Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國 111 年及 110 年第三季 (股票代碼 4958)

公司地址: P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands

臺灣聯絡處:桃園市大園區三石里三和路28巷6號

電 話:(03)383-5678

### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

### 民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

### 目 錄

	項	 <u>頁</u> 次
-,	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7 ~ 8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 72
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財報之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 30
	(五) 重大會計假設及估計不確定性之主要來源	30
	(六) 重要會計項目之說明	30 ~ 53
	(七) 關係人交易	54 ~ 55
	(八) 質押之 資產	55

項	且	頁 次
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾		55 ~ 56
(十) 重大之災害損失		56
(十一)重大之期後事項		56
(十二)其他		56 ~ 70
(十三)附註揭露事項		70 ~ 71
(十四)營運部門資訊		71 ~ 72



#### 會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002096 號

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司 公鑒:

#### 前言

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

#### 結論

依本會計師核閱結果,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達 Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況,民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效,暨民國 111 年及 110 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

除聖忠 美基本

會計師

涂潔如 徐望如

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1010034097 號 金管證審字第 1100348083 號

中華民國 111 年 11 月 4 日

## 

單位:新台幣仟元

	資 產		<u>111</u> 金	年 9 月 3	<u>0</u> д	110 年 12 月       金     額	31 日 <u>%</u>	110 年 9 月 3     金 額	0 B
	流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$	47,853,747	21	\$ 33,789,530	17	\$ 30,336,245	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八							
	產一流動			680,436	-	1,389,177	1	1,893,109	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		33,232,759	15	35,002,337	18	26,249,334	14
1180	應收帳款一關係人淨額	六(四)及七		2,841,415	1	2,531,004	1	2,450,436	1
1200	其他應收款	六(五)		251,703	-	1,135,584	1	347,924	-
130X	存貨	六(六)		24,053,378	11	17,675,165	9	27,232,512	14
1410	預付款項	六(五)		5,178,839	2	4,297,594	2	5,288,807	3
1470	其他流動資產	Л		4,870		114,643		96,701	
11XX	流動資產合計			114,097,147	50	95,935,034	49	93,895,068	49
	非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)							
	金融資產—非流動			1,497,934	1	1,114,588	1	1,154,838	1
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(七)							
	值衡量之金融資產一非流動			701,578	-	476,619	-	442,078	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八							
	產一非流動			423,097	-	78,408	-	-	-
1550	採用權益法之投資			7,940	-	23,430	-	36,158	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		99,514,309	43	86,072,884	44	82,386,833	43
1755	使用權資產	六(九)		8,536,985	4	8,545,293	4	8,568,161	5
1780	無形資產	六(十)		2,124,273	1	2,079,308	1	2,036,620	1
1840	遞延所得稅資產			1,814,167	1	1,199,753	1	1,447,295	1
1990	其他非流動資產-其他	六(十一)及八		989,293		229,977		239,565	
15XX	非流動資產合計			115,609,576	50	99,820,260	51	96,311,548	51
1 XXX	資產總計		\$	229,706,723	100	\$ 195,755,294	100	\$ 190,206,616	100

(續次頁)

## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 資 產 負 債 表 民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、9 月 30 日 (民國 111 年 8 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	名庫刀 陆 兰	طال الراق ما الراق	111	年 9 月 3(	) 日		年 12 月 31	日	110 年 9 月 30	<u></u>
	負債及權益 流動負債	附註	<u>金</u>	額	<u> </u>	<u>金</u>	<u> </u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	%
2100	短期借款	六(十二)	\$	19,325,823	8	\$	19,636,568	10	\$ 22,466,577	12
2170	應付帳款	,,(,,,,	Ψ	23,184,021	10	4	19,030,051	10	22,247,955	12
2180	應付帳款-關係人	t		745,798	-		1,066,691	-	1,376,869	1
2200	其他應付款	六(十三)		15,844,434	7		14,820,927	8	16,560,762	9
2230	本期所得稅負債	, ,		1,694,760	1		1,029,989	_	730,988	_
2280	租賃負債一流動			87,760	-		133,689	_	131,040	_
2320	一年或一營業週期內到期長	六(十四)								
	期負債	(十五)		12,079,180	5		-	-	69,987	_
2399	其他流動負債-其他			2,064,728	1		1,161,811	1	171,522	-
21XX	流動負債合計		_	75,026,504	32		56,879,726	29	63,755,700	34
	非流動負債									
2530	應付公司債	六(十四)		-	_		10,383,152	5	10,397,416	6
2540	長期借款	六(十五)		15,110,330	7		7,599,023	4	7,654,240	4
2570	遞延所得稅負債			3,137,840	1		2,750,027	2	2,278,653	1
2580	租賃負債一非流動			365,176	-		383,627	-	414,716	-
2600	其他非流動負債			8,234,020	4		4,239,800	2	746,710	-
25XX	非流動負債合計			26,847,366	12		25,355,629	13	21,491,735	11
2XXX	負債總計			101,873,870	44		82,235,355	42	85,247,435	45
	權益				,					
	歸屬於母公司業主之權益									
	股本	六(十八)								
3110	普通股股本			9,470,492	4		9,470,492	5	9,470,492	5
	資本公積	六(十九)								
3200	資本公積			37,979,926	17		36,937,742	19	36,000,857	19
	保留盈餘	六(二十)								
3310	法定盈餘公積			6,995,473	3		6,029,763	3	6,029,763	3
3320	特別盈餘公積			4,848,301	2		4,130,316	2	4,130,316	2
3350	未分配盈餘			35,971,214	16		32,898,629	17	28,023,217	15
	其他權益	六(二十一)								
3400	其他權益		(	1,502,676)(	1)	(	4,848,301)(	3)	( 5,406,260) (	3)
3500	庫藏股票	六(十八)	(	257,489)	-	()	257,489)		((257,489)	_
31XX	歸屬於母公司業主之權益									
	合計			93,505,241	41		84,361,152	43	77,990,896	41
36XX	非控制權益	六(三十一)		34,327,612	15		29,158,787	15	26,968,285	14
3XXX	權益總計			127,832,853	56		113,519,939	58	104,959,181	55
	重大或有事項及未認列之合	九								
	約承諾									
3X2X	負債及權益總計		\$	229,706,723	100	\$	195,755,294	100	\$ 190,206,616	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。







會計主管:王元生



# Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 綜 合 損 益 表 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目		1 <u>至</u> 金	11年7月1 <u>9月30</u> 報	日	10年7月1至9月30	日	111 年 1 月 1 至 9 月 30 金 額	日 3	10年1月1 至 9月30 金 額	日 日 %
4000	營業收入	六(二十二)、七及									
		十四	\$	50,004,714	100 \$	41,618,582	100 5	\$ 118,454,269	100 \$	98,579,882	100
5000	營業成本	六(六)及七	(	37,018,883)(	74)(_	32,835,731)(	79)(	92,478,936)(	78)(_	80,209,437)(	82)
5950	營業毛利淨額			12,985,831	26	8,782,851	21	25,975,333	22	18,370,445	18
	營業費用	六(二十三)									
6100	推銷費用		(	534,468)(	1)(	430,039)(	1)(	1,358,094)(	1)(	1,206,411)(	1)
6200	管理費用		(	1,965,963)(	4)(	1,484,730)(	3)(	4,957,042)(	5)(	4,194,905)(	4)
6300	研究發展費用		(	2,390,810)(	5)(	1,921,872)(	5)(	5,883,859)(	5)(	5,498,039)(	6)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二	(	27,572)		15,108)	(	22,843)	<u> </u>	6,882	<u>-</u>
6000	營業費用合計		(	4,918,813)(	<u>10</u> )(	3,851,749)(	9)(	12,221,838)(	11)(_	10,892,473)(	11)
6900	營業利益		_	8,067,018	16	4,931,102	12	13,753,495	11	7,477,972	7
	營業外收入及支出										
7100	利息收入	六(二十五)		199,158	-	50,956	-	361,652	-	242,993	-
7010	其他收入	六(二十六)		293,708	1	195,811	-	609,948	1	954,154	1
7020	其他利益及損失	六(二十七)		78,590	-	93,527	-	1,586,063	1 (	54,212)	-
7050	財務成本	六(二十八)	(	220,721)	- (	133,480)	- (	545,773)	- (	384,759)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(	6,213)		<u> </u>	(_	16,833)	<u> </u>		
7000	營業外收入及支出合計		_	344,522	1	206,814		1,995,057	2	758,176	1
7900	稅前淨利			8,411,540	17	5,137,916	12	15,748,552	13	8,236,148	8
7950	所得稅費用	六(二十九)	(	1,239,564)(	3)(	793,242)(	2)(	2,070,887)(	2)(	1,402,345)(	1)
8200	本期淨利		\$	7,171,976	14 \$	4,344,674	10 5	\$ 13,677,665	11 \$	6,833,803	7

# Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 种 按 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 綜 合 損 益 表 民國 111 年及 110 年 月 日 日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			至	1 年 7 月 9 月 30	日	至	9 月 3(		至	1年1月9月3		至		日
	項目	<u> </u>	金	額	%	<u>金</u>	額	<u>%</u>	<u>金</u>	額	<u>%</u>	<u>金</u>	額	%
	其他綜合損益(淨額)													
8316	不重分類至損益之項目	\(\(\)\(\rightarrow\)												
8310	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(七)(二十一)	¢	21 202		<i>(</i>	2 (05)		/ fr	92 261		ф	15 004	
8349	投資未實現評價損益 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	\$	31,283	-	(\$	2,695)	-	(\$	82,261)	) -	\$	15,894	-
8310	7 –	六(一十九)	(	4,868)			6,704			10,838			2,404	
8310	不重分類至損益之項目總額			26,415		_	4,009		(	71,423		_	18,298	
0001	後續可能重分類至損益之項目	).( - 1 )		2 004 241	4	,	107.026			4 501 650	4	,	1 742 016	( 2)
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)		2,004,341	4	`—	107,036)		Φ.	4,531,659	4	(	1,743,916)(	
8300	本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$	2,030,756		(\$	103,027)		\$	4,460,236		(\$	1,725,618)(	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$	9,202,732	18	\$	4,241,647	10	\$	18,137,901	<u>15</u>	\$	5,108,185	5
	淨利歸屬於:													
8610	母公司業主		\$	4,984,512	10	\$	3,074,487	7	\$	9,491,526	7	\$	4,781,686	5
8620	非控制權益			2,187,464	4		1,270,187	3		4,186,139	4		2,052,117	2
			\$	7,171,976	14	\$	4,344,674	10	\$	13,677,665	11	\$	6,833,803	7
	綜合損益總額歸屬於:													
8710	母公司業主		\$	6,477,707	13	\$	3,005,726	7	\$	12,837,151	11	\$	3,505,742	3
8720	非控制權益			2,725,025	5		1,235,921	3		5,300,750	4		1,602,443	2
			\$	9,202,732	18	\$	4,241,647	<u>10</u>	\$	18,137,901	<u>15</u>	\$	5,108,185	5
	基本每股盈餘													
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$		5.27	\$		3.25	\$		10.04	\$		5.06
	稀釋每股盈餘													
9850	稀釋每股盈餘	六(三十)	\$		4.87	\$		3.04	\$		9.33	\$		4.80
	後	附合併財務報表附註為	 為本台	・ 併財務報告さ	一部	<del></del>	請併同參閱。							

董事長:沈慶芳



經理人:李定轉



計主管:王元4



#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

## 

								通 其 他 綜 合 益 按 公 允 價				
							國外營運機構值	i衡量之金融				
	N+ 1	註普通股股本	資本公積	<b>注定历经</b>	特別盈餘公積	去 公 配 及 砼	財務報表換算資之兌換差額損	F產未實現 6 益庫	藏股票	總 計	非控制權益權	益 總 額
	113	日起从从本	只 本 ム 仮	在人 五 际 4 有	小 加 皿 杯 ム 損	不 刀 叫 皿 麻	之 况 抚 左 颁	<u>m</u> /+	ng //之 示	NG 8	9F 1.E V1 1/E JEE 1/E	<u>m</u> %3 98
110 年1月1日至9月30日												
1月1日餘額		\$ 9,470,492	\$ 35,671,212	\$ 5,219,158	\$ 5,014,697	\$ 27,429,476	(\$ 4,136,945)	\$ 6,629	257,489)	\$ 78,417,230	\$ 25,620,646 \$	104,037,876
本期淨利		-	-	-	-	4,781,686	-	-	-	4,781,686	2,052,117	6,833,803
本期其他綜合損益	六(二十一)						(1,292,420_)	16,476	-	(1,275,944_)	(449,674_) (	1,725,618 )
本期綜合損益總額			-			4,781,686	(1,292,420_)	16,476		3,505,742	1,602,443	5,108,185
109 年度盈餘指撥及分配:												
提列一般公積		-	-	810,605	-	( 810,605)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別公積		-	-	-	( 884,381 )	884,381	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 4,261,721 )	-	-	-	( 4,261,721 )	- (	4,261,721 )
限制員工權利新股酬勞成本	六(十九)	-	87,034	-	-	-	-	-	-	87,034	32,825	119,859
發放予子公司股利調整資本公積			9,420	-	-	-	-	-	-	9,420	-	9,420
非控制權益變動-子公司現金增資		-	233,191	-	-	-	-	-	-	233,191	1,079,559	1,312,750
非控制權益變動-子公司盈餘分派		-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,343,549 ) (	1,343,549)
非控制權益變動-處分子公司股權							<u> </u>	<u> </u>			(23,639_) (	23,639 )
9月30日餘額		\$ 9,470,492	\$ 36,000,857	\$ 6,029,763	\$ 4,130,316	\$ 28,023,217	(\$ 5,429,365)	\$ 23,105	257,489)	\$ 77,990,896	\$ 26,968,285 \$	104,959,181
111 年1月1日至9月30日		·				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			_			_
1月1日餘額		\$ 9,470,492	\$ 36,937,742	\$ 6,029,763	\$ 4,130,316	\$ 32,898,629	(\$ 4,886,372)	\$ 38,071 (\$	257,489)	\$ 84,361,152	\$ 29,158,787 \$	113,519,939
本期淨利		-	-	-	-	9,491,526	-	-		9,491,526	4,186,139	13,677,665
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	3,382,268 (	36,643 )	-	3,345,625	1,114,611	4,460,236
本期綜合損益總額		-	-			9,491,526	3,382,268 (	36,643 )	-	12,837,151	5,300,750	18,137,901
110 年度盈餘指撥及分配:	六(二十)											
提列一般公積		-	-	965,710	717,985	( 1,683,695)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 4,735,246 )	-	-	-	( 4,735,246 )	- (	4,735,246)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十九)	-	133,414	-	-	-	-	-	-	133,414	47,935	181,349
發放予子公司股利調整資本公積	六(三十一)	-	10,467	-	-	-	-	-	-	10,467	-	10,467
處分子公司股權價格與帳面價值差 額	六(三十一)	-	755,262	-	-			-		755,262	547,116	1,302,378

慶沈

非控制權益變動-子公司現金增資 六(三十一)

非控制權益變動-子公司盈餘分派

9月30日餘額

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。

143,041

6,995,473

37,979,926

9,470,492





720,409

1,447,385)

34,327,612

單位:新台幣仟元

863,450 1,447,385 )

127,832,853

143,041

\$ 93,505,241

# Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 技 控 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 現 金 流 量 表 民國 111 年及 110 年 月 日 日 日 (僅經核閱 未依 一般公認審計準則查核 日</t

