

攸泰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 112 年及 111 年第三季
(股票代碼 6928)

公司地址：台北市內湖區陽光街 300 號 4 樓
電 話：(02)8751-6008

攸泰科技股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 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、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 41
	(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 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 33
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	40	
(十四)	部門資訊	40 ~ 41	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23002116 號

攸泰科技股份有限公司 公鑒：

前言

攸泰科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 149,972 仟元及 92,440 仟元，分別占合併資產總額之 6%及 4%；負債總額分別為新台幣 31,700 仟元及 15,377 仟元，分別占合併負債總額之 3%及 1%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 13,907 仟元、(374)仟元、28,228 仟元及

~4~

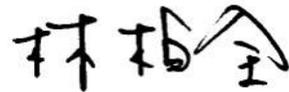
(10,010)仟元，分別占合併綜合損益總額之9%、(2%)、13%及(7%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達攸泰科技股份有限公司及子公司民國112年及111年9月30日之合併財務狀況，民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國112年及111年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1100350706號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第0990042602號

中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 9 日



攸泰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 587,797	23	\$ 280,500	13	\$ 344,807	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		22,060	1	27,041	1	35,525	2
1140	合約資產—流動	六(十五)	11,018	-	6,879	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	555,050	21	525,564	25	292,102	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	2,554	-	8,087	1	7,986	-
1200	其他應收款		46,342	2	28,943	1	30,329	1
1220	本期所得稅資產		148	-	18	-	3	-
130X	存貨	六(四)	1,124,551	43	1,081,696	51	1,290,175	60
1410	預付款項		27,591	1	21,462	1	44,940	2
11XX	流動資產合計		<u>2,377,111</u>	<u>91</u>	<u>1,980,190</u>	<u>93</u>	<u>2,045,867</u>	<u>95</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及七	42,119	2	35,803	2	35,529	2
1755	使用權資產	六(六)及七	120,705	5	61,464	3	56,000	2
1780	無形資產		17,277	1	19,765	1	16,472	1
1840	遞延所得稅資產		30,794	1	31,214	1	-	-
1920	存出保證金	七	13,894	-	11,777	-	10,465	-
1990	其他非流動資產—其他		-	-	89	-	371	-
15XX	非流動資產合計		<u>224,789</u>	<u>9</u>	<u>160,112</u>	<u>7</u>	<u>118,837</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,601,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,140,302</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,164,704</u>	<u>100</u>

(續次頁)



攸泰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$ -	-	\$ 90,813	4	\$ 141,420	7
2130	合約負債—流動	六(十五)	92,411	4	57,420	3	68,299	3
2150	應付票據		-	-	-	-	23	-
2170	應付帳款		717,569	28	557,115	26	646,160	30
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	267	-	-	-
2200	其他應付款	六(八)	142,695	5	135,597	6	83,296	4
2220	其他應付款項—關係人	七	34,659	1	35,444	2	27,643	1
2230	本期所得稅負債		42,735	2	37,811	2	34,468	2
2250	負債準備—流動		4,393	-	3,589	-	4,991	-
2280	租賃負債—流動	六(六)及七	37,525	1	21,489	1	18,833	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	32,000	1	-	-	760	-
2399	其他流動負債—其他		2,002	-	1,609	-	1,572	-
21XX	流動負債合計		<u>1,105,989</u>	<u>42</u>	<u>941,154</u>	<u>44</u>	<u>1,027,465</u>	<u>48</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)	60,000	2	-	-	4,240	-
2550	負債準備—非流動		2,378	-	2,113	-	2,061	-
2570	遞延所得稅負債		-	-	1,504	-	129	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)及七	87,181	4	42,768	2	39,142	2
2600	其他非流動負債	七	6,301	-	6,301	-	-	-
25XX	非流動負債合計		<u>155,860</u>	<u>6</u>	<u>52,686</u>	<u>2</u>	<u>45,572</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>1,261,849</u>	<u>48</u>	<u>993,840</u>	<u>46</u>	<u>1,073,037</u>	<u>50</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	750,000	29	750,000	35	750,000	35
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	313,681	12	307,778	15	437,778	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	8,719	1	-	-	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		265,163	10	87,192	4	(97,772)	(5)
其他權益								
3400	其他權益		2,488	-	1,492	-	1,661	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,340,051</u>	<u>52</u>	<u>1,146,462</u>	<u>54</u>	<u>1,091,667</u>	<u>50</u>
3XXX	權益總計		<u>1,340,051</u>	<u>52</u>	<u>1,146,462</u>	<u>54</u>	<u>1,091,667</u>	<u>50</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,601,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,140,302</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,164,704</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：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





