

青雲國際科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國113年及112年第3季

地址：新北市中和區中正路716號6樓

電話：(02) 8227-3277

目 錄

項 目	頁 次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5	-
六、權益變動表	6	-
七、現金流量表	7	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	8	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	8	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	9~10	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	10	五
(六) 重要會計項目之說明	10~26	六~廿五
(七) 關係人交易	26	廿六
(八) 質押之資產	27	廿七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27	廿八
(十) 重大之災害損失	27	廿九
(十一) 重大之期後事項	28	三十
(十二) 其 他	28	卅一
(十三) 附註揭露事項	28~29	卅二
1. 重大交易事項相關資訊	28	卅二
2. 轉投資事業相關資訊	29	卅二
3. 大陸投資資訊	29	卅二
4. 主要股東資訊	29	卅二
(十四) 部門資訊	29	卅三



會計師核閱報告

青雲國際科技股份有限公司 公鑒：

前言

青雲國際科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

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

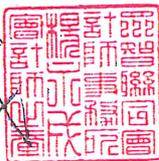
結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達青雲國際科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

眾智聯合會計師事務所

會計師 楊 永 成

楊永成



會計師 王 智 立

王智立



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0930156141 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准台財
證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 5 日



青島潤豐利生股份有限公司

資產負債表

民國113年9月30日、民國112年12月31日及9月30日

單位：新台幣千元

代碼	資產	附註	113.9.30		112.12.31		112.9.30		代碼	負債及權益	附註	113.9.30		112.12.31		112.9.30	
			金額	%	金額	%	金額	%				金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：									流動負債：								
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 53,154	3	\$ 341,142	35	\$ 183,119	20	2100	短期借款	十四	\$ 1,149,887	56	\$ 60,000	6	\$ 113,035	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、廿七	6,330	-	6,151	1	6,454	1	2170	應付帳款		44,768	2	161,477	17	98,522	11
1170	應收票據及帳款淨額	四、八	1,328,216	64	298,544	31	295,520	31	2200	其他應付款		22,543	1	16,277	2	11,757	1
1310	存貨	四、九	444,122	21	154,428	16	283,932	30	2220	其他應付款-關係人	廿六	110,775	5	-	-	-	-
1479	其他流動資產	四、十	183,731	9	119,560	12	114,769	12	2230	本期所得稅負債	四	9,897	1	6,635	1	2,094	-
									2250	負債準備-流動	四	2,678	-	984	-	1,634	-
									2399	其他流動負債	十五	180,069	8	211,849	21	225,486	24
11XX	流動資產合計		<u>2,015,553</u>	<u>97</u>	<u>919,825</u>	<u>95</u>	<u>883,794</u>	<u>94</u>	21XX	流動負債合計		<u>1,520,617</u>	<u>73</u>	<u>457,222</u>	<u>47</u>	<u>452,528</u>	<u>48</u>
非流動資產：									非流動負債：								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四、七	26,151	1	36,190	4	36,154	4	2570	遞延所得稅負債	四	285	-	285	-	274	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四、十一	13,321	1	1,746	-	110	-	2645	存入保證金		83	-	43	-	43	-
1600	不動產、廠房及設備	四、十二	3,395	-	1,203	-	1,137	-	25XX	非流動負債合計		<u>368</u>	<u>-</u>	<u>328</u>	<u>-</u>	<u>317</u>	<u>-</u>
1780	無形資產	四、十三	1,653	-	1,889	-	-	-									
1840	遞延所得稅資產	四	8,640	1	4,298	-	7,081	1									
1995	其他非流動資產		7,527	-	7,701	1	7,614	1									
15XX	非流動資產合計		<u>60,687</u>	<u>3</u>	<u>53,027</u>	<u>5</u>	<u>52,096</u>	<u>6</u>		負債總計		<u>1,520,985</u>	<u>73</u>	<u>457,550</u>	<u>47</u>	<u>452,845</u>	<u>48</u>
									權益：								
									十七								
									3110	普通股股本		312,113	15	286,343	30	286,343	31
									3200	資本公積		52,471	3	52,471	5	52,471	6
									3300	保留盈餘：							
									3310	法定盈餘公積		37,434	2	30,910	3	30,910	3
									3320	特別盈餘公積		6,517	-	6,517	1	6,517	1
									3350	未分配盈餘		147,536	7	144,937	15	114,316	12
										保留盈餘合計		191,487	9	182,364	19	151,743	16
									3400	其他權益		(816)	-	(5,876)	(1)	(7,512)	(1)
									3XXX	權益總計		<u>555,255</u>	<u>27</u>	<u>515,302</u>	<u>53</u>	<u>483,045</u>	<u>52</u>
										負債及權益總計		<u>\$ 2,076,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 972,852</u>	<u>100</u>	<u>\$ 935,890</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鐘



