台灣類比科技股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國 110 年及 109 年第三季 (股票代碼 3438)

公司地址:新竹縣竹北市台元科技園區台元二街1號7樓之1

電 話:(03)620-9588

台灣類比科技股份有限公司及子公司 民國 110 年及 109 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

	項	目	<u>頁</u>	次
-,	封面		1	
二、	目錄		2 ~	3
三、	會計師核閱報告		4 ~	5
四、	合併資產負債表		6 ~	7
五、	合併綜合損益表		8	
六、	合併權益變動表		9	
七、	合併現金流量表		10 ~	11
八、	合併財務報表附註		12 ~	48
	(一) 公司沿革		12	2
	(二) 通過財務報告之日期及程序		12	2
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~	13
	(四) 重大會計政策之彙總說明		13 ~	14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來派	系	15	5
	(六) 重要會計項目之說明		15 ~	34
	(七) 關係人交易		35 ~	36
	(八) 質押之資產		36	3
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		36	3

 項
 月
 页
 次

 (十) 重大之災害損失
 36

 (十一)重大之期後事項
 36

 (十二)其他
 36 ~ 46

 (十三)附註揭露事項
 47

 (十四)部門資訊
 47 ~ 48



會計師核閱報告

(110)財審報字第 21001850 號

台灣類比科技股份有限公司 公鑒:

前言

台灣類比科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱 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。

~4~



結論

依本會計師核閱結果,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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達台灣類比科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況,民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

江泉燕うてそが

會計師

謝智政部智改

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042599 號中華 民國 110 年 11 月 10 日

台灣類比科捷股份有版公司及子公司合併方產上負債表 民國110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日 (民國110年及109年9月30日之合併資產負債表僅絕核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	Annual magnetic residence in the control of the con							1 1/1 1/1 /4
	資 産	附註	<u>110 年 9 月</u> 金 額	30 ⊟ %	109 年 12 月 金 額	31 日 %	109 年 9 月 金 額	30 日 %
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 597,143	31	\$ 451,733	28	\$ 400,235	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融	清產一 六(二)及八						
	流動		140		88,288	5	94,816	6
1150	應收票據淨額	六(三)	3,711		23,655	2	5,842	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	327,714	17	251,828	15	251,842	16
1180	應收帳款一關係人淨額	六(三)及七	15,748	1	2,207	-	3,685	~
1200	其他應收款		6,456	-	5,203	-	4,496	
1210	其他應收款一關係人	t	-	-	3	-	-	-
1220	本期所得稅資產		-	-	164	-	353	-
130X	存貨	六(四)	245,281	13	158,562	10	144,189	9
1410	預付款項		1,469	-	1,937	-	772	-
1470	其他流動資產		124	*	90		94	
11XX	流動資產合計		1,197,646	62	983,670	60	906,324	57
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允	價值衡 六(五)						
	量之金融資產一非流動		160,344	8	67,224	4	27,232	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融	資產一 六(二)及八						
	非流動		3,590	-	3,585	-	585	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	553,541	29	559,011	34	558,606	35
1755	使用權資產	六(七)	348	-	635	-	1,419	-
1780	無形資產	六(九)	6,942	-	9,446	-	8,564	-
1840	遞延所得稅資產		20,421	1	27,866	2	32,760	2
1900	其他非流動資產	六(十)	1,882		941		60,021	4
15XX	非流動資產合計		747,068	38	668,708	40	689,187	43
1XXX	資產總計		\$ 1,944,714	100	\$ 1,652,378	100	\$ 1,595,511	100
			/ vite 1 1 1957 5					

台灣類比科技服務制度認同及子公司 合併資產資債表 民國110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日 (民國110年及109年9月30日之合併資產負債表僅經接閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	負債及權益	附註	110 年 9 月 金 額	30 ⊟ %	109 年 12 月金 額	31 E	109 年 9 月金 額	30 B %
	流動負債							***************************************
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 87,000	5	\$ 87,000	5	\$ 100,000	6
2130	合約負債一流動	六(十八)	7,139	•	9,912	1	15,904	1
2170	應付帳款		171,137	9	170,794	10	164,200	10
2180	應付帳款一關係人	t	6,971	**	707	_	631	
2200	其他應付款	六(十二)	120,068	6	85,920	5	58,732	4
2230	本期所得稅負債		41,902	2	6,756	1	-	-
2280	租賃負債一流動		210	-	383	-	1,075	-
2300	其他流動負債		1,701		1,373		1,329	
21XX	流動負債合計		436,128	22	362,845	22	341,871	21
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		17,069	1	-	-	-	-
2580	租賃負債一非流動		141	-	255	-	350	-
2645	存入保證金		363		334		323	
25XX	非流動負債合計		17,573	1	589		673	
2XXX	負債總計		453,701	23	363,434	22	342,544	21
	篩屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十四)						
3110	普通股股本		471,658	24	471,658	29	471,658	30
	資本公積	六(十五)						
3200	資本公積		582,219	30	582,219	35	582,219	36
	保留盈餘	六(十六)						
3310	法定盈餘公積		147,641	8	136,716	8	136,716	9
3320	特別盈餘公積		10,900	1	-	-	-	-
3350	未分配盈餘		211,768	11	109,251	7	67,909	4
	其他權益	六(十七)						
3400	其他權益		66,827	3	(10,900)	(1)	(5,535)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,491,013		1,288,944	78	1,252,967	79
3XXX	權益總計		1,491,013		1,288,944	78	1,252,967	<u>79</u>
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,944,714	100	\$ 1,652,378	100	\$ 1,595,511	100

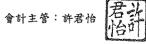
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳錦川



經理人:林登財







單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

				0年7月			年7月) 年 1 月			年1月	
	項目	附註	<u>至</u> 金	9 月 30 額	<u>8</u>	<u>至</u> 金	9月3額	0 _日	<u>至</u> 金	9 月 3	0 B	<u>至</u> 金	9月3 額	<u>0 €</u>
4000	營業收入	六(十八)及七	\$	433,294	100	\$	350,698	100		1,233,417	100		914,328	100
5000	營業成本	六(四)					,			,,			,	
		(ニナニ)												
		(二十四)及七	(231,504)(53)	(223,039)	(_64)	()	705,214)	(57)	(605,668)	(66)
5900	營業毛利			201,790	47		127,659	36		528,203	43		308,660	34
	營業費用	六(二十三)									***************************************	-	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
		(二十四)												
6100	推銷費用		(6,991)(2)	(6,584)	(2)	(20,904)	(2)	(17,707)	(2)
6200	管理費用		(20,861)(5)	(14,006)	(4)	(50,861)	(4)	(41,231)	(4)
6300	研究發展費用		(71,069) (<u>16</u>)	(60,606)	(_17)	(201,465)	(<u>16</u>)	(173,367)	(19)
6000	營業費用合計		(98,921)(23)	(81,196)	(<u>23</u>)	(273,230)	(22)	(232,305)	(25)
6900	營業利益			102,869	24		46,463	13		254,973	21		76,355	9
	營業外收入及支出													
7100	利息收入	六(十九)		221	-		489	•		914	-		2,454	_
7010	其他收入	六(二十)		827			2,209	1		4,853	-		5,139	1
7020	其他利益及損失	六(ニナー)	(1,254)	-	(10,717)	(3)	(16,059)	(1)	(17,377)	(2)
7050	財務成本	六(二十二)	(161)	_	(9)		(<u>485</u>)		(21)	
7000	營業外收入及支出合計		(367)		()	8,028)	(2)	(10,777)	(1)	(9,805)	(1)
7900	我前淨利			102,502	24		38,435	11		244,196	20		66,550	8
7950	所得稅(費用)利益	六(二十五)	(20,851)(5)	(821)		(49,105)	(4)		1,359	_
8200	本期淨利		\$	81,651	19	\$	37,614	11	\$	195,091	16	\$	67,909	8
	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	六(五)(十七)												
	價值衡量之權益工具投資													
	未實現評價損益		\$	4,444	1	\$	95	-	\$	93,120	7	\$	2,704	-
8349	與不重分類之項目相關之	六(十七)												
	所得稅	(二十五)	(764)					(17,069)	$(\underline{1})$			-
8310	不重分類至損益之項目總													
	額			3,680	1		95			76,051	6		2,704	
	後續可能重分類至損益之項													
	自													
8361	國外營運機構財務報表換	六(十七)												
	算之兌換差額			1,732			72			1,676		(42)	
8360	後續可能重分類至損益之													
	項目總額			1,732			72			1,676	- 1	(42)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	5,412	1	\$	167	_	\$	77,727	6	\$	2,662	
8500	本期綜合損益總額		\$	87,063	20	\$	37,781	11	\$	272,818	22	\$	70,571	8
	淨利(損)歸屬於:						- minorial management	***************************************			2			
8610	母公司業主		\$	81,651	19	\$	37,614	11	\$	195,091	16	\$	67,909	8
	綜合損益總額歸屬於:		w(**********	Wilson area	***************************************	*************************************	Nátivousia		distribution.	***************************************	***************************************	-
8710	母公司業主		\$	87,063	20	\$	37,781	11	\$	272,818	22	\$	70,571	8
0.10	* * * * *		1,	0,,000		*	27,101		<u> </u>	U10		Ψ	10,311	
	基本每股盈餘													
9750	基本每股盈餘	六(二十六)	\$		1.73	\$		0.74	Ŷ.		4.14	¢		1 10
0.00	稀釋每股盈餘	71(A)	Ψ			Ψ		5./4	\$		7.14	\$	Ar-10-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-	1.10
nonn		六(二十六)	đ		1 71	e		0.74	ø		4 00	dr.		1 00
9850	稀釋每股盈餘	ハマーエスノ	\$		1.71	\$		0.74	\$		4.08	\$		1.09

