

瑞軒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 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 2489)

公司地址：新北市中和區連城路 268 號 17 樓
電 話：(02)8228-0505

瑞軒科技股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、 | 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 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 65 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 14 ~ 20 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20 ~ 21 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 21 ~ 47 |
| | (七) 關係人交易 | 48 ~ 49 |
| | (八) 質押之資產 | 49 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 50 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 50 | |
| (十二) | 其他 | 50 ~ 63 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 63 ~ 64 | |
| (十四) | 部門資訊 | 64 ~ 65 | |

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001860 號

瑞軒科技股份有限公司 公鑒：

前言

瑞軒科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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

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。

結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱結果(請參閱其他事項段)，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，致無法允當表達瑞軒科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

其他事項-提及其他會計師之核閱

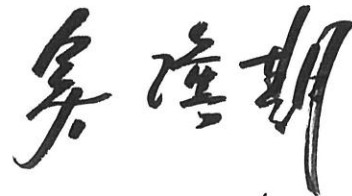
列入民國 111 年及 110 年第三季合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。截至民國 111 年及 110 年 9 月 30 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 396,502 仟元及新台幣 423,390 仟元，分別占資產總額之 2%及 2%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 128 仟元、新台幣 126 仟元、新台幣(22,993)仟元及新台幣 34,309 仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.01%、(0.1%)、1.1%及 0.6%。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 8 日

瑞軒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

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

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年9月30日 | | 110年12月31日 | | 110年9月30日 | |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 4,943,224 | 24 | \$ 4,219,895 | 16 | \$ 2,993,651 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—流動 | | 4,997,374 | 24 | 8,991,181 | 34 | 9,970,109 | 37 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(三) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產—流動 | | 1,894 | - | 1,839 | - | 1,823 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(一) | | | | | | |
| | 產—流動 | | 190,573 | 1 | 99,736 | - | 12,000 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 3,666,324 | 17 | 5,267,184 | 20 | 5,272,411 | 20 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 61,154 | - | 140,588 | - | 73,468 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 145,970 | 1 | 108,173 | - | 117,312 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 2,045,816 | 10 | 2,916,679 | 11 | 3,607,131 | 13 |
| 1410 | 預付款項 | 六(六) | 210,350 | 1 | 231,865 | 1 | 170,075 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>16,262,679</u> | <u>78</u> | <u>21,977,140</u> | <u>82</u> | <u>22,217,980</u> | <u>82</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 511,763 | 3 | 549,329 | 2 | 540,708 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 2,574,695 | 12 | 2,658,798 | 10 | 2,727,084 | 10 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 408,541 | 2 | 412,119 | 1 | 414,573 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | 453,511 | 2 | 459,537 | 2 | 461,304 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | 33,953 | - | 40,506 | - | 36,937 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 400,139 | 2 | 490,383 | 2 | 613,231 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 117,317 | 1 | 156,491 | 1 | 126,151 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,499,919</u> | <u>22</u> | <u>4,767,163</u> | <u>18</u> | <u>4,919,988</u> | <u>18</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 20,762,598</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,744,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 27,137,968</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

瑞軒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

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

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 111年9月30日 | | 110年12月31日 | | 110年9月30日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ 410,000 | 2 | \$ 1,103,960 | 4 | \$ 600,000 | 2 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十一) | 52,915 | - | 433 | - | 17,878 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 3,057,315 | 15 | 5,276,390 | 20 | 4,959,877 | 18 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三)及七 | 1,781,972 | 9 | 1,384,149 | 5 | 1,860,876 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 65,820 | - | 37,883 | - | 42,938 | - |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十六) | 147,186 | 1 | 136,227 | 1 | 130,216 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 38,700 | - | 29,215 | - | 25,969 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十四) | 95,634 | - | 197,626 | 1 | 189,145 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>5,649,542</u> | <u>27</u> | <u>8,165,883</u> | <u>31</u> | <u>7,826,899</u> | <u>29</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四) | - | - | 5,902 | - | 10,075 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 856,298 | 4 | 1,579,480 | 6 | 1,770,242 | 7 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 20,512 | - | 25,093 | - | 31,211 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 90,966 | 1 | 83,696 | - | 86,557 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>967,776</u> | <u>5</u> | <u>1,694,171</u> | <u>6</u> | <u>1,898,085</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>6,617,318</u> | <u>32</u> | <u>9,860,054</u> | <u>37</u> | <u>9,724,984</u> | <u>36</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十七) | 7,980,000 | 38 | 7,600,000 | 28 | 7,600,000 | 28 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十八) | 2,293,509 | 11 | 2,293,509 | 8 | 2,293,509 | 8 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十九) | 2,078,338 | 10 | 1,576,622 | 6 | 1,576,622 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 342,484 | 2 | 278,089 | 1 | 278,089 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,439,227 | 7 | 5,289,679 | 20 | 5,827,322 | 21 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十) | (191,836) | (1) | (342,483) | (1) | (357,741) | (1) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>13,941,722</u> | <u>67</u> | <u>16,695,416</u> | <u>62</u> | <u>17,217,801</u> | <u>63</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 六(二十) | <u>203,558</u> | <u>1</u> | <u>188,833</u> | <u>1</u> | <u>195,183</u> | <u>1</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>14,145,280</u> | <u>68</u> | <u>16,884,249</u> | <u>63</u> | <u>17,412,984</u> | <u>64</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 20,762,598</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,744,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 27,137,968</u> | <u>100</u> |

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年7月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|---------------------------|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十一)及七 | \$ 3,884,467 | 100 | \$ 6,604,814 | 100 | \$ 12,782,179 | 100 | \$ 15,977,861 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十六)及七 | (3,591,758) | (93) | (6,061,805) | (92) | (11,519,395) | (90) | (14,734,610) | (92) |
| 5900 營業毛利 | | 292,709 | 7 | 543,009 | 8 | 1,262,784 | 10 | 1,243,251 | 8 |
| 營業費用 | 六(二十六) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (113,181) | (3) | (151,322) | (2) | (365,831) | (3) | (509,799) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (176,434) | (4) | (171,707) | (2) | (536,912) | (4) | (683,448) | (5) |
| 6300 研究發展費用 | | (109,676) | (3) | (110,365) | (2) | (414,106) | (3) | (484,080) | (3) |
| 6000 營業費用合計 | | (399,291) | (10) | (433,394) | (6) | (1,316,849) | (10) | (1,677,327) | (11) |
| 6900 營業利益(損失) | | (106,582) | (3) | 109,615 | 2 | (54,065) | - | (434,076) | (3) |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十二) | 10,745 | - | 3,524 | - | 21,786 | - | 11,872 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十三) | 66,382 | 2 | 56,448 | 1 | 173,276 | 1 | 153,247 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十四) | 1,420,014 | 37 | (306,257) | (5) | (3,007,828) | (23) | 7,174,622 | 45 |
| 7050 財務成本 | 六(二十五) | (2,194) | - | (2,238) | - | (8,398) | - | (7,072) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 17,632 | - | 2,432 | - | 10,741 | - | 8,687 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,512,579 | 39 | (246,091) | (4) | (2,810,423) | (22) | 7,341,356 | 46 |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 1,405,997 | 36 | (136,476) | (2) | (2,864,488) | (22) | 6,907,280 | 43 |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十七) | (367,312) | (9) | 35,239 | - | 530,369 | 4 | (1,342,493) | (8) |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 1,038,685 | 27 | (\$ 101,237) | (2) | (\$ 2,334,119) | (18) | \$ 5,564,787 | 35 |

(續次頁)
 ~8~

瑞軒科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年7月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | | |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | | |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | 六(二十) | | | | | | | | |
| | | (\$ 12,738) | (1) | (\$ 3,503) | - | (\$ 41,664) | - | \$ 25,304 | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | (12,738) | (1) | (3,503) | - | (41,664) | - | 25,304 | - | |
| 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 | 六(二十) | 74,515 | 2 | 1,291 | - | 207,881 | 1 | (106,305) | (1) |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(二十) | (173) | - | (400) | - | 1,544 | - | (2,184) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 74,342 | 2 | 891 | - | 209,425 | 1 | (108,489) | (1) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | \$ 61,604 | 1 | (\$ 2,612) | - | \$ 167,761 | 1 | (\$ 83,185) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 1,100,289 | 28 | (\$ 103,849) | (2) | (\$ 2,166,358) | (17) | \$ 5,481,602 | 34 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 1,033,138 | 27 | (\$ 105,651) | (2) | (\$ 2,334,341) | (18) | \$ 5,555,804 | 35 |
| 8620 | 非控制權益 | | 5,547 | - | 4,414 | - | 222 | - | 8,983 | - |
| | | | \$ 1,038,685 | 27 | (\$ 101,237) | (2) | (\$ 2,334,119) | (18) | \$ 5,564,787 | 35 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 1,086,023 | 28 | (\$ 108,208) | (2) | (\$ 2,183,694) | (17) | \$ 5,475,144 | 34 |
| 8720 | 非控制權益 | | 14,266 | - | 4,359 | - | 17,336 | - | 6,458 | - |
| | | | \$ 1,100,289 | 28 | (\$ 103,849) | (2) | (\$ 2,166,358) | (17) | \$ 5,481,602 | 34 |
| 基本每股(虧損)盈餘 | | | | | | | | | | |
| 9750 | 本期(虧損)淨利 | 六(二十八) | \$ 1.29 | | (\$ 0.13) | | (\$ 2.93) | | \$ 6.96 | |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | | | | | | | | | | |
| 9850 | 本期(虧損)淨利 | 六(二十八) | \$ 1.29 | | (\$ 0.13) | | (\$ 2.93) | | \$ 6.78 | |

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：吳春發

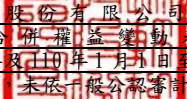


經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平




 瑞軒科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 111 年及 110 年 10 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------------------|---|--------------|------------|--------------|------|
| | 附註 | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 彌補虧損 | 未分配盈餘(待 財務報表換算 之兌換差額) | 國外營運機構 資產未實現 損益按公允價 值衡量之金融 資產 | 其他權益 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 110 年前三季 | | | | | | | | | | | | |
| 1 月 1 日餘額 | | \$ 8,093,620 | \$ 2,293,633 | \$ 1,522,235 | \$ 167,521 | \$ 543,879 | (\$ 232,459) | (\$ 45,628) | \$12,342,801 | \$ 193,815 | \$12,536,616 | |
| 本期合併總損益 | | - | - | - | - | 5,555,804 | - | - | 5,555,804 | 8,983 | 5,564,787 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十) | - | - | - | - | - | (105,964) | 25,304 | (80,660) | (2,525) | (83,185) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 5,555,804 | (105,964) | 25,304 | 5,475,144 | 6,458 | 5,481,602 | |
| 109 年度盈餘指撥及分配： | 六(十九) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | 54,387 | - | (54,387) | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 110,568 | (110,568) | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (106,400) | - | - | (106,400) | (5,090) | (111,490) | |
| 採用權益法認列之投資變動數 | | - | (124) | - | - | (1,006) | - | 1,006 | (124) | - | (124) | |
| 現金減資 | | (493,620) | - | - | - | - | - | - | (493,620) | - | (493,620) | |
| 9 月 30 日餘額 | | \$ 7,600,000 | \$ 2,293,509 | \$ 1,576,622 | \$ 278,089 | \$ 5,827,322 | (\$ 338,423) | (\$ 19,318) | \$17,217,801 | \$ 195,183 | \$17,412,984 | |
| 111 年前三季 | | | | | | | | | | | | |
| 1 月 1 日餘額 | | \$ 7,600,000 | \$ 2,293,509 | \$ 1,576,622 | \$ 278,089 | \$ 5,289,679 | (\$ 324,294) | (\$ 18,189) | \$16,695,416 | \$ 188,833 | \$16,884,249 | |
| 本期合併總損益 | | - | - | - | - | (2,334,341) | - | - | (2,334,341) | 222 | (2,334,119) | |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十) | - | - | - | - | - | 192,311 | (41,664) | 150,647 | 17,114 | 167,761 | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (2,334,341) | 192,311 | (41,664) | (2,183,694) | 17,336 | (2,166,358) | |
| 110 年度盈餘指撥及分配： | 六(十九) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | 501,716 | - | (501,716) | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 64,395 | (64,395) | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (570,000) | - | - | (570,000) | - | (570,000) | |
| 股票股利 | | 380,000 | - | - | - | (380,000) | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益減少 | | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,611) | (2,611) | |
| 9 月 30 日餘額 | | \$ 7,980,000 | \$ 2,293,509 | \$ 2,078,338 | \$ 342,484 | \$ 1,439,227 | (\$ 131,983) | (\$ 59,853) | \$13,941,722 | \$ 203,558 | \$14,145,280 | |

