

展匯科技股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 年第三季  
(股票代碼 6594)

公司地址：台北市南港區南港路一段 209 號 5 樓  
電 話：(02)2655-9980

展匯科技股份有限公司

民國 111 年及 110 年第三季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 43
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計科目之說明	13 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 35
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	部門資訊	43	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001751 號

展匯科技股份有限公司 公鑒：

**前言**

展匯科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

**範圍**

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

**結論**

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達展匯科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事

資誠聯合會計師事務所

黃珮娟  
會計師  
陳晉昌



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號  
金管證審字第 1060025060 號

民國 111 年 11 月 3 日



## 展匯科技股份有限公司

## 資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 362,740	49	\$ 512,603	64	\$ 542,226	69
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		32,250	4	31,282	4	30,962	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	15,620	2	1,500	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	48,513	7	73,066	9	44,625	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	-	-	1	-
1200	其他應收款		1,781	-	558	-	1,717	-
130X	存貨	六(五)	114,664	15	68,952	9	63,935	8
1410	預付款項	七	4,578	1	6,673	1	3,111	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>580,146</u>	<u>78</u>	<u>694,634</u>	<u>87</u>	<u>686,577</u>	<u>87</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	19,548	3	2,613	1	2,613	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七	30,228	4	17,140	2	17,469	2
1755	使用權資產	六(七)	26,707	3	34,131	4	36,428	5
1780	無形資產	六(八)及七	26,983	4	17,698	2	17,423	2
1840	遞延所得稅資產		1,406	-	1,124	-	628	-
1900	其他非流動資產	六(九)及八	57,572	8	27,740	4	29,436	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>162,444</u>	<u>22</u>	<u>100,446</u>	<u>13</u>	<u>103,997</u>	<u>13</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 742,590</u>	<u>100</u>	<u>\$ 795,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 790,574</u>	<u>100</u>

(續次頁)



## 展匯科技股份有限公司

## 資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

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

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$ 3,314	1	\$ 10,169	1	\$ 12,952	2
2170	應付帳款		37,671	5	70,070	9	56,682	7
2200	其他應付款	六(十)	28,789	4	34,437	4	29,979	4
2220	其他應付款項—關係人	七	2,858	-	2,813	-	2,892	-
2230	本期所得稅負債		1,360	-	3,740	1	148	-
2280	租賃負債—流動		8,885	1	8,752	1	8,650	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>82,877</u>	<u>11</u>	<u>129,981</u>	<u>16</u>	<u>111,303</u>	<u>14</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債		1,883	-	1,005	-	1,004	-
2580	租賃負債—非流動		19,193	3	26,428	4	28,691	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>21,076</u>	<u>3</u>	<u>27,433</u>	<u>4</u>	<u>29,695</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>103,953</u>	<u>14</u>	<u>157,414</u>	<u>20</u>	<u>140,998</u>	<u>18</u>
<b>權益</b>								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本		301,596	41	301,596	38	291,791	37
資本公積 六(十二)								
(十四)								
3200	資本公積		330,631	44	330,631	42	325,142	41
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積		16,089	2	13,542	2	13,542	2
3350	未分配盈餘		28,044	4	36,724	4	24,195	3
其他權益 六(十六)								
3400	其他權益		( 6,821)	( 1)	( 13,925)	( 2)	-	-
3500	庫藏股票	六(十三)	( 30,902)	( 4)	( 30,902)	( 4)	( 5,094)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>638,637</u>	<u>86</u>	<u>637,666</u>	<u>80</u>	<u>649,576</u>	<u>82</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 742,590</u>	<u>100</u>	<u>\$ 795,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 790,574</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：范正達



會計主管：范書婷





展匯科技股份有限公司  
綜合損益表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及 七	\$ 74,683	100	\$ 98,269	100	\$ 364,530	100	\$ 308,140	100
5000 營業成本	六(五)(八) 及七	( 36,700)	( 49)	( 52,193)	( 53)	( 195,692)	( 54)	( 166,655)	( 54)
5900 營業毛利		37,983	51	46,076	47	168,838	46	141,485	46
營業費用	六(八) (二十一) (二十二)及 七								
6100 推銷費用		( 6,608)	( 9)	( 3,318)	( 3)	( 19,294)	( 5)	( 25,396)	( 9)
6200 管理費用		( 8,991)	( 12)	( 10,206)	( 10)	( 28,945)	( 8)	( 24,280)	( 8)
6300 研究發展費用		( 31,538)	( 42)	( 34,569)	( 35)	( 99,213)	( 27)	( 80,739)	( 26)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	( 476)	( 1)	-	-	( 476)	-
6000 營業費用合計		( 47,137)	( 63)	( 48,569)	( 49)	( 147,452)	( 40)	( 130,891)	( 43)
6900 營業利益(損失)		( 9,154)	( 12)	( 2,493)	( 2)	21,386	6	10,594	3
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十八)	286	-	16	-	531	-	67	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	4,978	7	5,251	5	5,903	1	6,036	2
7050 財務成本	六(七) (二十)	( 170)	-	( 224)	-	( 525)	-	( 708)	-
7000 營業外收入及支出合計		5,094	7	5,043	5	5,909	1	5,395	2
7900 稅前淨利(淨損)		( 4,060)	( 5)	2,550	3	27,295	7	15,989	5
7950 所得稅(費用)利益		877	1	( 457)	( 1)	( 5,142)	( 1)	( 3,049)	( 1)
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 3,183)	( 4)	\$ 2,093	2	\$ 22,153	6	\$ 12,940	4
8500 本期綜合損益總額		(\$ 3,183)	( 4)	\$ 2,093	2	\$ 22,153	6	\$ 12,940	4
每股盈餘(虧損)									
9750 基本		(\$ 0.11)		\$ 0.09		\$ 0.78		\$ 0.59	
9850 稀釋		(\$ 0.11)		\$ 0.09		\$ 0.77		\$ 0.58	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：范正達



