | \$ 33,337  | \$ 25,431  | \$ 15,125  | \$ 666,311   |
| 成 本                   |            |            |            |            |            |              |
| 109年1月1日餘額            | \$ 339,557 | \$ 174,704 | \$ 258,471 | \$ 68,589  | \$ 217,460 | \$ 1,058,781 |
| 增 添                   | 105,114    | 46,493     | 2,353      | 5,772      | 3,881      | 163,613      |
| 處 分                   | -          | -          | ( 33,940 ) | ( 164 )    | ( 6,741 )  | ( 40,845 )   |
| 淨兌換差額                 | -          | 46         | ( 501 )    | ( 1 )      | 31         | ( 425 )      |
| 科目間移轉                 | 24,960     | -          | -          | 3,076      | -          | 28,036       |
| 109年9月30日餘額           | \$ 469,631 | \$ 221,243 | \$ 226,383 | \$ 77,272  | \$ 214,631 | \$ 1,209,160 |
| 累計折舊及減損               |            |            |            |            |            |              |
| 109年1月1日餘額            | \$ 11,046  | \$ 83,367  | \$ 220,999 | \$ 42,184  | \$ 206,594 | \$ 564,190   |
| 處 分                   | -          | -          | ( 33,890 ) | ( 164 )    | ( 6,739 )  | ( 40,793 )   |
| 折舊費用                  | -          | 2,958      | 6,364      | 10,308     | 1,626      | 21,256       |
| 淨兌換差額                 | -          | 46         | 24         | ( 1 )      | 57         | 126          |
| 109年9月30日餘額           | \$ 11,046  | \$ 86,371  | \$ 193,497 | \$ 52,327  | \$ 201,538 | \$ 544,779   |
| 109年9月30日淨額           | \$ 458,585 | \$ 134,872 | \$ 32,886  | \$ 24,945  | \$ 13,093  | \$ 664,381   |

本公司及子公司之不動產、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 | 10 至 55 年 |
| 機器設備  | 2 至 12 年  |
| 租賃改良  | 4 至 15 年  |
| 什項設備  |           |
| 運輸設備  | 2 至 10 年  |
| 辦公設備  | 1 至 13 年  |
| 客貨梯   | 15 年      |
| 其 他   | 1 至 10 年  |

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 110年9月30日          | 109年12月31日         | 109年9月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 建築物        | \$ 27,683          | \$ 41,228          | \$ 62,153          |
| 辦公設備       | 536                | 412                | 447                |
| 運輸設備       | <u>2,610</u>       | <u>4,901</u>       | <u>5,969</u>       |
|            | <u>\$ 30,829</u>   | <u>\$ 46,541</u>   | <u>\$ 68,569</u>   |
| 使用權資產之增添   | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    | 109年1月1日<br>至9月30日 |
| 建築物        | \$ 5,750           | \$ 6,501           | \$ 14,450          |
| 辦公設備       | 26                 | 34                 | 95                 |
| 運輸設備       | <u>764</u>         | <u>1,288</u>       | <u>2,291</u>       |
|            | <u>\$ 6,540</u>    | <u>\$ 7,823</u>    | <u>\$ 16,836</u>   |
|            |                    |                    | <u>\$ 2,095</u>    |
|            |                    |                    | <u>\$ 23,754</u>   |

### (二) 租賃負債

|          | 110年9月30日        | 109年12月31日       | 109年9月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 29,678</u> | <u>\$ 30,604</u> | <u>\$ 33,672</u> |
| 非流動      | <u>\$ 12,571</u> | <u>\$ 34,481</u> | <u>\$ 46,851</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 110年9月30日   | 109年12月31日  | 109年9月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.50%~1.69% | 1.50%~1.69% | 1.50%~1.69% |
| 辦公設備 | 1.50%       | 1.50%       | 1.50%       |
| 運輸設備 | 1.25%~1.69% | 1.25%~1.69% | 1.25%~1.69% |

### (三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租建築物、辦公設備及運輸設備做為製造、辦公及洽公使用，租賃期間為 108 年~112 年。於租賃期間屆滿時，本公司及子公司對所租賃之資產並無續租及優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

|           | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 395</u>      | <u>\$ 778</u>      | <u>\$ 1,184</u>    | <u>\$ 2,767</u>    |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 7</u>        | <u>\$ 7</u>        | <u>\$ 22</u>       | <u>\$ 22</u>       |
| 租賃之現金流出總額 |                    |                    | <u>\$ 24,864</u>   | <u>\$ 30,651</u>   |

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | 110年9月30日     | 109年12月31日    | 109年9月30日     |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 承租承諾 | <u>\$ 381</u> | <u>\$ 147</u> | <u>\$ 305</u> |

#### 十六、投資性不動產

|                       | <u>投資性不動產</u>        |
|-----------------------|----------------------|
| <u>成 本</u>            |                      |
| 110年1月1日餘額            | \$ 371,271           |
| 增 添                   | 180,157              |
| 預付設備款轉入               | 58,000               |
| 淨兌換差額                 | ( <u>14,002</u> )    |
| 110年9月30日餘額           | <u>\$ 595,426</u>    |
| <u>累計折舊及減損</u>        |                      |
| 110年1月1日餘額            | ( \$ 34,172 )        |
| 折舊費用                  | ( 1,643 )            |
| 淨兌換差額                 | <u>419</u>           |
| 110年9月30日餘額           | ( <u>\$ 35,396</u> ) |
| 110年9月30日淨額           | <u>\$ 560,030</u>    |
| 109年12月31日及110年1月1日淨額 | <u>\$ 337,099</u>    |
| <u>成 本</u>            |                      |
| 109年1月1日餘額            | \$ 398,597           |
| 增 添                   | 2,901                |
| 淨兌換差額                 | ( <u>2,559</u> )     |
| 109年9月30日餘額           | <u>\$ 398,939</u>    |
| <u>累計折舊及減損</u>        |                      |
| 109年1月1日餘額            | ( \$ 29,454 )        |
| 折舊費用                  | ( 1,688 )            |
| 淨兌換差額                 | ( <u>14</u> )        |
| 109年9月30日餘額           | ( <u>\$ 31,156</u> ) |
| 109年9月30日淨額           | <u>\$ 367,783</u>    |

投資性不動產係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

109 年及 108 年 12 月 31 日即持有之投資性不動產於 109 年及 108 年之公允價值分別為 337,991 仟元及 369,082 仟元。經本公司及子公司之管理階層評估，相較於 109 年及 108 年 12 月 31 日，110 年及 109 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