攸泰科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日 至9月30日		111年7月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,255,236	100	\$ 692,897	100	\$ 2,839,743	100	\$ 2,270,154	100
5000 營業成本	六(四)(二十) 及七	(951,742)	(75)	(567,313)	(82)	(2,246,657)	(79)	(1,830,809)	(81)
5900 營業毛利		303,494	25	125,584	18	593,086	21	439,345	19
營業費用	六(二十)及七								
6100 推銷費用		(54,316)	(5)	(41,112)	(6)	(141,260)	(5)	(104,905)	(5)
6200 管理費用		(27,714)	(2)	(15,422)	(2)	(67,300)	(2)	(41,948)	(2)
6300 研究發展費用		(62,844)	(5)	(35,841)	(5)	(143,066)	(5)	(122,323)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)		8,618	1	(757)	-	15,567	-	1,329	-
6000 營業費用合計		(136,256)	(11)	(93,132)	(13)	(336,059)	(12)	(267,847)	(12)
6900 營業利益		167,238	14	32,452	5	257,027	9	171,498	7
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十六)	3,177	-	236	-	8,213	-	510	-
7010 其他收入	六(十七)	1,381	-	3,900	-	4,798	-	17,434	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	9,668	1	(6,910)	(1)	10,487	1	2,289	-
7050 財務成本	六(十九)及七	(1,467)	-	(1,746)	-	(3,896)	-	(5,158)	-
7000 營業外收入及支出合計		12,759	1	(4,520)	(1)	19,602	1	15,075	1
7900 稅前淨利		179,997	15	27,932	4	276,629	10	186,573	8
7950 所得稅費用	六(二十一)	(33,457)	(3)	(10,665)	(1)	(52,439)	(2)	(34,345)	(1)
8200 本期淨利		\$ 146,540	12	\$ 17,267	3	\$ 224,190	8	\$ 152,228	7
其他綜合損益									
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		\$ 671	-	\$ 516	-	\$ 996	-	\$ 1,333	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 671	-	\$ 516	-	\$ 996	-	\$ 1,333	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 147,211	12	\$ 17,783	3	\$ 225,186	8	\$ 153,561	7
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 146,540	12	\$ 17,267	3	\$ 224,190	8	\$ 152,228	7
綜合利益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 147,211	12	\$ 17,783	3	\$ 225,186	8	\$ 153,561	7
每股盈餘	六(二十二)								
9750 基本每股盈餘		\$ 1.95		\$ 0.25		\$ 2.99		\$ 2.41	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.95		\$ 0.25		\$ 2.99		\$ 2.41	

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：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





攸泰科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公		司業主之		權益	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權益總額
<u>111年1月1日至9月30日</u>						
111年1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 297,718	\$ -	(\$ 260,403)	\$ 328	\$ 637,643
本期淨利	-	-	-	152,228	-	152,228
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,333	1,333
本期綜合損益總額	-	-	-	152,228	1,333	153,561
現金增資	六(十二) 150,000	150,000	-	-	-	300,000
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十一) -	463	-	-	-	463
資本公積彌補虧損	六(十四) -	(10,403)	-	10,403	-	-
111年9月30日餘額	\$ 750,000	\$ 437,778	\$ -	(\$ 97,772)	\$ 1,661	\$ 1,091,667
<u>112年1月1日至9月30日</u>						
112年1月1日餘額	\$ 750,000	\$ 307,778	\$ -	\$ 87,192	\$ 1,492	\$ 1,146,462
本期淨利	-	-	-	224,190	-	224,190
本期其他綜合損益	-	-	-	-	996	996
本期綜合損益總額	-	-	-	224,190	996	225,186
111年度盈餘指撥及分配：	六(十四)					
提列法定盈餘公積	-	-	8,719	(8,719)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(37,500)	-	(37,500)
股份基礎給付	六(十一) -	5,903	-	-	-	5,903
112年9月30日餘額	\$ 750,000	\$ 313,681	\$ 8,719	\$ 265,163	\$ 2,488	\$ 1,340,051

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：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





攸泰科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 276,629	\$ 186,573
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 38,961	31,953
攤銷費用	六(二十) 3,874	3,020
預期信用減損利益數	十二(二) (15,567)	(1,329)
利息費用	六(十九) 3,896	5,158
利息收入	六(十六) (8,213)	(510)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 5,903	463
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		
合約資產	(4,139)	-
應收帳款	(13,919)	223,519
應收帳款—關係人	5,533	15,884
其他應收款	(17,183)	(7,443)
存貨	(42,855)	252,288
預付款項	(5,915)	19,708
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	34,991	(63,694)
應付票據	-	(1,672)
應付帳款	160,454	1,009
應付帳款—關係人	(267)	2,616
其他應付款	11,166	33,078
其他應付款項—關係人	(952)	(9,331)
負債準備	1,069	(1,185)
其他流動負債	393	(913)
營運產生之現金流入	433,859	73,812
收取之利息	7,997	455
支付之利息	(4,014)	(4,969)
支付之所得稅	(48,731)	(39)
營業活動之淨現金流入	389,111	69,259
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(13,115)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,981	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (18,687)	(13,133)
處分不動產、廠房及設備	40	157
取得無形資產	(3,828)	(2,011)
存出保證金增加	(2,117)	(2,975)
投資活動之淨現金流出	(19,611)	(31,077)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十四) (26,880)	(23,096)
短期借款增加	六(二十四) 61,042	282,477
短期借款減少	六(二十四) (151,855)	(190,440)
應付關係企業融資款減少	六(二十四) -	(326,570)
舉借長期借款	六(二十四) 100,000	5,000
償還長期借款	六(二十四) (8,000)	-
發放現金股利	六(十四) (37,500)	-
現金增資	六(十二) -	300,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(63,193)	47,371
匯率變動影響數	990	981
本期現金及約當現金增加數	307,297	86,534
期初現金及約當現金餘額	280,500	258,273
期末現金及約當現金餘額	\$ 587,797	\$ 344,807

