

昆盈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114及113年第3季

地址：新北市三重區重新路五段492號

電話：(02)2995-6645

§ 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	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~11		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	16		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	16~42		六 ~ 二 六
	(七) 關 係 人 交 易	42~43		二 七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	44		二 八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	44		二 九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	44~46		三 十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	46~47、50~56		三 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47、50~56		三 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47、57		三 一
	(十四) 部 門 資 訊	47~49		三 二

會計師核閱報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

前 言

昆盈企業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、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

如合併財務報表附註十一所述，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 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 251,122 仟元及 615,388 仟元，分別占合併資產總額之 7% 及 17%，負債總額分別為新台幣 4,179 仟元及 3,952 仟元，分別占合併負債總額之 1.0% 及 0.8%；其民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣損失 6,968

仟元、利益 1,567 仟元、損失 293 仟元及利益 8,920 仟元，分別占合併綜合損益總額之（11%）、6%、（2%）及 5%。又如合併財務報告附註十二所述，民國 114 年及 113 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 368,287 仟元及 387,519 仟元，及其民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益總額分別為新台幣利益 4,065 仟元、利益 1,106 仟元、損失 12,114 仟元及利益 11,453 仟元，係依據部分被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

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及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達昆盈企業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 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 吳 美 慧

吳美慧



會計師 吳 鈞 麟

吳鈞麟



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 1130349292 號

中 華 民 國 114 年 11 月 11 日

民國 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年9月30日			113年12月31日			113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）	\$	1,027,948	30	\$	1,257,591	35	\$	1,161,398	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		1,590	-		992	-		945	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		59,956	2		46,157	1		45,282	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六）		294,700	9		279,833	8		333,782	9
1170	應收票據及帳款（附註九及二一）		120,841	3		93,395	2		113,272	3
1200	其他應收款（附註二七）		11,505	-		7,378	-		9,496	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		7,099	-		214	-		126	-
130X	存貨（附註十）		101,885	3		131,025	4		132,803	4
1470	其他流動資產		56,332	2		58,351	2		58,655	2
11XX	流動資產總計		1,681,856	49		1,874,936	52		1,855,759	51
	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（附註八）		112,411	3		113,353	3		133,588	4
1550	採用權益法之投資（附註十二）		368,287	11		382,547	11		387,519	11
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二八）		639,041	19		630,586	17		611,457	17
1755	使用權資產（附註十四）		46,094	1		55,013	1		58,018	1
1760	投資性不動產淨額（附註十五及二八）		459,497	13		461,583	13		469,050	13
1840	遞延所得稅資產（附註四）		71,557	2		84,181	2		82,058	2
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）		1,234	-		842	-		-	-
1990	其他非流動資產（附註二九）		63,161	2		22,707	1		23,880	1
15XX	非流動資產總計		1,761,282	51		1,750,812	48		1,765,570	49
1XXX	資 產 總 計	\$	3,443,138	100	\$	3,625,748	100	\$	3,621,329	100
	流動負債									
2130	合約負債－流動（附註二一）	\$	27,863	1	\$	32,565	1	\$	37,390	1
2170	應付票據及帳款（附註十七）		40,934	1		37,938	1		43,495	1
2200	其他應付款（附註十八）		65,339	2		70,219	2		59,669	2
2230	本期所得稅負債（附註四）		507	-		27,835	1		24,504	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）		11,760	-		11,573	-		11,522	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及二八）		10,919	-		10,767	-		10,731	-
2399	其他流動負債		13,528	1		14,687	1		18,250	1
21XX	流動負債總計		170,850	5		205,584	6		205,561	6
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十六及二八）		205,815	6		215,042	6		218,073	6
2570	遞延所得稅負債（附註四）		13,616	1		23,872	1		19,485	1
2580	租賃負債－非流動（附註十四）		38,805	1		47,663	1		50,604	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		-	-		-	-		1,708	-
2670	其他非流動負債－其他（附註二七）		2,284	-		2,284	-		2,228	-
25XX	非流動負債總計		260,520	8		288,861	8		292,098	8
2XXX	負債總計		431,370	13		494,445	14		497,659	14
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）									
	股 本									
3110	普 通 股		2,215,285	64		2,215,285	61		2,215,285	61
3200	資本公積		227,478	7		227,448	6		227,445	6
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		473,403	14		458,944	13		458,944	13
3320	特別盈餘公積		539,415	15		623,883	17		623,883	17
3350	未分配盈餘（附註八及十二）		163,818	5		161,496	4		138,768	4
3300	保留盈餘總計		1,176,636	34		1,244,323	34		1,221,595	34
3400	其他權益（附註四）	(	639,367)	(19)	(	589,784)	(16)	(	574,692)	(16)
31XX	本公司業主之權益總計		2,980,032	86		3,097,272	85		3,089,633	85
36XX	非控制權益		31,736	1		34,031	1		34,037	1
3XXX	權益總計		3,011,768	87		3,131,303	86		3,123,670	86
	負 債 與 權 益 總 計	\$	3,443,138	100	\$	3,625,748	100	\$	3,621,329	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 11 月 11 日核閱報告）

董事長：卓世坤

經理人：李百祥

會計主管：高安民

昆盈企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 114 年及 113 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		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二一及二七)								
4100	銷貨收入	\$ 243,253	98	\$ 262,741	99	\$ 701,207	98	\$ 749,920	100
4800	其他營業收入	4,184	2	1,960	1	13,301	2	1,960	-
4000	營業收入合計	247,437	100	264,701	100	714,508	100	751,880	100
5000	營業成本(附註十及二二)	144,282	58	154,480	58	419,088	59	446,522	59
5900	營業毛利	103,155	42	110,221	42	295,420	41	305,358	41
	營業費用(附註九、十九、 二二及二七)								
6100	推銷費用	26,986	11	28,678	11	80,291	11	75,791	10
6200	管理費用	47,230	19	53,675	20	159,595	22	155,086	21
6300	研究發展費用	1,803	1	1,822	1	5,745	1	5,497	1
6450	預期信用減損損失(迴 轉利益)	(1,284)	(1)	(654)	-	295	-	4,513	-
6000	營業費用合計	74,735	30	83,521	32	245,926	34	240,887	32
6900	營業淨利	28,420	12	26,700	10	49,494	7	64,471	9
	營業外收入及支出								
7020	其他利益及損失(附註 十二、二二、二七及 三十)	16,534	7	26,974	10	3,390	-	56,614	8
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註十二)	215	-	820	-	(10,093)	(1)	9,665	1
7100	利息收入	7,770	3	9,562	4	25,710	4	30,542	4
7510	利息費用	(1,593)	(1)	(1,669)	-	(4,850)	(1)	(6,041)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	22,926	9	35,687	14	14,157	2	90,780	12
7900	稅前淨利	51,346	21	62,387	24	63,651	9	155,251	21
7950	所得稅費用(附註四及二三)	7,968	3	14,477	6	14,675	2	33,110	5
8200	本期淨利	43,378	18	47,910	18	48,976	7	122,141	16
	其他綜合損益								
	不重分類至損益之項 目：								
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(5,378)	(2)	(17,043)	(7)	16,688	2	20,812	3
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 (附註十二)	1,642	-	(289)	-	2,293	-	(2,289)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	(299)	-	1,889	1	(1,887)	-	(436)	-
8310		(4,035)	(2)	(15,443)	(6)	17,094	2	18,087	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	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	\$ 26,048	11	(\$ 9,900)	(3)	(\$ 58,212)	(8)	\$ 31,949	4
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註十二)	2,208	1	575	-	(4,314)	(1)	4,077	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二三)	(3,833)	(2)	3,303	1	11,274	2	(4,178)	(1)
8360		24,423	10	(6,022)	(2)	(51,252)	(7)	31,848	4
8300	其他綜合損益淨額	20,388	8	(21,465)	(8)	(34,158)	(5)	49,935	7
8500	本期綜合損益總額	\$ 63,766	26	\$ 26,445	10	\$ 14,818	2	\$ 172,076	23
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 43,269	18	\$ 47,718	18	\$ 49,504	7	\$ 121,862	16
8620	非控制權益	109	-	192	-	(528)	-	279	-
8600		\$ 43,378	18	\$ 47,910	18	\$ 48,976	7	\$ 122,141	16
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 63,202	26	\$ 25,761	10	\$ 15,476	2	\$ 171,057	23
8720	非控制權益	564	-	684	-	(658)	-	1,019	-
8700		\$ 63,766	26	\$ 26,445	10	\$ 14,818	2	\$ 172,076	23
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.20		\$ 0.22		\$ 0.22		\$ 0.55	
9810	稀 釋	\$ 0.20		\$ 0.22		\$ 0.22		\$ 0.55	

