

全科科技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112及111年第3季

地址：台北市內湖區瑞光路360號9樓

電話：(02)26275859

§ 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	8~10		
八、合併財務報表附註			
(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	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計科目之說明	14~44		六~二七
(七) 關係人交易	44~46		二八
(八) 質抵押之資產	47		二九
(九) 重大或有事項	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	47		三十
(十二) 其他事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	47~48		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49		三二
2. 轉投資事業相關資訊	49		三二
3. 大陸投資資訊	49~50		三二
4. 主要股東資訊	50		三二
(十五) 部門資訊	50~51		三三

會計師核閱報告

全科科技股份有限公司 公鑒：

前 言

全科科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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，本會計師係依照核閱準則 2410 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十三及十四所述，列入上開合併財務報表之部分子公司與關聯企業之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,777,915 仟元及 2,819,279 仟元，皆占合併資產總額 13%；負債總額分別為新台幣 1,684,601 仟元及 1,631,800 仟元，皆占合併負債總額 10%。其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益分別為新台幣

9,922 仟元、(13,915)仟元、26,590 仟元及 2,636 仟元，分別占合併綜合損益總額 3%、(3%)、(4%)及 0.2%。該等關聯企業民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 478,678 仟元及 499,364 仟元，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為新台幣 17,757 仟元、35,952 仟元、33,707 仟元及 98,971 仟元。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等子公司及關聯企業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，致無法允當表達全科科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 張 清 福

張清福



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 515,023	2		\$ 649,207	3		\$ 786,095	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-		-	-		3,600	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二九）	28,994	-		668,002	3		707,410	3	
1150	應收票據淨額（附註十）	3,895	-		9,323	-		4,086	-	
1170	應收帳款淨額（附註十、二八及二九）	5,995,220	28		6,028,260	29		6,846,925	32	
1200	其他應收款（附註十及二八）	1,286,462	6		2,115,074	10		1,045,003	5	
130X	存貨（附註十二）	12,161,723	57		9,988,048	48		10,246,036	48	
1460	待出售非流動資產（附註十一）	-	-		-	-		113,828	1	
1479	其他流動資產	80,417	-		73,011	-		103,693	-	
11XX	流動資產總計	20,071,734	93		19,530,925	93		19,856,676	93	
	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）	87,843	-		55,215	-		57,980	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	5,004	-		5,000	-		-	-	
1550	採用權益法之投資（附註十三及十四）	478,678	2		485,661	2		499,364	3	
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及二九）	632,695	3		615,810	3		611,764	3	
1755	使用權資產（附註十六及二八）	113,006	1		88,165	1		95,743	1	
1780	無形資產	1,604	-		1,170	-		1,234	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	99,368	1		80,914	1		68,973	-	
1920	存出保證金	29,643	-		51,569	-		51,953	-	
1990	其他非流動資產	-	-		6,487	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	1,447,841	7		1,389,991	7		1,387,011	7	
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,519,575	100		\$ 20,920,916	100		\$ 21,243,687	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 4,655,211	22		\$ 3,685,104	18		\$ 4,075,363	19	
2110	應付短期票券（附註十七）	1,215,000	6		1,120,000	5		1,030,000	5	
2130	合約負債（附註二二）	337,962	1		565,673	3		560,775	3	
2150	應付票據	6,350	-		3,357	-		6,234	-	
2170	應付帳款（附註二八）	6,925,476	32		7,806,299	37		7,508,433	35	
2200	其他應付款（附註十九及二八）	550,802	2		561,327	3		741,358	4	
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	186,001	1		341,231	2		248,177	1	
2280	租賃負債－流動（附註十六及二八）	57,094	-		58,128	-		62,475	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期借款及應付公司債（附註十七、十八、二七及二九）	1,460,379	7		34,718	-		15,786	-	
2399	其他流動負債（附註十九及二八）	401,462	2		436,741	2		685,240	3	
21XX	流動負債總計	15,795,737	73		14,612,578	70		14,933,841	70	
	非流動負債									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七）	-	-		-	-		359	-	
2530	應付公司債（附註十八及二七）	-	-		549,664	2		591,331	3	
2540	長期借款（附註十七及二九）	171,983	1		595,131	3		523,670	2	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	430,138	2		341,068	2		399,416	2	
2580	租賃負債－非流動（附註十六及二八）	57,348	-		32,632	-		35,909	-	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	21,268	-		21,370	-		24,765	-	
2645	存入保證金	108,390	1		27,762	-		136,374	1	
25XX	非流動負債總計	789,127	4		1,567,627	7		1,711,824	8	
2XXX	負債總計	16,584,864	77		16,180,205	77		16,645,665	78	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股 本									
3110	普通股股本	2,310,810	11		2,179,081	10		2,165,748	10	
3200	資本公積	833,560	4		542,552	3		512,896	2	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	580,405	2		471,566	2		471,566	2	
3320	特別盈餘公積	-	-		130,743	1		130,743	1	
3350	未分配盈餘	827,074	4		1,165,757	6		995,654	5	
3300	保留盈餘總計	1,407,479	6		1,768,066	9		1,597,963	8	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	207,723	1		56,537	-		124,666	1	
3420	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	(5,000)	-		-	-		-	-	
3400	其他權益總計	202,723	1		56,537	-		124,666	1	
31XX	本公司業主權益總計	4,754,572	22		4,546,236	22		4,401,273	21	
36XX	非控制權益	180,139	1		194,475	1		196,749	1	
3XXX	權益總計（附註二一）	4,934,711	23		4,740,711	23		4,598,022	22	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 21,519,575	100		\$ 20,920,916	100		\$ 21,243,687	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 112 年 11 月 7 日核閱報告）

董事長：吳堉文

經理人：謝宏昌

會計主管：孫蔚南

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

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二八）	\$ 14,305,317	100	\$ 15,899,028	100	\$ 43,078,087	100	\$ 45,243,864	100
5000	營業成本（附註十二、二三及二八）	(13,609,276)	(95)	(15,424,552)	(97)	(41,280,907)	(96)	(43,423,057)	(96)
5900	營業毛利	696,041	5	474,476	3	1,797,180	4	1,820,807	4
	營業費用（附註二三及二八）								
6100	推銷費用	(141,232)	(1)	(99,966)	(1)	(390,777)	(1)	(475,946)	(1)
6200	管理及總務費用	(123,100)	(1)	(44,025)	-	(339,530)	(1)	(335,186)	(1)
6300	研究發展費用	(30,358)	-	(22,914)	-	(88,146)	-	(90,485)	-
6450	預期信用減損損失	(200)	-	(7,531)	-	(2,123)	-	(8,090)	-
6000	營業費用合計	(294,890)	(2)	(174,436)	(1)	(820,576)	(2)	(909,707)	(2)
6900	營業淨利	401,151	3	300,040	2	976,604	2	911,100	2
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二三）	1,553	-	4,624	-	16,891	-	7,352	-
7010	其他收入（附註二三及二八）	17,917	-	9,074	-	32,361	-	37,312	-
7020	其他利益及損失（附註二三）	15,971	-	85,329	-	(62,929)	-	266,345	1
7050	財務成本（附註二三及二八）	(147,529)	(1)	(65,652)	-	(396,676)	(1)	(123,329)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十四）	15,860	-	32,361	-	31,688	-	92,661	-
7000	營業外收入及支出合計	(96,228)	(1)	65,736	-	(378,665)	(1)	280,341	1
7900	稅前淨利	304,923	2	365,776	2	597,939	1	1,191,441	3
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(73,288)	(1)	(68,577)	-	(138,609)	-	(280,880)	(1)
8200	本期淨利	231,635	1	297,199	2	459,330	1	910,561	2
	其他綜合損益								
8310	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	(5,000)	-	-	-	(5,000)	-	-	-
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	119,696	1	161,641	1	189,024	-	318,292	1
8370	採用權益法認列之關聯企業之 其他綜合損益之份額	2,371	-	4,488	-	2,523	-	7,887	-
8399	與可能重分類至損益之項目相 關之所得稅	(25,490)	-	(38,760)	-	(40,361)	-	(70,770)	-
		96,577	1	127,369	1	151,186	-	255,409	1
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	91,577	1	127,369	1	146,186	-	255,409	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 323,212	2	\$ 424,568	3	\$ 605,516	1	\$ 1,165,970	3
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 230,697	1	\$ 303,845	2	\$ 462,598	1	\$ 918,296	2
8620	非控制權益	938	-	(6,646)	-	(3,268)	-	(7,735)	-
8600		\$ 231,635	1	\$ 297,199	2	\$ 459,330	1	\$ 910,561	2
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 322,274	2	\$ 431,214	3	\$ 608,784	1	\$ 1,173,705	3
8720	非控制權益	938	-	(6,646)	-	(3,268)	-	(7,735)	-
8700		\$ 323,212	2	\$ 424,568	3	\$ 605,516	1	\$ 1,165,970	3
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基 本	\$ 1.01		\$ 1.40		\$ 2.03		\$ 4.24	
9810	稀 釋	\$ 0.98		\$ 1.38		\$ 1.96		\$ 4.14	

