

崧騰企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：桃園市經國路888號7樓之2之3

電話：(03)316-2168

§ 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 | 3~4 | | - |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表 | 6 | | - |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表 | 7 | | - |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表 | 8~9 | | - |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註 | | | |
| | (一) 公 司 沿 革 | 10 | | 一 |
| | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序 | 10 | | 二 |
| | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用 | 10~11 | | 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 | 13~33 | | 六~二二 |
| | (七) 關 係 人 交 易 | 33 | | 二三 |
| | (八) 抵 押 之 資 產 | 33 | | 二四 |
| | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾 | - | | - |
| | (十) 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| | (十一) 重 大 之 期 後 事 項 | - | | - |
| | (十二) 其 他 事 項 | - | | - |
| | (十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊 | 33~35 | | 二五 |
| | (十四) 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 35、37~41 | | 二六 |
| | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 35、42 | | 二六 |
| | 3. 大 陸 投 資 資 訊 | 35~36、43 | | 二六 |
| | 4. 主 要 股 東 資 訊 | 36 | | 二六 |
| | (十五) 部 門 資 訊 | 36 | | 二七 |

會計師核閱報告

崧騰企業股份有限公司 公鑒：

前 言

崧騰企業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 306,226 仟元及 351,026 仟元，分別占合併資產總額之 6% 及 7%；負債總額分別為新台幣 80,337 仟元及 221,063 仟元，分別占合併負債總額之 4% 及 8%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨利益總額分別為新台幣 6,172 仟元

及 1,474 仟元，以及 11,577 仟元及 10,562 仟元，分別占合併綜合利益總額之 4% 及 1%，以及 8% 及 2%。另合併財務報告附註二六揭露事項所述轉投資事業相關資訊中，其與前述子公司同期間有關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及附註二六揭露事項所述轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達崧騰企業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日

| 代 碼 | 資 產 | 112年9月30日 | | | 111年12月31日 | | | 111年9月30日 | | |
|------|---------------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|-----------|----|
| | | 產 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產(附註四) | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ | 1,507,047 | 30 | \$ | 1,716,792 | 34 | \$ | 1,269,499 | 24 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七) | | 646,691 | 13 | - | - | - | - | - | - |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註八及十七) | | 716,333 | 14 | 682,454 | 14 | 1,020,202 | 20 | | |
| 130X | 存貨(附註九) | | 675,569 | 13 | 1,118,980 | 22 | 1,449,617 | 28 | | |
| 1410 | 預付款項(附註十八) | | 91,741 | 2 | 73,559 | 1 | 76,450 | 1 | | |
| 1479 | 其他流動資產 | | 29,885 | 1 | 40,264 | 1 | 37,115 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,667,266</u> | <u>73</u> | <u>3,632,049</u> | <u>72</u> | <u>3,852,883</u> | <u>74</u> | | |
| | 非流動資產(附註四) | | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一、十三、十八及二四) | | 1,199,876 | 24 | 1,217,971 | 24 | 1,198,876 | 23 | | |
| 1755 | 使用權資產(附註十二及十八) | | 120,006 | 2 | 126,523 | 2 | 58,620 | 1 | | |
| 1780 | 其他無形資產(附註十八) | | 6,486 | - | 9,381 | - | 9,859 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 31,149 | - | 30,465 | 1 | 30,138 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十一及十二) | | 32,225 | 1 | 31,536 | 1 | 88,859 | 2 | | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,389,742</u> | <u>27</u> | <u>1,415,876</u> | <u>28</u> | <u>1,386,352</u> | <u>26</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 5,057,008</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,047,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,239,235</u> | <u>100</u> | | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債(附註四) | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十三) | \$ | 487,058 | 9 | \$ | 863,491 | 17 | \$ | 844,563 | 16 |
| 2170 | 應付票據及帳款 | | 604,858 | 12 | 613,777 | 12 | 742,019 | 14 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註十四及二二) | | 3,520 | - | - | - | - | - | | |
| 2200 | 其他應付款(附註十一及十五) | | 204,529 | 4 | 314,094 | 6 | 321,074 | 6 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註十九) | | 37,573 | 1 | 20,028 | 1 | 45,242 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債(附註十二) | | 34,295 | 1 | 29,670 | 1 | 31,472 | 1 | | |
| 2321 | 一年內到期之公司債(附註十四及二二) | | 298,284 | 6 | - | - | - | - | | |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十一、十三及二四) | | 2,879 | - | 12,163 | - | 15,174 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十四及十七) | | 18,514 | - | 16,090 | - | 25,075 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,691,510</u> | <u>33</u> | <u>1,869,313</u> | <u>37</u> | <u>2,024,619</u> | <u>39</u> | | |
| | 非流動負債(附註四) | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十四及二二) | | 364,632 | 7 | 294,459 | 6 | 293,195 | 5 | | |
| 2540 | 長期借款(附註十一、十三及二四) | | 95,489 | 2 | 174,991 | 3 | 176,022 | 3 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 86,206 | 2 | 87,480 | 2 | 86,206 | 2 | | |
| 2580 | 租賃負債(附註十二) | | 9,810 | - | 25,404 | - | 32,592 | 1 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債 | | 31,886 | 1 | 31,555 | 1 | 34,269 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | | 1,932 | - | 2,075 | - | - | - | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>589,955</u> | <u>12</u> | <u>615,964</u> | <u>12</u> | <u>622,284</u> | <u>12</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,281,465</u> | <u>45</u> | <u>2,485,277</u> | <u>49</u> | <u>2,646,903</u> | <u>51</u> | | |
| | 歸屬於本公司業主權益(附註四、十四及十六) | | | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | | 755,365 | 15 | 697,365 | 14 | 697,365 | 13 | | |
| 3200 | 資本公積 | | 758,252 | 15 | 563,625 | 11 | 563,625 | 11 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 342,929 | 7 | 307,406 | 6 | 307,406 | 6 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 2,377 | - | 164,857 | 3 | 164,857 | 3 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 784,150 | 15 | 796,767 | 16 | 757,309 | 15 | | |
| 3300 | 保留盈餘合計 | | <u>1,129,456</u> | <u>22</u> | <u>1,269,030</u> | <u>25</u> | <u>1,229,572</u> | <u>24</u> | | |
| 3400 | 其他權益 | | 94,659 | 2 | (2,377) | - | 63,614 | 1 | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>2,737,732</u> | <u>54</u> | <u>2,527,643</u> | <u>50</u> | <u>2,554,176</u> | <u>49</u> | | |
| 36XX | 非控制權益(附註四) | | 37,811 | 1 | 35,005 | 1 | 38,156 | - | | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,775,543</u> | <u>55</u> | <u>2,562,648</u> | <u>51</u> | <u>2,592,332</u> | <u>49</u> | | |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 5,057,008</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,047,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,239,235</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

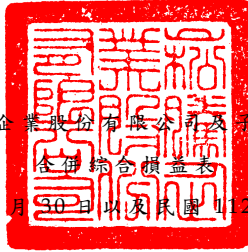
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：張俊雲