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 114 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：李百祥



會計主管：高安民



昆盈企業股份有限公司

合併損益表

民國 114 年及 113 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 之 權 益									
		股	本 資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 換 差 額	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			
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,215,285	\$ 227,216	\$ 451,653	\$ 639,147	\$ 75,387	(\$ 10,418)	(\$ 613,464)	\$ 2,984,806	\$ 31,156	\$ 3,015,962
B1	112 年度盈餘指撥及分配：										
B17	提列法定盈餘公積	-	-	7,291	-	(7,291)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(15,264)	15,264	-	-	-	-	-
	普通股現金股利	-	-	-	-	(66,459)	-	-	(66,459)	-	(66,459)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	229	-	-	-	-	-	229	-	229
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	121,862	-	-	121,862	279	122,141
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	31,140	18,055	49,195	740	49,935
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	121,862	31,140	18,055	171,057	1,019	172,076
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,862	1,862
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	5	-	(5)	-	-	-
Z1	113 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 2,215,285	\$ 227,445	\$ 458,944	\$ 623,883	\$ 138,768	\$ 20,722	(\$ 595,414)	\$ 3,089,633	\$ 34,037	\$ 3,123,670
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,215,285	\$ 227,448	\$ 458,944	\$ 623,883	\$ 161,496	\$ 23,948	(\$ 613,732)	\$ 3,097,272	\$ 34,031	\$ 3,131,303
B1	113 年度盈餘指撥及分配：										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	14,459	-	(14,459)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(84,468)	84,468	-	-	-	-	-
	普通股現金股利	-	-	-	-	(132,917)	-	-	(132,917)	-	(132,917)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	3	-	-	-	-	-	3	-	3
C17	行使歸入權	-	27	-	-	-	-	-	27	-	27
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	171	-	171	-	171
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利（損）	-	-	-	-	49,504	-	-	49,504	(528)	48,976
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(51,107)	17,079	(34,028)	(130)	(34,158)
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	49,504	(51,107)	17,079	15,476	(658)	14,818
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,642)	(1,642)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	15,726	-	(15,726)	-	5	5
Z1	114 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 2,215,285	\$ 227,478	\$ 473,403	\$ 539,415	\$ 163,818	(\$ 26,988)	(\$ 612,379)	\$ 2,980,032	\$ 31,736	\$ 3,011,768

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 114 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：李百祥



會計主管：高安民



昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 63,651	\$ 155,251
A20010	收益費損項目		
A21200	利息收入	(25,710)	(30,542)
A20100	折舊費用	19,742	23,777
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	10,093	(9,665)
A29900	存貨跌價回升利益	(6,656)	(20,248)
A20900	利息費用	4,850	6,041
A20200	攤銷費用	2,482	4,270
A29900	廉價購買利益	(2,337)	-
A21300	股利收入	(2,291)	(5,919)
A20300	預期信用減損損失	295	4,513
A29900	處分子公司損失	171	-
A24100	未實現外幣兌換利益－淨額	(116)	(1,637)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失	93	65
A22700	處分投資性不動產利益	-	(22,265)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益－淨額	-	(3,576)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(27,673)	(34,422)
A31180	其他應收款	(427)	(1,519)
A31200	存 貨	35,796	52,319
A31240	其他流動資產	8,475	(2,422)
A32240	淨確定福利資產	(392)	-
A32125	合約負債	(4,635)	17,263
A32150	應付票據及帳款	5,609	23,462
A32180	其他應付款	(3,971)	(6,347)
A32230	其他流動負債	(1,076)	(9,020)
A32240	淨確定福利負債	-	(361)
A33000	營運產生之現金	75,973	139,018
A33100	收取之利息	30,526	26,681

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
A33200	收取之股利	\$ 2,291	\$ 5,919
A33500	支付之所得稅	(36,282)	(9,914)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>72,508</u>	<u>161,704</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	(364,627)	(330,457)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	328,961	385,434
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(146,359)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	145,467	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(81,833)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	81,142	-
B06700	其他非流動資產增加	(46,267)	(2,487)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,700)	(7,225)
B01800	取得採用權益法之投資	(6,563)	-
B03700	存出保證金減少(增加)	2,054	(2,262)
B05400	取得投資性不動產	(33)	(93)
B05500	處分投資性不動產	-	197,061
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	18,254
B07600	收取之股利	-	7,778
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	6,087
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(106,758)</u>	<u>272,090</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	(132,917)	(66,459)
C01700	償還長期借款	(9,075)	(84,755)
C04020	租賃負債本金償還	(8,650)	(6,826)
C05600	支付之利息	(4,866)	(6,146)
C09900	行使歸入權	27	-
C05800	非控制權益變動	-	1,862
C03100	存入保證金減少	-	(710)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(155,481)</u>	<u>(163,034)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(39,912)</u>	<u>7,257</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(\$ 229,643)	\$ 278,017
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,257,591</u>	<u>883,381</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,027,948</u>	<u>\$ 1,161,398</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 114 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：李百祥



會計主管：高安民



昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 114 年及 113 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

本公司設立於 72 年 11 月，原名昆盈企業有限公司，於 77 年 11 月變更組織為昆盈企業股份有限公司，80 年成為公開發行公司。本公司股票自 86 年 11 月 3 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要從事於電腦滑鼠、鍵盤等電腦週邊產品、網路及安控相機等視訊影像產品與耳機揚聲器、遊戲機週邊等消費性電子產品之製造、加工及買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 11 日經董事會通過。