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



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

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | (\$ 2,864,488) | \$ 6,907,280 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(二十六) 225,172 | 311,385 |
| 使用權資產折舊費用 | 六(二十六) 31,053 | 30,372 |
| 攤銷費用 | 六(二十六) 17,485 | 16,515 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | - | 80 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益) | 六(二十四) 3,385,097 | (6,860,770) |
| 採用權益法之關聯企業及合資利益之份額 | 六(七) (10,741) | (8,687) |
| 處分採用權益法之投資利益 | 六(二十四) - | (16,050) |
| 報廢及處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十四) (204) | 563 |
| 利息費用 | 六(二十五) 8,398 | 7,072 |
| 利息收入 | 六(二十二) (21,786) | (11,872) |
| 股利收入 | 六(二十三) (23,199) | (22,762) |
| 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 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 610,761 | 601,579 |
| 應收帳款 | 1,600,833 | (1,576,094) |
| 應收帳款—關係人 | 79,434 | 1,659 |
| 其他應收款 | (28,700) | (84,798) |
| 存貨 | 870,863 | (1,008,217) |
| 預付款項 | 21,515 | 42,017 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 52,480 | (54,415) |
| 應付帳款 | (2,219,056) | 858,913 |
| 應付帳款—關係人 | (19) | 1 |
| 其他應付款 | (172,226) | 194,747 |
| 預收款項 | (7,420) | (13,982) |
| 其他流動負債 | (73,618) | 46,660 |
| 負債準備—流動 | 10,959 | 15,686 |
| 淨確定福利負債—非流動 | (8,911) | (10,765) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 1,483,682 | (633,883) |
| 收取之利息 | 20,875 | 13,300 |
| 收取之股利 | 23,199 | 22,762 |
| 支付之利息 | (8,349) | (6,967) |
| 支付之所得稅 | (72,416) | (20,584) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>1,446,991</u> | <u>(625,372)</u> |

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產) | 六(二十九) | (\$ 14,328) | (\$ 338,316) |
| 處分不動產、廠房及設備及無形資產 | | 204 | 2,080 |
| 存出保證金(增加)減少 | | (1,346) | 287 |
| 取得無形資產 | 六(十一) | (10,338) | (19,284) |
| 處分採用權益法之投資 | 六(七) | - | 29,425 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (158,823) | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | | 75,744 | 139,148 |
| 其他非流動資產 | | (4,074) | (2,944) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (112,961) | (189,604) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十) | (693,960) | 170,000 |
| 舉借長期借款 | 六(三十) | - | 5,940 |
| 償還長期借款 | 六(三十) | (27,198) | (38,544) |
| 存入保證金增加 | 六(三十) | 15,682 | 208 |
| 租賃本金償還 | 六(三十) | (24,605) | (22,156) |
| 支付非控制權益現金股利 | | (2,611) | (5,090) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (732,692) | 110,358 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | 121,991 | (55,533) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 723,329 | (760,151) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 4,219,895 | 3,753,802 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 4,943,224 | \$ 2,993,651 |

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：吳春發



經理人：吳旭軒



會計主管：邱裕平



瑞軒科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國111年及110年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

瑞軒科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國83年8月11日，自民國84年元月起正式營業，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為顯示器、數位電視機、電腦及電腦週邊設備等主要配件之裝配加工及銷售業務等。截至民國111年9月30日止，本集團員工人數為3,509人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年11月8日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本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112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本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：

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

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110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110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損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)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負債。

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

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|--|------------------|-----------|------------|-----------|----|
| | | | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 | |
| 本公司 | ASEV DISPLAY LABS(ASEV) | 電腦軟硬體銷 售及售後服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 瑞茂投資股份 有限公司(瑞茂) | 一般事業投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 瑞旭科技股份 有限公司(瑞旭) | 一般買賣業 | 82.00 | 82.00 | 82.00 | |
| 本公司 | AMTRAN LOGISTICS, INC. (ALI) | 液晶電視銷售 及物流服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | SPYGLASS TESLA, LLC. (SPYGLASS) | 一般事業投資 | 43.75 | 43.75 | 43.75 | 註1 |
| 本公司 | ABOUND PROFITS LIMITED (ABOUND) | 一般事業投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 宏軒創業投資 股份有限公司 (宏軒) | 創投事業 | 38.71 | 38.71 | 38.71 | 註1 |
| 本公司 | AMTRAN VIETNAM TRADING COMPANY LIMITED(VNTC) | 一般買賣業 | 100.00 | - | - | 註2 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|---|-----------------|-----------|------------|-----------|----|
| | | | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 | |
| 本公司 | AMTRAN VIDEO CORPORATION (AVC) | 液晶電視銷售及物流服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 蘇州樂軒科技有限公司(樂軒) | 液晶顯示器研發設計、生產及維修 | 37.95 | 37.95 | 37.95 | |
| 本公司 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED(AVTC) | 液晶顯示器生產及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| ABOUND | 瑞中電子(蘇州)有限公司(瑞中電子) | 液晶顯示器研發設計、生產及維修 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 瑞茂 | 瑞茂資本股份有限公司 | 創投事業 | 100.00 | - | - | 註2 |
| 瑞旭 | 瑞旭通股份有限公司(瑞旭通) | 物流服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 瑞中 | 蘇州樂軒科技有限公司(樂軒) | 液晶顯示器研發設計、生產及維修 | 62.05 | 62.05 | 62.05 | |

註 1：本公司對 SPYGLASS 及宏軒具有控制力，故列入合併財務報告。

註 2：於民國 111 年第 3 季投資設立完成，至設立日起列入合併財務報告編製個體。

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

本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 \$203,558、\$188,833 及 \$195,183，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| | | 非控制權益 | | | |
|-----------|------------|------------|-------|------------|-------|
| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 111年9月30日 | | 110年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| SPYGLASS | 美國 | \$ 137,703 | 56.25 | \$ 112,780 | 56.25 |
| 宏軒 | 台灣 | 20,277 | 61.29 | 31,346 | 61.29 |
| | | 非控制權益 | | | |
| | | 110年9月30日 | | | |
| | | 金額 | 持股百分比 | | |
| SPYGLASS | 美國 | \$ 115,546 | 56.25 | | |
| 宏軒 | 台灣 | 34,761 | 61.29 | | |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | SPYGLASS | | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
| 流動資產 | \$ 14,225 | \$ 20,984 | \$ 23,995 |
| 非流動資產 | 232,533 | 202,043 | 206,729 |
| 流動負債 | - | (20,827) | (23,597) |
| 非流動負債 | (1,953) | (1,702) | (1,713) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 244,805</u> | <u>\$ 200,498</u> | <u>\$ 205,414</u> |

| | 宏軒 | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
| 流動資產 | \$ 33,158 | \$ 51,251 | \$ 65,191 |
| 流動負債 | (75) | (106) | (8,475) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 33,083</u> | <u>\$ 51,145</u> | <u>\$ 56,716</u> |

綜合損益表

| | SPYGLASS | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 稅前淨利 | 6,195 | 5,592 |
| 所得稅費用 | - | - |
| 本期淨利(即本期綜合損益總額) | <u>\$ 6,195</u> | <u>\$ 5,592</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 3,484</u> | <u>\$ 3,147</u> |
| 支付予非控制權益股利 | \$ - | \$ - |

SPYGLASS

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 稅前淨利 | 18,523 | 10,502 |
| 所得稅費用 | - | - |
| 本期淨利(即本期綜合損益總額) | <u>\$ 18,523</u> | <u>\$ 10,502</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 10,419</u> | <u>\$ 5,907</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ 2,611</u> | <u>\$ -</u> |

宏軒

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 稅前淨損 | (483) | (194) |
| 所得稅利益 | (6) | - |
| 本期淨損 | (489) | (194) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 489)</u> | <u>(\$ 194)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>(\$ 300)</u> | <u>(\$ 119)</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

宏軒

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 稅前淨損 | (18,067) | (582) |
| 所得稅利益 | - | - |
| 本期淨損 | (18,067) | (582) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 18,067)</u> | <u>(\$ 582)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>(\$ 11,073)</u> | <u>(\$ 357)</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 5,090)</u> |

現金流量表

| | SPYGLASS | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 18,972 | \$ 11,441 |
| 投資活動之淨現金流出 | (419) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (28,675) | (7,025) |
| 匯率變動對現金及約當現金 之影響 | 3,749 | (461) |
| 本期現金及約當現金 (減少)增加數 | (6,373) | 3,955 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 19,925 | 16,844 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 13,552</u> | <u>\$ 20,799</u> |

| | 宏軒 | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 營業活動之淨現金流出 | (\$ 528) | (\$ 133) |
| 投資活動之淨現金流入 | - | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | - | - |
| 本期現金及約當現金減少數 | (528) | (133) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,506 | 1,394 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,978</u> | <u>\$ 1,261</u> |

(四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(五) 所得稅

- 1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
- 2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

(二) 重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入相關退貨及折讓退款負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

民國 111 年 9 月 30 日，本集團認列與退貨相關及折讓退款之退款負債準備為 \$87,658。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 9 月 30 日，本集團存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(含受益憑證)，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 111 年 9 月 30 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 \$631,687。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,239 | \$ 2,402 | \$ 1,733 |
| 支票及活期存款 | 3,369,645 | 3,277,194 | 2,077,107 |
| 定期存款 | <u>1,571,340</u> | <u>940,299</u> | <u>914,811</u> |
| | <u>\$ 4,943,224</u> | <u>\$ 4,219,895</u> | <u>\$ 2,993,651</u> |

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. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之定期存款，利率區間分別為 0.21%~4.19%、0.18%~1.80%及 0.41%~1.88%。

3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。有關定期存款到期日超過3個月以上者，民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之定期存款金額分別為\$190,573、\$99,736及\$12,000，已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債-流動

| 項 目 | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量之金融資產 | | | |
| 權益證券 | \$ 3,678,165 | \$ 8,285,409 | \$ 9,429,218 |
| 債務證券 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 受益憑證 | 349,866 | 321,683 | 215,485 |
| 衍生工具 | 807,340 | 104,545 | 141,947 |
| 混合工具 | 142,003 | 259,544 | 163,459 |
| 合計 | <u>\$ 4,997,374</u> | <u>\$ 8,991,181</u> | <u>\$ 9,970,109</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 之金融資產 | | |
| 權益工具 | \$ 1,040,282 | (\$ 430,168) |
| 受益憑證 | 19,676 | 2,188 |
| 混合工具 | 19,253 | 2,458 |
| 衍生工具 | 130,885 | 103,083 |
| 合計 | <u>\$ 1,210,096</u> | <u>(\$ 322,439)</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 之金融資產 | | |
| 權益工具 | (\$ 3,762,088) | \$ 6,845,743 |
| 債務工具 | 600 | 600 |
| 受益憑證 | 56,884 | 22,691 |
| 混合工具 | 5,237 | 6,071 |
| 衍生工具 | 314,270 | (14,335) |
| 合計 | <u>(\$ 3,385,097)</u> | <u>\$ 6,860,770</u> |

2. 本集團原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係為混合商品。

3. 本集團於民國 110 年 3 月 26 日處分 VIZIO HOLDING CORP. 股票，處分價款為\$415,389，相關本期所認列之透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為\$313,811。
另，本集團持有 VIZIO HOLDING CORP. 股票，截至民國 110 年 9 月底止，經考量公開市場報價及流通性限制後之公允價值為\$8,526,356，民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之未實現透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為\$6,557,970。
4. 本集團於民國 110 年度處分 VIZIO HOLDING CORP. 股票，處分價款為\$608,162，相關本期所認列之透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為\$461,178。
另，本集團持有 VIZIO HOLDING CORP. 股票，截至民國 110 年 12 月底止，經考量公開市場報價後之公允價值為\$7,573,334，民國 110 年度認列之未實現透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為\$5,650,354。
5. 本集團於民國 111 年前三季處分 VIZIO HOLDING CORP. 股票，處分價款為\$871,976，相關本期所認列之透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失為\$666,740。
另，本集團持有 VIZIO HOLDING CORP. 股票，截至民國 111 年 9 月底止，經考量公開市場報價後之公允價值為\$3,113,623，民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之未實現透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失為\$2,920,995。
6. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 111年9月30日 | | | |
|------------|----------------|-----------|---------------------|
| 衍生金融資產 | 合約金額 (名目本金) | | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 匯率交換合約 | USD (Buy) | 10,000仟元 | 111.9.14~112.3.21 |
| 匯率交換合約 | USD (Sell) | 295,000仟元 | 111.9.1~111.10.31 |
| 遠期外匯合約 | USD (Buy) | 415,000仟元 | 111.3.30~112.3.27 |
| 110年12月31日 | | | |
| 衍生金融資產 | 合約金額 (名目本金) | | 契約期間 |
| 流動項目： | | | |
| 匯率交換合約 | USD (Sell) | 460,000仟元 | 110.11.08~111.02.22 |
| 遠期外匯合約 | USD (Buy) | 511,000仟元 | 110.07.05~111.07.05 |

