

富晶通科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 115 年及 114 年第一季
(股票代碼 3623)

公司地址：桃園市龜山區華亞三路 50 號 6 樓之 1
電 話：03-3978800

富晶通科技股份有限公司

民國 115 年及 114 年第一季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁 次 |
|----|---------------------------|---------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告書 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 綜合損益表 | 8 |
| 六、 | 權益變動表 | 9 |
| 七、 | 現金流量表 | 10 |
| 八、 | 財務報表附註 | 11 ~ 38 |
| | (一) 公司沿革 | 11 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11 ~ 12 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12 ~ 13 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 13 ~ 25 |
| | (七) 關係人交易 | 26 ~ 27 |
| | (八) 質押之資產 | 28 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 28 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 28 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 28 | |
| (十二) | 其他 | 28 ~ 37 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 37 ~ 38 | |
| (十四) | 部門資訊 | 38 | |

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000240 號

富晶通科技股份有限公司 公鑒：

前言

富晶通科技股份有限公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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財務報表作成結論。

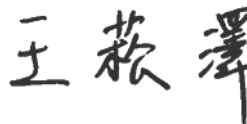
範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達富晶通科技股份有限公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菘澤 

會計師

楊蕙慈 

會計師



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 7 日



富晶通科技股份有限公司
資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 115年3月31日 | | 114年12月31日 | | 114年3月31日 | |
|--------------|-------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 141,162 | 31 | \$ 54,283 | 12 | \$ 70,314 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－ | 六(二) | | | | | | |
| | 流動 | | 96,957 | 21 | 86,128 | 19 | 72,842 | 16 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 六(四) | 70,958 | 16 | 80,958 | 17 | 30,000 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 63,269 | 14 | 48,882 | 11 | 56,146 | 13 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 835 | - | 2,555 | - | 10,224 | 2 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 66 | - | 58 | - | 108 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 29,679 | 7 | 44,429 | 10 | 35,594 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | | 1,662 | - | 1,750 | - | 2,493 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>404,588</u> | <u>89</u> | <u>319,043</u> | <u>69</u> | <u>277,721</u> | <u>63</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 | 六(三) | | | | | | |
| | 融資產－非流動 | | 6,218 | 1 | 92,574 | 20 | 110,276 | 25 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 六(四)及八 | 11,158 | 3 | 10,871 | 2 | 10,989 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 5,668 | 1 | 6,887 | 2 | 6,662 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八)及七 | 24,328 | 5 | 26,762 | 6 | 27,273 | 6 |
| 1780 | 無形資產 | | 70 | - | 84 | - | 123 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 2,696 | 1 | 4,068 | 1 | 3,871 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 611 | - | 539 | - | 5,103 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>50,749</u> | <u>11</u> | <u>141,785</u> | <u>31</u> | <u>164,297</u> | <u>37</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 455,337</u> | <u>100</u> | <u>\$ 460,828</u> | <u>100</u> | <u>\$ 442,018</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

富晶通科技股份有限公司

資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 115年3月31日 | | 114年12月31日 | | 114年3月31日 | |
|-----------------|----------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六) | \$ 237 | - | \$ 157 | - | \$ 175 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 36,050 | 8 | 48,442 | 10 | 36,356 | 8 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 23,032 | 5 | 21,922 | 5 | 18,518 | 4 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 3,477 | 1 | 4,430 | 1 | 7,195 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(八)及七 | 9,643 | 2 | 9,589 | 2 | 19,246 | 4 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 2,866 | 1 | 3,414 | 1 | 432 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>75,305</u> | <u>17</u> | <u>87,954</u> | <u>19</u> | <u>81,922</u> | <u>18</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 437 | - | 120 | - | 1,020 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(八)及七 | 14,857 | 3 | 17,288 | 4 | 10,200 | 3 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>15,294</u> | <u>3</u> | <u>17,408</u> | <u>4</u> | <u>11,220</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>90,599</u> | <u>20</u> | <u>105,362</u> | <u>23</u> | <u>93,142</u> | <u>21</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 六(十二) | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 291,859 | 64 | 291,859 | 63 | 291,859 | 66 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 六(十三) | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 62,213 | 14 | 62,213 | 14 | 88,338 | 20 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 六(十四) | | | | | | | | |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | 10,990 | 2 | (2,586) | (1) | (34,355) | (8) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 六(十五) | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (324) | - | 3,980 | 1 | 3,034 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>364,738</u> | <u>80</u> | <u>355,466</u> | <u>77</u> | <u>348,876</u> | <u>79</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 455,337</u> | <u>100</u> | <u>\$ 460,828</u> | <u>100</u> | <u>\$ 442,018</u> | <u>100</u> |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：蔡輔原