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」）

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及子公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 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	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
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 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」（含 2020 年及 2021 年之修正）	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司及子公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，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：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通管理階層對本公司及子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總計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，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子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 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/負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司及子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。

當本公司及子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。本公司及子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。

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司及子公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一「子公司」、附表五「被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊」附表及附表六「大陸投資資訊」附表。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 113 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,423	\$ 2,667	\$ 2,941
銀行支票及活期存款	354,035	462,899	585,633
約當現金			
定期存款	278,775	408,007	269,630
附買回商業本票	392,715	384,018	303,194
	<u>\$ 1,027,948</u>	<u>\$ 1,257,591</u>	<u>\$ 1,161,398</u>

本公司及子公司於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日持有原始到期日超過 3 個月之定期存款分別為 294,700 仟元、279,833 仟元及 333,782 仟元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，定期存款及帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動於資產負債表日之利率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
定期存款	1.29%~4.25%	1.29%~4.73%	1.29%~5.18%
附買回商業本票	1.39%~1.44%	1.49%~1.50%	1.45%~1.46%
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1.65%~4.35%	1.53%~5.22%	1.53%~5.31%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）			
普通股	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 945</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內上市（櫃）普通股	\$ 59,633	\$ 46,157	\$ 45,282
國內上市（櫃）特別股	323	-	-
合 計	<u>\$ 59,956</u>	<u>\$ 46,157</u>	<u>\$ 45,282</u>
<u>非流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國外未上市（櫃）普通股	\$ 69,683	\$ 67,272	\$ 82,876
國內未上市（櫃）普通股	25,979	30,253	34,176
國內未上市（櫃）特別股	9,100	9,100	9,100
國內上市（櫃）普通股	7,649	6,728	7,436
合 計	<u>\$ 112,411</u>	<u>\$ 113,353</u>	<u>\$ 133,588</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子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。

本公司及子公司於 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日調整投資部位，而按公允價值 145,467 仟元處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，相關其他權益－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利益 15,726 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收票據及帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 121,596	\$ 93,855	\$ 118,386
減：備抵損失	(755)	(460)	(5,114)
	<u>\$ 120,841</u>	<u>\$ 93,395</u>	<u>\$ 113,272</u>

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，對未付款之應收帳款皆不予計息。

為減輕信用風險，本公司及子公司於必要情形下透過應收帳款保險以降低因拖欠產生之財務損失之風險，又管理階層設置授信額度之決定及授信核准以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子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，可獲保險公司理賠之金額認列於備抵損失減項。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子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。因本公司及子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，僅以應收帳款帳齡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本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子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。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

114 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 120 天	逾 期 121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.22%	0.70%	-	-	10.05%	
總帳面金額	\$ 86,967	\$ 31,147	\$ -	\$ -	\$ 3,482	\$121,596
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>187</u>)	(<u>218</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>350</u>)	(<u>755</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 86,780</u>	<u>\$ 30,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,132</u>	<u>\$120,841</u>

113 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.29%	3.00%	100.00%	100.00%	-	
總帳面金額	\$ 87,507	\$ 6,334	\$ 8	\$ 6	\$ -	\$ 93,855
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>256</u>)	(<u>190</u>)	(<u>8</u>)	(<u>6</u>)	-	(<u>460</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 87,251</u>	<u>\$ 6,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,395</u>

113 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 121 天以上	合 計
預期信用損失率	0.23%	4.57%	100%	-	-	
總帳面金額	\$ 92,160	\$ 22,349	\$ 3,877	\$ -	\$ -	\$ 118,386
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>215</u>)	(<u>1,022</u>)	(<u>3,877</u>)	-	-	(<u>5,114</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 91,945</u>	<u>\$ 21,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,272</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 460	\$ 601
加：本期提列減損損失	<u>295</u>	<u>4,513</u>
期末餘額	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 5,114</u>

十、存 貨

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
製成品	\$ 41,664	\$ 66,333	\$ 66,896
在製品	28,997	25,938	23,636
原物料	<u>31,224</u>	<u>38,754</u>	<u>42,271</u>
	<u>\$ 101,885</u>	<u>\$ 131,025</u>	<u>\$ 132,803</u>

銷貨成本性質如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 145,108	\$ 157,690	\$ 425,744	\$ 466,770
存貨跌價回升利益	(<u>826</u>)	(<u>3,210</u>)	(<u>6,656</u>)	(<u>20,248</u>)
	<u>\$ 144,282</u>	<u>\$ 154,480</u>	<u>\$ 419,088</u>	<u>\$ 446,522</u>

存貨跌價回升主係因提列跌價損失之存貨去化所致。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
本 公 司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	註三
	仲強投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註二及 註四
	宏城投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註二
	美國 KYE International Corporation	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售	-	100.00%	100.00%	註一及 註五
	昆盈企業(香港)股份有限公司	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	台灣微米科技股份有限公司	數位影音產品之設計、加工及銷售	94.61%	94.61%	94.61%	—
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	—
	薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	註一
台灣微米科技股份有限公司	DIGILIFE PTY LTD	觀光事業及不動產開發業務	100.00%	100.00%	100.00%	註一及 註六
	MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD.	數位影音產品之銷售	96.01%	96.01%	96.00%	註一及 註七
	幕府移動科技股份有限公司	數位影音產品之銷售	90.00%	90.00%	-	註一及 註八
	MUFU 株式会社	數位影音產品之銷售	100.00%	-	-	註一及 註九
	薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	註一
香港微米科技有限公司 英屬維京群島 KYE Inc.	麗攝光電(深圳)有限公司	數位影音產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之研發、製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註十

註一：114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註三：英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.於 114 年 7 月辦理現金減資 USD 3,000 仟元。

註四：仲強投資股份有限公司於 114 年 3 月辦理現金增資，本公司認購 20,000 仟股。

註五：美國 KYE International Corporation 已於 114 年 6 月停止營業並清算完畢，且辦理註銷登記完竣。

註六：DIGILIFE PTY LTD 於 114 年 3 月辦理現金減資 AUD 3,000 仟元。

註七：台灣微米科技股份有限公司於 113 年 4 月設立其子公司 MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD.，並投入資本 THB 24,000 仟元；MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD. 於 113 年 9 月辦理現金增資，台灣微米科技股份有限公司依原持股比投資 THB 24,000 仟元；MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD. 於 114 年 8 月辦理現金減資 THB 37,497 仟元。

註八：台灣微米科技股份有限公司於 113 年 10 月參與幕府移動科技股份有限公司現金增資，並投入資本 9,000 仟元。

註九：台灣微米科技股份有限公司於 114 年 9 月設立其子公司 MUFU 株式會社，並投入資本 JPY 100,000 仟元。

註十：東莞昆盈電腦製品有限公司於 114 年 8 月辦理辦理減少註冊資本 HKD 13,000 仟元以彌補虧損。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具重大性之關聯企業			
天明製藥股份有限公司 (天明製藥公司)	\$ 228,912	\$ 236,775	\$ 238,274
前源科技股份有限公司 (前源科技公司)	<u>91,826</u>	<u>97,790</u>	<u>100,265</u>
	320,738	334,565	338,539
個別不重大之關聯企業	<u>47,549</u>	<u>47,982</u>	<u>48,980</u>
	<u>\$ 368,287</u>	<u>\$ 382,547</u>	<u>\$ 387,519</u>