經理人：曾文政

會計主管：邱素卿

崧騰企業股份有限公司及其子公司



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

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註十七) | \$ 869,453 | 100 | \$ 1,555,399 | 100 | \$ 2,573,356 | 100 | \$ 4,848,186 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註九及十八) | <u>676,791</u> | <u>78</u> | <u>1,256,205</u> | <u>81</u> | <u>2,112,952</u> | <u>82</u> | <u>3,874,561</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>192,662</u> | <u>22</u> | <u>299,194</u> | <u>19</u> | <u>460,404</u> | <u>18</u> | <u>973,625</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用(附註十八) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 30,965 | 4 | 43,595 | 3 | 85,849 | 3 | 148,831 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 65,254 | 7 | 81,458 | 5 | 184,193 | 7 | 246,585 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>50,213</u> | <u>6</u> | <u>70,243</u> | <u>4</u> | <u>153,527</u> | <u>6</u> | <u>200,440</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>146,432</u> | <u>17</u> | <u>195,296</u> | <u>12</u> | <u>423,569</u> | <u>16</u> | <u>595,856</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>46,230</u> | <u>5</u> | <u>103,898</u> | <u>7</u> | <u>36,835</u> | <u>2</u> | <u>377,769</u> | <u>8</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 21,047 | 2 | 3,242 | - | 56,214 | 2 | 4,282 | - |
| 7190 | 其他收入 | 2,404 | - | 1,772 | - | 6,394 | - | 5,335 | - |
| 7630 | 外幣兌換淨利益 | 7,793 | 1 | 39,123 | 2 | 31,261 | 1 | 11,487 | - |
| 7510 | 利息費用 | (10,404) | (1) | (7,132) | - | (32,318) | (1) | (17,435) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備 損失 | (105) | - | (3,046) | - | (3,699) | - | (5,123) | - |
| 7590 | 其他支出 | (359) | - | (704) | - | (1,476) | - | (1,559) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>20,376</u> | <u>2</u> | <u>33,255</u> | <u>2</u> | <u>56,376</u> | <u>2</u> | <u>(3,013)</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 66,606 | 7 | 137,153 | 9 | 93,211 | 4 | 374,756 | 8 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十九) | (19,777) | (2) | (20,998) | (1) | (43,465) | (2) | (64,512) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | <u>46,829</u> | <u>5</u> | <u>116,155</u> | <u>8</u> | <u>49,746</u> | <u>2</u> | <u>310,244</u> | <u>6</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | <u>101,212</u> | <u>12</u> | <u>112,452</u> | <u>7</u> | <u>99,363</u> | <u>4</u> | <u>234,145</u> | <u>5</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 148,041</u> | <u>17</u> | <u>\$ 228,607</u> | <u>15</u> | <u>\$ 149,109</u> | <u>6</u> | <u>\$ 544,389</u> | <u>11</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 46,969 | 5 | \$ 118,493 | 8 | \$ 49,267 | 2 | \$ 315,773 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | (140) | - | (2,338) | - | 479 | - | (5,529) | - |
| 8600 | | <u>\$ 46,829</u> | <u>5</u> | <u>\$ 116,155</u> | <u>8</u> | <u>\$ 49,746</u> | <u>2</u> | <u>\$ 310,244</u> | <u>6</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 146,545 | 17 | \$ 228,092 | 15 | \$ 146,303 | 6 | \$ 544,244 | 11 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>1,496</u> | <u>-</u> | <u>515</u> | <u>-</u> | <u>2,806</u> | <u>-</u> | <u>145</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 148,041</u> | <u>17</u> | <u>\$ 228,607</u> | <u>15</u> | <u>\$ 149,109</u> | <u>6</u> | <u>\$ 544,389</u> | <u>11</u> |
| | 每股盈餘(附註二十) | | | | | | | | |
| 9710 | 基本 | <u>\$ 0.62</u> | | <u>\$ 1.70</u> | | <u>\$ 0.67</u> | | <u>\$ 4.53</u> | |
| 9810 | 稀釋 | <u>\$ 0.58</u> | | <u>\$ 1.60</u> | | <u>\$ 0.64</u> | | <u>\$ 4.25</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：張俊雲

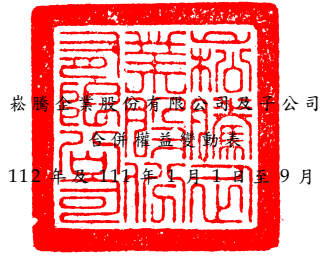


經理人：曾文政



會計主管：邱素卿





崧騰工業股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主權益 | | | | | | 其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 歸屬於本公司 業主權益總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
|-----|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|------------------|-----------|--------------|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | | | | |
| A1 | 111年1月1日餘額 | \$ 697,365 | \$ 563,625 | \$ 250,666 | \$ 126,729 | \$ 822,324 | (\$ 164,857) | \$ 2,295,852 | \$ 38,011 | \$ 2,333,863 |
| B1 | 110年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 | - | - | 56,740 | - | (56,740) | - | - | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 38,128 | (38,128) | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (285,920) | - | (285,920) | - | (285,920) |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利(損) | - | - | - | - | 315,773 | - | 315,773 | (5,529) | 310,244 |
| D3 | 111年1月1日至9月30日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 228,471 | 228,471 | 5,674 | 234,145 |
| D5 | 111年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 315,773 | 228,471 | 544,244 | 145 | 544,389 |
| Z1 | 111年9月30日餘額 | \$ 697,365 | \$ 563,625 | \$ 307,406 | \$ 164,857 | \$ 757,309 | \$ 63,614 | \$ 2,554,176 | \$ 38,156 | \$ 2,592,332 |
| A1 | 112年1月1日餘額 | \$ 697,365 | \$ 563,625 | \$ 307,406 | \$ 164,857 | \$ 796,767 | (\$ 2,377) | \$ 2,527,643 | \$ 35,005 | \$ 2,562,648 |
| B1 | 111年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 | - | - | 35,523 | - | (35,523) | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (188,841) | - | (188,841) | - | (188,841) |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (162,480) | 162,480 | - | - | - | - |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益組成項目 | - | 34,749 | - | - | - | - | 34,749 | - | 34,749 |
| E1 | 現金增資 | 58,000 | 154,600 | - | - | - | - | 212,600 | - | 212,600 |
| N1 | 股份基礎給付 | - | 5,278 | - | - | - | - | 5,278 | - | 5,278 |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | 49,267 | - | 49,267 | 479 | 49,746 |
| D3 | 112年1月1日至9月30日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 97,036 | 97,036 | 2,327 | 99,363 |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 49,267 | 97,036 | 146,303 | 2,806 | 149,109 |
| Z1 | 112年9月30日餘額 | \$ 755,365 | \$ 758,252 | \$ 342,929 | \$ 2,377 | \$ 784,150 | \$ 94,659 | \$ 2,737,732 | \$ 37,811 | \$ 2,775,543 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：張俊雲



經理人：曾文政



會計主管：邱素卿



崧騰企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 93,211 | \$ 374,756 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊及攤銷 | 106,023 | 114,944 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (203) | - |
| A20900 | 利息費用 | 32,318 | 17,435 |
| A21200 | 利息收入 | (56,214) | (4,282) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 5,278 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失 | 3,699 | 5,123 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 60,735 | 50,985 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (34,088) | (51,685) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 7,900 | 212,278 |
| A31200 | 存 貨 | 411,180 | 687,462 |
| A31230 | 預付款項 | (17,259) | 5,867 |
| A31240 | 其他流動資產 | 16,915 | (16,379) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (30,441) | (901,116) |
| A32180 | 其他應付款 | (115,476) | (109,897) |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,632 | 4,524 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 331 | 333 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 486,541 | 390,348 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (34,452) | (85,975) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>452,089</u> | <u>304,373</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 | (612,598) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (41,476) | (330,022) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 56 | 88 |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,776) | (5,864) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 5,641 | 114 |
| B07500 | 收取之利息 | <u>54,774</u> | <u>4,282</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(595,379)</u> | <u>(331,402)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | \$ 2,623,021 | \$ 2,541,604 |
| C00200 | 短期借款減少 | (3,015,837) | (2,504,586) |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 398,690 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 35,000 | 144,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (123,786) | (12,118) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (24,339) | (23,099) |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | (143) | - |
| C04600 | 現金增資 | 212,600 | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (188,841) | (285,920) |
| C05600 | 支付之利息 | (24,703) | (13,334) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (108,338) | (153,453) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 41,883 | 94,363 |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨減少數 | (209,745) | (86,119) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,716,792 | 1,355,618 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,507,047 | \$ 1,269,499 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：張俊雲