會計主管：陳穎華



青雲國際科技股份有限公司

綜合損益表

民國113年及112年7月1日至9月30日以及113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘以元表示外)

代碼	會計項目	附註	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100	營業收入	四、十九	\$ 1,801,134	100	\$ 468,202	100	\$ 2,995,184	100	\$ 1,426,598	100
5000	營業成本		1,741,967	97	445,355	95	2,853,819	95	1,342,451	94
5900	營業毛利		59,167	3	22,847	5	141,365	5	84,147	6
	營業費用：									
6100	推銷費用		16,373	1	13,995	3	53,933	2	36,431	3
6200	管理費用		7,721	-	6,018	1	21,970	1	18,072	1
6000	營業費用合計		24,094	1	20,013	4	75,903	3	54,503	4
6900	營業淨利		35,073	2	2,834	1	65,462	2	29,644	2
	營業外收入及支出：									
7100	利息收入		324	-	739	-	4,306	-	3,611	-
7010	其他收入		181	-	85	-	323	-	424	-
7020	其他利益及損失	廿一	(8,147)	-	7,794	2	8,133	-	10,750	1
7050	財務成本		(12,378)	(1)	(66)	-	(18,937)	-	(76)	-
7000	營業外收入及支出合計		(20,020)	(1)	8,552	2	(6,175)	-	14,709	1
7900	稅前淨利		15,053	1	11,386	3	59,287	2	44,353	3
7950	所得稅費用	廿二	(3,018)	-	(2,277)	(1)	(12,940)	-	(9,729)	(1)
8200	本期淨利		12,035	1	9,109	2	46,347	2	34,624	2
8300	其他綜合損益：									
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益		(2,575)	-	-	-	5,060	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,575)	-	-	-	5,060	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 9,460	1	\$ 9,109	2	\$ 51,407	2	\$ 34,624	2
	每股盈餘	十九								
9750	基本每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.29		\$ 1.48		\$ 1.11	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.29		\$ 1.48		\$ 1.11	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：陳韻華





青雲國際科技股份有限公司

權益變動表

民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益		權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	
民國112年1月1日餘額	\$ 267,610	\$ 52,471	\$ 25,778	\$ 6,517	\$ 111,585	\$ 143,880	\$ (7,512)	\$ 456,449
民國111年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	5,132	—	(5,132)	—	—	—
股票股利	18,733	—	—	—	(18,733)	(18,733)	—	—
現金股利	—	—	—	—	(8,028)	(8,028)	—	(8,028)
盈餘分配合計	18,733	—	5,132	—	(31,893)	(26,761)	—	(8,028)
民國112年前三季度淨利	—	—	—	—	34,624	34,624	—	34,624
民國112年前三季其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	—
民國112年前三季綜合損益總額	—	—	—	—	34,624	34,624	—	34,624
民國112年9月30日餘額	\$ 286,343	\$ 52,471	\$ 30,910	\$ 6,517	\$ 114,316	\$ 151,743	\$ (7,512)	\$ 483,045
民國113年1月1日餘額	\$ 286,343	\$ 52,471	\$ 30,910	\$ 6,517	\$ 144,937	\$ 182,364	\$ (5,876)	\$ 515,302
民國112年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	6,524	—	(6,524)	—	—	—
股票股利	25,770	—	—	—	(25,770)	(25,770)	—	—
現金股利	—	—	—	—	(11,454)	(11,454)	—	(11,454)
盈餘分配合計	25,770	—	6,524	—	(43,748)	(37,224)	—	(11,454)
民國113年前三季度淨利	—	—	—	—	46,347	46,347	—	46,347
民國113年前三季其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	5,060	5,060
民國113年前三季綜合損益總額	—	—	—	—	46,347	46,347	5,060	51,407
民國113年9月30日餘額	\$ 312,113	\$ 52,471	\$ 37,434	\$ 6,517	\$ 147,536	\$ 191,487	\$ (816)	\$ 555,255

