

映泰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108及107年第3季

地址：新北市新店區民權路108-2號2樓

電話：(02)2218-0150

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 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		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~17		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
	(六) 重要會計項目之說明	17~42		六~二八
	(七) 關係人交易	42		二九
	(八) 質抵押之資產	43		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	45, 48~56		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	45, 48~56		三二
	3. 大陸投資資訊	45, 55, 57		三二
	(十四) 部門資訊	46~47		三三

會計師核閱報告

映泰股份有限公司 公鑒：

前 言

映泰股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,055,519 仟元及 1,092,114 仟元，分別占合併資產總額之 35.10%及 33.72%；負債總額分別為新台幣 144,703 仟元及 133,733 仟元，分別占合併負債總額之 19.48%及 15.94%，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 23,662 仟元、

(127,478)仟元、79,928 仟元及(52,069)仟元，分別占合併綜合損益總額之585.11%、59.73%、(21,371.12%)及57.52%，暨合併財務報表附註三二揭露所述轉投資事業之相關資訊，係依據非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司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，致無法允當表達映泰股份有限公司及子公司民國108年及107年9月30日之合併財務狀況，暨民國108年及107年7月1日至9月30日之合併財務績效，以及民國108年及107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 陳 致 源

陳致源



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



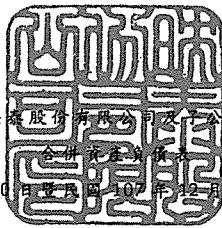
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1060023872號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 108 年 11 月 8 日



味全股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 9 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年9月30日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	637,808	21	\$	587,430	20	\$	489,576	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		226,642	8		43,308	2		114,195	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)		181,437	6		212,459	7		216,326	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)		51,512	2		-	-		2,219	-
1150	應收票據(附註十)		-	-		1,592	-		4,935	-
1170	應收帳款淨額(附註十)		329,498	11		305,307	10		446,688	14
1200	其他應收款(附註十)		9,541	-		37,666	1		14,066	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		572	-		3,713	-		-	-
130X	存貨(附註十一)		522,301	17		768,228	25		831,470	26
1470	其他流動資產(附註十六及三十)		62,458	2		61,335	2		72,689	2
11XX	流動資產總計		<u>2,021,769</u>	<u>67</u>		<u>2,021,038</u>	<u>67</u>		<u>2,192,164</u>	<u>68</u>
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)		198,522	7		204,053	7		204,176	6
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九及三十)		89,700	3		89,700	3		89,700	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十)		239,025	8		245,489	8		280,930	9
1755	使用權資產(附註三、四及十四)		8,073	-		-	-		-	-
1760	投資性不動產淨額(附註四、十五及三十)		204,339	7		205,855	7		206,362	6
1805	商 譽		171,024	6		171,024	6		171,024	5
1840	遞延所得稅資產(附註四)		63,456	2		74,982	2		73,497	2
1900	其他非流動資產(附註十六)		11,028	-		19,036	-		21,220	1
15XX	非流動資產總計		<u>985,167</u>	<u>33</u>		<u>1,010,139</u>	<u>33</u>		<u>1,046,909</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,006,936</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,031,177</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,239,073</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七)	\$	105,000	4	\$	100,000	3	\$	85,000	3
2150	應付票據(附註十八)		2,586	-		1,184	-		5,830	-
2170	應付帳款(附註十八)		362,410	12		365,885	12		451,849	14
2200	其他應付款(附註十九)		119,263	4		132,154	5		144,052	4
2230	本期所得稅負債(附註四)		9,341	-		7,982	-		107	-
2250	負債準備—流動(附註二十)		70,000	2		57,562	2		88,855	3
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)		5,613	-		-	-		-	-
2300	其他流動負債(附註十九)		17,108	1		8,511	-		16,564	1
21XX	流動負債總計		<u>691,321</u>	<u>23</u>		<u>673,278</u>	<u>22</u>		<u>792,257</u>	<u>25</u>
	非流動負債									
2550	負債準備—非流動(附註二十)		30,000	1		50,000	2		20,000	-
2570	遞延所得稅負債(附註四)		4,159	-		5,898	-		4,869	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十四)		2,567	-		-	-		-	-
2600	其他非流動負債(附註四、十九及二一)		14,777	1		17,955	1		21,834	1
25XX	非流動負債總計		<u>51,503</u>	<u>2</u>		<u>73,853</u>	<u>3</u>		<u>46,703</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>742,824</u>	<u>25</u>		<u>747,131</u>	<u>25</u>		<u>838,960</u>	<u>26</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本(附註二二)		1,781,000	59		1,781,000	59		1,781,000	55
3210	資本公積—發行溢價(附註二二)		91,712	3		91,712	3		91,712	3
3300	保留盈餘(附註二二)		92,812	3		125,084	4		247,149	7
3400	其他權益(附註二二)		515	-		(7,557)	(1)		(5,820)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,966,039</u>	<u>65</u>		<u>1,990,239</u>	<u>65</u>		<u>2,114,041</u>	<u>65</u>
36XX	非控制權益		<u>298,073</u>	<u>10</u>		<u>293,807</u>	<u>10</u>		<u>286,072</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計		<u>2,264,112</u>	<u>75</u>		<u>2,284,046</u>	<u>75</u>		<u>2,400,113</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,006,936</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,031,177</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,239,073</u>	<u>100</u>

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 108 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：王明義