本公司及子公司於 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日間增添之投資性不動產公允價值，係由本公司及子公司自行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行，110 年 9 月 30 日之公允價值為 238,157 仟元。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

## 十七、借 款

### 長期借款

|                | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率借款：        |                   |                   |                   |
| 中國信託商業銀行       |                   |                   |                   |
| 抵押借款，131 年 2 月 |                   |                   |                   |
| 到期（註一）         | \$ 138,000        | \$ 138,000        | \$ 138,000        |
| 抵押借款，115 年 8 月 |                   |                   |                   |
| 到期（註二）         | 98,333            | 100,000           | 100,000           |
| 彰化商業銀行         |                   |                   |                   |
| 抵押借款，130 年 1 月 |                   |                   |                   |
| 到期（註三）         | <u>110,000</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 合 計            | 346,333           | 238,000           | 238,000           |
| 減：1 年內到期之長期借款  | <u>13,551</u>     | <u>8,095</u>      | <u>3,233</u>      |
|                | <u>\$ 332,782</u> | <u>\$ 229,905</u> | <u>\$ 234,767</u> |

註一：利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.2%，自 111 年 3 月起每月攤還本息。

註二：利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.2%，自 110 年 8 月起每月攤還本息。

註三：利率於 110 年 9 月 30 日為 1.4%，自 112 年 2 月起每月攤還本息。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二九。

## 十八、應付票據及帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司及子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。

## 十九、其他應付款

|         | 110年9月30日        | 109年12月31日       | 109年9月30日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 25,006        | \$ 37,326        | \$ 27,804        |
| 應付市推費   | 9,007            | 6,967            | 10,369           |
| 應付勞務費   | 3,394            | 10,324           | 5,308            |
| 其 他     | <u>26,589</u>    | <u>42,882</u>    | <u>45,072</u>    |
|         | <u>\$ 63,996</u> | <u>\$ 97,499</u> | <u>\$ 88,553</u> |

## 二十、退職後福利計畫

110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 54 仟元、111 仟元、162 仟元及 333 仟元。

## 二一、權益

### (一) 股本

|                      | 110年9月30日           | 109年12月31日          | 109年9月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>390,000</u>      | <u>390,000</u>      | <u>390,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 3,900,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>224,528</u>      | <u>224,528</u>      | <u>234,538</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,245,285</u> | <u>\$ 2,245,285</u> | <u>\$ 2,345,385</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 25,000 仟股。

## (二) 資本公積

|        | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 131,591        | \$ 198,950        | \$ 207,820        |
| 庫藏股票交易 | 160,257           | 160,257           | 130,039           |
| 長期投資   | <u>23,691</u>     | <u>23,691</u>     | <u>26,339</u>     |
|        | <u>\$ 315,539</u> | <u>\$ 382,898</u> | <u>\$ 364,198</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、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）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。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘數，併同未分配盈餘分派股東股息紅利。股東紅利之分派採股票股利或現金股利兩種方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利總數之 10%，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於 0.1 元（含），得不予發放，全數改以股票股利發放。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司於 108 年 6 月 21 日股東會決議通過修正公司章程，本公司盈餘分派及虧損撥補得於每季終了後為之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 110 年 7 月 13 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年度盈餘分配案及 108 年度盈虧撥補案如下：

|            | 109年度             | 108年度              |
|------------|-------------------|--------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 14,461</u>  | <u>\$ -</u>        |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 130,154</u> | <u>\$ -</u>        |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 24,924)</u> |
| 迴轉特別盈餘公積   | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 66,778)</u> |

另本公司於 110 年 7 月 13 日及 109 年 6 月 18 日股東常會決議，依公司法 241 條規定，將超過票面金額發行普通股溢價之資本公積 67,359 仟元及 93,815 仟元，配發現金股利予股東。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                   | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額              | <u>(\$ 35,723)</u> | <u>(\$ 24,935)</u> |
| 當期產生              |                    |                    |
| 國外營運機構之<br>換算差額   | ( 31,977)          | ( 18,727)          |
| 採用權益法之關聯<br>企業之份額 | <u>2,662</u>       | <u>( 59)</u>       |
| 本期其他綜合損益          | <u>( 29,315)</u>   | <u>( 18,786)</u>   |
| 期末餘額              | <u>(\$ 65,038)</u> | <u>(\$ 43,721)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|                       | 110年1月1日<br>至9月30日  | 109年1月1日<br>至9月30日  |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                  | <u>(\$ 625,354)</u> | <u>(\$ 404,382)</u> |
| 當期產生                  |                     |                     |
| 未實現損益－權益<br>工具        | 5,451               | ( 109,935)          |
| 採用權益法之關聯<br>企業之份額     | <u>887</u>          | <u>( 16,915)</u>    |
| 本期其他綜合損益              | <u>6,338</u>        | <u>( 126,850)</u>   |
| 處分權益工具累計損益<br>移轉至保留盈餘 | <u>( 4,306)</u>     | <u>1,789</u>        |
| 期末餘額                  | <u>(\$ 623,322)</u> | <u>(\$ 529,443)</u> |

(五) 庫藏股票

| 收           | 回 | 原 | 因 | 維護公司信用及<br>股東權益(仟股) |
|-------------|---|---|---|---------------------|
| 110年1月1日股數  |   |   |   | -                   |
| 本期增加        |   |   |   | <u>3,000</u>        |
| 110年9月30日股數 |   |   |   | <u>3,000</u>        |
| 109年1月1日股數  |   |   |   | -                   |
| 本期增加        |   |   |   | <u>10,010</u>       |
| 109年9月30日股數 |   |   |   | <u>10,010</u>       |

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會分別於 109 年 3 月 18 日、109 年 5 月 20 日及 110 年 5 月 13 日決議，計畫依證券交易法第 28 條之 2 規定，分別於 109 年 3 月 19 日至 109 年 5 月 17 日、109 年 5 月 21 日至 109 年 7 月 17 日及 110 年 5 月 14 日至 110 年 7 月 12 日各期間執行買回公司股份 10,000 仟股、5,000 仟股及 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 2 條規定，訂定買回股份區間價格為 5 元～8 元、6 元～10 元及 10 元～15 元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司分別買回庫藏股 3,000 仟股及 10,010 仟股，買回成本分別為 35,901 仟元及 78,752 仟元。