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 112 年 11 月 7 日核閱報告）

董事長：吳埴文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南





單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益		
								其	他	權	益			
								國 外 營 運 機 構	透 過 其 他 綜 合 損 益					
								財 務 報 表 換 算 之	按 公 允 損 益 價 值					
								兄 換 差 額	衡 量 之 金 融 資 產					
								未 實 現 評 價 損 益	總	計	非 控 制 權 益	權 益 總 計		
代 碼		普 通 股 股 本	(附 註 二 十)	資 本 公 積 保	留	盈	餘	盈	餘	盈	餘	盈	餘	盈
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,005,322	\$ 502,180	\$ 390,412	\$ 91,332	\$ 839,626	(\$ 130,743)	\$ -	\$ 3,698,129	\$ 213,631	\$ 3,911,760			
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	81,154	-	(81,154)	-	-	-	-	-			
B3	特別盈餘公積	-	-	-	39,411	(39,411)	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(481,277)	-	-	(481,277)	-	(481,277)			
B9	本公司股東股票股利	160,426	-	-	-	(160,426)	-	-	-	-	-			
C5	可轉換公司債轉換	-	10,716	-	-	-	-	-	10,716	-	10,716			
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,147)	(9,147)			
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	918,296	-	-	918,296	(7,735)	910,561			
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	255,409	-	255,409	-	255,409			
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	918,296	255,409	-	1,173,705	(7,735)	1,165,970			
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,165,748	\$ 512,896	\$ 471,566	\$ 130,743	\$ 995,654	\$ 124,666	\$ -	\$ 4,401,273	\$ 196,749	\$ 4,598,022			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,179,081	\$ 542,552	\$ 471,566	\$ 130,743	\$ 1,165,757	\$ 56,537	\$ -	\$ 4,546,236	\$ 194,475	\$ 4,740,711			
	111 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	108,839	-	(108,839)	-	-	-	-	-			
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(130,743)	130,743	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(823,185)	-	-	(823,185)	-	(823,185)			
C5	可轉換公司債轉換	131,729	291,008	-	-	-	-	-	422,737	-	422,737			
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,068)	(11,068)			
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	462,598	-	-	462,598	(3,268)	459,330			
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	151,186	(5,000)	146,186	-	146,186			
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	462,598	151,186	(5,000)	608,784	(3,268)	605,516			
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,310,810	\$ 833,560	\$ 580,405	\$ -	\$ 827,074	\$ 207,723	(\$ 5,000)	\$ 4,754,572	\$ 180,139	\$ 4,934,711			

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 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：吳堉文

經理人：謝宏昌

會計主管：孫蔚南

全科科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 597,939	\$ 1,191,441
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	60,605	55,929
A20200	攤銷費用	721	1,026
A20300	預期信用減損損失	2,123	8,090
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失	(3,365)	245
A20900	財務成本	396,676	123,329
A21200	利息收入	(16,891)	(7,352)
A21300	股利收入	-	(500)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(31,688)	(92,661)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(14)	(76)
A23700	存貨跌價及報廢損失	148,715	505,362
A24100	外幣兌換淨利益	(84,718)	(184,761)
A24600	租約修改利益	-	(573)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,428	(1,420)
A31150	應收帳款	322,171	(2,496,640)
A31180	其他應收款	1,149,682	819,507
A31190	應收代付款	(321,071)	1,779,056
A31200	存 貨	(2,369,710)	(5,542,977)
A31240	其他流動資產	(7,409)	(10,355)
A31250	按攤銷後成本衡量之金融資產 一流動	576,469	(50,995)
A32125	合約負債	(227,711)	(63,977)
A32130	應付票據	2,993	(271)
A32150	應付帳款	(995,161)	3,096,198
A32180	其他應付款	(39,249)	88,032

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 37,493)	\$ 221,248
A32240	淨確定福利負債－非流動	(102)	(239)
A33000	營運產生之現金	(871,060)	(563,334)
A33100	收取之利息	16,891	7,352
A33300	支付之利息	(364,966)	(101,277)
A33500	支付之所得稅	(267,629)	(64,182)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,486,764)	(721,441)
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	(5,004)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(29,263)	(38,115)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	17,221
B02000	預付投資款減少	5,004	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(29,856)	(5,732)
B02800	處分不動產、廠房及設備款	1,420	-
B03700	存出保證金減少(增加)	21,926	(10,077)
B04500	購置無形資產	(1,155)	(14)
B07200	預付設備款減少	1,483	-
B07600	收取之股利	41,194	36,838
BBBB	投資活動之淨現金流入	5,749	121
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	31,339,854	23,855,785
C00200	短期借款減少	(30,385,716)	(22,904,099)
C00500	應付短期票券增加(減少)	95,000	(385,000)
C01200	發行公司債	-	600,939
C01600	舉借長期借款	6,437,293	1,294,000
C01700	償還長期借款	(5,563,478)	(1,661,503)
C04020	租賃本金償還	(52,025)	(48,479)
C03100	存入保證金增加	80,628	111,830
C04500	發放現金股利	(823,162)	(481,277)
C05800	支付非控制權益現金股利	(11,068)	(9,147)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,117,326	373,049
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	229,505	432,587

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 134,184)	\$ 84,316
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>649,207</u>	<u>701,779</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 515,023</u>	<u>\$ 786,095</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 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：吳埴文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南



全科科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全科科技股份有限公司(以下稱本公司)於 80 年 4 月依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營業務包括：

- (一) 通訊器材、電腦週邊設備、電子零組件及測試儀器之買賣業務(特許業務除外)
- (二) 前項有關產品之技術轉移
- (三) 無線電器材之買賣及進出口業務
- (四) 前各項有關產品之進出口貿易
- (五) 代理國內外廠商前各項有關產品之經銷報價及投標業務

本公司股票自 93 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，97 年 11 月起轉於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 112 年 11 月 7 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本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。

當合併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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度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請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,131	\$ 1,112	\$ 1,141
銀行支票及活期存款	379,003	607,251	744,314
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	128,435	40,844	40,640
附買回債券	6,454	-	-
	<u>\$ 515,023</u>	<u>\$ 649,207</u>	<u>\$ 786,095</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111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			
—國內上市（櫃） 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,600</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<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			
－國外非上市股票	\$ 87,793	\$ 54,993	\$ 57,980
持有供交易			
衍生工具			
－轉換選擇權 (附註十八)	50	222	-
	<u>\$ 87,843</u>	<u>\$ 55,215</u>	<u>\$ 57,980</u>
<u>金融負債－非流動</u>			
持有供交易			
衍生工具			
－轉換選擇權 (附註十八)	\$ -	\$ -	\$ 359