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
公 司 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
天明製藥公司	22.64%	22.64%	22.64%
前源科技公司	36.41%	33.28%	33.28%

本公司及子公司採用權益法之投資公司於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故本公司及子公司依持股比例將相關其他權益－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利益 5 仟元轉入保留盈餘。

本公司及子公司於 114 年 2 月以現金 6,563 仟元取得前源科技公司普通股 1,094 仟股，取得該公司所產生之廉價購買利益為 2,337 仟元，帳列其他利益及損失項下。

本公司及子公司對前源科技公司持有 36.41%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，本公司及子公司無法任命治理單位過半數成員，故無法主導前源科技公司攸關活動因而不具控制。本公司及子公司管理階層認為對前源科技公司僅具有重大影響，故將其列為本公司及子公司之關聯企業。

採用權益法之投資及本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列，惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	租 賃 改 良	什 項 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 477,028	\$ 229,660	\$ 41,380	\$ 4,273	\$ 96,890	\$ 849,231
增 添	5,544	8,182	-	-	4,974	18,700
處 分	-	-	(192)	-	-	(192)
淨兌換差額	-	-	(445)	-	(104)	(549)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 482,572</u>	<u>\$ 237,842</u>	<u>\$ 40,743</u>	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 101,760</u>	<u>\$ 867,190</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,046	\$ 101,293	\$ 28,022	\$ 141	\$ 78,143	\$ 218,645
處 分	-	-	(192)	-	-	(192)
折舊費用	-	3,397	1,551	641	4,446	10,035
淨兌換差額	-	-	(256)	-	(83)	(339)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 11,046</u>	<u>\$ 104,690</u>	<u>\$ 29,125</u>	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 82,506</u>	<u>\$ 228,149</u>
114 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 471,526</u>	<u>\$ 133,152</u>	<u>\$ 11,618</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 19,254</u>	<u>\$ 639,041</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 465,982</u>	<u>\$ 128,367</u>	<u>\$ 13,358</u>	<u>\$ 4,132</u>	<u>\$ 18,747</u>	<u>\$ 630,586</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	什 項 設 備	合 計
成 本						
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 470,839	\$ 218,825	\$ 153,368	\$ 21,992	\$ 99,554	\$ 964,578
增 添	-	-	-	407	6,818	7,225
處 分	-	-	(111,082)	(21,992)	(11,997)	(145,071)
淨 兌 換 差 額	-	-	1,486	-	79	1,565
113 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 470,839</u>	<u>\$ 218,825</u>	<u>\$ 43,772</u>	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 94,454</u>	<u>\$ 828,297</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 11,046	\$ 97,106	\$ 136,177	\$ 21,992	\$ 80,214	\$ 346,535
處 分	-	-	(110,193)	(21,992)	(10,375)	(142,560)
折 舊 費 用	-	3,127	1,993	27	6,817	11,964
淨 兌 換 差 額	-	-	826	-	75	901
113 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 11,046</u>	<u>\$ 100,233</u>	<u>\$ 28,803</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 76,731</u>	<u>\$ 216,840</u>
113 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 459,793</u>	<u>\$ 118,592</u>	<u>\$ 14,969</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 17,723</u>	<u>\$ 611,457</u>

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50 至 55 年
機器設備	3 至 5 年
租賃改良	5 年
什項設備	2 至 15 年

本公司及子公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	\$ 44,750	\$ 52,895	\$ 55,642
辦公設備	168	237	260
運輸設備	1,176	1,881	2,116
	<u>\$ 46,094</u>	<u>\$ 55,013</u>	<u>\$ 58,018</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1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			\$ -	\$ 66,199
使用權資產之折舊費用				
建 築 物	\$ 2,706	\$ 2,702	\$ 8,123	\$ 10,182
辦公設備	23	23	69	69
運輸設備	235	235	705	705
	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 2,960</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 10,956</u>

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 11,573</u>	<u>\$ 11,522</u>
非流動	<u>\$ 38,805</u>	<u>\$ 47,663</u>	<u>\$ 50,604</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建築物	2.10%~5.00%	2.10%~5.00%	2.10%~5.00%
辦公設備	1.50%	1.50%	1.50%
運輸設備	2.20%	2.20%	2.20%

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租建築物、辦公設備及運輸設備做為製造、辦公及洽公使用，租賃期間為 108 年~118 年。於租賃期間屆滿時，本公司及子公司對所租賃之資產並無續租及優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 2,248</u>	<u>\$ 3,103</u>	<u>\$ 3,895</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 26</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 11,797</u>	<u>\$ 10,747</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
承租承諾	<u>\$ 1,991</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 2,198</u>

十五、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
114年1月1日餘額	\$ 467,436
增 添	33
淨兌換差額	(<u>1,382</u>)
114年9月30日餘額	<u>\$ 466,087</u>

(接次頁)

(承前頁)

	投資性不動產
<u>累計折舊及減損</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	(\$ 5,853)
折舊費用	(810)
淨兌換差額	<u>73</u>
114 年 9 月 30 日餘額	(\$ <u>6,590</u>)
114 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 459,497</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 461,583</u>
<u>成 本</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 678,083
增 添	93
處 分	(207,830)
淨兌換差額	<u>4,688</u>
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 475,034</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	(\$ 37,921)
折舊費用	(857)
處 分	33,034
淨兌換差額	(<u>240</u>)
113 年 9 月 30 日餘額	(\$ <u>5,984</u>)
113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 469,050</u>

投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於 113 年及 112 年之公允價值分別為 532,285 仟元及 697,270 仟元。經本公司及子公司之管理階層評估，相較於 113 年及 112 年 12 月 31 日，114 年及 113 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

本公司及子公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十六、借 款

長期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
浮動利率借款：			
中國信託商業銀行			
抵押借款，132 年 2 月			
到期（註一）	\$ 120,396	\$ 125,565	\$ 127,273
彰化商業銀行			
抵押借款，130 年 1 月			
到期（註二）	<u>96,338</u>	<u>100,244</u>	<u>101,531</u>
合 計	216,734	225,809	228,804
減：1 年內到期之長期借款	(<u>10,919</u>)	(<u>10,767</u>)	(<u>10,731</u>)
	<u>\$ 205,815</u>	<u>\$ 215,042</u>	<u>\$ 218,073</u>

註一：利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.5%、2.5% 及 2.4%，自 112 年 3 月起每月攤還本息。

註二：利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.3%、2.3% 及 2.3%，自 112 年 2 月起每月攤還本息。

本公司及子公司設定作為借款擔保之不動產及投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十七、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司及子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。

十八、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 33,318	\$ 36,509	\$ 27,142
應付市推費	10,375	2,607	5,871
應付勞務費	2,578	3,352	3,605
其 他	<u>19,068</u>	<u>27,751</u>	<u>23,051</u>
	<u>\$ 65,339</u>	<u>\$ 70,219</u>	<u>\$ 59,669</u>

十九、退職後福利計畫

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為利益 4 仟元、費用 6 仟元、利益 12 仟元及費用 19 仟元。

