

至寶光電股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第3季

地址：台南市永康區王行里環工路75號

電話：(06)510-5388

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|-------------------------------|--------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、綜合損益表 | 5 | | - |
| 六、權益變動表 | 6 | | - |
| 七、現金流量表 | 7~8 | | - |
| 八、財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 9 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 9 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~11 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~13 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源 | 13 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 13~37 | | 六~三十 |
| (七) 關係人交易 | 38~40 | | 三一 |
| (八) 質抵押之資產 | 40 | | 三二 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾 | 41 | | 三三 |
| (十) 重大之災害損失 | 41 | | 三四 |
| (十一) 重大之期後事項 | 41 | | 三五 |
| (十二) 其他重大事項 | 41 | | 三六 |
| (十三) 具重大影響之外幣資產及負債 資訊 | 41~42 | | 三七 |
| (十四) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 43~46 | | 三八 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 43 | | 三八 |
| 3. 大陸投資資訊 | 43 | | 三八 |
| 4. 主要股東資訊 | 43, 46 | | 三八 |
| (十五) 部門資訊 | 43 | | 三九 |

會計師核閱報告

至寶光電股份有限公司 公鑒：

前 言

至寶光電股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範 圍

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。核閱財務報告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告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，致無法允當表達至寶光電股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 耿 禧

張耿禧



會計師 陳 蓓 旬

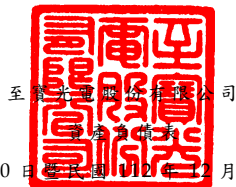
陳蓓旬



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 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 11 月 8 日



至善至美股份有限公司

民國 113 年 9 月 30 日 暨 民國 112 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 113年9月30日 | | | 112年12月31日 | | | 112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) | \$ 711,897 | 29 | | \$ 493,224 | 21 | | \$ 392,009 | 17 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | 2,629 | - | | 2,646 | - | | 2,771 | - | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三二) | 31,650 | 1 | | 112,918 | 5 | | 83,885 | 4 | |
| 1150 | 應收票據(附註十、二四及二八) | 8,733 | - | | 12,523 | - | | 68,419 | 3 | |
| 1160 | 應收票據—關係人(附註十、二四及三一) | 13,889 | 1 | | 22,759 | 1 | | 19,659 | 1 | |
| 1170 | 應收帳款(附註十及二四) | 422,832 | 17 | | 512,357 | 22 | | 510,226 | 22 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十、二四及三一) | 7,505 | - | | 7,959 | - | | 9,777 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三一) | 12,426 | - | | 2,346 | - | | 1,306 | - | |
| 1310 | 存貨(附註十一) | 166,723 | 7 | | 181,495 | 8 | | 190,763 | 8 | |
| 1410 | 預付款項(附註十二) | 20,975 | 1 | | 16,502 | 1 | | 16,843 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 5,295 | - | | 7,344 | - | | 6,028 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,404,554</u> | <u>56</u> | | <u>1,372,073</u> | <u>58</u> | | <u>1,301,686</u> | <u>57</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註九) | 2,924 | - | | 2,924 | - | | 2,924 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三及三一) | 610,235 | 25 | | 596,681 | 25 | | 582,592 | 26 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十四) | 9,299 | - | | 16,245 | 1 | | 18,560 | 1 | |
| 1760 | 投資性不動產(附註十五) | 51,685 | 2 | | 52,156 | 2 | | 52,314 | 2 | |
| 1780 | 其他無形資產(附註十六) | 627 | - | | 1,296 | - | | 1,561 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 14,804 | 1 | | 15,720 | 1 | | 10,178 | - | |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四) | 9,504 | - | | 9,422 | - | | 9,343 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七及三一) | 394,168 | 16 | | 300,471 | 13 | | 309,880 | 14 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,093,246</u> | <u>44</u> | | <u>994,915</u> | <u>42</u> | | <u>987,352</u> | <u>43</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,497,800</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,366,988</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,289,038</u> | <u>100</u> | |
| 負債及權益 | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八及三二) | \$ 234,650 | 9 | | \$ 255,000 | 11 | | \$ 220,000 | 10 | |
| 2130 | 合約負債(附註二四) | 3,420 | - | | 1,255 | - | | 484 | - | |
| 2170 | 應付帳款(附註十九) | 172,278 | 7 | | 209,219 | 9 | | 200,566 | 9 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註十九及三一) | 134,982 | 6 | | 185,315 | 8 | | 209,733 | 9 | |
| 2219 | 其他應付款(附註二十及三一) | 61,720 | 3 | | 68,135 | 3 | | 70,147 | 3 | |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十四及三一) | 8,792 | - | | 9,415 | - | | 9,381 | - | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 31,470 | 1 | | 34,205 | 1 | | 13,792 | 1 | |
| 2250 | 負債準備—流動(附註二一) | 31,157 | 1 | | 24,077 | 1 | | 25,576 | 1 | |
| 2300 | 其他流動負債 | 1,059 | - | | 1,130 | - | | 1,039 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>679,528</u> | <u>27</u> | | <u>787,751</u> | <u>33</u> | | <u>750,718</u> | <u>33</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四) | 1,901 | - | | 1,885 | - | | 5,459 | - | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十四及三一) | 750 | - | | 7,176 | 1 | | 9,543 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | 628 | - | | 628 | - | | 628 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,279</u> | <u>-</u> | | <u>9,689</u> | <u>1</u> | | <u>15,630</u> | <u>-</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>682,807</u> | <u>27</u> | | <u>797,440</u> | <u>34</u> | | <u>766,348</u> | <u>33</u> | |
| 權益(附註二三) | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 644,306 | 26 | | 644,306 | 27 | | 644,306 | 28 | |
| 3210 | 資本公積—發行溢價 | 14,883 | 1 | | 14,878 | 1 | | 14,878 | 1 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 223,149 | 9 | | 197,123 | 8 | | 197,123 | 9 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 3,950 | - | | 3,950 | - | | 3,950 | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 932,655 | 37 | | 713,241 | 30 | | 666,383 | 29 | |
| 3400 | 其他權益 | (3,950) | - | | (3,950) | - | | (3,950) | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,814,993</u> | <u>73</u> | | <u>1,569,548</u> | <u>66</u> | | <u>1,522,690</u> | <u>67</u> | |
| 負債與權益總計 | | <u>\$ 2,497,800</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,366,988</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,289,038</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林崇鑑