經理人：曾文政



會計主管：邱素卿



崧騰企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

崧騰企業股份有限公司(本公司)於 81 年 8 月經核准設立，88 年 8 月吸收合併欣帝股份有限公司。96 年 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃掛牌買賣，主要從事電源開關、插座及變頻控制器等電子零組件之研發、製造與銷售。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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) 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. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十暨附表六及七。

(五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 員工福利

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成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

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

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,320 | \$ 3,563 | \$ 2,974 |
| 銀行支票及活期存款 | 423,552 | 530,708 | 450,550 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | <u>1,081,175</u> | <u>1,182,521</u> | <u>815,975</u> |
| | <u>\$ 1,507,047</u> | <u>\$ 1,716,792</u> | <u>\$ 1,269,499</u> |

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-------------|--------------|-------------|
| 銀行存款及約當現金 | 0.01%~5.47% | 0.001%~4.55% | 0.01%~3.26% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動 | | | |
| 原始到期日超過 3 個月 之定期存款 | \$ 646,691 | \$ - | \$ - |

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 定期存款 | 4.87%~5.52% | - | - |

八、應收票據及帳款

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 722,151 | \$ 688,434 | \$ 1,026,212 |
| 減：備抵損失 | (5,818) | (5,980) | (6,010) |
| | <u>\$ 716,333</u> | <u>\$ 682,454</u> | <u>\$ 1,020,202</u> |

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 0~90 天 | \$ 523,371 | \$ 585,933 | \$ 868,151 |
| 91~180 天 | 172,005 | 94,721 | 156,137 |
| 181~365 天 | 26,741 | 7,780 | 1,924 |
| 365 天以上 | 34 | - | - |
| | <u>\$ 722,151</u> | <u>\$ 688,434</u> | <u>\$ 1,026,212</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 5,980 | \$ 5,938 |
| 減：本期迴轉減損損失 | (203) | - |
| 外幣換算差額 | <u>41</u> | <u>72</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,818</u> | <u>\$ 6,010</u> |

合併公司之應收帳款餘額中單一客戶超過 10%之明細如下：

| 客 戶 別 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A 公 司 | <u>\$ 174,363</u> | <u>\$ 75,752</u> | <u>\$ 103,464</u> |
| B 公 司 | <u>\$ 92,652</u> | <u>\$ 66,265</u> | <u>\$ 123,851</u> |
| C 公 司 | <u>\$ 51,229</u> | <u>\$ 62,287</u> | <u>\$ 118,098</u> |
| D 公 司 | <u>\$ 42,732</u> | <u>\$ 100,676</u> | <u>\$ 125,641</u> |
| E 公 司 | <u>\$ 41,713</u> | <u>\$ 92,029</u> | <u>\$ 137,046</u> |

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 期 間 | 交 易 對 象 | 本 期 讓 售 金 額 | 本 期 已 收 現 金 額 | 截 至 本 期 已 預 支 金 額 | 已 預 支 金 額 年 利 率 (%) | 度 額 |
|----------------|---------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 112年1月1日至9月30日 | 花旗銀行 | <u>\$ 19,445</u> | <u>\$ 19,445</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |
| 111年1月1日至9月30日 | 花旗銀行 | <u>\$ 19,627</u> | <u>\$ 19,627</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |

依據與銀行簽訂合約，合併公司移轉所讓售應收帳款之收取權利，且為不可撤銷，信用風險產生之損失由銀行承擔。

九、存 貨

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 270,816 | \$ 411,442 | \$ 540,865 |
| 半 成 品 | 132,961 | 177,431 | 227,066 |
| 原 物 料 | <u>271,792</u> | <u>530,107</u> | <u>681,686</u> |
| | <u>\$ 675,569</u> | <u>\$ 1,118,980</u> | <u>\$ 1,449,617</u> |

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為676,791仟元、1,256,205仟元、2,112,952仟元及3,874,561仟元。

合併之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失分別如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>\$ 11,578</u> | <u>\$ 11,988</u> | <u>\$ 60,735</u> | <u>\$ 50,985</u> |

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|------------------------------|---|--------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| 崧騰公司 | SOLTEAM HOLDINGS | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| 捷騰光電股份有限公司 | 捷騰光電股份有限公司 | 電子零組件買賣業務 | 75.6 | 75.6 | 75.6 | |
| | JEATEAM HOLDINGS | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| JEATEAM HOLDINGS | JEATEAM OPTO | 電子零組件買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | BONSURE HOLDINGS | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| BONSURE HOLDINGS | 蘇州巨磐電子貿易公司 | 電子零組件買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| SOLTEAM HOLDINGS | GREAT PIONEER TRADING | 一般投資業及進出口業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | UNI FAIR DEVELOPMENT | 一般投資業及進出口業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 電子零組件買賣業務 | 60.28 | 60.28 | 86.8 | 註 1 |
| | EAST PIONEER LIMITED | 一般投資業及進出口業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | RICH PIONEER TRADING LIMITED | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| GREAT PIONEER TRADING | 崧騰電子(蘇州)有限公司 | 電子零組件製造及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 電子零組件買賣業務 | 39.71 | 39.71 | 13.18 | 註 1 |
| UNI FAIR DEVELOPMENT | 東莞崧騰電子有限公司 | 電子零組件製造及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 電子零組件買賣業務 | 0.01 | 0.01 | 0.02 | 註 1 |
| EAST PIONEER LIMITED | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO.,LTD. | 電子零組件製造及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| RICH PIONEER TRADING LIMITED | 崧貿(蘇州)貿易有限公司 | 電子零組件買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | SOLTEAM (CAMBODIA) CO., LTD | 電子零組件製造及買賣業務 | 100 | 100 | - | 註 2 |

註 1：因應營運業務需求，GREAT PIONEER TRADING 於 111 年 10 月增資 SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. 泰銖 22,000 仟元。

註 2：合併公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議通過，擬透過 RICH PIONEER TRADING LIMITED 於柬埔寨投資設立子公司及相關投資計畫，視營運需求預計分批投入資金 12,000 仟美元。合併公司於 111 年 2 月 UNI FAIR DEVELOPMENT 盈餘匯回 SOLTEAM HOLDINGS 7,000 仟美元，分別於 111 年 2 月及 4

月轉投資 4,000 仟美元及 3,000 仟美元予 RICH PIONEER TRADING LIMITED，於 111 年 4 月設立 SOLTEAM (CAMBODIA) CO., LTD，並於 111 年 12 月注資完成並納入合併個體。

112 年及 111 年第 3 季非重要子公司，SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD.、BONSURE HOLDINGS、蘇州巨磐電子貿易公司、EAST PIONEER LIMITED、RICH PIONEER TRADING LIMITED 及崧貿(蘇州)貿易有限公司，暨 112 年第 3 季 SOLTEAM (CAMBODIA) CO., LTD 其財務報告未經會計師核閱。