會計主管：范書婷



  
 展匯科技股份有限公司  
 權益變動表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總					
附	註	普	通	股	本	發	行	溢	價	庫	藏	股	票					
		發	行	溢	價	庫	藏	股	票	交	易	股	份					
		基	礎	給	付	法	定	盈	餘	公	積	未	分					
		配	盈	餘	盈	餘	其	他	權	益	總	額						
<b>110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</b>																		
110 年 1 月 1 日餘額	\$	205,068	\$	134,186	\$	1,690	\$	3,506	\$	10,141	\$	46,718	(\$	778)	(\$	5,094)	\$	395,437
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,940	-	-	-	-	12,940	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,940	-	-	-	-	12,940	
<b>109 年度盈餘指撥及分配 六(十五)</b>																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	3,401	(	3,401)	-	-	-	-	-	-	-	
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(	20,039)	-	-	-	-	-	-	(	20,039)
分配股東股票股利	12,023	-	-	-	-	-	-	-	(	12,023)	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資 六(十二)(十三)(十六)	75,000	170,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245,385	
股份基礎給付交易	(	300)	12,555	-	-	-	2,820	-	-	-	778	-	-	-	-	-	15,853	
110 年 9 月 30 日餘額	\$	291,791	\$	317,126	\$	1,690	\$	6,326	\$	13,542	\$	24,195	\$	-	(\$	5,094)	\$	649,576
<b>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</b>																		
111 年 1 月 1 日餘額	\$	301,596	\$	323,648	\$	1,690	\$	5,293	\$	13,542	\$	36,724	(\$	13,925)	(\$	30,902)	\$	637,666
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,153	-	-	-	-	22,153	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,153	-	-	-	-	22,153	
<b>110 年度盈餘指撥及分配 六(十五)</b>																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	2,547	(	2,547)	-	-	-	-	-	-	-	
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(	28,286)	-	-	-	-	-	-	(	28,286)
股份基礎給付交易－限制員六(十二)(十三)(十六)工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,104	-	-	-	7,104	
111 年 9 月 30 日餘額	\$	301,596	\$	323,648	\$	1,690	\$	5,293	\$	16,089	\$	28,044	(\$	6,821)	(\$	30,902)	\$	638,637

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：范正達



會計主管：范書婷





  
 展匯科技股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 27,295	\$ 15,989
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十一) 14,597	13,549
攤銷費用	六(八)(二十一) 8,285	7,423
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(十九)	
益	( 968 )	( 936 )
利息收入	六(十八) ( 523 )	( 59 )
利息費用	六(七)(二十) 525	708
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)(十六) 7,104	15,853
租賃修改利益	( 2 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	24,553	6,842
應收帳款－關係人	-	( 1 )
其他應收款	( 626 )	( 1,104 )
存貨	( 45,712 )	( 16,741 )
預付款項	2,095	( 62 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	( 6,855 )	1,854
應付帳款	( 32,399 )	2,868
其他應付款	( 6,132 )	( 10,879 )
其他應付款－關係人	( 441 )	29
營運產生之現金(流出)流入	( 9,204 )	35,333
已支付所得稅	( 6,926 )	( 6,304 )
收取之利息	140	59
支付之利息	六(七) ( 525 )	( 708 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 16,515 )	28,380
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 34,647 )	( 2,402 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,378	2,380
取得不動產、廠房及設備	( 21,206 )	( 6,962 )
取得無形資產	( 42,139 )	( 14,627 )
其他非流動資產增加	( 4,094 )	( 18,855 )
投資活動之淨現金流出	( 98,708 )	( 40,466 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
發放現金股利	六(十五) ( 28,286 )	( 20,039 )
現金增資	六(十三) -	245,385
租賃負債支付本金數	六(七) ( 6,354 )	( 6,164 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 34,640 )	219,182
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 149,863 )	207,096
期初現金及約當現金餘額	512,603	335,130
期末現金及約當現金餘額	\$ 362,740	\$ 542,226