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：陳韻華



青雲國際科技股份有限公司

現金流量表

民國113年及112年1月1日至9月30日

	單位：新台幣千元	
	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 59,287	\$ 44,353
調整項目：		
收益及費損項目：		
折舊費用	658	329
攤銷費用	410	175
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	39	(719)
利息收入	(4,306)	(3,611)
財務成本	18,937	76
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款淨額	(1,029,672)	420
存貨	(289,694)	(91,282)
其他流動資產	(69,606)	(50,357)
應付帳款	(116,709)	(40,790)
其他應付款	6,676	(10,633)
其他流動負債	(30,086)	66,596
營運流出之現金	(1,454,066)	(85,443)
收取之利息	9,741	3,451
支付之利息	(19,347)	(131)
支付所得稅	(14,020)	(18,344)
營業活動之淨現金流出	(1,477,692)	(100,467)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	(36,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,515)	—
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(179)	(133)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,000	1,981
取得不動產、廠房及設備	(2,850)	—
投資活動之淨現金流入(出)	456	(34,152)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,089,887	93,035
其他應付款項-關係人增加	110,775	—
存入保證金增加	40	—
發放現金股利	(11,454)	(8,028)
籌資活動之淨現金流入	1,189,248	85,007
本期現金及約當現金淨減少數	(287,988)	(49,612)
期初現金及約當現金餘額	341,142	232,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,154	\$ 183,119

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：陳韻華



青雲國際科技股份有限公司

財務報告附註

民國 113 年及 112 年第 3 季

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

青雲國際科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國 73 年 6 月 26 日奉准設立，登記於新北市，主要經營項目為記憶體模組、主機板、繪圖卡等電子零組件、電子材料之製造、加工、買賣及進出口業務。本公司股票於民國 87 年 12 月 29 日經櫃檯買賣中心(87)證櫃字第 27528 號核准上櫃，並自民國 88 年 5 月 13 日起於櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。

本公司於民國 89 年 6 月將公司名稱由青雲電器股份有限公司更改為青雲國際科技股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告業已於民國 113 年 11 月 5 日經本公司董事會通過發布。

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」)認可並發布生效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」)，並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二)民國 114 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

截至本財務報告通過發布日止，本公司經評估上述準則及解釋預期對本公司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(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊	西元 2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	西元 2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關係企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 17「保險合約」	西元2023年1月1日
IFRS 17之修正「保險合約」	西元2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 IFRS 9—比較資訊」	西元2023年1月1日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	西元2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	西元2027年1月1日

截至本財務報告通過發布日止，本公司經評估上述準則及解釋預期對財務狀況與財務績效並無重大影響，惟下列所述者之相關影響金額待評估完成時予以揭露：

適用國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註彙總及細分原則。

四、重要會計政策之彙總說明

除下列說明外，本財務報告所採用之會計政策與 112 年度財務報告相同。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具。
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

(三) 其他重大會計政策

1. 確定福利退職後福利期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。
2. 所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 112 年度財務報告相同。

六、現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 103	\$ 103	\$ 103
支票及活期存款	53,051	156,509	118,476
定期存款	-	184,530	64,540
合計	<u>\$ 53,154</u>	<u>\$ 341,142</u>	<u>\$ 183,119</u>

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
非流動：			
信用連結結構型商品(CLN)	\$ 26,151	\$ 36,190	\$ 36,154

信用連結結構型商品(CLN)主要係結合固定收益及信用衍生性商品之結構式商品。此屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因取得時無法個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公允價值衡量且公允價值變動列入損益之金融資產；截至民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，該項金融資產產生之利息收入分別為 938 千元、356 千元及 0 千元。

八、應收票據及帳款淨額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
應收票據	\$ 9,509	\$ 518	\$ 189
應收帳款	1,318,707	298,026	295,653
減：備抵損失	(-)	(-)	(322)
合計	<u>\$ 1,328,216</u>	<u>\$ 298,544</u>	<u>\$ 295,520</u>

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30~90 天或月結 30~90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司採用 IFRS 9 之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，另考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，因不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，

僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率；另針對逾期超過 365 天且無提供其他信用保證之應收帳款係認列 100%備抵損失。

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

1.應收票據及帳款之備抵損失分析如下：

<u>113年9月30日</u>	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181-364天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%~100%	100%	-
總帳面金額	\$ 1,328,216	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,328,216
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
攤銷後成本	<u>\$ 1,328,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,328,216</u>