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
綜合損益表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 115年1月1日至3月31日 | | | 114年1月1日至3月31日 | | |
|--|------------|----------------|------|-----------|----------------|---|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六) | \$ 81,991 | 100 | \$ 73,068 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十)及七 | (73,637) | (90) | (72,183) | (99) | | |
| 5900 營業毛利 | | 8,354 | 10 | 885 | 1 | | |
| 營業費用 | 六(二十)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (2,453) | (3) | (2,235) | (3) | | |
| 6200 管理費用 | | (2,527) | (3) | (2,226) | (3) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (2,506) | (3) | (3,200) | (4) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (7,486) | (9) | (7,661) | (10) | | |
| 6900 營業利益(損失) | | 868 | 1 | (6,776) | (9) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(四)(十七) | 773 | 1 | 483 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 221 | - | 494 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | 7,619 | 9 | (2,162) | (3) | | |
| 7050 財務成本 | 六(八)及七 | (139) | - | (211) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 8,474 | 10 | (1,396) | (2) | | |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 9,342 | 11 | (8,172) | (11) | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十一) | (1,689) | (2) | (58) | - | | |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 7,653 | 9 | \$ 8,230 | (11) | | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 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 | 六(三)(十五) | \$ 1,619 | 2 | \$ 3,985 | 5 | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 1,619 | 2 | \$ 3,985 | 5 | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 9,272 | 11 | \$ 4,245 | (6) | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損) | 六(二十二) | \$ 0.26 | | \$ 0.28 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損) | 六(二十二) | \$ 0.26 | | \$ 0.28 | | | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：蔡輔原



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
權益變動表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 保 留 盈 餘 | | | | | 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 | 權 益 總 額 |
|-----------------------|------------|-----------|--------|------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| | 普通股本 | 發行溢價 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 盈餘 | | |
| <u>114年1月1日至3月31日</u> | | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 291,859 | \$ 88,338 | \$ - | (\$ 26,125) | (\$ 951) | \$ 353,121 | |
| 本期淨損 | - | - | - | (8,230) | - | (8,230) | |
| 本期其他綜合損益 | 六(三)(十五) | - | - | - | 3,985 | 3,985 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (8,230) | 3,985 | (4,245) | |
| 114年3月31日餘額 | \$ 291,859 | \$ 88,338 | \$ - | (\$ 34,355) | \$ 3,034 | \$ 348,876 | |
| <u>115年1月1日至3月31日</u> | | | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 291,859 | \$ 62,213 | \$ - | (\$ 2,586) | \$ 3,980 | \$ 355,466 | |
| 本期淨利 | - | - | - | 7,653 | - | 7,653 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(三)(十五) | - | - | - | 1,619 | 1,619 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 7,653 | 1,619 | 9,272 | |
| 處分透過其他綜合損益衡量 之金融資產 | 六(三)(十五) | - | - | 5,923 | (5,923) | - | |
| 115年3月31日餘額 | \$ 291,859 | \$ 62,213 | \$ - | \$ 10,990 | (\$ 324) | \$ 364,738 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：蔡輔原



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
現金流量表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$ 9,342 | (\$ 8,172) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十) 3,209 | 5,765 |
| 攤銷費用 | 六(二十) 120 | 235 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 (利益)損失 | 六(二)(十九) (5,451) | 3,340 |
| 利息費用 | 六(八)及七 139 | 211 |
| 利息收入 | 六(十七) (773) | (483) |
| 股利收入 | 六(十八) (168) | (126) |
| 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 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (5,378) | (5,135) |
| 應收帳款 | (14,387) | (21,509) |
| 其他應收款 | 1,937 | (9,020) |
| 存貨 | 14,750 | 9,421 |
| 預付款項 | 88 | (273) |
| 淨確定福利資產 | - | (66) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 80 | 147 |
| 應付帳款(含關係人及非關係人) | (12,392) | (1,313) |
| 其他應付款(含關係人及非關係人) | 2,216 | (1,222) |
| 其他流動負債 | (548) | 28 |
| 營運產生之現金流出 | (7,216) | (28,172) |
| 收取之利息 | 584 | 396 |
| 收取之股利 | 140 | 32 |
| 支付之利息 | (139) | (211) |
| 支付之所得稅 | (8) | - |
| 營業活動之淨現金流出 | (6,639) | (27,955) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產 | 87,975 | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (287) | - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 10,000 | 7,825 |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | 六(二十三) (1,783) | (132) |
| 其他非流動資產增加 | (10) | (94) |
| 投資活動之淨現金流入 | 95,895 | 7,599 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 租賃本金償還 | 六(二十四) (2,377) | (4,728) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (2,377) | (4,728) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 86,879 | (25,084) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 54,283 | 95,398 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 141,162 | \$ 70,314 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：蔡輔原