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：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒




攸泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第三季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

攸泰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國100年6月10日奉經濟部核准設立登記，主要營業項目為工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之產製與買賣。本公司股票於民國111年10月在台灣公開發行。本公司及合併子公司以下統稱「本集團」。大眾全球投資控股股份有限公司為本公司之母公司，其綜合持有本公司64.04%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國112年11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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國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：

<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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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113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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

(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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
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民國 111 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
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	
攸泰	睿剛電訊股份有 限公司 (睿剛)	工業電腦、車載 產品、電子零組 件及週邊設備之 買賣	100%	100%	100%	註
	Ubiqconn Technology (USA) Inc. (Ubiqconn)	工業電腦、車載 產品、電子零組 件及週邊設備之 買賣	100%	100%	100%	註

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

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之子公司：無此情形。

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 111 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
零用金	\$ 160	\$ 150	\$ 150
支票存款及活期存款	408,539	280,350	344,657
定期存款	179,098	-	-
	<u>\$ 587,797</u>	<u>\$ 280,500</u>	<u>\$ 344,807</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. 本集團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—流動，請詳附註八。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
流動項目：			
原始到期日逾三個月 以上之定期存款	\$ -	\$ -	\$ 1,111
受限制銀行存款	<u>22,060</u>	<u>27,041</u>	<u>34,414</u>
	<u>\$ 22,060</u>	<u>\$ 27,041</u>	<u>\$ 35,525</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
利息收入	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 1</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
利息收入	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 52</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$22,060、\$27,041 及 \$35,525。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期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。

(三) 應收帳款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應收帳款	\$ 558,541	\$ 544,622	\$ 294,571
減：備抵損失	(<u>3,491</u>)	(<u>19,058</u>)	(<u>2,469</u>)
	<u>\$ 555,050</u>	<u>\$ 525,564</u>	<u>\$ 292,102</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 510,118	\$ 384,587	\$ 246,977
逾期30天內	31,182	160,056	49,484
逾期31-90天	19,492	6,188	-
逾期91-180天	-	889	2,539
逾期181天以上	<u>303</u>	<u>989</u>	<u>3,557</u>
	<u>\$ 561,095</u>	<u>\$ 552,709</u>	<u>\$ 302,557</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之應收帳款餘額(含關係人)均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$541,960 及\$3,798。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款(含關係人)於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$557,604、\$533,651 及\$300,088。
4. 本集團並未持有作為應收帳款之擔保品。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 755,454	(\$ 104,468)	\$ 650,986
在製品	325,518	(16,854)	308,664
製成品	131,586	(7,477)	124,109
在途存貨	40,792	-	40,792
	<u>\$ 1,253,350</u>	<u>(\$ 128,799)</u>	<u>\$ 1,124,551</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,010,702	(\$ 100,376)	\$ 910,326
在製品	136,117	(17,411)	118,706
製成品	46,888	(5,040)	41,848
在途存貨	10,816	-	10,816
	<u>\$ 1,204,523</u>	<u>(\$ 122,827)</u>	<u>\$ 1,081,696</u>
	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,097,747	(\$ 102,368)	\$ 995,379
在製品	197,462	(22,289)	175,173
製成品	86,387	(8,806)	77,581
在途存貨	42,042	-	42,042
	<u>\$ 1,423,638</u>	<u>(\$ 133,463)</u>	<u>\$ 1,290,175</u>

本集團當期認列之營業成本：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 966,732	\$ 535,003
(回升利益)跌價損失	(13,878)	15,559
勞務及保固成本	(1,112)	16,751
	<u>\$ 951,742</u>	<u>\$ 567,313</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 2,199,760	\$ 1,770,888
跌價損失	5,963	32,492
勞務及保固成本	40,934	27,429
	<u>\$ 2,246,657</u>	<u>\$ 1,830,809</u>

本集團民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日因出售以前年度已提列跌價損失之存貨而認列回升利益。

(五) 不動產、廠房及設備

	112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	\$ 70,804	\$ 15,692	\$ 3,253	\$ 16,448	\$ 106,197
累計折舊	(53,638)	(8,203)	(1,757)	(6,796)	(70,394)
	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 35,803</u>
1月1日	\$ 17,166	\$ 7,489	\$ 1,496	\$ 9,652	\$ 35,803
增添	4,158	2,775	9,727	560	17,220
處分	-	(40)	-	-	(40)
折舊費用	(4,808)	(2,426)	(1,617)	(2,022)	(10,873)
淨兌換差額	-	-	-	9	9
9月30日	<u>\$ 16,516</u>	<u>\$ 7,798</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 8,199</u>	<u>\$ 42,119</u>
9月30日					
成本	\$ 74,936	\$ 18,366	\$ 12,981	\$ 17,107	\$ 123,390
累計折舊	(58,420)	(10,568)	(3,375)	(8,908)	(81,271)
	<u>\$ 16,516</u>	<u>\$ 7,798</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 8,199</u>	<u>\$ 42,119</u>