本公司董事會於 109 年 11 月 5 日決議，將買回以維護公司信用及股東權益為目的公司股 10,010 仟股辦理註銷，並決議以 109 年 11 月 6 日為股份註銷基準日。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收 入

|        | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日  | 109年1月1日<br>至9月30日  |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 335,058         | \$ 520,379         | \$ 996,540          | \$ 1,175,234        |
| 其他營業收入 |                    |                    |                     |                     |
| 其他收入   | <u>1,984</u>       | <u>5,346</u>       | <u>8,644</u>        | <u>6,417</u>        |
|        | <u>\$ 337,042</u>  | <u>\$ 525,725</u>  | <u>\$ 1,005,184</u> | <u>\$ 1,181,651</u> |

(一) 客戶合約之說明

商品銷售予客戶時按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

|                  | 110年9月30日        | 109年12月31日       | 109年9月30日        | 109年1月1日         |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款<br>(附註九) | <u>\$132,769</u> | <u>\$134,613</u> | <u>\$196,108</u> | <u>\$113,571</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|       | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 電腦週邊  | \$ 626,290         | \$ 710,934         |
| 影像光電  | 365,682            | 442,590            |
| 消費性電子 | 3,377              | 7,254              |
| 其他    | <u>1,191</u>       | <u>14,456</u>      |
|       | <u>\$ 996,540</u>  | <u>\$1,175,234</u> |

二三、綜合損益

(一) 其他利益及損失

|          | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他收入     | \$ -               | \$ 2,132           | \$ 11,091          | \$ 21,984          |
| 租金收入     | 3,264              | 3,278              | 10,929             | 7,640              |
| 兌換損失－淨額  | ( 933)             | ( 8,124)           | ( 8,411)           | ( 16,754)          |
| 股利收入     | 2,145              | 4,164              | 2,145              | 4,164              |
| 其他損失     | ( 1,565)           | ( 299)             | ( 1,184)           | ( 986)             |
| 金融商品處分利益 | -                  | 194                | 672                | 411                |
|          | <u>\$ 2,911</u>    | <u>\$ 1,345</u>    | <u>\$ 15,242</u>   | <u>\$ 16,459</u>   |

(二) 折舊及攤銷

|           | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 6,914           | \$ 6,860           | \$ 22,735          | \$ 21,256          |
| 投資性不動產    | 537                | 576                | 1,643              | 1,688              |
| 使用權資產     | 6,540              | 7,823              | 16,836             | 23,754             |
| 其他非流動資產   | <u>1,656</u>       | <u>2,217</u>       | <u>5,251</u>       | <u>8,479</u>       |
|           | <u>\$ 15,647</u>   | <u>\$ 17,476</u>   | <u>\$ 46,465</u>   | <u>\$ 55,177</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 4,577           | \$ 4,730           | \$ 13,890          | \$ 14,054          |
| 營業費用       | 8,877              | 9,953              | 25,681             | 30,956             |
| 營業外費用      | 537                | 576                | 1,643              | 1,688              |
|            | <u>\$ 13,991</u>   | <u>\$ 15,259</u>   | <u>\$ 41,214</u>   | <u>\$ 46,698</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 689             | \$ 1,590           | \$ 2,721           | \$ 6,809           |
| 營業費用       | 967                | 627                | 2,530              | 1,670              |
|            | <u>\$ 1,656</u>    | <u>\$ 2,217</u>    | <u>\$ 5,251</u>    | <u>\$ 8,479</u>    |

### (三) 員工福利費用

|             | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利(附註二十) |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 972             | \$ 894             | \$ 2,756           | \$ 2,740           |
| 確定福利計畫      | 54                 | 111                | 162                | 333                |
|             | 1,026              | 1,005              | 2,918              | 3,073              |
| 離職福利        | 359                | 129                | 426                | 299                |
| 其他員工福利      | 39,952             | 54,361             | 114,727            | 143,475            |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 41,337</u>   | <u>\$ 55,495</u>   | <u>\$ 118,071</u>  | <u>\$ 146,847</u>  |
| 依功能別彙總      |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 5,685           | \$ 8,675           | \$ 16,370          | \$ 25,962          |
| 營業費用        | 35,652             | 46,820             | 101,701            | 120,885            |
|             | <u>\$ 41,337</u>   | <u>\$ 55,495</u>   | <u>\$ 118,071</u>  | <u>\$ 146,847</u>  |

### (四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 15% 提撥員工酬勞與不高於 1% 提撥董監事酬勞。110 年及 109 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

|       | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | 2%                 | 3%                 |
| 董監事酬勞 | 1%                 | 1%                 |

金 額

|       | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | \$ 710             | \$ 2,687           | \$ 1,061           | \$ 4,228           |
| 董監事酬勞 | \$ 355             | \$ 896             | \$ 530             | \$ 1,409           |

年度合併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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

金 額

|       | 109年度    | 108年度    |
|-------|----------|----------|
| 員工酬勞  | \$ 5,663 | \$ 5,370 |
| 董監事酬勞 | \$ 1,887 | \$ 1,769 |

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二四、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：

|             | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 7,996           | \$ 11,335          | \$ 15,753          | \$ 22,990          |
| 以前年度之調整     | -                  | ( 2,104 )          | -                  | ( 5,396 )          |
|             | <u>7,996</u>       | <u>9,231</u>       | <u>15,753</u>      | <u>17,594</u>      |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | 942                | 2,960              | ( 853 )            | 6,335              |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 8,938</u>    | <u>\$ 12,191</u>   | <u>\$ 14,900</u>   | <u>\$ 23,929</u>   |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                             | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u>                |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生                        |                    |                    |                    |                    |
| — 國外營運機構換算                  | \$ 69              | \$ 2,041           | \$ 2,818           | \$ 4,172           |
| — 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 13                 | ( 93)              | 175                | ( 3,383)           |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益             | <u>\$ 82</u>       | <u>\$ 1,948</u>    | <u>\$ 2,993</u>    | <u>\$ 789</u>      |

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，其中 101 年度申報之出售呆滯料損失經核定調整減除，調整減除稅額 5,257 仟元，本公司對於上述核定內容不服所提起之行政訴訟，已於 109 年 7 月 8 日經臺北高等行政法院和解確定，核定應退稅額為 2,104 仟元。

仲強投資公司及宏城投資公司截至 108 年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；台灣微米科技公司 108 年度及截至 106 年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

|                | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 25,360          | \$ 74,408          | \$ 37,360          | \$ 111,741         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞           | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 25,360</u>   | <u>\$ 74,408</u>   | <u>\$ 37,360</u>   | <u>\$ 111,741</u>  |