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
財務報表附註
民國 115 年及 114 年第一季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

富晶通科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於中華民國設立，主要營業項目為觸控面板等產品之生產及銷售。中環股份有限公司持有本公司 48.31% 股權，為本公司之最終母公司。本公司股票於民國 99 年 4 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 115 年 5 月 7 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 民國115年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」 | 民國115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 |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊 | 民國115年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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會計準則之影響
無。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」 | 民國116年1月1日(註) |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」 | 民國116年1月1日 |

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求。亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」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之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 114 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 114 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本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(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資產。

2. 編製符合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)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、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。

(四)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，做為該資產帳面金額之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 114 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 247 | \$ 258 | \$ 278 |
| 支票存款及活期存款 | 80,915 | 54,025 | 70,036 |
| 定期存款 | 60,000 | - | - |
| | <u>\$ 141,162</u> | <u>\$ 54,283</u> | <u>\$ 70,314</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司業已將提供擔保之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動，請詳附註六(四)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|---------|------------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ 54,560 | \$ 42,728 | \$ 47,362 |
| | 受益憑證 | 42,397 | 43,400 | 25,480 |
| | 合計 | <u>\$ 96,957</u> | <u>\$ 86,128</u> | <u>\$ 72,842</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值 | | |
| 衡量之金融資產 | | |
| | 受益憑證 (\$ 331) | \$ 260 |
| | 上市公司股票 5,782 | (3,504) |
| | 私募基金 - | (96) |
| | <u>\$ 5,451</u> | <u>(\$ 3,340)</u> |

2. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列上市公司股票之股利收入分別為\$168 及\$126。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|---------|-----------------|------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | | |
| 權益工具 | | | | |
| | 上市櫃公司股票 | <u>\$ 6,218</u> | <u>\$ 92,574</u> | <u>\$ 110,276</u> |

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | |
| <u>公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | | |
| 於本期期末仍持有者 | (\$ 226) | \$ 3,985 |
| 於本期內除列者 | 1,845 | - |
| | <u>\$ 1,619</u> | <u>\$ 3,985</u> |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | <u>\$ 5,923</u> | <u>\$ -</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為即帳面金額。

4. 本公司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作為質押擔保之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 定期存款 | \$ 70,958 | \$ 80,958 | \$ 30,000 |
| 非流動項目： | | | |
| 國外金融債券 | \$ 9,297 | \$ 9,010 | \$ 9,156 |
| 受限制定期存款 | 1,861 | 1,861 | 1,833 |
| | <u>\$ 11,158</u> | <u>\$ 10,871</u> | <u>\$ 10,989</u> |

1. 係原始到期日逾 3 個月以上之銀行定期存款及債券。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 635</u> | <u>\$ 443</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$82,116、\$91,829 及 \$40,989。

4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 本公司投資定期金融債券存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 63,575 | \$ 49,188 | \$ 56,452 |
| 減：備抵損失 | (306) | (306) | (306) |
| | <u>\$ 63,269</u> | <u>\$ 48,882</u> | <u>\$ 56,146</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收帳款</u> |
| 未逾期 | <u>\$ 63,575</u> | <u>\$ 49,188</u> | <u>\$ 56,452</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有應收帳款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆與其帳面值相同。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額及備抵損失分別為\$34,943 及\$306。

(六) 存貨

| | 115年3月31日 | | |
|------|------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 17,539 | (\$ 5,629) | \$ 11,910 |
| 在製品 | 3,931 | (685) | 3,246 |
| 製成品 | 17,951 | (3,428) | 14,523 |
| 商品存貨 | 109 | (109) | - |
| | <u>\$ 39,530</u> | <u>(\$ 9,851)</u> | <u>\$ 29,679</u> |
| | 114年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 30,879 | (\$ 7,556) | \$ 23,323 |
| 在製品 | 7,847 | (813) | 7,034 |
| 製成品 | 22,360 | (8,288) | 14,072 |
| 商品存貨 | 109 | (109) | - |
| | <u>\$ 61,195</u> | <u>(\$ 16,766)</u> | <u>\$ 44,429</u> |
| | 114年3月31日 | | |
| | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 28,161 | (\$ 6,326) | \$ 21,835 |
| 在製品 | 9,340 | (977) | 8,363 |
| 製成品 | 13,490 | (8,248) | 5,242 |
| 商品存貨 | 273 | (119) | 154 |
| | <u>\$ 51,264</u> | <u>(\$ 15,670)</u> | <u>\$ 35,594</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 72,996 | \$ 72,357 |
| 評價損失 | 1,028 | - |
| 其他 | (387) | (174) |
| | <u>\$ 73,637</u> | <u>\$ 72,183</u> |