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳錦川



經理人:林登財



會計主管:許君怡



國外營運機構財務 # 報表 換算之兌換 / 差 ***| 徐| 象 49,491) 10,925) 67,909 48,154 606, 29 67,909 1,337 109,251 195,091 195,091 i Sile 熔 ¢ څ * * 1,337) 1,337 ⋖ 缕 lin' 4 13 30 B Žq 椞 S 李 48,154) ⋖ 184,870 136,716 136,716 10,925 ⋖ 华 法床额 4 뱐 零 582,219 ,219 219 4 582, 582,

202,139)

1,252,967

3,763)

50

1,772)

202,139 471,658

(日十)从

(パナ)ド

法定盈餘公發鋼補虧損

特別盈餘公積迴轉

現金減資

本期綜合損益總額

,658

471,

Œ

110年1月1日至9月30

110年1月1日餘額

本期淨利

109年9月30日餘額

六(五)(十七)(二 十五)

本期其他綜合損益

(ド十)ド

109 年度盈餘指橫及分配

法定監餘公積 特別虽餘公積 股東現金股利

本期綜合損益總額

1,288,944

9,224)

⊕

1,676)

€

195,091

61,909 2,662

70,571

1,384,535

6,467)

9

1,730)

€-9

42)

黎 淵 欒

權 權 透過其他綜合損益 該過其他綜合損益 各份介徵值的變之 食 金融 資產 未實現

割

ķ

瞬

鏃

*

*

臣

盛 쐩

抻 444 400

ᇎ

œ

109年1月1日至9月30

109年1月1日餘額

本期淨利

673,797

六(五)(十七)

本期其他綜合損益

白瀬獺

單位:新台幣仟元

~6~

會計主管:許君怡

70,749)

10,900) 70,749)

10,900

1,491,013

827 99,8

211,768

10,900

641

147,

582,219

471,658

110 年9月30 日餘額

272,818

76,051 76,051

77,727

1,676 1,676

> 後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱 **經理人: 林登財**

董事長:吳錦川

台灣類比科技股份有限公司及子公司 合併現金中流量表 民國110年及109年1月1日至9月30日 (僅經核閱,未依一般公認審計學則查核)

單位:新台幣仟元

	Company of the second state of the second second second	Angel Park			
	附註		手 1 月 1 日 月 30 日		F 1 月 1 日 月 30 日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	244,196	\$	66,550
調整項目		Ψ	244,170	Ψ	00,550
收益費損項目					
折舊費用	六(六)(七)				
YI LE X	(ニナニ)		26,075		28,198
攤銷費用	六(九)(二十三)		12,539		17,009
利息費用	六(二十二)		485		21
利息收入	六(十九)	(914)	(2,454)
股利收入	六(二十)	(2,245)		48)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(6)		106)
處分投資損失	六(二十一)		1,835	•	-
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			19,944		1,180
應收帳款		(75,886)		17,455
應收帳款-關係人		(13,541)	(3,549)
其他應收款		(1,661)	(1,409)
其他應收款-關係人			3		**
存貨		(86,719)		16,367
預付款項			468		862
其他流動資產		(34)	(62)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債		(2,773)		13,136
應付帳款			343		27,887
應付帳款-關係人			6,264		460
其他應付款			36,744	(3,556)
其他流動負債			328	(<u> </u>
營運產生之現金流入			165,445		177,932
收取之利息			1,322		2,322
收取之股利			2,245		48
支付之利息		(466)	(21)
(支付)退還之所得稅		(6,350)		287
營業活動之淨現金流入			162,196		180,568

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	Accompanied to be particularly	110 4	: 1 13 1	100	F 1 11 1 1 11
	<u> 附註</u>	至 9	月 30 日		年 1 月 1 日 1 月 3 0 日
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	c h		. th	00.016
		\$	-	(\$	90,216)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)		88,283		**
購置不動產、廠房及設備	六(ニナセ)	(23,874)	(15,889)
處分不動產、廠房及設備價款			6		106
取得無形資產	六(九)	(10,035)	(13,609)
存出保證金增加			-	(83)
存出保證金減少			•		506
投資活動之淨現金流入(流出)			54,380	(119,185)
籌資活動之現金流量					
短期借款舉借數	六(ニ十八)		214,000		130,000
短期借款償還數	六(二十八)	(214,000)	(30,000)
租賃本金償還	六(二十八)	(287)	(1,839)
存入保證金增加	六(二十八)		29		58
存入保證金減少	六(二十八)		-	(746)
發放現金股利	六(十六)	(70,749)		-
現金滅資	六(十四)		-	(202,139)
籌資活動之淨現金流出		(71,007)	(104,666)
匯率變動之影響		(159)	(42)
本期現金及約當現金增加(減少)數			145,410	(43,325)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		451,733		443,560
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	597,143	\$	400,235

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:吳錦川



經理人: 林登財



會計主管:許君怡



台灣類比科技股份有限公司及子公司 合併財務報表附註 民國110年及109年第三季

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣類比科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 88 年 3 月 25 日。本公司股票自民國 95 年 7 月 19 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造,與電子材料批發。

本公司於民國 105 年 10 月 6 日發行新股取得遠翔科技股份有限公司 100%股權, 並取得對遠翔科技股份有限公司之控制,並於民國 107 年 7 月 1 日與遠翔科技 股份有限公司合併,以本公司為存續公司。

致新科技股份有限公司於民國 108 年度取得本公司之控制權,成為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年11月10日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 民國110年1月1日則第9號之延長」

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導 民國110年1月1日 準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16 號之第二階段修正「利率指標變革」

國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀 民國110年4月1日(註) 病毒肺炎相關租金減讓」

註:金管會允許提前於民國110年1月1日適用

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

國際會計準則理事會

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

2018-2020週期之年度改善

民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 響

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

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資	待國際會計準則理事
者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下,餘與民國 109年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一 致地適用。

(一)遵循聲明

- 1.本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2. 本合併財務報告應併同民國 109 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合捐益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
- 2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公 告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集 團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜 性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說 明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

投資公司

本合併財務報告之編製原則與109年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

子公司

名 稱 名 稱 業務性質 110年9月30日 109年12月31日 109年9月30日 說明 台灣類比科技 深圳閃耀之星 從事電子產品 股份有限公司 科技有限公司 及其相關零配

件批發、研發 、設計、進出 口及其相關配 套業務

註:本公司於民國 109 年 1 月 15 日經董事會通過辦理註銷登記,並於民 國 110 年 8 月完成註銷程序。

所持股權百分比

100

100

註

- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。
- 5. 重大限制: 無。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無。