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：范正達



會計主管：范書婷





展匯科技股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

展匯科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 104 年 8 月 4 日奉准設立，並於民國 105 年 1 月 1 日(分割基準日)繼受由安國國際科技股份有限公司(以下簡稱「安國國際」)分割電腦週邊事業部門之相關營業(含資產及負債)，主要係經營積體電路設計暨銷售等相關業務。本公司自民國 105 年 8 月 18 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，辦理公開發行生效，並於民國 106 年 4 月 28 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。安國國際持有本公司 51.76 % 股權，為本公司之母公司；神盾股份有限公司於民國 111 年 7 月 11 日取得對安國國際之控制，故成為本公司之最終母公司。另本公司於民國 111 年 10 月 13 日經股東臨時會決議通過與安格科技股份有限公司(以下簡稱「安格科技」)進行股份轉換案(本公司普通股每一股換發安格科技新發行普通股 0.6 股)暨本公司終止上櫃交易及撤銷公開發行。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 11 月 3 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

## (四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## (五) 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大的會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

由於存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須逐一針對其個別存貨料號辨認淨變現價值，同時輔以存貨庫齡分布以及管理階層定期檢視個別存貨去化狀況作為評估存貨呆滯損失之依據。由於存貨評價時所採用之淨變現價值及評估存貨呆滯損失之依據常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，且公司存貨及備抵跌價損失金額重大，故可能產生重大變動。

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司存貨之帳面金額為\$114,664。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 362	\$ 352	\$ 349
活期存款	<u>362,378</u>	<u>512,251</u>	<u>541,877</u>
	<u>\$ 362,740</u>	<u>\$ 512,603</u>	<u>\$ 542,226</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司業已將質押定存轉列至按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動，請詳附註八，其餘帳列之現金未有提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
私募型基金		\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000
評價調整		<u>2,250</u>	<u>1,282</u>	<u>962</u>
小計		<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ 31,282</u>	<u>\$ 30,962</u>

1. 本公司持有私募型基金於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別為\$327、\$315、\$968 及\$936。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
美元債券	\$ 15,620	\$ -	\$ -
超過三個月之定期存款	-	1,500	-
小計	<u>\$ 15,620</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
美元債券	\$ 15,633	\$ -	\$ -
提供質押之定期存款	3,915	2,613	2,613
	<u>\$ 19,548</u>	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 2,613</u>

- 按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息收入分別為 \$220、\$5、\$383 及 \$15。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$35,168、\$4,113 及 \$2,613。
- 有關本公司用途受限制之定期存款與超過三個月之定期存款已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，另提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單及美元債券之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 44,625</u>

- 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未逾期	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 44,625</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日、110 年 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$48,513、\$73,066、\$44,625 及\$51,467。
3. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最之暴險金額分別為\$48,513、\$73,066 及\$44,625。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日持有做為應收帳款擔保之擔保品如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行本票	\$ 42,700	\$ -	\$ 41,940
銀行履約保證	4,000	4,000	4,000
定期存款存單	2,000	2,000	-
	<u>\$ 48,700</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 45,940</u>

(五) 存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 31,477	(\$ 120)	\$ 31,357
在製品	54,803	( 1,306)	53,497
製成品	34,197	( 4,387)	29,810
	<u>\$ 120,477</u>	<u>(\$ 5,813)</u>	<u>\$ 114,664</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 120	(\$ 18)	\$ 102
在製品	30,721	( 2,061)	28,660
製成品	42,227	( 2,037)	40,190
	<u>\$ 73,068</u>	<u>(\$ 4,116)</u>	<u>\$ 68,952</u>
	110年9月30日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 43	(\$ 21)	\$ 22
在製品	32,773	( 877)	31,896
製成品	32,848	( 831)	32,017
	<u>\$ 65,664</u>	<u>(\$ 1,729)</u>	<u>\$ 63,935</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 34,729	\$ 51,826
跌價損失	1,635	322
存貨盤虧	1	-
其他	335	45
	<u>\$ 36,700</u>	<u>\$ 52,193</u>

  

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 193,623	\$ 166,272
跌價損失	1,697	306
存貨盤虧	3	-
其他	369	77
	<u>\$ 195,692</u>	<u>\$ 166,655</u>

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

3. 本公司為確保晶圓產能穩定供應，與供應商簽訂預定產能之採購協議而支付保證金\$21,431，帳列其他非流動資產。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備變動表如下：

	機器設備	儀器設備	辦公設備	合計
111年1月1日				
成本	\$ 12,179	\$ 12,134	\$ 8,297	\$ 32,610
累計折舊	( 3,429)	( 7,794)	( 4,247)	( 15,470)
	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ 4,340</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 17,140</u>
111年				
1月1日	\$ 8,750	\$ 4,340	\$ 4,050	\$ 17,140
增添	4,924	13,863	2,220	21,007
折舊費用	( 1,627)	( 5,045)	( 1,247)	( 7,919)
9月30日	<u>\$ 12,047</u>	<u>\$ 13,158</u>	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 30,228</u>
111年9月30日				
成本	\$ 16,991	\$ 25,997	\$ 10,041	\$ 53,029
累計折舊	( 4,944)	( 12,839)	( 5,018)	( 22,801)
	<u>\$ 12,047</u>	<u>\$ 13,158</u>	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 30,228</u>