	111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	\$ 61,777	\$ 11,580	\$ 1,472	\$ 10,220	\$ 85,049
累計折舊	(47,183)	(5,698)	(463)	(4,320)	(57,664)
	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 27,385</u>
1月1日	\$ 14,594	\$ 5,882	\$ 1,009	\$ 5,900	\$ 27,385
增添	6,695	3,596	1,185	5,831	17,307
處分	-	(157)	-	-	(157)
折舊費用	(4,733)	(1,886)	(786)	(1,683)	(9,088)
淨兌換差額	-	-	-	82	82
9月30日	<u>\$ 16,556</u>	<u>\$ 7,435</u>	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 10,130</u>	<u>\$ 35,529</u>
9月30日					
成本	\$ 68,468	\$ 14,906	\$ 2,657	\$ 16,310	\$ 102,341
累計折舊	(51,912)	(7,471)	(1,249)	(6,180)	(66,812)
	<u>\$ 16,556</u>	<u>\$ 7,435</u>	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 10,130</u>	<u>\$ 35,529</u>

1. 本集團未有不動產、廠房及設備利息資本化之情形。
2. 本集團不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
3. 本集團未有不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(六) 租賃交易－承租人

使用權資產

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 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，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之停車位之租賃期間不超過 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋及建築物	\$ 120,680	\$ 61,327	\$ 55,825
其他設備	25	137	175
	<u>\$ 120,705</u>	<u>\$ 61,464</u>	<u>\$ 56,000</u>

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築物	\$ 9,242	\$ 7,924
其他設備	37	37
	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 7,961</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築物	\$ 27,976	\$ 22,753
其他設備	112	112
	<u>\$ 28,088</u>	<u>\$ 22,865</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$78,839 及 \$9,374。

5. 除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111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	\$ 802	\$ 385
屬短期租賃合約之費用	175	-
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111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	\$ 2,286	\$ 1,235
屬短期租賃合約之費用	307	10

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$29,473 及 \$24,341。

租賃負債

<u>租賃負債帳面金額</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
流動	<u>\$ 37,525</u>	<u>\$ 21,489</u>	<u>\$ 18,833</u>
非流動	<u>\$ 87,181</u>	<u>\$ 42,768</u>	<u>\$ 39,142</u>

(七) 短期借款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ -	\$ 30,800	\$ 80,480
無擔保銀行借款	-	60,013	60,940
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,813</u>	<u>\$ 141,420</u>
利率區間	-	2.28%~5.85%	1.95%~5.31%

本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八之說明。

(八) 其他應付款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 89,227	\$ 79,373	\$ 42,549
應付員工及董事酬勞	7,193	2,446	-
應付加工費	17,427	8,408	5,141
應付保險費	6,340	6,395	5,089
應付運費	3,182	3,473	2,729
應付設備款	2,072	3,706	7,032
其他	17,254	31,796	20,756
	<u>\$ 142,695</u>	<u>\$ 135,597</u>	<u>\$ 83,296</u>

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年9月30日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自民國112年5月11日至民國115年5月11日，每三個月為一期，每期償還8%之借款總額，剩餘本金屆期一次清償。	2.75%	無	\$ 92,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(32,000)
				<u>\$ 60,000</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年9月30日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自民國111年2月11日至民國116年2月11日，按月付息，另自民國112年2月11日始分48期償還本金。	2.06%	無	\$ 5,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(760)
				<u>\$ 4,240</u>

註：本集團於民國 111 年 12 月 31 日無長期借款。

(十) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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. 美國子公司訂有公司資助之個人退休金計畫。每位參加之員工所提撥之退休基金係由公司及其員工共同負擔，公司依其薪資總額的 3% 提撥。

3. 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 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 \$3,894、\$2,812、\$11,067 及 \$8,690。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
本公司-攸泰科技：			
現金增資保留員工認購	111.07.18	750	立即既得
最終母公司-大眾投控：			
現金增資保留員工認購	112.07.13	382	立即既得
上述股份基礎給付協議係以權益交割。			

2. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
本公司-攸泰科技：							
現金增資保留員工認購	111.07.18	20.57元	20元	27.94% (註1)	0.01年	1.10%	0.619元
最終母公司-大眾投控：							
現金增資保留員工認購	112.07.13	65.40元	50元	53.74% (註2)	0.05年	1.09%	15.453元

註 1：係採用可比較對象於給與日前 30 個交易日之年化隱含波動率。

註 2：係採用大眾投控於給與日前三個月之每日歷史股價波動率。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
權益交割	\$ 5,903	\$ 463

(十二) 股本

1. 截至民國 112 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 3,500 仟股），實收資本額為 \$750,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（仟股）：