(四)員工福利

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

(五)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動,請參閱民國 109 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110</u>	110年9月30日		年12月31日	109年9月30日		
庫存現金及零用金	\$	214	\$	268	\$	265	
支票存款及活期存款		123,479		166,950		126,721	
定期存款		473, 450		284, 515		273, 249	
合計	\$	597, 143	\$	451,733	\$	400,235	

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
流動項目:							
定期存款		\$	_	\$	_	\$	1,606
質押之定期存款			_		88, 288		93, 210
非流動項目:							
質押之定期存款			3, 590		3, 585		585
合計		\$	3, 590	\$	91, 873	\$	95, 401

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下:

	110年7月1	日至9月30日	109年7月1	日至9月30日
利息收入	\$		\$	247
	110年1月1	日至9月30日	109年1月1	日至9月30日
利息收入	\$	267	\$	283

- 2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳十二(二)。

(三)應收票據及帳款

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
應收票據	\$	3, 711	\$	6,574	\$	5, 842
其他應收票據				17, 081	_	
	\$	3, 711	\$	23, 655	\$	5, 842
應收帳款	\$	327, 714	\$	251, 828	\$	251, 842
應收帳款-關係人		15, 748		2, 207		3,685
減:備抵損失						_
	\$	343, 462	\$	254, 035	\$	255, 527

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

	110年9	月30日	109年1	2月31日	109年9月30日			
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據		
未逾期	\$302,836	\$ 3,711	\$212,600	\$ 23,655	\$213, 477	\$ 5,842		
60天內	40, 197	_	40,687	_	41,867	_		
61-90天	416	_	318	_	160	_		
91-180天	13		430	<u> </u>	23			
	\$343, 462	\$ 3,711	<u>\$254, 035</u>	\$ 23,655	<u>\$255, 527</u>	\$ 5,842		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之應收票據 及應收帳款餘額均為客戶合約所產生,另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合 約之應收款餘額為\$276,455。
- 3. 本集團於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日持有客戶提供之商業本票及定期存款作為應收帳款信用額度擔保品,其金額分別為\$41,000、\$36,000 及\$36,000。本集團民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日持有客戶提供之土地及建物作為應收帳款信用額度擔保品;由於實務上不可行,本集團無法合理估計所持有擔保品之公允價值。
- 4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團應收票據於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,711、\$23,655 及\$5,842;最能代表本集團應收帳款於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30日信用風險最大之暴險金額分別為\$343,462、\$254,035 及\$255,527。
- 5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)存貨

	110年9月30日							
	成本		備抵跌價損失			帳面金額		
原料	\$	49, 786	(\$	6, 843)	\$	42, 943		
在製品		144, 022	(18, 161)		125, 861		
製成品		134, 841	(58, 364)		76,477		
合計	\$	328, 649	(<u>\$</u>	83, 368)	\$	245, 281		
			 109年12月31日					
			109	年12月31日				
		成本		年12月31日 氐跌價損失		帳面金額		
原料	\$	成本 51,559			\$	帳面金額 38,874		
原料在製品	\$		備打	氐跌價損失	\$			
	\$	51, 559	備打	氐跌價損失 12,685)	\$	38, 874		

	109年9月30日						
	成本			S 跌價損失	帳面金額		
原料	\$	47, 905	(\$	38, 202)	\$	9, 703	
在製品		120, 849	(31, 835)		89, 014	
製成品		99, 217	(53, 745)		45, 472	
合計	\$	267, 971	(\$	123, 782)	\$	144, 189	

本集團當期認列為費損之存貨成本:

	110年	7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日			
已出售存貨成本及勞務成本	\$	256, 807	\$	218, 246		
存貨(回升利益)跌價損失	(25, 303)		4, 793		
	\$	231, 504	\$	223, 039		
	110年	1月1日至9月30日	109年1	月1日至9月30日		
已出售存貨成本及勞務成本	\$	727, 976	\$	588, 298		
存貨報廢損失		_		2, 005		
存貨(回升利益)跌價損失	(22,762)		15,374		
出售下腳及廢料收入			(9)		
	\$	705, 214	\$	605, 668		

民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因去化部份已提列跌價損失之存貨,致產生存貨回升利益。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	110	年9月30日	<u> 109</u> -	年12月31日	109-	年9月30日
非流動項目:							
非上市上櫃公司	:						
上海新相微電	子股份有限	\$	50,886	\$	50, 886	\$	_
公司							
Asia Global	Venture		12, 762		12,762		15, 995
Capital II	Co., Ltd.						
亞太新興產業	創業投資股份		7,800		7,800		10,000
有限公司							
英屬開曼群島	商八維智能控						
股公司			5,000		5,000		5, 000
			76,448		76,448		30,995
評價調整			83, 896	(9, 224)	(3, 763)
合計		\$	160, 344	\$	67, 224	\$	27, 232

1. 本集團選擇將屬策略性投資之金融資產投資依據投資之意圖分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$160,344、\$67,224 及\$27,232。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下:

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	\$ 4,444	<u>\$ 95</u>
認列於損益之股利收入	\$ -	\$ 48
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	\$ 93, 120	<u>\$ 2,704</u>
認列於損益之股利收入	\$ 2,245	<u>\$</u> 48

- 3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押或擔保之情形。
- 4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。
- 5. 本集團投資大陸上海新相微電子股份有限公司,原投資協議中含有贖回權權 利已於民國 110 年 9 月份終止。

(六)不動產、廠房及設備

						110年	Ε_					
		土地	房	屋及建築		機器設備		辨公設備		其他設備		合計
1月1日												
成本	\$	221, 962	\$	387, 030	\$	120, 348	\$	23, 907	\$	145, 493	\$	898, 740
累計折舊		<u> </u>	(77, 316)	(115, 259)	(20, 737)	(126, 417)	(339, 729)
	<u>\$</u>	221, 962	\$	309, 714	\$	5, 089	\$	3, 170	\$	19, 076	\$	559, 011
1月1日	\$	221, 962	\$	309, 714	\$	5, 089	\$	3, 170	\$	19, 076	\$	559, 011
增添		_		_		1, 151		959		18, 208		20, 318
折舊費用		_	(7, 052)	(2, 203)	(1, 050)	(15, 483)	(25, 788)
9月30日	\$	221, 962	\$	302, 662	<u>\$</u>	4, 037	<u>\$</u>	3, 079	\$	21, 801	<u>\$</u>	553, 541
9月30日												
成本		221, 962		387, 030		121, 499		24,009		162, 419	\$	916, 919
累計折舊		_	(84, 368)	(117, 462)	(20, 930)	(140, 618)	(363, 378)
	<u>\$</u>	221, 962	\$	302, 662	\$	4, 037	\$	3, 079	\$	21, 801	\$	553, 541

109年

				100-						
	 土地	房	屋及建築	機器設備		辨公設備		其他設備		合計
1月1日										
成本	\$ 221, 962	\$	385, 839	118, 768	\$	22,533	\$	145, 679	\$	894, 781
累計折舊	_	(67, 904) (112, 277)	(19,427)	(126,443)	(326, 051)
累計減損	 <u> </u>		_ (_	70)		<u> </u>		<u> </u>	()	70)
	\$ 221, 962	\$	317, 935	6, 421	\$	3, 106	\$	19, 236	\$	568, 660
1月1日	\$ 221, 962	\$	317, 935	6, 421	\$	3, 106	\$	19, 236	\$	568, 660
增添	_		_	790		817		14,696		16, 303
折舊費用	 <u> </u>	(7, 070) (_	2, 648)	(1, 043)	(15, 596)	(26, 357)
9月30日	\$ 221, 962	\$	310, 865	4, 563	\$	2, 880	\$	18, 336	\$	558, 606
9月30日										
成本	\$ 221, 962	\$	385, 839	119, 255	\$	23, 285	\$	139,850	\$	890, 191
累計折舊	 _	(74, 974) (_	114, 692)	(20, 405)	(121, 514)	(331, 585)
	\$ 221, 962	\$	310, 865	4, 563	\$	2,880	\$	18, 336	\$	558, 606