單位:新台幣仟元

	<b>附註</b>		111年1月1日 至9月30日		年1月1日 9月30日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	15,748,552	\$	8,236,148
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(二十三)		10,173,363		8,370,542
各項攤提	六(二十三)		324,968		280,019
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)				
益		(	11,097)	(	277,925)
減損損失	六(八)		764,249		59,339
預期信用減損損失(利益)	+=		22,843	(	6,882)
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十七)	(	3,510)	(	5,664)
利息收入	六(二十五)	(	361,652)	(	242,993)
利息費用	六(二十八)		545,773		384,759
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之					
份額			16,833		-
租賃修改利益	六(九)	(	1,943)		-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)		181,349		119,859
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			13,392		25,231
應收帳款			5,363,055		4,270,693
應收帳款-關係人		(	53,345)		116,603
其他應收款			891,902		677,460
存貨		(	6,079,763)	(	14,563,485)
預付款項		(	741,233)	(	602,032)
其他流動資產			91	(	83,263)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款			3,587,537	(	146,230)
應付帳款-關係人		(	350,082)		410,655
其他應付款			1,566,476		554,529
其他流動負債			6,355		35,081
營運產生之現金流入			31,604,113		7,612,444
支付所得稅		(	1,751,032)	(	1,322,301)
營業活動之淨現金流入			29,853,081		6,290,143

(續 次 頁)

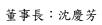
## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 相 技 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 現 金 流 量 表 民國 111 年及 110 年 月 日</th

## (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	附註		年 1 月 1 日 月 30 日	110 年 至 9 )	1月1日 日 30日
投資活動之現金流量					
取得透過損益按公允價值衡量金融資產		(\$	353,053)	(\$	138,066)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		ŲΨ	455,634	(Ψ	570,209
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資			433,034		370,207
產		(	352,382)		_
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資		•	, ,		
產			66,595		=
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	(	23,462,291)	( 2	3,561,324)
處分不動產、廠房及設備			207,168		385,566
取得使用權資產			-	(	403,532)
受限制資產減少			112,297		-
其他非流動資產增加		(	690,672)	(	54,431)
其他非流動負債增加			428,133		7,869
收取之收益分配	六(二)		13,745		-
收取之利息			378,108		252,158
投資活動之淨現金流出		(	23,196,718)	(2	2,941,551)
籌資活動之現金流量					
短期借款(減少)增加	六(三十二)	(	750,026)		9,868,563
應付短期票券減少	六(三十二)		-	(	949,335)
長期借款舉借數	六(三十二)		6,401,417		7,811,554
長期借款償還數	六(三十二)		-	(	8,664,783)
存入保證金增加(減少)	六(三十二)		3,587,001		138,638
發放現金股利	六(二十)	(	4,735,246)		4,261,721)
租賃本金償還		(	85,234)		100,339)
支付之利息		(	447,828)		206,992)
非控制權益變動-子公司盈餘分派		(	1,447,385)		1,343,549)
非控制權益變動-子公司現金增資	六(三十一)		863,450		1,312,750
非控制權益變動-處分子公司股權	六(三十一)		1,480,120		<del>-</del>
籌資活動之淨現金流入		-	4,866,269		3,604,786
匯率影響對現金及約當現金之影響			2,541,585	(	840,020)
本期現金及約當現金增加(減少)數			14,064,217		3,886,642)
期初現金及約當現金餘額			33,789,530		4,222,887
期末現金及約當現金餘額		\$	47,853,747	\$ 3	0,336,245

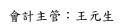
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。





經理人:李定轉







# Zhen Ding Technology Holding Limited臻鼎科技控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註民國111年及110年第三季

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

#### 一、公司沿革

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名 Foxconn Advanced Technology Limited,於民國 95 年 6 月設立於英屬開曼群島。本公司於民國 100 年 5 月經董事會決議更名為 Zhen Ding Technology Holding Limited,中文名稱為臻鼎科技控股股份有限公司,並於同年 7 月完成變更登記。本公司登記地址為 P. 0. Box 31119 Grand Pavilion Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種印刷電路板之製造、加工及買賣。本公司股票於民國 100 年 12 月 26 日於臺灣證券交易所掛牌上市。

#### 二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 4 日提報董事會後發布。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
  - (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之影響下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之 IFRSs:

國際會計準則理事會 新發布/修正/修訂準則及解釋 發布之生效日 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 民國111年1月1日

國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」

民國111年1月1日

國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善

民國111年1月1日 民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之 IFRSs:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」

民國112年1月1日

國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

民國112年1月1日

國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債 民國112年1月1日 有關之遞延所得稅」

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影

## (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

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 IFRSs:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資 待國際會計準則理事 者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定

國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

民國113年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則

民國112年1月1日

第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」

民國112年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除另有說明外,以下編製本合併財務報告所採用之重大會計政策說明,在所有報 導期間一致採用。

#### (一)遵循聲明

墾。

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際 會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

#### (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

#### (三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
  - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體,當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
  - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政 策已作必要之調整,俾與本集團採用之政策一致。
  - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
  - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
  - (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

			所	持股權百分	比	_
			111年	110年	110年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	9月30日	12月31日	9月30日	說明
本公司	臻鼎科技股份	貿易公司	100	100	100	
	有限公司					
本公司	Monterey Park	控股公司	100	100	100	
	Finance					
	Limited					
	(B. V. I.)					

			<u> </u>	· 持股權百分	·比	_
			111年	110年	110年	
投資公司名稱	子公司名稱_	業務性質	9月30日	12月31日	9月30日	說明
本公司	Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	100	100	100	
本公司	先豐通訊股份有限 公司	製造公司	100	100	100	
臻鼎科技股份 有限公司	FAT Holdings Limited (Cayman)	控股公司	100	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	Coppertone Enterprises Limited (B.V.I.)	控股公司	100	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	Pacific Fair International Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	Leading Interconnect International Limited (原名: Henley International Limited (Hongkong))	貿易公司	100	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	基鼎科技秦皇島 有限公司	製造公司	-	-	100	(6)
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	淮安嘉維實業 發展有限公司	貿易公司	100	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	製造公司	69.65	70.39	70.39	(1)
Coppertone Enterprises Limited (B.V.I.)	Mayco Industrial Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	100	

				持股權百分	比	_
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	說明
Mayco Industrial Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	製造公司	66.10	66.09	66.09	(5)
Pacific Fair International Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	製造公司	5.70	6.01	6.42	(5)
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限 公司	製造公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏恒勝電子科技 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	裕鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	慶鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	富柏工業(深圳) 有限公司	製造公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	奎盛科技(深圳) 有限公司	貿易公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎控股 投資(深圳) 有限公司	投資公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Garuda International Limited (Hongkong)	貿易公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Avary Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	100	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎物業管理 服務 (深圳) 有限公司	物業管理公司	100	-	-	(7)

			所持股權百分比			
			111年	110年	110年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	9月30日	12月31日	9月30日	說明
Garuda International Limited (Hongkong)	鵬鼎科技股份有 限公司	貿易公司	100	100	100	
Garuda International Limited (Hongkong)	Avary Japan Co., Ltd. (Japan)	貿易公司	100	100	100	
Avary Singapore Private Limited (Singapore)	Avary Technology (India) Private Limited (India)	製造公司	100	100	100	
先豐通訊股份有限 公司	先豐投資股份有限 公司	投資公司	100	100	100	
禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司	製造公司	100	100	100	(2)
禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	基鼎科技秦皇島 有限公司	製造公司	100	100	-	(6)
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	37.50	37.50	37.50	(3)
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	99.997	99.997	99.997	(4)
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	62.50	62.50	62.50	(3)

			所持股權百分比			
			111年	110年	110年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	9月30日	12月31日	9月30日	說明
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	0.003	0.003	0.003	(4)

- (1)本集團於民國 109 年 9 月 4 日於深圳投資禮鼎半導體科技(深圳)有限公司,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目係電子產品之加工及製造業務。Monterey Park Finance Limited 分別於民國 111 年及 110 年第一季未按持股比率認購禮鼎半導體科技(深圳)有限公司現金增資,持股比率分別變更為 69.65%及 70.39%。
- (2)本集團於民國 110 年 4 月 16 日於秦皇島投資禮鼎半導體科技秦皇島有限公司,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目係電子產品之加工及製造業務。
- (3)本集團於民國 110 年 5 月 27 日於印度投資 Zhen Ding Technology India Private Limited,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目係電子產品之加工及製造業務。
- (4)本集團於民國 110 年 4 月 16 日於印度投資 Zhen Ding Developer India Private Limited,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目係物業租賃業務。Zhen Ding Technology Singapore Private Limited 於民國 110 年 7 月 26 日及 7 月 27 日現金增資 Zhen Ding Developer India Private Limited,致 Zhen Ding Technology Singapore Private Limited 及 FAT Holdings Limited 持股比率分別變更為 99.997%及 0.003%。
- (5)民國 110 年 6 月 23 日 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited (Hongkong)因鵬鼎控股發行限制員工權利新股,致持股比分別變更為 66.09%及 6.42%。民國 110 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日 Pacific Fair International Limited (Hongkong)出售部分鵬鼎控股股權,持股比率變更為 6.01%及 5.70%。另民國 111 年 6 月 23 日鵬鼎控股限制性股票買回後註銷320,000 股,致 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited (Hongkong)持股比分別變更為 66.10%及 5.70%。
- (6)本集團於民國 110 年進行投資架構調整,Monterey Park Finance Limited 於 110 年 12 月 20 日將持有基鼎科技秦皇島有限公司之股權 100%轉讓予禮鼎半導體科技(深圳)有限公司。
- (7)本集團於民國 111 年 1 月 25 日於深圳投資鵬鼎物業管理服務 (深圳) 有限公司,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目 係物業管理業務。

- 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:

本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$34,327,612、\$29,158,787 及\$26,968,285,下列為對本集團具重大性之非控制權益及子公司彙總性財務資訊:

		非控制			
子公司	主要	111年9)	111年9月30日		
名 稱	營業場所	金額	持股百分比	說明	
鵬鼎控股(深圳)股份	中國				
有限公司		\$ 32,664,040	28.20%		
		非控制	權益		
子公司	主要	110年12	月31日		
名 稱	營業場所	<b>金額</b>	持股百分比	說明	
鵬鼎控股(深圳)股份	中國				
有限公司		<u>\$ 28,511,717</u>	27.90%		
		非控制	1權益		
子公司	主要	110年9	月30日		
名 稱	營業場所	金額	持股百分比	說明	
鵬鼎控股(深圳)股份	中國				
有限公司		<u>\$ 26,384,848</u>	27.49%		

子公司彙總性財務資訊:

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表

	1	11年9月30日	<u>11</u>	0年12月31日	1	10年9月30日
流動資產	\$	84,506,173	\$	70,532,575	\$	72,013,246
非流動資產		89,044,064		85,604,868		84,104,844
流動負債	(	51,761,831)	(	48,888,899)	(	56,747,614)
非流動負債	(	4,694,109)	(	3,938,671)	(	3,454,177)
淨資產總額	\$	117,094,297	\$	103,309,873	\$	95,916,299

#### 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表

	111年	7月1日至9月30日	<u>110</u> 年	-7月1日至9月30日
收入	\$	47,215,316	\$	39,019,654
稅前淨利		9,470,018		5,214,244
所得稅費用	(	1,198,185)	(	699,934)
本期淨利		8,271,833		4,514,310
其他綜合損益(稅後)	(	263,432)	(	16,480)
本期綜合損益總額	\$	8,008,401	\$	4,497,830
本期綜合損益總額歸屬於				
非控制權益	\$	2,233,984	\$	1,250,510
	<u>111年</u>	1月1日至9月30日	<u>110年</u>	E1月1日至9月30日
收入	\$	110,096,665	\$	91,074,433
稅前淨利		16,500,109		8,666,253
所得稅費用	(	1,828,648)	(	1,235,015)
本期淨利		14,671,461		7,431,238
其他綜合損益(稅後)		22,507		2,609
本期綜合損益總額	\$	14,693,968	\$	7,433,847
本期綜合損益總額歸屬於				
非控制權益	\$	4,098,956	\$	1,617,032
鵬鼎控股(深圳)股份有限公	:司合併	現金流量表		
	111年	1月1日至9月30日	110年	=1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$	25,053,305	\$	6,674,841
投資活動之淨現金流出	(	13,105,103)	(	20,607,090)
籌資活動之淨現金流出	(	124,232)		4,471,097
匯率變動對現金及約當現金				
之影響		658,529	(	390,977)
本期現金及約當現金增加				
(減少)數		12,482,499	(	9,852,129)
期初現金及約當現金餘額		13,783,793		24,797,571
期末現金及約當現金餘額	\$	26,266,292	\$	14,945,442

#### (四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列項目,係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)加以衡量。本公司之功能性貨幣為「美金」,惟因法令規定,本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,

因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目,屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。
- 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:

- (1)表達於資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算;
- (2)表達於綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日財務報告於轉換為新台幣表達時,平均匯率分別為 US\$1=NT\$29.28 及 US\$1=NT\$28.07,民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日資產負債表日之收盤匯率分別為 US\$1=NT\$31.75、US\$1=NT\$27.68 及 <math>US\$1=NT\$27.85。

#### (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
  - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
  - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
  - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金 且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

#### (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,當可消除或重大減少衡量或認列不一致時,本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用 交割日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按 公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。

#### (八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 的公允價值變動列報於其他綜合損益;或同時符合下列條件之債務工具 投資:
  - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及 流通在外本金金額之利息。
- 本集團對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量:
  - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認 列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至 保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有 可能流入及金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。
  - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及 流通在外本金金額之利息。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息 法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列 時,將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款,因持有期間短,折現之影響不重大,係以投資金額衡量。

#### (十)應收票據及帳款

- 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2. 屬未付息之短期應收票據及帳款,因折現之影響不大,本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

#### (十三)租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線 法攤銷認列為當期損益。

#### (十四)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法計算。製成品及 在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用 (按正常產能分攤),惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時, 採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完 工尚須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

#### (十五)採用權益法之投資—關聯企業

- 1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
- 2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之 其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業 之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保 之應收款),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發 生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

- 3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時,本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
- 4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除;除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損,否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- 5. 關聯企業增發新股時,若本集團未按比例認購或取得,致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響,該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者,除上述調整外,與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失,且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者,依減少比例重分類至損益。

#### (十六)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團, 且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一 項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生 時認列為當期損益。
- 3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其他 按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬 重大,則單獨提列折舊。
- 4.本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方 法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產 所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日 起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估 計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

房屋及建築

3 年~54年

機器設備

2 年~11年

租賃改良

5 年

其他設備

2 年~16年

### (十七)租賃(承租人)

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2.使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量 金額及發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量,於使用權資產 之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。

3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率 折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘 因;後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當 非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並 將再衡量數調整使用權資產。

#### (十八)無形資產

1. 專利與專門技術

單獨取得之專利與專門技術以取得成本認列,因企業合併所取得之專利與專門技術按收購日之公允價值認列。專利與專門技術為有限耐用年限資產,依直線法按估計耐用年限5年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十九)非金融資產減損

- 1.本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。除商譽外,當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
- 2. 定期估計商譽之可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時,則認列 減損損失。商譽之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3. 商譽為減損測試之目的,分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認,將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十)借款

- 1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減 除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差 額,採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
- 2. 設立借款額度時支付之費用,當很有可能提取部分或全部額度,則該費用認列為借款之交易成本,予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整;當不太可能提取部分或全部額度,則認列該費用為預付款項,並在額度相關之期間內攤銷。
- 3. 展延選擇權與主債務工具並非緊密關聯,除非於展延時同時調整至接 近現時市場利率。

#### (二十一)應付帳款及票據

- 1. 係指因 賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
- 2. 屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十二)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

#### (二十三)金融負債及權益工具

本集團發行之應付可轉換公司債,嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利,且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權,於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積一認股權」),其處理如下:

- 1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權,因選擇權之執行價格幾乎等於每一執行日之主債務工具攤銷後成本帳面金額,故評估賣回權及買回權與主債務合約緊密關聯。
- 2. 應付可轉換公司債之主契約與賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量,與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價,列為應付公司債之加項或減項;後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益,作為「財務成本」之調整項目。
- 3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義,於 原始認列時,就發行金額扣除上述「應付公司債淨額」後之剩餘價值 帳列「資本公積一認股權」,後續不再重新衡量。
- 4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本,按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- 5. 當持有人轉換時,帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理, 再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積—認股權」之帳 面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供 時認列為費用。

#### 2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之

未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現 值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採 用預計單位福利法計算,折現率係使用政府公債(於資產負債 表日)之市場殖利率。

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

#### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時, 認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則 按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為 董事會決議日前一日之每股公允價值(收盤價)。

#### (二十五)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整,直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### 2. 限制員工權利新股:

- (1)於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2)未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還 其已取得之股利,於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職 員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3)員工須支付價款取得限制員工權利新股,員工若於既得期間離職,員工應返還股票,本集團亦須退回價款,於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債,並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

#### (二十六)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本集團依公司註冊所在國之不同,各有其適用之所得稅法令規定:

- (1)註冊於英屬開曼群島及英屬維京群島,依當地法令規定其營利所得免稅。
- (2)註冊於中華民國者,除依所得稅法規定,估列其當年度營利事業所得稅外,未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分配案後,始就實際盈餘之分配情形,認列未分配盈餘所得稅費用。於計算所得稅時,除依所得稅法計算一般所得稅額外,另依「所得稅基本稅額條例」計算基本所得稅額,如一般所得稅額低於基本所得稅額,其應繳納之所得稅,應加計基本所得稅額與一般所得稅額之差額。前開差額,不得以其他法律規定之投資抵減稅額抵減。
- (3)註冊於中華人民共和國者,依「中華人民共和國企業所得稅法」 暨其實施條例及相關通知函令規定計算所得稅。
- (4)註冊於中華人民共和國香港特別行政區者,依「香港稅務條例」 規定僅就香港來源之營利所得課稅。
- (5)註冊於新加坡、印度以及日本者,依當地法令規定估列其當年度 營利事業所得稅。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異,本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意 圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅 資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及 當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課 徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨 額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及 負債互抵。
- 6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間 之稅前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。
- 7. 期中期間發生稅率變動時,本集團於變動發生當期一次認列變動影響數,對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者,將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目,對於所得稅與認列於損益的項目有關者,則將變動影響數認列於損益。

#### (二十七)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時認列為 負債;分派予本公司股東之股票股利於本公司股東會決議分派股利時 認列為待分配股票股利,並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十八)收入認列

#### 1. 商品銷售

- (1)本集團製造且銷售印刷電路板等相關產品,銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予買方,買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及減失之風險已移轉予買方,且買方依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。印刷電路板相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣、銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。
- (2)應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本集團對合約 價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### 2. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約,移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶 付款間之時間間隔未有超過一年者,因此本集團並未調整交易價格 以反映貨幣時間價值。

#### (二十九)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集團發生之費用,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收益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助,認列為非流動負債,並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期收益。

#### (三十)企業合併

1. 本集團除涉及共同控制下個體或業務之合併或被收購者為投資個體 (如國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」所定義)之子公司(投資 個體應透過損益按公允價值衡量其投資子公司)外,採用收購法進行企 業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之 權益工具之公允價值計算,所移轉之對價包括或有對價約定所產生之 任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。 企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債,按收購日之公允價值 值衡量。本集團以個別收購交易為基準,非控制權益之組成部分屬現時 所有權權益且持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產 者,選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產 之比例衡量;非控制權益之所有其他組成部分,則按收購日公允價值衡 量。 2. 移轉對價、被收購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額,若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,於收購日認列為商譽;所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值,若超過移轉對價、被收購者非控制權益,及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額,該差額於收購日認列為當期利益(廉價購買利益)。

#### (三十一)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 五、重大會計假設及估計不確定性之主要來源

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

#### 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期,惟實際結果可能與估計存有差異,對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設,請詳以下說明:

#### 存貨之評價

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

民國 111 年 9 月 30 日,本集團存貨之帳面金額為\$24,053,378。

#### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
庫存現金及零用金	\$ 174	\$ 137	\$ 403	
支票存款及活期存款	24,791,136	16,326,795	11,017,731	
約當現金	22 062 427	17 460 500	10 010 111	
定期存款	23,062,437	17,462,598	19,318,111	
	<u>\$ 47,853,747</u>	\$ 33,789,530	\$ 30,336,245	

1. 有關本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日 三個月以上到期之定期存款業已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產,請 詳附註六(三)。 2. 本集團除因用途受限制之活期存款已轉列為其他流動資產,餘未有將現金及約當現金提供質押之情形,請詳附註八。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
資產-非流動項目							
私募基金		\$	1,089,454	\$	698,688	\$	820,888
非上市上櫃公司合夥份額			361,671		402,029		329,362
			1,451,125		1,100,717		1,150,250
淨兌換差額			46,809		13,871		4,588
合計		\$	1,497,934	\$	1,114,588	\$	1,154,838

- 1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列淨損失 \$39,208、淨利益\$75,399、淨利益\$11,097 及淨利益\$277,925。
- 2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得私募基金之收益 分配金額分別為\$13,475 及\$0。
- 3. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日無 未結清遠期外匯交易。
- 4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

#### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
流動項目:						
三個月以上到期之定期存款	\$	540,736	\$	558,777	\$	222,109
保本保收益理財產品		139,700		830,400		1,671,000
	<u>\$</u>	680,436	\$	1,389,177	\$	1,893,109
非流動項目: 三個月以上到期之定期存款	\$	423,097	\$	78,408	\$	
一四月以上月朔之尺朔行秋	Ψ	743,091	Ψ	70,400	Ψ	

- 1. 本集團民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入請參閱附註六 (二十五)。
- 2. 本集團持有之保本保收益理財產品係以收取合約現金流量為目的之收益票據,依約於到期日贖回本金及按3.5%固定利率計算之利息。
- 3. 本集團除因關稅保證金及政府補助擔保用途受限制之三個月以上定期存款已轉列為其他流動資產,及一年以上定期存款已轉列其他非流動資產,餘未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形,請詳附註八。
- 4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (四)應收票據及帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據	\$ 13,452	\$ -	\$ -
應收帳款	33,331,643	35,088,596	26,345,614
	33,345,095	35,088,596	26,345,614
減:備抵呆帳	(112,336)	(86,259)	(96,280)
	\$ 33,232,759	\$ 35,002,337	\$ 26,249,334
應收帳款-關係人	\$ 2,849,966	\$ 2,535,410	\$ 2,453,687
減:備抵呆帳	$(\underline{8,551})$	(4,406)	(3,251)
	<u>\$ 2,841,415</u>	\$ 2,531,004	\$ 2,450,436

1. 本集團應收帳款以逾期天數為基準進行帳齡分析如下:

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
未逾期	\$ 35,873,758	\$ 36,996,371	\$ 28,521,291	
1-90天	294,225	601,247	230,284	
91-180天	6,038	2,336	10,976	
181天以上	21,040	24,052	36,750	
	<u>\$ 36,195,061</u>	\$ 37,624,006	\$ 28,799,301	

- 2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$33,848,614。
- 3. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。
- 4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (五)其他應收款及預付款項

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
其他應收款				
應收處分投資款	\$ -	\$ 177,742	\$ -	
應收利息	107,794	123,566	209,944	
應收出口退稅	91,427	791,807	87,079	
其他	52,482	42,469	50,901	
	<u>\$ 251,703</u>	\$ 1,135,584	<u>\$ 347,924</u>	
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
預付款項				
留抵稅額	\$ 3,025,786	\$ 1,836,797	\$ 2,914,565	
預付費用	2,153,053	2,460,797	2,374,242	
	<u>\$ 5,178,839</u>	<u>\$4,297,594</u>	\$ 5,288,807	

本集團之中國大陸子公司主要係生產產品外銷出口,依當地法令享有出口貨物免繳、抵扣及退稅之優惠,每月依據銷售貨物之類別計算退稅款及留抵稅款,交易對象及履約他方主要係政府機關,無重大不能履約疑慮,分別帳

列「其他應收款」及「預付款項」。

### (六)存貨

	111年9月30日						
		成本		備抵評價損失		帳面金額	
原料	\$	6,381,042	(\$	120,596)	\$	6,260,446	
在製品		6,432,275	(	331,688)		6,100,587	
製成品		12,202,959	(	510,614)		11,692,345	
	\$	25,016,276	( <u>\$</u>	962,898)	\$	24,053,378	
				110年12月31日			
		成本		備抵評價損失		帳面金額	
原料	\$	4,279,701	(\$	116,703)	\$	4,162,998	
在製品		5,421,186	(	337,134)		5,084,052	
製成品		9,137,752	(	709,637)		8,428,115	
	\$	18,838,639	( <u>\$</u>	1,163,474)	\$	17,675,165	
				110年9月30日			
		成本		備抵評價損失		帳面金額	
原料	\$	6,030,513	(\$	139,881)	\$	5,890,632	
在製品		6,102,686	(	319,152)		5,783,534	
製成品		16,452,554	(	894,208)		15,558,346	
	\$	28,585,753	( <u>\$</u>	1,353,241)	\$	27,232,512	

### 當期認列之存貨相關費損:

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
已出售存貨成本	\$37,606,188	\$33,478,579	\$94,212,392	\$81,143,827
減損損失	-	11,923	-	59,339
存貨評價(回升利益)損失	( 79,303)	( 19,446)	( 173,895)	340,671
出售下腳及廢料收入	(508,002)	$(\underline{635,325})$	(1,559,561)	(1,334,400)
	<u>\$37,018,883</u>	\$32,835,731	\$92,478,936	\$80,209,437

本集團因出清已提列備抵評價損失之存貨,致備抵評價損失減少,而產生回 升利益。

#### (七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>111</u>	111年9月30日		年12月31日	110年9月30日		
權益工具							
上市櫃公司股票	\$	70,927	\$	-	\$	-	
非上市上櫃公司股票		623,261		409,954		409,954	
評價調整	(	11,123)		71,138		39,402	
淨兌換差額		18,513	(	4,473)	(	7,278)	
合計	\$	701,578	\$	476,619	\$	442,078	

- 1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票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:

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日			
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日			
權益工具	<u>\$ 31,283</u>	( <u>\$ 2,695</u> )	( <u>\$ 82,261</u> )	<u>\$ 15,894</u>			

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備	合計
111年1月1日						
成本	\$ 2,338,433	\$ \$ 27,766,519	\$ 67,804,287	\$ 29,653,914	\$ 13,434,452	\$ 140,997,605
累計折舊及累計減損	<del></del>	(8,957,477) (	32,088,853) (	13,878,391)	<u>-</u> .	(54,924,721)
	\$ 2,338,433	\$ 18,809,042	\$ 35,715,434	\$ 15,775,523	\$ 13,434,452	\$ 86,072,884
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 2,338,433	\$ \$ 18,809,042	\$ 35,715,434	\$ 15,775,523	\$ 13,434,452	\$ 86,072,884
增添(移轉)	-	1,392,586	4,694,098	4,585,264	10,836,710	21,508,658
處分	-	( 21,188) (	158,732) (	23,738)	-	( 203,658)
折舊費用	-	( 1,631,359) (	4,474,967) (	3,758,456)	-	( 9,864,782)
減損損失	-	- (	546,072) (	218,177)	-	( 764,249)
淨兌換差額	265,090	550,980	929,124	604,021	416,241	2,765,456
9月30日	\$ 2,603,523	\$ 19,100,061	\$ 36,158,885	16,964,437	\$ 24,687,403	\$ 99,514,309
111年9月30日				_		
成本	\$ 2,603,523	\$ \$ 30,239,090	\$ 73,416,832	\$ 34,322,072	\$ 24,687,403	\$ 165,268,920
累計折舊及累計減損		( 11,139,029) (	37,257,947) (	17,357,635)		( 65,754,611)
	\$ 2,603,523	<u>\$ 19,100,061</u>	<u>\$ 36,158,885</u>	16,964,437	\$ 24,687,403	\$ 99,514,309

									;	未完工程及		
		土地		房屋及建築		機器設備		其他設備		待驗設備		合計
110年1月1日												
成本	\$	2,390,675	\$	26,672,561	\$	55,750,789	\$	21,315,866	\$	8,410,005	\$	114,539,896
累計折舊及累計減損		<u> </u>	(	9,090,514)	(	27,570,839)	(	9,701,368)		<u> </u>	(	46,362,721)
	\$	2,390,675	\$	17,582,047	\$	28,179,950	\$	11,614,498	\$	8,410,005	\$	68,177,175
<u>110年</u>		_		_				_		_		_
1月1日	\$	2,390,675	\$	17,582,047	\$	28,179,950	\$	11,614,498	\$	8,410,005	\$	68,177,175
增添(移轉)		-		2,257,267		9,492,895		6,273,282		5,886,070		23,909,514
處分		-	(	7,522)	(	259,014)	(	146,886)		8,989	(	404,433)
折舊費用		-	(	1,209,708)	(	3,855,262)	(	3,002,734)		-	(	8,067,704)
減損損失		-		-	(	59,339)		-		-	(	59,339)
淨兌換差額	(	40,881)	(	<u>279,537</u> )	(	477,396)	(	211,095)	(	159,471)	(	1,168,380)
9月30日	\$	2,349,794	\$	18,342,547	\$	33,021,834	\$	14,527,065	\$	14,145,593	\$	82,386,833
110年9月30日												
成本	\$	2,349,794	\$	26,874,612	\$	63,645,037	\$	27,045,142	\$	14,145,593	\$	134,060,178
累計折舊及累計減損		<u> </u>	(	8,532,065)	(	30,623,203)	(	12,518,077)		<u>-</u>	(	51,673,345)
	\$	2,349,794	\$	18,342,547	<u>\$</u>	33,021,834	\$	14,527,065	\$	14,145,593	\$	82,386,833

- 1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬改良工程,分別按20至54年及3至10年提列折舊。
- 2. 本集團於財務報告報導期間結束日對資產之可回收金額進行評估,分別以使用價值及公允價值減出售成本為可回收金額之計算基礎,所用於估計使用價值之折現率分別為 5.73%及 6.43%; 另公允價值條依市場法參考重置成本認列,該公允價值屬第三等級。依前開方式評估之結果,本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列不動產、廠房及設備減損損失為\$764,249 及\$59,339。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之金額表列銷貨成本分別為\$0 及\$59,339,以及其他利益及損失分別為\$764,249 及\$0。上開減損損失歸屬於印刷電路板部門。

### (九)使用權資產/租賃負債

- 1. 本集團承租之標的資產包括土地使用權、房屋、公務車以及其他設備,土地使用權為本集團與當地政府簽訂土地使用權合約,於租期屆滿時返還當地政府。除土地使用權租用年限為20至50年外,其餘租賃合約之期間介於2至8年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除承租之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 本集團承租之房屋及停車位等租賃期間不超過12個月,及承租屬低價值 之標的資產為事務機等。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

		111	111年9月30		110年12月31日		2月31日	110年9月30日	
			帳面釒	全額	帳面金額		帳面金額		
土地使用權		\$	8,41	9,188	\$	8,3	375,406	\$	8,373,483
房屋			8	6,787			154,404		178,491
運輸設備(公務車)			2	2,499			10,986		11,196
其他設備				8,511			4,497		4,991
		<u>\$</u>	8,53	6,985	<u>\$</u>	8,5	545,293	\$	8,568,161
	111	年7月1日	110	年7月1	日	111	年1月1日	1	10年1月1日
	至(	9月30日	至9月30日		至9月30日		至9月30日		
	折	舊費用	_ 扣	<b>千舊費用</b>	<u> </u>	<b></b>	ŕ舊費用	_	折舊費用
土地使用權	\$	73,604	\$	78,2	36	\$	220,202	\$	219,076
房屋		11,940		19,6	52		70,715		74,720
運輸設備(公務車)		5,272		2,4	60		15,508		7,428
其他設備		1,055		5	<u>34</u>		2,156	_	1,614
	\$	91,871	\$	100,8	<u>82</u>	\$	308,581	<u>\$</u>	302,838