二十、權益

(一) 股本

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定股數(仟股)	<u>390,000</u>	<u>390,000</u>	<u>390,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,900,000</u>	<u>\$ 3,900,000</u>	<u>\$ 3,900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>221,528</u>	<u>221,528</u>	<u>221,528</u>
已發行股本	<u>\$ 2,215,285</u>	<u>\$ 2,215,285</u>	<u>\$ 2,215,285</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 25,000 仟股。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
股票發行溢價	\$ 41,221	\$ 41,221	\$ 41,221
庫藏股票交易	156,114	156,114	156,114
長期投資	30,116	30,113	30,110
其他	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 227,478</u>	<u>\$ 227,448</u>	<u>\$ 227,445</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積中屬本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數、本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數，或行使歸入權所獲利益僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法完納一切稅捐及彌補累積虧損後，應提列 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘數，併同未分配盈餘分派股東股息紅利。股東紅利之分派採股票股利或現金股利兩種方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利總數之 10%，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於 0.1 元（含），得不予發放，全數改以股票股利發放。

本公司依法令提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(四)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 108 年 6 月 21 日股東會決議通過修正公司章程，本公司盈餘分派及虧損撥補得於每季終了後為之。

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 114 年 6 月 9 日及 113 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 14,459</u>	<u>\$ 7,291</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 84,468)</u>	<u>(\$ 15,264)</u>
現金股利	<u>\$ 132,917</u>	<u>\$ 66,459</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.6	\$ 0.3

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 23,948</u>	<u>(\$ 10,418)</u>
當期產生		
國外營運機構之 換算差額	(46,793)	27,063
採用權益法之關聯 企業之份額	(4,314)	4,077
本期其他綜合損益	<u>(51,107)</u>	<u>31,140</u>
處分子公司	<u>171</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 26,988)</u>	<u>\$ 20,722</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 613,732)</u>	<u>(\$ 613,464)</u>
當期產生		
未實現損益－權益 工具	14,786	20,344
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>2,293</u>	<u>(2,289)</u>
本期其他綜合損益	<u>17,079</u>	<u>18,055</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>(15,726)</u>	<u>(5)</u>
期末餘額	<u>(\$ 612,379)</u>	<u>(\$ 595,414)</u>

二一、收 入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 243,253	\$ 262,741	\$ 701,207	\$ 749,920
其他營業收入				
其他收入	<u>4,184</u>	<u>1,960</u>	<u>13,301</u>	<u>1,960</u>
	<u>\$ 247,437</u>	<u>\$ 264,701</u>	<u>\$ 714,508</u>	<u>\$ 751,880</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售予客戶時按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款總額 (附註九)	<u>\$ 121,596</u>	<u>\$ 93,855</u>	<u>\$ 118,386</u>	<u>\$ 83,603</u>
合約負債－流動	<u>\$ 27,863</u>	<u>\$ 32,565</u>	<u>\$ 37,390</u>	<u>\$ 20,088</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
電腦週邊	\$ 402,197	\$ 459,266
影像光電	275,682	274,784
消費性電子	18,466	10,974
其 他	<u>4,862</u>	<u>4,896</u>
	<u>\$ 701,207</u>	<u>\$ 749,920</u>

二二、綜合損益

(一) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 8,928	(\$ 2,108)	(\$ 19,432)	\$ 7,564
租金收入	4,636	4,649	13,173	14,997
廉價購買利益(附註十二)	-	-	2,337	-
股利收入	2,291	5,919	2,291	5,919
處分子公司損失	-	-	(171)	-
處分投資性不動產利益	-	22,265	-	22,265
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	-	(1,127)	-	3,576
其他收入及支出	<u>679</u>	<u>(2,624)</u>	<u>5,192</u>	<u>2,293</u>
	<u>\$ 16,534</u>	<u>\$ 26,974</u>	<u>\$ 3,390</u>	<u>\$ 56,614</u>

(二) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 3,437	\$ 3,479	\$ 10,035	\$ 11,964
投資性不動產	265	291	810	857
使用權資產	2,964	2,960	8,897	10,956
其他非流動資產	<u>959</u>	<u>1,201</u>	<u>2,482</u>	<u>4,270</u>
	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 22,224</u>	<u>\$ 28,047</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,629	\$ 2,666	\$ 7,941	\$ 10,022
營業費用	3,772	3,773	10,991	12,898
其他利益及損失	265	291	810	857
	<u>\$ 6,666</u>	<u>\$ 6,730</u>	<u>\$ 19,742</u>	<u>\$ 23,777</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 72	\$ -	\$ 110
營業費用	959	1,129	2,482	4,160
	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 1,201</u>	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 4,270</u>

(三) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,142	\$ 1,112	\$ 3,363	\$ 3,263
確定福利計畫 (附註十九)	(4)	6	(12)	19
	1,138	1,118	3,351	3,282
離職福利	-	3	71	34
其他員工福利	44,918	48,770	136,699	138,596
員工福利費用合計	<u>\$ 46,056</u>	<u>\$ 49,891</u>	<u>\$ 140,121</u>	<u>\$ 141,912</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,782	\$ 6,468	\$ 17,391	\$ 18,638
營業費用	40,274	43,423	122,730	123,274
	<u>\$ 46,056</u>	<u>\$ 49,891</u>	<u>\$ 140,121</u>	<u>\$ 141,912</u>

(四) 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 15% 提撥員工酬勞與不高於 1% 提撥董事酬勞。114 年及 113 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

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,079</u>
董事酬勞	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 646</u>	<u>\$ 1,539</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。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 3 月 10 日及 113 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

金 額

	113年度	112年度
員工酬勞	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 1,823</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$ 911</u>

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 518	\$ 6,000	\$ 1,493	\$ 20,283
未分配盈餘加徵	(83)	36	1,483	721
以前年度之調整	-	3,678	-	3,715
遞延所得稅				
本期產生者	<u>7,533</u>	<u>4,763</u>	<u>11,699</u>	<u>8,391</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,968</u>	<u>\$ 14,477</u>	<u>\$ 14,675</u>	<u>\$ 33,110</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
— 國外營運機構換算	(\$ 3,833)	\$ 3,303	\$ 11,274	(\$ 4,178)
— 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	(299)	1,889	(1,887)	(436)
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 4,132)	\$ 5,192	\$ 9,387	(\$ 4,614)

(三) 所得稅核定情形

本公司、台灣微米科技公司、宏城投資公司及仲強投資公司截至 112 年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 43,269	\$ 47,718	\$ 49,504	\$ 121,862
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 43,269</u>	<u>\$ 47,718</u>	<u>\$ 49,504</u>	<u>\$ 121,862</u>

股 數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113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	221,528	221,528	221,528	221,528
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	31	58	51	82
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>221,559</u>	<u>221,586</u>	<u>221,579</u>	<u>221,610</u>

若本公司及子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。

於次年度董事會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。

二五、資本風險管理

本公司及子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。本公司及子公司之整體策略並無重大變化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司及子公司未受其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構。本公司及子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。

二六、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

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期長期借款、長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

(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

114 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>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 1,590	\$ -	\$ -	\$ 1,590