^{1.} 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

^{2.} 本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無利息資本化之情形。

(七)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產為辦公室、公務車及電話系統,租賃合約之期間通常介於1至4年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
- 2. 本集團承租之公務車中其一及深圳辦公室之租賃期間不超過 12 個月,及 承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	_110年9月30日1		<u>109年1</u>	2月31日	109年9月30日	
	帳面金額		帳面	金額	帳面金額	
房屋及建築	\$	_	\$	_	\$	689
運輸設備		291		405		442
辨公設備		57		230		288
	\$	348	\$	635	\$	1,419
	110年7月1日至9月30日			109年7月1日至9月3		
		折舊費用		折舊費用		
房屋及建築	\$		_	\$		516
運輸設備			38			40
辨公設備			58			57
	\$		96	\$		613
	110年	1月1日至9	月30日	109年1月1日至9月30日		
		折舊費用			折舊費	用
房屋及建築	\$		_	\$		1,549
運輸設備			114			119
辨公設備			173			173
	\$		287	\$		1,841

- 4. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分 別為\$0 及\$2,523。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日			
影響當期損益之項目					
租賃負債之利息費用	\$ 1	\$ 3			
屬短期租賃合約之費用	\$ _	<u>\$ 119</u>			
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$</u> 5	<u>\$ 5</u>			
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日			
影響當期損益之項目					
租賃負債之利息費用	\$ 4	<u>\$ 15</u>			
屬短期租賃合約之費用	\$ _	<u>\$ 354</u>			
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 14</u>			

- 6. 本集團於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$102、\$742、\$305 及\$2,222。
- 7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時,係將所有行使延長選擇權,或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時,則租賃期間將重新估計。

(八)租賃交易一出租人

- 1. 本集團出租之標的資產為建物,租賃合約之期間為1至3年,租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
- 2. 本集團於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$801、\$1,395、\$2,373 及\$4,325 之租金收入,合約內無屬變動租賃給付。
- 3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下:

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日		
109年	\$ -	\$	\$ 561		
110年	627	2, 152	1, 895		
111年	1, 970	1, 746	1, 746		
112年	1, 164	1, 164	1, 164		
合計	<u>\$</u> 3, 761	\$ 5,062	\$ 5,366		

(九)無形資產

				110)年			
	專利權		電腦軟體			也無形資產		合計
1月1日								
成本	\$	128	\$	20,059	\$	2, 288	\$	22, 475
累計攤銷	(<u>19</u>) (12, 183)	(827)	()	13, 029)
	\$	109	\$	7, 876	\$	1, 461	\$	9, 446
1月1日	\$	109	\$	7, 876	\$	1, 461	\$	9, 446
增添		81		9, 393		561		10, 035
攤銷費用	(21) (11, 675)	(843)	(12, 539)
9月30日	\$	169	\$	5, 594	<u>\$</u>	1, 179	\$	6, 942
9月30日								
成本	\$	190	\$	10, 937	\$	2, 260	\$	13, 387
累計攤銷	()	21) (5, 343)	(1, 081)	(6, 445)
	\$	169	\$	5, 594	\$	1, 179	\$	6, 942

	專	利權 電	這腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日					
成本	\$	382 \$	16, 914 \$	1,744	\$ 19,040
累計攤銷	(<u>178</u>) (6, 325) (573) (7,076)
	<u>\$</u>	204 \$	<u>10, 589</u> <u>\$</u>	1, 171	<u>\$ 11, 964</u>
1月1日	\$	204 \$	10, 589 \$	1, 171	\$ 11,964
增添		22	12, 695	892	13, 609
攤銷費用	(99) (16, 19 <u>5</u>) (715) (17, 009)
9月30日	\$	127 \$	7, 089 \$	1, 348	\$ 8,564

109年

9月30日 \$ 18, 500 \$ 2,089 \$ 279 \$ 成本 20,868 152) (12, 304) 11,411) (累計攤銷 741) (\$ \$ \$ \$ 127 7,089 1, 348 8, 564

1. 無形資產攤銷費用明細如下:

	110年7月1日	至9月30日	109年7月1日至9月30日		
營業成本	\$	1	\$	1	
管理費用		228		231	
研究發展費用		3, 862		5, 921	
合計	\$	4, 091	\$	6, 153	
	110年1月1日	至9月30日	109年1月1日至	9月30日	
營業成本	\$	2	\$	2	
管理費用		601		673	
研究發展費用		11, 936		16, 334	
合計	\$	12, 539	\$	17,009	

2. 本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無利息資本化之情 形。

(十)其他非流動資產

	<u>110年</u>	<u>110年9月30日</u> 1		109年12月31日		109年9月30日	
淨確定福利資產	\$	_	\$	_	\$	5, 842	
預付設備款		941		_		_	
存出保證金		941		941		54, 179	
	\$	1,882	\$	941	\$	60, 021	

本集團於民國 107 年 3 月 5 日與上海新相微電子股份有限公司(以下簡稱「上海新相微」簽訂投資協議書,本集團將以總價款美金 180 萬元投資上海新相微,預計取得 4%之股權;因上海新相微之所在地政府法令要求,須先送請當地主管機關審批核准,故將前述投資款匯入上海新相微指定之新相微電子(香港)有限公司(以下簡稱「新相微(香港)」)銀行帳戶,做為履行此投資協議之保證金,俟本投資案經當地主管機關審批通過後,保證金將全額無息退回。若上海新相微投資審批無法通過或投資協議書有解除或終止情形,新相微(香港)將無條件退回保證金予本公司,且上海新相微就保證金情形,新相微(香港)將無條件退回保證金予本公司,且上海新相微就保證金值表資值,新相微(香港)將無條件退回保證金予本公司,且上海新相微就保證金值表過重要責任。上述投資案業經當地主管機關審批通過並已於民國 109年 12 月完成投資匯款作業,因此該筆保證金已依約定如數返還收回。

(十一)短期借款

借款性質	110年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 87,000</u>	0.72%	土地、房屋及建築
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 87,000</u>	0.75%	土地、房屋及建築
借款性質	109年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 100,000</u>	$0.75\% \sim 0.83\%$	土地、房屋及建築
擔保品之附註請詳附註	八之說明。		

(十二)其他應付款

	110	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
應付薪資及獎金	\$	30, 656	\$	42,645	\$	31, 732	
應付員工酬勞		64,222		21, 129		11,744	
應付設備款		4, 393		7,008		4,591	
其他		20, 797		15, 138		10,665	
	\$	120,068	\$	85, 920	\$	58, 732	

(十三)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工數 服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年額 2%提撥退休基金,一般基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,一般員工以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資,已於民國 109 年 12 月 9 日取得新竹縣政府核准在案,並依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 9 條項規定,於民國 109 年 12 月 31 日收到臺灣銀行退休準備金支票,結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金,認列結清退休金利益 \$11,063。
 - (2)民國109年7月1日至9月30日及109年1月1日至9月30日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$265及\$789。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司依據「勞工退休金條例」, 訂有確定提撥之退休辦法, 適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)本公司之大陸地區子公司-深圳閃耀之星科技有限公司按中華人民 共和國政策規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定 比率提撥養老保險金,每位員工之退休金由政府管理統籌安排,大 陸子公司除按月提撥外,無進一步義務。
 - (3)民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別 為\$2,127、\$2,194、\$6,400 及\$6,517。

(十四)股本

1.民國110年9月30日止,本公司額定資本額為\$1,000,000,分為100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股),實收資本額為 \$471,658,每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:

			單位:股
	110年		109年
1月1日	47, 165, 815		67, 379, 735
現金減資		(20, 213, 920)
9月30日	47, 165, 815		47, 165, 815

2.本公司於民國 109 年 5 月 28 日經股東會決議辦理現金減資\$202,139, 減資比例約為 30%,減資後實收資本額為\$471,658,此現金減資案經向 主管機關申報並於民國 109 年 7 月 16 日生效,上述減資案之減資基準 日為民國 109 年 7 月 17 日,並於民國 109 年 8 月 10 日辦理變更登記 完竣,其股款退還發放作業已於民國 109 年 9 月 18 日執行完畢。

(十五)資本公積

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

			110年	
	<u> </u>	發行溢價	 其他	 合計
1月1日/9月30日	<u>\$</u>	578, 754	\$ 3, 465	\$ 582, 219
			109年	
		發行溢價	 其他	 合計
1月1日/9月30日	<u>\$</u>	578, 754	\$ 3, 465	\$ 582, 219