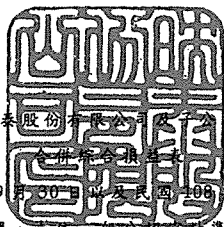


經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜





民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止及民國 108 年及 107 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，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 578,006	100	\$ 695,571	100	\$ 1,658,062	100	\$ 2,490,530	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	494,093	86	696,112	100	1,470,967	89	2,185,079	88
5900	營業毛利（損）	83,913	14	(541)	-	187,095	11	305,451	12
	營業費用（附註十四及二四）								
6100	推銷費用	32,385	6	32,789	5	98,720	6	114,856	4
6200	管理費用	30,395	5	22,129	3	88,399	5	71,686	3
6300	研究發展費用	18,888	3	16,535	2	52,657	3	67,012	3
6450	預期信用減損損失（利益）	321	-	199	-	(83)	-	138	-
6000	營業費用合計	81,989	14	71,652	10	239,693	14	253,692	10
6900	營業淨利（損）	1,924	-	(72,193)	(10)	(52,598)	(3)	51,759	2
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二四）	23,765	4	21,557	3	54,174	3	48,720	2
7020	其他利益及損失（附註二四）	11,776	2	(166,036)	(24)	23,050	1	(187,009)	(7)
7050	財務成本（附註二四）	(374)	-	(160)	-	(1,215)	-	(286)	-
7000	營業外收入及支出合計	35,167	6	(144,639)	(21)	76,009	4	(138,575)	(5)
7900	稅前淨利（損）	37,091	6	(216,832)	(31)	23,411	1	(86,816)	(3)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二五）	(12,282)	(2)	23,039	3	(24,057)	(1)	10,907	-
8200	本期淨利（損）	24,809	4	(193,793)	(28)	646	-	(75,909)	(3)
	其他綜合損益（附註二二及二五）								
8310	不重分類至損益之項目：								
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	172	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,544)	(4)	(23,771)	(3)	(15,001)	(1)	(4,189)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	1,198	-	1,350	-	13,833	1	(10,041)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	2,581	1	2,776	-	1,440	-	(557)	-
		(20,765)	(3)	(19,645)	(3)	272	-	(14,787)	(1)
8300	本期其他綜合損益稅後淨額合計	(20,765)	(3)	(19,645)	(3)	272	-	(14,615)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 4,044	1	(\$ 213,438)	(31)	(\$ 374)	-	(\$ 90,524)	(4)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 10,728	2	(\$ 212,625)	(31)	(\$ 32,272)	(2)	(\$ 119,514)	(5)
8620	非控制權益	14,081	2	18,832	3	31,626	2	43,605	2
8600		\$ 24,809	4	(\$ 193,793)	(28)	(\$ 646)	-	(\$ 75,909)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 1,597	-	(\$ 228,093)	(33)	(\$ 24,200)	(1)	(\$ 129,951)	(5)
8720	非控制權益	2,447	1	14,655	2	23,826	1	39,427	1
8700		\$ 4,044	1	(\$ 213,438)	(31)	(\$ 374)	-	(\$ 90,524)	(4)
	每股盈餘（虧損）（附註二六）								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 0.06		(\$ 1.19)		(\$ 0.18)		(\$ 0.67)	
9810	稀 釋	\$ 0.06		(\$ 1.19)		(\$ 0.18)		(\$ 0.67)	

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 108 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：王明義

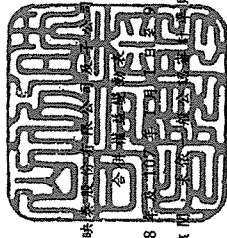


經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜





民國 108 年 11 月 30 日
(僅經核閱，不表示同意)

單位：新台幣千元

時	期	屬	於	本	公	司	業其之損益										
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					其他					
股	代碼	賬款(仟股)	金額	資本公積—股票發行溢價	保	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘(特種盈餘)	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融商品未實現(損)益	出售商品未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本公司業主權益合計	非控制權益	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日	178,100	\$1,781,000	\$ 91,712	-	\$ 214,622	\$ 2,493	\$ 2,493	\$ 306,606	\$ 523,721	\$ -	\$ 8,213	\$ -	\$ -	\$2,386,472	\$ 244,899	\$2,631,371
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	(14,750)	(14,750)	-	8,213	6,537	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日餘額	178,100	1,781,000	91,712	-	214,622	2,493	2,493	291,856	508,971	-	-	6,537	-	2,386,472	244,899	2,631,371
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	(10,041)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,041	7,469	7,469	(7,469)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(142,480)	(142,480)	-	-	-	-	(142,480)	-	(142,480)
B7	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對非控制權益所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,746	1,746
D1	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	(119,514)	(119,514)	-	-	-	-	(119,514)	43,605	(75,909)
D3	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	172	172	(568)	-	(10,041)	(10,609)	(10,437)	(4,178)	(14,615)
D5	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(119,342)	(119,342)	(568)	-	(10,041)	(10,609)	(129,951)	39,427	(90,524)
Z1	107 年 9 月 30 日餘額	178,100	\$1,781,000	\$ 91,712	-	\$ 224,663	\$ 9,962	\$ 9,962	\$ 12,524	\$ 247,149	(\$ 2,316)	\$ -	(\$ 3,504)	(\$ 5,820)	\$2,114,041	\$ 286,072	\$2,400,113
A1	108 年 1 月 1 日	178,100	\$1,781,000	\$ 91,712	-	\$ 224,663	\$ 9,962	\$ 9,962	(\$ 109,541)	\$ 125,084	\$ 1,182	\$ -	(\$ 8,739)	(\$ 7,557)	\$1,990,239	\$ 293,807	\$2,284,046
B17	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	(2,405)	2,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,560)	(19,560)
D1	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利(損)	-	-	-	-	-	-	(32,272)	(32,272)	(32,272)	-	-	-	-	(32,272)	31,626	(646)
D3	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,761)	-	13,833	8,072	8,072	(7,800)	272
D5	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(32,272)	(32,272)	(5,761)	-	13,833	8,072	(24,200)	23,826	(374)
Z1	108 年 9 月 30 日餘額	178,100	\$1,781,000	\$ 91,712	-	\$ 224,663	\$ 7,557	\$ 7,557	(\$ 139,408)	\$ 92,812	(\$ 4,579)	\$ -	(\$ 5,094)	\$ 515	\$ 1,966,039	\$ 298,073	\$2,264,112



董事長：王明正

經理人：王明正

(請參閱勤業會計師事務所民國 108 年 11 月 8 日核閱報告)

合併財務報告之一部分

會計主管：鄭仲賜

仲賜

映泰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 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		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利(損)	\$ 23,411	(\$ 86,816)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	28,189	72,604
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(83)	138
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	7,375	26,612
A20900	利息費用	1,215	286
A21200	利息收入	(12,941)	(12,776)
A21300	股利收入	(4,142)	(7,087)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益)損失	(300)	3,363
A23100	處分金融資產淨損失(利益)	(3,417)	387
A23700	不動產、廠房及設備減損損失(迴 轉利益)	(17,889)	162,968
A23700	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(60,542)	75,602
A24100	未實現外幣兌換損失	3,523	3,145
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,592	6,683
A31150	應收帳款	(24,165)	74,581
A31180	其他應收款	27,246	92,765
A31200	存 貨	306,365	(181,307)
A31240	其他流動資產	(1,042)	(6,996)
A31990	其他營業資產	1,591	7,978
A32130	應付票據	1,402	2,119
A32150	應付帳款	(6,439)	(255,060)
A32180	其他應付款項	(12,752)	(78,419)
A32230	其他流動負債	1,035	16,736
A32240	淨確定福利負債	(3,204)	(3,213)
A33000	營運產生之現金	256,028	(85,707)
A33300	支付之利息	(1,354)	(286)
A33500	支付之所得稅	(11,182)	(13,729)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	243,492	(99,722)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(\$ 83,834)	(\$ 52,536)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(51,512)	(300)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(295,705)	(461,018)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產價款	129,637	29,987
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融 資產價款	115,973	381,045
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,764)	(94,251)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,990	-
B03700	存出保證金減少(增加)	6,336	(6,707)
B07500	收取之利息	13,820	13,056
B07600	收取之股利	<u>4,142</u>	<u>7,087</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>157,917</u>)	(<u>183,637</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	85,000
C03100	存入保證金增加	26	-
C04500	發放現金股利	-	(142,480)
C04020	租賃負債本金償還	(4,220)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(19,560)	-
C09900	子公司現金增資由非控制權益認購	-	<u>1,746</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>18,754</u>)	(<u>55,734</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>16,443</u>)	<u>7,112</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	50,378	(331,981)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>587,430</u>	<u>821,557</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 637,808</u>	<u>\$ 489,576</u>