八、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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
國內非上市(櫃)股票	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

截至 112 年 9 月 30 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之累計信用減損損失為 5,000 仟元。相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註二七。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
質押銀行存款	<u>\$ 28,994</u>	<u>\$ 668,002</u>	<u>\$ 707,410</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊請參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 3,895	\$ 9,323	\$ 4,086
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 3,895</u>	<u>\$ 9,323</u>	<u>\$ 4,086</u>
因營業而發生	\$ 3,895	\$ 9,323	\$ 4,086
非營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 3,895</u>	<u>\$ 9,323</u>	<u>\$ 4,086</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 5,529,802	\$ 6,035,975	\$ 6,673,215
減：備抵損失	(19,875)	(17,971)	(18,881)
	5,509,927	6,018,004	6,654,334
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量	474,084	242	187,264
	<u>\$ 5,984,011</u>	<u>\$ 6,018,246</u>	<u>\$ 6,841,598</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 11,209	\$ 10,014	\$ 5,327
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 11,209</u>	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 5,327</u>
<u>其他應收款</u>			
讓售應收帳款除列轉列至			
其他應收款（附註二七）	\$ 752,471	\$ 1,483,401	\$ 767,506
應收代付款	321,071	-	-
應收退貨折讓款	185,965	179,292	259,094
應收營業稅退稅款	24,090	7,538	15,742
其 他	2,865	3,649	2,661
	<u>\$ 1,286,462</u>	<u>\$ 1,673,880</u>	<u>\$ 1,045,003</u>
<u>其他應收款－關係人</u>			
關聯企業	\$ -	\$ 441,194	\$ -

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併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，合併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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併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。由於合併公司不同地區客戶群之損失型態各異，合併公司按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢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合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0%~0.21%	0%~11.97%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 5,262,177	\$ 266,154	\$ 16,575	\$ 5,544,906
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>7,958</u>)	(<u>2,502</u>)	(<u>9,415</u>)	(<u>19,875</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 5,254,219</u>	<u>\$ 263,652</u>	<u>\$ 7,160</u>	<u>\$ 5,525,031</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0%~0.06%	0.03%~3.29%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 5,558,282	\$ 482,990	\$ 14,040	\$ 6,055,312
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>2,194</u>)	(<u>1,996</u>)	(<u>13,781</u>)	(<u>17,971</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 5,556,088</u>	<u>\$ 480,994</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 6,037,341</u>

111 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾期1~120天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%~0.08%	0%~9%	4.5%~100%	
總帳面金額	\$ 5,836,172	\$ 835,689	\$ 10,767	\$ 6,682,628
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,254)	(5,278)	(10,349)	(18,881)
攤銷後成本	<u>\$ 5,832,918</u>	<u>\$ 830,411</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 6,663,747</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 17,971	\$ 10,157
加：本期提列減損損失	2,123	8,090
減：本期實際沖銷	(693)	(624)
外幣換算差額	474	1,258
期末餘額	<u>\$ 19,875</u>	<u>\$ 18,881</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對交易量較大及收款天數較長客戶之應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司依準備矩陣衡量透過其他綜合損益按公允價值衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾期1~120天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 474,084	\$ -	\$ -	\$ 474,084
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>\$ 474,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,084</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~120 天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 242	\$ -	\$ -	\$ 242
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>\$ 242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242</u>

111 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾期 1~120 天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 187,264	\$ -	\$ -	\$ 187,264
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>\$ 187,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,264</u>

十一、待出售非流動資產

合併公司及子公司於 110 年 7 月與有萬科技股份有限公司簽訂業務移轉及整合協議，為使 Infineon 與 Cypress 業務銷售系統整合強化業務合作，就相關產品線代理權移轉予有萬科技股份有限公司。該交易於 111 年及 110 年間分二階段執行，並已於民國 111 年底前執行完畢，故將待出售非流動資產予以除列，並無產生損益。另截至 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日止，分別餘 0 仟元及 441,194 仟元尚未收取，帳列其他應收款－關係人中，請參閱附註十及二八。

112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之待出售非流動資產列式如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
存 貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,828</u>

十二、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商品存貨	\$ 12,082,495	\$ 9,887,970	\$ 10,130,868
製 成 品	9,456	15,897	22,719
在 製 品	20,738	15,781	16,901
原 料	<u>49,034</u>	<u>68,400</u>	<u>75,548</u>
	<u>\$ 12,161,723</u>	<u>\$ 9,988,048</u>	<u>\$ 10,246,036</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨成本性質如下：				
已銷售之存貨成本	\$ 13,572,224	\$ 15,127,647	\$ 41,130,639	\$ 42,916,618
存貨跌價損失	36,228	296,539	148,537	504,778
存貨報廢損失	161	133	178	584
其 他	663	233	1,553	1,077
	<u>\$ 13,609,276</u>	<u>\$ 15,424,552</u>	<u>\$ 41,280,907</u>	<u>\$ 43,423,057</u>

十三、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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
本公司	嵩森科技股份有限公司	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	-
本公司	全科綜電股份有限公司	無線通信機械器材製造	53%	53%	53%	-
本公司	Alltek Group Corp.	投資及貿易	100%	100%	100%	重要子公司
本公司	亞德光機股份有限公司	照明器材設備批發及製造	51%	51%	51%	-
本公司	Alltek Technology (H.K.) Limited	電子零組件代理經銷	100%	-	-	重要子公司 (註1)
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd.	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	重要子公司
Alltek Group Corp.	All Pan Co., Ltd.	投資及貿易	100%	100%	100%	-
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	電子零組件代理經銷	-	100%	100%	重要子公司 (註1)
All Pan Co., Ltd.	益滿穎貿易(上海)有限公司	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	-
Alltek Technology (H.K.) Limited	全科科技(深圳)有限公司	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	-
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	-
Pantek Global Corp.	嵩森貿易(深圳)有限公司	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	-

註1：本公司於112年4月因應集團組織架構調整直接持有 Alltek Technology (H.K.) Limited 所有股權。

註2：除 Alltek Group Corp.、All Plus Co., Ltd. 及 Alltek Technology (H.K.) Limited 財務報表因係重要子公司，業經會計師核閱外，其餘子公司財務報表未經會計師核閱。

(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。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
個別不重大之關聯企業			
有萬科技股份有限公司	\$ 354,562	\$ 365,394	\$ 373,144
勤立生物科技股份有限公司	124,116	120,267	126,220
Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	-	-	-
	<u>\$ 478,678</u>	<u>\$ 485,661</u>	<u>\$ 499,364</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 15,860	\$ 32,361	\$ 31,688	\$ 92,661
其他綜合損益	<u>1,897</u>	<u>3,591</u>	<u>2,019</u>	<u>6,310</u>
綜合損益總額	<u>\$ 17,757</u>	<u>\$ 35,952</u>	<u>\$ 33,707</u>	<u>\$ 98,971</u>

合併公司對關聯企業 Alltek Technology (S)Pte. Ltd.停止按權益法認列進一步之損失份額。合併公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額及其他對該關聯企業之長期權益，當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益即停止認列進一步之損失。