(十六)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,公司總決算如有盈餘,應先提繳稅款並彌補以往虧損,次提列 10%為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限),並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後,連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。
- 2.本公司之股利分派,係配合當年度之盈餘狀況,以股利穩定為原則,為因應公司營運穩定成長,須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素,兼顧股東利益及公司長期財務規劃等,決定股利金額,並得搭配發放股票股利或現金股利,惟現金股利以不低於當年度股利分配之百分之十為限。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司分派盈餘時,依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派,嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時,迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 5. 本公司於民國 109 年 5 月 28 日經股東會決議通過民國 108 年度虧損撥補案,以法定盈餘公積 \$48,154 彌補虧損,可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻, 並於民國 110 年 7 月 9 日經股東會決議通過之民國 109 年度盈餘分派 案如下,可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢:

	 109年度					
	 金額	每股股利(元)				
法定盈餘公積	\$ 10, 925					
特別盈餘公積	10, 900					
現金股利	 70, 749	\$	1.5			
合計	\$ 92, 574					
他權益項目						

110年

(十七) 其他權益項目

	110-	
外幣換算	未實現評價損益	總計
1,676)	(\$ 9, 224)	(\$ 10,900)
1,676	_	1,676
_	93, 120	93, 120
	(1 - 222)	(1 - 000)
<u> </u>	$(\underline{17,069})$	$(\underline{17,069})$
_	\$ 66,827	\$ 66,827
	109年	
外幣換算	未實現評價損益	總計
1,730)	(\$ 6,467)	(\$ 8,197)
42)	_	(42)
	2, 704	2, 704
1,772)	$(\underline{\$} 3, 763)$	$(\underline{\$} \qquad 5,535)$
	1,676) 1,676 - - - 外幣換算 1,730) 42)	外幣換算 未實現評價損益 1,676) 9,224) 1,676 - - 93,120 - (- (17,069) - - (109年 外幣換算 未實現評價損益 1,730) (42) - - 2,704

(十八)營業收入

	110年7	月1日至9月30日	109年7	月1日至9月30日
客户合約之收入	\$	433, 294	\$	350, 698
	110年1	月1日至9月30日	109年1	月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$	1, 233, 417	\$	914, 328

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及某一時點移轉之商品及勞務, 收入可細分為下列主要產品線及地理區域:

	中國上	也區		台灣地區		<u></u> 其他	
110年7月1日	類比積	數位積	類比積	數位積	勞務	類比積	
至9月30日	體電路	體電路	體電路	體電路	收入	體電路	合計
銷貨收入	\$ 254,615	\$ 15, 615	\$ 144, 430	\$ 2,852	\$ -	\$ 15, 126	\$ 432,638
券務收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 656	\$ -	\$ 656
收入認列時點	<u>·</u>	<u>·</u>					φ 030
於某一時點認							
列之收入	\$ 254,615	\$ 15, 615	\$ 144, 430	\$ 2,852	\$ -	\$ 15, 126	\$ 432,638
隨時間逐步認							
列之收入					656		656
	\$ 254,615	<u>\$15,615</u>	\$ 144, 430	\$ 2,852	\$ 656	\$ 15, 126	<u>\$ 433, 294</u>
	中國步	也區		台灣地區		其他	
109年7月1日	類比積	數位積	類比積	數位積	勞務	類比積	
至9月30日	體電路	體電路	體電路_	體電路	_收入_	體電路_	合計
銷貨收入	\$ 213,834	\$ 8,763	<u>\$ 110, 925</u>	\$ 10, 215	\$ -	\$ 6,331	\$ 350,068
勞務收入	\$ -	<u>\$ -</u>	\$ -	<u>\$</u>	<u>\$ 630</u>	\$ -	\$ 630
收入認列時點							
於某一時點認							
列之收入	\$ 213,834	\$ 8,763	\$ 110, 925	\$ 10, 215	\$ -	\$ 6,331	\$ 350, 068
隨時間逐步認							
列之收入					630		630
	<u>\$ 213,834</u>	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 110, 925</u>	<u>\$ 10, 215</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 6,331</u>	<u>\$ 350, 698</u>
	中國均	也區		台灣地區		其他	
110年1月1日	類比積	數位積	類比積	數位積	勞務	類比積	
至9月30日	體電路	體電路	體電路	體電路	收入_	體電路_	合計
銷貨收入	\$ 746, 470	\$ 39, 392	<u>\$ 395, 091</u>	<u>\$ 21, 655</u>	<u>\$ -</u>	\$ 29,895	<u>\$ 1, 232, 503</u>
勞務收入	\$ _	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$</u>	\$ 914
收入認列時點							
於某一時點認							
列之收入	\$ 746, 470	\$ 39, 392	\$ 395, 091	\$ 21,655	\$ -	\$ 29,895	\$ 1, 232, 503
隨時間逐步認		_	_	_	914	_	914
列之收入	\$ 746, 470	\$ 39, 392	\$ 395, 091	\$ 21, 655	\$ 914	\$ 29,895	\$ 1, 233, 417
100 5 1 11 1 -	中國土	_		台灣地區	** 75	其他	
109年1月1日	類比積	數位積	類比積	數位積	勞務	類比積 體電路	人出
至9月30日	<u></u> 體電路 ♥ 562 100	<u></u> 體電路 \$ 21, 440	<u></u> 體電路	<u>體電路</u>	<u>收入</u>	<u> </u>	<u>合計</u> ¢ 012 409
銷貨收入	\$ 562, 198		\$ 284,006	\$ 25, 720	<u>\$ -</u>		\$ 913, 498
勞務收入	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 830</u>	\$ -	<u>\$ 830</u>
收入認列時點							
於某一時點認	ф ECO 100	Ф O1 440	Ф ОО 4 ОО 9	¢ 05 700	Ф ООО	Ф OO 194	ф <u>Д</u> 19 000
列之收入	\$ 562, 198	\$ 21, 440	\$ 284, 006	\$ 25, 720	\$ 200	\$ 20, 134	\$ 913, 698
隨時間逐步認 列之收入	_	_	=	_	630	_	630
, 1 C 10.	\$ 562, 198	\$ 21, 440	\$ 284, 006	\$ 25, 720	\$ 830	\$ 20, 134	\$ 914, 328

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下:

本集團認列客戶合約收入相	關之合絲	的負債如下	₹ :			
110年9月30日	109年	-12月31日	109年	-9月30日	1093	年1月1日
合約負債:						
合約負債- ************************************	n ¢	0.019	Ф	15 004	\$	9 769
預收貨款 <u>\$ 7,139</u>	<u>9</u> <u>\$</u>	9, 912	\$	15, 904	Φ	2, 768
3. 期初合約負債本期認列收入						
	<u>110年7</u>	7月1日至9月	30日	<u>109年7)</u>	月1日至	9月30日
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$		_	\$		_
がタリヤンへ		月1日至9月	130日		 月1日 至	9月30日
合約負債期初餘額本期		,,	•		•	
認列收入	\$		9, 886	\$		2, 742
(十九)利息收入						
	110年	7月1日至9)	月30日	109年7	月1日 至	至9月30日
銀行存款利息	\$.,,	221	\$		242
按攤銷後成本衡量之金融資產						0.45
利息收入	ф.		- 001	ф.		247
	\$		221	\$		489
		月1日至9月		109年1月	11日至	
銀行存款利息 按攤銷後成本衡量之金融資產	\$		$647 \\ 267$	\$		2, 165 283
利息收入			201			200
其他利息收入						6
	\$		914	\$		2, 454
(二十)其他收入						
	110年7	月1日至9月	130日	109年7月	11日至	.9月30日
租金收入	\$		801	\$		1, 395
股利收入			_			48
其他收入一其他	Φ.		26	Φ.		766
	\$		827	\$		2, 209
	<u>-</u>	月1日至9月		109年1月	11日至	
租金收入	\$		2, 373	\$		4, 325 48
股利收入 其他收入—其他			2, 245 235			48 766
NICIRAL SVIC	\$		4, 853	\$		5, 139
	<u></u>			<u></u>		