<u>112年12月31日</u>	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181-364天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%~100%	100%	-
總帳面金額	\$ 298,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 298,544
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
攤銷後成本	<u>\$ 298,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,544</u>

<u>112年9月30日</u>	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181-364天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%~100%	100%	-
總帳面金額	\$ 295,520	\$ -	\$ -	\$ 322	\$ 295,842
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(-)	(-)	(-)	(322)	(322)
攤銷後成本	<u>\$ 295,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,520</u>

2.應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ -	\$ 322
本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322</u>

九、存貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
商品	\$ 444,122	\$ 154,428	\$ 283,932

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
已出售存貨成本及加工成本	\$ 1,729,627	\$ 441,567	\$ 2,831,682	\$ 1,324,830
存貨跌價損失(回升利益)	12,340	3,788	22,137	17,621
合計	<u>\$ 1,741,967</u>	<u>\$ 445,355</u>	<u>\$ 2,853,819</u>	<u>\$ 1,342,451</u>

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

十、其他流動資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
其他應收款	\$ 23,527	\$ 2,118	\$ 5,279
預付款項	160,199	117,439	109,482
其他	5	3	8
合計	<u>\$ 183,731</u>	<u>\$ 119,560</u>	<u>\$ 114,769</u>

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
權益工具投資：			
國內投資			
上市(櫃)股票	11,575	-	-
未上市(櫃)股票	1,746	1,746	110
合計	<u>\$ 13,321</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 110</u>

本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之未實現評價損益分別為(816)千元、(5,876)千元及(7,512)千元。

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	固	定	資	產	合	計	
成 本																							
113年1月1日餘額	\$	402	\$	2,581	\$	1,320	\$	3,099	\$	683	\$	8,085											
增 添		-		-		2,850		-		-		2,850											
處 分	(-)	(1,962)	(-)	(850)	(-)	(2,812)											
113年9月30日餘額	\$	402	\$	619	\$	4,170	\$	2,249	\$	683	\$	8,123											
累計折舊及減損																							
113年1月1日餘額	\$	-	\$	2,392	\$	1,193	\$	2,899	\$	398	\$	6,882											
折舊費用		-		51		421		57		129		658											
處 分	(-)	(1,962)	(-)	(850)	(-)	(2,812)											
113年9月30日餘額	\$	-	\$	481	\$	1,614	\$	2,106	\$	527	\$	4,728											
113年9月30日淨額	\$	402	\$	138	\$	2,556	\$	143	\$	156	\$	3,395											
成 本																							
112年1月1日餘額	\$	402	\$	3,583	\$	1,320	\$	3,026	\$	683	\$	9,014											
增 添		-		-		-		-		-		-											
處 分	(-)	(54)	(-)	(15)	(-)	(69)											
112年9月30日餘額	\$	402	\$	3,529	\$	1,320	\$	3,011	\$	683	\$	8,945											
累計折舊及減損																							
112年1月1日餘額	\$	-	\$	3,327	\$	1,025	\$	2,969	\$	227	\$	7,548											
折舊費用		-		50		126		24		129		329											
處 分	(-)	(54)	(-)	(15)	(-)	(69)											
112年9月30日餘額	\$	-	\$	3,323	\$	1,151	\$	2,978	\$	356	\$	7,808											
112年9月30日淨額	\$	402	\$	206	\$	169	\$	33	\$	327	\$	1,137											

1. 本公司民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無利息資本化之情事。
2. 上述不動產、廠房及設備均無提供擔保或質押之情形。

十三、無形資產

	電腦軟體
112年12月購入	\$ 1,889
112年12月31日餘額	\$ 1,889
113年1月1日餘額	\$ 1,889
本期增加	-
本期攤銷	(236)
本期處分	(-)
113年9月30日餘額	\$ 1,653

十四、短期借款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
購料借款	\$ 1,004,887	\$ 40,000	\$ 93,035
週轉借款	145,000	20,000	20,000
合 計	\$ 1,149,887	\$ 60,000	\$ 113,035
利率區間	0.5%~6.04%	1.60%~1.83%	1.78%~1.85%

1. 短期借款之擔保情形請詳附註廿七
2. 有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註廿五。

十五、其他流動負債

	<u>113.9.30</u>		<u>112.12.31</u>		<u>112.9.30</u>
代收款項	\$ 626	\$	592	\$	550
預收款項	179,072		210,912		224,920
其他	371		345		16
合 計	<u>\$ 180,069</u>	\$	<u>211,849</u>	\$	<u>225,486</u>