110年9月30日

| 衍生金融資產 | 合約金額 (名目本金) | | 契約期間 |
|--------|----------------|-----------|---------------------|
| 流動項目： | | | |
| 匯率交換合約 | USD (Sell) | 490,000仟元 | 110.07.28~110.12.22 |
| 遠期外匯合約 | USD (Sell) | 30,000仟元 | 110.05.31~110.11.17 |
| | USD (Buy) | 554,000仟元 | 110.04.01~111.04.06 |

(1) 匯率交換合約

本集團簽訂之匯率交換交易係以浮動匯率交換固定匯率，係為獲取匯率價差及規避浮動匯率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易(賣新台幣買美金)及預售美金之遠期交易(賣美金買新台幣)，係為獲取匯率價差及規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

7. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情況。
8. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險及價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目： | | | | |
| 權益證券 | | | | |
| | 非上市、上櫃、興櫃股票 | \$ 13,421 | \$ 13,029 | \$ 12,917 |
| | 評價調整 | (11,527) | (11,190) | (11,094) |
| | 小計 | <u>\$ 1,894</u> | <u>\$ 1,839</u> | <u>\$ 1,823</u> |

1. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情況。
2. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收帳款

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 3,676,318 | \$ 5,277,150 | \$ 5,282,340 |
| 減：備抵損失 | (9,994) | (9,966) | (9,929) |
| | <u>\$ 3,666,324</u> | <u>\$ 5,267,184</u> | <u>\$ 5,272,411</u> |

1. 本集團帳列應收帳款並未持有任何擔保品。
2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$3,706,246。
3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| | <u>111年9月30日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵評價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 1,382,346 | (\$ 134,762) | \$ 1,247,584 |
| 半成品 | 120,409 | (10,008) | 110,401 |
| 製成品 | <u>740,786</u> | <u>(52,955)</u> | <u>687,831</u> |
| | <u>\$ 2,243,541</u> | <u>(\$ 197,725)</u> | <u>\$ 2,045,816</u> |

| | <u>110年12月31日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵評價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 1,803,045 | (\$ 79,002) | \$ 1,724,043 |
| 半成品 | 150,789 | (6,791) | 143,998 |
| 製成品 | <u>1,104,114</u> | <u>(55,476)</u> | <u>1,048,638</u> |
| | <u>\$ 3,057,948</u> | <u>(\$ 141,269)</u> | <u>\$ 2,916,679</u> |

| | <u>110年9月30日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵評價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 2,221,074 | (\$ 54,435) | \$ 2,166,639 |
| 半成品 | 172,353 | (4,288) | 168,065 |
| 製成品 | <u>1,319,774</u> | <u>(47,347)</u> | <u>1,272,427</u> |
| | <u>\$ 3,713,201</u> | <u>(\$ 106,070)</u> | <u>\$ 3,607,131</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,500,967 | \$ 6,073,390 |
| 存貨評價損失(回升利益) | 52,006 | (1,162) |
| 存貨報廢損失 | 4,183 | 2,883 |
| 其他營業成本(註1) | <u>34,602</u> | <u>(13,306)</u> |
| | <u>\$ 3,591,758</u> | <u>\$ 6,061,805</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 11,369,156 | \$ 14,706,499 |
| 存貨評價損失(回升利益) | 56,455 | (12,160) |
| 存貨報廢損失 | 9,493 | 9,897 |
| 其他營業成本(註1) | <u>84,291</u> | <u>30,374</u> |
| | <u>\$ 11,519,395</u> | <u>\$ 14,734,610</u> |

註 1：主係維修服務成本、權利金費用及製造費用之差異調整。

註 2：本集團民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因去化部分已提列評價損失之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付貨款 | \$ 56,377 | \$ 93,698 | \$ 71,146 |
| 留抵稅額 | 99,281 | 106,477 | 58,005 |
| 預付所得稅 | 15,573 | 2,525 | 13,056 |
| 預付電費 | 7,153 | 4,009 | 4,264 |
| 其他預付費用 | <u>31,966</u> | <u>25,156</u> | <u>23,604</u> |
| | <u>\$ 210,350</u> | <u>\$ 231,865</u> | <u>\$ 170,075</u> |

(七) 採用權益法之投資

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業： | | | |
| 華容股份有限公司(華容) | \$ 396,502 | \$ 427,681 | \$ 423,390 |
| 中軒創業投資股份有限公司 (中軒) | 60,999 | 67,386 | 63,056 |
| Heroic Faith Medical Science Co., Ltd. (Heroic Faith) | <u>54,262</u> | <u>54,262</u> | <u>54,262</u> |
| | <u>\$ 511,763</u> | <u>\$ 549,329</u> | <u>\$ 540,708</u> |

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|------|--------|-----------|------------|-----------|------|
| | | 111年9月30日 | 110年12月31日 | | |
| 華容 | 台灣 | 31.60% | 31.60% | 採權益法之投資個體 | 權益法 |
| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
| | | 110年9月30日 | | | |
| 華容 | 台灣 | 31.60% | | 採權益法之投資個體 | 權益法 |

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 華容 | | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
| 流動資產 | \$ 1,565,700 | \$ 1,528,579 | \$ 1,667,333 |
| 非流動資產 | 520,987 | 761,832 | 777,272 |
| 流動負債 | (385,238) | (487,078) | (650,015) |
| 非流動負債 | (16,370) | (20,983) | (25,674) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 1,685,079</u> | <u>\$ 1,782,350</u> | <u>\$ 1,768,916</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 531,287 | \$ 562,466 | \$ 561,390 |
| 累計減損 | (134,785) | (134,785) | (138,000) |
| (即關聯企業帳面價值) | <u>\$ 396,502</u> | <u>\$ 427,681</u> | <u>\$ 423,390</u> |

綜合損益表

| | 華容 | |
|---------------|--------------------|-------------------|
| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
| 收入 | \$ 288,252 | \$ 265,580 |
| 繼續營業單位本期淨(損)利 | \$ 40,206 | \$ 9,494 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (40,859) | (10,962) |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 653)</u> | <u>(\$ 1,468)</u> |
| | 華容 | |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 收入 | \$ 778,977 | \$ 793,904 |
| 繼續營業單位本期淨(損)利 | \$ 54,200 | \$ 32,204 |
| 其他(稅後淨額)綜合損益 | (126,963) | 71,283 |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 72,763)</u> | <u>\$ 103,487</u> |

(3)本集團重大關聯企業華容係有公開市場報價，其公允價值民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日分別為\$475,900、\$807,720 及\$867,754。

(4)本集團對上述之關聯企業所揭露之資訊係依據其他會計師之核閱報告。

(5)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$115,261、\$121,648 及\$117,318。

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額) | \$ <u>4,593</u> | (\$ <u>2,055</u>) |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額) | (\$ <u>6,386</u>) | (\$ <u>6,195</u>) |

2. 本集團民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為利益\$17,632、利益\$2,432、利益\$10,741 及利益\$8,687。
3. 本集團持有華容股份有限公司 31.60%股權，為該公司單一最大股東，本集團無能力取得對該公司過半數之董事席次，並對該公司重要管理階層未有派任之情形，故顯示本集團無實際能力主導攸關活動；此外，本集團與華容屬不同產業，兩公司間亦無重大交易往來。綜上，本集團判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
4. 本集團民國 110 年第三季出售華容股份有限公司約 1,676 仟股，處分價款及處分利益分別為\$29,425 及\$16,050，處分後本集團持股比率為 31.60%。

(八) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程</u> | <u>合計</u> |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 111年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 609,996 | \$ 3,056,474 | \$ 821,112 | \$ 97,525 | \$ 377,530 | \$ 1,029,327 | \$ 8,240 | \$ 6,000,204 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(1,492,440)</u> | <u>(486,170)</u> | <u>(88,998)</u> | <u>(323,134)</u> | <u>(950,664)</u> | <u>-</u> | <u>(3,341,406)</u> |
| | <u>\$ 609,996</u> | <u>\$ 1,564,034</u> | <u>\$ 334,942</u> | <u>\$ 8,527</u> | <u>\$ 54,396</u> | <u>\$ 78,663</u> | <u>\$ 8,240</u> | <u>\$ 2,658,798</u> |
| 111年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 609,996 | \$ 1,564,034 | \$ 334,942 | \$ 8,527 | \$ 54,396 | \$ 78,663 | \$ 8,240 | \$ 2,658,798 |
| 增添 | - | 9,694 | 29,439 | 4,780 | 8,233 | 6,614 | - | 58,760 |
| 折舊費用 | - | (103,564) | (68,934) | (5,618) | (15,482) | (25,386) | - | (218,984) |
| 淨兌換差額 | <u>24,134</u> | <u>48,001</u> | <u>2,277</u> | <u>683</u> | <u>267</u> | <u>759</u> | <u>-</u> | <u>76,121</u> |
| 9月30日 | <u>\$ 634,130</u> | <u>\$ 1,518,165</u> | <u>\$ 297,724</u> | <u>\$ 8,372</u> | <u>\$ 47,414</u> | <u>\$ 60,650</u> | <u>\$ 8,240</u> | <u>\$ 2,574,695</u> |
| 111年9月30日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 634,130 | \$ 3,168,771 | \$ 865,525 | \$ 103,650 | \$ 389,315 | \$ 1,060,958 | \$ 8,240 | \$ 6,230,589 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(1,650,606)</u> | <u>(567,801)</u> | <u>(95,278)</u> | <u>(341,901)</u> | <u>(1,000,308)</u> | <u>-</u> | <u>(3,655,894)</u> |
| | <u>\$ 634,130</u> | <u>\$ 1,518,165</u> | <u>\$ 297,724</u> | <u>\$ 8,372</u> | <u>\$ 47,414</u> | <u>\$ 60,650</u> | <u>\$ 8,240</u> | <u>\$ 2,574,695</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程及 預付設備款</u> | <u>合計</u> |
|-----------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| 110年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 528,102 | \$ 2,271,765 | \$ 637,539 | \$ 55,951 | \$ 181,362 | \$ 831,557 | \$ 177,255 | \$ 4,683,531 |
| 累計折舊 | <u> -</u> | <u>(798,229)</u> | <u>(225,201)</u> | <u>(42,346)</u> | <u>(134,479)</u> | <u>(681,694)</u> | <u> -</u> | <u>(1,881,949)</u> |
| | <u>\$ 528,102</u> | <u>\$ 1,473,536</u> | <u>\$ 412,338</u> | <u>\$ 13,605</u> | <u>\$ 46,883</u> | <u>\$ 149,863</u> | <u>\$ 177,255</u> | <u>\$ 2,801,582</u> |
| 110年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 528,102 | \$ 1,473,536 | \$ 412,338 | \$ 13,605 | \$ 46,883 | \$ 149,863 | \$ 177,255 | \$ 2,801,582 |
| 增添 | 86,637 | 95,759 | 8,142 | 348 | 12,891 | 76,052 | 4,120 | 283,949 |
| 處分淨額 | - | - | (23) | - | (331) | (2,289) | - | (2,643) |
| 本期移轉 | - | 172,717 | 687 | - | - | 862 | (174,266) | - |
| 折舊費用 | - | (112,122) | (70,604) | (5,200) | (12,965) | (104,473) | - | (305,364) |
| 淨兌換差額 | <u>(3,735)</u> | <u>(30,968)</u> | <u>(10,465)</u> | <u>(212)</u> | <u>(281)</u> | <u>(1,790)</u> | <u>(2,989)</u> | <u>(50,440)</u> |
| 9月30日 | <u>\$ 611,004</u> | <u>\$ 1,598,922</u> | <u>\$ 340,075</u> | <u>\$ 8,541</u> | <u>\$ 46,197</u> | <u>\$ 118,225</u> | <u>\$ 4,120</u> | <u>\$ 2,727,084</u> |
| 110年9月30日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 611,004 | \$ 2,499,917 | \$ 624,494 | \$ 55,934 | \$ 183,749 | \$ 883,057 | \$ 4,120 | \$ 4,862,275 |
| 累計折舊 | <u> -</u> | <u>(900,995)</u> | <u>(284,419)</u> | <u>(47,393)</u> | <u>(137,552)</u> | <u>(764,832)</u> | <u> -</u> | <u>(2,135,191)</u> |
| | <u>\$ 611,004</u> | <u>\$ 1,598,922</u> | <u>\$ 340,075</u> | <u>\$ 8,541</u> | <u>\$ 46,197</u> | <u>\$ 118,225</u> | <u>\$ 4,120</u> | <u>\$ 2,727,084</u> |