	112年	111年
1月1日	75,000	60,000
現金增資	-	15,000
9月30日	75,000	75,000

2. 本公司於民國 111 年 6 月 24 日經董事會決議辦理現金增資，共計發行普通股計 15,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格每股 20 元，發行總價計 \$300,000。增資基準日為民國 111 年 8 月 3 日，業已於民國 111 年 9 月 1 日完成變更登記。

(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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配。
2. 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，得以現金股利或股票股利方式分派，其中現金股利不低於分派股利總額之 1%。
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 111 年度經股東會決議以資本公積彌補虧損 \$10,403。
6. 本公司於民國 112 年 6 月 8 日經股東會決議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,719	
現金股利	37,500	\$ 0.50

7. 本公司股東會決議盈餘分派相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 1,255,236	\$ 692,897
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 2,839,743	\$ 2,270,154

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及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：

112年7月1日至9月30日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,250,763	\$ 4,473	\$ 1,255,236
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 1,250,763	\$ -	\$ 1,250,763
隨時間逐步認列之收入	-	4,473	4,473
	\$ 1,250,763	\$ 4,473	\$ 1,255,236
111年7月1日至9月30日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 673,345	\$ 19,552	\$ 692,897
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 673,345	\$ -	\$ 673,345
隨時間逐步認列之收入	-	19,552	19,552
	\$ 673,345	\$ 19,552	\$ 692,897
112年1月1日至9月30日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,789,646	\$ 50,097	\$ 2,839,743
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,789,646	\$ -	\$ 2,789,646
隨時間逐步認列之收入	-	50,097	50,097
	\$ 2,789,646	\$ 50,097	\$ 2,839,743
111年1月1日至9月30日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,222,976	\$ 47,178	\$ 2,270,154
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,222,976	\$ -	\$ 2,222,976
隨時間逐步認列之收入	-	47,178	47,178
	\$ 2,222,976	\$ 47,178	\$ 2,270,154

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
合約資產：				
合約資產-				
勞務合約	\$ 11,018	\$ 6,879	\$ -	\$ -
合約負債：				
合約負債-				
銷售合約	\$ 69,813	\$ 51,211	\$ 57,908	\$ 116,922
合約負債-				
勞務合約	22,598	6,209	10,391	15,071
	\$ 92,411	\$ 57,420	\$ 68,299	\$ 131,993

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
銷售合約	\$ 329	\$ 5,251
勞務合約	843	3,800
	\$ 1,172	\$ 9,051
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
銷售合約	\$ 43,394	\$ 102,390
勞務合約	4,876	11,153
	\$ 48,270	\$ 113,543

(十六) 利息收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 3,118	\$ 221
按攤銷後成本衡量之		
金融資產利息收入	26	1
其他利息收入	33	14
	\$ 3,177	\$ 236
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 7,941	\$ 419
按攤銷後成本衡量之		
金融資產利息收入	180	52
其他利息收入	92	39
	\$ 8,213	\$ 510

(十七) 其他收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
運費收入	\$ 648	\$ 338
其他收入—其他	733	3,562
	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 3,900</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
運費收入	\$ 1,791	\$ 4,296
其他收入—其他	3,007	13,138
	<u>\$ 4,798</u>	<u>\$ 17,434</u>

(十八) 其他利益及損失

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 9,668	(\$ 6,666)
其他損失	-	(244)
	<u>\$ 9,668</u>	<u>(\$ 6,910)</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 11,230	\$ 2,649
其他損失	(743)	(360)
	<u>\$ 10,487</u>	<u>\$ 2,289</u>

(十九) 財務成本

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
銀行借款利息	\$ 665	\$ 1,226
關係人借款利息	-	135
租賃負債利息	802	385
	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 1,746</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,610	\$ 2,116
關係人借款利息	-	1,807
租賃負債利息	2,286	1,235
	<u>\$ 3,896</u>	<u>\$ 5,158</u>

(二十)員工福利費用及費用性質之額外資訊

功能別 性質別	112年7月1日至9月30日		
	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	\$ 29,831	\$ 90,786	\$ 120,617
勞健保費用	2,093	5,764	7,857
退休金費用	856	3,038	3,894
其他用人費用	885	2,466	3,351
折舊費用	5,933	7,315	13,248
攤銷費用	49	1,309	1,358

功能別 性質別	111年7月1日至9月30日		
	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	\$ 13,105	\$ 54,369	\$ 67,474
勞健保費用	1,640	4,956	6,596
退休金費用	609	2,203	2,812
其他用人費用	687	1,733	2,420
折舊費用	5,879	4,670	10,549
攤銷費用	41	979	1,020

功能別 性質別	112年1月1日至9月30日		
	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	\$ 71,641	\$ 227,252	\$ 298,893
勞健保費用	6,244	16,645	22,889
退休金費用	2,528	8,539	11,067
其他用人費用	2,608	6,696	9,304
折舊費用	18,854	20,107	38,961
攤銷費用	146	3,728	3,874