採用權益法之投資及合併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。

十五、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	\$ 406,136	\$ 406,136	\$ 406,136
建築物	183,631	187,475	188,756
機器設備	13,639	6,058	4,549
試驗設備	8,415	6,705	1,339
運輸設備	138	35	87
辦公設備	8,880	6,685	7,032
未完工程及待驗設備	10,661	-	1,800
租賃改良物	<u>1,195</u>	<u>2,716</u>	<u>2,065</u>
	<u>\$ 632,695</u>	<u>\$ 615,810</u>	<u>\$ 611,764</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 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	
主建物	50 年
裝修工程	2 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
試驗設備	2 至 5 年
運輸設備	3 至 5 年
辦公設備	1 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二九。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 108,450	\$ 84,457	\$ 91,044
運輸設備	<u>4,556</u>	<u>3,708</u>	<u>4,699</u>
	<u>\$ 113,006</u>	<u>\$ 88,165</u>	<u>\$ 95,743</u>
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 69,165</u>	<u>\$ 45,613</u>	
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 15,798	\$ 13,861	\$ 46,180
運輸設備	<u>732</u>	<u>1,101</u>	<u>2,659</u>
	<u>\$ 16,530</u>	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 48,839</u>
			<u>\$ 45,816</u>

除以上認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 57,094</u>	<u>\$ 58,128</u>	<u>\$ 62,475</u>
非流動	<u>\$ 57,348</u>	<u>\$ 32,632</u>	<u>\$ 35,909</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
建築物	1.20%~4.75%	1.20%~4.75%	1.20%~4.75%
運輸設備	1.20%~4.75%	1.20%~4.75%	1.20%~4.75%

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款（附註二九）			
銀行借款(1)	\$ 60,000	\$ 582,800	\$ 558,500
應收帳款融資(2)	138,116	39,923	63,500
無擔保借款			
信用額度借款	<u>4,457,095</u>	<u>3,062,381</u>	<u>3,453,363</u>
	<u>\$ 4,655,211</u>	<u>\$ 3,685,104</u>	<u>\$ 4,075,363</u>
利率區間	<u>1.59%~6.87%</u>	<u>1.47%~6.53%</u>	<u>1.10%~5.13%</u>

合併公司 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之部分短期借款係以合併公司董事長為連帶保證人。

(1) 合併公司 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之部分擔保銀行借款係以定存做為擔保品。

(2) 應收帳款融資係以合併公司部分應收帳款擔保，請參閱附註二九，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 6.40%~6.72%、5.34%及 3.62%~3.84%。

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票	\$ 1,215,000	\$ 1,120,000	\$ 1,030,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,215,000</u>	<u>\$ 1,120,000</u>	<u>\$ 1,030,000</u>
利率區間	<u>1.34%~1.78%</u>	<u>0.82%~1.80%</u>	<u>0.66%~1.39%</u>

(三) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款（附註二九）			
一銀行借款	\$ 1,500,222	\$ 599,940	\$ 507,038
無擔保借款			
銀行借款	<u>3,442</u>	<u>29,909</u>	<u>32,418</u>
	1,503,664	629,849	539,456
減：列為1年內到期部分	(<u>1,331,681</u>)	(<u>34,718</u>)	(<u>15,786</u>)
長期借款	<u>\$ 171,983</u>	<u>\$ 595,131</u>	<u>\$ 523,670</u>
利率區間	<u>2.15%~6.53%</u>	<u>1.95%~5.70%</u>	<u>1.83%~4.75%</u>

合併公司 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之部分長期借款係以合併公司董事長為連帶保證人。

(1) 合併公司之子公司為充實營運資金，分別於 109 年 4 月及 110 年 4 月以自有土地及建築物為抵押擔保上述借款，借款到期日為 124 年 3 月及 4 月。上述借款之利率為 2.15%。

(2) 合併公司為充實營運資金，於 108 年 6 月以自有土地及建築物抵押擔保與銀行簽訂總額度為美金 100,000 仟元之長期聯合授信合約，首次動用日為 108 年 6 月 26 日，授信期間為自 108 年 6 月起算 3 年且得於原授信期間屆滿日之 6 個月前，向銀行申請展延 2 年，合併公司已向銀行洽談展延事宜，並經核准。借款人得於授信期限內循環動用授信額度，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約定之屆滿日清償各筆動用額度之全部借款，截至 112 年 9 月 30 日止，有效利率為 2.57%~6.53%，借款到期日為 113 年 6 月。

十八、應付公司債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
國內無擔保公司債	\$ 128,698	\$ 549,664	\$ 591,331
減：列為1年內到期部分	(<u>128,698</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,664</u>	<u>\$ 591,331</u>

合併公司為償還借款，於 111 年 7 月 21 日發行國內第四次無擔保轉換公司債（簡稱本轉換債），發行總面額為 600,000 仟元整，每張面額 100 仟元，發行價格以不低於債券票面金額之 101% 發行，實際發行總金額為 606,289 仟元，到期時持有人若未轉換，則合併公司依債券面額之 102.2669%（實質收益率 0.75%）將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。依規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益項下之資本公積－認股權及負債。本轉換債之相關發行條件說明如下：

- （一）發行日：111 年 7 月 21 日。
- （二）票面利率：0%。
- （三）發行期間：3 年，自 111 年 7 月 21 日開始發行至 114 年 7 月 21 日（簡稱到期日）到期。
- （四）本轉換公司債之賣回權：

本轉換公司債以發行滿兩年之日（113 年 7 月 21 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並要求合併公司以債券面額之 101.5056%（實質收益率 0.75%）將其所持有之本債券贖回。

（五）轉換條件：

1. 轉換標的：本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。
2. 轉換期間：債權人得於本轉換債發行日後屆滿 3 個月之翌日（111 年 10 月 22 日）起至到期日（114 年 7 月 21 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構，請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

3. 轉換價格及其調整：

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 111 年 7 月 1 日為轉換價格訂定基準日，以基準日（不含）前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 102.03%之溢價率為計算依據（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。因本公司 111 年度辦理股票除權息作業，本轉換公司債之轉換價格已依上述方式，由每股新台幣 38.2 元調整為 33 元。因本公司 112 年 8 月 9 日辦理股票除權息作業，本轉換公司債之轉換價格已依上述方式，由每股新台幣 33 元調整為 30 元。

4. 轉換公司債組成部分拆分：

此轉換公司債包括負債及權益組成部分。權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.8947%。

發行價款（減除交易成本 5,350 仟元）	\$ 600,939
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 95 仟元 及相關所得稅影響 19 仟元）	(10,716)
遞延所得稅資產	<u>19</u>
發行日負債組成部分	590,242
贖回權	61
以有效利率計算之利息	2,350
應付公司債轉換成普通股	(<u>42,989</u>)
111 年 12 月 31 日公司債組成部分	<u>\$ 549,664</u>
112 年 1 月 1 日公司債組成部分	\$ 549,664
以有效利率計算之利息	1,771
應付公司債轉換成普通股	(<u>422,737</u>)
112 年 9 月 30 日公司債組成部分	<u>\$ 128,698</u>

十九、其他負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 337,666	\$ 327,767	\$ 488,860
應付利息	61,832	33,134	24,571
應付休假給付	23,048	21,540	20,149
應付運費	16,202	31,162	29,851
其 他	<u>112,054</u>	<u>147,724</u>	<u>177,927</u>
	<u>\$ 550,802</u>	<u>\$ 561,327</u>	<u>\$ 741,358</u>
其他流動負債			
退款負債	\$ 256,840	\$ 214,271	\$ 210,479
代收 款	128,499	209,584	439,019
其 他	<u>16,123</u>	<u>12,886</u>	<u>35,742</u>
	<u>\$ 401,462</u>	<u>\$ 436,741</u>	<u>\$ 685,240</u>

二十、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 137 仟元、95 仟元、411 仟元及 283 仟元。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數（仟股）	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>231,081</u>	<u>217,908</u>	<u>216,575</u>
已發行股本	<u>\$ 2,310,810</u>	<u>\$ 2,179,081</u>	<u>\$ 2,165,748</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。