	機器設備	儀器設備	辦公設備	租賃改良	合計
110年1月1日					
成本	\$ 5,855	\$ 9,183	\$ 8,435	\$ 2,545	\$ 26,018
累計折舊	( 3,827)	( 3,287)	( 4,344)	( 2,068)	( 13,526)
	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 4,091</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 12,492</u>
110年					
1月1日	\$ 2,028	\$ 5,896	\$ 4,091	\$ 477	\$ 12,492
增添	7,983	2,614	944	155	11,696
折舊費用	( 821)	( 4,057)	( 1,209)	( 632)	( 6,719)
9月30日	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,469</u>
110年9月30日					
成本	\$ 12,780	\$ 11,313	\$ 8,608	\$ -	\$ 32,701
累計折舊	( 3,590)	( 6,860)	( 4,782)	-	( 15,232)
	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,469</u>

2. 本公司未有將設備提供質押之情形。

#### (七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為房屋建築及影印機，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為電話機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋建築	\$ 26,632	\$ 34,116	\$ 36,406
影印機	75	15	22
	<u>\$ 26,707</u>	<u>\$ 34,131</u>	<u>\$ 36,428</u>
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
房屋建築	\$ 2,219	\$ 2,273	
影印機	7	7	
	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 2,280</u>	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
房屋建築	\$ 6,658	\$ 6,810	
影印機	20	20	
	<u>\$ 6,678</u>	<u>\$ 6,830</u>	

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$79 及 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 170	\$ 224
屬短期租賃合約之費用	19	21
屬低價值資產租賃之費用	50	50
變動租賃給付之費用	72	-
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 525	\$ 708
屬短期租賃合約之費用	19	21
屬低價值資產租賃之費用	151	151
變動租賃給付之費用	196	-

6. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與租賃合約有關之現金流出總額分別為 \$7,245 及 \$7,044，其中屬租賃負債本金支付分別為 \$6,354 及 \$6,164。

7. 本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日中因租賃合約調整，使民國 111 年 9 月 30 日之使用權資產及租賃負債分別減少 \$825 及 \$827，並認列租賃修改利益 \$2。

8. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司租賃合約中採變動租賃給付條款之標的係以實際使用數量為計價基礎，並依期間內實際使用數量計算認列費用。

(八) 無形資產

1. 無形資產變動表如下：

	<u>專門技術</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
111年1月1日				
成本	\$ 8,992	\$ 17,122	\$ 12,418	\$ 38,532
累計攤銷	( 6,025)	( 11,007)	( 3,802)	( 20,834)
	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ 6,115</u>	<u>\$ 8,616</u>	<u>\$ 17,698</u>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 2,967	\$ 6,115	\$ 8,616	\$ 17,698
增添	11,839	-	5,731	17,570
攤銷費用	( 2,993)	( 1,376)	( 3,916)	( 8,285)
9月30日	<u>\$ 11,813</u>	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 10,431</u>	<u>\$ 26,983</u>
111年9月30日				
成本	14,913	17,122	17,805	\$ 49,840
累計攤銷	( 3,100)	( 12,383)	( 7,374)	( 22,857)
	<u>\$ 11,813</u>	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 10,431</u>	<u>\$ 26,983</u>
	<u>專門技術</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
110年1月1日				
成本	\$ 28,648	\$ 17,122	\$ 2,256	\$ 48,026
累計攤銷	( 23,049)	( 9,173)	( 1,507)	( 33,729)
	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 7,949</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ 14,297</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$ 5,599	\$ 7,949	\$ 749	\$ 14,297
增添	708	-	9,841	10,549
攤銷費用	( 4,098)	( 1,375)	( 1,950)	( 7,423)
9月30日	<u>\$ 2,209</u>	<u>\$ 6,574</u>	<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 17,423</u>
110年9月30日				
成本	\$ 29,356	\$ 17,122	\$ 11,531	\$ 58,009
累計攤銷	( 27,147)	( 10,548)	( 2,891)	( 40,586)
	<u>\$ 2,209</u>	<u>\$ 6,574</u>	<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 17,423</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 4	\$ 5
推銷費用	7	10
管理費用	477	20
研究發展費用	2,547	2,469
	<u>\$ 3,035</u>	<u>\$ 2,504</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 14	\$ 22
推銷費用	19	34
管理費用	1,443	74
研究發展費用	6,809	7,293
	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 7,423</u>

3. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 其他非流動資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
預付無形資產款	\$ 27,656	\$ 2,739	\$ 4,357
存出保證金	22,762	20,167	20,167
退休金福利資產	4,857	4,834	4,912
預付設備款	821	-	-
其他非流動資產	1,476	-	-
	<u>\$ 57,572</u>	<u>\$ 27,740</u>	<u>\$ 29,436</u>

(十) 其他應付款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付薪資與獎金	\$ 17,048	\$ 22,136	\$ 15,419
應付設備款	1,935	1,313	4,734
應付員工及董事酬勞	1,748	2,298	1,176
應付未休假獎金	1,215	1,502	1,410
應付無形資產款	748	886	-
應付勞務費	225	-	90
其他	5,870	6,302	7,150
	<u>\$ 28,789</u>	<u>\$ 34,437</u>	<u>\$ 29,979</u>