功能別 性質別	111年1月1日至9月30日		
	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	\$ 44,847	\$ 157,024	\$ 201,871
勞健保費用	5,192	13,926	19,118
退休金費用	2,073	6,617	8,690
其他用人費用	2,274	5,089	7,363
折舊費用	16,313	15,640	31,953
攤銷費用	115	2,905	3,020

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 1% 作為員工酬勞，不高於 1.5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司員工及董事酬勞估列如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
員工酬勞	\$ 1,866	\$ -
董事酬勞	<u>2,800</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ -</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
員工酬勞	\$ 2,877	\$ -
董事酬勞	<u>4,316</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ -</u>

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期之獲利情況，員工及董事酬勞分別以 1%及 1.5%估列。民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨利，先用以彌補累計虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞分別為\$978 及\$1,468，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111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	\$ 30,473	\$ 10,678
當期所得稅總額	<u>30,473</u>	<u>10,678</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	<u>2,984</u>	<u>(13)</u>
遞延所得稅總額	<u>2,984</u>	<u>(13)</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,457</u>	<u>\$ 10,665</u>

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111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	\$ 51,088	\$ 34,505
未分配盈餘加徵	2,049	-
以前年度所得稅低估數	386	-
當期所得稅總額	<u>53,523</u>	<u>34,505</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	(1,084)	(160)
遞延所得稅總額	(1,084)	(160)
所得稅費用	<u>\$ 52,439</u>	<u>\$ 34,345</u>

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定之情形如下：

<u>公司名稱</u>	<u>核定年度</u>
本公司	108年度
睿剛	110年度

(二十二) 每股盈餘

	<u>112年7月1日至9月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司			
普通股股東之本期淨利	\$ 146,540	\$ 75,000	\$ 1.95
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 146,540	75,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	45	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 146,540</u>	<u>75,045</u>	<u>\$ 1.95</u>
	<u>111年7月1日至9月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本/稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司			
普通股股東之本期淨利	\$ 17,267	69,457	\$ 0.25

				112年1月1日至9月30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>						
歸屬於母公司						
普通股股東之本期淨利		\$ 224,190	75,000			\$ 2.99
<u>稀釋每股盈餘</u>						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利		\$ 224,190	75,000			
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工酬勞		-	65			
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利加潛在普通股之						
影響		\$ 224,190	75,065			\$ 2.99
				111年1月1日至9月30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/稀釋每股盈餘</u>						
歸屬於母公司						
普通股股東之本期淨利		\$ 152,228	63,187			\$ 2.41

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 17,220	\$ 17,307
加：期初應付設備款(含關係人)	3,862	2,858
減：期末應付設備款(含關係人)	(2,395)	(7,032)
本期支付現金	\$ 18,687	\$ 13,133

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	籌資現金流量 之變動	其他非現金 之變動	112年9月30日
短期借款	\$ 90,813	(\$ 90,813)	\$ -	\$ -
租賃負債	64,257	(26,880)	87,329	124,706
長期借款(含 一年內到期)	-	92,000	-	92,000
	\$ 155,070	(\$ 25,693)	\$ 87,329	\$ 216,706

	111年1月1日	籌資現金流量 之變動	其他非現金 之變動	111年9月30日
短期借款	\$ 49,383	\$ 92,037	\$ -	\$ 141,420
其他應付款項	326,570	(326,570)	-	-
— 關係人				
租賃負債	71,697	(23,096)	9,374	57,975
長期借款(含 一年內到期)	-	5,000	-	5,000
	<u>\$ 447,650</u>	<u>(\$ 252,629)</u>	<u>\$ 9,374</u>	<u>\$ 204,395</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由大眾全球投資控股股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 64.04%股份(含間接持有)，為本公司之最終母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大眾全球投資控股股份有限公司(大眾投控)	母公司
大眾電腦股份有限公司(大眾電腦)	兄弟公司
才眾電腦(深圳)有限公司(才眾)	兄弟公司
Prime Base Inc. (PBI)	兄弟公司
廣上科技(廣州)股份有限公司(廣上)	兄弟公司
英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司(電科)	兄弟公司
Danriver Inc. (Danriver)	兄弟公司
國眾電腦股份有限公司(國眾)	其他關係人
建達國際股份有限公司(建達)	其他關係人
簡民智	本集團之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
商品銷售：		
— 兄弟公司	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ -</u>
服務收入：		
— 兄弟公司	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 205</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
— 兄弟公司	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 259</u>
服務收入：		
— 兄弟公司	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 654</u>

因本集團商品規格多樣化，銷售予關係人之商品規格未必與銷售予非關係人之商品規格相同，故銷售價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

2. 商品及勞務購買

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
<u>表列營業成本</u>		
加工費：		
兄弟公司	\$ 29,110	\$ 28,122
進貨：		
兄弟公司	\$ 6,255	\$ -

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
<u>表列營業成本</u>		
加工費：		
兄弟公司	\$ 66,933	\$ 77,835
進貨：		
兄弟公司	\$ 7,383	\$ 1,020

本集團向關係人取得勞務之服務未必與非關係人相同，故勞務價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