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添金額分別為 \$61,089 及\$416,226。

- 4. 截至民國 111 年 9 月 30 日,本集團之子公司與當地政府簽訂土地使用權 合約尚有 \$719,677 辦理登記程序中。
- 5. 本集團之租賃合約未達 12 個月以及屬低價值之標的資產之承租資產者, 該標的之租賃列為當期租金費用。與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	111年7月1日		110年7月1日		111年1月1日		110年1月1日	
	至9月3	至9月30日		月30日	至9月30日		至9月30日	
影響當期損益之項目								
租賃負債之利息費用	<b>\$</b> 3	,495	\$	4,139	\$	11,671	\$	13,631
屬短期租賃合約及								
低價值標的資產								
之租金費用	<u>\$ 67</u>	,949	\$	77,058	\$	206,867	\$	201,317
租賃修改利益	\$		\$	<u>-</u>	\$	1,943	\$	

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分 別為\$302,986 及\$718,819。

## (十)無形資產

		111	上年	
	專利與 專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本 累計攤銷	\$ 400,522 ( <u>95,971</u> )	\$ 1,400,642 ( <u>829,748</u> )	\$ 1,203,863	\$ 3,005,027 ( <u>925,719</u> )
	\$ 304,551	\$ 570,894	\$ 1,203,863	\$ 2,079,308
1月1日 增添	\$ 304,551	\$ 570,894 140,815	\$ 1,203,863	\$ 2,079,308 140,815
攤銷費用 淨兌換差額	( 62,912) 39,392		176,991	( 324,968) 229,118
9月30日	\$ 281,031	\$ 462,388	\$ 1,380,854	\$ 2,124,273
9月30日				
成本 累計攤銷	\$ 459,413 ( <u>178,382</u> )	\$ 1,619,980 ( <u>1,157,592</u> )	\$ 1,380,854	\$ 3,460,247 ( <u>1,335,974</u> )
	<u>\$ 281,031</u>	<u>\$ 462,388</u>	<u>\$ 1,380,854</u>	<u>\$ 2,124,273</u>
		110	)年	
	專利與 專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本 累計攤銷	\$ 412,098 ( <u>13,459</u> )	\$ 1,088,808 ( <u>561,075</u> )	\$ 1,238,657 	\$ 2,739,563 ( <u>574,534</u> )
	\$ 398,639	<u>\$ 527,733</u>	\$ 1,238,657	\$ 2,165,029
1月1日 增添	\$ 398,639	\$ 527,733 191,708	\$ 1,238,657	\$ 2,165,029 191,708
攤銷費用	( 62,867)		-	( 276,633)
淨兌換差額 9月30日	( <u>8,325</u> )	( 7,759)	( 27,400)	
	\$ 327,447	<u>\$ 497,916</u>	\$ 1,211,257	<u>\$ 2,036,620</u>
9月30日 成本 累計攤銷	\$ 402,982 ( <u>75,535</u> )	\$ 1,246,972 ( <u>749,056</u> )	\$ 1,211,257 -	\$ 2,861,211 ( <u>824,591</u> )
	\$ 327,447	\$ 497,916	\$ 1,211,257	\$ 2,036,620

<sup>1.</sup> 上開商譽及專利與專門技術係本集團採收購法於民國109年11月4日取得 先豐通訊股份有限公司之100%股權以及於民國97年度取得宏恒勝電子科 技(淮安)有限公司之100%股權。

2. 商譽分攤至按營運部門辦認之本集團現金產生單位,可回收金額依據使用價值評估,用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。管理階層根據其對市場發展之預期決定預算營業淨利率;所採用之成長率係參考對產業之預期;所採用之折現率則參考加權平均資金成本,民國111年度及110年度採用之折現率分別為5.73%及6.43%。

### (十一)其他非流動資產-其他

	<u>111</u>	111年9月30日		年12月31日	110年9月30日	
預付固資款	\$	615,858	\$	16,549	\$	59,673
存出保證金		253,679		103,179		103,664
淨確定福利資產		55,726		47,408		-
其他		64,030		62,841		76,228
	\$	989,293	\$	229,977	\$	239,565

其他非流動資產-其他因關稅保證金提供質押之資訊,請詳附註八。

## (十二)短期借款

借款性質	111年9月30日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 19,325,823</u>	1.25%~7.75%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 19,636,568</u>	0.38%~6.40%	無
借款性質	110年9月30日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 22,466,577	0.33%~6.40%	無

短期借款之擔保品資訊請參閱附註八。

### (十三)其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 5,794,453	\$ 4,328,423	\$ 4,727,531
應付設備款	4,480,678	6,255,970	7,289,125
應付模治具	880,421	649,026	1,124,599
應付修繕費	832,808	652,163	708,059
應付動力費	321,130	238,620	198,578
應付加工費	250,577	259,730	136,098
其他	3,284,367	2,436,995	2,376,772
	<u>\$ 15,844,434</u>	<u>\$ 14,820,927</u>	\$ 16,560,762

### (十四)應付公司債

111年9月30日 110年12月31日 110年9月30日 海外第三次無擔保應付公司債: 應付公司債 \$ 12,700,000 \$ 11,072,000 \$ 11,140,000 減:應付公司債折價 (620,820) (688,848) (742,584) 10,397,416 12,079,180 10,383,152 減:一年內到期(表列「一 年或一營業週期內到 (12,079,180)期長期負債」) \$ 10,383,152 \$ 10,397,416 應付公司債 \$ -

- 1. 海外第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下:
  - (1)本公司經主管機關於民國 109 年 6 月 16 日核准募集與發行海外第三次無擔保轉換公司債,發行總額計美金 400,000 仟元,票面利率 0%,發行期間 5 年,流通期間自民國 109 年 6 月 30 日至 114 年 6 月 30 日。
  - (2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整,截至民國 111 年 9 月 30 日止,本轉換公司債尚未有轉換成普通股者,轉換價格為新台幣 138.45 元(美金兌新台幣匯率為 1:29.593)。
  - (3)債券持有人得於公司債發行屆滿三年當日,要求本公司以債券面額 加計年利率 0%之利息補償金(即債券面額的 100%),贖回全部或部 份之公司債。本集團因前述之條件,於民國 111 年 9 月 30 日將可 轉換公司債全數轉列為流動負債項下。
  - (4)除公司債已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外,本公司於公司債到期日,將依面額加計年利率 0%之收益率, 將公司債全數償還,其到期贖回金額係按債券面額的 100%計算。
  - (5)依轉換辦法規定,所有本公司購回(包括由次級市場購回)、提前贖回、到期償還,或債券持有人轉換、賣回者,將予以註銷,不再發行。
  - (6)依轉換辦法規定,轉換後所發行之新股其權利義務與原已發行之普通股相同。
  - (7)本轉換公司債之有效利率為1.86%。
- 2. 本公司發行之海外無擔保轉換公司債,於發行時依國際會計準則第 32 號規定,將屬權益性質之該轉換權與負債分離,民國 109 年度所發行之海外第三次無擔保轉換公司債,截至民國 111 年 9 月 30 日止,帳列「資本公積-認股權」計\$996,753。

## (十五)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	111年9月30日
聯貸借款	自110年4月6日至113年4月6日,另自112年10月6日開	
	始,每半年分期攤還本金,共分二期攤還,各攤還	
	50% ·	\$ 7,937,500
信用借款	自111年3月24日至125年3月24日,另自首次提款滿四	
	年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤還,各攤	
	還5%。	4,878,928
	自111年5月9日至124年5月9日,到期償還。	321,984
	自111年5月26日至124年5月9日,到期償還。	314,857
	自111年6月23日至124年5月9日,到期償還。	71,653
	自111年6月29日至124年6月28日,到期償還。	459,198
	自111年7月28日至124年6月28日,到期償還。	45,650
	自111年8月25日至124年6月28日,到期償還。	300,142
	自110年1月25日至113年7月25日,到期償還。	316,136
	自110年3月18日至113年7月25日,到期償還。	158,068
	自110年6月29日至113年7月25日,到期償還。	316,136
小計		15,120,252
減:聯貸銀行	主辨費	(9,922)
		<u>\$ 15,110,330</u>
借款利率		1.97%~4.20%
借款性質	借款期間及還款方式	110年12月31日
聯貸借款		
, ,	始,每半年分期攤還本金,共分二期攤還,各攤還	
	50% ·	\$ 6,920,000
信用借款	自110年1月25日至113年7月25日,到期償還。	276,799
	自110年3月18日至113年7月25日,到期償還。	138,400
	自110年6月29日至113年7月25日,到期償還。	276,799
小計		7,611,998
減:聯貸銀行	主辨費	( 12,975)
		\$ 7,599,023
借款利率		1.01%~2.04%

借款性質	借款期間及還款方式	<u>11</u>	0年9月30日
聯貸借款	自110年4月6日至113年4月6日,另自112年10月6日開		
	始,每半年分期攤還本金,共分兩期攤還,各攤還		
	50% 。	\$	6,962,500
信用借款	自107年12月3日至110年12月3日,每三個月攤還,各		
	<b>攤還20%。</b>		29,994
	自108年11月18日至111年11月17日,每三個月攤還,		
	各攤還10%。		49,991
	自110年1月25日至113年7月25日,到期償還。		278,499
	自110年3月18日至113年7月25日,到期償還。		139,249
	自110年6月29日至113年7月25日,到期償還。	_	278,499
小計			7,738,732
減:聯貸銀行		(	14,505)
減:一年內到	期(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)	(	<u>69,987</u> )
		\$	7,654,240
借款利率		1	.06%~2.04%

依聯貸合約規定,本公司於授信期間內,應依據經會計師查核簽證之年度 及半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障 倍數及有形淨值等財務比率。

#### (十六)退休金

- 1. 確定福利計畫

  - (2)民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別 為\$11、\$9、\$31 及\$28。
  - (3)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$15。

#### 2. 確定提撥計劃

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本集團之台灣公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於中華民國籍之員工。本集團之台灣公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」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。民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金條例提列之退休金費用分別為\$19,824、\$20,486、\$59,755 及\$59,745。
- (2)本集團之中國大陸子公司依據中華人民共和國政府規定之養老保險制度,每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金,其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 10%~20%,專戶儲存於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排,上開公司採按月提撥外,無進一步義務。民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$378,139、\$339,217、\$1,154,375 及\$928,023。

#### (十七)股份基礎給付

本集團之子公司鵬鼎控股(深圳)股份有限公司之股份基礎給付協議如下:

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件說明
限制員工權利新股計畫	106.02.27	185,080仟股	7年	(1)(3)
限制員工權利新股計畫	110.06.15	10,045仟股	6年	(2)(3)(4)

- (1)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿兩年後開始,每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者,其投資份額由本集團全數以當時投入金額或淨資產帳面價值孰低者買回,惟已獲配之股利無須返回。
- (2)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿一年後開始,每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者,其投資份額由本集團以授予價格回購並註銷。
- (3)本次發行投資份額之權利義務於員工達成既得條件前,不得出售、 質押、轉讓、贈與他人、設定負擔,或做其他方式之處分。
- (4)本次發行之限制性員工新股解除限售之條件係為每年度營業收入達 到設定目標且員工個人績效達到標準,未達既得條件者,其投資份 額由本集團以授予價格回購並註銷。
- 2. 限制員工權利新股

第一次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位:仟股):

		111年	110年		
1月1日流通在外		109,917	146,618		
本期既得	(	36,639) (	36,654)		
9月30日流通在外		73,278	109,964		

第二次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位:仟股):

		111年	110年
1月1日流通在外		9,760	-
本期給予		-	10,045
本期既得	(	1,931)	-
本期返還	(	401)	
9月30日流通在外		7,428	10,045

3. 股份基礎給付所產生之費用如下:

	111年7月1日		110年7月1日		111年1月1日		110年1月1日	
	至9月30日		至9月30日		至9月30日		至9月30日	
限制員工權利新股								
所產生之費用	\$	68,245	\$	78,358	\$	181,349	\$	119,859

## (十八)股本

- 1. 截至民國 111 年 9 月 30 日,本公司登記之股本總額為\$16,000,000,實際發行普通股為 947,049 仟股,每股面額新台幣 10 元,實收資本額計\$9,470,492。
- 2. 本集團之子公司先豐投資股份有限公司持有本公司發行之普通股,截至民國 111 年 9 月 30 日持有股數為 2,093 仟股,取得成本為\$257,489,帳列「庫藏股」項下,所持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前亦不得享有股東權利。

## (十九)資本公積

				111年1月	1日至9月30日			
	普通股股票 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	認股權	已失效 認股權	對子公司 _ 權益變動	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	庫藏股	
1月1日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$996,753	\$ 59,426	\$ 10,389,506	\$ 1,103,156	\$ 9,420	\$36,937,742
限制員工權利新股發放予子公司即到##	-	-	-	-	133,414	-	-	133,414
司股利調整 資本公積 認列對子公	-	-	-	-	-	-	10,467	10,467
司所有權變 動數					143,041	755,262	<del>_</del> _	898,303
9月30日	<u>\$ 10,754,926</u>	\$ 13,624,555	\$996,753	\$ 59,426	<u>\$ 10,665,961</u>	\$ 1,858,418	<u>\$ 19,887</u>	\$37,979,926
				110年1月	1日至9月30日			
	普通股股票 發行溢價	轉換公司債轉換溢價	認股權			付子公司 ξ益變動	庫藏股	合計
1月1日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996	,753 \$	59,426 \$ 1	0,235,552 \$	-	\$ 35,671,212
限制員工權 利新股 發放予子公	-	-		-	-	87,034	-	87,034
司股利調整 資本公積 認列對子公	-	-		-	-	-	9,420	9,420
司所有權變 動數	-	-		-	-	233,191	-	233,191
9月30日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996	,753 \$	59,426 \$ 1	0,555,777 \$	9,420	\$ 36,000,857

<sup>1.</sup> 本公司之資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額之部分,得依股東會決議用以彌補虧損或發放股東股利。

- 2. 有關資本公積-認股權情形,請詳附註六(十四)說明。
- 3. 有關認列對子公司所有權變動數所產生資本公積,請詳附註六(三十一) 說明。

### (二十)保留盈餘

1. 依本公司盈餘分配依下列公司章程辦理:

本公司應於每會計年度自公司盈餘中提列:

- (1)支付相關會計年度稅款之準備金;
- (2)彌補過去虧損之數額;
- (3)百分之十之一般公積,及
- (4)董事會依公司章程規定所決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

股利應提撥不少於可分派數額之百分之十,董事會得決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式發放,惟就所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十。

另現金股利應由董事會以三分之二以上董事之出席,出席董事過半數決 議通過後分派;股票股利於各會計年度經股東會決議通過後分派。

2. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東常會決議及 110 年 6 月 15 日經 股東會電子投票達法定通過決議門檻分別通過民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分配案如下:

	110	年 度	109	年 度
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
一般公積提列	\$ 965,710		\$ 810,605	
特別盈餘公積				
提列(迴轉)	717,985	(	884,381)	
現金股利	4,735,246	5.00	4,261,721	4.50
合計	\$6,418,941		\$ 4,187,945	

上述有關股東常會決議盈餘分派情形,請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## (二十一) 其他權益項目