註 1：本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物、車位、空調及裝潢工程，分別按 50 年、35 年及 15 年提列折舊。

註 2：以不動產、廠房提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 354,674 | \$ 363,506 | \$ 363,397 |
| 房屋 | 52,311 | 46,377 | 48,693 |
| 運輸設備(公務車) | 1,556 | 2,236 | 2,483 |
| | <u>\$ 408,541</u> | <u>\$ 412,119</u> | <u>\$ 414,573</u> |

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 2,508 | 2,692 |
| 房屋 | 7,844 | 7,138 |
| 運輸設備(公務車) | 259 | 249 |
| | <u>\$ 10,611</u> | <u>\$ 10,079</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 7,521 | \$ 8,205 |
| 房屋 | 22,776 | 21,670 |
| 運輸設備(公務車) | 756 | 497 |
| | <u>\$ 31,053</u> | <u>\$ 30,372</u> |

4. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添金額分別為 \$29,647 及 \$3,588。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 643 | \$ 712 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 2,733 | 2,215 |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 2,122 | \$ 2,398 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 9,136 | 6,719 |

6. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$35,863 及 \$31,273。

(十) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>111年</u> | | | |
| 111年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 328,134 | \$ 277,219 | \$ 605,353 |
| 累計折舊 | - | (145,816) | (145,816) |
| | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 131,403</u> | <u>\$ 459,537</u> |
| 111年 | | | |
| 1月1日 | \$ 328,134 | \$ 131,403 | \$ 459,537 |
| 增添 | - | 162 | 162 |
| 折舊費用 | - | (6,188) | (6,188) |
| 9月30日 | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 125,377</u> | <u>\$ 453,511</u> |
| | | | |
| 111年9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 328,134 | \$ 277,381 | \$ 605,515 |
| 累計折舊 | - | (152,004) | (152,004) |
| | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 125,377</u> | <u>\$ 453,511</u> |
| | | | |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| <u>110年</u> | | | |
| 110年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 328,134 | \$ 274,806 | \$ 602,940 |
| 累計折舊 | - | (137,737) | (137,737) |
| | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 137,069</u> | <u>\$ 465,203</u> |
| 110年 | | | |
| 1月1日 | \$ 328,134 | \$ 137,069 | \$ 465,203 |
| 增添 | - | 2,122 | 2,122 |
| 折舊費用 | - | (6,021) | (6,021) |
| 9月30日 | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 133,170</u> | <u>\$ 461,304</u> |
| | | | |
| 110年9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 328,134 | \$ 276,928 | \$ 605,062 |
| 累計折舊 | - | (143,758) | (143,758) |
| | <u>\$ 328,134</u> | <u>\$ 133,170</u> | <u>\$ 461,304</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 5,245 | \$ 9,912 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 2,781 | \$ 2,746 |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 24,757 | \$ 29,158 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 8,322 | \$ 8,176 |

2. 本公司持有之投資性不動產民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$1,294,645、\$1,315,381 及\$971,225，民國 110 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價土地係採用比較法，房屋及建築係採用成本法，並再與收益法加權計算而得，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

| | 商標權 | 電腦軟體 | 其他 | 合計 |
|---------------|--------|------------|----------|------------|
| 111年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 846 | \$ 116,526 | \$ 4,562 | \$ 121,934 |
| 累計攤銷 | (761) | (76,358) | (4,309) | (81,428) |
| | \$ 85 | \$ 40,168 | \$ 253 | \$ 40,506 |
| 111年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 85 | \$ 40,168 | \$ 253 | \$ 40,506 |
| 增添－源自 單獨取得 | - | 10,338 | - | 10,338 |
| 攤銷費用 | (55) | (17,349) | (81) | (17,485) |
| 淨兌換差額 | - | 585 | 9 | 594 |
| 9月30日 | \$ 30 | \$ 33,742 | \$ 181 | \$ 33,953 |
| 111年9月30日 | | | | |
| 成本 | \$ 846 | \$ 113,056 | \$ 4,562 | \$ 118,464 |
| 累計攤銷 | (816) | (79,314) | (4,381) | (84,511) |
| | \$ 30 | \$ 33,742 | \$ 181 | \$ 33,953 |

| | 商標權 | 電腦軟體 | 其他 | 合計 |
|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 110年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 846 | \$ 95,536 | \$ 4,562 | \$ 100,944 |
| 累計攤銷 | (676) | (61,136) | (4,199) | (66,011) |
| | <u>\$ 170</u> | <u>\$ 34,400</u> | <u>\$ 363</u> | <u>\$ 34,933</u> |
| 110年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 170 | \$ 34,400 | \$ 363 | \$ 34,933 |
| 增添－源自 單獨取得 | - | 19,284 | - | 19,284 |
| 攤銷費用 | (64) | (16,370) | (81) | (16,515) |
| 淨兌換差額 | - | (762) | (3) | (765) |
| 9月30日 | <u>\$ 106</u> | <u>\$ 36,552</u> | <u>\$ 279</u> | <u>\$ 36,937</u> |
| 110年9月30日 | | | | |
| 成本 | \$ 846 | \$ 114,821 | \$ 4,562 | \$ 120,229 |
| 累計攤銷 | (740) | (78,269) | (4,283) | (83,292) |
| | <u>\$ 106</u> | <u>\$ 36,552</u> | <u>\$ 279</u> | <u>\$ 36,937</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|--------|------------------|------------------|
| 推銷費用 | \$ 5 | \$ 5 |
| 管理費用 | 4,109 | 4,634 |
| 研究發展費用 | 1,453 | 1,283 |
| | <u>\$ 5,567</u> | <u>\$ 5,922</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 推銷費用 | \$ 14 | \$ 14 |
| 管理費用 | 13,161 | 12,807 |
| 研究發展費用 | 4,310 | 3,694 |
| | <u>\$ 17,485</u> | <u>\$ 16,515</u> |

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 111年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-------------------|---------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 400,000 | 1.1884%~1.25% | 無 |
| 擔保借款 | 10,000 | 1.2526% | 註 |
| | <u>\$ 410,000</u> | | |
| 借款性質 | 110年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 1,103,960 | 0.61%~0.86% | 無 |

| 借款性質 | 110年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|-------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 600,000 | 0.82%~0.88% | 無 |

註：請詳附註八之說明。

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$1,530、\$1,306、\$6,128 及 \$4,030。

(十三) 其他應付款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 562,572 | \$ 619,491 | \$ 600,834 |
| 應付現金減資股款 | - | - | 493,620 |
| 應付權利金 | 133,737 | 179,218 | 178,483 |
| 應付股利 | 570,000 | - | 106,400 |
| 應付物流維修費用(含耗材) | 62,249 | 52,539 | 77,725 |
| 應付稅金 | 84,841 | 136,344 | 77,835 |
| 應付勞務費用 | 32,220 | 32,872 | 32,363 |
| 其他 | 336,353 | 363,685 | 293,616 |
| | <u>\$ 1,781,972</u> | <u>\$ 1,384,149</u> | <u>\$ 1,860,876</u> |

(十四) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及 還款方式 | 額定利率 | 擔保品 | 110年12月31日 |
|------------------------------|-----------------------|-------|-----|-------------------|
| 分期償付之借款 | | | | |
| East West Bank | 106.3~111.3 每月分期償還 | 3.54% | 註1 | \$ 20,954 |
| Fountainhead SBF LLC | 109.7~114.7 | 註2 | | 5,902 |
| | | | | <u>26,856</u> |
| 減：一年內到期之長期借款 (「表列其他流動負債」) | | | | (<u>20,954</u>) |
| | | | | <u>\$ 5,902</u> |

| 借款性質 | 借款期間及 還款方式 | 額定利率 | 擔保品 | 110年9月30日 |
|------------------------------|-----------------------|-------|-----|-----------|
| 分期償付之借款 | | | | |
| East West Bank | 106.3~111.3 每月分期償還 | 3.54% | 註1 | \$ 23,455 |
| CTBC Bank Corp. (USA) | 109.6~114.6 | 註2 | | 3,394 |
| Fountainhead SBF LLC | 109.7~114.7 | 註2 | | 5,939 |
| CTBC Bank Corp. (USA) | 109.8~114.8 | 註2 | | 742 |
| | | | | 33,530 |
| 減：一年內到期之長期借款 （「表列其他流動負債」） | | | | (23,455) |
| | | | | \$ 10,075 |

民國 111 年 9 月 30 日未有長期借款之情形。

註 1：上開借款相關質押擔保之情形請詳附註八之說明。

註 2：係為美國政府針對 COVID-19 補助中小型企業之計畫，其目的係為補助企業支付勞工薪資，若公司於借款期間符合該計畫所訂定之條件，將不必償還本金及利息。該計畫亦無需擔保品之抵押。條件為維持該公司之員工人數及維持公司全職勞工之薪資水平，若全職勞工之數量或薪資水平下降，該筆借款減免將會減少，至多須負擔至 1% 之借款利率。民國 110 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日符合前述計畫之借款，業已轉列其他收入。

(十五) 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」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$238、\$197、\$747 及\$591。
- (3)本公司民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,019。
- 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，每月按不低於薪資 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)瑞茂、瑞茂資本及 VNTC 因無員工，故無需提列退休金成本。
- (3)SPYGLASS 及 ABOUND 未訂定員工退休辦法，且當地法令無強制要求之規定。
- (4)ASEV、ALI、AVC、AVTC 依其員工退休金計劃，每月依僱員所提撥薪水之一定比例提繳退休金費用至金融機構之員工專戶。
- (5)樂軒及瑞中電子按中華人民共和國政府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，其提撥比例為 16%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (6)民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 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\$18,964、\$15,790、\$64,032 及\$42,993。

(十六) 負債準備

| | <u>111年</u> | <u>110年</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 136,227 | \$ 114,530 |
| 新增之負債準備 | 95,106 | 84,930 |
| 使用之負債準備 | (84,147) | (69,244) |
| 9月30日餘額 | <u>\$ 147,186</u> | <u>\$ 130,216</u> |

負債準備分析如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動 | <u>\$ 147,186</u> | <u>\$ 136,227</u> | <u>\$ 130,216</u> |

本集團之保固負債準備主係與顯示器及數位電視機產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債準備將於 1 年內陸續發生。

(十七)股本

1. 民國 111 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為\$12,000,000，分為 1,200,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股)，實收資本額為\$7,980,000，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議辦理未分配盈餘 \$ 380,000 轉增資，業已於民國 111 年 9 月 21 日完成變更登記。
3. 本公司民國 110 年 5 月 3 日經董事會決議辦理現金減資金額新台幣 \$493,620，銷除股份 49,362 仟股，減資比例約 6.1%，每股退還股款現金約\$0.61，發放至元為止，減資後普通股為 760,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額為\$7,600,000。並已於民國 110 年 7 月 29 日經股東會決議通過。上述減資案經行政院監督管理委員會證券期貨局於民國 110 年 9 月 13 日核准生效，並經董事會決議以民國 110 年 9 月 22 日為減資基準日，業已於民國 110 年 9 月 29 日完成變更登記。

(十八)資本公積

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

| | 111年 | | | | |
|------------------|--------------|------------|-------------------------|----------|--------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數 | 認股權 | 合計 |
| 1月1日 (即9月30日) | \$ 1,672,150 | \$ 605,091 | \$ 11,550 | \$ 4,718 | \$ 2,293,509 |

| | 110年 | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|-------------------------|----------|--------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 認列對子公司及關聯企業 所有權權益變動數 | 認股權 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 1,672,150 | \$ 605,091 | \$ 11,674 | \$ 4,718 | \$ 2,293,633 |
| 採用權益法認 列之投資變動 數 | - | - | (124) | - | (124) |
| 9月30日 | \$ 1,672,150 | \$ 605,091 | \$ 11,550 | \$ 4,718 | \$ 2,293,509 |

(十九)保留盈餘

1. 本公司每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘額加計上半會計年度累積未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派

之；以現金方式為之時，應經董事會決議。股東股利不低於當年度可供分配盈餘百分之十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

2. 本公司屬高科技產業，為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司外來發展等因素決定股利發放水準。股利以可分配盈餘發放，得依公司整體資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金。
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. 本公司民國 110 年 7 月 29 日經股東會決議通過對民國 109 年度之盈餘分派如下：

| | 109年度 | |
|----------|-------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 54,387</u> | |
| 提列特別盈餘公積 | <u>\$ 110,568</u> | |
| 分配現金股利 | <u>\$ 106,400</u> | <u>\$ 0.13</u> |