股 數

單位：仟股

|                          | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 221,583            | 224,631            | 223,366            | 229,562            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                     | 103                | 430                | 249                | 680                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>221,686</u>     | <u>225,061</u>     | <u>223,615</u>     | <u>230,242</u>     |

若本公司及子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。

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業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。本公司及子公司之整體策略並無重大變化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構。本公司及子公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、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

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收票據及帳款、應收融資租賃款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 9 月 30 日

|                    | 第 1 等 級          | 第 2 等 級     | 第 3 等 級           | 合 計               |
|--------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                  |             |                   |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                  |             |                   |                   |
| 權益工具投資             |                  |             |                   |                   |
| －國內上市（櫃）           |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | \$ 36,359        | \$ -        | \$ 7,618          | \$ 43,977         |
| －國內未上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 72,291            | 72,291            |
| －國外未上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 113,023           | 113,023           |
| 合 計                | <u>\$ 36,359</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 192,932</u> | <u>\$ 229,291</u> |

109 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等 級          | 第 2 等 級     | 第 3 等 級           | 合 計               |
|--------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                  |             |                   |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                  |             |                   |                   |
| 權益工具投資             |                  |             |                   |                   |
| －國內未上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | \$ -             | \$ -        | \$ 1,713          | \$ 1,713          |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                  |             |                   |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                  |             |                   |                   |
| 權益工具投資             |                  |             |                   |                   |
| －國內上市（櫃）           |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | \$ 43,724        | \$ -        | \$ 10,950         | \$ 54,674         |
| －國內未上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 72,791            | 72,791            |
| －國外未上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 115,501           | 115,501           |
| 合 計                | <u>\$ 43,724</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 199,242</u> | <u>\$ 242,966</u> |

109 年 9 月 30 日

|                    | 第 1 等 級          | 第 2 等 級     | 第 3 等 級           | 合 計               |
|--------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                  |             |                   |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                  |             |                   |                   |
| 權益工具投資             |                  |             |                   |                   |
| －國內上市（櫃）           |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | \$ 38,644        | \$ -        | \$ 13,170         | \$ 51,814         |
| －國內非上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 61,457            | 61,457            |
| －國外非上市（櫃）          |                  |             |                   |                   |
| 股票                 | -                | -           | 208,700           | 208,700           |
| 合 計                | <u>\$ 38,644</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 283,327</u> | <u>\$ 321,971</u> |

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                    | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產 | 合 計        |
|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| 期初餘額               | \$ 1,713                        | \$ 199,242                                    | \$ 200,955 |
| 認列於損益（其他<br>利益及損失） | 672                             | -                                             | 672        |
| 認列於其他綜合損益          | -                               | ( 3,332)                                      | ( 3,332)   |
| 購 買                | -                               | 4,740                                         | 4,740      |
| 處 分                | ( 2,385)                        | ( 5,240)                                      | ( 7,625)   |
| 國外營運機構之換算<br>差額    | -                               | ( 2,478)                                      | ( 2,478)   |
| 期末餘額               | \$ -                            | \$ 192,932                                    | \$ 192,932 |

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                    | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產 | 合 計        |
|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| 期初餘額               | \$ -                            | \$ 375,520                                    | \$ 375,520 |
| 認列於損益（其他<br>利益及損失） | 411                             | -                                             | 411        |
| 認列於其他綜合損益          | -                               | ( 85,987)                                     | ( 85,987)  |
| 購 買                | 55,315                          | 55                                            | 55,370     |
| 處 分                | ( 55,574)                       | ( 55)                                         | ( 55,629)  |
| 國外營運機構之換算<br>差額    | ( 152)                          | ( 6,206)                                      | ( 6,358)   |
| 期末餘額               | \$ -                            | \$ 283,327                                    | \$ 283,327 |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司及子公司所持有之國內外非上市（櫃）股票以公允價值衡量者，其公允價值之決定係參考可觀察市價佐證之價格或採可比較公司法估算之。

無市價可供參考之理財產品係採現金流量折現法，按期末可觀察利率估計未來現金流量。國內上市公司私募股票公允價值之決定係依標的可觀察市場價格以選擇權定價模式估算。

### (三) 金融工具之種類

|                      | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
|----------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>          |           |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量          |           |            |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ -      | \$ 1,713   | \$ -      |
| 按攤銷後成本衡量之            |           |            |           |
| 金融資產（註1）             | 1,157,167 | 1,563,805  | 1,658,368 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |            |           |
| 權益工具投資               | 229,291   | 242,966    | 321,971   |
| <u>金融負債</u>          |           |            |           |
| 按攤銷後成本衡量（註2）         | 489,742   | 482,838    | 532,979   |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收融資租賃款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，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及子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。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會或股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司

及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司及子公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子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)）。本公司及子公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

本公司及子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

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司及子公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司之銷售額中超過 92%非以本公司之功能性貨幣計價，而進貨金額中超過 99%非以本公司之功能性貨幣計價。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用貨幣選擇權管理風險。

本公司及子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帳面金額（不包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請詳附註三二。

##### 敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1%時，本公司及子公司之敏感度分析。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新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|       | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 損益（註） | \$ 6,351           | \$ 9,777           |

註：主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因銷售具有季節性，故資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司及子公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金及承作銀行存款，因而產生利率暴險。

本公司及子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：

|           | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日  |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |           |            |            |
| －金融資產     | \$ 86,279 | \$ 499,271 | \$ 544,761 |
| －金融負債     | 42,250    | 65,085     | 80,523     |
| 具現金流量利率風險 |           |            |            |
| －金融資產     | 850,364   | 830,173    | 853,860    |
| －金融負債     | 346,333   | 238,000    | 238,000    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，主要係針對浮動利率資產及負債進行分析，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,370 仟元及 1,745 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司及子公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司及子公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司及子公司權益價格風險主要集中於台灣交易所之電子產業權益工具。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 2,293 仟元及 3,220 仟元。

## 2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司及子公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 65%、49%及 34%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司及子公司具有充足的財務彈性。

#### 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司及子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，其係依據本公司及子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，其不包括利息之現金流量。

#### 110 年 9 月 30 日

|                | <u>短 於 1 年</u>    | <u>1 至 2 年</u>   | <u>2 至 5 年</u>    | <u>5 年 以 上</u>    |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                  |                   |                   |
| 無附息負債          | \$ 143,409        | \$ -             | \$ -              | \$ -              |
| 租賃負債           | 25,111            | 11,818           | 288               | -                 |
| 浮動利率工具         | <u>13,551</u>     | <u>19,756</u>    | <u>113,888</u>    | <u>199,138</u>    |
|                | <u>\$ 182,071</u> | <u>\$ 31,574</u> | <u>\$ 114,176</u> | <u>\$ 199,138</u> |