	透過其他綜合 按公允價值復 金融資產未實	<b> 新量之</b>		運機構財務報 拿之兌換差額	總計
111年1月1日	\$	38,071	(\$	4,886,372)	(\$ 4,848,301)
評價調整	(	36,643)		-	( 36,643)
外幣換算差異數:					
- 集團				3,382,268	3,382,268
111年9月30日	\$	1,428	(\$	1,504,104)	( <u>\$ 1,502,676</u> )
	透過其他綜合 按公允價值復 金融資產未實	<b> 斯量之</b>		運機構財務報 章之兌換差額	總計
110年1月1日	\$	6,629	(\$	4,136,945)	(\$ 4,130,316)
評價調整		16,476		-	16,476
外幣換算差異數:					
- 集團			(	1,292,420)	$(\underline{1,292,420})$
110年9月30日	\$	23,105	( <u>\$</u>	5,429,365)	( <u>\$ 5,406,260</u> )
(二十二)營業收入					
	111年7月1日	110年7	月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月	30日	至9月30日	至9月30日
客户合約之收入	\$50,004,714	\$41,61	8,582	\$118,454,269	\$98,579,882
本集團之收入源 以客戶所在國家 ?		轉之商	品及勞	務,地區別收	入之細分係
	111年7月1日	110年7	月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月	30日	至9月30日	至9月30日
客戶合約之收入					
美國	\$37,629,529	\$29,88	3,443	\$ 85,656,559	\$65,846,674
大陸	6,689,140	7,02	2,859	19,194,450	19,522,072
台灣	2,080,850		4,012	6,669,518	6,034,530
其他地區	3,605,195	2,72	8,268	6,933,742	7,176,606
	\$50,004,714	\$41,61	8,582	<u>\$118,454,269</u>	\$98,579,882

### (二十三)費用性質之額外資訊

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
員工福利費用	\$ 6,042,935	\$ 6,042,616	\$16,491,997	\$15,663,945
折舊費用	3,440,262	2,918,243	10,173,363	8,370,542
攤銷費用	107,313	94,468	324,968	280,019
	\$ 9,590,510	\$ 9,055,327	<u>\$26,990,328</u>	<u>\$24,314,506</u>

## (二十四) 員工福利費用

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
薪資費用	\$ 4,755,013	\$ 4,754,036	\$12,927,136	\$12,525,602
員工酬勞	199,333	28,202	345,987	46,428
勞健保費用	265,071	247,769	724,582	683,479
退休金費用	397,974	359,712	1,214,161	987,796
其他用人費用	425,544	652,897	1,280,131	1,420,640
	\$ 6,042,935	\$ 6,042,616	\$16,491,997	\$15,663,945

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之二十,董事酬勞不高於百分之零點五。
- 2. 本公司已依上述章程規定估列相關酬勞,民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$199,333、\$28,202、\$345,987 及\$46,428;董事酬勞估列金額分別為\$56,082、\$4,348、\$64,895 及\$13,137。
- 3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度 財務報告認列之金額一致。
- 4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十五)利息收入

	111	年7月1日	110-	年7月1日	111年1月1日		110年1月1日	
	至9月30日		至9月30日		至9月30日		至9月30日	
銀行存款利息收入 按攤銷後成本衡量 之金融資產利息	\$	188,705	\$	36,814	\$	329,485	\$	197,424
收入	\$	10,453 199,158	\$	14,142 50,956	\$	32,167 361,652	\$	45,569 242,993

# (二十六)其他收入

		年7月1日 9月30日		年7月1日 9月30日		1年1月1日 .9月30日		0年1月1日 .9月30日
ال 11 ما الما الما الما الما الما الما ا		_						
政府補助收入	\$	271,382	\$	139,767	\$	526,189	\$	806,328
其他收入		22,326		56,044		83,759		147,826
	\$	293,708	\$	195,811	\$	609,948	\$	954,154
(二十七)其他利益及損失								
	11	1年7月1日	110	年7月1日	11	1年1月1日	11	0年1月1日
	至	9月30日	至	.9月30日	至	.9月30日	至	9月30日
淨外幣兌換利益								
(損失)	\$	919,332	\$	65,915	\$ 2	2,407,900	(\$	180,649)
透過損益按公允	*	, _, ,	*	,,		, ,	( 1	,,
價值衡量之金融								
資產及負債淨								
(損失)利益	(	39,208)		75,399		11,097		277,925
處分不動產、廠房								
及設備淨利益								
(損失)		1,276	(	808)		3,510		5,664
不動產、廠房及								
設備減損損失	(	734,451)	,	-	(	764,249)		157 150
其他	(	68,359)		46,979)		72,195)		157,152)
	\$	78,590	\$	93,527	<u>\$ 1</u>	,586,063	( <u>\$</u>	54,212)
(二十八)財務成本								
	11	1年7月1日	110	1年7月1日	11	1年1月1日	11	0年1月1日
	至	9月30日	至	.9月30日	至	.9月30日	至	9月30日
利息費用								
銀行借款	\$	161,596	\$	78,362	\$	370,050	\$	213,251
叮轉換公司債	*	,	•	, , , , , , _	т.	,	•	,
折價攤銷		54,046		49,541		159,382		149,690
聯貸銀行主辦費		,		,		,		,
攤銷		1,584		1,438		4,670		8,187
租賃負債之利息		3,495		4,139		11,671		13,631
	\$	220,721	\$	133,480	\$	545,773	\$	384,759
	<u> </u>		<del></del>		<del></del>	<u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>	<del></del>	<del>,</del>

## (二十九)所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
本期所得稅:				
期初至當期末產				
生之應付所得稅	\$ 1,724,803	\$ 501,369	\$2,557,459	\$1,147,978
以前年度所得稅				
(高)低估	(901)	(134	137,087)	4,562
本期所得稅總額	1,723,902	501,235	2,420,372	1,152,540
遞延所得稅:				
暫時性差異之原				
始產生及迴轉	(484,338_)	292,007	$(\underline{349,485})$	249,805
遞延所得稅總額	(484,338)	292,007	( <u>349,485</u> )	249,805
所得稅費用	<u>\$1,239,564</u>	\$ 793,242	\$2,070,887	<u>\$1,402,345</u>

2. 本集團之子公司臻鼎科技股份有限公司、鵬鼎科技股份有限公司、先豐通訊股份有限公司及先豐投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報,業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 108 年、109 年、108 年及109 年度。

## (三十)每股盈餘

	111年7月1日至9月30日						
		加權平均 流通在外	每 股 盈 餘				
基本每股盈餘	_稅後金額_	股數(仟股)	(元)				
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 4,984,512	944,956	<u>\$ 5.27</u>				
稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期							
淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 4,984,512	944,956					
海外可轉換公司債 員工酬勞	54,046	85,498 3,264					
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	\$ 5,038,558	1,033,718	<u>\$ 4.87</u>				

	110-	年7月1日至9月3	30日
		加權平均	每 股
		流通在外	盈餘
	稅後金額	股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 3,074,487	944,956	<u>\$ 3.25</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 3,074,487	944,956	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
海外可轉換公司債	49,541	81,670	
員工酬勞		469	
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	\$ 3,124,028	1,027,095	<u>\$ 3.04</u>
	111-	年1月1日至9月3	30日
		加權平均	每 股
		流通在外	盈 餘
	稅後金額	股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 9,491,526	944,956	\$ 10.04
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 9,491,526	944,956	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
海外可轉換公司債	159,382	85,498	
員工酬勞		3,708	
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	\$ 9,650,908	1,034,162	\$ 9.33

	110年1月1日至9月30日					
	加權平均 每					
		流通在外	盈餘			
	<b>稅後金額</b>	股數(仟股)	(元)			
基本每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之本期						
淨利	\$ 4,781,686	944,956	\$ 5.06			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之本期						
淨利	\$ 4,781,686	944,956				
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
海外可轉換公司債	149,690	81,670				
員工酬勞		644				
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>\$4,931,376</u>	1,027,270	\$ 4.80			

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式,於計算每股盈餘時,係假設員工 酬勞將採發放股票方式,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。

#### (三十一)與非控制權益之交易

1. 子公司現金增資,本集團未依持股比例認購

本集團之子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司於民國 111 年第一季現金增資發行新股,本集團未依持股比例認購因而減少 0.74%股權。上述交易增加非控制權益\$720,409,歸屬於母公司業主之權益增加\$143,041。

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	111年1月	1日至9月30日
現金	\$	863,450
非控制權益帳面金額增加	(	720,409)
資本公積-認列對子公司所有權益變動數	\$	143,041

- 2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)
  - (2)本集團之子公司 Pacific Fair International Limited 於民國 111 年 1 月出售鵬鼎控股(深圳)股份有限公司股權,致本集團持股比減少 0.31%,對價為\$1,302,378。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$547,116,該交易增加非控制權益\$547,116,歸屬於母公司業主之權益增加\$755,262。
  - (3)民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

## 111年1月1日至9月30日

處分予非控制權益之帳面金額 收取自非控制權益之對價 其他權益(例如國外營運機構 財務報表換算之兌換差額) 資本公積一實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差額 (\$ 535,112) 1,302,378

(\_\_\_\_\_12,004)

755,262

## (三十二)現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動:

	<u>111</u>	年1月1日至9月30日	110	)年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$	21,508,658	\$	23,909,514
加:期初應付設備款(表列				
「其他應付款」)		6,255,970		7,060,667
減:期末應付設備款(表列				
「其他應付款」)	(	4,480,678)	(	7,289,125)
淨兌換差額		178,341	(	119,732)
本期支付現金	<u>\$</u>	23,462,291	\$	23,561,324

### 2. 來自籌資活動之負債之變動

			111年	1月1日至9月30日		
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 19,636,568	\$ 517,316	\$ 10,383,152	\$ 7,599,023	\$ 4,600,762	\$ 42,736,821
籌資現金流量之變動	( 750,026)	96,905)	-	6,401,417	3,587,001	9,141,487
使用權資產變動	-	22,708	-	-	-	22,708
租賃修改利益	-	( 1,943)	-	-	-	( 1,943)
利息費用之攤銷	-	11,671	159,382	4,670	-	175,723
匯率變動之影響	439,281	89	1,536,646	1,105,220	747,010	3,828,246
9月30日	\$ 19,325,823	\$ 452,936	\$ 12,079,180	\$ 15,110,330	\$ 8,934,773	\$ 55,903,042
			110年1月	]1日至9月30日		
		應付				來自籌資活動
	短期借款 知	<b>豆期票券</b>	且賃負債 應付	公司債 長期借	· 款 _ 存入保證金	之負債總額
1月1日	\$12,838,545 \$	949,666 \$	655,821 \$ 10,4	80,741 \$ 8,92	8,523 \$ 186,613	3 \$ 34,039,909
籌資現金流量之變動	9,868,563 (	949,335) (	113,970)	- ( 85	3,229) 138,638	8,090,667
使用權資產變動	-	- (	1,791)	-	-	- ( 1,791)
利息費用之攤銷	-	-	13,631	49,690	8,187	171,508
匯率變動之影響	(240,531) (	331) (	7,935) (2	33,015) (35	9,254) (3,95	3) (845,019)
9月30日	<u>\$ 22,466,577</u> <u>\$</u>	<u>-</u> \$	545,756 \$ 10,3	97,416 \$ 7,72	<u>4,227</u> <u>\$ 321,298</u>	<u>\$ 41,455,274</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司	對本集團具重大影響之集團
建漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
樺漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	其他關係人
及其所屬子公司	
GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED	其他關係人
及其所屬子公司	
鴻準精密工業股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
廣東展揚智能裝備有限公司	關聯企業
(原名:展揚自動化(東莞)有限公司)	(自民國110年9月15日起)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
商品銷售: -對本公司具重大				
影響之集團 -其他關係人	\$ 2,060,417 593,980	\$ 1,734,202 770,991	\$ 4,918,388 2,090,084	\$ 4,926,473 1,704,882
,	\$ 2,654,397	\$ 2,505,193	\$ 7,008,472	\$ 6,631,355

除無相關同類交易可循,其交易條件係由雙方協商決定外,其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近;本集團對於一般客戶及關係人收款期間約為 1~4 個月。

### 2. 進貨

	111	111年7月1日 至9月30日		110年7月1日 <u>至9月30日</u>		111年1月1日 至9月30日		110年1月1日	
	至							.9月30日	
商品購買:									
-對本公司具重大									
影響之集團	\$	144,496	\$	282,126	\$	541,718	\$	745,386	
-其他關係人		814,737	1.	,532,735	2	,477,532	2	2,706,854	
-關聯企業		557		12		2,143		12	
合計	\$	959,790	\$ 1.	,814,873	<b>\$</b> 3	,021,393	\$ 3	3,452,252	

除無相關同類交易可循外,其交易條件係由雙方協商決定外,其餘本集團 係依時價向上開關係人進貨。本集團對於一般供應商及關係人之付款期間 約為 1~4 個月。

## 3. 應收帳款

	11	1年9月30日	110年12月31日		<u>11</u>	0年9月30日
應收帳款-關係人淨額:						
-對本公司具重大影響之集團	\$	2,214,682	\$	1,719,990	\$	1,646,857
-其他關係人		635,284		815,420		806,830
		2,849,966		2,535,410		2,453,687
減:備抵呆帳	(	8,551)	(	4,406)	(	3,251)
合計	\$	2,841,415	\$	2,531,004	\$	2,450,436
4. 應付票據及帳款						
	11	1年9月30日	<u>110</u>	0年12月31日	<u>11</u>	0年9月30日
應付票據-關係人:						
-對本公司具重大影響之集團	\$	-	\$	-	\$	2,273
應付帳款-關係人:						
-對本公司具重大影響之集團		38,062		104,229		114,360
-其他關係人		707,166		962,343		1,259,993
-關聯企業		570		119		243
	\$	745,798	\$	1,066,691	\$	1,376,869

## (三)主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日		110年7月1日		111年1月1日		110年1月1日		
	至	9月30日	至	至9月30日		至9月30日		至9月30日	
短期員工福利	\$	74,202	\$	17,600	\$	156,438	\$	57,625	

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

資產項目	111年	-9月30日	<u>110</u> -	年12月31日	110	年9月30日	擔保用途
其他流動資產							
-三個月以上到期之	\$	4,870	\$	4,648	\$	4,687	關稅保證金、政府
定期存款							補助計畫保證金
-活期存款		-		109,903		77,490	信用狀擔保及其他
其他非流動資產 - 其他							
-一年以上到期之							關稅保證金
定期存款		29,219		27,891	_	28,121	
	\$	34,089	\$	142,442	\$	110,298	

## 九、重大或有事項及未認列之合約承諾

## (一)或有事項

無此情形。

## (二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

不動產、廠房及設備

 111年9月30日
 110年12月31日
 110年9月30日

 \$ 39,665,375
 \$ 17,239,436
 \$ 15,996,503

2. 本集團因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下:

 111年9月30日
 110年12月31日
 110年9月30日

 \$ 4,182,631
 \$ 3,542,469
 \$ 4,480,297

已開出尚未使用信用狀

## 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

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以 降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可 能會調整股東股利支付金額、因應公司債轉換發行股本以及新股發行等, 以調整至最適資本結構。

## (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融			
資產	\$ 85,317,246	\$ 74,068,574	\$ 61,401,870
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	1,497,934	1,114,588	1,154,838
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產	701,578	476,619	442,078
	\$ 87,516,758	\$ 75,659,781	\$ 62,998,786
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融			
負債	\$ 95,224,359	\$ 77,137,174	\$ 81,095,104
租賃負債	452,936	517,316	545,756
	<u>\$ 95,677,295</u>	<u>\$ 77,654,490</u>	<u>\$ 81,640,860</u>

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產以及其他非流動資產—一年以

上定期存款;按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、應付公司債、長期借款以及存入保證金。

#### 2. 風險管理政策

#### (1)風險種類

本集團採用全面財務風險之管理與控制系統,以清楚辨認、衡量並控制本集團各種財務風險: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)管理目標

- A.上述各種風險,除市場風險為外部因素所控制外,其餘均可以內 部控制或作業流程予以消除,因此其管理均以將各該風險降至最 低為目標。
- B. 至於市場風險,則以嚴密的分析、建議、執行與流程,適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響,將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- D. 本集團使用衍生金融工具之狀況,請詳附註六。