本公司經股東會決議通過之章程資本總額為 3,500,000 仟元。

本公司股東常會於 111 年 6 月 21 日決議通過盈餘轉增資發行 16,043 仟股，每股面額 10 元，該項增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，增資基準日為 111 年 7 月 29 日。

截至 111 年 12 月 31 日本公司第 4 次無擔保轉換公司債之債券持有人，請求以每股 33 元轉換普通股 1,333 仟股，增資基準日為 112 年 3 月 14 日，並於 112 年 4 月 20 日辦理變更登記完成。

截至 112 年 6 月 30 日本公司第 4 次無擔保轉換公司債之債券持有人，請求以每股 33 元轉換普通股 12,121 仟股，增資基準日為 112 年 8 月 10 日，並於 112 年 8 月 24 日理變更登記完成。

於 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日間，本公司第 4 次無擔保轉換公司債之債券持有人，分別請求以每股 33 元及 30 元轉換普通股 15 仟股及 1,037 仟股，依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 824,873	\$ 526,091	\$ 495,650
實際取得或處分子公司			
股權價格與帳面價值			
差額	3,884	3,884	3,884
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
認列對子公司所有權			
權益變動數	793	793	793
已失效員工認股權	1,322	1,322	1,322
可轉換公司債贖回	531	531	531
<u>不得作為任何用途</u>			
公司發行可轉換公司債			
之權益組成部分	2,157	9,931	10,716
	<u>\$ 833,560</u>	<u>\$ 542,552</u>	<u>\$ 512,896</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不得低於 50% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 30%。

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

	盈 餘 分	配 案
	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$108,839</u>	<u>\$ 81,154</u>
特別盈餘公積	<u>(\$130,743)</u>	<u>\$ 39,411</u>
現金股利	<u>\$823,185</u>	<u>\$481,277</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$160,426</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.78	\$ 2.4
每股股票股利 (元)	-	0.8

二二、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 14,295,910	\$ 15,896,946	\$ 43,067,156	\$ 45,175,715
代理收入	-	1,211	-	63,646
其 他	9,407	871	10,931	4,503
	<u>\$ 14,305,317</u>	<u>\$ 15,899,028</u>	<u>\$ 43,078,087</u>	<u>\$ 45,243,864</u>

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
合約負債－流動			
商品銷貨收入	<u>\$ 337,962</u>	<u>\$ 565,673</u>	<u>\$ 560,775</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自半導體元件產品、船舶自動辨識系統產品及照明設備買賣之銷售。由於半導體元件、船舶自動辨識系統產品及照明設備於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

合併公司考量過去累積之經驗以最可能退貨額度估計退貨金額，據以認列退款負債，帳列其他流動負債，請參閱附註十九。合併公司依銷售商品合約約定，對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值認列保固負債準備（帳列其他流動負債）。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

代理收入

主理人與代理人交易之判斷，合併公司所扮演角色係代理人而非主理人，因合併公司評估於特定商品移轉予客戶前未控制該等商品，故合併公司以代理人身份替客戶提供商品仲介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列代理收入及應收帳款。合併公司以代理人身分替客戶代採購之金額，帳列應收代付款，請參閱附註十。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 4,624</u>	<u>\$ 16,891</u>	<u>\$ 7,352</u>

(二) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ 88	\$ 1,764	\$ 1,567	\$ 4,860
股利收入				
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	-	500	-	500
其他（附註二八）	<u>17,829</u>	<u>6,810</u>	<u>30,794</u>	<u>31,952</u>
	<u>\$ 17,917</u>	<u>\$ 9,074</u>	<u>\$ 32,361</u>	<u>\$ 37,312</u>

(三) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
金融資產損益（附註七）				
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 3,538	\$ 11	\$ 3,538	\$ 175
持有供交易之金融 負債	(60)	(420)	(173)	(420)
淨外幣兌換利益（損失）	20,903	93,369	(37,034)	297,894
手續費支出	(8,320)	(7,530)	(28,592)	(26,637)
其 他	(90)	(101)	(668)	(4,667)
	<u>\$ 15,971</u>	<u>\$ 85,329</u>	<u>(\$ 62,929)</u>	<u>\$ 266,345</u>

(四) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款／可轉換公司 債利息	\$ 146,822	\$ 64,881	\$ 394,669	\$ 120,828
租賃負債之利息	<u>707</u>	<u>771</u>	<u>2,007</u>	<u>2,501</u>
	<u>\$ 147,529</u>	<u>\$ 65,652</u>	<u>\$ 396,676</u>	<u>\$ 123,329</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 313	\$ 367	\$ 1,096	\$ 1,295
營業費用	19,429	17,906	59,509	54,634
	<u>\$ 19,742</u>	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 60,605</u>	<u>\$ 55,929</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 1,026</u>

(六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,717	\$ 4,735	\$ 14,104	\$ 14,189
確定福利計畫 (附註二十)	137	95	411	283
	4,854	4,830	14,515	14,472
其他員工福利	200,491	68,992	554,740	591,571
員工福利費用合計	<u>\$ 205,345</u>	<u>\$ 73,822</u>	<u>\$ 569,255</u>	<u>\$ 606,043</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,999	\$ 13,246	\$ 25,189	\$ 38,080
營業費用	197,346	60,576	544,066	567,963
	<u>\$ 205,345</u>	<u>\$ 73,822</u>	<u>\$ 569,255</u>	<u>\$ 606,043</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5.97%	3.32%
董事酬勞	1.09%	1.63%

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 39,000</u>
董監事酬勞	<u>(\$ 240)</u>	<u>\$ 6,400</u>	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 19,200</u>

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現金紅利	現金紅利
員工酬勞	\$ 72,000	\$ 60,000
董事酬勞	\$ 22,960	\$ 17,760

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 577,749	\$ 789,814	\$ 1,641,147	\$ 2,009,943
外幣兌換損失總額	(556,846)	(696,445)	(1,678,181)	(1,712,049)
淨(損)益	\$ 20,903	\$ 93,369	(\$ 37,034)	\$ 297,894

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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 67,595	\$ 53,017	\$ 134,561	\$ 206,677
未分配盈餘加徵	-	-	15,334	2,470
以前年度調整	(200)	-	(41,541)	(5)
遞延所得稅				
當期產生者	5,893	15,560	30,255	71,738
認列於損益之所得稅費用	\$ 73,288	\$ 68,577	\$ 138,609	\$ 280,880

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 25,490	\$ 38,760	\$ 40,361	\$ 70,770

(三) 所得稅核定情形

本公司、國內子公司全科綜電股份有限公司及亞德光機股份有限公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。國內子公司嵩森科技股份有限公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 1.01	\$ 1.40	\$ 2.03	\$ 4.24
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	\$ 0.98	\$ 1.38	\$ 1.96	\$ 4.14

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 230,697	\$ 303,845	\$ 462,598	\$ 918,296
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債稅後 利息	268	822	1,416	822
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	\$ 230,965	\$ 304,667	\$ 464,014	\$ 919,118

股 數	單 位： 仟 股			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	227,573	216,575	227,573	216,575
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
轉換公司債	7,442	3,574	7,442	3,574
員工酬勞	<u>1,094</u>	<u>1,162</u>	<u>1,570</u>	<u>1,672</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>236,109</u>	<u>221,311</u>	<u>236,585</u>	<u>221,821</u>

註：112年1月1日至9月30日之加權平均股數係217,908仟股加轉換公司債轉換之加權平均股數9,665仟股。

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。

二六、資訊風險管理

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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
－可轉換公司債	\$ 128,698	\$ 145,548	\$ 549,664	\$ 602,037	\$ 591,331	\$ 609,502

(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

112 年 9 月 30 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
非衍生工具				
國外非上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 87,793	\$ 87,793
衍生工具－轉換選擇權	50	-	-	50
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,793</u>	<u>\$ 87,843</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 5,004	\$ 5,004
債務工具投資				
－應收帳款	\$ 474,084	\$ -	\$ -	\$ 474,084