經理人：林崇鑑



會計主管：康志和



至寶光電股份有限公司

綜合損益表

民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 113 年及 112 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 | | 113年7月1日至9月30日 | | 112年7月1日至9月30日 | | 113年1月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | |
|------|-------------------|----------------|------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二四及三一) | \$ 461,725 | 100 | \$ 588,453 | 100 | \$1,666,134 | 100 | \$1,594,750 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一、二五及三一) | 350,880 | 76 | 426,291 | 73 | 1,236,069 | 74 | 1,198,423 | 75 |
| 5900 | 營業毛利 | 110,845 | 24 | 162,162 | 27 | 430,065 | 26 | 396,327 | 25 |
| | 營業費用(附註十、二五及三一) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 14,205 | 3 | 13,574 | 2 | 46,533 | 3 | 45,691 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 12,485 | 3 | 13,593 | 2 | 39,206 | 2 | 36,580 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | 14,184 | 3 | 14,338 | 3 | 45,797 | 3 | 40,295 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損損失迴轉利益 | - | - | - | - | - | - | (68,102) | (4) |
| 6000 | 營業費用合計 | 40,874 | 9 | 41,505 | 7 | 131,536 | 8 | 54,464 | 4 |
| 6900 | 營業利益 | 69,971 | 15 | 120,657 | 20 | 298,529 | 18 | 341,863 | 21 |
| | 營業外收入及支出(附註二五及三一) | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 6,795 | 2 | 4,660 | 1 | 18,289 | 1 | 14,879 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 1,306 | - | 2,126 | - | 9,407 | 1 | 5,567 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (25,605) | (6) | 39,656 | 7 | 33,960 | 2 | (58,237) | (4) |
| 7050 | 財務成本 | (1,062) | - | (1,252) | - | (3,338) | - | (8,767) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (18,566) | (4) | 45,190 | 8 | 58,318 | 4 | (46,558) | (3) |
| 7900 | 稅前淨利 | 51,405 | 11 | 165,847 | 28 | 356,847 | 22 | 295,305 | 18 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二六) | 10,307 | 2 | 33,185 | 5 | 79,192 | 5 | 81,900 | 5 |
| 8200 | 本期淨利 | 41,098 | 9 | 132,662 | 23 | 277,655 | 17 | 213,405 | 13 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 41,098 | 9 | \$ 132,662 | 23 | \$ 277,655 | 17 | \$ 213,405 | 13 |
| | 每股盈餘(附註二七) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.64 | | \$ 2.06 | | \$ 4.31 | | \$ 3.31 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.64 | | \$ 2.06 | | \$ 4.31 | | \$ 3.31 | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林崇鑑



經理人：林崇鑑



會計主管：康志和



至順光通股份有限公司

民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 留 盈 | | | 餘 | 其 他 權 益 | | 權 益 總 額 | | | |
|-----|-------------------------------------|----|----------------|---|----|---------------|---|-------------|----------------|-----------|--------------|---|----------------|---------|----------------|----|------------------|
| | | | | | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 損 益 | | | | |
| A1 | 112 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 644,306 | | \$ | 14,872 | | \$ | 165,137 | \$ | 5,166 | \$ | 644,824 | (\$ | 3,950) | \$ | 1,470,355 |
| | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | | | - | | | 31,986 | | | (| 31,986) | | | | | |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | - | | | - | | | | (| 1,216) | | 1,216 | | | | | |
| B5 | 股東現金股利 | - | | | - | | | | | | (| 161,076) | | | | (| 161,076) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C17 | 股東逾時效未領取之股利 | - | | | 6 | | | | | | | | | | | | 6 |
| D1 | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利 | - | | | - | | | | | | | 213,405 | | | | | 213,405 |
| D5 | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | | | - | | | | | | | 213,405 | | | | | 213,405 |
| Z1 | 112 年 9 月 30 日 餘 額 | \$ | <u>644,306</u> | | \$ | <u>14,878</u> | | \$ | <u>197,123</u> | \$ | <u>3,950</u> | \$ | <u>666,383</u> | (\$ | <u>3,950</u>) | \$ | <u>1,522,690</u> |
| A1 | 113 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ | 644,306 | | \$ | 14,878 | | \$ | 197,123 | \$ | 3,950 | \$ | 713,241 | (\$ | 3,950) | \$ | 1,569,548 |
| | 112 年度盈餘指撥及分配 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | | | - | | | 26,026 | | | (| 26,026) | | | | | |
| B5 | 股東現金股利 | - | | | - | | | | | | (| 32,215) | | | | (| 32,215) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C17 | 股東逾時效未領取之股利 | - | | | 5 | | | | | | | | | | | | 5 |
| D1 | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利 | - | | | - | | | | | | | 277,655 | | | | | 277,655 |
| D5 | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | | | - | | | | | | | 277,655 | | | | | 277,655 |
| Z1 | 113 年 9 月 30 日 餘 額 | \$ | <u>644,306</u> | | \$ | <u>14,883</u> | | \$ | <u>223,149</u> | \$ | <u>3,950</u> | \$ | <u>932,655</u> | (\$ | <u>3,950</u>) | \$ | <u>1,814,993</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林崇鑑



經理人：林崇鑑



會計主管：康志和



至寶光電股份有限公司

現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 356,847 | \$ 295,305 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 139,973 | 120,148 |
| A20200 | 攤銷費用 | 669 | 795 |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益 | - | (68,102) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失 | 17 | 782 |
| A20900 | 財務成本 | 3,338 | 8,767 |
| A21200 | 利息收入 | (18,289) | (14,879) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (23) | (53) |
| A23700 | 存貨跌價損失 | 3,570 | 676 |
| A24100 | 外幣兌換利益 | (4,282) | (6,333) |
| A29900 | 追減營業稅罰鍰利益 | - | (52,793) |
| A29900 | 租賃修改利益 | - | (8) |
| A29900 | 提列負債準備 | 11,123 | 2,064 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 3,790 | (7,398) |
| A31140 | 應收票據－關係人 | 8,870 | (5,750) |
| A31150 | 應收帳款 | 81,166 | 12,930 |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | - | 1,429 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 454 | (4,855) |
| A31180 | 其他應收款 | - | 245 |
| A31200 | 存 貨 | 9,943 | (6,552) |
| A31230 | 預付款項 | (4,473) | 487 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,049 | (1,869) |
| A32125 | 合約負債 | 2,165 | (638) |
| A32130 | 應付票據 | - | (116) |
| A32150 | 應付帳款 | (36,942) | 37,273 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (50,333) | 74,902 |
| A32180 | 其他應付款 | (8,916) | 6,692 |
| A32200 | 負債準備 | (4,043) | (12,687) |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A32230 | 其他流動負債 | (\$ 71) | (\$ 71) |
| A32240 | 淨確定福利資產 | (82) | (111) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 496,520 | 380,280 |
| A33100 | 收取之利息 | 18,004 | 14,126 |
| A33300 | 支付之利息 | (3,426) | (8,799) |
| A33500 | 支付所得稅 | (80,995) | (96,798) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>430,103</u> | <u>288,809</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (133) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 81,268 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (152,521) | (163,465) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 795 | 588 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (40,156) | (39,292) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (53,960) | (20,989) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(164,574)</u> | <u>(223,291)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (20,350) | (70,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (7,049) | (7,106) |
| C04500 | 發放現金股利 | (32,215) | (161,076) |
| C09900 | 股東逾時效未領取之股利 | <u>5</u> | <u>6</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(59,609)</u> | <u>(238,176)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>12,753</u> | <u>18,126</u> |
| EEEE | 現金及約當現金增加(減少)數 | 218,673 | (154,532) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>493,224</u> | <u>546,541</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 711,897</u> | <u>\$ 392,009</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林崇鎰