上述決議與本公司民國 110 年 5 月 3 日之董事會決議並無差異。

6. 本公司民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派如下：

| | 110年度 | |
|----------|-------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 501,716</u> | |
| 提列特別盈餘公積 | <u>\$ 64,395</u> | |
| 分配現金股利 | <u>\$ 570,000</u> | <u>\$ 0.75</u> |
| 分配股票股利 | <u>\$ 380,000</u> | <u>\$ 0.50</u> |

上述決議與本公司民國 111 年 3 月 18 日之董事會決議並無差異。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十六)說明。
8. 本公司於民國 111 年 8 月 4 日經董事會決議不擬分派 111 上半年度之未分配盈餘。

(二十) 其他權益及非控制權益項目

| | 111年 | | |
|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | 其他權益 | | |
| | 外幣換算 | 未實現 評價損益 | 非控制權益 |
| 1月1日 | (\$ 324,294) | (\$ 18,189) | \$ 188,833 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | |
| 金融資產未實現損益： | | | |
| - 評價調整-關聯企業 | - | (41,664) | - |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | 190,767 | - | - |
| - 關聯企業 | 1,544 | - | - |
| - 非控制權益 | - | - | 17,114 |
| 非控制權益減少(註) | - | - | (2,611) |
| 非控制權益淨利 | - | - | 222 |
| 9月30日 | <u>(\$ 131,983)</u> | <u>(\$ 59,853)</u> | <u>\$ 203,558</u> |
| | 110年 | | |
| | 其他權益 | | |
| | 外幣換算 | 未實現 評價損益 | 非控制權益 |
| 1月1日 | (\$ 232,459) | (\$ 45,628) | \$ 193,815 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | |
| 金融資產未實現損益： | | | |
| - 評價調整-關聯企業 | - | 25,304 | - |
| - 評價調整轉出至保留盈餘 | - | 1,006 | - |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | (103,780) | - | - |
| - 關聯企業 | (2,184) | - | - |
| - 非控制權益 | - | - | (2,525) |
| 非控制權益減少(註) | - | - | (5,090) |
| 非控制權益淨利 | - | - | 8,983 |
| 9月30日 | <u>(\$ 338,423)</u> | <u>(\$ 19,318)</u> | <u>\$ 195,183</u> |

註：主係合併個體發放現金股利致非控制權益變動。

(二十一) 營業收入

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
| 客戶合約之收入 | \$ 3,884,467 | \$ 6,604,814 |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 客戶合約之收入 | \$ 12,782,179 | \$ 15,977,861 |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於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：

| 111年7月1日至 9月30日 | 台灣 | 美國 | 中國 | 其他 | 加總 |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| 數位電視機 | \$ 1,265,723 | \$ 24,533 | \$ 959,302 | \$ - | \$ 2,249,558 |
| 顯示器 | 643,255 | 42,128 | 124,067 | - | 809,450 |
| 電腦周邊產品 | 435,169 | - | 72,427 | - | 507,596 |
| 音響 | 63,814 | - | - | - | 63,814 |
| 其他 | 214,352 | 6,035 | 32,332 | 1,330 | 254,049 |
| 總計 | <u>\$ 2,622,313</u> | <u>\$ 72,696</u> | <u>\$ 1,188,128</u> | <u>\$ 1,330</u> | <u>\$ 3,884,467</u> |
| 111年1月1日至 9月30日 | 台灣 | 美國 | 中國 | 其他 | 加總 |
| 數位電視機 | \$ 3,522,194 | \$ 175,660 | \$ 2,760,143 | \$ 80 | \$ 6,458,077 |
| 顯示器 | 3,154,218 | 49,609 | 545,738 | - | 3,749,565 |
| 電腦周邊產品 | 989,388 | - | 194,080 | - | 1,183,468 |
| 音響 | 378,421 | - | - | - | 378,421 |
| 其他 | 825,548 | 15,519 | 167,415 | 4,166 | 1,012,648 |
| 總計 | <u>\$ 8,869,769</u> | <u>\$ 240,788</u> | <u>\$ 3,667,376</u> | <u>\$ 4,246</u> | <u>\$ 12,782,179</u> |
| 110年7月1日至 9月30日 | 台灣 | 美國 | 中國 | 其他 | 加總 |
| 數位電視機 | \$ 2,174,970 | \$ 106,342 | \$ 1,329,500 | \$ 56 | \$ 3,610,868 |
| 顯示器 | 1,289,356 | 22,920 | 325,150 | - | 1,637,426 |
| 電腦周邊產品 | 962,485 | - | 98,410 | - | 1,060,895 |
| 音響 | 44,419 | - | - | - | 44,419 |
| 其他 | 173,022 | 11,542 | 64,326 | 2,316 | 251,206 |
| 總計 | <u>\$ 4,644,252</u> | <u>\$ 140,804</u> | <u>\$ 1,817,386</u> | <u>\$ 2,372</u> | <u>\$ 6,604,814</u> |

| 110年1月1日至 9月30日 | 台灣 | 美國 | 中國 | 其他 | 加總 |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| 數位電視機 | \$ 4,002,188 | \$ 332,059 | \$ 3,650,578 | \$ 106 | \$ 7,984,931 |
| 顯示器 | 3,406,744 | 22,920 | 1,024,924 | - | 4,454,588 |
| 電腦周邊產品 | 2,281,244 | - | 236,202 | - | 2,517,446 |
| 音響 | 121,347 | - | 15,038 | - | 136,385 |
| 其他 | 478,455 | 17,218 | 384,516 | 4,322 | 884,511 |
| 總計 | <u>\$ 10,289,978</u> | <u>\$ 372,197</u> | <u>\$ 5,311,258</u> | <u>\$ 4,428</u> | <u>\$ 15,977,861</u> |

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 合約負債： | | | | |
| 合約負債 | | | | |
| -預收貨款 | <u>\$ 52,915</u> | <u>\$ 433</u> | <u>\$ 17,878</u> | <u>\$ 72,293</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額 | | |
| 本期認列收入 | | |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 25,460</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 合約負債期初餘額 | | |
| 本期認列收入 | | |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 433</u> | <u>\$ 71,863</u> |

(二十二) 利息收入

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 10,745</u> | <u>\$ 3,524</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | <u>\$ 21,786</u> | <u>\$ 11,872</u> |

(二十三) 其他收入

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 32,751 | \$ 33,617 |
| 政府補助收入 | 433 | - |
| 股利收入 | 20,886 | 11,393 |
| 其他收入-其他 | 12,312 | 11,438 |
| | <u>\$ 66,382</u> | <u>\$ 56,448</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 105,186 | \$ 99,869 |
| 政府補助收入 | 19,243 | - |
| 股利收入 | 23,199 | 22,762 |
| 其他收入—其他 | 25,648 | 30,616 |
| | <u>\$ 173,276</u> | <u>\$ 153,247</u> |

(二十四) 其他利益及損失

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ - | (\$ 121) |
| 外幣兌換利益 | 213,875 | 4,226 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 1,210,096 | (322,439) |
| 處分投資利益 | - | 16,050 |
| 其他損失 | (3,957) | (3,973) |
| | <u>\$ 1,420,014</u> | <u>(\$ 306,257)</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 204 | (\$ 563) |
| 外幣兌換利益 | 389,469 | 311,716 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (3,385,097) | 6,860,770 |
| 處分投資利益 | - | 16,050 |
| 其他損失 | (12,404) | (13,351) |
| | <u>(\$ 3,007,828)</u> | <u>\$ 7,174,622</u> |

(二十五) 財務成本

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 | \$ 1,531 | \$ 1,456 |
| 其他 | 663 | 782 |
| | <u>\$ 2,194</u> | <u>\$ 2,238</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 | \$ 6,179 | \$ 4,529 |
| 其他 | 2,219 | 2,543 |
| | <u>\$ 8,398</u> | <u>\$ 7,072</u> |

(二十六)費用性質之額外資訊

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 302,577 | \$ 293,169 |
| 勞健保費用 | 23,317 | 12,389 |
| 退休金費用 | 19,202 | 15,987 |
| 其他用人費用 | 30,429 | 30,494 |
| | <u>\$ 375,525</u> | <u>\$ 352,039</u> |
| 折舊及攤銷 | | |
| 不動產、廠房及設備折舊 費用(含投資性不動產) | \$ 74,108 | \$ 94,118 |
| 使用權資產折舊費用 | 10,611 | 10,079 |
| 無形資產攤銷費用 | 5,567 | 5,922 |
| | <u>\$ 90,286</u> | <u>\$ 110,119</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 1,036,429 | \$ 1,168,226 |
| 勞健保費用 | 75,226 | 51,920 |
| 退休金費用 | 64,779 | 43,584 |
| 其他用人費用 | 99,119 | 81,762 |
| | <u>\$ 1,275,553</u> | <u>\$ 1,345,492</u> |
| 折舊及攤銷 | | |
| 不動產、廠房及設備折舊 費用(含投資性不動產) | 225,172 | 311,385 |
| 使用權資產折舊費用 | 31,053 | 30,372 |
| 無形資產攤銷費用 | 17,485 | 16,515 |
| | <u>\$ 273,710</u> | <u>\$ 358,272</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百分之三，董事酬勞不高於百分之三。
2. 本公司民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$ 0 及 \$350,000，董監酬勞估列金額分別為 \$ 0 及 \$50,000，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度係為虧損，故未提列員工酬勞及董監酬勞。
3. 本公司民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列，民國 110 年度員工酬勞提撥成數為 5%，董監酬勞提撥成數為 1%。

本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 12,646 | \$ 51,641 |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅 | 42,315 | - |
| 以前年度所得稅(高)低估 | 10,945 | - |
| 當期所得稅總額 | <u>\$ 65,906</u> | <u>\$ 51,641</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及 迴轉 | 302,441 | (87,025) |
| 匯率影響數 | (1,035) | 145 |
| 遞延所得稅總額 | <u>301,406</u> | <u>(86,880)</u> |
| 所得稅(利益)費用 | <u>\$ 367,312</u> | <u>(\$ 35,239)</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 51,034 | \$ 90,894 |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅 | 42,315 | 9,831 |
| 以前年度所得稅低估 | 9,219 | 480 |
| 當期所得稅總額 | <u>102,568</u> | <u>101,205</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | (629,842) | 1,239,833 |
| 匯率影響數 | (3,095) | 1,455 |
| 遞延所得稅總額 | <u>(632,937)</u> | <u>1,241,288</u> |
| 所得稅(利益)費用 | <u>(\$ 530,369)</u> | <u>\$ 1,342,493</u> |

2. 本集團中瑞軒、瑞旭、瑞旭通及宏軒之營利事業所得稅均經稽徵機關核定至民國 108 年度。中軒及瑞茂所得稅經稽徵機關核定至民國 109 年度。

2. 本公司民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議辦理未分配盈餘 \$380,000 轉增資，業已於民國 111 年 9 月 21 日完成變更登記，故追溯調整民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日加權平均流通在外股數為 798,000(仟股)。

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | | <u>110年1月1日至9月30日</u> | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 58,922 | \$ | 286,071 |
| 減：期初預付設備款 | (| 48,449) | (| 4,505) |
| 加：期末預付設備款 | | 3,855 | | 56,750 |
| 本期支付現金 | \$ | <u>14,328</u> | \$ | <u>338,316</u> |

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> (含一年內到期) | <u>租賃負債</u> (含一年內到期) | <u>存入保證金</u> | <u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u> |
|-----------|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|
| 111年1月1日 | \$ 1,103,960 | \$ 26,856 | \$ 54,308 | \$ 19,871 | \$ 1,204,995 |
| 籌資現金流量之變動 | (693,960) | (27,198) | (24,605) | 15,682 | (730,081) |
| 租賃負債本期增加 | - | - | 29,406 | - | 29,406 |
| 匯率變動之影響 | - | 342 | 5,221 | 500 | 6,063 |
| 其他非現金之變動 | - | - | (5,118) | - | (5,118) |
| 111年9月30日 | <u>\$ 410,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,212</u> | <u>\$ 36,053</u> | <u>\$ 505,265</u> |

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> (含一年內到期) | <u>租賃負債</u> (含一年內到期) | <u>存入保證金</u> | <u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u> |
|-----------|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|
| 110年1月1日 | \$ 430,000 | \$ 67,310 | \$ 77,958 | \$ 19,539 | \$ 594,807 |
| 籌資現金流量之變動 | 170,000 | (32,604) | (22,156) | 208 | 115,448 |
| 租賃負債本期增加 | - | - | 2,981 | - | 2,981 |
| 匯率變動之影響 | - | (1,176) | (1,603) | (173) | (2,952) |
| 110年9月30日 | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 33,530</u> | <u>\$ 57,180</u> | <u>\$ 19,574</u> | <u>\$ 710,284</u> |