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108年11月8日核閱報告)

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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

映泰股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 79 年 8 月設立於新北市，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為經營製造銷售電腦主機板、工業電腦及顯示卡等為主要業務。

本公司股票自 87 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，自 88 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

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 108 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。除適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 23,769
減：適用豁免之短期租賃	(10,671)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 13,098
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 12,584
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 12,584

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 12,584	\$ 12,584
資產影響	\$ -	\$ 12,584	\$ 12,584
租賃負債—流動	\$ -	\$ 5,595	\$ 5,595
租賃負債—非流動	-	6,989	6,989
負債影響	\$ -	\$ 12,584	\$ 12,584

2. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

108 年適用前述修正無重大影響。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 年 1 月 1 日
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」	2021 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二暨附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本

反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。

3. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

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 107 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 487	\$ 1,001	\$ 750
銀行支票及活期存款	383,325	509,641	427,776
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	253,996	76,788	61,050
	<u>\$ 637,808</u>	<u>\$ 587,430</u>	<u>\$ 489,576</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年9月30日	107年12月31日	107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			
<u>非衍生金融資產</u>			
— 基金受益憑證	\$ 79,525	\$ 27,258	\$ 27,665
— 特別股	13,102	-	-
— 國內上市（櫃）股票	73,115	16,050	86,530
— 理財商品	60,900	-	-
	<u>\$ 226,642</u>	<u>\$ 43,308</u>	<u>\$ 114,195</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
非衍生金融資產			
—未上市（櫃）股 票	\$ 18,609	\$ 21,026	\$ 21,026
—未上市（櫃）特 別股	30,000	-	-
—國外私募基金	<u>149,913</u>	<u>183,027</u>	<u>183,150</u>
	<u>\$ 198,522</u>	<u>\$ 204,053</u>	<u>\$ 204,176</u>

合併公司投資之私募基金於約定期間內不可轉讓，於 107 年 5 月 10 日已全數認購。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>流 動</u>			
國外投資			
債券投資（附表二）	<u>\$ 181,437</u>	<u>\$ 212,459</u>	<u>\$ 216,326</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定 期存款	\$ 34,112	\$ -	\$ 2,219
結構式商品	<u>17,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,219</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定 期存款	<u>\$ 89,700</u>	<u>\$ 89,700</u>	<u>\$ 89,700</u>

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.33%~2.40%、0.33%及 0.33%~1.75%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十「質押之資產」。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ -	\$ 1,592	\$ 4,935
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 362,933	\$ 338,831	\$ 480,084
減：備抵損失	(33,435)	(33,524)	(33,396)
	<u>\$ 329,498</u>	<u>\$ 305,307</u>	<u>\$ 446,688</u>
<u>其他應收款</u>			
其他應收款	\$ 1,394	\$ 33,012	\$ 11,034
應收利息	2,863	3,742	53
其 他	<u>5,284</u>	<u>912</u>	<u>2,979</u>
	<u>\$ 9,541</u>	<u>\$ 37,666</u>	<u>\$ 14,066</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 到 180 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處經營環境、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過 180 天且無提列其他信用保證之應收帳款係認列 100%備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併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。

應收帳款之帳齡分析

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
未逾期	\$ 282,331	\$ 251,203	\$ 353,317
已逾期			
逾期30天內	52,163	54,472	113,323
逾期31至60天	9,259	18,568	6,854
逾期61至90天	6,423	942	1,583
逾期91天以上	<u>12,757</u>	<u>13,646</u>	<u>5,007</u>
合 計	<u>\$ 362,933</u>	<u>\$ 338,831</u>	<u>\$ 480,084</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 33,524	\$ 33,247
加：本期提列（迴轉）減損損失	(83)	138
外幣換算差額	(6)	<u>11</u>
期末餘額	<u>\$ 33,435</u>	<u>\$ 33,396</u>

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據及其他應收款，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵損失。

十一、存 貨

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
原 料	\$ 231,685	\$ 322,571	\$ 336,182
在 製 品	61,355	108,732	165,605
製 成 品	173,670	273,823	267,071
商 品	35,760	38,413	56,589
在途存貨	<u>19,831</u>	<u>24,689</u>	<u>6,023</u>
	<u>\$ 522,301</u>	<u>\$ 768,228</u>	<u>\$ 831,470</u>

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為494,049仟元、661,566仟元及1,470,132仟元、2,103,984仟元。

108年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為42,926仟元及60,542仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。107年7月1

日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失分別為 72,549 仟元及 75,602 仟元。

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
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	
本 公 司	Garnet International Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	投 資 業	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Silver Connection Co., Ltd.	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之買賣	51%	51%	51%	註 1 及 3
本 公 司	Immense Wealth International Limited	投 資 業	100%	100%	100%	註 1 及 4
Garnet International Corp.	東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	100%	100%	100%	註 1
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	100%	註 1
Silver Connection Co., Ltd.	Silver Contacts Co., Ltd.	投 資 業	100%	100%	100%	註 1
Silver Connection Co., Ltd.	Silver Tai Co., Ltd.	投 資 業	97.5%	97.5%	82.5%	註 1 及 6
Silver Tai Co., Ltd.	Sino (Thailand) Co., Ltd.	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之製造及買賣	100%	100%	100%	註 1
Silver Contacts Co., Ltd.	東莞市中一合金科技有限公司	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之製造及買賣	100%	100%	100%	註 1
Immense Wealth International Limited	宏仁仁醫醫療器械設備(東莞)有限公司	醫療用品及器材之製造及買賣	100%	100%	-	註 2 及 5

註 1：列入 108 及 107 年第 3 季合併財務報表係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：列入 108 年第 3 季合併財務報表係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 3：為具重大非控制權益之子公司，於 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日非控制權益無重大變動。