經理人：林崇鎰



會計主管：康志和



至寶光電股份有限公司

財務報告附註

民國 113 年及 112 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

至寶光電股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 75 年 9 月，主要營業項目為汽車零組件及電子零組件之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自 93 年 6 月 16 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本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

本財務報告於 113 年 11 月 8 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響

負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--------------------|--------------------|
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註) |

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|-----------------|
| 「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」 | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 2026 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 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 |
| IFRS 18「財務報表之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 |

註：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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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資產外，本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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅費用

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 112 年度財務報告。

六、現金及約當現金

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 563 | \$ 552 | \$ 789 |
| 銀行存款 | | | |
| 支票及活期存款 | 45,439 | 102,479 | 44,257 |
| 外幣活期存款 | 412,695 | 190,610 | 201,748 |
| 約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資） | | | |
| 銀行外幣定期存款 | <u>253,200</u> | <u>199,583</u> | <u>145,215</u> |
| | <u>\$ 711,897</u> | <u>\$ 493,224</u> | <u>\$ 392,009</u> |

市場利率區間如下：

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|----------|-------------|------------|-------------|
| 銀行活期存款 | 0.01%~1.15% | 0.01%~5% | 0.01%~1.45% |
| 銀行外幣定期存款 | 5.15%~5.30% | 5.4%~5.55% | 5.23%~5.5% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <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 | | | |
| — 國外債券 | \$ - | \$ - | \$ 190 |
| — 基金受益憑證 | <u>2,629</u> | <u>2,646</u> | <u>2,581</u> |
| | <u>\$ 2,629</u> | <u>\$ 2,646</u> | <u>\$ 2,771</u> |

本公司於 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨利益（損失）分別為 138 仟元、(72)仟元、(17)仟元及 (782)仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> （註） | | | |
| 國內投資 | | | |
| 受限制之定期存款 | \$ - | \$ 82,213 | \$ 83,885 |
| 原始到期超過 3 個月之 定期存款 | <u>31,650</u> | <u>30,705</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 31,650</u> | <u>\$ 112,918</u> | <u>\$ 83,885</u> |

註：本公司考量債務人之歷史違約紀錄、現時財務狀況，以衡量按攤銷後成本衡量之金融資產—流動之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產—流動無須提列預期信用損失。

定期存款利率區間如下：

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 美 金 | 5.24% | 5.40% | - |
| 人 民 幣 | - | 2.65% | 2.40% |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請詳附註三二。

九、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

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流動 | | | |
| 國內投資 | | | |
| 未上市(櫃)股票 | \$ 2,924 | \$ 2,924 | \$ 2,924 |

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

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | | | |
| —非關係人 | \$ 8,733 | \$ 12,523 | \$ 68,419 |
| —關係人 | 13,889 | 22,759 | 19,659 |
| | <u>\$ 22,622</u> | <u>\$ 35,282</u> | <u>\$ 88,078</u> |
| 因營業而發生 | \$ 22,622 | \$ 35,282 | \$ 35,285 |
| 非因營業而發生(附註二八) | - | - | 52,793 |
| | <u>\$ 22,622</u> | <u>\$ 35,282</u> | <u>\$ 88,078</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | | | |
| —非關係人 | \$ 422,832 | \$ 512,357 | \$ 510,226 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 422,832</u> | <u>\$ 512,357</u> | <u>\$ 510,226</u> |
| —關係人 | \$ 7,505 | \$ 7,959 | \$ 9,777 |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收利息 | \$ 2,631 | \$ 2,346 | \$ 1,306 |
| 其他應收款—關係人 | 9,795 | - | - |
| | <u>\$ 12,426</u> | <u>\$ 2,346</u> | <u>\$ 1,306</u> |

(一) 應收票據及帳款

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。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，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。另因個別客戶延遲支付款項，產生信用風險顯著增加之跡象，評估已產生信用減損，故針對該等款項提列備抵損失，惟截至 112 年 9 月 30 日止，該客戶已無延遲支付款項之情事，故不再進一步區分客群，評估預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收款項（應收帳款及應收票據）之備抵損失如下：

113 年 9 月 30 日

| | 未逾期 | 逾期 1 ~ 90 天 | 逾期 91 ~ 180 天 | 逾期 超過 181 天 | 合計 |
|----------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | - | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 428,951 | \$ 24,008 | \$ - | \$ - | \$ 452,959 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 428,951</u> | <u>\$ 24,008</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 452,959</u> |

112年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 1~90 天 | 逾 91~180 天 | 逾 超過181 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | 4.35%~4.55% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 536,184 | \$ 19,414 | \$ - | \$ - | \$ 555,598 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 536,184</u> | <u>\$ 19,414</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 555,598</u> |

112年9月30日

| | 未逾 期 | 逾 1~90 天 | 逾 91~180 天 | 逾 超過181 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | 4.35%~4.55% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 589,472 | \$ 18,609 | \$ - | \$ - | \$ 608,081 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 589,472</u> | <u>\$ 18,609</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 608,081</u> |

逾期帳款截至期後大部分皆已收回，本公司管理階層評估於 113 年及 112 年 9 月 30 日應收款項無預期信用損失。

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 68,102 |
| 減：本期迴轉減損損失 | (68,102) |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> |

(二) 其他應收款

本公司帳列其他應收款係應收利息及其他應收款－關係人，本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司評估其他應收款無須提列預期信用損失。

十一、存 貨

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 65,906 | \$ 75,060 | \$ 81,259 |
| 製 成 品 | 37,449 | 52,015 | 44,872 |
| 半 成 品 | 34,296 | 33,673 | 34,592 |
| 在 製 品 | <u>29,072</u> | <u>20,747</u> | <u>30,040</u> |
| | <u>\$ 166,723</u> | <u>\$ 181,495</u> | <u>\$ 190,763</u> |

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為2,504仟元、0仟元、3,570仟元及676仟元。

十二、預付款項

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 留抵稅額 | \$ 4,798 | \$ 5,379 | \$ 6,237 |
| 其他預付款 | <u>16,177</u> | <u>11,123</u> | <u>10,606</u> |
| | <u>\$ 20,975</u> | <u>\$ 16,502</u> | <u>\$ 16,843</u> |