十一、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 402,938 | \$ 430,210 | \$ 698,811 | \$ 308,563 | \$ 196,676 | \$ 2,037,198 |
| 增 添 | - | 743 | 8,859 | 8,465 | 19,487 | 37,554 |
| 處 分 | - | (3,341) | (29,606) | (9,532) | - | (42,479) |
| 重分類 | - | - | 5,315 | 3,505 | - | 8,820 |
| 淨兌換差額 | (252) | 2,691 | 14,129 | 6,269 | 8,418 | 31,255 |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 402,686</u> | <u>\$ 430,303</u> | <u>\$ 697,508</u> | <u>\$ 317,270</u> | <u>\$ 224,581</u> | <u>\$ 2,072,348</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 138,076 | \$ 437,682 | \$ 243,469 | \$ - | \$ 819,227 |
| 折舊費用 | | 11,155 | 45,242 | 20,371 | - | 76,768 |
| 處 分 | | (2,080) | (28,496) | (8,148) | - | (38,724) |
| 淨兌換差額 | | 1,914 | 8,042 | 5,245 | - | 15,201 |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | | <u>\$ 149,065</u> | <u>\$ 462,470</u> | <u>\$ 260,937</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 872,472</u> |
| 111 年 12 月 31 日 及 112 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 402,938</u> | <u>\$ 292,134</u> | <u>\$ 261,129</u> | <u>\$ 65,094</u> | <u>\$ 196,676</u> | <u>\$ 1,217,971</u> |
| 112 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 402,686</u> | <u>\$ 281,238</u> | <u>\$ 235,038</u> | <u>\$ 56,333</u> | <u>\$ 224,581</u> | <u>\$ 1,199,876</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 275,205 | \$ 406,689 | \$ 671,377 | \$ 312,483 | \$ 18,780 | \$ 1,684,534 |
| 增 添 | 126,472 | 23,219 | 55,992 | 9,882 | 136,970 | 352,535 |
| 處 分 | - | (5,446) | (37,328) | (13,567) | - | (56,341) |
| 重分類 | - | - | 13,216 | 2,948 | - | 16,164 |
| 淨兌換差額 | 223 | 4,446 | 27,942 | 13,665 | 1,364 | 47,640 |
| 111 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 401,900</u> | <u>\$ 428,908</u> | <u>\$ 731,199</u> | <u>\$ 325,411</u> | <u>\$ 157,114</u> | <u>\$ 2,044,532</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 127,434 | \$ 424,483 | \$ 232,229 | \$ - | \$ 784,146 |
| 折舊費用 | | 10,958 | 50,963 | 24,111 | - | 86,032 |
| 處 分 | | (5,446) | (32,564) | (13,120) | - | (51,130) |
| 淨兌換差額 | | 2,617 | 13,742 | 10,249 | - | 26,608 |
| 111 年 9 月 30 日餘額 | | <u>\$ 135,563</u> | <u>\$ 456,624</u> | <u>\$ 253,469</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 845,656</u> |
| 111 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 401,900</u> | <u>\$ 293,345</u> | <u>\$ 274,575</u> | <u>\$ 71,942</u> | <u>\$ 157,114</u> | <u>\$ 1,198,876</u> |

合併公司不動產、廠房及設備均係自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| 類 別 | 年 數 |
|------|--------|
| 建築物 | |
| 房屋建築 | 20至50年 |
| 裝修工程 | 2至10年 |
| 機器設備 | 1至8年 |
| 其他設備 | 3至8年 |

取得不動產、廠房及設備之價款係包含預付設備款（帳列其他非流動資產）及其他應付款，相關調節如下：

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 37,554 | \$ 352,535 |
| 預付設備款 | 6,089 | (24,901) |
| 其他應付款 | (2,167) | 2,388 |
| | <u>\$ 41,476</u> | <u>\$ 330,022</u> |

合併公司設定抵押作為長期銀行借款擔保之不動產金額，請參閱附註二四。

112年9月30日暨111年12月31日及9月30日預付設備款分別為18,889仟元、14,967仟元及12,517仟元（帳列其他非流動資產）。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面淨額 | | | |
| 土地 | \$ 78,979 | \$ 76,337 | \$ - |
| 建築物 | <u>41,027</u> | <u>50,186</u> | <u>58,620</u> |
| | <u>\$ 120,006</u> | <u>\$ 126,523</u> | <u>\$ 58,620</u> |
| | | | |
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
| 使用權資產之增添 | | | <u>\$ 12,286</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | <u>\$ -</u> |
| 土地 | \$ 400 | \$ - | \$ - |
| 建築物 | <u>7,505</u> | <u>7,598</u> | <u>22,192</u> |
| | <u>\$ 7,905</u> | <u>\$ 7,598</u> | <u>\$ 22,192</u> |

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

(二) 租賃負債

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流 動 | <u>\$ 34,295</u> | <u>\$ 29,670</u> | <u>\$ 31,472</u> |
| 非流動 | <u>\$ 9,810</u> | <u>\$ 25,404</u> | <u>\$ 32,592</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| 建築物 | 3.76%~6.29% | 3.76%~4.90% | 3.76%~4.90% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司 111 年新增之租賃係位於柬埔寨地區之土地，合約價款為 2,490 仟美元，已於 111 年全數給付，使用年限依當地法令規定。截至 111 年 9 月 30 日止，已支付價金 1,992 仟美元，帳列其他非流動資產。

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用暨運輸設備做為營運使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用及低價值 資產租賃費用 | <u>\$ 551</u> | <u>\$ 456</u> | <u>\$ 1,463</u> | <u>\$ 1,353</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 9,208</u> | <u>\$ 9,251</u> | <u>\$ 27,479</u> | <u>\$ 27,048</u> |

十三、借 款

(一) 短期借款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | <u>\$ 487,058</u> | <u>\$ 863,491</u> | <u>\$ 844,563</u> |
| 銀行信用借款利率 | 1.70%~6.41% | 1.48%~5.45% | 1.20%~4.30% |

(二) 長期借款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款 | \$ 98,368 | \$ 187,154 | \$ 191,196 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>2,879</u> | <u>12,163</u> | <u>15,174</u> |
| 長期銀行借款 | <u>\$ 95,489</u> | <u>\$ 174,991</u> | <u>\$ 176,022</u> |
| 銀行擔保借款利率 | 1.595%~2% | 1.49%~1.75% | 1.35%~1.625% |

1. 銀行擔保借款，係以自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二四），按月攤還本息，至至126年8月償清，112年1月1日至9月30日提前償還部分長期借款。
2. 合併公司部分銀行借款係由董事長以個人身份作為連帶保證人。

十四、應付公司債

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 700,000 | \$ 300,000 | \$ 300,000 |
| 減：應付公司債折價 | 37,084 | 5,541 | 6,805 |
| 減：列為一年內到期公司債 | <u>298,284</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 364,632</u> | <u>\$ 294,459</u> | <u>\$ 293,195</u> |

(一) 本公司於110年2月5日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總面額為300,000仟元，票面利率0%，發行期間三年，發行總金額為306,000仟元，並於110年2月收足。債券持有人得於本可轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣75.2元，並於轉換辦法訂定調整轉換價格之條件。因盈餘分配現金股利及現金增資，依轉換辦法分別於110年9月27日、111年9月11日、112年3月21日及112年9月11日起調整轉換價格為每股新台幣72元、67.2元、66元及62元。截至112年9月30日未有公司債轉換為普通股股票之情形。

本債券於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額

低於原發行總額之 10%時，本公司得通知債券持有人按債券面額收回流通在外之全部債券。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.74%。贖回選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，於 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日暨 9 月 30 日均為 0 仟元。

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,275 仟元） | \$ 300,725 |
| 贖回選擇權衍生工具（帳列其他流動資產）及交易成本 | 427 |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 284 仟元） | (<u>16,246</u>) |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 4,984 仟元） | 284,906 |
| 以有效利率 1.74% 計算之利息 | <u>8,289</u> |
| 111 年 9 月 30 日應付公司債餘額 | <u>\$ 293,195</u> |
| 112 年 1 月 1 日負債組成部分 | \$ 294,459 |
| 以有效利率計算之利息 | <u>3,825</u> |
| 112 年 9 月 30 日負債組成部分 | <u>\$ 298,284</u> |

(二) 本公司於 112 年 4 月 24 日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，發行總面額為 400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，發行總金額為 402,000 仟元，並於 112 年 4 月收足。債券持有人得於本可轉換公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 48.1 元，並於轉換辦法訂定調整轉換價格之條件。因盈餘分配現金股利，依轉換辦法於 112 年 9 月 11 日起調整轉換價格為每股新台幣 45.2 元。截至 112 年 9 月 30 日未有公司債轉換為普通股股票之情形。

本債券於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得通知債券持有人按債券面額收回流通在外之全部債券。

本債券於發行滿三年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債贖回。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.08%。贖賣回選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，112 年 9 月 30 日為 3,520 仟元。