111 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
非衍生工具				
國外非上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 54,993	\$ 54,993
衍生工具－轉換選擇權	222	-	-	222
合 計	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,993</u>	<u>\$ 55,215</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 5,000	\$ 5,000
債務工具投資				
－應收帳款	\$ 242	\$ -	\$ -	\$ 242

111 年 9 月 30 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
非衍生工具				
國內上市（櫃）股票	\$ 3,600	\$ -	\$ -	\$ 3,600
國外非上市股票	-	-	57,980	57,980
合 計	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,980</u>	<u>\$ 61,580</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具－轉換選擇權	<u>\$ 359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 359</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
－應收帳款	<u>\$ 187,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,264</u>

112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 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

112 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 非 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 54,993	\$ 5,000	\$ 59,993
購 買	29,263	5,004	34,267
認列於損益	3,537	-	3,537
認列於其他綜合 損益	-	(5,000)	(5,000)
期末餘額	<u>\$ 87,793</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 92,797</u>

111 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 非 衍 生 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 34,167	\$ -	\$ 34,167
購 買	23,813	-	23,813
期末餘額	<u>\$ 57,980</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,980</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外非上市股票係採用市場法之可類比交易法，採市場法評價者係按該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數並據以評估公允價值。國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。合併公司經審慎評估選擇採用之評價方式，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 7,331,420	\$ 9,020,892	\$ 9,186,513
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—流動	-	-	3,600
強制透過損益按公允價值衡量—非流動	87,793	54,993	57,980
持有供交易目的	50	222	-
權益工具投資	5,004	5,000	-
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	-	-	359
以攤銷後成本衡量（註2）	14,624,487	14,006,923	13,983,166

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、應收款項及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、應付公司債、一年內到期之長期借款及應付公司債及長期借款等以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投資、應收款項、應付款項、借款及應付短期票券。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（包含匯率風險及利率風險）、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

合併公司從事美元計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 3% 時，合併公司之敏感度分析。3% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 3% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 3,863)	\$ 32,947

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 134,889	\$ 664,257	\$ 685,165
—金融負債	6,133,615	5,488,960	5,586,102
具現金流量利率風險			
—金融資產	407,964	651,725	807,084
—金融負債	1,483,400	586,417	748,432

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。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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 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 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 (1,613) 仟元及 88 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失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，合併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，合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司非關係人客戶，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前兩大客戶之比率分別為 33%、33%及 30%。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

合併公司客戶群廣大其相互無關連，故信用風險之集中度不高。

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合併公司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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

112 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 4,396,992	\$ 2,775,271	\$ 288,674	\$ 21,691
租賃負債	5,917	11,834	42,810	61,904
浮動利率工具	196,546	637,049	599,278	191,501
固定利率工具	<u>2,774,727</u>	<u>818,036</u>	<u>1,237,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,374,182</u>	<u>\$ 4,242,190</u>	<u>\$ 2,168,052</u>	<u>\$ 275,096</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 60,561</u>	<u>\$ 61,904</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 6,030,536	\$ 2,132,502	\$ 190,809	\$ 17,135
租賃負債	5,711	11,397	43,051	34,608
浮動利率工具	104,243	219,505	139,350	206,361
固定利率工具	<u>1,144,035</u>	<u>1,982,881</u>	<u>1,301,210</u>	<u>1,024,617</u>
	<u>\$ 7,284,525</u>	<u>\$ 4,346,285</u>	<u>\$ 1,674,420</u>	<u>\$ 1,282,721</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 60,159</u>	<u>\$ 34,608</u>

111 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 692,090	\$ 5,206,579	\$ 2,277,448	\$ 79,908
租賃負債	5,756	11,272	47,470	36,307
浮動利率工具	153,122	125,659	314,009	228,087
固定利率工具	<u>2,531,266</u>	<u>928,938</u>	<u>637,136</u>	<u>1,431,715</u>
	<u>\$ 3,382,234</u>	<u>\$ 6,272,448</u>	<u>\$ 3,276,063</u>	<u>\$ 1,776,017</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 64,498</u>	<u>\$ 36,307</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 2,198,338	\$ 1,722,664	\$ 1,629,038
－未動用金額	<u>759,066</u>	<u>2,429,076</u>	<u>2,106,500</u>
	<u>\$ 2,957,404</u>	<u>\$ 4,151,740</u>	<u>\$ 3,735,538</u>
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 5,188,537	\$ 3,725,289	\$ 4,030,781
－未動用金額	<u>4,132,262</u>	<u>4,205,951</u>	<u>4,116,088</u>
	<u>\$ 9,320,799</u>	<u>\$ 7,931,240</u>	<u>\$ 8,146,869</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美元及新台幣仟元

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額 (附註九)	尚可預支金額	已預支金額
<u>112年9月30日</u>				
本公司				
金融機構	USD 197,599	USD 18,037	USD -	USD 179,562
All Plus Co., Ltd.				
金融機構	USD 2,890	USD 289	USD -	USD 2,601
Alltek Technology (HK) Limited				
金融機構	USD 26,626	USD 4,992	USD 2,330	USD 21,634
<u>111年12月31日</u>				
本公司				
金融機構	USD 147,654	USD 40,589	USD 26,061	USD 107,065
All Plus Co Ltd				
金融機構	USD 3,043	USD 489	USD -	USD 2,554
Alltek Technology (HK) Limited				
金融機構	USD 72,251	USD 7,225	USD -	USD 65,026
<u>111年9月30日</u>				
本公司				
金融機構	USD 159,449	USD 19,140	USD 3,342	USD 140,309
All Plus Co., Ltd.				
金融機構	USD 4,522	USD 452	USD -	USD 4,070
Alltek Technology (HK) Limited				
金融機構	USD 44,585	USD 4,581	USD 123	USD 40,004

上述額度可循環使用。

上表資訊依讓售無追索權應收帳款合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司已預支金額之利率區間分別為 1.83%~6.57%、1.57%~5.52% 及 1.34%~4.33%。

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約額度分別為 USD415,450 仟元、USD368,796 仟元及 USD348,737 仟元。

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，合併公司亦與銀行簽訂讓售附追索權應收帳款合約，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註十七及二九。

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額 153,462 仟元、44,359 仟元及 70,556 仟元及相關負債之帳面金額為 138,116 仟元、39,923 仟元及 63,500 仟元。

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，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
旭皇開發股份有限公司	實質關係人
勤立生物科技股份有限公司	關聯企業
Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	關聯企業
有萬科技股份有限公司	關聯企業
有萬科技（香港）有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 3,089</u>	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 12,145</u>	<u>\$ 16,660</u>

依本公司對關係人銷貨價格採成本加成計價，對關係人之收款條件為月結 60 天，對一般客戶則為月結 30~60 天。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
進 貨	關聯企業	<u>\$ 15,360</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 54,101</u>	<u>\$ 43</u>

進貨價格與付款條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 11,209</u>	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 5,327</u>
其他應收款	關聯企業			
	有萬科技股份有限公司	\$ -	\$ 208,867	\$ -
	有萬科技（香港）有限公司	-	<u>232,327</u>	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 441,194</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 21,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 14,712</u>

(六) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
取得使用權資產		
實質關係人		
旭皇開發股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,082</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債	實質關係人			
	旭皇開發股份有限公司	\$ 3,003	\$ 6,788	\$ 8,031

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息費用				
實質關係人				
旭皇開發股份有限公司	\$ 29	\$ 67	\$ 115	\$ 127

合併公司於 111 年 5 月向實質關係人旭皇開發股份有限公司承租辦公室及停車位，租賃期間為 2 年並於到期後重新簽訂承租契約，租賃期間自 111 年 5 月起 2 年，租金係參考鄰近辦公室及停車位之租金水準。