#### 109 年 12 月 31 日

|                | <u>短 於 1 年</u>    | <u>1 至 2 年</u>   | <u>2 至 5 年</u>   | <u>5 年 以 上</u>    |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                  |                  |                   |
| 無附息負債          | \$ 244,838        | \$ -             | \$ -             | \$ -              |
| 租賃負債           | 31,368            | 28,717           | 6,093            | -                 |
| 浮動利率工具         | <u>8,095</u>      | <u>24,688</u>    | <u>79,071</u>    | <u>126,146</u>    |
|                | <u>\$ 284,301</u> | <u>\$ 53,405</u> | <u>\$ 85,164</u> | <u>\$ 126,146</u> |

#### 109 年 9 月 30 日

|                | <u>短 於 1 年</u>    | <u>1 至 2 年</u>   | <u>2 至 5 年</u>   | <u>5 年 以 上</u>    |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                  |                  |                   |
| 無附息負債          | \$ 294,979        | \$ -             | \$ -             | \$ -              |
| 租賃負債           | 34,646            | 32,944           | 14,450           | -                 |
| 浮動利率工具         | <u>3,233</u>      | <u>23,106</u>    | <u>78,821</u>    | <u>132,840</u>    |
|                | <u>\$ 332,858</u> | <u>\$ 56,050</u> | <u>\$ 93,271</u> | <u>\$ 132,840</u> |

## 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下。

### （一）關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係 |
|-----------|-----------------------|
| 薩摩亞達星有限公司 | 關聯企業                  |
| 卓世坤       | 本公司之董事長               |

### （二）營業交易

|            | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>進 貨</u> |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業       | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 285             |

本公司及子公司與薩摩亞達星有限公司之進貨交易，付款期間皆為月結30天，本公司及子公司對關係人之交易，除前述外，均按與非關係人相同之交易條件辦理。

### （三）承租協議

|             | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| <u>租賃負債</u> |           |            |           |
| 卓世坤         | \$ -      | \$ -       | \$ 7,521  |

  

|             | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>利息費用</u> |                    |                    |                    |                    |
| 卓世坤         | \$ -               | \$ 30              | \$ -               | \$ 99              |

本公司及子公司向卓世坤承租辦公室，租賃條件與一般非關係人相當。

### （四）主要管理階層薪酬

|        | 110年7月1日<br>至9月30日 | 109年7月1日<br>至9月30日 | 110年1月1日<br>至9月30日 | 109年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,723           | \$ 8,605           | \$ 22,462          | \$ 24,392          |
| 退職後福利  | 156                | 136                | 421                | 406                |
|        | <u>\$ 7,879</u>    | <u>\$ 8,741</u>    | <u>\$ 22,883</u>   | <u>\$ 24,798</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。

## 二九、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，主要作為開立信用狀、短期借款額度及長期借款保證之擔保品：

|           | 110年9月30日         | 109年12月31日        | 109年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產－淨額    | \$ 514,362        | \$ 516,047        | \$ 462,456        |
| 投資性不動產－淨額 | <u>347,042</u>    | <u>178,007</u>    | <u>178,275</u>    |
|           | <u>\$ 861,404</u> | <u>\$ 694,054</u> | <u>\$ 640,731</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司及子公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### (一) 重大承諾

本公司及子公司新增之不動產及預售屋購買合約總價及已支付價款如下：

|          | 110年9月30日 | 109年12月31日 | 109年9月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 合約總價     | \$ _____  | \$ 168,000 | \$ _____  |
| 已支付價款（註） | \$ _____  | \$ 58,000  | \$ _____  |

註：帳列預付設備款。

本公司於 109 年 5 月取消新北市中和區預售屋之購買，並收回已支付之押金；另本公司及子公司購買臺中市西區及臺北市士林區預售屋之預付設備款，已於 110 年 1 月及 109 年 3 月轉列至投資性不動產及不動產、廠房及設備，請參閱附註十六及十四。

### (二) 或有事項

投保中心主張本公司為東貝光電科技股份有限公司（下稱東貝公司）之法人董事，而東貝公司之財務報告有以循環假交易虛增營業收入、虛增在製品金額以虛增盈餘等情形，造成投資人受損害共計 569,202 仟元，爰向東貝公司及其董事（含本公司）等人提起請求損害賠償。該案現由臺灣新北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，故未予估列相關損失。

### 三一、其他事項

本公司及子公司第三季銷售及營運面延續第二季外部環境晶片 IC 漲價缺料、零組件及金屬、塑化、大宗商品等原物料價格上揚，運籌成本漲升等供應鏈因素影響，致客戶端需求受到產品漲價之影響而下滑；而全球貨櫃運輸鏈缺工、缺櫃、塞港、船班不穩及運費倍數漲升的情況仍未舒緩，造成本公司及子公司出貨延誤，使第三季營收金額較去年同期銳減 36%，但已較第二季改善，訂單及出貨金額已漸回升，季增約 43%。預期訂單回穩加上出貨遞延情況逐步改善，營運面將會漸入佳境好轉。故此短期市場供需及運輸問題對本公司營運面繼續經營能力、應收帳款及存貨等營運資金變現週轉率與資產減損以及籌資風險等尚無重大影響。

為因應旺季需求及前三季較低迷落後的營收，本公司及子公司擬採取下列行動：

- (一) 與供應商協商避免發生關鍵料源缺料或物料長短腳不均情況，確保供貨順暢。
- (二) 各國疫情仍嚴峻，仍著重因應宅經濟、遠距工作與遠距教育、標案等經濟與生活型態相關產品。
- (三) 積極市場行銷及產品促銷方案，配合新產品上市以降低客戶價格壓力，趕上第四季感恩節及聖誕節旺季的鋪貨與需求。

### 三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 9 月 30 日

| 金 融 資 產 | 外 幣       | 匯 率    | 帳 面 金 額    |
|---------|-----------|--------|------------|
| 貨幣性項目   |           |        |            |
| 美 金     | \$ 23,103 | 27.850 | \$ 643,431 |
| 人 民 幣   | 19,033    | 4.305  | 81,936     |
| 澳 幣     | 3,291     | 20.070 | 66,060     |

(接次頁)