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 3,310 仟元） | \$398,690 |
| 贖回權及賣回權衍生工具（帳列其他流動負債） | (3,040) |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 291 仟元） | (<u>34,749</u>) |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 3,019 仟元） | 360,901 |
| 以有效利率 2.08% 計算之利息 | <u>3,731</u> |
| 112 年 9 月 30 日應付公司債餘額 | <u>\$364,632</u> |

十五、其他應付款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 100,299 | \$ 143,765 | \$ 137,007 |
| 應付員工及董事酬勞 | 25,451 | 45,813 | 41,580 |
| 應付勞務費 | 18,625 | 27,382 | 32,313 |
| 應付運費 | 11,353 | 17,455 | 23,905 |
| 其他 | <u>48,801</u> | <u>79,679</u> | <u>86,269</u> |
| | <u>\$ 204,529</u> | <u>\$ 314,094</u> | <u>\$ 321,074</u> |

十六、權益

(一) 股本

普通股

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定仟股數 | <u>103,500</u> | <u>103,500</u> | <u>103,500</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,035,000</u> | <u>\$ 1,035,000</u> | <u>\$ 1,035,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 仟股數 | <u>75,537</u> | <u>69,737</u> | <u>69,737</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 755,365</u> | <u>\$ 697,365</u> | <u>\$ 697,365</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 111 年 11 月 29 日經董事會決議通過採公開申購方式辦理現金增資發行普通股 5,800 仟股，每股面額 10 元，計 58,000 仟元，保留發行新股 10% 供員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥本次發行股數之 10% 對外公開承銷，其餘 80% 由原股東按認股基準日之股東名簿所載持股比例認購，現金增資基準日為 112 年 3 月 21 日，並已收足股款 212,600 仟元（扣除直接發行成本）。合併公司於 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日現金增資保留員工認股認列之酬勞成本為 5,278 仟元，給與日股價為 46.1 元，參考現金增資除權交易日前 7 個營業日普通股平均收盤價之 80.26% 之行使價格為 37 元。

(二) 資本公積

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 559,535 | \$ 399,657 | \$ 399,657 |
| 公司債轉換溢價 | 144,936 | 144,936 | 144,936 |
| 庫藏股票交易 | 2,757 | 2,757 | 2,757 |
| 失效認股權 | 29 | 29 | 29 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 可轉換公司債認股權 | <u>50,995</u> | <u>16,246</u> | <u>16,246</u> |
| | <u>\$ 758,252</u> | <u>\$ 563,625</u> | <u>\$ 563,625</u> |

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，依下列次序分配：

1. 提撥法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限。
2. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 其餘部分加計期初未分配盈餘後，為當年度可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。

本公司係屬技術密集之科技事業，正值成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃，以求永續經營、穩定成長，股利分配考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度可供分配盈餘之 20% 分配股東紅利，得以股票股利或現金股利方式為之，其中每年發放現金股利不得低於股利總額之 10%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(二)員工福利費用。

本公司於分配盈餘時，必須依法令相關規定，就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

本公司於 112 年及 111 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 35,523</u> | <u>\$ 56,740</u> | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | <u>(\$ 162,480)</u> | <u>\$ 38,128</u> | | |
| 現金股利 | <u>\$ 188,841</u> | <u>\$ 285,920</u> | <u>\$ 2.5</u> | <u>\$ 4.1</u> |

十七、收 入

(一) 客戶合約收入

| 商 品 銷 貨 收 入 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 變頻控制器 | \$ 425,962 | \$ 1,054,240 | \$ 1,282,155 | \$ 3,188,137 |
| 電控裝置產品 | 426,707 | 425,750 | 1,162,481 | 1,387,724 |
| 其 他 | 16,784 | 75,409 | 128,720 | 272,325 |
| | <u>\$ 869,453</u> | <u>\$ 1,555,399</u> | <u>\$ 2,573,356</u> | <u>\$ 4,848,186</u> |

(二) 合約餘額

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | 111年1月1日 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款（附註八） | <u>\$ 716,333</u> | <u>\$ 682,454</u> | <u>\$ 1,020,202</u> | <u>\$ 1,155,949</u> |
| 合約負債（帳列其他流動負債） | <u>\$ 6,429</u> | <u>\$ 5,448</u> | <u>\$ 9,802</u> | <u>\$ 11,134</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。

十八、折舊及攤銷暨員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 24,384 | \$ 28,769 | \$ 76,768 | \$ 86,032 |
| 使用權資產 | 7,905 | 7,598 | 23,684 | 22,192 |
| 無形資產 | 1,472 | 2,019 | 4,680 | 6,720 |
| 預付費用 | 891 | - | 891 | - |
| 合計 | <u>\$ 34,652</u> | <u>\$ 38,386</u> | <u>\$ 106,023</u> | <u>\$ 114,944</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 22,272 | \$ 25,274 | \$ 68,950 | \$ 73,810 |
| 營業費用 | <u>10,017</u> | <u>11,093</u> | <u>31,502</u> | <u>34,414</u> |
| | <u>\$ 32,289</u> | <u>\$ 36,367</u> | <u>\$ 100,452</u> | <u>\$ 108,224</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 101 | \$ 374 | \$ 351 | \$ 1,129 |
| 營業費用 | <u>2,262</u> | <u>1,645</u> | <u>5,220</u> | <u>5,591</u> |
| | <u>\$ 2,363</u> | <u>\$ 2,019</u> | <u>\$ 5,571</u> | <u>\$ 6,720</u> |

(二) 員工福利費用

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 7,949 | \$ 9,513 | \$ 24,500 | \$ 28,446 |
| 確定福利計畫 | <u>145</u> | <u>144</u> | <u>429</u> | <u>431</u> |
| | 8,094 | 9,657 | 24,929 | 28,877 |
| 股份基礎給付 | - | - | 5,278 | - |
| 其他員工福利 | <u>125,453</u> | <u>173,203</u> | <u>370,844</u> | <u>517,576</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 133,547</u> | <u>\$ 182,860</u> | <u>\$ 401,051</u> | <u>\$ 546,453</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 47,930 | \$ 71,198 | \$ 145,728 | \$ 219,154 |
| 營業費用 | <u>85,617</u> | <u>111,662</u> | <u>255,323</u> | <u>327,299</u> |
| | <u>\$ 133,547</u> | <u>\$ 182,860</u> | <u>\$ 401,051</u> | <u>\$ 546,453</u> |

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 3%~10% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 9,120</u> | <u>\$ 6,538</u> | <u>\$ 24,948</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 2,855</u> | <u>\$ 6,080</u> | <u>\$ 4,358</u> | <u>\$ 16,632</u> |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 112 年及 111 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 27,488</u> | <u>\$ 45,744</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 18,325</u> | <u>\$ 30,496</u> |

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年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。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 16,921 | \$ 26,032 | \$ 30,841 | \$ 63,373 |
| 未分配盈餘加徵 | - | - | 14,667 | 9,331 |
| 以前年度之調整 | <u>4,212</u> | <u>2,686</u> | <u>(86)</u> | <u>2,307</u> |
| | 21,133 | 28,718 | 45,422 | 75,011 |
| 遞延所得稅 | <u>(1,356)</u> | <u>(7,720)</u> | <u>(1,957)</u> | <u>(10,499)</u> |
| 認列於損益之所得稅 | | | | |
| 費用 | <u>\$ 19,777</u> | <u>\$ 20,998</u> | <u>\$ 43,465</u> | <u>\$ 64,512</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司及捷騰光電公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.62</u> | <u>\$ 1.70</u> | <u>\$ 0.67</u> | <u>\$ 4.53</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.58</u> | <u>\$ 1.60</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 4.25</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 淨利 | \$ 46,969 | \$ 118,493 | \$ 49,267 | \$ 315,773 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | |
| —可轉換公司債稅後利 息 | <u>2,135</u> | <u>1,011</u> | <u>4,126</u> | <u>3,002</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 淨利 | <u>\$ 49,104</u> | <u>\$ 119,504</u> | <u>\$ 53,393</u> | <u>\$ 318,775</u> |