(三十一) 營運之季節性

因美國零售市場之季節性因素，通常於年度之下半年會產生較上半年高的銷貨收入和營運利潤。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本集團之關係</u> |
|--------------------|----------------|
| 瑞網股份有限公司(瑞網) | 其他關係人 |
| 華容電子(廣東)有限公司(華容) | 關聯企業 |
| 聿信醫療器材科技股份有限公司(聿信) | " |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售： | | |
| 其他關係人—瑞網 | \$ <u>96,044</u> | \$ <u>105,201</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 商品銷售： | | |
| 其他關係人—瑞網 | \$ 279,972 | \$ 276,020 |
| 關聯企業 | - | 1,660 |
| | \$ <u>279,972</u> | \$ <u>277,680</u> |

本集團與關係人之銷售價格係依雙方約定，尚無其他同類型交易可資比較。交易條件為月結 60~90 天，一般客戶為月結 30~90 天。

2. 進貨

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 商品購買： | | |
| 關聯企業 | \$ - | \$ - |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 商品購買： | | |
| 關聯企業 | \$ 60 | \$ 28 |

本集團與關係人之進貨價格係依雙方議定，尚無其他同類型交易可資比較。付款條件為月結 55~120 天，採電匯方式支付貨款，一般廠商為月結 30~120 天。

3. 應收關係人款項

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人： | | | |
| —瑞網 | \$ <u>61,154</u> | \$ <u>140,588</u> | \$ <u>73,468</u> |

上述民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收關係人款項均屬未逾期之信用品質良好客戶。

4. 應付關係人款項

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 應付帳款： | | | |
| 關聯企業 | \$ 9 | \$ 28 | \$ 4 |

5. 其他應付關係人款項

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 其他關係人 | | | |
| -瑞網 | \$ 770 | \$ - | \$ - |

主係代收關係人之款項。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|----------|----------------|----------------|
| 其他關係人-瑞網 | \$ - | \$ - |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 其他關係人-瑞網 | \$ 857 | \$ - |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|--------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,356 | \$ 9,066 |
| 退職後福利 | 936 | 1,055 |
| | \$ 9,292 | \$ 10,121 |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 短期員工福利 | \$ 23,967 | \$ 26,912 |
| 退職後福利 | 2,807 | 3,231 |
| | \$ 26,774 | \$ 30,143 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 | |
| 土地 | \$ 114,416 | \$ 244,512 | \$ 245,311 | 長短期借款擔保 |
| 房屋及建築 | 34,741 | 110,932 | 111,689 | " |
| 銀行存款 (表列其他非流動資產) | 44,090 | 42,786 | - | 民事訴訟之假扣押存款 |
| | \$ 193,247 | \$ 355,444 | \$ 357,000 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團子公司蘇州樂軒科技有限公司(以下簡稱蘇州樂軒)之供應商蘇州漢瑞森光電科技股份有限公司，民國 110 年 7 月於蘇州市人民法院對蘇州樂軒提起民事訴訟，主訴蘇州樂軒需支付民國 106 至 110 年間採購合約之爭議款項計約 \$ 44,090，截至民國 111 年 9 月 30 日止，蘇州市人民法院已依上述爭議款項裁定假扣押蘇州樂軒活期存款計 \$ 44,090(表列「其他非流動資產」)。蘇州樂軒已委任律師處理本案，由於上開款項延遲支付主要在於品質問題，故本集團亦對其提出告訴，除依合約拒絕付款外，並要求其賠償其品質不良對本集團造成之損失。

(二)承諾事項

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本集團已簽約但尚未發生之不動產、廠房及設備資本支出金額為 \$14,289。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議通過為子公司瑞旭科技股份有限公司之背書保證，金額為美金 13,000 仟元。
2. 本公司於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議捐款財團法人瑞信兒童醫療基金會 \$3,000。

十二、其他

(一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產 | <u>\$ 4,997,374</u> | <u>\$ 8,991,181</u> | <u>\$ 9,970,109</u> |
| <u>金融資產</u> | <u>110年9月30日</u> | <u>110年9月30日</u> | <u>110年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 | | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | <u>\$ 1,894</u> | <u>\$ 1,839</u> | <u>\$ 1,823</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產 | <u>\$ 9,029,711</u> | <u>\$ 9,856,696</u> | <u>\$ 8,489,891</u> |
| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金 融負債 | <u>\$ 5,285,340</u> | <u>\$ 7,811,226</u> | <u>\$ 7,473,857</u> |
| 租賃負債(包含流動及 非流動) | <u>\$ 59,212</u> | <u>\$ 54,308</u> | <u>\$ 57,180</u> |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金。

2. 風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以辨認本集團所有風險與衡量各類風險之風險值，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司設置財務長之職位，以負責管理本集團所有之風險管理策略及風險控制，財務長主要之責任範圍如下：

- (1) 對本集團持有之資產或負債因其相關之價格、利率、匯率等因素變動而對本公司損益產生影響時，從事衍生金融工具交易以避險。
- (2) 對進出口交易因外幣交易價格所產生之匯率變動風險，從事衍生金融工具交易以避險。
- (3) 依衍生金融工具價格變化之風險，於操作時設定停損點，以確保可能發生之損失在可控制之範圍內。
- (4) 與信用卓越之國際金融機構保持良好溝通，並同時與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (5) 保持適當之營運資金以支應，避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本集團相信上述各項財務風險之控管策略，將可有效降低本集團主要面臨之各項風險。

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各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各子公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分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：

| 111年9月30日 | | | |
|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 144,896 | 31.75 | \$ 4,600,448 |
| 美金：人民幣 | 43,312 | 7.0981 | 1,375,147 |
| 美金：越幣 | 37,909 | 26,542 | 1,207,417 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 135,217 | 31.75 | 4,293,133 |
| 人民幣：新台幣 | 254,450 | 4.473 | 1,138,157 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 107,762 | 31.75 | 3,421,444 |
| 美金：人民幣 | 7,193 | 7.0981 | 228,376 |
| 美金：越幣 | 44,776 | 26,542 | 1,426,134 |

110年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------|------------|--------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 284,122 | 27.68 | \$ 7,864,497 |
| 美金：人民幣 | 11,339 | 6.3720 | 313,863 |
| 美金：越幣 | 52,303 | 23,256 | 1,459,630 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 145,422 | 27.68 | 4,025,268 |
| 人民幣：新台幣 | 250,914 | 4.344 | 1,089,971 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 193,346 | 27.68 | 5,351,817 |
| 美金：人民幣 | 31,936 | 6.3720 | 883,987 |
| 美金：越幣 | 82,176 | 23,256 | 2,293,302 |

110年9月30日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------|------------|---------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 320,545 | 27.8500 | \$ 8,927,178 |
| 美金：人民幣 | 60,772 | 6.4692 | 1,692,494 |
| 美金：越幣 | 93,686 | 23,167 | 2,604,508 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 87,943 | 27.8500 | 2,449,213 |
| 人民幣：新台幣 | 652,907 | 4.3050 | 2,810,765 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 223,859 | 27.8500 | 6,234,473 |
| 美金：人民幣 | 102,183 | 6.4692 | 2,845,787 |
| 美金：越幣 | 138,741 | 23,167 | 3,857,055 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)民國111年及110年7月1日至9月30日暨民國111年及110年1月1日至9月30日認列彙總金額分別為利益\$213,875、利益\$4,226、利益\$389,469及利益\$311,716。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 111年1月1日至9月30日 | | | |
|----------------|------|-----------|--------------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 46,004 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | 13,751 | - |
| 美金：越幣 | 1% | 12,074 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | - | 42,931 |
| 人民幣：新台幣 | 1% | - | 11,382 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 34,214 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 2,284 | - |
| 美金：越幣 | 1% | 14,261 | - |
| 110年1月1日至9月30日 | | | |
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 89,272 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | 16,925 | - |
| 美金：越幣 | 1% | 26,045 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | - | 24,492 |
| 人民幣：新台幣 | 1% | - | 28,108 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 62,345 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 28,458 | - |
| 美金：越幣 | 1% | 38,571 | - |

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損益按公允價值衡量之金融資產及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. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，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% 或流動性折價率變動 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$33,060 及 \$78,465；對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 \$19 及 \$18。

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按浮動利率發行之借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 111 年及 110 年 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要以新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$0 及 \$14，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(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分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

D. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 3,355,804 | \$ 4,815,946 | \$ 5,061,936 |
| 逾期1~30天 | 364,149 | 514,404 | 253,511 |
| 逾期31~90天 | 17,031 | 70,612 | 39,798 |
| 逾期超過90天 | 488 | 16,776 | 563 |
| | <u>\$ 3,737,472</u> | <u>\$ 5,417,738</u> | <u>\$ 5,355,808</u> |

E. 本集團按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，本集團納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，根據上述考量及資訊，民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之損失率法如下：

| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |
|------------------|------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| <u>111年9月30日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.05% | 0.05% | 0.07%~25.93% | |
| 帳面價值總額 | \$ - | \$ 61,154 | \$ 3,622,376 | \$ 53,942 | \$ 3,737,472 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ 31 | \$ 1,811 | \$ 8,152 | \$ 9,994 |
| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |

| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |
|-------------------|------|------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>110年12月31日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.05% | 0.05% | 0.07%~81.22% | |
| 帳面價值總額 | \$ - | \$ 140,588 | \$ 4,682,489 | \$ 594,661 | \$ 5,417,738 |
| 備抵損失 | \$ - | \$ 70 | \$ 2,341 | \$ 7,555 | \$ 9,966 |

| | 個別 | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 |
|------------------|-------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| <u>110年9月30日</u> | | | | | |
| 預期損失率 | 100% | 0.05% | 0.05% | 0.13%~21.93% | |
| 帳面價值總額 | \$ 94 | \$ 73,468 | \$ 4,931,808 | \$ 350,438 | \$ 5,355,808 |
| 備抵損失 | \$ 94 | \$ 37 | \$ 2,466 | \$ 7,332 | \$ 9,929 |

群組 A：關係人。

群組 B：信用品等級優良客戶。

群組 C：其他客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 111年 |
|--------|-----------------|
| | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 9,966 |
| 提列減損損失 | - |
| 匯率影響數 | 28 |
| 9月30日 | <u>\$ 9,994</u> |

| | 110年 | |
|--------|------|-------|
| | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ | 9,864 |
| 提列減損損失 | | 80 |
| 匯率影響數 | (| 15) |
| 9月30日 | \$ | 9,929 |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

| 111年9月30日 | 1年內 | 1年以上 |
|------------|--------------|--------|
| 應付帳款(含關係人) | \$ 3,057,315 | \$ - |
| 短期借款 | 410,000 | - |
| 其他應付款 | 1,781,972 | - |
| 租賃負債 | 41,652 | 20,812 |
| 退款負債 | 87,658 | - |

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | 1年內 | 1年以上 |
|---------------|--------------|--------|
| 應付帳款(含關係人) | \$ 5,276,390 | \$ - |
| 短期借款 | 1,103,960 | - |
| 其他應付款 | 1,384,149 | - |
| 長期借款(包含一年內到期) | 20,954 | 5,902 |
| 租賃負債 | 29,215 | 25,093 |
| 退款負債 | 161,877 | - |

非衍生金融負債：

| 110年9月30日 | 1年內 | 1年以上 |
|---------------|--------------|--------|
| 應付帳款(含關係人) | \$ 4,959,877 | \$ - |
| 短期借款 | 600,000 | - |
| 其他應付款 | 1,860,876 | - |
| 長期借款(包含一年內到期) | 23,455 | 10,075 |
| 租賃負債 | 25,969 | 31,211 |
| 退款負債 | 118,815 | - |

(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之各等級定義如下：

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。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等之公允價值皆屬之。

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。本集團投資之可轉換公司債及大部分衍生工具等之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年9月30日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 3,360,960 | \$ 37,278 | \$ 279,927 | \$3,678,165 |
| 債務證券 | 20,000 | - | - | 20,000 |
| 受益憑證 | - | - | 349,866 | 349,866 |
| 衍生工具 | - | 807,340 | - | 807,340 |
| 混合工具 | 142,003 | - | - | 142,003 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | - | - | 1,894 | 1,894 |
| | <u>\$ 3,522,963</u> | <u>\$ 844,618</u> | <u>\$ 631,687</u> | <u>\$4,999,268</u> |
| 110年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 7,886,450 | \$ 47,739 | \$ 351,220 | \$8,285,409 |
| 債務證券 | 20,000 | - | - | 20,000 |
| 受益憑證 | 30,458 | - | 291,225 | 321,683 |
| 衍生工具 | - | 104,545 | - | 104,545 |
| 混合工具 | 259,544 | - | - | 259,544 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | - | - | 1,839 | 1,839 |
| | <u>\$ 8,196,452</u> | <u>\$ 152,284</u> | <u>\$ 644,284</u> | <u>\$8,993,020</u> |

| 110年9月30日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 8,846,937 | \$ 41,485 | \$ 540,796 | \$ 9,429,218 |
| 債務證券 | 20,000 | - | - | 20,000 |
| 受益憑證 | 30,708 | - | 184,777 | 215,485 |
| 衍生工具 | - | 141,947 | - | 141,947 |
| 混合工具 | 163,459 | - | - | 163,459 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | - | - | 1,823 | 1,823 |
| | <u>\$ 9,061,104</u> | <u>\$ 183,432</u> | <u>\$ 727,396</u> | <u>\$ 9,971,932</u> |