(七) 不動產、廠房及設備

| 115年 | | | | | | |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 104,038 | \$ 2,832 | \$ 3,243 | \$ 45,182 | \$ 2,590 | \$ 157,885 |
| 累計折舊 | (102,202) | (2,669) | (2,286) | (43,841) | - | (150,998) |
| | <u>\$ 1,836</u> | <u>\$ 163</u> | <u>\$ 957</u> | <u>\$ 1,341</u> | <u>\$ 2,590</u> | <u>\$ 6,887</u> |
| 1月1日 | \$ 1,836 | \$ 163 | \$ 957 | \$ 1,341 | \$ 2,590 | \$ 6,887 |
| 重分類 | - | - | - | 2,590 | (2,590) | - |
| 政府補助款(註2) | - | - | - | (444) | - | (444) |
| 折舊費用 | (362) | (25) | (95) | (293) | - | (775) |
| 3月31日 | <u>\$ 1,474</u> | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 862</u> | <u>\$ 3,194</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,668</u> |
| 3月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 98,634 | \$ 2,657 | \$ 2,706 | \$ 44,702 | \$ - | \$ 148,699 |
| 累計折舊 | (97,160) | (2,519) | (1,844) | (41,508) | - | (143,031) |
| | <u>\$ 1,474</u> | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 862</u> | <u>\$ 3,194</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,668</u> |
| 114年 | | | | | | |
| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 436,738 | \$ 4,840 | \$ 3,171 | \$ 99,158 | | \$ 543,907 |
| 累計折舊 | (431,634) | (4,580) | (2,648) | (97,080) | | (535,942) |
| | <u>\$ 5,104</u> | <u>\$ 260</u> | <u>\$ 523</u> | <u>\$ 2,078</u> | | <u>\$ 7,965</u> |
| 1月1日 | \$ 5,104 | \$ 260 | \$ 523 | \$ 2,078 | | \$ 7,965 |
| 折舊費用 | (880) | (24) | (120) | (279) | | (1,303) |
| 3月31日 | <u>\$ 4,224</u> | <u>\$ 236</u> | <u>\$ 403</u> | <u>\$ 1,799</u> | | <u>\$ 6,662</u> |
| 3月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 436,738 | \$ 4,840 | \$ 3,171 | \$ 99,158 | | \$ 543,907 |
| 累計折舊 | (432,514) | (4,604) | (2,768) | (97,359) | | (537,245) |
| | <u>\$ 4,224</u> | <u>\$ 236</u> | <u>\$ 403</u> | <u>\$ 1,799</u> | | <u>\$ 6,662</u> |

註 1：本公司無以不動產、廠房及設備提供擔保質押之情形。

註 2：本公司取得政府補助不動產、廠房及設備款時，做為帳面金額之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地、房屋及建築，租賃合約之期間介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得出借、轉租、分租、頂讓或以其他方式交付他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 2,235 | \$ 2,383 | \$ 2,831 |
| 房屋及建築 | <u>22,093</u> | <u>24,379</u> | <u>24,442</u> |
| | <u>\$ 24,328</u> | <u>\$ 26,762</u> | <u>\$ 27,273</u> |

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 148 | \$ 149 |
| 房屋及建築 | <u>2,286</u> | <u>4,313</u> |
| | <u>\$ 2,434</u> | <u>\$ 4,462</u> |

3. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產增添額分別為 \$0 及 \$2,980。

4. 本公司於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日租賃負債(含流動及非流動)之餘額資訊如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 土地 | \$ 2,265 | \$ 2,410 | \$ 2,839 |
| 房屋及建築 | <u>22,235</u> | <u>24,467</u> | <u>26,607</u> |
| | <u>\$ 24,500</u> | <u>\$ 26,877</u> | <u>\$ 29,446</u> |