股 數

單位：仟股

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 75,536 | 69,737 | 73,858 | 69,737 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| —員工酬勞 | 159 | 560 | 346 | 743 |
| —轉換公司債 | <u>8,600</u> | <u>4,464</u> | <u>8,600</u> | <u>4,464</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>84,295</u> | <u>74,761</u> | <u>82,804</u> | <u>74,944</u> |

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

二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於未來年度並無重大變化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

| | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | | | | |
| －可轉換公司債 | \$ 662,916 | \$ 665,520 | \$ 294,459 | \$ 293,970 | \$ 293,195 | \$ 292,020 |

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年9月30日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------|--------|--------|----------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 贖回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 3,520 | \$ 3,520 |

112年及111年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

| <u>金 融 資 產</u> | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ 720 |
| 認列於損益 | - | (720) |
| 期末餘額 | \$ - | \$ - |

| 金 融 負 債 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ - |
| 贖賣回選擇權衍生工具 | 3,040 | - |
| 認列於損益 | 480 | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,520</u> | <u>\$ -</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司發行之可轉換公司債之贖回權及賣回權，其評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量。採用之重大不可觀察輸入值為股價波動。當股價波動度變動時，該等衍生工具公允價值將會隨之變動。112年9月30日暨111年12月31日及9月30日所採用之股價波動度為30.43%、35.98%及36.51%。

(三) 金融工具之種類

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 2,870,071 | \$ 2,399,246 | \$ 2,289,701 |
| <u>金融負債</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之金融負債 | 3,520 | - | - |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 2,057,729 | 2,272,975 | 2,392,047 |

註1：餘額係包含現金及約當現金暨應收票據及帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債(含一年內到期)、長期借款(含一年內到期)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項、借款、應付公司債及租賃負債等。合併公司之財務管理部門擔負監督及管理合

併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

| | <u>新台幣對美元之影響</u> | | <u>人民幣對美元之影響</u> | |
|-------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>112年1月1日</u> | <u>111年1月1日</u> | <u>112年1月1日</u> | <u>111年1月1日</u> |
| | <u>至9月30</u> | <u>至9月30</u> | <u>至9月30</u> | <u>至9月30</u> |
| 損益及權益 | <u>(\$ 6,105)</u> | <u>(\$ 4,865)</u> | <u>(\$ 13,334)</u> | <u>(\$ 2,967)</u> |

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 1,727,866 | \$ 1,182,521 | \$ 815,975 |
| －金融負債 | 662,916 | 294,459 | 293,195 |
| －租賃負債 | 44,105 | 55,074 | 64,064 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 423,552 | 530,708 | 450,550 |
| －金融負債 | 585,426 | 1,050,645 | 1,035,759 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司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 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 112 年及 111 年 9 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融資產將分別有現金流入 794 仟元及 845 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 112 年及 111 年 9 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融負債將分別有現金流出 1,098 仟元及 1,942 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險來自於合併公司銀行存款及應收客戶款項交易合約。

(1) 銀行存款

合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

(2) 應收帳款

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,261,777仟元、1,533,164仟元及1,256,187仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債之剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年9月30日

| | <u>1至3個月</u> | <u>3個月至1年</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 490,850 | \$ 3,496 | \$ 67,698 | \$ 35,206 |
| 租賃負債 | 8,905 | 26,714 | 9,898 | - |
| 應付公司債 | - | 300,000 | 400,000 | - |
| | <u>\$ 499,755</u> | <u>\$ 330,210</u> | <u>\$ 477,596</u> | <u>\$ 35,206</u> |

111年12月31日

| | <u>1至3個月</u> | <u>3個月至1年</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 647,003 | \$ 236,168 | \$ 60,205 | \$ 132,558 |
| 租賃負債 | 8,630 | 22,765 | 25,914 | - |
| 應付公司債 | - | - | 300,000 | - |
| | <u>\$ 655,633</u> | <u>\$ 258,933</u> | <u>\$ 386,119</u> | <u>\$ 132,558</u> |

111年9月30日

| | <u>1至3個月</u> | <u>3個月至1年</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 603,118 | \$ 265,090 | \$ 58,561 | \$ 147,545 |
| 租賃負債 | 8,565 | 24,168 | 32,843 | - |
| 應付公司債 | - | - | 300,000 | - |
| | <u>\$ 611,683</u> | <u>\$ 289,258</u> | <u>\$ 391,404</u> | <u>\$ 147,545</u> |

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

二三、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>111年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> | <u>111年1月1日 至9月30日</u> |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,468 | \$ 14,905 | \$ 18,580 | \$ 37,988 |
| 退職後福利 | 130 | 133 | 388 | 396 |
| | <u>\$ 7,598</u> | <u>\$ 15,038</u> | <u>\$ 18,968</u> | <u>\$ 38,384</u> |

二四、抵押之資產

下列資產業經提供為長期銀行借款之擔保品：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地及建築物淨額 | <u>\$ 507,982</u> | <u>\$ 510,562</u> | <u>\$ 504,410</u> |

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 9 月 30 日

單位：各幣別仟元

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---|----------------|---|----|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 39,768 | | 32.27 (美元：新台幣) | | \$ | 1,283,312 | |
| 美 元 | | 24,198 | | 7.18 (美元：人民幣) | | | 780,864 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 33,462 | | 32.27 (美元：新台幣) | | | 1,079,812 | |
| 美 元 | | 10,425 | | 7.18 (美元：人民幣) | | | 336,401 | |

111 年 12 月 31 日

單位：各幣別仟元

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---|----------------|---|----|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 43,397 | | 30.71 (美元：新台幣) | | \$ | 1,332,718 | |
| 美 元 | | 26,410 | | 6.965 (美元：人民幣) | | | 811,054 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 36,378 | | 30.71 (美元：新台幣) | | | 1,117,165 | |
| 美 元 | | 20,917 | | 6.965 (美元：人民幣) | | | 642,361 | |

111 年 9 月 30 日

單位：各幣別仟元

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---|-----------------|---|----|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 58,319 | | 31.75 (美元：新台幣) | | \$ | 1,851,617 | |
| 美 元 | | 40,686 | | 7.0998 (美元：人民幣) | | | 1,291,789 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 53,211 | | 31.75 (美元：新台幣) | | | 1,689,447 | |
| 美 元 | | 37,571 | | 7.0998 (美元：人民幣) | | | 1,192,880 | |

合併公司 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，外幣兌換淨利益(已實現及未實現)分別為 7,793 仟元、39,123 仟元、31,261 仟元及 11,487 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：附註十四及二二。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

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。
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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區別之分類。合併公司之應報導部門依合併公司所在之地區別分為亞洲及國內地區。

合併公司營運部門損益主要係以部門損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

部門收入與部門損益

合併公司銷貨收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 台 灣 | \$ 2,483,547 | \$ 4,684,313 | \$ 21,577 | \$ 374,017 |
| 亞 洲 | 5,679,763 | 11,454,448 | 19,616 | 20,384 |
| 調整及沖銷 | (5,589,954) | (11,290,575) | - | - |
| | <u>\$ 2,573,356</u> | <u>\$ 4,848,186</u> | 41,193 | 394,401 |
| 外幣兌換淨利益 | | | 31,261 | 11,487 |
| 董事酬勞 | | | (4,358) | (16,632) |
| 利息費用 | | | (32,318) | (17,435) |
| 利息收入 | | | 56,214 | 4,282 |
| 其他營業外收支淨額 | | | 1,219 | (1,347) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 93,211</u> | <u>\$ 374,756</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含董事酬勞、利息收入、外幣兌換淨利益、利息費用、其他營業外收支及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