(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. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| | <u>上市(櫃)公司股票</u> | <u>開放型基金</u> | <u>轉換公司債</u> |
|------|------------------|--------------|--------------|
| 市場報價 | 收盤價 | 淨值 | 收市價 |

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術。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。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

| | 111年 | | |
|----------|------------|------------|------------|
| | 權益證券 | 國外創投基金 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 353,059 | \$ 291,225 | \$ 644,284 |
| 認列於損益之利益 | | | |
| 或損失 | (93,368) | 58,641 | (34,727) |
| 本期處分 | (750) | - | (750) |
| 本期取得 | 20,775 | - | 20,775 |
| 匯率影響數 | 2,105 | - | 2,105 |
| 9月30日 | \$ 281,821 | \$ 349,866 | \$ 631,687 |

| | 110年 | | |
|----------|--------------|------------|--------------|
| | 權益證券 | 國外創投基金 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 2,734,835 | \$ 162,191 | \$ 2,897,026 |
| 認列於損益之利益 | | | |
| 或損失 | 7,171,114 | 22,586 | 7,193,700 |
| 本期處分 | (496,290) | - | (496,290) |
| 匯率影響數 | (29) | - | (29) |
| 自第三等級轉出 | (8,867,011) | - | (8,867,011) |
| 9月30日 | \$ 542,619 | \$ 184,777 | \$ 727,396 |

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門或委任專業第三方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、確認資料來源係獨立、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，以確保評價結果係屬合理。

7. 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及附註十二(三)8.：

| | 111年9月30日 | | 重大不可觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------|------------|------------|-----------|---------------------|-----------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 230,196 | 可類比上市上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 0.48~1.46 (0.82) | 乘數愈高，公允價值愈高； |
| 非上市上櫃公司股票(含創投公司股票及基金) | 401,491 | 淨資產價值 | 不適用 | 不適用 | 淨資產價值越高，公允價值愈高； |

| | 110年12月31日 | | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------------------------------|------------|----------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上 櫃公司股票 | \$ 135,120 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 1.05~4.28 (1.78) | 乘數愈高，公允價值愈 高； |
| 非上市上 櫃公司股票 | 168,157 | 現金流量折 現法 | 長期營收成長 率 | 1.12~1.51 (1.31) | 長期營收成長率及長期 稅前營業淨利愈高，公 允價值愈高 |
| 非上市上櫃公司 股票(含創投 公司股票及 基金) | 341,007 | 淨資產價值 | 不適用 | 不適用 | 淨資產價值越高，公允 價值愈高； |

| | 110年9月30日 | | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------------------------------|------------|----------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上 櫃公司股票 | \$ 170,623 | 可類比上市 上櫃公司法 | 營業收入乘 數、本淨比乘 數及本益比乘 數 | 0.99~3.12 (1.61) | 乘數愈高，公允價值 愈高； |
| 非上市上櫃公司 股票(含創投 公司股票及 基金) | 556,773 | 淨資產價值 | 不適用 | 不適用 | 淨資產價值越高，公 允價值愈高； |

8. 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，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 111年9月30日 | | | | | |
|------|-----------|------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 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 | ± 1% | \$ 2,302 | \$ 2,302 | \$ - | \$ - |
| 權益工具 | 不適用 | ± 1% | 3,996 | 3,996 | 19 | 19 |
| | | | <u>\$ 6,298</u> | <u>\$ 6,298</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 19</u> |

| | | 110年12月31日 | | | | | |
|------|------------------|------------|------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 本淨比乘數 | | ± 1% | \$ 1,351 | \$ 1,351 | \$ - | \$ - |
| 權益工具 | 長期營收成長率 | | ± 1% | 1,682 | 1,682 | | |
| 權益工具 | 不適用 | | ± 1% | 3,392 | 3,392 | 18 | 18 |
| | | | | <u>\$ 6,425</u> | <u>\$ 6,425</u> | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 18</u> |
| | | 110年9月30日 | | | | | |
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 本淨比乘數及 營業收入乘數 | | ± 1% | \$ 1,706 | \$ 1,706 | \$ - | \$ - |
| 權益工具 | 不適用 | | ± 1% | 5,550 | 5,550 | 18 | 18 |
| | | | | <u>\$ 7,256</u> | <u>\$ 7,256</u> | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 18</u> |

(四)其他

本集團業已採取相關措施以因應新型冠狀病毒之流行及大陸停工，且對本集團民國111年及110年1月1日至9月30日之營運及業務未產生重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本集團民國111年度之重大交易相關事項如下，另與子公司間之交易事項，於編製合併報告時均已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表六、七、八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：本公司未有持股達5%以上之股東。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者複核，本集團目前將銷售接單區域劃分為三個主要地區，分別為台灣、美洲地區及中國地區。由於此三個地區銷售據點及產品性質及配銷模式不盡相同，且本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此三區域分別進行，故在營運部門係以台灣、美國及中國為應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據營業收入及稅前損益評估各營運部門之績效，所有營運部門均採用一致之會計政策，如合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明。部門間之借貸係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期調整後之合併稅前損益應報導部門調節資訊請詳附註十四(三)。

(三)部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 111年1月1日至9月30日 | | | | | |
|------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 台 灣 | 美 國 | 中 國 | 其 他 | 合併沖銷 | 合 併 |
| 來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入 | \$ 8,869,769 | \$ 240,788 | \$ 3,667,376 | \$ 4,246 | \$ - | \$ 12,782,179 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>713,338</u> | <u>48,373</u> | <u>4,220,116</u> | <u>4,784,289</u> | <u>(9,766,116)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 9,583,107</u> | <u>\$ 289,161</u> | <u>\$ 7,887,492</u> | <u>\$ 4,788,535</u> | <u>(\$ 9,766,116)</u> | <u>\$ 12,782,179</u> |
| 部門稅前損益 | <u>(\$ 2,914,045)</u> | <u>\$ 31,803</u> | <u>\$ 101,498</u> | <u>\$ 30,776</u> | <u>(\$ 114,520)</u> | <u>(\$ 2,864,488)</u> |
| 部門稅後損益 | <u>(\$ 2,363,058)</u> | <u>\$ 42,748</u> | <u>\$ 70,155</u> | <u>\$ 30,776</u> | <u>(\$ 114,740)</u> | <u>(\$ 2,334,119)</u> |

| | 110年1月1日至9月30日 | | | | | |
|------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| | 台 灣 | 美 國 | 中 國 | 其 他 | 合併沖銷 | 合 併 |
| 來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入 | \$ 10,289,978 | \$ 372,197 | \$ 5,311,258 | \$ 4,428 | \$ - | \$ 15,977,861 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>1,443,359</u> | <u>47,936</u> | <u>4,323,219</u> | <u>6,847,950</u> | <u>(12,662,464)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,733,337</u> | <u>\$ 420,133</u> | <u>\$ 9,634,477</u> | <u>\$ 6,852,378</u> | <u>(\$ 12,662,464)</u> | <u>\$ 15,977,861</u> |
| 部門稅前損益 | <u>\$ 6,949,930</u> | <u>\$ 6,733</u> | <u>\$ 11,549</u> | <u>\$ 93,656</u> | <u>(\$ 154,588)</u> | <u>\$ 6,907,280</u> |
| 部門稅後損益 | <u>\$ 5,620,638</u> | <u>\$ 12,565</u> | <u>\$ 1,499</u> | <u>\$ 93,656</u> | <u>(\$ 163,571)</u> | <u>\$ 5,564,787</u> |

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金 | 對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率與性質 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 價值 | 對個別對資金貸與總額 | 資金貸與總額 | 備註 |
|------|----------------|--|---------------|--------|------------|------------|--------|---------------|--------|--------|-------------|----------|-------|------|--------------|--------------|----|
| (註1) | 之 | 公司 | 貸與對象 | | | | | | (註2) | 來金額 | 因 | | | (註3) | (註3) | | |
| 0 | 瑞軒科技股 份有限公司 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 其他應收款- 關係人 | 是 | \$ 317,500 | \$ 317,500 | \$ - | 依合 約規 定 | 2 | \$ - | 營業週轉使用 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 2,788,344 | \$ 5,576,689 | |

註1：編號欄位之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與之性質填寫方法如下：

- (1). 有業務往來者請填1。
- (2). 有短期融通資金必要者請填2。

註3：本公司資金貸與總額以淨值40%為限；對單一企業之資金貸與他人限額，除本公司持有普通股股權超過90%之子公司不得超過當期淨值20%外，其餘不得超過當期淨值10%。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國111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)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 對單一企業 關係背書保證 限額(註3、8) | 本期最高 期背書保證 餘額(註4) | 期末最高 期背書保證 餘額(註5) | 背書實際 動支金額 (註6) | 以財產擔保 累計背書保證 金額佔最近 期財務報表 淨值之比率 (註3、8) | 背書保證 屬母公司對 屬子公司對 屬大陸地 區背書保證 最高限額 (註7) | 背書保證 屬子公司對 屬大陸地 區背書保證 最高限額 (註7) | 備註 (註7) |
|------------|----------------|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--|---|--|------------|
| 0 | 瑞軒科技股 份有限公司 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 2 | \$ 2,788,344 | \$ 1,333,500 | \$ - | 9.56 | \$ 6,970,860 | Y | N |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，除本公司直接持有普通股股數超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或查核之財務報表所載為準。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司
 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111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳 列 科 目 | 期 末 | | 備 註 |
|------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|
| | | | | 帳 面 金 額 (註 3) | 持 股 比 例 公 允 價 值 (註 4) | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 國內外上市櫃股票－ | | | | | |
| | VIZIO Holding Corp. | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | 11,220 | \$ 3,113,623 | 5.80% \$ 3,113,623 |
| | 中國信託金融控股股份有限公司乙種特別股 | - | " | 1,098 | 66,429 | 0.22% 66,429 |
| | 富邦金融控股股份有限公司甲種特別股 | - | " | 392 | 23,559 | 0.02% 23,559 |
| | 國泰金融控股股份有限公司甲種特別股 | - | " | 270 | 15,903 | 0.02% 15,903 |
| | Realfiction Holding AB | - | " | 2,065 | 36,747 | 10.46% 36,747 |
| | 小米集團 | - | " | 170 | 6,160 | 0.00% 6,160 |
| | DOG-Proshares Short Dow30 | - | " | 2 | 2,710 | 0.00% 2,710 |
| | | | | | <u>3,265,131</u> | <u>3,265,131</u> |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 國內外非上市櫃股票－ | | | | | |
| | 藍新科技股份有限公司 | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | 716 | 12,291 | 0.95% 12,291 |
| | 友松娛樂股份有限公司 | - | " | 628 | 22,769 | 3.94% 22,769 |
| | 福邦創業投資股份有限公司 | - | " | 2,400 | 24,000 | 4.12% 24,000 |
| | 台灣生捷科技股份有限公司 | - | " | 1,240 | 1,498 | 3.81% 1,498 |
| | I-Serve Holdings Limited | - | " | 1,000 | 28,651 | 1.87% 28,651 |
| | 永續發展股份有限公司 | - | " | 566 | 11,316 | 1.66% 11,316 |
| | GROOVE X, Inc. | - | " | 註7 | - | 註7 - |
| | OWLINK TECHNOLOGY, INC | - | " | 註5 | 98,012 | 8.56% 98,012 |
| | FUGOO CORP. | - | " | 註6 | - | 20% - |
| | 裕基創業投資股份有限公司 | - | " | 431 | 4,656 | 3.75% 4,656 |
| | 康太數位整合股份有限公司 | - | " | 750 | - | 4.17% - |
| | 福友創業投資有限合夥 | - | " | - | 29,204 | 5.77% 29,204 |
| | 天芯科技股份有限公司 | - | " | 1,000 | 10,000 | 3.50% 10,000 |
| | | | | | <u>242,397</u> | <u>242,397</u> |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | 備註 |
|------------|---|------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----|
| | | | | 帳面金額 (註3) | 公允價值 (註4) | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 國內公司債— 國泰人壽保險股份有限公司108年度第1期 無到期日累積次順位公司債 | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 國外創投型基金— Solaris Global Alpha Fund CHERUBIC VENTURES FUND II L.P CHERUBIC VENTURES FUND IV, L.P | - - - | " " " | 88,883 169,979 91,004 | 88,883 169,979 91,004 | |
| | | | | <u>349,866</u> | <u>349,866</u> | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 國外股票連結票據— Worst of KI RCN CSI Autocall Barrier RCN UBSL JPM 12M Fixed Coupon with KI Equity Linked Notes 投資本金連結股權非保本結構型商品 | - - - - | " " " " | 54,263 12,919 26,802 20,629 | 54,263 12,919 26,802 20,629 | |
| | | | | <u>114,613</u> | <u>114,613</u> | |
| | | | | <u>\$ 3,992,007</u> | <u>\$ 3,992,007</u> | |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：本公司持有OWLINK TECHNOLOGY, Inc. 特別股Series A Stock 1,200仟股、Series B Stock 2,100仟股及Seed Preferred Stock 1,200仟股，約當持股比例約8.56%。