十三、不動產、廠房及設備－自用

| | 機 器 設 備 | 模 具 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 | 合 計 |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 54,154 | \$ 1,117,825 | \$ 11,691 | \$ 3,232 | \$ 27,960 | \$ 1,214,862 |
| 增 添 | 2,941 | 148,253 | 3,715 | 90 | - | 154,999 |
| 處 分 | (2,140) | (12,152) | - | - | - | (14,292) |
| 113年9月30日餘額 | <u>54,955</u> | <u>1,253,926</u> | <u>15,406</u> | <u>3,322</u> | <u>27,960</u> | <u>1,355,569</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | 38,164 | 550,532 | 7,622 | 2,991 | 18,872 | 618,181 |
| 折舊費用 | 3,622 | 124,854 | 1,364 | 100 | 2,616 | 132,556 |
| 處 分 | (1,368) | (4,035) | - | - | - | (5,403) |
| 113年9月30日餘額 | <u>40,418</u> | <u>671,351</u> | <u>8,986</u> | <u>3,091</u> | <u>21,488</u> | <u>745,334</u> |
| 113年9月30日淨額 | <u>\$ 14,537</u> | <u>\$ 582,575</u> | <u>\$ 6,420</u> | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 6,472</u> | <u>\$ 610,235</u> |
| 112年12月31日及 113年1月1日淨額 | <u>\$ 15,990</u> | <u>\$ 567,293</u> | <u>\$ 4,069</u> | <u>\$ 241</u> | <u>\$ 9,088</u> | <u>\$ 596,681</u> |
| 成 本 | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 50,096 | \$ 903,501 | \$ 11,691 | \$ 3,139 | \$ 27,960 | \$ 996,387 |
| 增 添 | 7,827 | 159,004 | - | 93 | - | 166,924 |
| 處 分 | (1,049) | (551) | - | - | - | (1,600) |
| 112年9月30日餘額 | <u>56,874</u> | <u>1,061,954</u> | <u>11,691</u> | <u>3,232</u> | <u>27,960</u> | <u>1,161,711</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | 38,791 | 404,754 | 6,216 | 2,821 | 15,004 | 467,586 |
| 折舊費用 | 2,871 | 105,614 | 1,055 | 136 | 2,922 | 112,598 |
| 處 分 | (1,049) | (16) | - | - | - | (1,065) |
| 112年9月30日餘額 | <u>40,613</u> | <u>510,352</u> | <u>7,271</u> | <u>2,957</u> | <u>17,926</u> | <u>579,119</u> |
| 112年9月30日淨額 | <u>\$ 16,261</u> | <u>\$ 551,602</u> | <u>\$ 4,420</u> | <u>\$ 275</u> | <u>\$ 10,034</u> | <u>\$ 582,592</u> |

於113年及112年1月1日至9月30日由於無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|------|
| 機器設備 | 3至6年 |
| 模具設備 | 2至5年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 2至5年 |
| 租賃改良 | 3至5年 |

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 建築物 | \$ 7,681 | \$ 13,965 | \$ 16,059 |
| 運輸設備 | <u>1,618</u> | <u>2,280</u> | <u>2,501</u> |
| | <u>\$ 9,299</u> | <u>\$ 16,245</u> | <u>\$ 18,560</u> |
| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 |
| 使用權資產之增添 | | | \$ - |
| | | | <u>\$ 2,649</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 建築物 | \$ 2,095 | \$ 2,094 | \$ 6,284 |
| 運輸設備 | <u>220</u> | <u>148</u> | <u>662</u> |
| | <u>\$ 2,315</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>\$ 6,946</u> |
| | | | <u>\$ 7,079</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 113 年及 112 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

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 8,792</u> | <u>\$ 9,415</u> | <u>\$ 9,381</u> |
| 非流動 | <u>\$ 750</u> | <u>\$ 7,176</u> | <u>\$ 9,543</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|------|-----------|------------|-------------|
| 建築物 | 1.39% | 1.39% | 1.39% |
| 運輸設備 | 1.80% | 1.80% | 1.39%~1.80% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及運輸設備作為廠房、辦公室及公務車使用，租賃期間為 3~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 本公司以營業租賃出租自有投資性不動產請參閱附註十五。

(五) 其他租賃資訊

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 2,100</u> | <u>\$ 2,100</u> | <u>\$ 6,300</u> | <u>\$ 6,300</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18</u> |
| 租賃之現金(流出) 總額 | | | <u>(\$ 13,494)</u> | <u>(\$ 13,645)</u> |

十五、投資性不動產

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產 | <u>\$ 51,685</u> | <u>\$ 52,156</u> | <u>\$ 52,314</u> |

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 113 年及 112 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。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 第 1 年 | <u>\$ 2,804</u> | <u>\$ 3,589</u> | <u>\$ 3,589</u> |
| 第 2 年 | <u>-</u> | <u>1,907</u> | <u>2,804</u> |
| | <u>\$ 2,804</u> | <u>\$ 5,496</u> | <u>\$ 6,393</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 50年

本公司之投資性不動產公允價值於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 181,117 仟元、183,091 仟元及 183,091 仟元，該公允價值係由本公司管理階層參考內政部不動產交易實價網頁選取標的物鄰近區域於最近期間實際成交價格為基礎進行評價。

十六、其他無形資產

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
|---------------------------|--------|-----------|-----------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ - | \$ 14,171 | \$ 14,171 |
| 113年9月30日餘額 | - | 14,171 | 14,171 |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 113年1月1日餘額 | - | 12,875 | 12,875 |
| 攤銷費用 | - | 669 | 669 |
| 113年9月30日餘額 | - | 13,544 | 13,544 |
| 113年9月30日淨額 | \$ - | \$ 627 | \$ 627 |
| 112年12月31日及 113年1月1日淨額 | \$ - | \$ 1,296 | \$ 1,296 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 577 | \$ 14,171 | \$ 14,748 |
| 處 分 | (577) | - | (577) |
| 112年9月30日餘額 | - | 14,171 | 14,171 |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 112年1月1日餘額 | 577 | 11,815 | 12,392 |
| 攤銷費用 | - | 795 | 795 |
| 處 分 | (577) | - | (577) |
| 112年9月30日餘額 | - | 12,610 | 12,610 |
| 112年9月30日淨額 | \$ - | \$ 1,561 | \$ 1,561 |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---------|----|
| 專 利 權 | 5年 |
| 電 腦 軟 體 | 3年 |

十七、其他非流動資產

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 347,719 | \$ 294,178 | \$ 263,587 |
| 存出保證金 | 46,449 | 6,293 | 46,293 |
| | <u>\$ 394,168</u> | <u>\$ 300,471</u> | <u>\$ 309,880</u> |