## (十一) 退休金

### 1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 截至民國 111 年 9 月 30 日，本公司支付予退休計畫之提撥金已大於確定福利義務現值，故無需再提撥退休基金。

### 2. 確定提撥計畫

- (1) 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,207、\$1,057、\$3,547 及 \$2,943。

## (十二) 股份基礎給付

### 1. 本公司截至民國 111 年 9 月 30 日之股份基礎給付協議如下：

協議類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	107.10.01	770 仟股	3 年	屆滿 1 年且於設定之 KPI 達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)
庫藏股票轉讓予員工	109.11.16	160 仟股	不適用	立即既得(註3)
現金增資保留員工認購	110.8.3	750 仟股	不適用	立即既得
限制員工權利新股計畫 (註1)	110.11.5	1,000 仟股	3 年	屆滿 1 年且於設定之 KPI 達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)

註 1：發行之限制員工權利新股計畫於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、息之權利。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例 30%、30%及 40%。

註 3：庫藏股票轉讓予員工係依本公司「買回股份轉讓員工辦法」執行，並依該辦法所訂以實際買回股份之平均價格並四捨五入至新台幣元為轉讓價格。

2. 上述股份基礎給付之詳細資訊如下：

限制員工權利新股計畫

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初限制員工權利新股	1,000	194
本期註銷股數	-	(30)
期末限制員工權利新股	1,000	164

3. 本公司使用 Black-Scholes 評價模式估計限制員工權利新股計畫、庫藏股票轉讓予員工及現金增資保留員工認購之公允價值，相關參數資訊如下：

協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	公允價值
限制員工權利新股計畫	107.10.01	24.10元	0元		註			24.10元
庫藏股票轉讓予員工	109.11.16	29.15元	19元	52.48%	0.027年	0%	0.0518%	10.15元
現金增資保留員工認購	110.8.3	49.53元	32.8元	64.00%	0.060年	0%	0.0495%	16.74元
限制員工權利新股計畫	110.11.05	34.70元	0元		註			31.41-33.60元

註：本公司發行限制員工權利新股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以本公司給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

4. 本公司因上述股份基礎交易於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 \$2,294、\$14,735、\$7,104 及 \$15,853。

### (十三)股本

1. 本公司於民國 104 年 8 月 4 日奉准設立，股本為 \$1,000，另於民國 105 年 1 月 1 日(分割基準日)依企業併購法由安國國際分割電腦週邊事業部門予本公司，本公司發行新股 \$100,000 繼受電腦週邊事業部門資產負債，並於民國 105 年 1 月 26 日奉經濟部核准增發新股，經多次增資後，截至民國 111 年 9 月 30 日，本公司額定股本為 \$500,000，實收資本額為 \$301,596，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	28,285,628	20,038,800
現金增資	-	7,500,000
股東股票股利	-	1,202,328
9月30日	<u>28,285,628</u>	<u>28,741,128</u>

2. 本公司為激勵員工、提高員工對公司之向心力，達到吸引及留任人才之目的，於民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股 965 仟股，每股面額 10 元，並以民國 107 年 10 月 1 日為發行新股基準日，計發行 770 仟股。本次發行係以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。上開限制員工權利新股計畫已於民國 110 年 10 月到期，員工業已既得 463 仟股及因離職而註銷 307 仟股。另，本公司於民國 110 年 7 月 9 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股 1,000 仟股，每股面額 10 元，並以民國 110 年 11 月 5 日為發行新股基準日，計發行 1,000 仟股。截至民國 111 年 9 月 30 日止，均尚未既得及註銷。

### 3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>收回原因</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>				
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	874仟股	0仟股	0仟股	874仟股	\$30,902

  

<u>收回原因</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>				
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	274仟股	0仟股	0仟股	274仟股	\$ 5,094

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之三十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；該分配得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案及民國 110 年 6 月 11 日經股東會電子投票達法定決議門檻通過民國 109 年度盈餘分派案，並於民國 110 年 7 月 9 日股東會報告，分配盈餘如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,547	\$ -	\$ 3,401	\$ -
股東現金股利	28,286	1.00	20,039	1.00
股東股票股利	-	-	12,023	0.60
	<u>\$ 30,833</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 35,463</u>	<u>\$ 1.60</u>

4. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。



(十六) 其他權益項目

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>其他-員工未賺得酬勞</u>	<u>其他-員工未賺得酬勞</u>
1月1日	(\$ 13,925)	(\$ 778)
限制員工權利新股		
- 再衡量數	-	( 2,520)
- 本期轉列費用	7,104	3,298
9月30日	<u>(\$ 6,821)</u>	<u>\$ -</u>