註 4：於 107 年 3 月投資設立。

註 5：於 107 年 7 月投資設立。

註 6：於 107 年 10 月 31 日向非控制權益取得 Silver Tai Co.,Ltd 股權，致持股比例由 82.5% 上升至 97.5%。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
Silver Connection Co., Ltd.及子公司	49%	49%	49%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五及六。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益		益
	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
Silver Connection Co., Ltd. 及子公司	\$ 31,626	\$ 43,651	\$ 298,073	\$ 293,807	\$ 286,072

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

Silver Connection Co.,Ltd.及子公司

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動資產	\$ 604,538	\$ 592,493	\$ 571,851
非流動資產	106,937	100,844	97,522
流動負債	(101,799)	(92,954)	(88,693)
非流動負債	(1,787)	(1,296)	(1,141)
權 益	\$ 607,889	\$ 599,087	\$ 579,539
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 309,816	\$ 305,280	\$ 293,467
Silver Connection Co., Ltd.及子公司之非控制權益	298,073	293,807	286,072
	\$ 607,889	\$ 599,087	\$ 579,539

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ 148,293	\$ 158,860	\$ 428,714	\$ 474,722
本期淨利	\$ 28,796	\$ 38,971	\$ 64,670	\$ 90,453
其他綜合損益	(23,738)	(20,067)	(15,951)	(8,674)
綜合損益總額	\$ 5,058	\$ 18,904	\$ 48,719	\$ 81,779

淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 14,715	\$ 20,095	\$ 33,044	\$ 46,802
Silver Connection Co., Ltd.及子公司之非控制權益	14,081	18,876	31,626	43,651
	\$ 28,796	\$ 38,971	\$ 64,670	\$ 90,453

(接次頁)

(承前頁)

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 2,611	\$ 9,964	\$ 24,893	\$ 42,353
Silver Connection Co., Ltd.及子公 司之非控制權益	<u>2,447</u>	<u>8,940</u>	<u>23,826</u>	<u>39,426</u>
	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 18,904</u>	<u>\$ 48,719</u>	<u>\$ 81,779</u>
現金流量				
營業活動			\$ 135,685	\$ 78,216
投資活動			(93,824)	(18,998)
籌資活動			(43,512)	1,443
匯率變動之影響			(7,352)	(3,994)
淨現金流入(流出)			<u>(\$ 9,003)</u>	<u>\$ 56,667</u>
支付予非控制權益之股 利				
Silver Connection Co., Ltd.			<u>\$ 19,560</u>	<u>\$ -</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合 計
成 本						
107年1月1日餘額	\$ 102,972	\$ 145,661	\$ 248,595	\$ 7,084	\$ 123,755	\$ 628,067
增 添	-	1,142	55,289	1,668	36,152	94,251
處 分	-	-	(3,455)	(4,465)	(2,615)	(10,535)
重 分 類	-	-	203,914	-	(14,823)	189,091
淨兌換差額	<u>220</u>	<u>1,726</u>	<u>764</u>	<u>35</u>	<u>2,421</u>	<u>5,166</u>
107年9月30日餘額	<u>\$ 103,192</u>	<u>\$ 148,529</u>	<u>\$ 505,107</u>	<u>\$ 4,322</u>	<u>\$ 144,890</u>	<u>\$ 906,040</u>
累計折舊及減損						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 88,530	\$ 194,528	\$ 4,323	\$ 108,183	\$ 395,564
減損損失	-	-	153,439	-	9,529	162,968
折舊費用	-	3,732	57,582	530	9,228	71,072
處 分	-	-	(1,975)	(3,480)	(1,717)	(7,172)
重 分 類	-	-	-	-	(1,324)	(1,324)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>1,206</u>	<u>359</u>	<u>77</u>	<u>2,360</u>	<u>4,002</u>
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,468</u>	<u>\$ 403,933</u>	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 126,259</u>	<u>\$ 625,110</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 103,192</u>	<u>\$ 55,061</u>	<u>\$ 101,174</u>	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 18,631</u>	<u>\$ 280,930</u>
成 本						
108年1月1日餘額	\$ 103,227	\$ 149,813	\$ 524,614	\$ 4,356	\$ 144,953	\$ 926,963
增 添	-	-	15,279	250	235	15,764
處 分	-	-	(75,527)	-	(14,213)	(89,740)
淨兌換差額	<u>393</u>	<u>1,594</u>	<u>(2,810)</u>	<u>(93)</u>	<u>385</u>	<u>(531)</u>
108年9月30日餘額	<u>\$ 103,620</u>	<u>\$ 151,407</u>	<u>\$ 461,556</u>	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 131,360</u>	<u>\$ 852,456</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合	計
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$	-	\$ 94,476	\$ 457,622	\$ 1,624	\$ 127,752	\$	681,474
迴轉減損損失		-	-	(16,015)	-	(1,874)	(	17,889)
折舊費用		-	3,295	13,677	524	4,846		22,342
處分		-	-	(59,337)	-	(11,713)	(	71,050)
淨兌換差額		-	568	(2,199)	(32)	217	(	1,446)
108年9月30日餘額	\$	-	\$ 98,339	\$ 393,748	\$ 2,116	\$ 119,228	\$	613,431
108年9月30日淨額	\$	103,620	\$ 53,068	\$ 67,808	\$ 2,397	\$ 12,132	\$	239,025

因亞太營運部門之數據中心產出之商品於市場上銷售價格欠佳，合併公司預期此類機器設備之未來現金流入受到影響將大幅減少，致其預計可回收金額 37,346 仟元小於帳面金額產生減損跡象，故合併公司依據國際會計準則第 36 號公報之規定於 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損損失皆為 162,968 仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 4.53%。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。於 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 55 年
空調系統	3 至 8 年
機器設備	3 至 10 年
運輸設備	5 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

合併公司作為取得借款額度而設定質押擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年9月30日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 8,073

	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 4,331</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年9月30日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 5,613</u>
非流動	<u>\$ 2,567</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年9月30日
建築物	1.25%~4.75%

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 5,753</u>
租賃之現金（流出）總額		<u>(\$ 10,273)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃及合併公司另於接近報導日時簽訂若干符合短期租賃之額外辦公設備租賃合約，108 年 9 月 30 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 4,365 仟元。

十五、投資性不動產

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 204,339</u>	<u>\$ 205,855</u>	<u>\$ 206,362</u>

於 108 年 9 月 30 日，以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年9月30日
第 1 年	<u>\$ 8,261</u>

107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，以不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年9月30日
不超過 1 年	\$ 5,258	\$ 10,032
1~5 年	<u>-</u>	<u>8,799</u>
	<u>\$ 5,258</u>	<u>\$ 18,831</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

廠房主建物	55 年
空調系統	3 至 8 年
其他設備	3 至 8 年

合併公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押以取得借款額度之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十六、其他資產