(七) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	交 易 性 質
關聯企業	\$ 587	\$ -	\$ -	合約負債

關 係 人 類 別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	交 易 性 質
關聯企業	\$ 289	\$ 3,534	\$ 5,464	\$ 18,570	其他收入
關聯企業	\$ -	\$ 5,435	\$ -	\$ 32,723	勞 務 費
關聯企業	\$ -	\$ 38	\$ -	\$ 47	其他費用

(八) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 15,695	\$ 8,234	\$ 48,561	\$ 53,948
退職後福利	333	329	998	982
	\$ 16,028	\$ 8,563	\$ 49,559	\$ 54,930

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

下列資產業經提供為向銀行借款及關稅保證擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	\$ 138,116	\$ 39,923	\$ 63,500
質押銀行存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產- 流動）	28,994	668,002	707,410
不動產及廠房淨額	589,768	593,611	594,892
	<u>\$ 756,878</u>	<u>\$ 1,301,536</u>	<u>\$ 1,365,802</u>

三十、重大之期後事項

合併公司為充實營運資金，於 112 年 9 月向銀行洽談總額度為美金 150,000 仟元之 5 年期聯合授信案，截至 112 年 11 月 7 日止，主辦銀行已完成董事會決議，其餘各參貸銀行尚在審查中，預計 12 月完成各銀行之董事會程序。

合併公司於 112 年 11 月 7 日董事會決議，為因應營運發展需要，授權董事長於交易金額新台幣 4 億元增減 10% 範圍內，辦理本次不動產購置相關事宜。

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：

112 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	\$	188,602	32.27	(美元：新台幣)	\$	6,086,176		
日 圓		11,935	0.22	(日圓：新台幣)		2,580		
歐 元		284	33.91	(歐元：新台幣)		9,640		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		192,592	32.27	(美元：新台幣)		6,214,938		
人 民 幣		848	4.42	(人民幣：新台幣)		3,743		

111 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	\$	234,982	30.71 (美元：新台幣)		\$	7,216,291		
歐 元		546	32.72 (歐元：新台幣)			17,860		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		219,747	30.71 (美元：新台幣)			6,748,418		

111 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	\$	217,840	31.75 (美元：新台幣)		\$	6,916,421		
日 圓		10,410	0.22 (日圓：新台幣)			2,291		
歐 元		471	31.26 (歐元：新台幣)			14,738		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		183,250	31.75 (美元：新台幣)			5,818,185		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 元	31.684(美元：新台幣)		\$ 17,937	30.404(美元：新台幣)		\$ 114,700
美 元	7.173(美元：人民幣)		2,879	6.830(美元：人民幣)		(20,773)
其 他			87			(558)
			<u>\$ 20,903</u>			<u>\$ 93,369</u>
外 幣	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.928(美元：新台幣)		(\$ 31,648)	29.285(美元：新台幣)		\$ 338,436
美 元	7.008(美元：人民幣)		(5,253)	6.597(美元：人民幣)		(39,589)
其 他			(133)			(953)
			<u>(\$ 37,034)</u>			<u>\$ 297,894</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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：附表八。
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：附表九。
 - (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：

本期無股權比例達 5% 以上之股東。

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：

全科科技股份有限公司

Alltek Group Corp. 及 Alltek Technology (H.K.) Limited

嵩森科技股份有限公司

其 他

部門收入與營運結果

合併公司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
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
全科科技股份有限公司	\$ 25,615,899	\$ 22,288,610	\$ 652,376	\$ 663,172
Alltek Group Corp 及 Alltek Technology (H.K.) Limited	15,680,756	20,631,573	281,383	226,307
嵩森科技股份有限公司	2,135,950	2,238,175	38,865	36,450
其 他	213,597	293,142	(5,278)	(21,860)
營業單位總額	43,646,202	45,451,500	967,346	904,069
減：營運部門間之收入或 損益	(568,115)	(207,636)	9,258	7,031
營運部門與外部客戶交易 之收入或損益	<u>\$ 43,078,087</u>	<u>\$ 45,243,864</u>	976,604	911,100
利息收入			16,891	7,352
其他收入			32,361	37,312
其他利益及損失			(62,929)	266,345
財務成本			(396,676)	(123,329)
採用權益法之關聯企業 損益份額			31,688	92,661
稅前淨利			<u>\$ 597,939</u>	<u>\$ 1,191,441</u>

部門間銷貨係依成本加成計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法之關聯企業損益份額。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。

編號 (註1)	貸出資 金之公 司	貸與對 象	往來科目	是否為 關係人	本期最高金額	期 末 餘 額	實際動支金額	利 率 區 間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額 (註2)
													名 稱	價 值		
0	全科科技股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	應收關係人 款項	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 475,457 (註2)	\$ 2,377,286
0	全科科技股份有限公司	亞德光機股份有 限公司	應收關係人 款項	是	30,000	30,000	6,000	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	475,457 (註2)	2,377,286
1	Pantek Global Corp.	嵩森貿易（深圳） 有限公司	應收關係人 款項	是	138,881	138,881	138,881	N/A	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	181,162 (註2)	181,162
2	All Plus Co.Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	應收關係人 款項	是	742,210	742,210	705,503	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	1,170,628 (註2)	1,170,628
2	All Plus Co.Ltd.	全科科技（深圳） 有限公司	應收關係人 款項	是	72,096	26,481	26,481	N/A	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	1,170,628 (註2)	1,170,628
3	Alltek Technology (H.K) Limited	全科科技（深圳） 有限公司	應收關係人 款項	是	42,211	42,211	42,211	N/A	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	1,406,775 (註2)	1,406,775
4	全科綜電股份 有限公司	嵩森科技股份 有限公司	應收關係人 款項	是	23,234	23,234	23,234	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	23,365 (註2)	116,825
5	Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	應收關係人 款項	是	661,535	661,535	661,535	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	1,833,994 (註2)	1,833,994

註 1：編號欄之填寫方法如下：

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 2：1. 編號 0（全科）

（1）個別對象資金貸與最高限 4,754,572（最近期淨值）×10%=475,457。

（2）資金貸與總限額 4,754,572（最近期淨值）×50%=2,377,286。

2. 編號 1（Pantek Global.）

（1）子公司個別對象資金貸與最高限額 181,162（子公司最近期財務報表淨值）×100%=181,162。

（2）子公司資金貸與總限額 181,162（子公司最近期財務報表淨值）×100%=181,162。

3. 編號 2（All Plus Co.Ltd.）

（1）子公司個別對象資金貸與最高限額 1,170,628（子公司最近期財務報表淨值）×100%=1,170,628。

（2）子公司資金貸與總限額 1,170,628（子公司最近期財務報表淨值）×100%=1,170,628。

4. 編號 3（Alltek Technology (H.K) Limited）

（1）子公司個別對象資金貸與最高限額 1,406,775（子公司最近期財務報表淨值）×100%=1,406,775。

（2）子公司資金貸與總限額 1,406,775（子公司最近期財務報表淨值）×100%=1,406,775。

5. 編號 4 (全科綜電股份有限公司)

(1) 子公司個別對象資金貸與最高限額 233,650 (子公司最近期財務報表淨值) $\times 10\% = 23,365$ 。

(2) 子公司資金貸與總限額 233,650 (子公司最近期財務報表淨值) $\times 50\% = 116,825$ 。

6. 編號 5 (Alltek Group Corp.)