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 139 | \$ 211 |

6. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$2,516 及 \$4,939。

7. 租賃延長之選擇權

- (1) 本公司租賃合約中屬營運場所類型之租賃標的，租賃期間包含本公司可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本公司營運靈活之管理。
- (2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九) 短期借款

本公司民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止並無短期借款，未動用之短期借款額度皆為 \$40,000。

(十) 其他應付款

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 10,669 | \$ 12,292 | \$ 10,403 |
| 應付員工及董監酬勞 | 488 | - | - |
| 應付設備款 | - | 2,059 | - |
| 應付加工費 | 422 | 374 | 287 |
| 應付股票交割款 | 3,572 | - | - |
| 其他應付費用及款項 | <u>7,881</u> | <u>7,197</u> | <u>7,828</u> |
| | <u>\$ 23,032</u> | <u>\$ 21,922</u> | <u>\$ 18,518</u> |

(十一) 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前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，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臺灣銀行。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) 本公司因合意結清已無適用舊制退休金制度之勞工，於民國 114 年 3 月向勞工局申請領回勞工退休金賸餘款，並於民國 114 年 6 月經勞工局核准領回勞工退休準備金專戶之賸餘款。

- (3)民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金利益\$66。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,111 及\$695。

(十二)股本

- 1.截至民國 115 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為\$291,859，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 29,186 仟股。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，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。

(十四)保留盈餘

- 1.依本公司之章程規定，年度總決算於完納稅捐，彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，次依法提列特別盈餘公積，扣除前各項餘額後，加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議分配。
- 2.本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。每年度發放之現金及股票股利合計數不低於當年度未分配盈餘百分之二十；現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之二十。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 114 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 113 年度虧損彌補議案，以資本公積-普通股股票發行溢價\$26,125 彌補虧損，有關股東會決議盈虧撥補情形，可至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司於民國 115 年 3 月 5 日經董事會擬議通過民國 114 年度虧損彌補議案，以資本公積-普通股股票發行溢價\$2,586 彌補虧損。上開虧損彌補議案尚未經股東會決議通過。

(十五) 其他權益項目

| | 115年 | 114年 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 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 | 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 |
| 1月1日 | \$ 3,980 | (\$ 951) |
| 評價調整 | 1,619 | 3,985 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (5,923) | - |
| 3月31日 | (\$ 324) | \$ 3,034 |

(十六) 營業收入

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 81,991 | \$ 73,068 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入來自於某一時點移轉之商品，收入來源可分為下列地理區域：

| | 台 灣 | 日 本 | 大 陸 | 德 國 | 其 他 | 合 計 |
|----------------|-----------|----------|--------|-----------|----------|-----------|
| 115年1月1日至3月31日 | | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | | | | | | |
| 外部客戶合約收入 | \$ 61,159 | \$ 601 | \$ 360 | \$ 19,259 | \$ 612 | \$ 81,991 |
| 114年1月1日至3月31日 | | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | | | | | | |
| 外部客戶合約收入 | \$ 54,981 | \$ 1,918 | \$ 308 | \$ 13,204 | \$ 2,657 | \$ 73,068 |

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> | <u>114年1月1日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 合約負債－ | | | | |
| 預收貨款 | \$ <u>237</u> | \$ <u>157</u> | \$ <u>175</u> | \$ <u>28</u> |

期初合約負債本期認列收入：

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額本期 | | |
| 認列收入 | | |
| 產品銷售合約 | \$ <u>140</u> | \$ <u>-</u> |

(十七) 利息收入

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 138 | \$ 40 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 利息收入 | <u>635</u> | <u>443</u> |
| | \$ <u>773</u> | \$ <u>483</u> |

(十八) 其他收入

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 股利收入 | \$ 168 | \$ 126 |
| 其他收入－其他 | <u>53</u> | <u>368</u> |
| | \$ <u>221</u> | \$ <u>494</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 2,168 | \$ 1,178 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產利益(損失) | <u>5,451</u> | <u>(3,340)</u> |
| | \$ <u>7,619</u> | \$ <u>(2,162)</u> |

(二十) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 | 115年1月1日至3月31日 | | | 114年1月1日至3月31日 | | |
|--------|----------------|-------------|-----------|----------------|-------------|-----------|
| | 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 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 11,050 | \$ 3,982 | \$ 15,032 | \$ 11,688 | \$ 4,689 | \$ 16,377 |
| 勞健保費用 | 1,336 | 339 | 1,675 | 1,471 | 348 | 1,819 |
| 退休金費用 | 900 | 211 | 1,111 | 481 | 148 | 629 |
| 董事酬金 | 160 | 242 | 402 | 36 | 276 | 312 |
| 其他用人費用 | 825 | 177 | 1,002 | 914 | 180 | 1,094 |
| 折舊費用 | 2,915 | 294 | 3,209 | 4,686 | 1,079 | 5,765 |
| 攤銷費用 | 104 | 16 | 120 | 204 | 31 | 235 |