十六、退職後福利計劃

1. 確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。自 94 年 7 月 1 日依員工每月薪資百分之 6 提撥至勞工保險局之個人專戶。依規定本公司於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日於綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 357 千元 325 千元、988 千元及 986 千元。

2. 確定福利計劃

本公司之確定福利計劃提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基法之每位員工之退休支付，係依服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。依規定本公司於民國 113 年及 112 年第 3 季於綜合損益表認列為費用之退休金成本均為 0 千元。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 8,173 千元。

十七、權 益

1. 普通股股本

(1) 截至民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，額定股數皆為 68,000 仟股，每股面額為 10 元，已發行股數分別為 31,211 千股、28,634 千股及 28,634 千股。

(2) 本公司於民國 113 年 6 月 7 日經股東常會決議，每股分配股票股利 0.9 元，並以可分配盈餘 25,770 千元轉增資發行新股，業已經金融監督管理委員會申報生效，增資基準日為民國 113 年 8 月 30 日，業已辦妥變更登記。

2. 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份及認股權逾期未行使而將其帳面餘額轉列者等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

3. 保留盈餘及股利政策

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則，公司分配盈餘時，當年度可供分配盈餘由董事會考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展等因素至少提撥 50% 以上，依公司章程分派股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數 20%，但若每股配發股利在貳元以下，得全部以股票股利方式發放），其餘為未分配盈餘。

本公司章程亦訂明盈餘分派以現金發放者，由董事會特別決議辦理，並報告股東會。

本公司民國 113 年 6 月 7 日及民國 112 年 6 月 8 日之股東常會，分別決議民國 112 年度及 111 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下

	112 年度		111 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,524	\$ -	\$ 5,132	\$ -
現金股利	11,454	0.4	8,028	0.3
股票股利	25,770	0.9	18,733	0.7
合計	\$ 43,748		\$ 31,893	

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

十八、員工及董事酬勞

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，如尚有餘額應提撥百分之零點五至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞。

本公司民國 113 年及 112 年前三季員工酬勞估列金額分別為 1,235 千元及 924 千元；董事酬勞估列金額分別為 1,235 千元及 924 千元。

當年度財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年調整入帳。若股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額分別為 1,718 千元及 1,718 千元，與 112 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>113 年 7 月至 9 月</u>	<u>112 年 7 月至 9 月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 12,035	\$ 9,109
普通股加權平均流通在外股數(千股)	31,211	31,211
基本每股盈餘(元)	\$ 0.39	\$ 0.29
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 12,035	\$ 9,109
普通股加權平均流通在外股數(千股)	31,211	31,211
得採股票發放之員工紅利	3	3
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	31,214	31,214
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.39	\$ 0.29
	<u>113 年 1 月至 9 月</u>	<u>112 年 1 月至 9 月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 46,347	\$ 34,624
普通股加權平均流通在外股數(千股)	31,211	31,211
基本每股盈餘(元)	\$ 1.48	\$ 1.11

	113年1月至9月	112年1月至9月
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 46,347	\$ 34,624
普通股加權平均流通在外股數(千股)	31,211	31,211
得採股票發放之員工紅利	17	20
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	31,228	31,231
	\$ 1.48	\$ 1.11

計算每股盈餘時，民國 112 年度盈餘轉增資已列入追溯調整。因追溯調整，民國 112 年 1 月至 9 月稅後基本每股盈餘由 1.21 元減少為 1.11 元，及民國 112 年 7 月至 9 月稅後基本每股盈餘由 0.32 元減少為 0.29 元。

本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。

二十、營業收入

客戶合約收入之細分

本公司之收入源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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
<u>外部客戶合約收入</u>				
商品銷售收入	\$ 1,801,134	\$ 421,897	\$ 2,995,183	\$ 1,380,044
勞務提供收入	-	46,305	1	46,554
合計	\$ 1,801,134	\$ 468,202	\$ 2,995,184	\$ 1,426,598
	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
<u>產品別</u>				
高階記憶體	\$ 1,657,842	\$ 335,653	\$ 2,372,784	\$ 909,956
板卡產品	69,456	56,315	263,882	181,513
伺服器產品	27,216	34,747	277,782	260,601
其他周邊產品	46,620	41,487	80,736	74,528
合計	\$ 1,801,134	\$ 468,202	\$ 2,995,184	\$ 1,426,598