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動			
預付款	\$ 57,725	\$ 57,810	\$ 69,404
其他	<u>4,733</u>	<u>3,525</u>	<u>3,285</u>
	<u>\$ 62,458</u>	<u>\$ 61,335</u>	<u>\$ 72,689</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 2,895	\$ 9,231	\$ 15,183
預付款	5,549	6,031	5,643
其他	2,584	3,774	394
	<u>\$ 11,028</u>	<u>\$ 19,036</u>	<u>\$ 21,220</u>

十七、短期借款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註三十)			
銀行借款	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 85,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.20%~1.25%、1.25% 及 1.25%。

十八、應付票據及應付帳款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 5,830</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 269,008	\$ 273,521	\$ 360,056
非因營業而發生	93,402	92,364	91,793
	<u>\$ 362,410</u>	<u>\$ 365,885</u>	<u>\$ 451,849</u>

購買原物料等貨款賒帳期間為 30 天到 120 天。合併公司進行財務風險管理，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 50,701	\$ 65,283	\$ 79,936
應付加工費及諮詢費等	36,155	38,004	36,434
應付延遲款項	32,407	28,867	27,682
	<u>\$ 119,263</u>	<u>\$ 132,154</u>	<u>\$ 144,052</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
其他負債			
代收款	\$ 5,462	\$ 5,886	\$ 2,145
其他	<u>11,646</u>	<u>2,625</u>	<u>14,419</u>
	<u>\$ 17,108</u>	<u>\$ 8,511</u>	<u>\$ 16,564</u>
非流動			
淨確定福利負債	\$ 11,490	\$ 14,694	\$ 18,574
存入保證金	<u>3,287</u>	<u>3,261</u>	<u>3,260</u>
	<u>\$ 14,777</u>	<u>\$ 17,955</u>	<u>\$ 21,834</u>

二十、負債準備

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動			
保固(一)	\$ 70,000	\$ 50,000	\$ 80,000
虧損性合約(二)	<u>-</u>	<u>7,562</u>	<u>8,855</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 57,562</u>	<u>\$ 88,855</u>
非流動			
保固(一)	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 虧損性合約之負債準備係合併公司在不可取消之數據中心管理服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該管理服務所賺取收入之差額。該估計可能隨管理服務之使用狀況及合約之異動而改變。

二一、退職後福利計畫

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107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107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為31仟元、54仟元及93仟元、163仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
額定股數(仟股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>
已發行股本	<u>\$ 1,781,000</u>	<u>\$ 1,781,000</u>	<u>\$ 1,781,000</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。

(二) 資本公積

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 91,712</u>	<u>\$ 91,712</u>	<u>\$ 91,712</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等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所處產業環境為穩定成長之資訊產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司分派股利以現金股利為主，得搭配部分股票股

利，前述現金股利發放比率為配發股利總額之 50%至 100%，股票股利發放比率為配發股利總額之 0%至 50%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ 10,041		
提列（迴轉）特別盈餘公積	(2,405)	7,469		
提列現金股利	-	142,480	\$ -	\$ 0.8

（四）特別盈餘公積

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,962	\$ 2,493
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	7,469
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(2,405)	-
期末餘額	<u>\$ 7,557</u>	<u>\$ 9,962</u>

本公司首次採用 IFRSs 時，帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉入保留盈餘之金額為 2,493 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提

列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,182	(\$ 1,748)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,761)	(8)
稅率變動	-	(560)
期末餘額	<u>(\$ 4,579)</u>	<u>(\$ 2,316)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

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

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 8,739)	\$ 6,537
當期產生		
未實現損益		
債務工具	13,833	(10,428)
重分類調整		
處分債務工具	-	387
期末餘額	<u>\$ 5,094</u>	<u>(\$ 3,504)</u>

(六) 非控制權益

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 293,807	\$ 244,899
子公司現金增資由非控制權益認購	-	1,746
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	31,626	43,605
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,800)	(4,178)
子公司現金股利	(19,560)	-
期末餘額	<u>\$ 298,073</u>	<u>\$ 286,072</u>

二 三 、 收 入

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 564,898	\$ 674,333	\$1,634,484	\$2,399,635
勞務收入	2,757	12,650	3,285	64,041
其他營業收入	10,351	8,588	20,293	26,854
	<u>\$ 578,006</u>	<u>\$ 695,571</u>	<u>\$1,658,062</u>	<u>\$2,490,530</u>

(一) 合約餘額

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	107年1月1日
應收帳款總額(附註十)	<u>\$ 362,933</u>	<u>\$ 338,831</u>	<u>\$ 480,084</u>	<u>\$ 554,665</u>

(二) 客戶合約之說明

客戶合約收入之細分請詳附註三三。

二 四 、 淨 利 (損)

淨利(損)係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 8,459</u>	<u>\$ 9,087</u>
利息收入				
銀行存款	2,164	887	4,700	4,045
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	<u>2,456</u>	<u>2,935</u>	<u>8,241</u>	<u>8,731</u>
	<u>4,620</u>	<u>3,822</u>	<u>12,941</u>	<u>12,776</u>
股利收入	<u>3,729</u>	<u>5,652</u>	<u>4,142</u>	<u>7,087</u>
其 他	<u>13,162</u>	<u>8,759</u>	<u>28,632</u>	<u>19,770</u>
	<u>\$ 23,765</u>	<u>\$ 21,557</u>	<u>\$ 54,174</u>	<u>\$ 48,720</u>

(二) 其他利益及損失

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
金融資產及金融負債損益				
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	\$ 3,878	(\$ 6,151)	(\$ 7,375)	(\$ 26,612)
淨外幣兌換利益	8,018	7,674	15,031	12,343

(接次頁)

(承前頁)

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
處分金融資產損益				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之債務投資	\$ 2,643	(\$ 75)	\$ 3,417	(\$ 387)
處分不動產、廠房及設				
備利益(損失)	(619)	(2,897)	300	(3,363)
不動產、廠房及設備減				
損(損失)迴轉利益	208	(162,968)	17,889	(162,968)
其 他	(<u>2,352</u>)	(<u>1,619</u>)	(<u>6,212</u>)	(<u>6,022</u>)
	<u>\$ 11,776</u>	<u>(\$ 166,036)</u>	<u>\$ 23,050</u>	<u>(\$ 187,009)</u>

(三) 財務成本

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 290	\$ 94	\$ 915	\$ 99
租賃負債之利息	84	-	300	-
其他利息費用	-	66	-	187
	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 286</u>