崧騰企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註 3) | 期末餘額 (註 3) | 期末實際動支金額 (註 3) | 利率區間 (%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 (註 1) | 資金貸與總限額 (註 2) |
|----|----------------------|--|-------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|----------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | JEATEAM OPTO | 捷騰光電股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 45,720 (1,500 仟美元) | \$ 32,270 (1,000 仟美元) | \$ 32,270 (1,000 仟美元) | - | 短期融資 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 59,307 | \$ 79,076 |
| 2 | UNI FAIR DEVELOPMENT | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO., LTD. | 其他應收款 | 是 | 64,540 (2,000 仟美元) | 64,540 (2,000 仟美元) | 64,540 (2,000 仟美元) | - | 短期融資 | - | 營運週轉 | - | - | - | 240,899 | 321,199 |
| 2 | UNI FAIR DEVELOPMENT | EAST PIONEER LIMITED | 其他應收款 | 是 | 64,540 (2,000 仟美元) | 64,540 (2,000 仟美元) | 64,500 (2,000 仟美元) | - | 短期融資 | - | 營運週轉 | - | - | - | 240,899 | 321,199 |

註 1：不超過貸出公司淨值之 30%。

註 2：不超過貸出公司淨值之 40%。

註 3：上述係依 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 換算。

註 4：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

崧騰企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之限額 (註 1) | 本期最高背書保證餘額 (註 3) | 期末背書保證餘額 (註 3) | 期末實動支金額 (註 3) | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註 2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---|-----|-----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 崧騰公司 | UNI FAIR DEVELOPMENT | 子公司 | \$ 547,546 | \$ 108,990 (3,500 仟美元) | \$ 80,675 (2,500 仟美元) | \$ - | \$ - | 3% | \$ 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | GREAT PIONEER TRADING | 子公司 | 547,546 | 186,840 (6,000 仟美元) | 96,810 (3,000 仟美元) | - | - | 4% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD | 子公司 | 547,546 | 32,270 (1,000 仟美元) | 32,270 (1,000 仟美元) | - | - | 1% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO., LTD | 子公司 | 547,546 | 467,915 (14,500 仟美元) | 467,915 (14,500 仟美元) | 251,383 (7,790 仟美元) | - | 17% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | EAST PIONEER LIMITED | 子公司 | 547,546 | 358,110 (11,500 仟美元) | 274,295 (8,500 仟美元) | 80,675 (2,500 仟美元) | - | 10% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | RICH PIONEER TRADING | 子公司 | 547,546 | 31,140 (1,000 仟美元) | - | - | - | 0% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | SOLTEAM (CAMBODIA) CO., LTD | 子公司 | 547,546 | 350,460 (11,000 仟美元) | 258,160 (8,000 仟美元) | - | - | 9% | 2,737,732 | 是 | - | - |
| 0 | 崧騰公司 | 崧騰電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 547,546 | 124,560 (4,000 仟美元) | - | - | - | 0% | 2,737,732 | 是 | - | 是 |
| 0 | 崧騰公司 | 捷騰光電股份有限公司 | 子公司 | 547,546 | 173,316 | 173,316 | 89,318 | - | 6% | 2,737,732 | 是 | - | - |

註 1：不超過本公司淨值之 20%。

註 2：不超過本公司淨值。

註 3：係依 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 換算。

崧騰企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 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1) | |
| 崧騰公司 | UNI FAIR DEVELOPMENT GREAT PIONEER | 子公司 | 進貨 | \$ 540,185 | 25 | 依約定條件為之 | \$ - | - | (\$ 303,495) | (42) | |
| | 崧騰公司 | 子公司 | 進貨 | 1,017,441 | 46 | 依約定條件為之 | - | - | (399,728) | (55) | |
| | 東莞崧騰電子有限公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (540,185) | (89) | 依約定條件為之 | - | - | 303,495 | 92 | |
| | 崧騰公司 | 子公司 | 進貨 | 399,271 | 66 | 依約定條件為之 | - | - | (138,689) | (100) | |
| | 崧騰公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (1,017,441) | (95) | 依約定條件為之 | - | - | 399,728 | 90 | |
| | 崧騰電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 593,522 | 52 | 依約定條件為之 | - | - | (310,575) | (94) | |
| | EAST PIONEER LIMITED | 最終母公司 | 進貨 | 176,469 | 15 | 依約定條件為之 | - | - | 13,229 | 4 | |
| | | 相同 | | | | | | | | | |
| EAST PIONEER LIMITED | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO., LTD. | 子公司 | 進貨 | 178,645 | 93 | 依約定條件為之 | - | - | 30,090 | 100 | |
| | GREAT PIONEER TRADING | 最終母公司 | 銷貨 | (176,469) | (85) | 依約定條件為之 | - | - | (13,229) | (48) | |
| | | 相同 | | | | | | | | | |
| 東莞崧騰電子公司 | UNI FAIR DEVELOPMENT | 母公司 | 銷貨 | (399,271) | (98) | 依約定條件為之 | - | - | 138,689 | 98 | |
| 崧騰電子(蘇州)有限公司 | GREAT PIONEER TRADING | 母公司 | 銷貨 | (593,522) | (96) | 依約定條件為之 | - | - | 310,575 | 100 | |
| SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO., LTD. | EAST PIONEER LIMITED | 母公司 | 銷貨 | (178,645) | (100) | 依約定條件為之 | - | - | (30,090) | (100) | |

註1：帳列應收(付)關係人款項。

註2：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

崧騰企業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列呆帳 | 備抵金額 |
|-----------------------|-----------------------|-------|------------|-------|-------------|------|---------------|------|------|
| UNI FAIR DEVELOPMENT | 崧騰公司 | 最終母公司 | \$ 303,495 | (註 1) | \$ - | - | \$ 83,999 | \$ - | - |
| GREAT PIONEER TRADING | 崧騰公司 | 最終母公司 | 399,728 | (註 1) | - | - | 125,111 | - | - |
| 崧騰電子(蘇州)有限公司 | GREAT PIONEER TRADING | 母 公 司 | 310,575 | (註 1) | - | - | 224,599 | - | - |
| JEATEAM OPTO | 捷騰光電股份有限公司 | 母 公 司 | 115,455 | (註 1) | - | - | 98,488 | - | - |
| 東莞崧騰電子公司 | UNI FAIR DEVELOPMENT | 母 公 司 | 138,689 | (註 1) | - | - | 51,623 | - | - |