3. 應收關係人款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應收帳款：			
— 兄弟公司			
大眾電腦	\$ 2,152	\$ 1,728	\$ 103
廣上	303	6,296	7,586
其他	99	63	297
	<u>\$ 2,554</u>	<u>\$ 8,087</u>	<u>\$ 7,986</u>

4. 存出保證金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
兄弟公司	\$ 3,229	\$ 3,229	\$ 3,229

5. 應付關係人款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付帳款：			
— 兄弟公司	\$ -	\$ 267	\$ -

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
其他應付款：			
一兄弟公司			
才眾	\$ 32,307	\$ 34,498	\$ 26,822
其他	2,015	645	815
一其他關係人	<u>337</u>	<u>301</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 34,659</u>	<u>\$ 35,444</u>	<u>\$ 27,643</u>
長期應付款：			
(表列其他非流動負債)			
一兄弟公司			
大眾電腦	<u>\$ 6,252</u>	<u>\$ 6,252</u>	<u>\$ -</u>

(1)其他應付款主係應付加工費及勞務費等。

(2)截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日對關係人之資金貸與款項，請詳附註七(三)8 說明。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
一兄弟公司	\$ -	\$ -
一其他關係人		
建達	762	977
其他	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 977</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
一兄弟公司	\$ 121	\$ -
一其他關係人		
建達	1,961	1,827
其他	<u>637</u>	<u>440</u>
	<u>\$ 2,719</u>	<u>\$ 2,267</u>

7. 租賃交易－承租人

(1)本集團於民國 111 年向大眾電腦承租建物，租賃合約之期間為 5 年，租金係於每月初支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
租賃負債-流動			
大眾電腦	<u>\$ 11,541</u>	<u>\$ 11,327</u>	<u>\$ 10,344</u>
	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
租賃負債-非流動			
大眾電腦	<u>\$ 25,686</u>	<u>\$ 34,369</u>	<u>\$ 37,227</u>

B. 利息費用：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
大眾電腦	\$ 238	\$ 303
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
大眾電腦	\$ 767	\$ 958

8. 資金貸與(表列其他應付款-關係人)

向關係人借款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
其他應付款	\$ -	\$ -	\$ -
大眾投控	-	-	-
	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>	
	<u>利息費用</u>	<u>利率</u>	<u>利息費用</u> <u>利率</u>
大眾投控	\$ -	-	\$ 135 1.5%
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>	
	<u>利息費用</u>	<u>利率</u>	<u>利息費用</u> <u>利率</u>
大眾投控	\$ -	-	\$ 1,807 1.5%

9. 勞務費

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
兄弟公司	\$ 118	\$ 685
其他關係人	-	-
	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 685</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
兄弟公司	\$ 969	\$ 1,376
其他關係人	-	15
	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 1,391</u>

10. 關係人提供背書保證情形

關係人為本集團之借款提供背書保證餘額如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
簡民智	\$ 300,000	\$ 240,000	\$ 160,000

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 8,993	\$ 8,161
退職後福利	233	156
	<u>\$ 9,226</u>	<u>\$ 8,317</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 26,075	\$ 22,100
退職後福利	687	453
	<u>\$ 26,762</u>	<u>\$ 22,553</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	<u>\$ 22,060</u>	<u>\$ 27,041</u>	<u>\$ 34,414</u>	短期借款及海關質押 定存

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本集團資本結構係由本集團之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及歸屬於本集團業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本			
衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 587,797	\$ 280,500	\$ 344,807
按攤銷後成本衡量	22,060	27,041	35,525
之金融資產			
應收帳款	555,050	525,564	292,102
應收帳款—關係人	2,554	8,087	7,986
其他應收款	46,342	28,943	30,329
存出保證金	13,894	11,777	10,465
	<u>\$ 1,227,697</u>	<u>\$ 881,912</u>	<u>\$ 721,214</u>
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本			
衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ 90,813	\$ 141,420
應付票據	-	-	23
應付帳款	717,569	557,115	646,160
應付帳款—關係人	-	267	-
其他應付款	142,695	135,597	83,296
其他應付款項—關係人	34,659	35,444	27,643
長期借款(含一年內到期之			
長期借款)	92,000	-	5,000
長期應付款項	6,252	6,252	-
	<u>\$ 993,175</u>	<u>\$ 825,488</u>	<u>\$ 903,542</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 124,706</u>	<u>\$ 64,257</u>	<u>\$ 57,975</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務單位與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

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. 本集團透過集團財務單位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及人民幣預期交易。
- 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美金)，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：

112年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 32,281	32.2700	\$ 1,041,708
人民幣：新台幣	27	4.4150	119
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,347	32.2700	\$ 688,868
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,178	30.7100	\$ 773,216
人民幣：新台幣	27	4.4080	119
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,104	30.7100	\$ 586,684
111年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,848	31.7500	\$ 534,924
人民幣：新台幣	27	4.4730	121
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,287	31.7500	\$ 675,862
人民幣：新台幣	27	4.4730	121