(四) 折 舊

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,720	\$ 31,880	\$ 22,342	\$ 71,072
投資性不動產	505	511	1,516	1,532
使用權資產	<u>1,418</u>	<u>-</u>	<u>4,331</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 9,643</u>	<u>\$ 32,391</u>	<u>\$ 28,189</u>	<u>\$ 72,604</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,061	\$ 29,288	\$ 16,723	\$ 62,849
營業費用	3,079	2,592	9,952	8,223
什項支出	<u>503</u>	<u>511</u>	<u>1,514</u>	<u>1,532</u>
	<u>\$ 9,643</u>	<u>\$ 32,391</u>	<u>\$ 28,189</u>	<u>\$ 72,604</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
產生租金收入之投資性				
不動產之直接營運費				
用	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ 2,095</u>	<u>\$ 2,248</u>

(六) 員工福利費用

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,458	\$ 1,518	\$ 4,414	\$ 4,592
確定福利計畫	<u>31</u>	<u>54</u>	<u>93</u>	<u>163</u>
	1,489	1,572	4,507	4,755
其他員工福利	<u>54,837</u>	<u>59,074</u>	<u>178,337</u>	<u>192,515</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 56,326</u>	<u>\$ 60,646</u>	<u>\$ 182,844</u>	<u>\$ 197,270</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,405	\$ 18,142	\$ 50,194	\$ 50,046
營業費用	<u>41,921</u>	<u>42,504</u>	<u>132,650</u>	<u>147,224</u>
	<u>\$ 56,326</u>	<u>\$ 60,646</u>	<u>\$ 182,844</u>	<u>\$ 197,270</u>

(七) 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 5% 至 15% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前虧損，是以未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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。

107 年度為稅前損失，本公司於 108 年 3 月 19 日召開之董事會決議不估列員工酬勞及董監事酬勞。

106 年度員工酬勞及董監事酬勞於 107 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

	106年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 14,746	
董監事酬勞		1,092

106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 16,004	\$ 30,934	\$ 56,674	\$ 75,280
外幣兌換損失總額	(7,986)	(23,260)	(41,643)	(62,937)
淨利益	<u>\$ 8,018</u>	<u>\$ 7,674</u>	<u>\$ 15,031</u>	<u>\$ 12,343</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 4,962	(\$ 6,829)	\$ 12,597	\$ 20,800
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,008</u>
	<u>4,962</u>	<u>(6,829)</u>	<u>12,597</u>	<u>21,808</u>
遞延所得稅				
本期產生者	7,320	(16,210)	11,460	(25,100)
稅率變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,615)</u>
	<u>7,320</u>	<u>(16,210)</u>	<u>11,460</u>	<u>(32,715)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 12,282</u>	<u>(\$ 23,039)</u>	<u>\$ 24,057</u>	<u>(\$ 10,907)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
稅率變動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 388
當期產生				
— 國外營運機構換算	(2,581)	(2,776)	(1,440)	(3)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 2,581)</u>	<u>(\$ 2,776)</u>	<u>(\$ 1,440)</u>	<u>\$ 385</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 10,728</u>	<u>(\$ 212,625)</u>	<u>(\$ 32,272)</u>	<u>(\$ 119,514)</u>

股 數

單位：仟股

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘（虧損）之普通股加 權平均股數	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>

若合併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。

二七、資本風險管理

合併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。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－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

108 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 79,525	\$ -	\$ -	\$ 79,525
特 別 股	13,102	-	30,000	43,102
股 票	73,115	-	18,609	91,724
國外私募基金	-	-	149,913	149,913
理財商品	-	60,900	-	60,900
合 計	<u>\$ 165,742</u>	<u>\$ 60,900</u>	<u>\$ 198,522</u>	<u>\$ 425,164</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
債務工具投資				
一債 券	<u>\$ 181,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,437</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 27,258	\$ -	\$ -	\$ 27,258
股 票	16,050	-	21,026	37,076
國外私募基金	-	-	183,027	183,027
合 計	<u>\$ 43,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,053</u>	<u>\$ 247,361</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
債務工具投資				
一債 券	<u>\$ 212,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,459</u>

107 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 27,665	\$ -	\$ -	\$ 27,665
股 票	86,530	-	21,026	107,556
國外私募基金	-	-	183,150	183,150
合 計	<u>\$ 114,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,176</u>	<u>\$ 318,371</u>
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u> 按公允價值衡量之</u>				
<u> 金融資產</u>				
債務工具投資				
一債 券	<u>\$ 216,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,326</u>

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
理財商品	現金流量折現法：按期末可觀察利率及合約所訂報酬率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
期初餘額	\$ 204,053
認列於損益（其他利益及損失）	(2,082)
退回投資款	(35,315)
購 買	30,000
外幣兌換差額	1,866
期末餘額	<u>\$ 198,522</u>

與期末所持有資產有關並認列於損益之當
期未實現利益或損失之變動數

(\$ 2,082)

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
期初餘額	\$ 74,570
認列於損益（其他利益及損失）	(8,904)
購 買	138,510
期末餘額	<u>\$ 204,176</u>

與期末所持有資產有關並認列於損益之當
期未實現利益或損失之變動數

(\$ 8,904)

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內非上市（櫃）股票係採市場法評估。

國外私募基金係採資產法評估。

(三) 金融工具之種類

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
強制透過損益按			
公允價值衡量	\$ 425,164	\$ 247,361	\$ 318,371
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	1,120,954	1,034,286	1,062,367
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金			
融資產			
債務工具投資	181,437	212,459	216,326
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	592,546	602,484	689,992

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付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

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併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，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨益（損）增加（減少）或權益減少之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨益（損）或權益之影響將為同金額之負數。

		美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
損	益	\$ 26,575	\$ 4,831	\$ 63	\$ 149
權	益	9,072	10,816	-	-

(2) 利率風險

合併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：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 570,969	\$ 378,947	\$ 369,295
—金融負債	8,391	-	-
具現金流量利率風險			
—金融資產	368,942	394,434	411,381
—金融負債	105,000	100,000	85,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 495 仟元，主因為合併公司之現金流量利率風險之暴險；合併公司 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 612 仟元，主因為合併公司之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率金融資產減少。

(3) 其他價格風險

合併公司因債券、股票及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

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 5%，108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 21,258 仟元；107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨損將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而減少／增加 15,919 仟元。108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 9,072 仟元及 10,816 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，合併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

合併公司採行之政策係借助應收帳款信用保險及必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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。合併公司持續地針對應收帳款客戶之信用保險額度、取得之擔保品及財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年9月30日暨107年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 105,000	\$ 100,000	\$ 85,000
—未動用金額	<u>457,080</u>	<u>400,000</u>	<u>215,000</u>
	<u>\$ 562,080</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二九、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。