註 1：係依約定條件為之。

註 2：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

崧騰企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
|----|------------------------------|---|---------|---------|------------|---------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 崧騰公司 | UNI FAIR DEVELOPMENT | 子公司 | 銷貨成本 | \$ 540,185 | 依約定條件為之 | 21 |
| | | | | 應付關係人款項 | 303,495 | 依約定條件為之 | 6 |
| | | GREAT PIONEER TRADING | 子公司 | 銷貨成本 | 1,017,441 | 依約定條件為之 | 40 |
| | | | | 銷貨收入 | 15,647 | 依約定條件為之 | 1 |
| 1 | UNI FAIR DEVELOPMENT | 東莞崧騰電子有限公司 | 子公司 | 應付關係人款項 | 399,728 | 依約定條件為之 | 8 |
| | | | | 應付關係人款項 | 20,053 | 依約定條件為之 | - |
| | | GREAT PIONEER TRADING | 最終母公司相同 | 銷貨收入 | 33,499 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | | | 銷貨成本 | 399,271 | 依約定條件為之 | 16 |
| 2 | GREAT PIONEER TRADING | 崧騰電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 應付關係人款項 | 138,689 | 依約定條件為之 | 3 |
| | | | | 銷貨收入 | 26,181 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | EAST PIONEER LIMITED | 最終母公司相同 | 應收關係人款項 | 21,021 | 依約定條件為之 | - |
| | | | | 銷貨成本 | 593,522 | 依約定條件為之 | 23 |
| 3 | EAST PIONEER LIMITED | RICH PIONEER TRADING LIMITED | 最終母公司相同 | 應付關係人款項 | 310,575 | 依約定條件為之 | 6 |
| | | | | 銷貨成本 | 176,469 | 依約定條件為之 | 7 |
| | | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO.,LTD. | 子公司 | 應收關係人款項 | 13,229 | 依約定條件為之 | - |
| | | | | 銷貨收入 | 50,461 | 依約定條件為之 | 2 |
| 4 | RICH PIONEER TRADING LIMITED | 崧貿(蘇州)貿易有限公司 | 子公司 | 應收關係人款項 | 25,523 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | | | 銷貨成本 | 178,645 | 依約定條件為之 | 7 |
| 5 | 捷騰光電股份有限公司 | JEATEAM OPTO | 子公司 | 應收關係人款項 | 30,090 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | | | 銷貨收入 | 50,971 | 依約定條件為之 | 2 |
| | | 蘇州巨磐電子貿易公司 | 子公司 | 應收關係人款項 | 25,781 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | | | 銷貨成本 | 90,831 | 依約定條件為之 | 4 |
| | | | | 應付關係人款項 | 115,455 | 依約定條件為之 | 2 |
| | | | | 銷貨收入 | 12,915 | 依約定條件為之 | 1 |
| | | | | 應收關係人款項 | 16,247 | 依約定條件為之 | - |

註 1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：本表係揭露 1 仟萬元以上之交易事項。

崧騰企業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末 | | 持有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 本期認列之 | 備註 |
|-----------------------|---|-------|--------------|------------|------------|------------|-------|---------------|---------------|---------------|-------|----|
| | | | | 期 | 末 | 初 | 數 | | | | | |
| 崧騰公司 | SOLTEAM HOLDINGS | Samoa | 一般投資業 | \$ 294,418 | \$ 294,418 | 9,252,000 | 100 | \$ 2,565,150 | \$ 9,379 | \$ 9,379 | 註3 | |
| | 捷騰光電股份有限公司 | 桃園市 | 電子零組件買賣業務 | 4,100 | 4,100 | 9,236,027 | 75.6 | 116,859 | 1,871 | 1,475 | 註3 | |
| 捷騰光電股份有限公司 | JEATEAM HOLDINGS | Samoa | 一般投資業 | 16,123 | 16,123 | 500,000 | 100 | 190,456 | 4,407 | 4,407 | 註3 | |
| SOLTEAM HOLDINGS | GREAT PIONEER TRADING | Samoa | 一般投資業及進出口業務 | 3,016 仟美元 | 3,016 仟美元 | 3,016,000 | 100 | 1,793,654 | (3,405) | (3,405) | 註3 | |
| | UNI FAIR DEVELOPMENT | Samoa | 一般投資業及進出口業務 | 12,885 仟美元 | 12,885 仟美元 | 12,884,515 | 100 | 802,997 | 31,911 | 31,911 | 註3 | |
| | EAST PIONEER LIMITED | Samoa | 一般投資業及進出口業務 | 3,500 仟美元 | 3,500 仟美元 | 3,500,000 | 100 | (286,039) | (20,076) | (20,076) | 註4 | |
| | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 泰國曼谷 | 電子零組件買賣業務 | 1,178 仟美元 | 1,178 仟美元 | 4,340,000 | 60.28 | 19,223 | 461 | 278 | 註4 | |
| | RICH PIONEER TRADING | Samoa | 一般投資業 | 7,200 仟美元 | 7,200 仟美元 | 7,200,000 | 100 | 233,968 | 611 | 611 | 註4 | |
| JEATEAM HOLDINGS | JEATEAM OPTO | Samoa | 電子零組件買賣業務 | 500 仟美元 | 500 仟美元 | 500,000 | 100 | 197,689 | 5,939 | 5,939 | 註3 | |
| | BONSURE HOLDINGS | Samoa | 一般投資業 | 210 仟美元 | 210 仟美元 | 210,000 | 100 | (7,233) | (1,532) | (1,532) | 註4 | |
| GREAT PIONEER TRADING | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 泰國曼谷 | 電子零組件買賣業務 | 826 仟美元 | 826 仟美元 | 2,859,000 | 39.71 | 392 仟美元 | 15 仟美元 | 6 仟美元 | 註4 | |
| UNI FAIR DEVELOPMENT | SOLTEAM (THAILAND) CO., LTD. | 泰國曼谷 | 電子零組件買賣業務 | - | - | 1,000 | 0.01 | - | 15 仟美元 | - | 註4 | |
| EAST PIONEER LIMITED | SOLTEAM ELECTRONICS (CAMBODIA) CO.,LTD. | 柬埔寨金邊 | 電子零組件製造及買賣業務 | 3,000 仟美元 | 3,000 仟美元 | 3,000,000 | 100 | (4,622 仟美元) | (1,057 仟美元) | (1,057 仟美元) | 註3 | |
| RICH PIONEER TRADING | SOLTEAM (CAMBODIA) CO.,LTD | 柬埔寨金邊 | 電子零組件製造及買賣業務 | 2,540 仟美元 | 2,490 仟美元 | 2,540,000 | 100 | 2,470 仟美元 | (64 仟美元) | (64 仟美元) | 註4 | |

註 1：上述公司於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 3：係按經台灣母公司簽證會計師核閱之同期間財務報表認列。

註 4：係按未經會計師核閱之同期間財務報表認列。

崧騰企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資方式 | 期初自台灣匯出 累積投資金額 (註 1) | 匯出或收回投資金額 | | 期末自台灣匯出 累積投資金額 (註 1) | 被投資公司 本期(損)益 (註 2) | 本公司直接或 間接投資 之持股比例 (%) | 本期認列 投資(損)益 (註 2) | 期末投資 價值 (註 1) | 截至期末止已 匯回投資收益 |
|-------------------|--------------|---------------------------|--|----------------------------|-----------|------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 崧騰電子(蘇州)有限公司(註 3) | 電子零組件製造與買賣業務 | \$ 193,620 (6,000 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司(GREAT PIONEER TRADING)再投資大陸公司 | \$ 96,810 (3,000 仟美元) | \$ - | \$ - | \$ 96,810 (3,000 仟美元) | \$ 10,720 (348 仟美元) | 100 | \$ 10,720 (348 仟美元) | \$ 828,048 (25,660 仟美元) | \$ - |
| 東莞崧騰電子有限公司(註 3) | 電子零組件製造與買賣業務 | 193,620 (6,000 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司(UNI FAIR DEVELOPMENT)再投資大陸公司 | 124,562 (3,860 仟美元) | - | - | 124,562 (3,860 仟美元) | 18,298 (594 仟美元) | 100 | 18,298 (594 仟美元) | 261,452 (8,102 仟美元) | - |
| 蘇州巨磐電子貿易公司(註 4) | 電子零組件買賣業務 | 6,777 (210 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司(BONSURE HOLDINGS)再投資大陸公司 | - | - | - | - | (1,532) | 75.56 | (1,158) | (7,233) | - |
| 崧貿(蘇州)貿易有限公司(註 4) | 電子零組件買賣業務 | 6,454 (200 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司(RICH PIONEER TRADING)再投資大陸公司 | - | - | - | - | 2,064 (67 仟美元) | 100 | 2,064 (67 仟美元) | 8,713 (270 仟美元) | - |

| 期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1) | 經濟部投審會 核准投資金額(註 1) | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| \$221,372 (6,860 仟美元) | \$400,471 (12,410 仟美元) | \$1,738,009 |

註 1：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 換算。

註 2：係按 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均之匯率 US\$1=\$30.804 換算。

註 3：係按經台灣母公司簽證會計師核閱之同期間財務報表認列。

註 4：係按未經會計師核閱之同期間財務報表認列。

註 5：上述公司於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表二、三、四及五。