(二十一)其他利益及損失

	110年7	7月1日至9月30日	109年7月	1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$	_	\$	106
處分投資損失	(1,835)		_
外幣兌換利益(損失)		585	(10,820)
其他損失	(4)	(3)
	(<u>\$</u>	1, 254)	(<u>\$</u>	10, 717)
	_110年1	月1日至9月30日	109年1月1	日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$	6	\$	106
處分投資損失	(1,835)		_
外幣兌換損失	(14, 222)		17, 006)
其他損失	(8)	(477)
	(<u>\$</u>	16, 059)	(<u>\$</u>	<u>17, 377</u>)
(二十二)財務成本				
	<u>110年7</u>	月1日至9月30日	109年7月1	日至9月30日
利息費用	\$	161	\$	9
	110年1	月1日至9月30日	109年1月1	日至9月30日
利息費用	\$	485	\$	21
(二十三)費用性質之額外資訊				
	110年7	月1日至9月30日	109年7月1	日至9月30日
員工福利費用	\$	78, 590	\$	62, 918
折舊費用		8, 773		9, 021
無形資產攤銷費用		4, 091		6, 153
	\$	91, 454	\$	78, 092
	110年1	月1日至9月30日	109年1月1	日至9月30日
員工福利費用	\$	222,657	\$	180, 408
折舊費用		26,075		28, 198
無形資產攤銷費用		12, 539		17, 009
	\$	261, 271	\$	225, 615

(二十四)員工福利費用

	110年7月1日至9月301	109年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 71, 7	70 \$ 56, 133
勞健保費用	3, 6	3, 251
退休金費用	2, 12	27 2, 459
其他用人費用	1,0	1,075
	\$ 78, 59	<u>90</u> <u>\$ 62, 918</u>
	110年1月1日至9月301	109年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 202, 04	18 \$ 159, 463
勞健保費用	11, 12	25 10, 401
退休金費用	6, 40	7, 306
其他用人費用	3, 08	3, 238
	\$ 222, 65	<u>\$ 180, 408</u>

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞不低於5%,董事酬勞不高於2%。
- 2. 本公司 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$18,093、\$6,782、\$43,093 及\$11,744;董事酬勞估列金額皆為\$0,前述金額帳列薪資費用科目,係依截至當期止之獲利狀況,分別以 15%及 0%估列。

經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$21,129及\$0,與民國109年度財務報告認列之金額一致,民國109年度員工酬勞尚未實際配發。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,776	\$ _
當期所得稅總額	13, 776	
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	7, 075	(2,397)
課稅損失之所得稅影響		
數		3, 218
遞延所得稅總額	7,075	821
所得稅費用	\$ 20,851	<u>\$ 821</u>
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	\$ 41, 161	\$
未分配盈餘加徵	834	_
以前年度所得稅(高)低		
估數	(335)	 -
當期所得稅總額	41,660	63
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生		,
及迴轉	7, 445	(4,948)
課稅損失之所得稅影響		9 596
數	7 445	3, 526
遞延所得稅總額	7, 445	$(\underline{1,422})$
所得稅費用	\$ 49,105	(<u>\$</u> 1, 359)
(2)與其他綜合損(益)相關	之所得稅金額:	
	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
透過其他綜合損益按		
公允價值變動之金融		
資產公允價值變動	<u>\$ 764</u>	<u>\$</u>
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
透過其他綜合損益按		
公允價值變動之金融		
資產公允價值變動	\$ 17,069	\$ _
(3) 直接供記或貸記權 益力	所得	

- (3)直接借記或貸記權益之所得稅金額:無。
- 2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十六)每股盈餘

	110年7月1日至9月30日					
			加權平均流通	每	股盈餘	
	利	兒後金額	在外股數(仟股)		(元)	
基本每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之本期						
净利	\$	81, 651	47, 166	\$	1.73	
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	\$	81, 651	47, 166			
員工酬勞	*	_	537			
屬於母公司普通股股東之						
本期淨利加潛在普通股之影響	\$	81, 651	47, 703	\$	1.71	
1 797.17 1477.11 12 13 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12	Ψ					
		100	加權平均流通		股盈餘	
	4	兒後金額	在外股數(仟股)	•	(元)	
基本每股盈餘		几仅 亚 积	在开放数(开放)		()6)	
<u>本本母权益际</u> 歸屬於母公司普通股股東之本期						
淨利	\$	37, 614	50, 681	\$	0.74	
稀釋每股盈餘	Ψ	01, 014	50, 001	Ψ	0.14	
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	\$	37, 614	50, 681			
員工酬勞	Ψ	-	253			
屬於母公司普通股股東之						
本期淨利加潛在普通股之影響	\$	37, 614	50, 934	\$	0.74	
			0年1月1日至9月30日	-		
			加權平均流通		 股盈餘	
	利	兒後金額	在外股數(仟股)		(元)	
基本每股盈餘			<u> </u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期						
淨利	\$	195, 091	47, 166	\$	4.14	
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	\$	195, 091	47, 166			
員工酬勞			629			
屬於母公司普通股股東之						
本期淨利加潛在普通股之影響	\$	195, 091	47, 795	\$	4.08	

			10	9年1月1日	至9月30日	}	
				加權平			股盈餘
		稅	後金額	在外股數	(仟股)		(元)
基本每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東之	上本期						
净利	- , ,,,	\$	67, 909		61, 773	\$	1.10
稀釋每股盈餘			<u> </u>	-			
歸屬於母公司普通股股東之	· -						
本期淨利		\$	67, 909		61, 773		
員工酬勞					253		
屬於母公司普通股股東之							
本期淨利加潛在普通股之	一影響	\$	67, 909		62, 026	\$	1.09
(二十七)現金流量補充資訊							
僅有部分現金支付之投	資活動	:					
	110	年1月	1日至9月3	0日 10	9年1月1E	1至9	月30日
購置不動產、廠房及設備	\$		20,	318 \$			16, 303
加:期初應付設備款			7,	800			4, 177
減:期末應付設備款	(4,	393) (4, 591)
加:期末預付設備款				941			
本期支付現金	\$		23,	874 \$			15, 889
(二十八)來自籌資活動之負債之	變動						
				110 6			
				110年		+ 4	***
	1- Un 11	1 L1	<i>在年为</i>	止 上、	In the A		籌資活動 4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.
1.01.4	短期借		租賃負		保證金		負債總額
1月1日	\$ 87	, 000	•	638 \$	334	\$	87, 972
籌資現金流量之變動 租賃負債利息支付數				287) 4)	29	(258)
租賃負債利息費用攤銷數		_		4) 4	_	(4) 4
祖貝貝頂利总員用攤鋼製 9月30日	\$ 87	, 000	\$	351 <u>\$</u>	363	\$	87, 714
a /d 20 d	Ψ 01	, 000	Ψ		000	Ψ	01, 114
				109年		± 4	
	短期任	生护	租賃負	唐 左)	\保證金		日籌資活動 負債總額
1月1日	<u>短规1</u> \$	<u>口 邓人</u> —		<u>頃</u> <u>行り</u> 741 \$	1,011	\$	1,752
籌資現金流量之變動		, 000	•	839) (688)		97, 473
租賃負債利息支付數	100	_	(15)	-	(15)
租賃負債利息費用攤銷數		_	•	15	_	•	15
租賃負債新增數			2,	<u>523</u>			2, 523
9月30日	\$ 100	, 000	<u>\$ 1,</u>	<u>425</u> \$	323	\$	101, 748

七、關係人交易

(一)母公司

本公司之最終母公司為致新科技股份有限公司(在台灣註冊設立)。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
致新科技股份有限公司	最終母公司

(三)與[

4. 應付關係人款項

最終母公司

應付帳款:

1. 考

) <u>與</u>	關係人間之重大交易事項						
1.	營業收入						
		110年7	7月1日至9	月30日	109年7	月1日至	9月30日
	商品銷售:						
	最終母公司	\$		13, 813	\$		3, 554
		110年	1月1日至	9月30日	109年1	月1日至	9月30日
	商品銷售:						
	最終母公司	\$		26, 642	\$		3, 554
	商品銷售之交易價格與收款條	件與非	關係人	並無重大	差異。		
2.	進貨						
		110年	7月1日至	9月30日	109年7	月1日至	9月30日
	商品購買:						
	最終母公司	\$		7, 974	\$		608
		110年	1月1日至	9月30日	109年1	月1日至	9月30日
	商品購買:						
	最終母公司	\$		12, 534	\$		2, 044
	商品係按一般商業條款和條件	向關係	人購買	0			
3.	應收關係人款項						
		110年9	9月30日	<u>109年12</u>	月31日	109年	9月30日
	應收帳款:						
	最終母公司	\$	15, 748	\$	2, 207	\$	3, 685
	其他應收款:				2		
	最終母公司	Φ.	- 15 5740	Φ.	3	Φ.	
	合計	\$	15, 748	\$	2, 210	\$	3, 685