(十七) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列，收入可細分為下列主要產品別及地理區域：

(1) 產品別資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
銷貨收入		
— 介面控制	\$ 43,395	\$ 67,279
— 影像處理	28,327	23,002
— 其他	1,864	7,988
小計	73,586	98,269
勞務收入	1,097	-
合計	<u>\$ 74,683</u>	<u>\$ 98,269</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
銷貨收入		
— 介面控制	\$ 268,691	\$ 209,293
— 影像處理	82,505	76,017
— 其他	12,237	22,552
小計	363,433	307,862
勞務收入	1,097	278
合計	<u>\$ 364,530</u>	<u>\$ 308,140</u>

(2) 地區別資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
台灣	\$ 50,112	\$ 51,080
中國	19,265	38,300
亞洲其他	5,091	8,889
其他	215	-
合計	<u>\$ 74,683</u>	<u>\$ 98,269</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
台灣	\$ 217,354	\$ 175,613
中國	123,392	113,507
亞洲其他	23,121	18,683
其他	663	337
合計	<u>\$ 364,530</u>	<u>\$ 308,140</u>

## 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入之相關之合約負債如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
專案開發暨				
銷售合約	\$ 3,314	\$ 10,169	\$ 12,952	\$ 11,098

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
專案開發暨銷售合約	\$ -	\$ -
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
專案開發暨銷售合約	\$ 10,163	\$ 11,093

## (十八) 利息收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 63	\$ 8
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	220	5
其他利息收入	3	3
	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 16</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 140	\$ 44
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	383	15
其他利息收入	8	8
	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 67</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 4,644	\$ 192
應付費用轉列收入數	-	4,786
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	327	315
其他利益及損失	7	(42)
	<u>\$ 4,978</u>	<u>\$ 5,251</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 4,775	\$ 294
應付費用轉列收入數	-	4,786
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	968	936
其他利益及損失	160	20
	<u>\$ 5,903</u>	<u>\$ 6,036</u>

(二十) 財務成本

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
利息費用	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 224</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
利息費用	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 708</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 34,062	\$ 42,339
折舊費用	5,460	4,744
無形資產攤銷費用	3,035	2,504
	<u>\$ 42,557</u>	<u>\$ 49,587</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 107,122	\$ 94,931
折舊費用	14,597	13,549
無形資產攤銷費用	8,285	7,423
	<u>\$ 130,004</u>	<u>\$ 115,903</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 27,864	\$ 24,047
勞健保費用	1,951	1,775
退休金費用	1,207	1,057
其他用人費用	746	725
股份基礎給付	2,294	14,735
	<u>\$ 34,062</u>	<u>\$ 42,339</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 88,129	\$ 68,845
勞健保費用	6,028	5,228
退休金費用	3,547	2,943
其他用人費用	2,314	2,062
股份基礎給付	7,104	15,853
	<u>\$ 107,122</u>	<u>\$ 94,931</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為(\$307)、\$150、\$1,448 及 \$876；董事酬勞估列金額分別為\$0、\$0、\$300 及 \$300，前述金額帳列薪資費用科目，該酬勞係依該年度之獲利情況估列。
3. 經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅 (\$	1,366)	\$ 596
以前年度所得稅(高)低估數	-	-
當期所得稅總額	<u>(1,366)</u>	<u>596</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	489	(139)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 877)</u>	<u>\$ 457</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅 \$	4,670	\$ 3,175
以前年度所得稅(高)低估數	(124)	28
當期所得稅總額	<u>4,546</u>	<u>3,203</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	596	(154)
所得稅費用	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ 3,049</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘(虧損)

	<u>111年7月1日至9月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損(註)</u>			
本期淨損	<u>(\$ 3,183)</u>	<u>28,286</u>	<u>(\$ 0.11)</u>

	110年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 2,093	23,714	\$ 0.09
<b>稀釋每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 2,093	23,714	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 員工酬勞	-	4	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 限制員工權利新股	-	164	
屬於本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,093	23,882	\$ 0.09
	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 22,153	28,286	\$ 0.78
<b>稀釋每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 22,153	28,286	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 員工酬勞	-	69	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 限制員工權利新股	-	585	
屬於本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 22,153	28,940	\$ 0.77
	110年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 12,940	22,065	\$ 0.59
<b>稀釋每股盈餘</b>			
本期淨利	\$ 12,940	22,065	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 員工酬勞	-	36	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
— 限制員工權利新股	-	171	
屬於本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 12,940	22,272	\$ 0.58

註：本公司民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日為淨損致潛在普通股列入

將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。  
本公司派發民國 109 年度股票股利案請詳附註六、(十五)3.，本公司以新股數為基礎計算比較期間財務報表之每股盈餘。

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 21,007	\$ 11,696
加：期初應付設備款	1,313	-
期末預付設備款	821	-
減：期末應付設備款	( 1,935)	( 4,734)
本期支付現金	<u>\$ 21,206</u>	<u>\$ 6,962</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
取得無形資產	\$ 17,570	\$ 10,549
加：期初應付無形資產款	886	-
期初應付無形資產款	-	-
-關係人	277	-
期末預付無形資產款	27,656	4,357
減：期末應付無形資產款	( 748)	-
期末應付無形資產款	-	-
-關係人	( 763)	( 279)
期初預付無形資產款	( 2,739)	-
本期支付現金	<u>\$ 42,139</u>	<u>\$ 14,627</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>租賃負債</u>	<u>租賃負債</u>
1月1日	\$ 35,180	\$ 43,316
籌資現金流量之變動	( 6,354)	( 6,164)
其他非現金之變動	( 748)	189
9月30日	<u>\$ 28,078</u>	<u>\$ 37,341</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