#### (3)管理系統

- A. 風險管理工作由本集團財務部門按照董事會核准之政策執行。透 過與集團營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務風險。
- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供 書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生 金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

#### 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,因此其匯率風險係受多種不同貨幣影響而產生,主要為美金及人民幣。大部分之營業活動匯率風險來自於(1)非功能性外幣應收帳款、應付帳款、借款以及應付設備款等立帳時間不同、(2)已認列之資產與負債以及(3)對國外營運機構之淨投資,因與功能性貨幣有所差異,所產生之匯率風險。
- B. 本集團管理階層已訂定政策,規定集團內各子公司自行管理相對 其功能性貨幣之匯率風險,惟整體匯率風險由集團財務部門進行 避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資,其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構營運所產生之匯率風險,主要係透過以相關外幣計價之負債進行經濟避險之效果。
- D. 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 之功能性貨幣為美金、部分子公司之功能性貨幣為人民幣或新台 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:

	1	11年9月30	111年1月1日至9月30日		
			帳面金額	<b></b> 敏原	感度分析
	外幣(仟元)	匯率_	(新台幣仟元)	變動幅度	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	291,525	31.75	\$ 9,255,919	1%	\$ 92,559
美金:人民幣	1,895,009	7.0998	60,166,540	1%	601,665
以外幣衡量之合併					
個體淨資產影響數	<u> </u>				
美金:新台幣	3,647,987	31.75	115,823,587	1%	1,158,236
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	145,929	31.75	4,633,246	1%	46,332
美金:人民幣	1,390,256	7.0998	44,140,623	1%	441,406
日幣:人民幣	10,597,174	0.0493	2,335,617	1%	23,356
	1	10年12月3	1日	·	10年度
	1	10年12月3	1日 帳面金額	·	10年度 或度分析
		10年12月3 <u> </u>		·	感度分析
(外幣:功能性貨幣)			帳面金額	敏原	或度分析
(外幣:功能性貨幣) 金融資產			帳面金額	敏原	或度分析
			帳面金額	敏原	或度分析
金融資產			帳面金額	敏原	或度分析
金融資產 貨幣性項目	外幣(仟元)	_匯率_	帳面金額 (新台幣仟元)	變動幅度	<u>感度分析</u> 影響綜合損益
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	外幣(仟元) 228,874	<u>匯率</u> 27.68	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232	<u></u> 變動幅度 1%	<u> </u>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數	外幣(仟元) 228,874 1,504,326	<u>匯率</u> 27.68 6.3757	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232 41,663,873	<u></u> 變動幅度 1% 1%	<u> </u>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數 美金:新台幣	外幣(仟元) 228,874 1,504,326	<u>匯率</u> 27.68	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232	<u></u> 變動幅度 1%	<u> </u>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數 美金:新台幣 金融負債	外幣(仟元) 228,874 1,504,326	<u>匯率</u> 27.68 6.3757	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232 41,663,873	<u></u> 變動幅度 1% 1%	<u> </u>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數 美金:新台幣 金融負債 貨幣性項目	外幣(仟元) 228,874 1,504,326 と 3,569,976	<u>匯率</u> 27.68 6.3757	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232 41,663,873	<u></u> 變動幅度 1% 1%	<ul><li>感度分析</li><li>影響綜合損益</li><li>\$ 63,352</li><li>416,639</li><li>988,169</li></ul>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數 美金:新台幣 金融負債 貨幣性項目 美金:新台幣	外幣(仟元) 228,874 1,504,326 3,569,976 143,791	<u>匯率</u> 27.68 6.3757 27.68	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232 41,663,873 98,816,936 3,980,135	<u>敏</u> 變動幅度 1% 1% 1%	<ul><li>或度分析</li><li>影響綜合損益</li><li>\$ 63,352 416,639</li><li>988,169</li><li>39,801</li></ul>
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 美金:人民幣 以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數 美金:新台幣 金融負債 貨幣性項目	外幣(仟元) 228,874 1,504,326 と 3,569,976	<u>匯率</u> 27.68 6.3757	帳面金額 (新台幣仟元) \$ 6,335,232 41,663,873	<u></u> 變動幅度 1% 1%	<ul><li>感度分析</li><li>影響綜合損益</li><li>\$ 63,352</li><li>416,639</li><li>988,169</li></ul>

	1	10年9月30	110年1月	1日至9月30日	
			帳面金額	<u></u>	感度分析
	外幣(仟元)	匯率_	(新台幣仟元)	變動幅度	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	296,397	27.85	\$ 8,254,656	1%	\$ 82,547
美金:人民幣	1,436,870	6.4854	40,116,904	1%	401,169
以外幣衡量之合併					
個體淨資產影響婁	<u>t</u>				
美金:新台幣	3,247,774	27.85	90,450,506	1%	904,505
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	184,945	27.85	5,150,718	1%	51,507
美金:人民幣	1,366,334	6.4854	38,147,565	1%	381,476
日幣:人民幣	10,584,056	0.0579	2,639,499	1%	26,395

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)金額請詳附註六(二十七)淨外幣兌換利益(損失)。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險,部分風險被以浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

依模擬之執行結果,利率變動 1 碼對 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後淨利之最大影響將分別增加或減少\$64,568 及\$56,477 此等模擬於每季進行,以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產,係屬固定利率商品,其市場利率變動將使該金融商品之公允價值變動,惟本集團係為持有至到期日,以獲取存續期間之有效利率報酬,不致因公允價值波動產生處分或評價利益。

#### 價格風險

本集團持有之投資主要為權益工具之金融資產,係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資,此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,惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

#### (2)信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而產生財務損失之風險。

本集團依內部明定之授信政策,集團內各營運個體於訂定收款及 提出交貨之條款與條件前,須就其每一新客戶進行管理及信用風 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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具,及其他金融工具之信用風險,係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約對象均係政府機關、信用良好之銀行以及具投資等級以上之金融機構,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

- B. 本集團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:
  - (A)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。
  - (B)當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時,本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下:
  - (A)發行人發生重大財務困難,或將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金;
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 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。
- E. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下:

#### 現金及約當現金

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。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資屬低信用風險,故帳面 金額係按資產負債表日後 12 個月預期信用損失金額衡量。

#### 應收帳款(含關係人)

- (A)本集團評估應收帳款之預期信用風險方法如下:
  - (a)針對個別重大已發生違約之應收帳款,個別估計預期信用 損失;
  - (b)其餘客戶依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進 行分組按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基 礎估計預期信用損失;
  - (c)納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量,調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
  - (d)民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日依個別及依損失率法或準備矩陣估計應收帳款的備抵損失分別如下:

	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
111年9月30日						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 24,625,426	\$ 7,243,588	\$ 2,464,296	<u>\$ 1,861,751</u>	\$ 36,195,061
備抵損失	\$ -	( <u>\$ 7,388</u> )	( <u>\$ 5,071</u> )	( <u>\$ 24,643</u> )	( <u>\$ 83,785</u> )	( <u>\$ 120,887</u> )
	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
110年12月31日						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 26,473,187	\$ 7,404,212	\$ 1,155,112	\$ 2,591,495	\$ 37,624,006
備抵損失	\$ -	( <u>\$ 7,942</u> )	( <u>\$ 5,183</u> )	( <u>\$ 5,776</u> )	( <u>\$ 71,764</u> )	( <u>\$ 90,665</u> )
	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
110年9月30日						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$17,435,890	\$ 7,926,607	\$ 820,505	\$ 2,616,299	\$ 28,799,301
備抵損失	\$ -	( <u>\$ 5,231</u> )	( <u>\$ 5,549</u> )	( <u>\$ 4,103</u> )	(\$ 84,648)	( <u>\$ 99,531</u> )
<b></b> 超 40 1 · -	<b>洒龙、</b> i	1 與 北 坞 油	证细为 1	细式血外	如纵拱证。	知 · 什

群組 1:標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級,依本集團授信標準評等為 A 級者。

群組 2:標普或惠譽評級為 BBB級,或穆迪評級為 Baa級或無外部機構評級,依本集團授信標準評等為 B或 C級者。

群組 3:標普或惠譽評級為 BB+級及以下,或穆迪評級為 Ba1 級及以下者。

群組 4: 無外部機構評級,依本集團授信標準評等非 A、B、C 級者。

(B)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>111年</u>	1月1日至9月30日	<u>110年</u>	1月1日至9月30日
期初餘額	\$	90,665	\$	107,459
減損損失(迴轉)		23,061	(	6,882)
淨兌換差額		7,161	(	1,046)
期末餘額	\$	120,887	\$	99,531

#### 其他應收款

本集團之中國大陸子公司主要係生產產品外銷出口,依當地法令享有出口貨物免繳、抵扣及退稅之優惠,每月依據銷售貨物之類別計算退稅款,交易對象及履約他方主要係政府機關,無重大不能履約疑慮。本集團其他應收款於民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列預期信用減損迴轉利益 \$218。

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

因權益證券發行公司信用品質良好,且本集團透過交易額度之控 管及嚴格評估其信用評等進而控制信用風險,預期發生違約之可 能性甚低。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

因債務證券發行公司信用品質良好,且本集團透過交易額度之控 管及嚴格評估其信用評等進而控制信用風險,預期發生違約之可 能性甚低。

#### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部門予以彙總。集團財務部門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,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度,以使集團不致違反相關之借款限額或條款,此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標,及外部監管法令之要求,例如外匯管制等。
- B. 本集團未動用借款額度預計到期明細如下:

	_111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
一年內到期	\$ 75,708,146	\$ 48,705,892	\$ 69,396,960	
一年以上到期	8,642,744	6,359,990	6,385,325	
	\$ 84,350,890	\$ 55,065,882	\$ 75,782,285	

C.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析;衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露係未折現之合約現金流量金額,應付公司債之剩餘期間係以資產負債表日至本公司債持有人可贖回日之期間表達,除下表所述外,本集團之衍生性及非衍生金融負債均於未來一年內到期:

### 非衍生金融負債:

<u> 71 77 工业 M                                </u>			
111年9月30日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債(註1)	\$ 12,700,000	\$ -	\$ 12,700,000
長期借款(註2)	139,349	15,829,866	15,969,215
存入保證金	1,854,390	7,080,383	8,934,773
租賃負債	108,718	402,039	510,757
	<u>\$ 14,802,457</u>	\$ 23,312,288	\$ 38,114,745
非衍生金融負債:			
110年12月31日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債(註1)	\$ -	\$ 11,072,000	\$ 11,072,000
長期借款(註2)	83,844	7,690,534	7,774,378
存入保證金	1,020,495	3,580,267	4,600,762
租賃負債	153,535	421,134	574,669
	<u>\$ 1,257,874</u>	\$ 22,763,935	\$ 24,021,809
非衍生金融負債:			
110年9月30日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債(註1)	\$ -	\$ 11,140,000	\$ 11,140,000
長期借款(註2)	77,524	7,881,467	7,958,991
存入保證金	-	321,298	321,298
租賃負債	138,735	485,424	624,159
	<u>\$ 216,259</u>	\$ 19,828,189	\$ 20,044,448

註:1. 依發行條件,債券持有人得於公司債發行屆滿三年當日行使贖回權,故本集團於民國111年9月30日將可轉換公

司債全數轉列為流動負債項下;應付公司債發行條件,請詳附註六(十四)之說明。

- 2. 含設算之應付利息。
- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。
- (4)利率變動之現金流量風險

本集團浮動利率之借款,隨市場利率之變動將使有效利率產生變動,惟本集團營運所產生的資金足以規避利率變動之現金流量風險。另本集團固定利率之借款及應付租賃款,並無市場利率變動之現金流量風險。

### (三)公允價值資訊

- 為衡量及揭露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:此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價 (未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場:在市 場交易之商品具同質性;隨時可於市場中尋得具意願之買 賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市股票 投資的公允價值皆屬之。
  - 第二等級:此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格,包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。
  - 第三等級:此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債 之輸入值。
- 2. 非以公允價值衡量之金融工具
  - (1)除下表所列者外,本集團非以公允價值衡量之金融工具係現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-三個月以上定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產-保本保收益理財產品、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產-一年以上定期存款、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及長期借款,其帳面金額係公允價值之合理近似值:

		111年9月30日					
			公允價值				
	<b>帳面金額</b>	第一等級	第二等級_	第三等級			
金融負債:							
應付公司債	\$ 12,079,180	\$ -	\$ 12,155,557	\$ -			
存入保證金	8,934,773		8,916,049				
合計	<u>\$ 21,013,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,071,606</u>	<u>\$ -</u>			

1	۱ 1	Λ	任	19	日	21	日
	l	u	4	1 /	Н	( ) I	

			公允價值	
	帳面金額_	第一等級	第二等級_	第三等級
金融負債:				
應付公司債	\$ 10,383,152	\$ -	\$ 10,726,468	\$ -
存入保證金	4,600,762		4,594,789	
合計	\$ 14,983,914	<u>\$</u>	\$ 15,321,257	\$ -
		110年9	月30日	
			公允價值	
	<b>帳面金額</b>	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債:				
應付公司債	\$ 10,397,416	\$ -	\$ 10,780,176	\$ -
存入保證金	321,298		320,881	
合計	\$ 10,718,714	<u>\$ -</u>	\$ 11,101,057	<u>\$</u> -

- (2)本集團用以揭露公允價值所使用之方法及假設如下
  - A. 應付公司債:係本集團發行之可轉換公司債,以其預期現金流量 之折現值及市場利率估計其公允價值。
  - B. 存入保證金:係以其預期現金流量之折現值估計公允價值,折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。
  - C. 按攤銷後成本衡量之金融資產-公司債:係以活絡市場之公開報 價為公允價值。
- 3. 以公允價值衡量之金融工具及非金融工具
  - (1)以公允價值衡量之金融工具及非金融工具,本集團依資產及負債之 性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

111年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融資產	\$ -	\$ 297,385	\$1,200,549	\$1,497,934
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	\$ 102,169	<u>\$</u>	\$ 599,409	\$ 701,578

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 308,554</u>	<u>\$ 806,034</u>	<u>\$1,114,588</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476,619</u>	<u>\$ 476,619</u>
110年9月30日	_第一等級_	第二等級_	_第三等級_	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,778</u>	<u>\$ 918,060</u>	<u>\$1,154,838</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$</u>	\$ -	<u>\$ 442,078</u>	<u>\$ 442,078</u>

- (2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
  - A. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)。
  - 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或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
  - C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,例如換匯合約,本 集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價 模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
  - D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型, 例如折現法或選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之 遠期匯率評價。
  - E. 評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
  - F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量,以 分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

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

		111年1月1日至9月30日				110年1月1日至9月30日			
	透	過損益按	透過其他綜合		透	透過損益按		透過其他綜合	
	公分	1. 價值衡量	損益按公允價值		公分	公允價值衡量		損益按公允價值	
	之	金融資產-	衡量之金融資		之金融資產-		衡量之金融資		
	f	責務證券	產	-權益證券_	<b></b>		產-權益證券		
期初餘額	\$	806,034	\$	476,619	\$	753,522	\$	431,266	
取得金融資產		353,053		214,859		138,066		-	
收益分配	(	13,745)		-		-		-	
未實現評價									
(損失)利益		32,084	(	113,985)		231,417		15,894	
轉出第三等級		-		-	(	191,570)		-	
淨兌換差額		23,123		21,916	(	<u>13,375</u> )	(	5,082)	
期末餘額	<b>\$</b> 1	,200,549	\$	599,409	\$	918,060	\$	442,078	

(1)本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價 師鑑價,進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評 價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致 以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新 評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確 保評價結果係屬合理。 (2)有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