對主要管理階層之獎酬

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ 18,646</u>	<u>\$ 22,336</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。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供訴訟及銀行擔保暨備償專戶：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
質押銀行活期存款（帳列 其他流動資產）	\$ 147	\$ 163	\$ 163
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產 —非流動）	89,700	89,700	89,700
土地及房屋（帳列不動產、 廠房及設備）	23,761	23,868	23,903
土地及房屋（帳列投資性 不動產）	204,339	205,855	206,362
	<u>\$ 317,947</u>	<u>\$ 319,586</u>	<u>\$ 320,128</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併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：

108年9月30日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 30,911 31.040（美元：新台幣）	\$ 959,469
美 元	4,890 7.073（美元：人民幣）	149,187
人 民 幣	290 4.350（人民幣：新台幣）	1,262
		<u>\$ 1,109,918</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	11,638 31.040（美元：新台幣）	\$ 361,228
美 元	1,111 7.073（美元：人民幣）	34,488
		<u>\$ 395,716</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	26,213	30.715 (美元：新台幣)		\$	805,120		
美 元		7,179	6.863 (美元：人民幣)			220,091		
人 民 幣		319	4.472 (人民幣：新台幣)			1,428		
						<u>\$ 1,026,639</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		14,006	30.715 (美元：新台幣)		\$	430,196		
美 元		1,798	6.863 (美元：人民幣)			55,172		
						<u>\$ 485,368</u>		

107 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	21,478	30.525 (美元：新台幣)		\$	655,631		
美 元		7,557	6.879 (美元：人民幣)			230,134		
人 民 幣		672	4.436 (人民幣：新台幣)			2,983		
						<u>\$ 888,748</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,990	30.525 (美元：新台幣)		\$	518,630		
美 元		1,724	6.879 (美元：人民幣)			54,197		
						<u>\$ 572,827</u>		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

108年7月1日至9月30日			107年7月1日至9月30日		
功能性貨幣	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 902)	新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 70)
美 元	31.197 (美元：新台幣)	(38)	美 元	30.672 (美元：新台幣)	(77)
人 民 幣	4.441 (人民幣：新台幣)	8,958	人 民 幣	4.501 (人民幣：新台幣)	7,821
		<u>\$ 8,018</u>			<u>\$ 7,674</u>
108年1月1日至9月30日			107年1月1日至9月30日		
功能性貨幣	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 4,374	新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 5,101
美 元	31.054 (美元：新台幣)	(147)	美 元	29.915 (美元：新台幣)	(669)
人 民 幣	4.520 (人民幣：新台幣)	10,804	人 民 幣	4.594 (人民幣：新台幣)	7,911
		<u>\$ 15,031</u>			<u>\$ 12,343</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：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：附表四。
 - (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。

三三、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。合併公司之應報導部門如下：

亞太營運部門：電腦主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造以及亞太地區之電子產品銷售業務。

美洲銷售部門：美洲地區之電子產品銷售業務。

歐洲銷售部門：歐洲地區之電子產品銷售業務。

電接觸材料部門：銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之製造及銷售。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 (損) 益		
	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
亞太營運部門	\$1,049,865	\$1,702,976	(\$ 173,738)	(\$ 47,627)
美洲銷售部門	82,848	167,123	68,596	(946)
歐洲銷售部門	96,635	145,709	(4,405)	8,579
電接觸材料部門	<u>428,714</u>	<u>474,722</u>	<u>56,949</u>	<u>91,753</u>
繼續營業單位總額	<u>\$1,658,062</u>	<u>\$2,490,530</u>	(52,598)	51,759
其他收入			54,174	48,720
其他利益及損失			23,050	(187,009)
財務成本			(1,215)	(286)
稅前淨利 (損)			<u>\$ 23,411</u>	<u>(\$ 86,816)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門間銷售已沖銷。部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用，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) 部門資產及負債

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>部門資產</u>			
亞太營運部門	\$ 2,163,171	\$ 2,214,335	\$ 2,423,429
美洲銷售部門	54,722	43,562	72,727
歐洲銷售部門	77,567	79,943	73,543
電接觸材料部門	<u>711,476</u>	<u>693,337</u>	<u>669,374</u>
部門資產總額	<u>\$ 3,006,936</u>	<u>\$ 3,031,177</u>	<u>\$ 3,239,073</u>
<u>部門負債</u>			
亞太營運部門	\$ 635,694	\$ 648,811	\$ 745,297
美洲銷售部門	1,372	1,832	1,712
歐洲銷售部門	2,267	2,238	2,117
電接觸材料部門	<u>103,491</u>	<u>94,250</u>	<u>89,834</u>
部門負債總額	<u>\$ 742,824</u>	<u>\$ 747,131</u>	<u>\$ 838,960</u>

映泰股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額	實際動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註 2)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之原因	提供帳列 金額	抵借 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與總額	資金 限額	與 額	註
1	Silver Connection Co., Ltd.	Sino (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款 — 關係人	是	\$ 71,392	\$ 46,560	\$ 27,936	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 116,452	\$ 232,903		

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 3：係經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註 4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國 108 年 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數／單位	帳面金額	持股比例%	市價	備註
映泰股份有限公司	債 ARGENTUM NETHERLANDS B.V. FRN 5.75%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	\$ 13,603	-	\$ 13,603	
	ASAHI MUTUAL LIFE INSURA PERPETUAL 7.25%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	9,835	-	9,835	
	BANK OF EAST ASIA LTD EMTN 4.25%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	12,430	-	12,430	
	BARCLAYS PLC 5.2%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	9,892	-	9,892	
	BEAZLEY INSUR DAC 5.5%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	12,925	-	12,925	
	BPCE SA SER REGS 4.875%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	13,514	-	13,514	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
	CHINA LIFE INSURANCE CO 4%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	250	\$ 7,772	-	\$ 7,772	
	CHPWCN 4.3 PERP FRN 4.3%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	12,649	-	12,649	
	HBOS CAPITAL FUNDING LP PERPETUAL 6.85%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	100	3,150	-	3,150	
	HRINTH 4.25% PERP FRN	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	9,409	-	9,409	
	MITSUI SUMITOMO INSURANC SERIES REGS PERPETUAL 4.95%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	13,751	-	13,751	
	NIPPON LIFE INSURANCE REG-S 5.1%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	200	6,736	-	6,736	
	OVPH LTD PERPETUAL 5.875%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	12,649	-	12,649	
	QBE INSURANCE GROUP LTD 6.75%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	13,658	-	13,658	
	SOFTBANK GROUP CORP PERPETUAL 6%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,614	-	8,614	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
	TRANSCANADA TRUST FRN SERIES 16-A 5.875%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	350	\$ 11,493	-	\$ 11,493	
	YANKUANG GROUP CAYMAN 4.75%	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	9,357	-	9,357	
	基 金 BLACKROCK ASIA TIGER BD USD DIS A3	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	40	\$ 15,853	-	\$ 15,853	
	JPM GLB BOND OPPS FD USD DIST C MTH	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	16,123	-	16,123	
	MZNCH ENHANCEDYIELD ST USDHGDACC R	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	4	16,140	-	16,140	
	PIMCO GLB IG CRD FD USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	22	15,574	-	15,574	
	PIMCO INCOME FUND USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	41	15,835	-	15,835	
					\$ 79,525		\$ 79,525	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數／單位	帳面金額	持股比例%	市價	備註
	特別股 ATHENE HOLDING LTD PREFERRED PERPETUAL FRN A 佳林參創業投資股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	15	\$ 13,102	-	\$ 13,102	
		無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動		\$ 30,000	-	\$ 30,000	
	股票 敦泰電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	600	\$ 12,660		\$ 12,660	
	南茂科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	500	15,775		15,775	
	誠美材料科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	2,000	17,680		17,680	
	和碩聯合科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	500	27,000		27,000	
	未上市(櫃)股票 聚眾聯合科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	1,250	\$ 12,500	12.50	\$ 12,500	
	汎錫科藝股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	1,250	6,109	15.29	6,109	
	源星生醫科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	660	-	10.59	-	
					\$ 73,115		\$ 73,115	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
	聯笙電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	315	\$ -	0.05	\$ -	
	鴻達電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	309	-	1.93	-	
Garnet International Corp.	未上市(櫃)股票 UpSynergy Corporation	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	317	\$ 18,609	16.55	\$ 18,609	
	基 金 Bridge Roots Fund L.P.	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動		\$ 149,913	3.59	\$ 149,913	
東莞市合一合科技 有限公司	富邦華一銀行人民幣利率型結構 性產品	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	\$ 60,900	-	\$ 60,900	