本公司於 113 及 112 年第 1 季依供應商簽訂採購交貨協議書，支付 40,000 仟元之進貨保證金，帳列存出保證金項下。

十八、短期借款

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款（附註三二）</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ - | \$ 70,000 | \$ 70,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | <u>234,650</u> | <u>185,000</u> | <u>150,000</u> |
| | <u>\$ 234,650</u> | <u>\$ 255,000</u> | <u>\$ 220,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.5%~1.9%、0.5%~1.95% 及 1.65%~1.95%。

十九、應付帳款

主要係支付貨款之帳款，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 25,932 | \$ 22,942 | \$ 25,564 |
| 應付設備款 | 10,522 | 8,044 | 13,853 |
| 應付加工費 | 5,406 | 7,560 | 7,722 |
| 應付測試費等－關係人 | 3,044 | 2,814 | 3,833 |
| 應付修模費 | 2,357 | 8,577 | 4,997 |
| 其他 | <u>14,459</u> | <u>18,198</u> | <u>14,178</u> |
| | <u>\$ 61,720</u> | <u>\$ 68,135</u> | <u>\$ 70,147</u> |

二一、負債準備

| | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>保固</u> | <u>\$ 31,157</u> | <u>\$ 24,077</u> | <u>\$ 25,576</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二二、退職後福利計畫

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金(利益)費用係以112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(27)仟元、(37)仟元、(82)仟元及(111)仟元。

二三、權益

(一) 股本

普通股

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>88,000</u> | <u>88,000</u> | <u>88,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 880,000</u> | <u>\$ 880,000</u> | <u>\$ 880,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>64,431</u> | <u>64,431</u> | <u>64,431</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 644,306</u> | <u>\$ 644,306</u> | <u>\$ 644,306</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註1)</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 14,705 | \$ 14,705 | \$ 14,705 |
| <u>僅得用以彌補虧損 股東逾時效未領取之 股利(註2)</u> | <u>178</u> | <u>173</u> | <u>173</u> |
| | <u>\$ 14,883</u> | <u>\$ 14,878</u> | <u>\$ 14,878</u> |

註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。

註2：依據經濟部106年9月21日發布經商字第10602420200號函釋，股東逾時效未領取之股利，認列為資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 113 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提撥，再視營運需要或依法令、主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可供分配盈餘，再併同以前年度未分配盈餘，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。前項之股息紅利或法定盈餘公積、資本公積以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司為謀求未來永續經營、穩定成長及健全財務結構等，將視公司經營狀況及資金規劃，由董事會擬訂盈餘分配議案，提請股東會決議分派之；其中現金股利之發放以不低於當年度股利發放總額 30% 為原則。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得免繼續提撥；次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，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。前項之股息紅利或法定盈餘公積、資本公積以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司考量未來投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，求永續經營及穩定成長，未來公司盈餘將視公司經營狀況，每年就本期可供分配盈餘，扣除期初未分配盈餘後之數額，提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配應於低於實收資本 5% 時，得不予分配；其中現金股利之發放以不低於當年度股利發放總額 30% 為原則。

員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 26,026</u> | <u>\$ 31,986</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ -</u> | (<u>\$ 1,216</u>) |
| 現金股利 | <u>\$ 32,215</u> | <u>\$ 161,076</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.5 | \$ 2.5 |

上述現金股利已分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 10 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 113 年 6 月 27 日及 112 年 6 月 16 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 3,950</u> | <u>\$ 5,166</u> |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項迴轉數 | <u>-</u> | (<u>1,216</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,950</u> | <u>\$ 3,950</u> |

(五) 其他權益項目

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

| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初及期末餘額 | <u>(\$ 3,950)</u> | <u>(\$ 3,950)</u> |

二四、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

| 產 品 別 | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 汽車零組件 | \$ 440,145 | \$ 559,792 | \$ 1,598,179 | \$ 1,518,756 |
| 電子零組件 | <u>21,580</u> | <u>28,661</u> | <u>67,955</u> | <u>75,994</u> |
| | <u>\$ 461,725</u> | <u>\$ 588,453</u> | <u>\$ 1,666,134</u> | <u>\$ 1,594,750</u> |

| 地 區 別 | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 美 洲 | \$ 363,151 | \$ 473,294 | \$ 1,341,690 | \$ 1,270,659 |
| 亞 洲 | 84,121 | 91,269 | 255,304 | 261,021 |
| 歐 洲 | 14,453 | 23,890 | 67,437 | 60,219 |
| 大 洋 洲 | - | - | 1,703 | 2,851 |
| | <u>\$ 461,725</u> | <u>\$ 588,453</u> | <u>\$ 1,666,134</u> | <u>\$ 1,594,750</u> |

(二) 合約餘額

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 | 112年1月1日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 (含關係人) (附註十及三一) | <u>\$ 22,622</u> | <u>\$ 35,282</u> | <u>\$ 88,078</u> | <u>\$ 22,137</u> |
| 應收帳款 (含關係人) (附註十及三一) | <u>\$ 430,337</u> | <u>\$ 520,316</u> | <u>\$ 520,003</u> | <u>\$ 471,738</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 3,420</u> | <u>\$ 1,255</u> | <u>\$ 484</u> | <u>\$ 1,122</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、淨 利

(一) 其他收入

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 保險賠償收入 | \$ - | \$ - | \$ 3,258 | \$ - |
| 租金收入 | 900 | 899 | 2,699 | 2,698 |
| 其他收入 | 406 | 1,227 | 3,450 | 2,869 |
| | <u>\$ 1,306</u> | <u>\$ 2,126</u> | <u>\$ 9,407</u> | <u>\$ 5,567</u> |

其他收入主係保險賠償金、租金及加工收入。

(二) 其他利益及 (損失)

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業稅違章損失 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 166,837) |
| 追減營業稅罰鍰利益 | - | - | - | 52,793 |
| 淨外幣兌換 (損失) 利 益 | (25,607) | 39,824 | 34,427 | 57,000 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失) | 138 | (72) | (17) | (782) |
| 租賃修改利益 | - | 8 | - | 8 |
| 處分不動產、廠房及設 備利益 | 23 | 53 | 23 | 53 |
| 什項支出 | (159) | (157) | (473) | (472) |
| | <u>(\$ 25,605)</u> | <u>\$ 39,656</u> | <u>\$ 33,960</u> | <u>(\$ 58,237)</u> |

本公司於 112 年 5 月就 107 年 4 月以後營業稅違章之交易自動補報補繳營業稅之稅額 166,837 仟元，帳列其他利益及損失項下。

另財政部南區國稅局於 112 年 7 月 19 日對 103 年 11 月至 107 年 3 月營業稅違章之交易追減 52,793 仟元罰鍰，本公司已將該利益列入其他利益及損失項下。