	11	1年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	[加權平均]	公允價值關係
權益證券:						
非上市上櫃 公司股票	\$	77,697	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	4.37~18.34 [4.45]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
				股價淨值比乘 數	2.03~4.09 [2.28]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票		67,786	市場可比 公司法	股價波動率	47.67%	股價波動率愈高 ,公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票		21,774	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	2.35~8.12 [3.17]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
				股價淨值比乘 數	0.59~1.58 [1.11]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃		158,029		企業價值對息 稅前盈餘比乘	4.66~23.30	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值
公司股票			公司法	税 用 益 係 L 采 數	[6.66]	息同,公儿俱但 愈高
非上市上櫃 公司股票		55,601	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票		100,619	最近一次成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票		58,292	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票		59,611	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
Z. •//22/	\$	599,409	7747617			
債務證券:						
私募基金	\$	1,039,877	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金		82,085	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額		50,897	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額		27,690	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	\$	1,200,549				

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	[加權平均]	公允價值關係
權益證券:					
非上市上櫃 公司股票	\$ 114,281	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	7. 86~30. 44 [8. 72]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	2. 37~7. 23 [3. 21]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	168,512	市場可比 公司法	股價波動率	50. 59%	股價波動率愈高 ,公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	24,645	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3. 27~15. 14 [4. 58]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	0. 90~1. 88 [1. 46]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	169,181	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	2. 62~20. 88 [9. 42]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
	\$ 476,619				
債務證券:					
私募基金	\$ 618,538	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	91,948	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	73,828	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	21,720	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	\$ 806,034				

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 [加權平均]	輸入值與
權益證券: 非上市上櫃 公司股票	\$ 120,057	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	7. 48~34. 56 [8. 83]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	2. 08~6. 83 [3. 23]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	205,224	市場可比 公司法	股價波動率	51. 64%	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	17,932	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	0. 72~7. 95 [3. 39]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	0. 75~1. 55 [1. 18]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	98,865	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	2. 38~15. 45 [6. 19]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
	<u>\$ 442,078</u>				
債務證券:					
私募基金	\$ 719,433	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	107,080	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	70,022	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	21,525	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	\$ 918,060				

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

				111年1月1日至9月30日						
				题列於損益		認列於其他綜		他綜	<b>卡合損益</b>	
	輸入值	参	<b>變動</b>	有利變動	不利變動	有	利變動	<u>不</u>	利變動	
金融資產										
債務工具	企業價值對息稅	±	1%	\$12,005	(\$12,005)	\$	-	\$	-	
權益工具	前盈餘比乘數等	±	1%				5,994	(	5,994)	
合計				<u>\$12,005</u>	( <u>\$12,005</u> )	\$	5,994	( <u>\$</u>	<u>5,994</u> )	
				110年1月1日至9月30日						
				認列於損益			認列於其他綜合損益			
	輸入值	参	<b>變動</b>	有利變動	不利變動	有	利變動	<u>不</u>	利變動	
金融資產										
債務工具	企業價值對息稅	±	1%	\$ 9,181	(\$ 9,181)	\$	-	\$	-	
權益工具	前盈餘比乘數等	±	1%			_	4,421	(	4,421)	
合計				\$ 9,181	( <u>\$ 9,181</u> )	\$	4,421	( <u>\$</u>	4,421)	
	110 1-1 1		- 0	<b>~ ~ ~ .</b>			.l. <i>LL</i>	LL .		

- 5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6. 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形;民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,因本集團持有之債務工具之公允價值可自公開市場報價取得作為衡量,因此自第三等級轉出至第二等級。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊,係依被投資公司經會計師核閱之財務資訊編製,且下列與子公司間交易事項,於編製合併報告時皆已沖銷,以下揭露資訊係供參考。)

- 1. 資金貸與他人:請詳附表一。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):請詳附表三。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表五。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳 附表六。

- 9. 從事衍生工具交易: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:請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊,係依被投資公司經會計師核閱之財務資訊編製,且下列與子公司間交易事項,於編製合併報表時皆已沖銷,以下揭露資訊係供參考。)

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表八。

### (三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表九。
- 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。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表十。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團主要經營項目係為各種類之印刷電路板之製造,營運決策者按產品別經營各項事業,目前各營運部門具有相似的毛利率和預期成長率符合彙總報導條件,故僅揭露單一部門報導資訊。本集團之營運決策者以營運部門之收入及營業淨利調整內部成本設算與費用分攤之部門損益,作為營運部門衡量績效及進行資源分配決策參考指標。除內部成本設算係依本集團內部計算基礎認列外,其餘各營運部門之會計政策與附註四重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

#### (二)應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
外部收入	\$50,004,714	\$41,618,582	\$118,454,269	\$98,579,882
內部部門收入				
部門收入	\$50,004,714	\$41,618,582	\$118,454,269	\$98,579,882
部門損益衡量金額	\$ 5,982,218	\$ 4,408,192	\$ 10,408,441	\$ 6,781,883

#### (三)應報導部門收入及損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入,與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與本期淨利調節如下:

	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
應報導營運部門收入	\$50,004,714	<u>\$41,618,582</u>	<u>\$118,454,269</u>	\$98,579,882
	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
應報導營運部門損益	\$ 5,982,218	\$ 4,408,192	\$ 10,408,441	\$ 6,781,883
利息收入及財務成本	( 21,563)	( 82,524)	( 184,121)	( 141,766)
淨外幣兌換利益(損失)	919,332	65,915	2,407,900	( 180,649)
處分不動產、廠房及				
設備淨(損失)利益	1,276	( 808)	3,510	5,664
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產及				
負債淨(損失)利益	( 39,208)	75,399	11,097	277,925
其他項目	329,921	(121,500)	1,030,838	90,746
本期淨利	\$ 7,171,976	\$ 4,344,674	\$ 13,677,665	\$ 6,833,803

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

#### <u>資金貸與他人</u> 民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

	貸出資金			是否為關	本期 最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸	業務往	有短期融 通資金必	提列備抵	擔	保品	對個別對象 資金貸與限	資金貸與 總限額	
編號		貸與對象	往來項目		(註3)	(註4)	金額	利率區間	與性質	來金額	要之原因	呆帳金額		價值	額(註1及2)	(註1及2)	備註
1	Mayco Industrial Limited		其他 應收款	是	\$ 2,222,500	\$ 2,222,500	\$ 1,841,500	1.8116%- 3.1717%	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 438,126,825	\$ 613,377,554	
1	Mayco Industrial Limited	Leading Interconnect International Limited	其他 應收款	足	952,500	952,500	63,500	1.0553%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	438,126,825	613,377,554	
1	Mayco Industrial Limited		其他 應收款	是	1,587,500	1,587,500	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	438,126,825	613,377,554	
1	Mayco Industrial Limited	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	其他 應收款	是	4,445,000	4,445,000	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	35,050,146	35,050,146	
1	Mayco Industrial Limited	先豐通訊股份有限公 司	其他 應收款	是	2,540,000	2,540,000	1,270,000	1.0055%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	35,050,146	35,050,146	
2	Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	其他 應收款	足	2,857,500	2,857,500	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,669,155	5,669,155	
2	Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司	其他 應收款	足	952,500	952,500	952,500	1.8116%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	70,864,435	99,210,209	
3	基鼎科技秦皇島 有限公司	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	其他 應收款	是	670,794	670,794	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,581,960	1,581,960	
3	基鼎科技秦皇島 有限公司	禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司	其他 應收款	足	2,235,980	2,235,980	1,329,017	3.65%-3.70%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	19,774,503	27,684,304	
4	Garuda International Limited	宏恆勝電子科技 (淮安)有限公司	其他 應收款	是	1,587,500	1,587,500	594,400	0.65%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	48,090,442	67,326,618	
4	Garuda International Limited	Avary Technology (India) Private Limited	其他 應收款	是	2,540,000	2,540,000	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	48,090,442	67,326,618	
5	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	宏啓勝精密電子 (秦皇島)有限公司	其他 應收款	是	4,471,960	4,471,960	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,837,719	46,837,719	
5	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	宏恆勝電子科技 (淮安)有限公司	其他 應收款	是	15,651,860	15,651,860	8,190,395	3.65%-3.85%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,837,719	46,837,719	

				是否	本期						有短期融				對個別對象	資金貸與	
	貸出資金			為關	最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸	業務往	通資金必	提列備抵	擔任	保品	資金貸與限	總限額	
編號	之公司	貸與對象	往來項目	係人	(註3)	(註4)	金額	利率區間	與性質	來金額	要之原因	呆帳金額	名稱	價值	額(註1及2)	(註1及2)	備註
5	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	富柏工業 (深圳)有限公司	其他 應收款	是	\$ 89,439	\$ 89,439	\$ 22,360	3.70%	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 46,837,719	\$ 46,837,719	
5	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	其他 應收款	是	6,707,940	6,707,940	4,002,404	3.65%-3.80%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,837,719	46,837,719	
5	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	裕鼎精密電子 (淮安)有限公司	其他 應收款	是	894,392	894,392	348,813	3.70%~3.80%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,837,719	46,837,719	

註1:本公司及子公司資金貸與他人之總額以不超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併報表淨值之百分之五十為限,其中:

(1)與本公司有業務往來之公司或行號,資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限,個別貸與金額以不超過最近一年或當年截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者, 且不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號,資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限,個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限。

註2:本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地子公司間,或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百上市所在地境外子公司對本公司,

從事資金貸與時,金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制。

依各子公司「資金貨與他人作業程序規定」,直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地子公司間,或直接或間接持有表決權股份百分之百上市所在地境外子公司對本公司,

從事資金貸與時,總額以不超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之七百為限; 依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」,直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地子公司間,或直接或間接持有表決權股份百分之百上市所在地境外子公司對本公司,

從事資金貸與時,對單一企業資金貸與限額,以不超出貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五百為限。

註3:係當年度截至資產負債表日止資金貸與他人之最高餘額。

註4:係董事會決議得對該公司資金貸與之額度。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited

#### 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

#### 為他人背書保證

#### 民國111年1月1日至9月30日

附表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

#### 被背書保證對象

																屬對大陸	
				类	1單一企業		本期最高	期末背書	實際動支	以財產	£擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	地區背書	
編號	背書保證者		關係	背	書保證限額	崖	<b>背書保證餘額</b>	保證餘額	金額	之背書	保證	額佔最近期財務	最高限額	子公司背書	母公司背書	保證	
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)		(註3)		(註5)	(註6)	(註7)	金	額	報表淨值之比率	(註4)	保證(註8)	保證(註8)	(註8)	備註
0	Zhen Ding	先豐通訊股份有限	2	\$	9,350,524	\$	6,400,000	\$ 6,400,000	\$ 4,700,000	\$	-	6.85%	\$ 93,505,241	Y	N	N	
	Technology	公司															

註1:編號欄之說明如下:

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可:
  - (1)有業務關係之公司。

Holding Limited

- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 註3:對單一企業背書保證限額:本公司對他人背書或提供保證之個別對象限額,以不超過歸屬於母公司淨值百分之十為限。
- 註4:背書保證總額:本公司對他人背書或提供保證之總額,以不超過歸屬於母公司淨值百分之百為限。
- 註5:當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註6:截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時,即承擔背書或保證責任;另其他相關有背書保證情事者,皆應入計背書保證餘額中。
- 註7:係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。
- 註8:屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited

#### 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

#### 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分) 民國111年9月30日

附表三

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

				ļ	切	末		_
		與有價證券發行人之關係			帳面金額			備註
持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	(註2)	帳列科目	股 數	(註3)	持股比例	公允價值	(註4)
臻鼎科技股份有限公司	聯策科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,437,697	\$ 77,697	8.12%	\$ 77,697	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	江蘇艾森半導體材料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,600,000	67,786	3.93%	67,786	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	東莞六淳智能科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,461,039	158,029	3.55%	158,029	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	天津三英精密儀器股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,212,009	102,169	3.70%	102,169	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	三英精控(天津)儀器設備有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540,580	55,601	5.18%	55,601	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	無錫盈達聚力科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,352,651	100,619	3.46%	100,619	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	湖北奥馬電子科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,370,000	58,292	3.95%	58,292	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	深圳市航盛电子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	59,611	2.96%	59,611	
先豐通訊股份有限公司	<b>颀晶科技股份有限公司</b>	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,337,068	21,774	15.60%	21,774	
					\$ 701,578			
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	景寧頂擎電子科技合夥企業	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 297,385	12.53%	297,385	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	北京晨壹併購基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,039,877	2.94%	1,039,877	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	珠海横琴新區雷石天禾科技產業投資合夥企業	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,897	99.39%	50,897	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	北京春華景智股權投資合夥企業	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	27,690	20.00%	27,690	
臻鼎科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	<del>無</del>	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	82,085	10.59%	82,085	
					\$ 1,497,934			

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

註2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

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

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

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

### 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

#### 民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

	有價證券種類		交易對象	關係		初	買	入(註3)		喜	出(註3)		期	末
買、賣之公司	及名稱(註1)	帳列科目	(註2)	(註2)		金 額 (註5)	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註5)	處分損益(註4)	股數	金額 (註5)
Pacific Fair International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份 有限股票	採用權益法之投資	公開市場交易賣出	非關係人	139,633,809	\$6,244,753	-	\$ -	7,231,034	\$1,302,378	\$547,116	\$755,262	132,402,775	\$6,811,642
鵬鼎控股投資(深圳): 限公司	有 北京晨壹併購基金	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	不適用	不適用	-	618,538	-	311,778	-	-	-	-	-	1,039,877

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

註2:有價證券帳列採用權益法之投資者,須填寫該二欄,餘得免填。

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

註4:係與非控制權益之交易,處分損益帳列資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。

註5:含投資收益。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股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111年1月1日至9月30日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

交	易	條件	與一	般交	易	不	同	2	佶	形	K
~	7/1	121	**	/X X	7/1	1	1-1	$\sim$	I/B	///	"

	_			交易情形	}					應收(付)	票據、帳款	
					佔總進 (銷)貨						佔總應收 (付)票據、帳款	
								-			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	備註
Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$	40,894,551	84	出貨日起60天收款	註2	註2	\$	19,632,701	88	
鹏鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		6,231,186	13	出貨日起90天收款	註2	註2		2,063,622	9	
Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		159,209	-	出貨日起90天收款	註2	註2		127,741	1	
Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		28,676,088	87	出貨日起90天收款	註2	註2		12,552,069	90	
鹏鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		3,916,162	12	出貨日起90天收款	註2	註2		1,157,797	8	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		229,192	1	出貨日起90天收款	註2	註2		148,861	1	
Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		3,621,918	65	出貨日起60天收款	註2	註2		1,224,834	64	
鵬鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		1,476,349	26	出貨日起90天收款	註2	註2		450,117	23	
先豐通訊股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		332,882	6	出貨日起90天收款	註2	註2		173,718	9	
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		146,422	3	出貨日起30天收款	註2	註2		66,449	3	
Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		37,487,335	94	發票日起60天收款	註2	註2		14,334,883	95	
鹏鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		1,462,478	4	出貨日起90天收款	註2	註2		386,277	3	
Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		588,424	1	出貨日起90天收款	註2	註2		222,351	1	
臻鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		3,527,280	82	出貨日起90天收款	註2	註2		1,019,993	78	
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨		301,286	42	出貨日起90天收款	註2	註2		103,798	28	
	應鼎科技股份有限公司  Avary Technology (India) Private Limited  Garuda International Limited  應鼎科技股份有限公司  Caruda International Limited  應鼎科技股份有限公司  Caruda International Limited  應鼎科技股份有限公司  先豐通訊股份有限公司  先豐通訊股份有限公司  Caruda International Limited  應鼎科技股份有限公司  Garuda International Limited  應鼎科技股份有限公司  Garuda International Limited  應鼎科技股份有限公司  Avary Technology (India) Private Limited  臻鼎科技股份有限公司  慶鼎科技股份有限公司  慶鼎科技股份有限公司  慶鼎科技股份	Garuda International Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           msa和技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           Avary Technology (India) Private Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           Garuda International Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           msa和技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           Garuda International Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           msa和技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           先豐通訊股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           msa和技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           Garuda International Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           msa和技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           wary Technology (India) Private Limited         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           據和科技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           據和科技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           核投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           據和科技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司           據和科技股份有限公司         該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資公司與其交易對象官為本公司間接轉投資公司	Garuda International Limited  協被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司  鵬鼎科技股份 有限公司  Garuda International Limited  Avary Technology (India) Private Limited  Garuda International Sixter Yes Bay Si Bay	Garuda International Limited  ix 被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司  Mis 新科技股份 有限公司  Avary Technology (India) Private Limited  Garuda International Bi 被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司  Mis 群技股份 有限公司  Garuda International Limited  Si 被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司  先豐通訊股份 有限公司  先豐通訊股份 有限公司  Avary Technology (India) Private Limited  公司問接轉投資之子公司  Si 被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資公司  Si 被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投股份 公司問接触分 公司問任 公司問任 公司問任 公司問任 公司問任 公司問任 公司問任 公司問任	反易對象名稱   関係	交易対象名称   網係 後(朝) 資 全額		大き音響	大きが東京会社   1月日   1日日   1月日   1月日   1月日   1月日   1月日   1月日   1月日   1日日   1日日		大き野東本部   野田   世代日   世代日	大きな手が   大きな   大きな