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
—國內上市（櫃）				
股票	\$ 59,633	\$ -	\$ 7,972	\$ 67,605
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	35,079	35,079
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	69,683	69,683
合 計	<u>\$ 59,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,734</u>	<u>\$ 172,367</u>

113 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>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）股				
票	<u>\$ 992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 992</u>

透過其他綜合損益按公允

<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）				
股票	\$ 46,157	\$ -	\$ 6,728	\$ 52,885
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	39,353	39,353
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	67,272	67,272
合 計	<u>\$ 46,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,353</u>	<u>\$ 159,510</u>

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>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）				
股票	<u>\$ 945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
—國內上市（櫃）				
股票	\$ 45,282	\$ -	\$ 7,436	\$ 52,718
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	43,276	43,276
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	82,876	82,876
合 計	<u>\$ 45,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,588</u>	<u>\$ 178,870</u>

114 年及 113 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

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	<u>透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產</u>
期初餘額	\$ 113,353
認列於其他綜合損益	4,110
國外營運機構之換算差額	(<u>4,729</u>)
期末餘額	<u>\$ 112,734</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	<u>透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產</u>
期初餘額	\$ 118,571
認列於其他綜合損益	12,817
國外營運機構之換算差額	<u>2,200</u>
期末餘額	<u>\$ 133,588</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司及子公司所持有之國內外未上市（櫃）股票以公允價值衡量者，其公允價值之決定係參考可觀察市價佐證之價格或採可比較公司法估算之。國內上市公司私募股票公允價值之決定係依標的可觀察市場價格以選擇權定價模式估算。

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113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			
價值衡量	\$ 1,590	\$ 992	\$ 945
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	1,460,629	1,645,886	1,625,585
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	172,367	159,510	178,870
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	324,497	335,456	333,438

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

註2：餘額係包含應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，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及子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。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會或股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司

及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司及子公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）。本公司及子公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

本公司及子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

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司及子公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司之銷售額中超過 72% 非以本公司之功能性貨幣計價，而進貨金額中超過 98% 非以本公司之功能性貨幣計價。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用貨幣選擇權管理風險。

本公司及子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詳附註三十。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。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 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
損益（註）	\$ 6,626	\$ 7,672

(註) 主要源自於本公司及子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貨幣計價應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因銷售具有季節性，故資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司及子公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金及承作銀行存款，因而產生利率暴險。

本公司及子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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 966,190	\$ 1,071,858	\$ 906,605
－金融負債	50,565	59,236	62,126
具現金流量利率風險			
－金融資產	338,208	450,734	573,308
－金融負債	216,734	225,809	228,804

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，主要係針對浮動利率資產及負債進行分析，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

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，本公司及子公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 433 仟元及 544 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司及子公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司及子公司權益價格風險主要集中於台灣交易所

之電子產業權益工具。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 16 仟元及 9 仟元。若權益價格上漲／下跌 1%，114 年及 113 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金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,724 仟元及 1,789 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子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及子公司之信用風險已減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司及子公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司及子公司應收帳款餘額之

百分比分別為 52%、52%及 61%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司及子公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司及子公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司及子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，其係依據本公司及子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（包含本金及估計利息）編製。

114 年 9 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 107,763	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	12,729	12,679	27,493	-
浮動利率工具	<u>15,955</u>	<u>15,954</u>	<u>47,863</u>	<u>182,598</u>
	<u>\$ 136,447</u>	<u>\$ 28,633</u>	<u>\$ 75,356</u>	<u>\$ 182,598</u>

113 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 109,647	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	12,738	12,738	36,994	-
浮動利率工具	<u>16,023</u>	<u>16,023</u>	<u>48,071</u>	<u>195,477</u>
	<u>\$ 138,408</u>	<u>\$ 28,761</u>	<u>\$ 85,065</u>	<u>\$ 195,477</u>

113 年 9 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 104,634	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	12,752	12,752	37,134	3,055
浮動利率工具	<u>16,029</u>	<u>16,029</u>	<u>48,087</u>	<u>199,557</u>
	<u>\$ 133,415</u>	<u>\$ 28,781</u>	<u>\$ 85,221</u>	<u>\$ 202,612</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

114 年 9 月 30 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	<u>\$ 15,955</u>	<u>\$ 63,817</u>	<u>\$ 79,775</u>	<u>\$ 79,779</u>	<u>\$ 23,044</u>	<u>\$ -</u>

113 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	<u>\$ 16,023</u>	<u>\$ 64,094</u>	<u>\$ 80,121</u>	<u>\$ 80,125</u>	<u>\$ 35,231</u>	<u>\$ -</u>

113 年 9 月 30 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
浮動利率工具	<u>\$ 16,029</u>	<u>\$ 64,116</u>	<u>\$ 80,149</u>	<u>\$ 80,152</u>	<u>\$ 39,256</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下。

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
前源科技股份有限公司	關聯企業
天明製藥股份有限公司	關聯企業
東莞協盈電腦有限公司	實質關係人
Digilife (Thailand) Co., Ltd	實質關係人
卓 進 興	實質關係人
楊 誠 斌	實質關係人
徐 秀 琴	實質關係人

（二）營業收入

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銷貨收入				
實質關係人	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 2,662</u>	<u>\$ 2,850</u>

本公司及子公司外銷收款條件一般為電匯、即期或遠期信用狀及付款交單（D/P）；對 Digilife (Thailand) Co., Ltd 為月結 30 天。本公司及子公司銷售與前述關係人之價格，低於一般客戶，惟不致產生重大影響。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年9月30	113年12月31日	113年9月30日
其他應收款	天明製藥股份有限公司	<u>\$ 8,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年9月30	113年12月31日	113年9月30日
存入保證金	前源科技股份有限公司	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
(帳列其他 非流動負債 —其他)				

關 係 人 類 別 / 名 稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>租金收入</u>				
關聯企業	\$ 29	\$ -	\$ 86	\$ -
實質關係人	<u>167</u>	<u>-</u>	<u>511</u>	<u>155</u>
	<u>\$ 196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 155</u>
<u>租金支出</u>				
實質關係人	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ 2,092</u>

本公司及子公司向實質關係人承租不動產作為倉庫、辦公室及員工宿舍使用，本公司及子公司將部分辦公室出租予關聯企業及實質關係人，並將所承租位於東莞之廠房部分轉租給實質關係人，租賃條件與一般非關係人相當。

(五) 主要管理階層薪酬

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 9,213	\$ 10,772	\$ 26,093	\$ 29,136
退職後福利	<u>146</u>	<u>146</u>	<u>436</u>	<u>436</u>
	<u>\$ 9,359</u>	<u>\$ 10,918</u>	<u>\$ 26,529</u>	<u>\$ 29,572</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。

二八、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，主要作為開立信用狀、短期借款額度及長期借款保證之擔保品：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
不動產－淨額	\$ 511,573	\$ 513,284	\$ 513,854
投資性不動產－淨額	<u>169,691</u>	<u>169,718</u>	<u>169,727</u>
	<u>\$ 681,264</u>	<u>\$ 683,002</u>	<u>\$ 683,581</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司及子公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 114 年 9 月 30 日止，本公司及子公司新增之預售屋購買合約及已支付價款如下：