映泰股份有限公司及子公司

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 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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原因		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	當	應收（付）票據、帳款之比率（%）	應收（付）票據、帳款之比率（%）
映泰股份有限公司 Silver Connection Co., Ltd.	Garnet International Corp. Biostar Microtech Netherlands BV 東莞市合一合金科技有限公司	子公司 子公司 子公司	加工成本	12.58%	約 160 天	無重大不同	約	當	\$ 3,197	4.43%
			銷貨	8.97%	約 120 天	無重大不同	約	當	38,737	32.54%
			進貨	100%	約 90 天	無重大不同	約	當	48,963	100%

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

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金額

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		來 易 條 件	情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
				交 科	易 目	金	額		
0	映泰股份有限公司	Garnet International Corp. Garnet International Corp. Biostar U.S.A Biostar U.S.A Biostar Netherlands Biostar Netherlands	1 1 1 1 1 1	加工成本 其他應付款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人		\$	104,358 3,197 88,650 52,259 109,292 38,737	與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同	6% - 5% 2% 7% 1% 1%
1	Silver Connection Co., Ltd.	Sino (Thailand) Co., Ltd. 東莞市中一合金科技有限公司 東莞市中一合金科技有限公司	1 1 1	其他應收款－關係人 應付帳款－關係人 銷貨成本			27,996 48,963 145,323	與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同	2% 9%

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

3. 子公司對子公司。

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

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元／外幣千元

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	期末數	比率	持股比例	持有金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
映泰股份有限公司	Garnet International Corp.	英屬維京群島	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	\$ 327,523 (USD 10,700)	10,700 仟股	100	100	\$ 141,704	\$ 39,851	\$ 39,851	
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	美國	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	93,990 (USD 3,000)	3,000 仟股	100	100	1,391	(12,902)	(11,830)	
	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	荷蘭	投資業	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	13,694	(5,148)	(8,530)	
	Silver Connection Co., Ltd.	塞席爾	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之買賣	419,733 (RMB 91,800)	510 仟股	51	51	480,840	64,791	33,044	
	Innense Wealth International Limited.	薩摩亞	投資業	14,580 (USD 500)	1,000 股	100	100	14,699	3,567	3,567	
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	荷蘭	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	22,691 USD 731	(5,142) (USD 166)	(5,142) (USD 166)	
Silver Connection Co., Ltd.	Silver Contacts Co., Ltd.	塞席爾	投資業	305,565 (RMB 65,000)	1,000 仟股	100	100	473,016 RMB108,739	69,224 RMB 15,315	69,224 RMB 15,315	
	Silver Tai Co., Ltd.	塞席爾	投資業	35,418 (USD 1,043)	975 仟股	97.5	97.5	15,865 RMB 3,647	(4,878) (RMB 1,079)	(4,756) (RMB 1,052)	
Silver Tai Co., Ltd.	Sino (Thailand) Co., Ltd.	泰國	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之製造及買賣	31,178 (THB 35,000)	100 仟股	100	100	16,023 THB 15,809	(5,645) (THB 5,702)	(5,645) (THB 5,702)	

註 1：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：上表列示之轉投資公司間之投資損益及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

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金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積金額	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 1）	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金125 仟元 (人民幣 764 仟元)	透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註 2 及 3）	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 333 人民幣 74	100%	\$ 333 人民幣 74	\$ 5,245 人民幣 1,206	-
東莞市中一合金科投有限公司	銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之製造及買賣	人民幣 30,000 仟元	透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註 2 及 4）	-	-	-	73,646 人民幣 16,293	51%	37,559 人民幣 8,310	472,922 人民幣 108,718	-
宏仁仁醫醫療器械設備（東莞）有限公司	醫療用品及器材之製造及買賣	人民幣 3,000 仟元	透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註 5）	13,542 (人民幣 3,000)	-	13,542 (人民幣 3,000)	4,404 人民幣 974	100%	4,404 人民幣 974	12,457 人民幣 2,864	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	淨值之百分之六十計
USD442 仟元 (人民幣 3,000 仟元) 折合新台幣 13,542 仟元	USD14,291 仟元 (人民幣 95,564 仟元) 折合新台幣 443,593 仟元		淨值之百分之六十計 1,358,467 仟元 (註 7)

註 1：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：投資資金係第三地區投資設立公司之自有資金，並未由台灣匯出。

註 3：該第三地區之投資公司係 Garnet International Corp.。

註 4：該第三地區之投資公司係 Silver Contacts Co., Ltd.。

註 5：該第三地區之投資公司係 Immense Wealth International Limited.。

註 6：經濟部投資審議會核准投資金額係以 108 年 9 月 30 日之匯率新臺幣 31.04 元兌 1 美元換算而得。

註 7：係依據經濟部在大陸地區從事投資或技術合作審查原則第參點計算，採企業淨值或合併淨值較高者。

註 8：上表列示之轉投資公司間之投資損益及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時業已沖銷。