# 交易條件與一般交易不同之情形及 原因

								这交易不同之情形为	٤			
		<u>-</u>		交易情形	<b>5</b>			原因		應收(付)	票據、帳款	
					佔總進						佔總應收	
					(銷)貨						(付)票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額	之比率	備註
Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 152,619	22	出貨日起60天收款	註2	註2	\$	155,875	42	
奎盛科技 (深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨	864,196	100	出貨日起90天收款	註2	註2		328,882	100	
Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨	9,870,483	9	出貨日次月初起90天	註2	註2		7,386,684	20	
Garuda International Limited	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨	631,238	1	出貨日次月初起90天	註2	註2		334,997	1	
Garuda International Limited	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	銷貨	3,311,763	3	出貨日次月初起90天	註2	註2		1,814,181	5	
Garuda International Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公 司之子公司及其所屬子公司	銷貨	4,336,311	4	出貨日次月初起90天	註2	註2		1,881,332	5	
Garuda International Limited	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	銷貨	393,403	-	出貨日次月初起60天	註2	註2		111,171	-	
鹏鼎科技股份 有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	銷貨	1,629,871	12	收貨日次月初起90天	註2	註2		480,195	10	
先豐通訊股份 有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公 司之子公司及其所屬子公司	銷貨	430,080	10	出貨日次月初起90天	註2	註2		253,241	14	
Avary Technology (India) Private Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公 司之子公司及其所屬子公司	銷貨	107,785	15	出貨日次月初起90天	註2	註2		64,639	17	
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公 司之子公司及其所屬子公司	進貨	386,592	1	發票日月結90天	註2	註2	(	20,854)	-	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密 科技股份有限公司及所 屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	884,981	3	發票日月結90天	註2	註2	(	380,955)	2	
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	進貨	1,003,432	6	發票日月結30天	註2	註2		-	-	
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密 科技股份有限公司及所 屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	501,910	3	發票日月結90天	註2	註2	(	237,557)	4	
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公 司之子公司及其所屬子公司	進貨	114,591	1	發票日月結90天	註2	註2	(	8,528)	-	

註1:相對之關係人交易不予揭露。

註2:除無相關同類交易可循,其交易條件係由雙方協商決定外,其餘與一般交易條件同。 註3:係為預收貨款。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 民國111年9月30日

附表六

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

						 逾期應收關	<b>『係人款項</b>	應收圖	關係人款項	
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收開	關係人款項餘額	週轉率	 金額	處理方式	期後	收回金額	提列備抵呆帳金額
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	\$	19,632,701	2	\$ -	-	\$	160,965	\$ -
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	鹏鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		2,063,622	2	-	-		27,722	-
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		127,741	2	47,523	期後收款		-	-
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		12,552,069	2	-	-		2,496,389	-
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	鵬鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		1,157,797	2	-	-		218,210	-
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		148,861	2	248	期後收款		21,054	-
宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		1,224,834	3	-	-		-	-
宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	鹏鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		450,117	3	-	-		6,831	-
宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	先豐通訊股份 有限公司	公司 該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		173,718	3	48,099	期後收款		8,882	-
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		14,334,883	3	-	-		275,227	-
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	鵬鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司		386,277	2	-	-		4,905	-

					 逾期應收關	<b>關係人款項</b>		
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	 金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	\$ 222,351	2	\$ -	-	\$ -	\$ -
基鼎科技秦皇島 有限公司	臻鼎科技股份 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	1,019,993	4	-	-	128,806	-
Avary Technology (India) Private Limited	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	103,798	2	-	-	-	-
Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	155,875	2	-	-	-	-
奎盛科技 (深圳)有限公司	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	328,882	2	-	-	103,108	-
Garuda International Limited	鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	7,386,684	1	835,544	期後收款	1,464,932	-
Garuda International Limited	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	334,997	1	-	-	2,048	-
Garuda International Limited	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	1,814,181	1	-	-	423,390	-
Garuda International Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司之子公司及其所屬 子公司	1,881,332	2	11,121	期後收款	240,718	-
Garuda International Limited	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司採權益法評價之投 資公司	*	2	-	-	47,932	-
鹏鼎科技股份 有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司採權益法評價之投 資公司	,	2	4,785	期後收款	-	-
先豐通訊股份 有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司之子公司及其所屬 子公司	253,241	3	672	期後收款	2,648	-

有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊,請參閱附表一之說明。

## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 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全翁

#### 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 民國111年1月1日至9月30日

附表七

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

						交易往來情形		
編號 (註1)	<b>二日:</b> // 66	<b>二月从出</b> 出名	與交易人之關係	e a		( ۹ حد ) عثم ۸	<b>六日15 14</b>	佔合併總營收 或總資產之比率
<u>(託1)</u> 1			(註2) 3	科目 其他應收款	\$	金額(註3) 1,841,500	<u>交易條件</u> 註5	(註4)
1	Mayco Industrial Limited	先豐通訊股份有限公司	3	其他應收款	Ψ	1,270,000	"	1
2	FAT Holdings Limited	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	3	其他應收款		952,500	"	-
3	基鼎科技秦皇島有限公司	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	3	其他應收款		1,329,017	"	1
4	Garuda International Limited	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	3	其他應收款		635,000	"	-
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	3	其他應收款		8,190,395	"	4
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	其他應收款		4,002,404	"	2.
5	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	裕鼎精密電子(淮安)有限公司	3	其他應收款		348,813	"	-
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨		40,894,551	註8	35
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款		19,632,701	"	9
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	銷貨		6,231,186	註7	5
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	應收帳款		2,063,622	"	1
5	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	銷貨		159,209	"	- -
5	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	應收帳款		127,741	"	-
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨		28,676,088	註8	24
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款		12,552,069	"	5
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	銷貨		3,916,162	註7	3
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	應收帳款		1,157,797	"	1
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨		229,192	註9	-
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款		148,861	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨		3,621,918	註8	3
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款		1,224,834	m m	1
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨		146,422	註9	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	銷貨		1,476,349	註7	1
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	應收帳款		450,117	m .	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	3	銷貨		332,882	m .	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	3	應收帳款		173,718	m .	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨		37,487,335	註8	32
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款		14,334,883	II .	6
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨		1,462,478	註7	1
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	應收帳款		386,277	m .	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	銷貨		588,424	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	應收帳款		222,351	"	-
9	<b>基鼎科技秦皇島有限公司</b>	臻鼎科技股份有限公司	3	銷貨		3,527,280	m .	3

交易往來情形

編號			與交易人之關係				估合併總營收 或總資產之比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	 金額(註3)	交易條件	(註4)
9	碁鼎科技秦皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	\$ 1,019,993	п	-
10	奎盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	864,196	註7	1
10	奎盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	328,882	п	-
11	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	9,870,483	註6	8
11	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	7,386,684	п	3
11	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	銷貨	631,238	"	1
11	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	應收帳款	334,997	п	-
11	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	3,311,763	п	3
11	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	應收帳款	1,814,181	"	1
12	Avary Technology (India) Private Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	301,286	註6	-
12	Avary Technology (India) Private Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	應收帳款	103,798	п	-
12	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	3	銷貨	152,619	註8	-
12	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	3	應收帳款	155,875	"	-

- 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:僅揭露金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之關係人交易,另相對之關係人交易不予揭露。
- 註4:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債科目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益科目,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。 惟上述關係人交易於編製合併財務報告時,業已沖銷。
- 註5:其他應收(付)款係屬資金貸與之性質,其貸款之利率區間及限額請參閱附註十三(一)1之說明。
- 註6:交易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日起90天。
- 註7:交易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日90天。
- 註8:交易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日60天。
- 註9:交易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日30天。
- 註10:交易價格與一般客戶相近,收款期間為驗收日60天。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股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111年1月1日至9月30日

附表八

Singapore Private Limited India Private Limited

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

				 原始投資金額		ļ	期末持有		被投資公司	本期認列之		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末		去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	Monterey Park Finance Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ 30,995,938	\$	28,773,438	976,250,000	100 \$	108,444,347	\$ 10,104,408	\$ 10,278,605	
本公司	臻鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	125,488		125,488	12,548,800	100	2,042,695 (	158,613) (	158,613)	
本公司	先豐通訊股份有限公司	台灣	製造公司	5,512,771		5,512,771	95,918,453	100	1,012,275 (	233,406) (	306,747)	
本公司	Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	新加坡	控股公司	952,500		952,500	30,000,000	100	897,377	20,288	20,288	
Monterey Park Finance Limited	Coppertone Enterprises Limited	英屬維京群島	控股公司	3,263,449		3,263,449	102,785,806	100	87,627,129	9,199,018	9,199,018	
Monterey Park Finance Limited	Pacific Fair International Limited	香港	控股公司	8,683,625		8,683,625	2,133,300,000	100	14,172,909	712,274	712,274	
Monterey Park Finance Limited	禮鼎國際有限公司	香港	貿易公司	-		-	1	100 (	877) (	5,527) (	5,527)	
Coppertone Enterprises Limited	Mayco Industrial Limited	香港	控股公司	37,944,677		37,944,677	9,321,841,932	100	87,625,365	9,199,018	9,199,018	
臻鼎科技股份有限公司	FAT Holdings Limited	開曼群島	控股公司	159		159	5,000	100	776,338	6,300	6,300	
先豐通訊股份有限公司	先豐投資股份有限公司	台灣	投資公司	248,294		248,294	24,829,362	100	289,616	8,282	8,282	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	引 Garuda International Limited	香港	貿易公司	1,873,250		1,873,250	460,200,000	72	6,691,264	644,907 (	81,218)	
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Singapore Private Limited	新加坡	控股公司	2,036,128		2,036,128	64,130,000	72	505,805 (	469,051) (	338,207)	
Garuda International Limited	鹏鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	1,525,000		1,525,000	152,500,000	72	1,428,591	263,317	189,862	
Garuda International Limited	Avary Japan Co., Ltd.	日本	貿易公司	21,595		21,595	3,260	72	8,039 (	10,482) (	7,558)	
Avary Singapore Private Limited	Avary Technology (India) Private Limited	印度	製造公司	1,048,179		279,026	269,044,913	72 (	157,680) (	472,074) (	339,743)	
FAT Holdings Limited	Zhen Ding Technology India Private Limited	印度	製造公司	24		24	6,250	63 (	144) (	56) (	22)	
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	Zhen Ding Technology	印度	製造公司	15		15	3,750	37 (	52) (	56) (	8)	
FAT Holdings Limited	Zhen Ding Developer India Private Limited	印度	物業管理公司	25		24	6,250	-	-	20,463	-	
Zhen Ding Technology	Zhen Ding Developer	印度	物業管理公司	818,158		15	210,003,750	100	841,152	20,463	20,462	

# Zhen Ding Technology Holding Limited臻鼎科技控股股份有限公司及子公司大陸投資資訊—基本資料民國111年1月1日至9月30日

附表九

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

			投資方式	本期期初自 台灣匯出累 -	本期匯出 投資金		本期期末自 台灣匯出累		被投資公司	本公司直接或間接投	本期認列 投資損益	期末投資	截至本期止	
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投貝刀式 (註2)	一	進出	收回	古污匪山系 積投資金額		被投貝公司 本期損益	本公可且接或间接投 資之持股比例	投員俱益 (註3)	期不投貝 帳面金額	( ) 截至本期止 已匯回投資收益	備註
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板及其他印刷電路版之產銷業務	\$ 10,457,476	2	\$ -				- \$	5,859,305	72 \$		23,085,099		
宏恒勝電子科技(淮 安)有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板內其他印刷電路版 之產銷業務	4,143,211	2	-	-	-		-	170,699	72	124,703	157,629	-	
鵬鼎控股(深圳)股份 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路版 之產銷業務	10,380,109	2	-	-	-		-	14,671,461	72	10,581,493	84,505,331	-	註4
富柏工業(深圳)有限 公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路版 之產銷業務	492,228	2	-	-	-		-	19,784	72	14,290	487,500	-	
裕鼎精密電子(淮安) 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路版 之產銷業務	1,077,474	2	-	-	-		-	321	72	219	714,820	-	
慶鼎精密電子(淮安) 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路版 之產銷業務	14,133,987	2	-	-	-		-	2,850,094	72	1,609,553	16,523,341	-	
基鼎科技秦皇島有限 公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	2,133,240	2	-	-	-		-	950,380	70	661,919	2,755,516	-	
奎盛科技(深圳)有限 公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路版 之產銷業務	89,439	2	-	-	-		-	13,493	72	9,610	126,321	-	
淮安嘉維實業發展有 限公司	建築材料、家具、五金工具之 生產及銷售	729,768	2	-	-	-		-	1,412	100	1,412	723,589	-	
鹏鼎控股投資(深 圳)有限公司	投資事務	1,520,465	2	-	-	-		-	22,114	72	15,945	1,212,373	-	
禮鼎半導體科技(深 圳)有限公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	2,643,405	2	-	-	-		-	348,411	70	136,081	2,488,431	-	
禮鼎半導體科技秦皇 島有限公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	1,788,783	2	-	-	-		- (	259,950)	70 (	181,049)	1,058,118	-	

				投資方式	本期期7			胡匯出 投資金	或收回 金額		本期期末自 台灣匯出累			本公司直接或間接投	本期認列 投資損益	期末投資	截至本期止	
大陸被投資公司名稱	<b>鱼</b> 主要營業項目	實	【 收 資 本 額	(註2)			匯	出	收回	回	積投資金額		本期損益	李乙寸且极《尚极极 <u> </u>	(註3)	帳面金額	已匯回投資收益	備註
鵬鼎物業管理服務 (深圳)有限公司	物業管理業務	\$	22,360	2	\$	-	\$	-	\$	-	\$	- (\$	11,306)	72 (\$	8,152) \$	7,939	\$ -	
廣東展揚智能裝備 有限公司	自動化設備之研發、銷售、加 工及貨物或技術進出口業務		42,687	2		-		-		-		- (	36,505)	32 (	16,833)	7,940	-	

註1:本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者,則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註2:投資方式區分為下列三種:

1. 直接赴大陸地區從事投資。

2. 透過第三地區公司Monterey Park Finance Limited(B. V. I)再投資大陸。

3. 其他方式。

註3:本期認列投資損益欄中,係依大陸被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告認列。

註4:截至民國111年9月30日止,鵬鼎控股(深圳)股份有限公司累計盈餘分配母公司金額計人民幣5,614,870仟元。

#### Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司 主要股東資訊 民國111年9月30日

附表十

	股	· 份
主要股東名稱	持有股數	持股比例
Foxconn (Far East) Limited	305,515,627	32.26%