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)於民國112年及111年7月1日至9月30日暨民國112年及111年1月1日至9月30日彙總金額分別為\$9,668、(\$6,666)、\$11,230及\$2,649。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 10,417	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 6,889	\$	-
111年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 5,349	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 6,759	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-

價格風險

本集團未持有投資，故無重大暴露於權益工具之價格風險及商品價格風險。

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短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及 111 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金計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$552 及 \$879，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的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用

品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 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. 本集團採用 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. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 群組 A 信用優良關係人之預期損失率為 0.2%，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之應收帳款帳面價值總額及備抵損失分別為 \$2,554、\$8,087、\$7,986 及 \$0、\$0、\$0。
- H. 本集團納入國發會景氣指標及巴賽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，以估計群組 B 及一般客戶之應收帳款的備抵損失，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

(a) 群組 B

<u>112年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 357,735	\$ 715
逾期30天內	0.20%	22,595	45
逾期31天~60天	0.20%	-	-
逾期61天~90天	0.20%	-	-
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 380,330</u>	<u>\$ 760</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	2.43%	\$ 306,598	7,859
逾期30天內	7.29%	148,434	9,724
逾期31天~60天	22.38%	-	-
逾期61天~90天	36.03%	-	-
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 455,032</u>	<u>\$ 17,583</u>

<u>111年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 219,936	\$ 132
逾期30天內	0.22%	41,906	92
逾期31天~60天	6.60%	-	-
逾期61天~90天	25.44%	-	-
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 261,842</u>	<u>\$ 224</u>

(b) 一般客戶

<u>112年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%~1.51%	\$ 152,183	\$ 1,951
逾期30天內	0.20%~7.74%	6,536	\$ 309
逾期31天~60天	0.20%~19.19%	18,968	222
逾期61天~90天	0.20%~47.61%	524	249
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 178,211</u>	<u>\$ 2,731</u>

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 76,607	\$ -
逾期30天內	0.20%	11,203	-
逾期31天~60天	0.20%~37.20%	-	-
逾期61天~90天	0.20%~37.20%	371	138
逾期91天~180天	100%	889	851
逾期181天以上	100%	520	486
		<u>\$ 89,590</u>	<u>\$ 1,475</u>

<u>111年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 21,632	-
逾期30天內	0.20%	7,578	-
逾期31天~60天	0.20%~37.20%	-	-
逾期61天~90天	0.20%~55.66%	-	-
逾期91天~180天	100%	2,478	1,204
逾期181天以上	100%	1,041	1,041
		<u>\$ 32,729</u>	<u>\$ 2,245</u>

I. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>應收帳款(含關係人)</u>	
	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 19,058	\$ 3,798
減損損失迴轉	(15,567)	(1,329)
9月30日	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 2,469</u>

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由客戶合約產生之應收款所認列之迴轉利益分別為 \$15,567 及 \$1,329。

J. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為受限制銀行存款及原始到期日逾三個月以上之定期存款，信用風險評等無重大異常之情形，無重大預期信用損失。

(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，並由集團財務單位予以彙總。集團財務單位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. 下表係本集團之非衍生金融負債，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。

112年9月30日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付帳款(含關係人)	\$ 717,569	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	177,354	-	-
租賃負債	40,154	90,096	-
長期借款(含一年內到期)	34,127	61,595	-
長期應付款項	-	-	6,252
111年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 91,318	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	557,382	-	-
其他應付款(含關係人)	171,041	-	-
租賃負債	22,787	44,148	-
長期應付款項	-	-	6,252
111年9月30日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 142,675	\$ -	\$ -
應付票據	23	-	-
應付帳款(含關係人)	646,160	-	-
其他應付款(含關係人)	110,939	-	-
租賃負債	19,996	40,630	-
長期借款(含一年內到期)	760	4,452	-

(三) 公允價值資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期)、租賃負債及長期應付款項的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表一。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 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：

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
來自外部客戶之收入	<u>\$ 2,839,743</u>	<u>\$ 2,270,154</u>
部門損益	<u>\$ 276,629</u>	<u>\$ 186,573</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本集團僅有單一營運部門，本期應報導部門損益與主要財務報表資訊一致，故無需予以調整。

攸泰科技股份有限公司及子公司
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112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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	睿剛	子公司	銷貨	\$ 106,470	4%	付款期間約30天	註	與非關係人交易雷同	\$ 19,989	4%	

註：銷售予關係人之價格因銷售產品不同，故無類似銷售價格可供比較。

攸泰科技股份有限公司及子公司
 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112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)

交易往來情形							
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	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	本公司	睿剛	1	銷貨	\$ 106,470	付款期間約30天	4%

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：個別交易金額未達合併總營收1%及合併總資產1%者，不予以揭露；另以資產收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

攸泰科技股份有限公司及子公司
 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112年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元/仟股
 （除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
攸泰	睿剛電訊股份有限公司	台灣	工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣	110,768	110,768	12,000	100.00	73,402	29,574	29,574	
	UBIQCONN TECHNOLOGY(USA) INC.	美國	工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣	31,871	16,708	10,500	100.00	15,685	(2,344)	(2,344)	