

九齊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國113及112年第3季

地址：新竹市水利路81號7樓之1

電話：(03)5169077

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁       | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1         |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2         |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3         |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 4         |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 5         |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 6         |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 7~8       |   | -                  |
| 八、合併財務報告附註                |           |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 9         |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 9         |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9~10      |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 10~11     |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11        |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 11~30     |   | 六~二五               |
| (七) 關係人交易                 | 31~32     |   | 二六                 |
| (八) 質抵押之資產                | 32        |   | 二七                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 32        |   | 二八                 |
| (十) 重大之災害損失               | -         |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -         |   | -                  |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 32        |   | 二九                 |
| (十三) 附註揭露事項               |           |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 33, 35~38 |   | 三十                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 33, 39    |   | 三十                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 33, 40    |   | 三十                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 33, 41    |   | 三十                 |
| (十四) 部門資訊                 | 34        |   | 三一                 |

### 會計師核閱報告

九齊科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

九齊科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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

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

#### 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達九齊科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 張 至 誼

張至誼



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100378647 號

中 華 民 國 113 年 11 月 7 日

九齊科技股份有限公司及子公司



民國 113 年 9 月 30 日及 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 113年9月30日           |            | 112年12月31日          |            | 112年9月30日           |            |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                  | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                     | \$ 335,939          | 26         | \$ 289,645          | 22         | \$ 261,457          | 19         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註七及二五)      | 126,360             | 10         | 50,344              | 4          | 40,191              | 3          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八)            | 34,046              | 3          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1170 | 應收帳款(附註十)                        | 125,511             | 9          | 104,967             | 8          | 157,877             | 11         |
| 1200 | 其他應收款                            | 10,179              | 1          | 8,063               | -          | 10,091              | 1          |
| 1310 | 存貨(附註十一)                         | 279,528             | 21         | 350,951             | 26         | 356,123             | 26         |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六及二六)                  | 109,763             | 8          | 23,709              | 2          | 95,695              | 7          |
| 11XX | 流動資產總計                           | <u>1,021,326</u>    | <u>78</u>  | <u>827,679</u>      | <u>62</u>  | <u>921,434</u>      | <u>67</u>  |
|      | 非流動資產                            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註九及二五) | 12,308              | 1          | 12,032              | 1          | 12,032              | 1          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註八)           | 28,101              | 2          | 27,262              | 2          | 28,652              | 2          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三)                  | 63,031              | 5          | 80,449              | 6          | 89,544              | 7          |
| 1755 | 使用權資產(附註十四)                      | 18,305              | 1          | 24,798              | 2          | 27,144              | 2          |
| 1780 | 無形資產(附註十五)                       | 6,129               | -          | 8,102               | 1          | 9,879               | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四)                     | 8,940               | 1          | 12,333              | 1          | 11,159              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產(附註六、十六及二六)               | 153,953             | 12         | 336,857             | 25         | 265,938             | 19         |
| 15XX | 非流動資產總計                          | <u>290,767</u>      | <u>22</u>  | <u>501,833</u>      | <u>38</u>  | <u>444,348</u>      | <u>33</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | <u>\$ 1,312,093</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,329,512</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,365,782</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                            |                     |            |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2170 | 應付帳款                             | \$ 83,093           | 6          | \$ 79,086           | 6          | \$ 116,299          | 8          |
| 2180 | 應付帳款－關係人(附註二六)                   | -                   | -          | 18,433              | 1          | 24,926              | 2          |
| 2219 | 其他應付款(附註十七)                      | 65,785              | 5          | 62,109              | 5          | 59,087              | 4          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                     | 9,753               | 1          | 37,776              | 3          | 35,905              | 3          |
| 2280 | 租賃負債－流動(附註十四)                    | 9,116               | 1          | 8,923               | 1          | 8,893               | 1          |