註6：截本公司持有FUGOO CORP. 特別股200仟股，佔特別股比例為20.00%。

註7：本公司持有GROOVE X, Inc. 特別股A2 56仟股及特別股A3 18仟股，約當持股比例約3.5%。

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|----|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面金額(註3) | 持股比例 | 公允價值(註4) | |
| 瑞茂投資股份有限公司 | 國內上市櫃股票－ | | | | | | | |
| | 富邦金融控股股份有限公司甲種特別股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 698 | \$ 41,950 | 0.04% | \$ 41,950 | |
| | 友達光電股份有限公司 | - | " | 510 | 7,497 | 0.01% | 7,497 | |
| | 國泰金融控股股份有限公司甲種特別股 | - | " | 602 | <u>35,458</u> | 0.04% | <u>35,458</u> | |
| | | | | | <u>84,905</u> | | <u>84,905</u> | |
| 瑞茂投資股份有限公司 | 國內外非上市櫃股票－ | | | | | | | |
| | 廣化科技股份有限公司 | - | " | 1,100 | 14,509 | 4.68% | 14,509 | |
| | 華科材料科技股份有限公司 | - | " | 325 | 8 | 1.54% | 8 | |
| | 顯天光電股份有限公司 | - | " | 195 | 5,759 | 1.58% | 5,759 | |
| | 金洋國際開發股份有限公司 | - | " | 28 | <u>1,000</u> | 17.92% | <u>1,000</u> | |
| | | | | | <u>21,276</u> | | <u>21,276</u> | |
| | | | | | <u>\$ 106,181</u> | | <u>\$ 106,181</u> | |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|-------------|-------------------------|------------------|---------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|----|
| | | | | 帳面金額 (註3) | 股數 (仟股) | 公允價值 (註4) | 持股比例 | |
| 宏軒創業投資(股)公司 | 國內外非上市櫃股票— | | | | | | | |
| | 巨生生醫股份有限公司普通股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,427 | \$ 27,180 | 2.47% | \$ 27,180 | |
| | LOFTechnology, Inc. 普通股 | - | " | 290 | - | 1.65% | - | |
| | Atoptech Inc. (特別股) | - | " | 714 | - | 2.05% | - | |
| | 聯勝光電股份有限公司 | - | " | 159 | - | 0.56% | - | |
| | 瑞瑩光電股份有限公司 | - | " | 172 | - | 1.49% | - | |
| | | | | | <u>\$ 27,180</u> | | <u>\$ 27,180</u> | |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳 列 科 目 | 期 末 | | 備 註 |
|------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| | | | | 帳 面 金 額 (註 3) | 持 股 比 例 公 允 價 值 (註 4) | |
| 瑞旭科技股份有限公司 | 國外股票連結票據— FIXKI | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | - | \$ 18,285 | - \$ 18,285 |
| | FIXKK | - | " | - | <u>9,105</u> | - <u>9,105</u> |
| | | | | | <u>27,390</u> | <u>27,390</u> |
| 瑞旭科技股份有限公司 | 國內外上市櫃股票— ROBLOX CORP | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | 10 | <u>10,924</u> | - <u>10,924</u> |
| | | | | | <u>\$ 38,314</u> | <u>\$ 38,314</u> |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 股數 (仟股) | 期 末 | | 備註 |
|------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | 帳面金額 (註3) | 公允價值 (註4) | |
| ABOUND PROFITS LIMITED | 國內外非上市櫃股票— OWLINK TECHNOLOGY, INC | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | 註5 | \$ 26,352 | 1.90% | \$ 26,352 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：ABOUND公司持有OWLINK TECHNOLOGY, Inc. 特別股Series B Stock 1,000仟股，約當持股比例約1.90%。

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | 備註 |
|--------------|--------------------------|------------------|-------------------------|---------|-----------|-----------------|
| | | | | 股數 (仟股) | 帳面金額 (註3) | |
| 瑞中電子(蘇州)有限公司 | 國內外非上市櫃股票— 北京超弦科技有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 1,894 | 15.00% \$ 1,894 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

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

民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | 備註 | |
|----------------|---------------------|----------------------|------|----|--------|--------------|--------|----|--------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|----|
| | | | (註1) | 關係 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數(仟股) | | 金額 |
| 瑞軒科技 股份有限公司 | VIZIO Holding Corp. | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | - | 無 | 14,082 | \$ 7,573,334 | - | - | 2,862 | \$ 871,976 | \$ 1,538,716 | (\$ 666,740) | 11,220 | \$ 3,113,623 | - |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

瑞軒科技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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易情形不同之情形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
|--|--------------------------|---------|-------------------|------------|-------|-------------------------|---------------|--------------|-------|-----------------|----|
| | | | | | | 價 | 授信期間 | 餘額 | 率(註2) | | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 蘇州樂軒科技有限公司 | 本公司之子公司 | (銷貨) \$ 199,310 | 2% | 月結60天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ - | 0% | | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN VIDEO CORPORATION | 本公司之子公司 | (銷貨) \$ 213,055 | 2% | 月結60天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ 100,552 | 4% | | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 瑞旭科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | (銷貨) \$ 238,238 | 3% | 月結90天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ 86,091 | 3% | | |
| 蘇州樂軒科技有限公司 | 瑞軒科技股份有限公司 | 最終母公司 | (銷貨) \$ 4,075,732 | 52% | 月結75天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ 787,946 | 43% | | |
| 瑞旭科技股份有限公司 | 瑞網股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨) \$ 267,183 | 100% | 月結90天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ 61,154 | 100% | | |
| AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 瑞軒科技股份有限公司 | 最終母公司 | (銷貨) \$ 4,784,191 | 100% | 月結75天 | 銷貨價格依雙方約定之價格交易 | 一般客戶為月結30~90天 | \$ 1,004,272 | 100% | | |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：本公司與子公司間交易以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司
 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
 民國111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 逾期應收關係人款項 | | | |
|--|--------------------------|---------|--------------|------|-----------|------|------------|----------|
| | | | (註1) | 週轉率 | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 瑞軒科技股份有限公司 | 最終母公司 | \$ 1,004,272 | 5.40 | \$ - | \$ - | \$ 175,680 | \$ - |
| 蘇州樂軒科技有限公司 | 瑞軒科技股份有限公司 | 最終母公司 | 787,946 | 4.35 | - | - | 229,519 | - |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN VIDEO CORPORATION | 本公司之子公司 | 100,552 | 3.79 | - | - | 57,919 | - |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司
 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
 民國111年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 交 易 往 來 情 形 (註 5) | | | | | | | | | |
|-------------------|--|-------------|------------------------|------|--------------|---------|---------------------------------------|--|--|
| 編號 (註1) | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註 2) | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 3) | | |
| 1 | 蘇州樂軒科技有限公司 | 瑞軒科技股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | \$ 4,075,732 | 月結75天 | 32% | | |
| 1 | 蘇州樂軒科技有限公司 | 瑞軒科技股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 787,946 | 月結75天 | 4% | | |
| 2 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 瑞軒科技股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 4,784,191 | 月結75天 | 37% | | |
| 2 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED. | 瑞軒科技股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 1,004,272 | 月結75天 | 5% | | |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣5億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

瑞軒科技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（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持 | | 被投資公司本期認列之 | | | 備註 |
|------------|---|--------|--------------|------------|------------|------------|---------|--------------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 去年 | 年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | ABOUND PROFITS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般事業投資 | \$ 847,755 | \$ 847,755 | 24,800,000 | 100.00% | \$ 1,848,733 | \$ 28,895 | \$ 28,895 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 瑞茂投資股份有限公司 | 台灣 | 一般事業投資 | 199,980 | 199,980 | 19,998,000 | 100.00% | 209,645 | (5,305) | (5,305) | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | ASEV DISPLAY LABS | 美國 | 電腦軟硬體銷售及售後服務 | 67,189 | 67,189 | 2,000,000 | 100.00% | 150,287 | 24,569 | 24,569 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 瑞旭投資股份有限公司 | 台灣 | 一般買賣業 | 88,573 | 88,573 | 16,400,000 | 82.00% | 207,642 | 4,847 | 3,975 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN LOGISTICS, INC. | 美國 | 液晶電視銷售及物流服務 | 32,814 | 32,814 | 1,000,000 | 100.00% | 460,614 | (12,955) | (12,955) | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN VIDEO CORPORATION | 美國 | 液晶電視銷售及物流服務 | 28,560 | 28,560 | 1,000,000 | 100.00% | 32,782 | 2,193 | 2,193 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | SPYGLASS TESLA, LLC. | 美國 | 一般事業投資 | 57,437 | 57,437 | 1,750,000 | 43.75% | 107,102 | 18,523 | 8,104 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 越南 | 液晶顯示器生產及銷售 | 1,771,980 | 1,771,980 | - | 100.00% | 1,611,429 | 30,664 | 30,664 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | AMTRAN VIETNAM TRADING COMPANY LIMITED | 越南 | 一般買賣業 | 30,074 | - | - | 100.00% | 27,924 | 112 | 112 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 宏軒創業投資股份有限公司 | 台灣 | 創投事業 | 16,486 | 16,486 | 1,648,561 | 38.71% | 12,806 | (18,061) | (6,991) | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | HEROIC FAITH MEDICAL SCIENCE CO., LTD | 開曼群島 | 一般事業投資 | 54,262 | 54,262 | 3,333,333 | 19.51% | 54,262 | (24,560) | - | 註3 |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 華容股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件生產 | 497,099 | 497,099 | 54,575,709 | 31.60% | 396,502 | 54,200 | 17,127 | |
| 瑞軒科技股份有限公司 | 中軒創業投資股份有限公司 | 台灣 | 創投事業 | 77,241 | 77,241 | 7,724,138 | 24.14% | 60,999 | (26,458) | (6,386) | |
| 瑞茂投資股份有限公司 | 瑞茂資本股份有限公司 | 台灣 | 創投事業 | 6,000 | - | 600,000 | 100.00% | 6,000 | - | - | |
| 瑞旭投資股份有限公司 | 瑞旭通股份有限公司 | 台灣 | 物流服務 | 15,074 | 15,074 | 3,000,000 | 100.00% | 34,650 | 783 | 783 | |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：本公司持有Heroic Faith Medical Science Co., Ltd特別股3,333仟股。

瑞軒科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註3) | 投資方式 (註1) | 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 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認 列投資損 益 | 未投資 截至本 期止已 匯回投資 收益 | 備註 | |
|--------------|--------------------|---------------|--------------|-----------------|------|------|-------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| | | | | 匯出 | 收 | 回 | | | | | | |
| 瑞中電子(蘇州)有限公司 | 液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。 | \$ 1,200,150 | 1 | \$ 628,650 | \$ - | \$ - | \$ 628,650 | \$ 35,010 | 100.00 | \$ 35,010 | \$ 1,747,294 | \$ 1,171,421 |
| 蘇州樂軒科技有限公司 | 液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。 | 2,886,539 | 1 | - | - | - | - | 41,260 | 62.05 | 25,602 | 1,643,625 | 595,508 |
| 蘇州樂軒科技有限公司 | 液晶顯示器研發設計、生產及維修服務。 | 2,886,539 | 3 | 1,095,404 | - | - | 1,095,404 | 41,260 | 37.95 | 15,658 | 1,138,157 | 534,305 |

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 依經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額 |
|------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 瑞軒科技股份有限公司 | \$ 1,724,054 | \$ 2,781,332 | \$ 8,365,033 |

註1：(1). 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，其中瑞中電子(蘇州)有限公司及蘇州樂軒科技有限公司係分別經由ABOUND PROFITS LIMITED及瑞中電子(蘇州)有限公司進行投資。

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3). 其他方式(係直接投資大陸公司)。

註2：本期認列瑞中電子(蘇州)有限公司及蘇州樂軒科技有限公司係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1:31.75列示之。