(三) 財務成本

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 進項稅額加計利息 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,782 |
| 銀行借款利息 | 1,015 | 1,177 | 3,172 | 3,739 |
| 租賃負債之利息 | 40 | 69 | 145 | 221 |
| 存入保證金設算息 | 7 | 6 | 21 | 25 |
| | <u>\$ 1,062</u> | <u>\$ 1,252</u> | <u>\$ 3,338</u> | <u>\$ 8,767</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 44,874 | \$ 39,730 | \$ 132,556 | \$ 112,598 |
| 使用權資產 | 2,315 | 2,242 | 6,946 | 7,079 |
| 投資性不動產 | 157 | 157 | 471 | 471 |
| 無形資產 | 156 | 265 | 669 | 795 |
| 合計 | <u>\$ 47,502</u> | <u>\$ 42,394</u> | <u>\$ 140,642</u> | <u>\$ 120,943</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 45,841 | \$ 40,668 | \$ 135,449 | \$ 115,594 |
| 營業費用 | 1,348 | 1,304 | 4,053 | 4,083 |
| 營業外支出 | 157 | 157 | 471 | 471 |
| | <u>\$ 47,346</u> | <u>\$ 42,129</u> | <u>\$ 139,973</u> | <u>\$ 120,148</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 推銷費用 | \$ - | \$ 53 | \$ 87 | \$ 157 |
| 研究發展費用 | 156 | 212 | 582 | 638 |
| | <u>\$ 156</u> | <u>\$ 265</u> | <u>\$ 669</u> | <u>\$ 795</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 產生租金收入之投資性 不動產之直接營運 費用 | <u>\$ 157</u> | <u>\$ 157</u> | <u>\$ 559</u> | <u>\$ 561</u> |

(六) 員工福利費用

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,015 | \$ 32,198 | \$ 94,268 | \$ 91,201 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 1,174 | 1,146 | 3,506 | 3,477 |
| 確定福利計畫 (附註二二) | (<u>27</u>) | (<u>37</u>) | (<u>82</u>) | (<u>111</u>) |
| | <u>\$ 30,162</u> | <u>\$ 33,307</u> | <u>\$ 97,692</u> | <u>\$ 94,567</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 13,262 | \$ 15,049 | \$ 44,629 | \$ 43,976 |
| 營業費用 | <u>16,900</u> | <u>18,258</u> | <u>53,063</u> | <u>50,591</u> |
| | <u>\$ 30,162</u> | <u>\$ 33,307</u> | <u>\$ 97,692</u> | <u>\$ 94,567</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。113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 年及 112 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

| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1% | 1% |
| 董事酬勞 | 0.5% | 0.5% |

金額

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 522</u> | <u>\$ 1,684</u> | <u>\$ 3,623</u> | <u>\$ 2,998</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 261</u> | <u>\$ 842</u> | <u>\$ 1,811</u> | <u>\$ 1,499</u> |

年度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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

金 額

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | \$ 3,592 | \$ 4,040 |
| 董事酬勞 | 1,835 | 2,100 |

上列決議金額與 112 及 111 年度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) 外幣兌換利益 (損失)

| | <u>113年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>113年1月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 9,976 | \$ 41,774 | \$ 84,780 | \$ 79,253 |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | (35,583) | (1,950) | (50,353) | (22,253) |
| 淨 利 | <u>(\$ 25,607)</u> | <u>\$ 39,824</u> | <u>\$ 34,427</u> | <u>\$ 57,000</u> |

二六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

| | <u>113年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>113年1月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 14,736 | \$ 31,848 | \$ 70,440 | \$ 63,677 |
| 未分配盈餘加徵 | - | - | 5,051 | 5 |
| 以前年度之調整 | <u>54</u> | <u>-</u> | <u>2,769</u> | <u>5</u> |
| | 14,790 | 31,848 | 78,260 | 63,682 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (4,483) | <u>1,337</u> | <u>932</u> | <u>18,218</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 10,307</u> | <u>\$ 33,185</u> | <u>\$ 79,192</u> | <u>\$ 81,900</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度，核定數與申報數無重大差異。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘 之淨利 | \$ 41,098 | \$ 132,662 | \$ 277,655 | \$ 213,405 |

股 數

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112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 | 64,431 | 64,431 | 64,431 | 64,431 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 31 | 27 | 46 | 46 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>64,462</u> | <u>64,458</u> | <u>64,477</u> | <u>64,477</u> |

單位：仟股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日尚未支付，分別帳列其他應付款 10,522 仟元、8,044 仟元及 13,853 仟元（參閱附註二十）；
2. 本公司因重要供應商龍鋒企業股份有限公司於 113 年 7 月 26 日發生火災，有部分治具及存貨等受到此事件影響，分別調整減少不動產、廠房及設備 8,117 仟元、存貨 1,259 仟元及預付設備款（未驗收之模具）419 仟元，預計向重要供應商協商索賠

9,795 仟元，帳列其他應收款－關係人項下（參閱附註十及三一）。

3. 追減營業稅罰鍰 52,793 仟元所收到之支票於 112 年 9 月 30 日尚未兌現（參閱附註十及二五），該支票業已於 112 年 10 月 12 日兌現。

(二) 來自籌資活動之負債變動

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| | 非 現 金 | | 之 變 動 | | 利 息 費 用 | | 113年9月30日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 113年1月1日 | 現 金 流 量 | 新 增 租 賃 | 租 賃 修 改 | 攤 銷 數 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 255,000 | (\$ 20,350) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 234,650 |
| 租賃負債 | 16,591 | (7,049) | - | - | 145 | (145) | 9,542 |
| 存入保證金 | 628 | - | - | - | - | - | 628 |
| | <u>\$ 272,219</u> | <u>(\$ 27,399)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 145</u> | <u>(\$ 145)</u> | <u>\$ 244,820</u> |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| | 非 現 金 | | 之 變 動 | | 利 息 費 用 | | 112年9月30日 |
|-------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 112年1月1日 | 現 金 流 量 | 新 增 租 賃 | 租 賃 修 改 | 攤 銷 數 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 290,000 | (\$ 70,000) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 220,000 |
| 租賃負債 | 23,821 | (7,106) | 2,649 | (440) | 221 | (221) | 18,924 |
| 存入保證金 | 628 | - | - | - | - | - | 628 |
| | <u>\$ 314,449</u> | <u>(\$ 77,106)</u> | <u>\$ 2,649</u> | <u>(\$ 440)</u> | <u>\$ 221</u> | <u>(\$ 221)</u> | <u>\$ 239,552</u> |

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113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量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| －基金受益憑證 | \$ 2,629 | \$ - | \$ - | \$ 2,629 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 2,924 | \$ 2,924 |

112年12月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------|----------|--------|----------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| －基金受益憑證 | \$ 2,646 | \$ - | \$ - | \$ 2,646 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 2,924 | \$ 2,924 |