(1) 子公司個別對象資金貸與最高限額 1,833,994 (子公司最近期財務報表淨值) $\times 100\% = 1,833,994$ 。

(2) 子公司資金貸與總限額 1,833,994 (子公司最近期財務報表淨值) $\times 100\% = 1,833,994$ 。

註 3：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限 額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註 2)										
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K) Limited	3	\$11,886,430	\$ 2,526,741	\$ 1,726,445	\$ 534,488	\$ -	36%	\$14,263,716	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd.	3	11,886,430	354,970	225,890	-	-	5%	14,263,716	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	2	11,886,430	2,030,800	1,862,720	645,074	-	39%	14,263,716	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	亞德光機股份有限公司	2	11,886,430	30,000	30,000	-	-	1%	14,263,716	Y	-	-
1	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	1,334,662	70,994	54,859	24,654	-	8%	1,668,328	Y	-	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

1. 全科科技股份有限公司
 - (1) 對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%之公司，背書保證最高限額 $4,754,572$ （最近期淨值） $\times 250\% = 11,886,430$ 。
 - (2) 背書保證最高限額 $4,754,572$ （最近期淨值） $\times 300\% = 14,263,716$ 。
2. 嵩森科技股份有限公司
 - (1) 對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%之公司，背書保證最高限額 $667,331$ （最近期淨值） $\times 200\% = 1,334,662$ 。
 - (2) 背書保證最高限額 $667,331$ （最近期淨值） $\times 250\% = 1,668,328$ 。

全科科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 9 月 30 日

附表三單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	備 註
				股 數				
全科科技股份有限公司	<u>國外未上市（櫃）可轉換票券</u> icClarity, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	\$ -	-	\$ -	註 6
全科科技股份有限公司	<u>國外非上市股票－特別股</u> Kneron Holding Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	488,866	87,793	-	87,793	—
全科科技股份有限公司	<u>國內非上市（櫃）股票－普通股</u> 偉宸電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非 流動	500,000	-	4%	-	註 7
全科科技股份有限公司	已成先進材料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非 流動	417,000	5,004	6%	5,004	—

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註 6：係以透過損益按公允價值衡量之金融資產，已提列減損損失至帳面價值為 0。

註 7：係以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，已提列減損損失至帳面價值為 0。

全科科技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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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	
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Limited	子 公 司	銷 貨	\$ 513,401	2%	180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ -	-	-
Alltek Technology (H.K.) Limited	All Plus Co., Ltd.	最終母公司之 子公司	銷 貨	317,026	2%	180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 -	-	-
All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	最終母公司之 子公司	銷 貨	112,299	7%	180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 67,234	19%	-
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	最終母公司之 子公司	銷 貨	643,915	26%	180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 428,426	49%	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司
 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 112 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	最終母公司之子公司	其他應收款	\$ 661,535	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	最終母公司之子公司	其他應收款	705,503	-	-	-	-	-
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	最終母公司之子公司	應收帳款	428,426	1.75	-	-	54,018	-
Pantek Global Corp.	嵩森貿易（深圳）有限公司	最終母公司之子公司	其他應收款	138,881	-	-	-	-	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技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
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	全科科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd.	1	銷貨收入	\$ 25,535	無顯著不同	-
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Limited	1	銷貨收入	513,401	無顯著不同	1%
1	Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	3	其他應收款	661,535	-	3%
2	All Plus Co., Ltd.	全科科技股份有限公司	2	銷貨收入	22,899	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	全科科技股份有限公司	2	應收帳款	18,719	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	3	銷貨收入	112,299	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	3	應收帳款	67,234	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	3	其他應收款	705,503	-	3%
2	All Plus Co., Ltd.	Alltek Technology (H.K.) Limited	3	佣金收入	77,724	-	-
2	All Plus Co., Ltd.	全科科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	51,256	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	全科科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	53,557	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	全科科技(深圳)有限公司	3	其他應收款	26,481	-	-
2	All Plus Co., Ltd.	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	45,792	無顯著不同	-
2	All Plus Co., Ltd.	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	32,083	無顯著不同	-
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	全科科技股份有限公司	2	預付貨款	274,684	無顯著不同	1%
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	All Plus Co., Ltd.	3	銷貨收入	317,026	無顯著不同	1%
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	全科科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	23,974	無顯著不同	-
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	全科科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	26,024	無顯著不同	-
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	全科科技(深圳)有限公司	3	其他應收款	42,211	-	-
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	45,360	無顯著不同	-
3	Alltek Technology (H.K.) Limited	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	46,365	無顯著不同	-
4	全科科技(深圳)有限公司	All Plus Co., Ltd.	3	佣金收入	88,696	-	-
5	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	銷貨收入	643,915	無顯著不同	2%
5	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	應收帳款	428,426	無顯著不同	1%
6	Pantek Global Corp.	嵩森貿易(深圳)有限公司	3	其他應收款	138,881	-	-
7	嵩森貿易(深圳)有限公司	Pantek Global Corp.	3	佣金收入	15,681	-	-
8	全科綜電股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	3	其他應收款	23,267	-	-

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. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：上述交易於編製合併財務報表業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七單位：新台幣或美元仟元

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 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
全科科技股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	台 灣	電子零組件代理經銷	\$ 588,132	\$ 588,132	53,200	100%	\$ 655,236	\$ 4,246	\$ 4,246	子 公 司
全科科技股份有限公司	全科綜電股份有限公司	台 灣	無線通信機械器材 製造	171,622	171,622	10,429	53%	131,725	19,489	10,382	子 公 司
全科科技股份有限公司	勤立生物科技股份有限公司	台 灣	醫療器材設備批發及 製造	70,072	70,072	6,923	23%	124,116	43,081	9,941	關聯企業
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	新 加 坡	電子零組件代理經銷	3,570	3,570	200	40%	-	-	-	關聯企業
全科科技股份有限公司	亞德光機股份有限公司	台 灣	照明器材設備批發及 製造	101,200	101,200	8,872	51%	67,371	(25,309)	(12,934)	子 公 司
全科科技股份有限公司	Alltek Group Corp.	塞 席 爾	投資及貿易	621,839	621,839	1,000	100%	1,833,502	30,645	30,645	子 公 司
全科科技股份有限公司	有萬科技股份有限公司	台 灣	電器、電信器材及資訊 軟體批發等	191,862	191,862	9,157	15%	212,737	86,985	13,048	關聯企業
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Limited	香 港	電子零組件代理經銷	USD 28,759	-	222,450	100%	1,390,864	269,568	159,503	子公司（註3）
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	塞 席 爾	電子零組件代理經銷	USD 4,750 (153,283)	USD 4,750 (145,873)	-	100%	198,689	5,713	N/A	子 公 司
嵩森科技股份有限公司	有萬科技股份有限公司	台 灣	電器、電信器材及資訊 軟體批發等	127,908	127,908	6,105	10%	141,825	86,985	8,699	關聯企業
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	香 港	電子零組件代理經銷	-	USD 28,759	-	-	-	269,568	109,962	子公司（註3）
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd.	維京群島	電子零組件代理經銷	USD 251	USD 251	50	100%	USD 36,276	(USD 1,599)	N/A	子 公 司
Alltek Group Corp.	All Pan Co., Ltd.	塞 席 爾	投資及貿易	USD 750	USD 750	750	100%	USD 62	(USD 943)	N/A	子 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：子公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 3：本公司於 112 年 4 月因應集團組織架構調整直接持有 Alltek Technology (H.K.) Limited 所有股權。

全科科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	交 易 類 型	進、銷貨 金 額 百 分 比	交 易 條 件 價 格 付 款 期 間	與一般交易之比較	應 收（ 付 ） 票 據、帳 款 金 額 百 分 比	未實現損益金額
益滿穎貿易（上海）有限公司	銷 貨	\$ 91,152 -	成本加成 月結 180 天	無顯著不同	\$ 78,448 1%	\$ 427
全科科技（深圳）有限公司	銷 貨	75,500 -	成本加成 月結 180 天	無顯著不同	79,581 1%	-

註：上表交易於合併財務報表業已沖銷。