廿三、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	113年7月至9月			112年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪 資	-	11,354	11,354	-	9,143	9,143
勞健保	-	674	674	-	657	657
退休金	-	357	357	-	325	325
董事酬金	-	350	350	-	276	276
其他員工福利費用	-	1,419	1,419	-	672	1,462
折 舊	-	298	298	-	109	109
攤 銷	-	136	136	-	58	117

性質別 \ 功能別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪 資	-	33,548	33,548	-	21,054	21,054
勞健保	-	1,900	1,900	-	2,019	2,019
退休金	-	988	988	-	986	986
董事酬金	-	1,415	1,415	-	1,098	1,098
其他員工福利費用	-	3,039	3,039	-	2,392	2,392
折 舊	-	658	658	-	329	329
攤 銷	-	410	410	-	175	175

本公司於民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之員工人數分別為 31 人及 34 人。

廿四、資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所須之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提昇股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能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。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

本公司民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之資產負債比例如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
負債總額	\$ 1,520,985	\$ 457,550	\$ 452,845
資產總額	2,076,240	972,852	935,890
負債比例	73%	47%	48%

廿五、金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 金融工具公允價值資訊

	<u>113.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 6,330	\$ 6,330
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26,151	26,151
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13,321	13,321
	<u>112.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 6,151	\$ 6,151
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	36,190	36,190
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,746	1,746
	<u>112.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 6,454	\$ 6,454
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	36,154	36,154
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	110	110

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。
- 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定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等。

- 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定其公允價值。
- 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市(櫃)權益投資皆按第三等級評價。公允價值係可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

(3) 認列於資產負債表之公允價值衡量

本公司採用之公允價值係根據主要市場內之市場參與者評估該項資產或負債之公允價值，考慮市場參與者衡量公允價值之假設時，依公允價值衡量之可觀察程度，區分為下列三個等級：

- 第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

為區分相關資產或負債項目所屬於之公允價值衡量等級，應依據該項資產/負債所使用之各項重要輸入值中，公允價值等級較低者為分類之基礎，本公司衡量公允價值時，優先採用可觀察之輸入值，並儘可能減少使用無法觀察之輸入值。

	113.9.30			
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
受限制銀行存款	\$ -	\$ 6,330	\$ -	\$ 6,330
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
信用連結結構型商品	-	26,151	-	26,151
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
上市(櫃)公司股票	11,575	-	-	11,575
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,746	1,746
	<u>\$ 11,575</u>	<u>\$ 32,481</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 45,802</u>

	112.12.31			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
受限制銀行存款	\$ -	\$ 6,151	\$ -	\$ 6,151
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
信用連結商品	-	36,190	-	36,190
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,746	1,746
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,341</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 44,087</u>

	112.9.30			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
受限制銀行存款	\$ -	\$ 6,454	\$ -	\$ 6,454
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
信用連結結構型商品	-	36,154	-	36,154
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	110	110
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,608</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 42,718</u>

本公司於民國 113 年及 112 年第 3 季均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 財務風險管理目的

(1) 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- 信用風險
- 流動性風險
- 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本公司財務報告各該附註。

(2) 風險管理架構

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，必須確實遵循關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益證券價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 外幣匯率風險

113.9.30			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 39,766	31.65	\$ 1,258,600
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 32,105	31.65	\$ 1,016,139
112.12.31			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 16,401	30.705	\$ 503,594
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 3,189	30.705	\$ 97,303
112.9.30			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 10,084	32.27	\$ 325,422
歐元	12	33.91	407
港幣	2	4.123	8
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 3,191	32.27	\$ 102,417

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險，惟因匯率變動影響金額不具重大，故未使用衍生金融工具管理風險。

本公司舉借短期借款之目的，主要係為美元應收帳款從事自然避險。由於本公司應收帳款主要為美元，美元短期借款的使用可自然規避美元應收帳款因外幣匯率變動所產生之風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值 1% 時，本公司於民國 113 年及 112 年前 3 季之損益將增加 2,425 千元及增加 2,230 千元。

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具公允價值變動或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於定期存款與信用狀借款。本公司於民國 113 年及 112 年前 3 季之定期存款為固定利率及借款為浮動利率，尚無重大利率變動之現金流量風險。

(3)其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資，因此類資產係以公允價值衡量，本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 113 年 9 月 30 日、民國 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 93%、73% 及 73%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