註：本公司截至民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工人數分別為 99 人及 112 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

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 5% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 20% 為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合董事會所訂之一定條件之控制或從屬公司員工。
2. 本公司因民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，致未估列員工及董事酬勞。
3. 本公司民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額為 \$407；董事酬勞估列金額為 \$81，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 有關董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始 產生及迴轉 | \$ 1,689 | \$ 58 |
| 遞延所得稅總額 | 1,689 | 58 |
| 所得稅費用 | \$ 1,689 | \$ 58 |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。

(二十二) 每股盈餘(虧損)

| | 115年1月1日至3月31日 | | |
|-------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨損 | \$ 7,653 | 29,186 | \$ 0.26 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本 期淨利 | \$ 7,653 | 29,186 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影 員工酬勞 | - | 19 | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 7,653 | \$ 29,205 | \$ 0.26 |

| | 114年1月1日至3月31日 | | |
|-------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股虧損 (元) |
| <u>基本(稀釋)每股虧損</u> | | | |
| 本期淨損 | (\$ 8,230) | 29,186 | (\$ 0.28) |

(二十三) 現金流量補充資訊

| | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ - | \$ - |
| 加: 期初應付設備款 | 2,059 | - |
| 期末預付設備款 | 168 | 132 |
| 減: 政府補助款 | (444) | - |
| 本期支付現金 | \$ 1,783 | \$ 132 |

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

| | 115年 | | 114年 | |
|-----------|------|--------|------|--------|
| | 租賃負債 | | 租賃負債 | |
| 1月1日 | \$ | 26,877 | \$ | 31,194 |
| 籌資現金流量之變動 | (| 2,377) | (| 4,728) |
| 租賃修改(註) | | - | | 2,980 |
| 3月31日 | \$ | 24,500 | \$ | 29,446 |

註：請詳附註七、(三)4之說明。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

中環股份有限公司（在中華民國註冊成立）為本公司之最終母公司，其擁有本公司 48.31% 股份。

(二)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------|----------------|
| 中環股份有限公司 | 最終母公司 |
| 台灣網股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 中環育樂城股份有限公司 | " |

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 商品購買： | | |
| 最終母公司 | | |
| 中環股份有限公司 | \$ <u>10</u> | \$ <u>-</u> |

商品係按一般商業條款和條件向母公司購買。

2. 應收關係人款項

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他應收款： | | | |
| 最終母公司 | | | |
| 中環股份有限公司 | \$ <u>-</u> | \$ <u>1,356</u> | \$ <u>-</u> |

主係代收代付款項。

3. 應付關係人款項

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款： | | | |
| 最終母公司 | | | |
| 中環股份有限公司 | \$ <u>10</u> | \$ <u>10</u> | \$ <u>20</u> |
| 其他應付款： | | | |
| 最終母公司 | | | |
| 中環股份有限公司 | \$ <u>3,374</u> | \$ <u>4,409</u> | \$ <u>7,037</u> |
| 兄弟公司 | <u>103</u> | <u>21</u> | <u>158</u> |
| | \$ <u>3,477</u> | \$ <u>4,430</u> | \$ <u>7,195</u> |

其他應付關係人款項主要來自關係人之水電費等。

4. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向最終母公司－中環股份有限公司承租房屋及建築，簽訂合約主要內容如下：

A. 租賃期間：民國 114 年 9 月 1 日至民國 117 年 8 月 31 日，及民國 114 年 1 月 1 日至民國 118 年 12 月 31 日止。

B. 租賃延長之選擇權：本公司於本合約屆滿後繼續承租時，在原有條件下具有優先承租權，且中環股份有限公司不得拒絕。

C. 租賃條件：每月支付租金。

D. 租賃金額：每月支付\$839(未稅)。

(2) 取得使用權資產

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 最終母公司 | | |
| 中環股份有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,980</u> |

(3) 租賃負債(含流動及非流動)

A. 期末餘額

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 最終母公司 | | | |
| 中環股份有限公司 | <u>\$ 24,500</u> | <u>\$ 26,877</u> | <u>\$ 29,446</u> |