安國國際科技股份有限公司持有本公司 51.76% 股份，係為本公司之母公司；神盾股份有限公司自民國 111 年 7 月 11 日取得對安國國際科技股份有限公司之控制力，自此成為本公司之最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
神盾股份有限公司(神盾)	最終母公司
安國國際科技股份有限公司(安國國際)	母公司
群勝科技(深圳)有限公司(深圳群勝)	兄弟公司
Alcor Micro Technology, Corp.(AMTC)	兄弟公司
安格科技(股)公司(安格科技)	關聯企業
南億電子股份有限公司(南億電子)	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>

向關係人銷售商品之價格係按雙方議定條件辦理，惟收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
母公司	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 1,051</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
母公司	<u>\$ 4,688</u>	<u>\$ 1,051</u>

向安國國際主要進貨之價格無其他同類型交易可資比較，係按雙方議定條件辦理，惟付款條件與非關係人並無重大差異。



### 3. 勞務費

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
勞務費：		
母公司	\$ 473	\$ 745
兄弟公司	<u>1,661</u>	<u>2,142</u>
總計	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 2,887</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
勞務費：		
母公司	\$ 2,258	\$ 3,103
兄弟公司	<u>5,013</u>	<u>5,429</u>
總計	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 8,532</u>

勞務費主係委託管理、共同分攤支援服務、市場調查及協助訂單洽談等所產生。

### 4. 權利金

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
權利金：		
母公司	\$ 909	\$ 784
關聯企業	319	460
其他關係人	-	-
總計	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 1,244</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
權利金：		
母公司	\$ 2,334	\$ 1,574
關聯企業	1,395	925
其他關係人	34	-
總計	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 2,499</u>

### 5. 佣金支出

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
佣金支出：		
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
佣金支出：		
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,226</u>

6. 應收關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收帳款：			
母公司	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          1</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 60 日到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

7. 應付關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
其他應付款：			
母公司	\$ 1,398	\$ 1,101	\$ 1,188
兄弟公司	1,141	1,251	1,245
關聯企業	318	461	459
其他關係人	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
總計	\$ <u>2,858</u>	\$ <u>2,813</u>	\$ <u>2,892</u>

其他應付關係人款項主係購置專門技術、支付勞務及權利金等款項。

8. 預付款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
母公司-安國國際	\$ <u>1,296</u>	\$ <u>3,231</u>	\$ <u>286</u>

預付關係人款項主係預付貨款及勞務費用。

9. 財產交易

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
帳列項目	取得價款	取得價款
母公司	\$ -	\$ -
其他關係人	-	-
總計	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
帳列項目	取得價款	取得價款
母公司	\$ 1,038	\$ 708
其他關係人	-	-
總計	\$ <u>11,638</u>	\$ <u>708</u>

係購置專門技術及光罩設備，期末尚未支付之款項請詳附註七、7. 之說明。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,579	\$ 3,271
退職後福利	123	81
股份基礎給付	429	2,551
	<u>\$ 5,131</u>	<u>\$ 5,903</u>

  

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,694	\$ 10,367
退職後福利	331	243
股份基礎給付	1,316	2,995
	<u>\$ 14,341</u>	<u>\$ 13,605</u>

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>	
質押定期存款(表列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 2,613</u>	係進口原物料之關稅擔保及保證金。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司已簽訂之無形資產購買合約、委託晶片及 IC 組件設計等合約，截至民國 111 年 9 月 30 日止，已簽約但尚未支付之價款為 \$22,256。
2. 本公司與供應商簽訂長期合約，其中約定本公司需向供應商採購之相關年限及最低金額或數量，相關說明請詳附註六(五)。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 10 月 13 日經股東臨時會決議與安格科技股份有限公司進行股份轉換，並申請股票終止上櫃交易及撤銷公開發行案，請詳附註一說明。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司管理資本之目標，係確認維持健全及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化，本公司依產業未來之成長性與負債比例，並考

量不同資本結構可能涉及之成本與風險，以規劃適當之資本結構，一般而言，本公司採用審慎之風險管理政策。本公司運用負債資本比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額之計算為資產負債表所列報之所有「流動及非流動負債」。資本總額之計算為資產負債表所列報之權益加上負債總額。

## (二) 金融工具之財務風險

### 1. 金融工具之種類

本公司之金融工具為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產/負債(包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款(含關係人))及租賃負債(含流動及非流動)。

### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期外匯合約以規避匯率風險。

(2) 風險管理工作由本公司財會部按照董事會核准之政策執行。本公司財會部透過與公司各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險：