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

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

113.9.30					
	<u>短於一年</u>	<u>二至三年</u>	<u>四至五年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,149,887	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,149,887
應付帳款	44,768	-	-	-	44,768
其他應付款	22,543	-	-	-	22,543
其他應付款-關係人	110,775	-	-	-	110,775
本期所得稅負債	9,897	-	-	-	9,897
負債準備-流動	2,678	-	-	-	2,678
其他流動負債	180,069	-	-	-	180,069
	<u>\$ 1,520,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,520,617</u>
112.12.31					
	<u>短於一年</u>	<u>二至三年</u>	<u>四至五年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 60,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,000
應付帳款	161,477	-	-	-	161,477
其他應付款	16,277	-	-	-	16,277
本期所得稅負債	6,635	-	-	-	6,635
負債準備-流動	984	-	-	-	984
其他流動負債	211,849	-	-	-	211,849
	<u>\$ 457,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 457,222</u>

	112.9.30				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 113,035	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113,035
應付帳款	98,522	-	-	-	98,522
其他應付款	11,757	-	-	-	11,757
本期所得稅負債	2,094	-	-	-	2,094
負債準備-流動	1,634	-	-	-	1,634
其他流動負債	225,486	-	-	-	225,486
	<u>\$ 452,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 452,528</u>

廿六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與公司之關係
柯聰源	實質關係人-本公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

(1)租金支出

關係人類別	租賃標的物	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
實質關係人	新北市中和區中正路 716號L棟6樓部份	\$ 801	\$ 801	\$ 2,403	\$ 2,403

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

(2)其他短期借款(帳列其他應付款-關係人)

關係人名稱	113年9月30日	112年12月31日	113年9月30日
柯聰源	\$ 110,775	\$ -	\$ -

上開關係人借款事項係依年利率率 2%~4.55%計息。

(三) 主要管理階層人員報酬

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
短期員工福利	\$ 4,187	\$ 3,067	\$ 9,727	\$ 5,053
退職後福利	54	41	145	124
合計	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 9,872</u>	<u>\$ 5,177</u>

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資料，請參閱股東會年報內容。

廿七、質押之資產

民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司質抵押作為銀行購料借款之履約保證（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）分別為 6,330 千元、6,151 千元及 6,454 元。

廿八、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 營業租賃協議：

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

本公司租用營業辦公室及倉庫處所係不可取消之營業租賃協議，租期為 1 年內。

截至民國 113 年 9 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、9 月 30 日止，本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	<u>113.9.30</u>		<u>112.12.31</u>		<u>112.9.30</u>
不超過 1 年	\$ 1,865	\$	3,999	\$	1,223
超過 1 年但不超過 5 年	250		290		-
超過 5 年	-		-		-
合計	<u>\$ 2,115</u>	\$	<u>4,289</u>	\$	<u>1,223</u>

其他租賃資訊：

	<u>113 年 7 月至 9 月</u>		<u>113 年 1 月至 9 月</u>
短期租賃費用	\$ 801	\$	2,403
低價值資產租賃費用	\$ 316	\$	951
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,117</u>	\$	<u>3,354</u>

認列為費用之租賃給付：

	<u>113 年 7 月至 9 月</u>		<u>113 年 1 月至 9 月</u>
租金支出	\$ 1,117	\$	3,354

2. 截至民國 113 年 9 月 30 日止，本公司為向銀行借款計開立本票 980,000 千元及美金 15,000 千元作為償還借款之擔保。

3. 截至民國 113 年 9 月 30 止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證而由銀行出具之履約保證分別為美金 3,000 千元及新台幣 3,000 千元。

廿九、重大之災害損失：無。

三十、重大之期後事項：無。

卅一、其他：無。

卅二、附註揭露事項

(一)重大交易事項

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為對他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	元訊寬頻網路(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5	-	0.72	-	
本公司	致新國際科技(股)公司	無	"	144	-	6.55	-	
本公司	美立堅科技(股)公司	無	"	164	1,746	0.35	1,746	
本公司	保銳科技(股)公司	無	"	500	11,575	0.82	11,575	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註七及附註廿五。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。
- 2.本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：
 - (1)資金貸與他人：無。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券之情形：無。
 - (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者：無。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
柯聰源	8,577,451	27.48%

卅三、部門資訊

本公司主要從事主機板、繪圖卡及電腦相關之電子零組件、電子材料之製造與銷售，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。