\$ 6,971

110年9月30日 109年12月31日 109年9月30日

<u>\$</u> 707

\$ 631

~35~

(四)主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年7月</u>	1日至9月30日	109年7月1日至9月30日		
短期員工福利	\$	5, 026	\$	3, 923	
退職後福利		54		54	
總計	<u>\$</u>	5, 080	\$	3, 977	
	110年1月	1日至9月30日	109年1月	1日至9月30日	
短期員工福利	\$	13, 136	\$	11,056	
退職後福利		162		162	
總計	\$	13, 298	\$	11, 218	

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

資產項目	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日		擔保用途
定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金	\$	3, 590	\$	91, 873	\$	93, 795	進口關稅保證金 及購料授信擔保
融資產」) 土地、房屋及建築		175, 443		176, 583		176, 963	短期借款
	\$	179, 033	\$	268, 456	\$	270, 758	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有負債

無。

(二)承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、<u>其他</u>

(一)資本管理

本期無重大變動,請參閱民國 109 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	11	0年9月30日	109-	年12月31日	109	年9月30日
金融資產						
透過其他綜合損益按公允價值						
衡量之金融資產						
選擇指定之權益工具投資	\$	160,344	\$	67,224	\$	27,232
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		597, 143		451,733		400, 235
按攤銷後成本衡量之金融資產		3,590		91, 873		95,401
應收票據		3, 711		23,655		5, 842
應收帳款(含關係人)		343, 462		254,035		255, 527
其他應收款(含關係人)		6,456		5, 206		4,496
存出保證金		941		941		54, 179
	\$	1, 115, 647	\$	894, 667	\$	842, 912
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	87, 000	\$	87, 000	\$	100,000
應付帳款(含關係人)		178, 108		171,501		164, 831
其他應付款		120, 068		85, 920		58, 732
存入保證金		363		334		323
	\$	385, 539	\$	344, 755	\$	323, 886
租賃負債	\$	351	\$	638	\$	1, 425

2. 風險管理政策

本期無重大變動,請參閱民國 109 年度合併財務報表附註十二。

- 3. 重大財務風險之性質及程度
 - (1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運,因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險,主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產及負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣 為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	110年9月30日				
	外:	幣(仟元)	匯率		長面金額 (新台幣)
金融資產		· (<u> </u>
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$	29, 796	27. 850	\$,
人民幣:新台幣		79	4. 305		338
非貨幣性項目 美金:新台幣		5, 305	27. 850		147, 753
金融負債		0,000	21.000		111, 100
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$	3, 224	27. 850	\$	89, 776
			109年12月31日		
	bk i	幣(仟元)	進率	•	長面金額 〔新台幣〕
金融資產	<u> 71'</u>	<u> 市(日 /C)</u>			<u> </u>
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$	24, 537	28.480	\$	698, 814
人民幣:新台幣		3, 320	4. 377		14,530
美金:人民幣		127	6. 507		3,604
非貨幣性項目		1 005	00 400		FF 100
美金:新台幣 金融負債		1, 935	28. 480		55, 106
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$	3, 726	28. 480	\$	106, 103
			109年9月30日		
				•	長面金額
۸ =1 -b -b	外	幣(仟元)	匯率	(〔新台幣)_
金融資產					
<u>貨幣性項目</u> 美金:新台幣	\$	22, 759	29. 100	\$	662, 300
人民幣:新台幣	Ψ	2, 837	4. 269	Ψ	12, 112
美金:人民幣		127	6.817		3, 683
非貨幣性項目					
美金:新台幣		481	29. 100		13, 992
金融負債					
<u>貨幣性項目</u> 美金:新台幣	\$	3, 630	29. 100	\$	105, 633
大业 ,则口巾	Ψ	0,000	20.100	Ψ	100,000

- C. 本集團民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益彙總金額分別\$10,157、(\$7,324)、(\$12,494)及(\$16,268)。
- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

	110年1月1日至9月30日						
	敏感度分析						
	變動幅度	損	益影響	影響其何	也綜合損益		
金融資產							
貨幣性項目							
美金:新台幣	1%	\$	8, 298	\$	_		
人民幣:新台幣	1%		3		_		
非貨幣性項目							
美金:新台幣	1%		_		1, 478		
金融負債							
貨幣性項目							
美金:新台幣	1%	(\$	898)	\$	_		
	-	109年	月月1日至	59月30日			
			敏感度分	析			
	變動幅度	損	益影響	影響其何	也綜合損益		
金融資產							
貨幣性項目							
美金:新台幣	1%	\$	6,623	\$	_		
人民幣:新台幣	1%		121		_		
美金:人民幣	1%		37		_		
非貨幣性項目							
美金:新台幣	1%		_		140		
金融負債							
貨幣性項目							
美金:新台幣	1%	(\$	1,056)	\$	_		

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於未上市櫃之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$1,603 及\$272。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自短期借款。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險,部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 110 年及 109 年 9 月 30 日,若新台幣借款利率增加或減少 1%,在所有其他因素維持不變之情況下,民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因浮動利率借款導致利息費用增加/減少將使稅後淨利分別減少或增加\$522 及\$600。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及存放於金融機構之存款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。本集團往來之金融機構信用品質良好,並採取與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性極低。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團根據過去歷史經驗,合約款項逾期 180 天以內者未曾發生 減損或無法收回之情形,故本集團於合約款項按約定之支付條款 逾期超過 180 天,視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組,採用簡化作 法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下:
 - (A)發行人發生重大財務困難,或將進入破產或其他財務重整之 可能性大增;
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金;
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收帳款(含關係人)的備抵損失,民國110年9月30日、109年12月31日及109年9月30日之準備矩陣如下:

	未逾期	逾期60天以內	逾期61-90天	逾期91-180天	合計
110年9月30日 預期損失率 帳面價值總額	0.01%~1% \$ 302,836	0. 01%~1% \$ 40, 197	0.01%~1% \$ 416	0.01%~1% \$ 13	\$ 343, 462
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日	土逾期	逾期60天以內	逾期61-90天	逾期91-180天	合計
預期損失率	0.01%	0.01~0.03%	0.03%	0.10%	
帳面價值總額	\$ 212,600	\$ 40,687	\$ 318	\$ 430	\$ 254,035
備抵損失	\$ -	<u>\$</u>	<u> </u>	\$ -	<u>\$</u>
109年9月30日	土逾期	逾期60天以內	逾期61-90天	逾期91-180天	合計
預期損失率	0.01%	0. 01%~0. 05%	1.53%	3. 99%	
帳面價值總額	<u>\$ 213, 477</u>	<u>\$ 41,867</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 255, 527</u>
備抵損失	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

	110年				
	應收帳款	應收票據			
1月1日/9月30日	\$ -	\$ _			
	應收帳款	應收票據			
1月1日/9月30日	\$ -	\$ -			

H. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產,係合約期間超過三個 月之定期存款及受限制之銀行存款,其信用風險低,因此按十二 個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失,並未有提列重大 備抵損失之情形。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部執行。集團財務部監控流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度等。
- B.集團所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時,集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及109 年 9 月 30 日,本集團持有貨幣市場部位分別為\$596,929、\$451,465 及\$494,786,預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

		3個月至		
110年9月30日	3個月以下	_1年內_	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 87, 155	\$ 108	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	178, 108	_	_	_
其他應付款	57, 220	62, 848	_	_
存入保證金	_	_	363	_
租賃負債	97	116	141	_
		3個月至		
109年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 87, 132	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	171, 501	_	_	_
其他應付款	61,539	24, 381	_	_
存入保證金	_	_	334	_
租賃負債	97	291	257	_
		3個月至		
109年9月30日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 192	\$100, 154	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	164, 831	_	_	_
其他應付款	15, 255	43,477	_	_
存入保證金	_	_	323	_
租賃負債	617	465	354	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價