| 2300 | 其他流動負債                           | 2,273               | -          | 1,446               | -          | 2,013               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                           | <u>170,020</u>      | <u>13</u>  | <u>207,773</u>      | <u>16</u>  | <u>247,123</u>      | <u>18</u>  |
|      | 非流動負債                            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2580 | 租賃負債－非流動(附註十四)                   | 9,558               | 1          | 16,323              | 1          | 18,645              | 2          |
| 2645 | 存入保證金                            | 40,270              | 3          | 40,344              | 3          | 43,898              | 3          |
| 25XX | 非流動負債總計                          | <u>49,828</u>       | <u>4</u>   | <u>56,667</u>       | <u>4</u>   | <u>62,543</u>       | <u>5</u>   |
| 2XXX | 負債總計                             | <u>219,848</u>      | <u>17</u>  | <u>264,440</u>      | <u>20</u>  | <u>309,666</u>      | <u>23</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九)                |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                            | 315,597             | 24         | 315,597             | 24         | 315,597             | 23         |
| 3200 | 資本公積                             | 196,884             | 15         | 196,884             | 15         | 196,884             | 14         |
|      | 保留盈餘                             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 168,396             | 13         | 162,710             | 12         | 162,710             | 12         |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 409,368             | 31         | 389,629             | 29         | 380,025             | 28         |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | 1,942               | -          | 470                 | -          | 1,118               | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益      | 58                  | -          | (218)               | -          | (218)               | -          |
| 3XXX | 權益總計                             | <u>1,092,245</u>    | <u>83</u>  | <u>1,065,072</u>    | <u>80</u>  | <u>1,056,116</u>    | <u>77</u>  |
|      | 負債及權益總計                          | <u>\$ 1,312,093</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,329,512</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,365,782</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                     | 113年7月1日至9月30日 |      | 112年7月1日至9月30日 |     | 113年1月1日至9月30日 |      | 112年1月1日至9月30日 |      |
|------|-------------------------------------|----------------|------|----------------|-----|----------------|------|----------------|------|
|      |                                     | 金 額            | %    | 金 額            | %   | 金 額            | %    | 金 額            | %    |
| 4000 | 營業收入                                | \$ 319,946     | 100  | \$ 367,421     | 100 | \$1,046,920    | 100  | \$1,002,611    | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註十一及二六)                       | 216,168        | 68   | 239,193        | 65  | 719,584        | 69   | 685,044        | 68   |
| 5900 | 營業毛利                                | 103,778        | 32   | 128,228        | 35  | 327,336        | 31   | 317,567        | 32   |
|      | 營業費用                                |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 6100 | 推銷費用                                | 11,144         | 4    | 10,601         | 3   | 31,982         | 3    | 39,588         | 4    |
| 6200 | 管理費用                                | 20,186         | 6    | 17,017         | 4   | 56,946         | 6    | 52,437         | 5    |
| 6300 | 研究發展費用                              | 61,335         | 19   | 65,120         | 18  | 191,145        | 18   | 200,015        | 20   |
| 6000 | 營業費用合計                              | 92,665         | 29   | 92,738         | 25  | 280,073        | 27   | 292,040        | 29   |
| 6900 | 營業淨利                                | 11,113         | 3    | 35,490         | 10  | 47,263         | 4    | 25,527         | 3    |
|      | 營業外收入及支出(附註二十)                      |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 7100 | 利息收入                                | 1,773          | 1    | 555            | -   | 6,153          | 1    | 3,057          | -    |
| 7010 | 其他收入                                | ( 34)          | -    | ( 14)          | -   | 159            | -    | 1,573          | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                             | ( 4,709)       | ( 2) | 8,866          | 2   | 10,988         | 1    | 8,876          | 1    |
| 7050 | 財務成本                                | ( 85)          | -    | ( 132)         | -   | ( 286)         | -    | ( 351)         | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                          | ( 3,055)       | ( 1) | 9,275          | 2   | 17,014         | 2    | 13,155         | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                                | 8,058          | 2    | 44,765         | 12  | 64,277         | 6    | 38,682         | 4    |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及二二)                   | 1,301          | -    | 7,206          | 2   | ( 12,274)      | ( 1) | ( 8,582)       | ( 1) |
| 8200 | 本期淨利                                | 6,757          | 2    | 37,559         | 10  | 76,551         | 7    | 47,264         | 5    |
|      | 其他綜合損益                              |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                          |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註十九) | -              | -    | -              | -   | 276            | -    | -              | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                      |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)             | 521            | -    | 699            | -   | 1,472          | -    | 544            | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益                            | 521            | -    | 699            | -   | 1,748          | -    | 544            | -    |
| 8500 | 本期綜合利益總額                            | \$ 7,278       | 2    | \$ 38,258      | 10  | \$ 78,299      | 7    | \$ 47,808      | 5    |
|      | 每股盈餘(附註二三)                          |                |      |                |     |                |      |                |      |
| 9710 | 基本                                  | \$ 0.22        |      | \$ 1.19        |     | \$ 2.43        |      | \$ 1.50        |      |
| 9810 | 稀釋                                  | \$ 0.21        |      | \$ 1.19        |     | \$ 2.42        |      | \$ 1.49        |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司