B. 利息費用

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 最終母公司 | | |
| 中環股份有限公司 | <u>\$ 139</u> | <u>\$ 211</u> |

C. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$2,516 及 \$4,939。

5. 其他

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 水電費： | | |
| 最終母公司 | | |
| 中環股份有限公司 | <u>\$ 3,413</u> | <u>\$ 6,804</u> |

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,552 | \$ 1,331 |
| 退職後福利 | <u>27</u> | <u>27</u> |
| | <u>\$ 1,579</u> | <u>\$ 1,358</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|---------------------------------------|-----------|------------|-----------|---------|
| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 | |
| 定期存款 (表列按攤銷後成本 衡量之金融資產－ 非流動) | \$ 1,861 | \$ 1,861 | \$ 1,833 | 進口關稅保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

租賃交易－承租人

請詳附註六(八)及七之說明。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變化，請參閱民國 114 年度財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產 | <u>\$ 96,957</u> | <u>\$ 86,128</u> | <u>\$ 72,842</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>\$ 6,218</u> | <u>\$ 92,574</u> | <u>\$ 110,276</u> |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產/放款及應收 現金及約當現金 | \$ 141,162 | \$ 54,283 | \$ 70,314 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產 | 82,116 | 91,829 | 40,989 |
| 應收帳款 | 63,269 | 48,882 | 56,146 |
| 其他應收款 (含關係人) | 835 | 2,555 | 10,224 |
| | <u>\$ 287,382</u> | <u>\$ 197,549</u> | <u>\$ 177,673</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 金融負債 | | | |
| 應付帳款 (含關係人) | \$ 36,050 | \$ 48,442 | \$ 36,356 |
| 其他應付款 (含關係人) | 26,509 | 26,352 | 25,713 |
| | <u>\$ 62,559</u> | <u>\$ 74,794</u> | <u>\$ 62,069</u> |
| 租賃負債(含流動 及非流動) | <u>\$ 24,500</u> | <u>\$ 26,877</u> | <u>\$ 29,446</u> |

2. 風險管理政策

本期無重大變化，請參閱民國 114 年度財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司持有之部分銀行存款及應收/應付款項係以外幣評價，因此受相對與本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、日幣及人民幣。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. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司應透過經營管理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金、日幣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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

| 115年3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 | \$ 3,149 | 32.085 | \$ 101,036 |
| 日幣：新台幣 | 12,487 | 0.2009 | 2,509 |
| 人民幣：新台幣 | 5,665 | 4.644 | 26,308 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 55 | 32.085 | \$ 1,765 |
| 日幣：新台幣 | 9,669 | 0.2009 | 1,943 |
| 114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 | \$ 2,462 | 31.445 | \$ 77,418 |
| 日幣：新台幣 | 5,524 | 0.2011 | 1,111 |
| 人民幣：新台幣 | 5,737 | 4.500 | 25,817 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 29 | 31.445 | \$ 912 |
| 日幣：新台幣 | 9,636 | 0.2011 | 1,938 |

114年3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 | \$ 2,366 | 33.205 | \$ 78,563 |
| 日幣：新台幣 | 14,445 | 0.2227 | 3,217 |
| 人民幣：新台幣 | 5,593 | 4.572 | 25,571 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 27 | 33.205 | \$ 897 |
| 日幣：新台幣 | 10,062 | 0.2227 | 2,241 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

115年1月1日至3月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|--------|--------|---------------|
| <u>兌換利益(損失)</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 | \$ - | 32.085 | \$ 1,553 |
| 日幣：新台幣 | - | 0.2009 | 7 |
| 人民幣：新台幣 | - | 4.644 | 442 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ - | 32.085 | \$ 34 |
| 日幣：新台幣 | - | 0.2009 | (24) |

| 114年1月1日至3月31日 | | | |
|-------------------|------|---------------|---------|
| 兌換利益(損失) | | | |
| 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 | \$ - | 33.205 | \$ 711 |
| 日幣：新台幣 | - | 0.2227 | 124 |
| 人民幣：新台幣 | - | 4.572 | 286 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ - | 33.205 | (\$ 12) |
| 日幣：新台幣 | - | 0.2227 | (83) |

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 115年1月1日至3月31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% | \$ 1,010 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 25 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 263 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 18 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 19 | - |

| 114年1月1日至3月31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% | \$ 786 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 32 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 256 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 9 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 22 | - |

價格風險

- A. 本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於開放型基金及上市公司股票，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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減少或增加 \$970 及 \$728；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將分別減少或增加 \$62 及 \$1,103。