( 承 前 頁 )

|                        | 外 幣       | 匯 率    | 帳 面 金 額    |
|------------------------|-----------|--------|------------|
| <u>採用權益法之投資</u>        |           |        |            |
| 美 金                    | \$ 2,172  | 27.850 | \$ 60,491  |
| 人 民 幣                  | 2,367     | 4.305  | 10,190     |
| 泰 銖                    | 737       | 0.828  | 610        |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u>     |           |        |            |
| <u>價值衡量之金融資產</u>       |           |        |            |
| 人 民 幣                  | 25,658    | 4.305  | 109,516    |
| 泰 銖                    | 3,800     | 0.923  | 3,507      |
| <u>金 融 負 債</u>         |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>           |           |        |            |
| 人 民 幣                  | 19,853    | 4.305  | 85,466     |
| 美 金                    | 298       | 27.850 | 8,290      |
| <u>109 年 12 月 31 日</u> |           |        |            |
|                        | 外 幣       | 匯 率    | 帳 面 金 額    |
| <u>金 融 資 產</u>         |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>           |           |        |            |
| 美 金                    | \$ 31,579 | 28.480 | \$ 899,357 |
| 人 民 幣                  | 28,931    | 4.377  | 126,632    |
| 澳 幣                    | 3,238     | 21.950 | 71,065     |
| <u>採用權益法之投資</u>        |           |        |            |
| 美 金                    | 1,813     | 28.480 | 51,623     |
| 人 民 幣                  | 2,571     | 4.377  | 11,253     |
| 泰 銖                    | 737       | 0.956  | 704        |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u>     |           |        |            |
| <u>價值衡量之金融資產</u>       |           |        |            |
| 人 民 幣                  | 25,658    | 4.377  | 111,994    |
| 泰 銖                    | 3,800     | 0.923  | 3,507      |
| <u>金 融 負 債</u>         |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>           |           |        |            |
| 人 民 幣                  | 35,919    | 4.377  | 157,219    |
| 美 金                    | 972       | 28.480 | 27,674     |

109 年 9 月 30 日

| 金 融 資 產                     | 外 幣 匯 率          | 帳 面 金 額      |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>                |                  |              |
| 美 金                         | \$ 35,356 29.100 | \$ 1,028,857 |
| 人 民 幣                       | 30,841 4.269     | 131,661      |
| 澳 幣                         | 1,864 20.715     | 38,617       |
| <u>採用權益法之投資</u>             |                  |              |
| 美 金                         | 1,117 29.100     | 32,506       |
| 人 民 幣                       | 2,357 4.269      | 10,063       |
| 泰 銖                         | 737 0.924        | 681          |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                  |              |
| 人 民 幣                       | 49,191 4.269     | 205,193      |
| 泰 銖                         | 3,800 0.923      | 3,507        |
| <u>金 融 負 債</u>              |                  |              |
| <u>貨幣性項目</u>                |                  |              |
| 人 民 幣                       | 54,319 4.269     | 231,887      |
| 美 金                         | 1,758 29.100     | 51,165       |

本公司及子公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣已實現及未實現兌換損失分別為 933 仟元、8,124 仟元、8,411 仟元及 16,754 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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。  
(附表七)

#### 三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門為電子產品部門及其他部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| 國內外營運部門            | 110年1月1日至9月30日 |            |              |
|--------------------|----------------|------------|--------------|
|                    | 電子產品           | 其他         | 合計           |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,003,200   | \$ 1,984   | \$ 1,005,184 |
| 部門利益（損失）           | \$ 50,250      | (\$ 8,343) | \$ 41,907    |
| 其他利益及損失            | 7,700          | 7,542      | 15,242       |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額  | ( 3,608)       | -          | ( 3,608)     |
| 利息收入               | 2,211          | 82         | 2,293        |
| 利息費用               | ( 3,844)       | -          | ( 3,844)     |
| 稅前淨利（損）            | \$ 52,709      | (\$ 719)   | \$ 51,990    |

| 國內外營運部門            | 109年1月1日至9月30日 |            |              |
|--------------------|----------------|------------|--------------|
|                    | 電子產品           | 其他         | 合計           |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,179,207   | \$ 2,444   | \$ 1,181,651 |
| 部門利益（損失）           | \$ 135,675     | (\$ 9,409) | \$ 126,266   |
| 其他利益及損失            | 9,915          | 6,544      | 16,459       |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額  | ( 11,068)      | -          | ( 11,068)    |
| 利息收入               | 7,946          | 209        | 8,155        |
| 利息費用               | ( 3,240)       | -          | ( 3,240)     |
| 稅前淨利（損）            | \$ 139,228     | (\$ 2,656) | \$ 136,572   |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

|         | 110年9月30日           | 109年12月31日          | 109年9月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部 門 資 產 |                     |                     |                     |
| 電子部門    | \$ 3,134,025        | \$ 3,332,615        | \$ 3,449,290        |
| 其 他     | <u>431,968</u>      | <u>364,927</u>      | <u>358,166</u>      |
| 合併資產總額  | <u>\$ 3,565,993</u> | <u>\$ 3,697,542</u> | <u>\$ 3,807,456</u> |
| 部 門 負 債 |                     |                     |                     |
| 電子部門    | \$ 653,162          | \$ 694,079          | \$ 748,928          |
| 其 他     | <u>1,001</u>        | <u>1,288</u>        | <u>937</u>          |
| 合併負債總額  | <u>\$ 654,163</u>   | <u>\$ 695,367</u>   | <u>\$ 749,865</u>   |

昆盈企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 持 有 之 公 司                            | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱              | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係                              | 帳 列 科 目                      | 期 末                            |           |         |                    |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|---------|--------------------|
|                                      |                                |                                                       |                              | 股 數 / 單 位 數<br>( 仟 股 / 仟 單 位 ) | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 | 公 允 價 值<br>( 註 一 ) |
| 昆盈企業股份有限公司                           | <u>股 票</u><br>前源科技股份有限公司       | 本公司為該公司之法人董事、<br>本公司董事長為該公司之董<br>事長                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 6,583                          | \$ 48,467 | 9.96%   | \$ 48,467          |
|                                      | 文麥股份有限公司                       | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 2,631                          | 22,820    | 7.71%   | 22,820             |
|                                      | 大溪育樂股份有限公司（特別股）                | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | -                              | 30        | -       | 30                 |
|                                      | 東 貝                            | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動  | 1,913                          | -         | -       | -                  |
|                                      | 天瀚（私募）                         | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 1,032                          | 7,618     | 2.36%   | 7,618              |
|                                      | 東貝（私募）                         | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 15,789                         | -         | 3.42%   | -                  |
|                                      |                                |                                                       |                              |                                | ( 註三 )    |         | ( 註三 )             |
| 英屬維京群島 Globalink<br>Holding Co., Ltd | <u>股 票</u><br>深圳市凱木金科技有限公司     | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | -                              | USD 3,932 | 8.61%   | USD 3,932          |
| 宏城投資股份有限公司                           | <u>股 票</u><br>飛 捷              | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動  | 486                            | 32,011    | -       | 32,011             |
|                                      | 曜 亞                            | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動  | 11                             | 552       | -       | 552                |
|                                      | 前源科技股份有限公司                     | 昆盈企業股份有限公司為該公<br>司之法人董事、昆盈企業股<br>份有限公司董事長為該公司<br>之董事長 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 10                             | 74        | -       | 74                 |
|                                      |                                |                                                       |                              |                                |           |         |                    |
| 台灣微米科技股份有限公司                         | <u>股 票</u><br>泰國 MOTOMOTO Ltd. | 無                                                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 38                             | 3,507     | 19.00%  | 3,507              |
|                                      | 聯巨生技股份有限公司                     | 台灣微米科技股份有限公司董<br>事為該公司之董事                             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－非流動 | 90                             | 900       | 18.00%  | 900                |