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量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| －國外債券 | \$ 190 | \$ - | \$ - | \$ 190 |
| －基金受益憑證 | 2,581 | - | - | 2,581 |
| | <u>\$ 2,771</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,771</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 2,924 | \$ 2,924 |

113年及112年1月1日至9月30日無第1級與第2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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,924 | \$ 2,924 |
| 認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現損益) | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,924</u> | <u>\$ 2,924</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票之投資係採可類比上市上櫃公司法方式，計算投資標的之公允價值。可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交价格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。重大不可觀察輸入值為流動性折減。

(三) 金融工具之種類

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允 價值衡量 | \$ 2,629 | \$ 2,646 | \$ 2,771 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產（註 1） | 1,255,381 | 1,170,379 | 1,131,574 |
| 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 | 2,924 | 2,924 | 2,924 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 578,326 | 695,355 | 675,510 |

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款項（不包含應付薪資及獎金）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括外幣存款、權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。本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本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司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，請參閱附註三七。

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本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。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 美 金 | (\$ 54,817) | (\$ 41,934) |
| 人 民 幣 | \$ 167 | (\$ 4,237) |
| 歐 元 | (\$ 223) | (\$ 491) |

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及歐元計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收、應付款項餘額為評估基礎。

本公司於本期對美金匯率敏感度上升，主係因持有之美金淨資產增加所致；人民幣匯率敏感度下降，主係因持有人民幣淨資產負債之絕對值增加所致；歐元匯率敏感度下降，主係因持有歐元淨資產減少所致。

(2) 利率風險

本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：

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| — 金融資產 | \$ 284,850 | \$ 312,501 | \$ 229,290 |
| — 金融負債 | 244,192 | 271,591 | 238,924 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| — 金融資產 | 455,849 | 290,091 | 242,769 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本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 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 855 仟元及 455 仟元，主要係因本公司之存款浮動利率風險之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主要因浮動利率之存款增加所致。

(3) 其他價格風險

本公司因國內權益證券投資而產生權益價格暴險。該等權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌皆為 146 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 80%、77% 及 70%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本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。

(1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

113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至5年 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 非衍生負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 138,358 | \$ 171,101 | \$ 34,217 | \$ - |
| 租賃負債 | 799 | 1,599 | 6,470 | 755 |
| 固定利率工具 | <u>199,890</u> | <u>35,014</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 339,047</u> | <u>\$ 207,714</u> | <u>\$ 40,687</u> | <u>\$ 755</u> |

112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至5年 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 非衍生負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 167,751 | \$ 248,760 | \$ 23,844 | \$ - |
| 租賃負債 | 799 | 1,599 | 7,194 | 7,225 |
| 固定利率工具 | <u>150,248</u> | <u>70,079</u> | <u>35,014</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 318,798</u> | <u>\$ 320,438</u> | <u>\$ 66,052</u> | <u>\$ 7,225</u> |

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至5年 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 非衍生負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 244,165 | \$ 181,277 | \$ 30,068 | \$ - |
| 租賃負債 | 799 | 1,599 | 7,194 | 9,623 |
| 固定利率工具 | <u>-</u> | <u>220,316</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 244,964</u> | <u>\$ 403,192</u> | <u>\$ 37,262</u> | <u>\$ 9,623</u> |

(2) 融資額度

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 234,650 | \$ 185,000 | \$ 150,000 |
| — 未動用金額 | <u>231,175</u> | <u>295,705</u> | <u>216,135</u> |
| | <u>\$ 465,825</u> | <u>\$ 480,705</u> | <u>\$ 366,135</u> |
| 有擔保銀行額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ 70,000 | \$ 70,000 |
| — 未動用金額 | <u>-</u> | <u>130,000</u> | <u>130,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |

三一、關係人交易

本公司之最終母公司及最終控制者均為至誠投資股份有限公司，於113年9月30日暨112年12月31日及9月30日持有本公司普通股均為52.76%。

除已於其他附註揭露外，本公司與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 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 龍鋒企業股份有限公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| <u>關 係 人 / 名 稱</u> | <u>113年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>113年1月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 13,583</u> | <u>\$ 21,209</u> | <u>\$ 44,133</u> | <u>\$ 55,629</u> |

本公司銷售予關係人之交易條件與一般客戶並無重大差異。

(三) 營業成本

| <u>關係人類別/名稱</u> | <u>性 質</u> | <u>113年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>113年1月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> |
|-----------------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 龍鋒企業股份有限 公司 | 進 貨 | <u>\$ 107,531</u> | <u>\$ 181,727</u> | <u>\$ 453,492</u> | <u>\$ 492,767</u> |
| 龍鋒企業股份有限 公司 | 水 電 費 | <u>\$ 1,109</u> | <u>\$ 1,099</u> | <u>\$ 2,782</u> | <u>\$ 2,353</u> |
| 龍鋒企業股份有限 公司 | 其他費用 | <u>\$ 175</u> | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 746</u> | <u>\$ 12</u> |

本公司對關係人進貨之交易價格與一般供應商無重大差異，付款條件係依雙方協議而定，請參閱附註三八附表二。

(四) 管理費用

| <u>關係人類別/名稱</u> | <u>性 質</u> | <u>113年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>113年1月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> |
|-----------------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 龍鋒企業股份有限 公司 | 修 繕 費 | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 30</u> |

主要係本公司支付系統維護服務等費用。

(五) 研究發展費用

| 關係人類別／名稱 | 性質 | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 龍鋒企業股份有限公司 | 測試費 | <u>\$ 2,251</u> | <u>\$ 2,424</u> | <u>\$ 6,890</u> | <u>\$ 7,294</u> |

主要係本公司支付模具測試等費用。

(六) 其他收入

| 關係人類別／名稱 | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 1,494</u> | <u>\$ 20</u> |

(七) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 13,889</u> | <u>\$ 22,759</u> | <u>\$ 19,659</u> |
| 應收帳款 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 7,505</u> | <u>\$ 7,959</u> | <u>\$ 9,777</u> |
| 其他應收款 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 9,795</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項經評估無須提列備抵損失。

(八) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

| 關係人類別／名稱 | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 1,520</u> | <u>\$ 1,520</u> | <u>\$ 1,520</u> |

(九) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|-------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 134,982</u> | <u>\$ 185,315</u> | <u>\$ 209,733</u> |
| 其他應付款 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 3,044</u> | <u>\$ 2,814</u> | <u>\$ 3,833</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(十) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 處分 | | 處分（損）益 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 |
| 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 795</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23</u> | <u>\$ -</u> |

| 關係人類別／名稱 | 處分 | | 處分（損）益 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
| 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 795</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23</u> | <u>\$ -</u> |