現金流量及公允價值利率風險

截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止，本公司未動用借款額度，故無此情形。

(2) 信用風險

- A. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依董事會通過之職務授權表授權相關單位制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 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. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分為信用優良、一般及信用不良客戶，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本公司檢視過去特定期間並無發生客戶違約情形，且依據現時資訊顯示，並無發生減損之跡象，故將全數客戶皆辨識為信用優良之客戶。本公司針對信用優良之客戶採用損失率法估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之損失率法如下：

| | <u>信用優良</u> <u>115年3月31日</u> | <u>信用優良</u> <u>114年12月31日</u> | <u>信用優良</u> <u>114年3月31日</u> |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 預期損失率 | 0.2% | 0.2% | 0.2% |
| 帳面價值總額 | \$ 63,575 | \$ 49,188 | \$ 56,452 |
| 備抵損失 | 306 | 306 | 306 |

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>115年</u> <u>應收帳款</u> |
|---------------|----------------------------|
| 12月31日(即1月1日) | \$ <u>306</u> |
| | <u>114年</u> <u>應收帳款</u> |
| 12月31日(即1月1日) | \$ <u>306</u> |

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由經營管理部予以彙總。經營管理部監控公司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. 本公司財務單位將超過營運所需之剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| 115年3月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 合計 |
|-----------------|-----------|----------|--------|-----------|
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 35,164 | \$ 886 | \$ - | \$ 36,050 |
| 其他應付款(含關係人) | 19,841 | 6,668 | - | 26,509 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 2,517 | 7,551 | 15,101 | 25,169 |
| 114年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 合計 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 47,311 | \$ 1,131 | \$ - | \$ 48,442 |
| 其他應付款(含關係人) | 21,201 | 5,151 | - | 26,352 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 2,643 | 7,928 | 18,499 | 29,070 |
| 114年3月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 合計 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 34,931 | \$ 1,425 | \$ - | \$ 36,356 |
| 其他應付款(含關係人) | 19,772 | 5,941 | - | 25,713 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 4,940 | 14,819 | 10,328 | 30,087 |

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證及上市公司普通股的公允價值屬之。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本公司投資之私募基金(表列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動)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、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款(含關係人)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，本公司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：

| 115年3月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 42,397 | \$ - | \$ - | \$ 42,397 |
| 上市公司普通股 | 54,560 | - | - | 54,560 |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 6,218 | - | - | 6,218 |
| | <u>\$ 103,175</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,175</u> |
| 114年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 42,728 | \$ - | \$ - | \$ 42,728 |
| 上市公司普通股 | 43,400 | - | - | 43,400 |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 92,574 | - | - | 92,574 |
| | <u>\$ 178,702</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 178,702</u> |
| 114年3月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 47,362 | \$ - | \$ - | \$ 47,362 |
| 上市公司特別股 | 25,480 | - | - | 25,480 |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 110,276 | - | - | 110,276 |
| | <u>\$ 183,118</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 183,118</u> |

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本公司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：

| 市場報價 | 開放型基金 淨值 | 上市公司股票 收盤價 |
|------|-------------|---------------|
|------|-------------|---------------|

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取得。

4.民國115年及114年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.下表列示民國115年及114年1月1日至3月31日第三等級之變動：

民國115年3月31日：無。

| | 114年 私募基金 |
|-------------|--------------|
| 1月1日 | \$ 9,737 |
| 認列於損益之利益或損失 | (96) |
| 本期出售 | (9,641) |
| 3月31日 | \$ - |

6.民國115年及114年1月1日至3月31日無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之稅前(淨損)淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式，故與稅前(淨損)淨利之調節項目同損益表。

富晶通科技股份有限公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國115年3月31日

附表一

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 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|---------------------------|-------------|--------------------------|----|------------------|------|------------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額（註2） | 持股比例 | 公允價值 | |
| 富晶通科技(股)公司 | 國泰美國多重收益平衡等基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | \$ 42,397 | - | \$ 42,397 | - |
| " | 上市公司股票- 台灣積體電路製造股份有限公司 | - | " | - | 54,560 | - | 54,560 | - |
| | | | | | <u>\$ 96,957</u> | | <u>\$ 96,957</u> | |
| " | 合作金庫股份有限公司普通股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | - | \$ 6,218 | - | \$ 6,218 | - |
| " | 阿聯酋杜拜國家銀行人民幣外國債券 | - | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | - | \$ 9,297 | - | \$ 9,297 | - |

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：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。