（接次頁）

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                     | 期 末                            |                |         |                    |
|-----------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------|---------|--------------------|
|           |                   |                          |                             | 股 數 / 單 位 數<br>( 仟 股 / 仟 單 位 ) | 帳 面 金 額        | 持 股 比 率 | 公 允 價 值<br>( 註 一 ) |
|           | 東 貝               | 無                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 597                            | \$ -<br>( 註三 ) | -       | \$ -<br>( 註三 )     |
|           | 新 光 金             | 無                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 186                            | 1,727          | -       | 1,727              |
|           | 中 石 化             | 無                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 160                            | 2,069          | -       | 2,069              |

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心 110 年 9 月底之收盤價計算；買賣受限制之上市櫃私募股票，以評價方法估計；國內外未上市櫃股票係採評價方法計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：因東貝公司自 109 年 4 月 7 日起停止交易，無公開市場流通價格及可供驗證之財務數字做為評價依據，本公司及子公司經評估東貝公司之股權公允價值為 0。

昆盈企業股份有限公司及其子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司               | 交易對象                   | 關係      | 交易情形    |                |      |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收（付）票據、帳款      |   | 備註 |
|------------------------|------------------------|---------|---------|----------------|------|------------|-------------------|----|-----------------|---|----|
|                        |                        |         | 進（銷）貨金額 | 佔總進（銷）貨之比率     | 授信期間 | 單價         | 授信期間              | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |   |    |
| 昆盈企業股份有限公司             | 香港 KYE Trade Co., Ltd. | 本公司之孫公司 | 進貨（註一）  | \$ 221,881（註二） | 29%  | 不定期與應收款項互抵 | -                 | —  | \$ -            | - |    |
| 香港 KYE Trade Co., Ltd. | 東莞昆盈電腦製品有限公司           | 母公司相同   | 進貨      | 221,640（註二）    | 29%  | 不定期與應收款項互抵 | -                 | —  | -               | - |    |

註一：本公司對香港 KYE Trade Co., Ltd 之交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。

註二：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司              | 交 易 對 象      | 關 係   | 應 收 關 係 人<br>款 項 餘 額 | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項<br>金 額 | 處 理 方 式 | 應 收 關 係 人 款 項<br>期 後 收 回 金 額 | 提 列 備 抵<br>損 失 金 額 |
|------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|--------------------------|---------|------------------------------|--------------------|
| 香港 KYE Trade Co., Ltd. | 東莞昆盈電腦製品有限公司 | 母公司相同 | \$ 545,166<br>(註二)   | (註一)  | (註一)                     | (註一)    | (註一)                         | \$ -               |

註一：主要係代購原物料、機器設備款項，不定期與應付款項互抵。

註二：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象    | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形 |            |      |               |
|----|-------|-----------|-----------------|--------|------------|------|---------------|
|    |       |           |                 | 科目     | 金額         | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0  | 本公司   | KYE Trade | 1               | 進貨     | \$ 221,881 | 註二   | 22%           |
| 1  | 東莞昆盈  | KYE Trade | 1               | 其他應收款  | 545,166    | 註二   | 15%           |
|    |       | KYE Trade | 3               | 營業收入   | 221,640    | 註二   | 22%           |
|    |       | KYE Trade | 3               | 其他流動負債 | 545,166    | 註二   | 15%           |

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：本公司對 KYE Trade 之進貨交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。本公司對進貨交易產生之應付帳款則不定期與代購原物料產生之應收帳款相沖抵。