	114年9月30日
合約總價	<u>\$ 261,680</u>
已支付價款（註）	<u>\$ 31,000</u>

註：帳列預付設備款。

三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子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：

114 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 21,910	30.445 \$ 667,064
人 民 幣	21,628	4.271 92,372
日 元	103,300	0.206 21,259
澳 幣	789	20.110 15,863
港 幣	1,145	3.913 4,479
泰 銖	2,864	0.947 2,711
歐 元	46	35.770 1,663

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金	\$	1,435		30.445	\$		43,702	
人 民 幣		901		4.271			3,847	
<u>透過其他綜合損益按公允</u>								
<u>價值衡量之金融資產</u>								
人 民 幣		15,560		4.271			66,176	
泰 銖		3,800		0.923			3,507	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人 民 幣		10,978		4.271			46,888	
美 金		145		30.445			4,416	
<u>113 年 12 月 31 日</u>								
	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	22,993		32.785	\$		753,838	
澳 幣		3,632		20.390			74,059	
人 民 幣		13,777		4.478			61,695	
日 幣		100,945		0.210			21,188	
港 幣		1,598		4.222			6,746	
泰 銖		4,421		0.962			4,254	
歐 元		63		34.140			2,137	
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金		1,385		32.785			43,871	
人 民 幣		918		4.478			4,111	
<u>透過其他綜合損益按公允</u>								
<u>價值衡量之金融資產</u>								
人 民 幣		13,981		4.478			63,765	
泰 銖		3,800		0.923			3,507	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人 民 幣		9,473		4.478			42,421	
美 金		254		32.785			8,335	

113 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 24,466	31.650	\$ 774,342
澳 幣	3,533	21.930	77,476
人 民 幣	12,349	4.523	55,855
泰 銖	46,794	0.987	46,176
日 元	157,972	0.222	35,117
港 幣	1,602	4.075	6,530
歐 元	62	35.380	2,199
<u>採用權益法之投資</u>			
美 金	1,385	31.650	43,829
人 民 幣	1,139	4.523	5,151
<u>透過其他綜合損益按公允</u>			
<u>價值衡量之金融資產</u>			
人 民 幣	17,573	4.523	79,369
泰 銖	3,800	0.923	3,507
金 融 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	10,395	4.523	47,016
美 金	225	31.650	7,115

本公司及子公司於 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣已實現及未實現兌換損益分別為利益 8,928 仟元、損失 2,108 仟元、損失 19,432 仟元及利益 7,564 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、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. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。

4. 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：附表二。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門為電子產品部門及其他部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

114年1月1日至9月30日			
國內外營運部門	電子產品	其他	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 701,207	\$ 13,301	\$ 714,508
部門利益	\$ 46,154	\$ 3,340	\$ 49,494
其他利益及損失	(6,255)	9,645	3,390
利息收入	24,078	1,632	25,710
利息費用	(4,843)	(7)	(4,850)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(10,087)	(6)	(10,093)
稅前淨利	\$ 49,047	\$ 14,604	\$ 63,651

113年1月1日至9月30日			
國內外營運部門	電子產品	其他	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 749,920	\$ 1,960	\$ 751,880
部門利益（損失）	\$ 71,886	(\$ 7,415)	\$ 64,471
其他利益及損失	47,008	9,606	56,614
利息收入	29,919	623	30,542
利息費用	(6,034)	(7)	(6,041)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	9,669	(4)	9,665
稅前淨利	\$ 152,448	\$ 2,803	\$ 155,251

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
部 門 資 產			
電子部門	\$ 2,830,701	\$ 3,174,299	\$ 3,158,441
其 他	<u>612,437</u>	<u>451,449</u>	<u>462,888</u>
合併資產總額	<u>\$ 3,443,138</u>	<u>\$ 3,625,748</u>	<u>\$ 3,621,329</u>
部 門 負 債			
電子部門	\$ 429,760	\$ 492,507	\$ 495,364
其 他	<u>1,610</u>	<u>1,938</u>	<u>2,295</u>
合併負債總額	<u>\$ 431,370</u>	<u>\$ 494,445</u>	<u>\$ 497,659</u>

昆盈企業股份有限公司及其子公司

期末持有之重大有價證券情形

民國 114 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值 (註 一)
昆盈企業股份有限公司	<u>股 票</u> 文麥股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	1,973	\$ 24,357	7.71%	\$ 24,357
	大溪育樂股份有限公司（特別股）	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	9,100	-	9,100
	東 貝	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,913	- (註三)	-	- (註三)
	天瀚（私募）	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	472	7,649	1.70%	7,649
	東貝（私募）	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	15,789	- (註三)	3.42%	- (註三)
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	USD 2,174	7.97%	USD 2,174
宏城投資股份有限公司	<u>股 票</u> 竹芯科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	127	722	2.91%	722
	長 榮	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	160	28,640	0.01%	28,640
	精 元	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	210	8,663	0.11%	8,663
	瑞 鼎	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	8	2,224	0.01%	2,224
	陽 明	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	30	1,590	-	1,590
	伸 興	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	50	4,520	0.08%	4,520
	大 成	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	100	5,180	0.01%	5,180

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值 (註 一)
台灣微米科技股份有限公司	巧 新	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50	\$ 2,415	0.02%	\$ 2,415
	威 健	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	2,810	0.02%	2,810
	股 票 泰國 MOTOMOTO Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	38	3,507	19.00%	3,507
	聯巨生技股份有限公司	台灣微米科技股份有限公司 董事為該公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	90	900	18.00%	900
	東 貝	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	597	- (註三)	-	- (註三)
	台新新光金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	135	2,422	-	2,422
	台新新光辛特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	35	323	-	323
仲強投資股份有限公司	中 石 化	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	160	1,169	-	1,169
	股 票 系 統 電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	1,336	-	1,336
	力 積 電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10	254	-	254

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心 114 年 9 月底之收盤價計算；買賣受限制之上市櫃私募股票，以評價方法估計；國內外未上市櫃股票係採評價方法計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：因東貝公司自 109 年 4 月 7 日起停止交易，無公開市場流通價格及可供驗證之財務數字做為評價依據，本公司及子公司經評估東貝公司之股權公允價值為 0。

昆盈企業股份有限公司及其子公司
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 114 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	
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd.	本公司之孫公司	進貨（註一）	\$ 300,581（註二）	100%	不定期與應收款項互抵	-	—	\$ -	-	
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	進貨	300,651（註二）	100%	不定期與應收款項互抵	-	—	-	-	

註一：本公司對 KYE Trade 之進貨交易，係東莞昆盈自行採購原物料並加工為成品後回銷本公司。本公司進貨交易產生之應付帳款，不定期與雙方內部計價以及互為墊付往來等應收付款項相沖抵。

註二：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其子公司
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 114 年 9 月 30 日

附表三

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 備 抵 損 失 金 額
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd.	本公司之孫公司	\$ 422,233 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	422,233 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-

註一：除本公司代購原物料之應收款項，於買回製成品時不定期與應付款項互抵外，亦包括對東莞昆盈之匯入匯出款收付、與東莞昆盈之集團內部計價、互為墊付往來之營業費用等項目對其他應收款產生借貸方金額之合計數。