(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負

債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值,包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及存入保證金。

- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
 - (1)本集團依資產及負債之性質分類,相關資訊如下:

110年9月30日 第一等級 第二等級 第三等級 合計

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產

權益證券 <u>\$ -</u> <u>\$ 160,344</u> <u>\$ 160,344</u>

109年12月31日

第一等級 第二等級 第三等級 合計

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產

權益證券 <u>\$ -</u> <u>\$ 67,224</u> <u>\$ 67,224</u>

109年9月30日

第一等級 第二等級 第三等級 合計

\$ 27, 232

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下: A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相

似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

一 何 。 、 一 二

B. 評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動:

	110年			109年	
		堇益工具		權益工具	
1月1日	\$	67, 224	\$	24, 528	
認列於其他綜合損益之利益或損失					
帳列透過其他綜合損益					
按公允價值衡量之權益工具					
投資未實現評價損益		93, 120		2, 704	
9月30日	\$	160, 344	\$	27, 232	

- 6. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部評價機構並由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確定評價結果係屬合理。
- 8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

	110年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
<u>-</u>	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:					
非上市上櫃 公司股票	\$ 3, 551		本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價		本淨比乘數愈高, 公允價值愈高
				缺乏市場流 通性折價: 25%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	131, 412		本淨比乘數、 本益比乘數、 缺乏市場流通性	本淨比乘 數:3.07	本淨比乘數愈高, 公允價值愈高
			折價	本益比乘 數:6.24	本益比乘數愈高, 公允價值愈高
				缺乏市場流 通性折價: 20%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
創投公司股票	25, 381	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價: 10%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低

	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:					
非上市上櫃	\$ 3,133	可類比上市	本淨比乘數、	本淨比乘	本淨比乘數愈高,
公司股票			缺乏市場流通性 折價		公允價值愈高
				缺乏市場流 通性折價: 25%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	43, 226		本淨比乘數、 本益比乘數、 缺乏市場流通性	本淨比乘 數:2.71	本淨比乘數愈高, 公允價值愈高
			折價	本益比乘 數:20.61	本益比乘數愈高, 公允價值愈高
				缺乏市場流 通性折價: 20%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
創投公司股票	20, 865	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價: 10%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
	109年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:					
非上市上櫃	\$ 2,910	可類比上市	本淨比乘數、	本淨比乘	本淨比乘數愈高,
公司股票	,	上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	數:1.43	公允價值愈高
				缺乏市場流 通性折價: 25%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
創投公司股票	24, 322	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價: 10%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低

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

			110年9月30日				
			認列方	仒損益	認列於其	他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	<u>\$</u> _	<u>\$</u> _	<u>\$ 7,732</u>	$(\underline{\$} 7, 734)$	
	本益比乘數	±10%	<u> </u>	<u>\$</u> _	\$ 6,398	$(\underline{\$} 5, 414)$	
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±10%				(1	
	远江初月		<u> </u>	<u>\$</u> _	<u>\$ 3,830</u>	$(\underline{\$} 3,333)$	
				109年	12月31日		
			認列方	仒損益	認列於其	他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 2,456	$(\underline{\$} 2,621)$	
	本益比乘數	±10%	<u>\$</u>	<u>\$</u> _	\$ 2,080	$(\underline{\$} 2,087)$	
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±10%					
	通性机俱		<u>\$</u> _	<u>\$</u> _	<u>\$ 1,383</u>	$(\underline{\$} 1,447)$	
				109年	-9月30日		
			题列方	仒損益	認列於其	他綜合損益	
	輸入值_	變動	有利變動	不利變動	有利變動	_不利變動_	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	<u> </u>	\$ 340	$(\underline{\$} \underline{260})$	
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±10%	<u>\$</u> _	<u>\$</u>	<u>\$ 411</u>	(<u>\$ 329</u>)	

(四)其他

新型冠狀病毒肺炎對本集團營運影響:

民國 110 年及 109 年前三季經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:無。
- 2. 為他人背書保證:無。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 附表一。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9. 從事衍生工具交易:無。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):無。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表二。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表三。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以合併個體之角度經營業務。本公司及子公司主要從事類比積體電路及數位積體電路之研發、設計、製造及銷售。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據合併財務報表之營業毛利評估營運部門之績效。

營運部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

110年1月1日

至9月30日	類比積體電路	數位積體電路	<u> </u>		金額
外部收入	\$ 1, 171, 456	\$ 61,047	\$ 914	<u>\$</u>	\$ 1, 233, 417
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	<u>\$</u>	\$ -
部門損益	\$ 508, 763	\$ 19, 119	\$ 321	\$ -	\$ 528, 203
109年1月1日					
至9月30日	類比積體電路	數位積體電路	_ 券務收入_	沖銷_	金額
外部收入	<u>\$ 866, 338</u>	<u>\$ 47, 160</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$</u>	\$ 914, 328
部門間收入	\$ -	\$	\$ _	<u>\$</u>	\$
部門損益	\$ 305, 085	\$ 3,569	\$ 6	\$ -	\$ 308,660

(四)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入,與綜合損益表內之採用一致之衡量 方式。

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下:

	110年1月	1日至9月30日	109年1月1日至9月30日	
應報導部門損益	\$	528, 203	\$	308, 660
其他調節項目	(284, 007)	(242, 110)
繼續營業部門稅前損益	\$	244, 196	\$	66, 550

台灣類比科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國110年9月30日

附表一

單位:新台幣仟元/外幣元

(除特別註明者外)

			_		ļ	期	末		
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	股 數		帳面金額	持股比例	 公允價值	備註
台灣類比科技股份有限公司	英屬開曼群島商八維智能控股公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	5, 000, 000	\$	3, 551	3. 28	\$ 3, 551	
台灣類比科技股份有限公司	Asia Global Venture Capital II Co.,Ltd.	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	USD385, 000 (註1)		16, 341	-	16, 341	
台灣類比科技股份有限公司	亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	780, 000		9, 040	-	9, 040	
台灣類比科技股份有限公司	上海新相微電子股份有限公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	11, 432, 880 (\$\pm 2)		131, 412	3.11	131, 412	

註1:係以原始投資金額列示。

註2:新相微電子(上海)有限公司於民國110年第三季變更企業類型為股份有限公司,並更名為上海新相微電子股份有限公司。

台灣類比科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊-基本資料

民國110年1月1日至9月30日

附表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

				投資方式	 期初自台 出累積投		月匯出 投資	出或收回 金額	本期期末自台 灣匯出累積投		本公司直接 或間接投資	 期認列投資 損益	期	末投資帳面	截至本	期止已	
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額		(註1)	 資金額	匯出		收回	資金額	 期損益	之持股比例	(註2)		金額	匯回投	資收益	備註
限公司	從事電子產品及其相關零配 \$ 件批發、研發、設計、進出 口及其相關配套業務		-	1	\$ 29, 313	\$	-	\$ 3,523	註4	\$ 56	100%	\$ 56	\$	-	\$	-	註3

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3). 其他方式。

註2:本期認列投資損益欄中,係依投資公司同期經會計師核閱之財務報告評價而得。 註3:大陸被投資公司係按民國110年8月9日人民幣匯率4.295元及美元匯率27.820元換算。

	本期期末累計自		依絕	逐濟部投審會
	台灣匯出赴大陸	經濟部投審會	規定	E赴大陸地區
公司名稱	地區投資金額	核准投資金額		投資限額
深圳閃耀之星科技	註4	註5	\$	894, 608

有限公司

註4:本公司民國104年3月間匯出股款USD325,183.9元及民國105年8月間匯出股款USD600,132元,已於民國110年8月間申報註銷投資,並匯回剩餘股本USD126,916.52元,累計匯出投資金額為USD 798,399.38元。 註5:經濟部投審會核准投資金額為人民幣6,000仟元,已於民國110年8月間申報註銷投資,並匯回剩餘股本人民幣842仟元。

台灣類比科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年9月30日

附表三

	股份	股份						
主要股東名稱	持有股數	持股比例						
致新科技股份有限公司	21, 039, 212	44. 61%						
致強投資股份有限公司	4, 681, 600	9.93%						