(十一)承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債 | 龍鋒企業股份有限公司 | <u>\$ 7,907</u> | <u>\$ 14,302</u> | <u>\$ 16,419</u> |
| | | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 |
| | | 112年1月1日 至9月30日 | | |
| 利息費用 | | | | |
| 龍鋒企業股份有限公司 | | <u>\$ 32</u> | <u>\$ 62</u> | <u>\$ 119</u> |
| | | | | <u>\$ 208</u> |

因營運需求而向關係人承租廠房租金係參酌市場行情議定按月支付。

(十二)商標使用

本公司銷售部分產品使用龍鋒企業股份有限公司之商標，依約應按授權商標每件銷售單價之1%支付權利金，113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日之商標費支出分別為298仟元、105仟元、588仟元及309仟元。

(十三)主要管理階層薪酬

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日對董事及其主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 113年7月1日 至9月30日 | 112年7月1日 至9月30日 | 113年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,184 | \$ 1,344 | \$ 4,511 | \$ 5,158 |
| 退職後福利 | 31 | 30 | 92 | 90 |
| | <u>\$ 1,215</u> | <u>\$ 1,374</u> | <u>\$ 4,603</u> | <u>\$ 5,248</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期銀行借款之擔保品：

| | 113年9月30日 | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|----------------------------|-------------|------------------|------------------|
| 質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動） | <u>\$ -</u> | <u>\$ 82,213</u> | <u>\$ 83,885</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 113 年 9 月 30 日止，本公司已簽約之模具及工程款尚未支付金額分別為 114,728 仟元、美金 96 仟元及人民幣 14,317 仟元。

三四、重大之災害損失

本公司重要供應商龍鋒企業股份有限公司於 113 年 7 月 26 日發生火災，此一突發事件對本公司之出貨安排影響約 2 個月，實際上仍視客戶提貨需求為準。另本公司亦有部分治具及存貨等受到此事件影響，未扣除理賠之受損金額為 13,000 仟元，本公司除依照訂單狀況展開受損治具發包作業，以利盡速恢復生產；另將偕同重要供應商龍鋒企業股份有限公司向保險公司申請保險理賠事宜，不足的部分向重要供應商協商索賠。

三五、重大之期後事項：無。

三六、其他重大事項：無。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

單位：各外幣／新台幣仟元

113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> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 34,688 | 31.65 | (美金：新台幣) | \$ | 1,097,876 | | |
| 人民幣 | | 3,273 | 4.523 | (人民幣：新台幣) | | 14,804 | | |
| 歐元 | | 126 | 35.38 | (歐元：新台幣) | | 4,473 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 49 | 31.65 | (美金：新台幣) | | 1,541 | | |
| 人民幣 | | 4,010 | 4.523 | (人民幣：新台幣) | | 18,136 | | |
| 歐元 | | 1 | 35.38 | (歐元：新台幣) | | 20 | | |

112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> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 29,863 | 30.705 | (美金：新台幣) | \$ | | 916,935 | |
| 人民幣 | | 19,647 | 4.327 | (人民幣：新台幣) | | | 85,011 | |
| 歐元 | | 196 | 33.98 | (歐元：新台幣) | | | 6,669 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 92 | 30.705 | (美金：新台幣) | | | 2,830 | |
| 人民幣 | | 237 | 4.327 | (人民幣：新台幣) | | | 1,024 | |

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> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 26,071 | 32.27 | (美金：新台幣) | \$ | | 841,307 | |
| 人民幣 | | 19,199 | 4.415 | (人民幣：新台幣) | | | 84,763 | |
| 歐元 | | 289 | 33.91 | (歐元：新台幣) | | | 9,813 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 81 | 32.27 | (美金：新台幣) | | | 2,627 | |
| 人民幣 | | 5 | 4.415 | (人民幣：新台幣) | | | 20 | |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外 | 幣 | 113年7月1日至9月30日 | | 112年7月1日至9月30日 | |
|-----|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | 匯 | 率 | 匯 | 率 |
| | | | | | |
| 美金 | | 1：32.301 (美金：新台幣) | | 1：31.684 (美金：新台幣) | |
| 人民幣 | | 1：4.504 (人民幣：新台幣) | | 1：4.367 (人民幣：新台幣) | |
| 歐元 | | 1：35.487 (歐元：新台幣) | | 1：34.485 (歐元：新台幣) | |
| | | | 未實現淨兌換 (損) 益 | | 未實現淨兌換 (損) 益 |
| | | | (\$ 18,365) | | \$ 2,726 |
| | | | 270 | | 2,127 |
| | | | (49) | | (376) |
| | | | (\$ 18,144) | | \$ 4,477 |
| 外 | 幣 | 113年1月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | |
| | | 匯 | 率 | 匯 | 率 |
| | | | | | |
| 美金 | | 1：32.034 (美金：新台幣) | | 1：30.928 (美金：新台幣) | |
| 人民幣 | | 1：4.443 (人民幣：新台幣) | | 1：4.394 (人民幣：新台幣) | |
| 歐元 | | 1：34.824 (歐元：新台幣) | | 1：33.514 (歐元：新台幣) | |
| | | | 未實現淨兌換 (損) 益 | | 未實現淨兌換 (損) 益 |
| | | | (\$ 13,696) | | \$ 16,728 |
| | | | 110 | | 1,338 |
| | | | 7 | | (116) |
| | | | (\$ 13,579) | | \$ 17,950 |

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(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：無。
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：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例： 附表三。

三九、部門資訊

本公司主要經營業務為汽車零組件，為本公司單一重要營業部門，故不適用部門財務資訊之揭露。

至寶光電股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 113 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 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 末 | | | | 備 註 |
|------------|---------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------|----------|-----------|---------------|-----|
| | | | | 仟股或仟權益單位數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 % | 公 允 價 值 (註) | |
| 至寶光電股份有限公司 | 基 金 富蘭克林坦伯頓全球債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 7 | \$ 2,629 | | \$ 2,629 | |
| | 股 票 國內未上市(櫃)股票 三匠科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動 | 328 | 2,924 | 1.425 | 2,924 | |

註：國內未上市(櫃)股票因其未有公開報價，故以可類比上市上櫃公司法評價合理估計其公允價值；開放型基金之公允價值係按資產負債表日該基金之淨值計算。

至寶光電股份有限公司

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

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|------------|------------|-------|-------|------------|-------------|-------------------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------|----|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率%（註） | |
| 至寶光電股份有限公司 | 龍鋒企業股份有限公司 | 實質關係人 | 進貨 | \$ 453,492 | 46% | 成品進貨月結 77 天付款；非成品進貨月結 107 天付款 | - | 進貨月結 90 天付款 | (\$ 134,982) | (44%) | |

註：上述比率係與交易對象之應收（付）票據、帳款餘額佔進（銷）貨公司之總應收（付）票據、帳款餘額之比率計算。

至寶光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

附表三

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|-----------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 % |
| 至誠投資股份有限公司 | 34,000,000 | 52.76 |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。