昆盈企業股份有限公司及其子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 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              |             | 備 註          |             |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------|-------------------|-------------|---------|-----|---------|---------------|-----------|------------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                 |                                     |         |                   | 本 期         | 期 末     | 去 年 | 年 底     | 股 數 ( 仟 股 )   | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額                | 本 期 ( 損 ) 益 |              | 投 資 ( 損 ) 益 |
| 昆盈企業股份有限公司                      | 英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.     | 英屬開曼群島  | 投資控股              | USD         | 28,467  | USD | 28,467  | 21,467        | 100.00    | \$ 282,189<br>(註一)     | ( USD 382 ) | ( \$ 6,923 ) | 子 公 司       |
|                                 | 仲強投資股份有限公司                          | 新 北 市   | 投資業務              |             | 172,482 |     | 85,000  | 15,200        | 100.00    | 151,135<br>(註一)        | ( 21 )      | ( 21 )       | 子 公 司       |
|                                 | 宏城投資股份有限公司                          | 台 北 市   | 投資業務              |             | 85,000  |     | 85,000  | 9,578         | 100.00    | 48,406<br>(註一)         | 1,948       | 1,948        | 子 公 司       |
|                                 | 美國 KYE International Corporation    | 美 國     | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | USD         | 2,610   | USD | 2,610   | 235           | 100.00    | 3,117<br>(註一)          | ( USD 33 )  | ( 937 )      | 子 公 司       |
|                                 | 德國 KYE Systems Europe GmbH          | 德 國     | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | EUR         | 2,270   | EUR | 2,270   | -             | 100.00    | 582<br>(註一)            | -           | -            | 子 公 司、註二    |
|                                 | 昆盈企業（香港）股份有限公司                      | 香 港     | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | HKD         | 500     | HKD | 500     | 500           | 100.00    | 8,630<br>(註一)          | -           | -            | 子 公 司       |
|                                 | 台灣微米科技股份有限公司                        | 台 北 市   | 數位影音產品            |             | 652,962 |     | 652,962 | 51,563        | 94.61     | 555,268<br>(註一)        | ( 5,014 )   | ( 4,744 )    | 子 公 司       |
|                                 | 尚立光電股份有限公司                          | 台 南 市   | 光學引擎研發、設計、製造及銷售   |             | 61,200  |     | 61,200  | 3,400         | 22.97     | 8,285                  | ( 3,896 )   | ( 895 )      | 採用權益法之投資    |
| 昆盈企業（香港）股份有限公司                  | 薩摩亞達星有限公司                           | 薩摩亞群島   | 投資控股              | USD         | 417     | USD | 417     | -             | 25.00     | 10,190                 | ( RMB 816 ) | ( 885 )      | 採用權益法之投資    |
|                                 | 天明製藥股份有限公司                          | 新 北 市   | 中藥製造              |             | 288,184 |     | 288,184 | 19,446        | 22.64     | 216,737                | 8,685       | 1,966        | 採用權益法之投資    |
|                                 | 馬來西亞 Genius Labuan Inc.             | 馬來西亞    | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | USD         | 10      | USD | 10      | 10            | 100.00    | -                      | USD -       | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | 英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.  | 英屬維京群島  | 投資控股              | USD         | 8,289   | USD | 8,289   | 5,250         | 100.00    | USD 4,334<br>(註一)      | ( USD 1 )   | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | 英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島  | 投資控股              | USD         | 2,806   | USD | 2,806   | 1             | 100.00    | USD 286<br>(註一)        | ( USD 158 ) | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | 香港 KYE Trade Co., Ltd.              | 香 港     | 電腦週邊及消費性電子產品銷售    | HKD         | 10      | HKD | 10      | 10            | 100.00    | ( USD 158 )<br>(註一)    | ( 293 )     | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | 英屬維京群島 KYE Inc.                     | 英屬維京群島  | 投資控股              | USD         | 16,065  | USD | 16,065  | 3             | 100.00    | ( USD 11,416 )<br>(註一) | ( USD 104 ) | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | Maxfar Limited                      | 薩摩亞群島   | 投資業務              | USD         | 2,462   | USD | 2,019   | 2,462         | 44.37     | USD 4,891              | ( 8,434 )   | 不適用          | 採用權益法之投資    |
| 台灣微米科技股份有限公司                    | 薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.     | 薩摩亞群島   | 投資控股              | USD         | 300     | USD | 300     | 455           | 100.00    | 11,723<br>(註一)         | USD 1       | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | DIGILIFE PTY LTD                    | 澳 洲     | 觀光事業及不動產開發業務      | AUD         | 12,500  | AUD | 12,500  | 12,500        | 100.00    | 231,426<br>(註一)        | ( AUD 124 ) | 不適用          | 孫 公 司       |
|                                 | 尚立光電股份有限公司                          | 台 南 市   | 光學引擎研發、設計、製造及銷售   |             | 3,600   |     | 3,600   | 200           | 1.35      | 487                    | ( 3,896 )   | 不適用          | 採用權益法之投資    |
|                                 | DigiLife ( Thailand ) Co., Ltd.     | 泰 國     | 數位影音相關產品之銷售       | THB         | 1,500   | THB | 1,500   | 15            | 30.00     | 610                    | THB -       | 不適用          | 採用權益法之投資    |
| 薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd. | 香港微米科技有限公司                          | 香 港     | 數位影音相關產品之設計、加工及銷售 | USD         | 455     | USD | 455     | 455           | 100.00    | USD 421<br>(註一)        | HKD 10      | 不適用          | 孫 公 司       |

註一：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註二：德國 KYE Systems Europe GmbH 已於 106 年 12 月停止營業，目前正在進行清算。

昆盈企業股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

昆盈企業

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目             | 實收資本額      | 投資方式                                                                              | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期（損）益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益（註三）       | 期末投資帳面價值             | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|--------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 東莞昆盈電腦製品有限公司 | 電腦滑鼠及電腦遊戲機之製造及銷售   | USD 15,965 | 經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%                    | USD 15,965      | \$ -        | USD 15,965      | (\$ 2,934)  | 100%            | (\$ 2,934)<br>(註四) | (USD 11,568)<br>(註四) | \$ -         |
| 東莞高盈電子科技有限公司 | 電腦及電腦週邊產品之研發及銷售    | USD 2,706  | 經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.再由其投入營運資金 | USD 2,706       | -           | USD 2,706       | (RMB 157)   | 100%            | (RMB 157)<br>(註四)  | USD 226<br>(註四)      | -            |
| 東莞嘉盈電子有限公司   | 電腦配件、家電用品及模具之製造與銷售 | RMB 3,722  | 經由薩摩亞達星有限公司間接投資香港佳盈塑膠有限公司再由其投入營運資金 25%                                            | USD 417         | -           | USD 417         | (RMB 816)   | 25%             | ( 885)             | 10,190               | -            |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額   | 經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|-----------------|--------------------|
| USD 35,431 (註二)      | USD 30,120 (註二) | \$ 1,728,135 (註一)  |

註一：係按淨值之 60%計算。

註二：本公司原經由英屬蓋曼群島 Global Lighting Technologies Inc.間接投資上海向隆電子科技有限公司、蘇州向隆塑膠有限公司及蘇州茂立光電科技有限公司，因 Global Lighting Technologies Inc. 業於 100 年 7 月 28 日在臺灣證券交易所上市買賣，故該此項資訊請參照該公司之公開財務報告。

註三：除東莞昆盈電腦製品有限公司外，其餘投資損益認列基礎係按照同期間未經會計師核閱之財務報表。

註四：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台灣微米

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目      | 實收資本額   | 投資方                   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期（損）益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益（註二）    | 期末投資帳面價值          | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|-------------|---------|-----------------------|-----------------|-------------|------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------|
|              |             |         |                       |                 | 匯出          | 收回   |                 |             |                 |                 |                   |              |
| 麗攝光電(深圳)有限公司 | 數位影音相關產品之銷售 | USD 200 | 經由香港微米科技有限公司投資持有 100% | USD 200         | \$ -        | \$ - | USD 200         | RMB 392     | 100%            | HKD 471<br>(註三) | HKD 2,768<br>(註三) | \$ -         |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|---------------|--------------------|
| USD 334              | USD 500       | \$ 352,124 (註一)    |

註一：係按淨值之 60%計算。

註二：投資損益認列基礎係按照同期間未經會計師核閱之財務報表。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 卓 進 興       | 11,959,488 | 5.32%   |

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。本公司合併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。