##### 匯率風險

A. 本公司因外銷需求及產業特性，對外交易多以美元計價，因此承擔相當之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響。民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年9月30日						
敏感度分析						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,110	31.75	\$ 98,743	1%	\$ 987	\$ -
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,057	31.75	33,560	1%	\$ 336	-
110年12月31日						
敏感度分析						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,214	27.68	\$ 61,284	1%	\$ 613	\$ -
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,456	27.68	40,302	1%	403	-
110年9月30日						
敏感度分析						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,132	27.85	\$ 59,376	1%	\$ 594	\$ -
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,106	27.85	30,802	1%	308	-

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,644、\$192、\$4,775及\$294。

(2)信用風險：

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 本公司依授信政策，公司營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風

險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

- C. 本公司採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期之應收帳款之預期損失率於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均非重大。
- G. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無應收帳款備抵損失之變動。
- H. 本公司帳列按攤銷後成本之帳務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

111年9月30日				
按存續期間				
信用風險已顯				
	按12個月	著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡				
量之金融資產				
國外金融機構	\$31,253	\$ -	\$ -	\$31,253
國內銀行	<u>3,915</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,915</u>
	<u>\$35,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,168</u>
110年12月31日				
按存續期間				
信用風險已顯				
	按12個月	著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡				
量之金融資產				
國內銀行	\$ 4,113	\$ -	\$ -	\$ 4,113
	<u>\$ 4,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,113</u>

111年9月30日

110年9月30日

按存續期間

信用風險已顯

	按12個月	著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產				
國內銀行	\$ 2,613	\$ -	\$ -	\$ 2,613

本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為金融機構發行之美元債券及定期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

(3) 流動性風險：

- 現金流量預測是由本公司財會部執行，藉由監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用營運資金，此等預測考量公司之現金流量計畫及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 本公司財會部會將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，其係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年9月30日

	1年內	1至3年	3至5年	合計
非衍生金融負債：				
應付帳款	\$ 37,671	\$ -	\$ -	\$ 37,671
其他應付款(含關係人)	31,647	-	-	31,647
租賃負債(含流動及非流動)	9,435	19,633	-	29,068

110年12月31日

	1年內	1至3年	3至5年	合計
非衍生金融負債：				
應付帳款	\$ 70,070	\$ -	\$ -	\$ 70,070
其他應付款(含關係人)	37,250	-	-	37,250
租賃負債(含流動及非流動)	9,471	19,662	7,616	36,749

110年9月30日

	1年內	1至3年	3至5年	合計
非衍生金融負債：				
應付帳款	\$ 56,682	\$ -	\$ -	\$ 56,682
其他應付款(含關係人)	32,871	-	-	32,871
租賃負債(含流動及非流動)	9,421	29,700	-	39,121

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之私募基金屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
私募型基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ 32,250</u>
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
私募型基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,282</u>	<u>\$ 31,282</u>
110年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
私募型基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,962</u>	<u>\$ 30,962</u>



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

	111年		110年	
	非衍生權益工具		非衍生權益工具	
1月1日	\$	31,282	\$	30,026
認列於損益之利益或損失				
帳列營業外收入及支出		968		936
9月30日	\$	32,250	\$	30,962

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

5. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，取得復華投信提供之淨資產價值及其他獨立來源資料，使評價結果貼近市場狀態，以代表可執行價格，並定期檢視是否有其他資料顯示應調整公允價值，以確保評價結果係屬合理。

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

	111年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募型基金	\$ 32,250	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高 公允價值越高
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募型基金	\$ 31,282	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高 公允價值越高
	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募型基金	\$ 30,962	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高 公允價值越高

7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年9月30日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
私募基金	淨資產價值	±1%	\$ 323	(\$ 323)	\$ -	\$ -
110年12月31日						
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
私募基金	淨資產價值	±1%	\$ 313	(\$ 313)	\$ -	\$ -
110年9月30日						
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
私募基金	淨資產價值	±1%	\$ 310	(\$ 310)	\$ -	\$ -

#### 8. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款(含關係人))及租賃負債(含流動及非流動)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

#### (四) 新冠肺炎疫情對本公司之不確定性影響

本公司由人力資源部門擔任新冠肺炎疫情應變小組，因應中央疫情指揮中心(簡稱CDC)的疫情公告，隨時依最新疫情指引調整公司內部政策。目前公司進出除仍嚴格執行量測額溫及配戴口罩外，員工也可依個別狀況申請居家上班，截至民國111年第三季底止確診員工通報病例占本公司全體員工44%，皆依據政府最新指引實行居家隔離與自主健康管理，目前針對各項風險已有效掌握與控制，新冠肺炎疫情對公司營運及生產活動並無直接重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊：

請詳附表二。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

1. 本公司營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

展匯科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (註)	帳面金額	持股比例	公允價值	
展匯科技股份有限公司	復華瑞華基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	2,896,312	\$ 32,250	-	\$ 32,250	無
展匯科技股份有限公司	渣打美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資 產-流動	-	15,620	不適用	15,571	無
展匯科技股份有限公司	渣打美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資 產-非流動	-	15,633	不適用	15,197	無

註：受益憑證為單位數。

展匯科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
安國國際科技股份有限公司	14,640,133	48.54%

附表二