註二：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	KYE Trade	1	進貨	\$ 300,581	註二	42%
1	東莞昆盈	KYE Trade	1	其他應收款	422,233	註二	12%
		KYE Trade	3	營業收入	300,651	註二	42%
		KYE Trade	3	其他流動負債	422,233	註二	12%

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：本公司對 KYE Trade 之進貨交易，係東莞昆盈自行採購原物料並加工為成品後回銷本公司。本公司進貨交易產生之應付帳款，不定期與雙方內部計價以及互為墊付往來等應收付款項相沖抵。

昆盈企業股份有限公司及其子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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	備 註	
				本 期	期 末	去 年	年 底	股 數 (仟 股)	比 率 (%)					帳 面 金 額
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資控股	USD	25,467	USD	28,467	18,467	100.00	\$	352,530	USD 1,204	\$ 37,708	子 公 司 (註二)
	仲強投資股份有限公司	新 北 市	投資業務		427,482		227,482	40,700	100.00		(註一) 407,311	917	(註一) 917	子 公 司 (註三)
	宏城投資股份有限公司	台 北 市	投資業務		85,000		85,000	9,578	100.00		(註一) 83,072	12,412	(註一) 12,412	子 公 司
	美國 KYE International Corporation	美 國	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售		-	USD	2,610	-	-		(註一) -	(USD 25)	(註一) (795)	子 公 司 (註四)
	昆盈企業 (香港) 股份有限公司	香 港	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售	HKD	500	HKD	500	500	100.00		(註一) 4,250	-	(註一) -	子 公 司
	台灣微米科技股份有限公司	台 北 市	數位影音產品之設計、加工及銷售		652,962		652,962	51,563	94.61		(註一) 532,569	(11,254)	(註一) (10,648)	子 公 司
	薩摩亞達星有限公司	薩摩亞群島	投資控股	USD	417	USD	417	-	25.00		3,847	(RMB 70)	(註一) (76)	採用權益法之投資
	天明製藥股份有限公司	新 北 市	中藥製造		288,184		288,184	19,446	22.64		228,912	18,619	5,015	採用權益法之投資
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	前源科技股份有限公司	苗 栗 縣	光收發模組研發、設計、製造及銷售		111,880		111,880	10,605	30.40		76,786	(41,288)	(註一) (12,539)	採用權益法之投資
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	8,289	USD	8,289	5,250	100.00	USD	2,612	USD 11	不適用	孫 公 司
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	香 港	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之銷售	HKD	2,723	HKD	2,723	2,723	100.00	USD	61	140	不適用	孫 公 司
	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	16,065	USD	16,065	3	100.00	(USD 8,484)	USD 623	不適用	孫 公 司	
台灣微米科技股份有限公司	Maxfar Limited	薩摩亞群島	投資業務	USD	1,220	USD	1,220	1,220	44.37	USD	1,435	(366)	不適用	採用權益法之投資
	薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	薩摩亞群島	投資控股	USD	300	USD	300	455	100.00		2,089	USD 25	不適用	孫 公 司
	DIGILIFE PTY LTD	澳 洲	觀光事業及不動產開發業務	AUD	6,500	AUD	9,500	6,500	100.00		(註一) 120,443	AUD 60	不適用	孫 公 司 (註五)
	MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD.	泰 國	數位影音產品之銷售	THB	12,000	THB	48,000	240	96.01		(註一) 5,551	(THB 3,350)	不適用	孫 公 司 (註六)
	幕府移動科技股份有限公司	新 北 市	數位影音產品之銷售		9,000		9,000	900	90.00		(註一) 10,721	2,041	不適用	孫 公 司
	MUFU 株式会社	日 本	數位影音產品之銷售	JPY	100,000		-	10	100.00		(註一) 20,443	(JPY 664)	不適用	孫 公 司 (註七)
	前源科技股份有限公司	苗 栗 縣	光收發模組研發、設計、製造及銷售		17,113		10,550	2,094	6.00		15,000	(41,288)	不適用	採用權益法之投資
宏城投資股份有限公司	前源科技股份有限公司	苗 栗 縣	光收發模組研發、設計、製造及銷售		58		58	5	0.01		40	(41,288)	不適用	採用權益法之投資
薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	香港微米科技有限公司	香 港	投資控股	USD	455	USD	455	455	100.00	USD	69	HKD 194	不適用	孫 公 司

註一：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註二：英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.於 114 年 7 月辦理現金減資 USD 3,000 仟元。

註三：仲強投資股份有限公司於 114 年 3 月辦理現金增資，本公司認購 20,000 仟股。

註四：美國 KYE International Corporation 已於 114 年 6 月停止營業並清算完畢，且辦理註銷登記完竣。

註五：DIGILIFE PTY LTD 於 114 年 3 月辦理現金減資 AUD 3,000 仟元。

註六：MUFU TECHNOLOGIES CO., LTD.於 114 年 8 月辦理現金減資 THB 37,497 仟元。

註七：台灣微米科技股份有限公司於 114 年 9 月設立其子公司 MUFU 株式会社，並投入資本 JPY 100,000 仟元。

昆盈企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

昆盈企業

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註五）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦週邊、消費性電子及視訊影像產品之研發、製造及銷售	USD 14,405 （註四）	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 15,965	\$ -	\$ -	USD 15,965	\$ 624	100%	\$ 624 （註五）	(USD 8,534) （註五）	\$ -
東莞嘉盈電子有限公司	電腦配件、家電用品及模具之製造與銷售	RMB 3,722	經由薩摩亞達星有限公司間接投資香港佳盈塑膠有限公司再由其投入營運資金 25%	USD 417	-	-	USD 417	(RMB 70)	25%	(76)	3,847	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
USD 35,431（註二）	USD 27,199（註二）	\$ 1,788,019（註一）

註一：係按淨值之 60% 計算。

註二：本公司原經由英屬蓋曼群島 Global Lighting Technologies Inc.間接投資上海向隆電子科技有限公司、蘇州向隆塑膠有限公司及蘇州茂立光電科技有限公司，因 Global Lighting Technologies Inc. 業於 100 年 7 月 28 日在臺灣證券交易所上市買賣，故該此項資訊請參照該公司之公開財務報告。

註三：東莞昆盈電腦製品有限公司投資損益認列基礎係按照同期間經會計師核閱之財務報表；東莞嘉盈電子有限公司投資損益認列基礎係按照同期間未經會計師核閱之財務報表。

註四：東莞昆盈電腦製品有限公司於 114 年 8 月辦理辦理減少註冊資本 HKD 13,000 仟元以彌補虧損。

註五：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台灣微米

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	
麗攝光電(深圳)有限公司	數位影音產品之銷售	USD 200	經由香港微米科技有限公司投資持有 100%	USD 200	\$ -	\$ -	USD 200	RMB 183	100%	HKD 198 (註三)	HKD 228 (註三)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
USD 334	USD 500	\$ 337,729（註一）

註一：係按淨值之 60% 計算。

註二：投資損益認列基礎係按照同期間未經會計師核閱之財務報表。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。