民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益                  | 普通股本       | 資本公積       | 保留盈餘       | 未分配盈餘      | 其他權益              |                             | 權益總額         |
|----|------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|    |                              |            |            |            |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |              |
| A1 | 112年1月1日餘額                   | \$ 315,597 | \$ 196,884 | \$ 132,595 | \$ 568,014 | \$ 574            | (\$ 218)                    | \$ 1,213,446 |
|    | 111年度盈餘指撥及分配(附註十九)           |            |            |            |            |                   |                             |              |
| B1 | 法定盈餘公積                       | -          | -          | 30,115     | ( 30,115)  | -                 | -                           | -            |
| B5 | 現金股利                         | -          | -          | -          | ( 205,138) | -                 | -                           | ( 205,138)   |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨利             | -          | -          | -          | 47,264     | -                 | -                           | 47,264       |
| D3 | 112年1月1日至9月30日稅後其他綜合利益(附註十九) | -          | -          | -          | -          | 544               | -                           | 544          |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合利益總額         | -          | -          | -          | 47,264     | 544               | -                           | 47,808       |
| Z1 | 112年9月30日餘額                  | \$ 315,597 | \$ 196,884 | \$ 162,710 | \$ 380,025 | \$ 1,118          | (\$ 218)                    | \$ 1,056,116 |
| A1 | 113年1月1日餘額                   | \$ 315,597 | \$ 196,884 | \$ 162,710 | \$ 389,629 | \$ 470            | (\$ 218)                    | \$ 1,065,072 |
|    | 112年度盈餘指撥及分配(附註十九)           |            |            |            |            |                   |                             |              |
| B1 | 法定盈餘公積                       | -          | -          | 5,686      | ( 5,686)   | -                 | -                           | -            |
| B5 | 現金股利                         | -          | -          | -          | ( 51,126)  | -                 | -                           | ( 51,126)    |
| D1 | 113年1月1日至9月30日淨利             | -          | -          | -          | 76,551     | -                 | -                           | 76,551       |
| D3 | 113年1月1日至9月30日稅後其他綜合利益(附註十九) | -          | -          | -          | -          | 1,472             | 276                         | 1,748        |
| D5 | 113年1月1日至9月30日綜合利益總額         | -          | -          | -          | 76,551     | 1,472             | 276                         | 78,299       |
| Z1 | 113年9月30日餘額                  | \$ 315,597 | \$ 196,884 | \$ 168,396 | \$ 409,368 | \$ 1,942          | \$ 58                       | \$ 1,092,245 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                      | \$ 64,277          | \$ 38,682          |
| A20010 | 收益費損項目                      |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                        | 47,238             | 63,439             |
| A20200 | 攤銷費用                        | 4,945              | 6,935              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>商品之淨(利益)損失 | ( 1,016)           | 560                |
| A20900 | 利息費用                        | 286                | 351                |
| A21200 | 利息收入                        | ( 6,153)           | ( 3,057)           |
| A21300 | 股利收入                        | -                  | ( 990)             |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失        | 154                | -                  |
| A23100 | 處分投資利益                      | -                  | ( 1,378)           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯迴轉利益                 | ( 9,190)           | ( 19,173)          |
| A29900 | 租賃修改利益                      | ( 191)             | -                  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |                    |                    |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 20,544)          | ( 41,437)          |
| A31180 | 其他應收款                       | ( 2,272)           | 574                |
| A31200 | 存 貨                         | 80,613             | 155,208            |
| A31240 | 其他流動資產                      | 91,242             | ( 89,358)          |
| A31990 | 其他營業資產                      | ( 73)              | 2,270              |
| A32150 | 應付帳款                        | 4,007              | 37,295             |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | ( 18,433)          | 9,222              |
| A32180 | 其他應付款                       | 1,280              | ( 145,082)         |
| A32230 | 其他流動負債                      | 827                | ( 641)             |
| A33000 | 營運產生之現金流入                   | 236,997            | 13,420             |
| A33100 | 收取之利息                       | 6,061              | 3,139              |
| A33200 | 收取之股利                       | 248                | 495                |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 1)               | ( 79)              |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 12,356)          | ( 5,266)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 230,949            | 11,709             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量          |                    |                    |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 34,046)        | (\$ 28,652)        |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 75,000)          | ( 190,000)         |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -                  | 321,378            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | ( 14,687)          | ( 29,909)          |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少        | ( 29)              | 93,535             |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 2,972)           | ( 1,689)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入      | ( 126,734)         | 164,663            |
|        | 籌資活動之現金流量          |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加             | 10,000             | 70,000             |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 10,000)          | ( 70,000)          |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加        | ( 74)              | 3,376              |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 6,995)           | ( 7,060)           |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 51,126)          | ( 205,138)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | ( 58,195)          | ( 208,822)         |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 274                | 274                |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)   | 46,294             | ( 32,176)          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 289,645            | 293,633            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$ 335,939         | \$ 261,457         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

九齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司或九齊公司)於 95 年 10 月經經濟部核准設立，主要營業項目為語音控制 IC、MCU、LCD 微控制器產品、MIDI IC、錄音積體電路產品、DSP 等之研發、銷售及生產，並以消費性電子應用產業為主，應用於音效產品、個人電子產品、家電產品、發聲玩具禮品、互動性消費及工業控制產品。

本公司股票自 105 年 5 月 9 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|------------------|
| 「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」                     | 2026 年 1 月 1 日   |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 2026 年 1 月 1 日   |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定              |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日   |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日   |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日   |
| IFRS 18「財務報表之表達與揭露」                         | 2027 年 1 月 1 日   |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」                     | 2027 年 1 月 1 日   |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

|                          | 113年9月30日         | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金                 | \$ 351            | \$ 105            | \$ 141            |
| 銀行活期存款                   | 206,270           | 202,777           | 251,316           |
| 約當現金（原始到期日在<br>3個月以內之投資） |                   |                   |                   |
| — 銀行定期存款                 | 129,318           | 86,763            | 10,000            |
|                          | <u>\$ 335,939</u> | <u>\$ 289,645</u> | <u>\$ 261,457</u> |

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|             | 113年9月30日   | 112年12月31日  | 112年9月30日    |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 銀行活期存款及定期存款 | 0.01%~5.26% | 0.01%~5.35% | 0.01%~1.565% |

合併公司 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日均有定期存款 12,000 仟元，因提供作為進貨擔保之用，已轉列「其他非流動資產」科目項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 113年9月30日         | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產—流動</u>    |                   |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                   |                  |                  |
| 非衍生金融資產           |                   |                  |                  |
| —基金受益憑證           | <u>\$ 126,360</u> | <u>\$ 50,344</u> | <u>\$ 40,191</u> |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                       | 113年9月30日        | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流    動</u>         |                  |                  |                  |
| 國內投資                  |                  |                  |                  |
| 原始到期日超過3個月<br>之定期存款   | <u>\$ 34,046</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| <u>非  流  動</u>        |                  |                  |                  |
| 國外投資                  |                  |                  |                  |
| 巴克萊集團 4.337<br>公司債    | \$ 12,276        | \$ 11,910        | \$ 12,517        |
| 花旗銀行兩年期固定配<br>息美元私募債券 | <u>15,825</u>    | <u>15,352</u>    | <u>16,135</u>    |
|                       | <u>\$ 28,101</u> | <u>\$ 27,262</u> | <u>\$ 28,652</u> |

(1) 截至 113 年 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 1.35%~1.58%。

(2) 合併公司於 112 年 4 月及 5 月分別按面額 USD200 仟元購買巴克萊集團 4.337 公司債，到期日為 117 年 1 月 10 日，票面利率為 4.337%，有效利率為 5.12%。

(3) 合併公司於 112 年 5 月按面額 USD500 仟元購買兩年期固定配息美元私募債券公司債，到期日為 114 年 5 月 18 日，票面利率為 4.7%，有效利率為 4.7%。

(4) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註二五。

#### 九、透過其他綜合損益按公允價值之權益工具投資

|             | <u>113年9月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u>  |                  |                   |                  |
| <u>國內投資</u> |                  |                   |                  |
| 未上市(櫃)公司    | \$ <u>12,308</u> | \$ <u>12,032</u>  | \$ <u>12,032</u> |

合併公司依中長期策略目的投資長瀛科技公司，並預期透過供應鏈整合獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 十、應收帳款

|                 | <u>113年9月30日</u>  | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u>  |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>     |                   |                   |                   |
| <u>按攤銷後成本衡量</u> |                   |                   |                   |
| 總帳面金額           | \$ 125,511        | \$ 104,967        | \$ 157,877        |
| 減：備抵損失          | -                 | -                 | -                 |
|                 | <u>\$ 125,511</u> | <u>\$ 104,967</u> | <u>\$ 157,877</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~45 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依預期信用損失衡量應收帳款之備抵損失如下：

113年9月30日

|                      | 未逾期               | 逾期1~30天         | 逾期31~90天    | 逾期91~365天   | 逾期超過365天    | 合計                |
|----------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | 0%              | 10%         | 50%         | 100%        |                   |
| 總帳面金額                | \$ 120,897        | \$ 4,614        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 125,511        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -               | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 120,897</u> | <u>\$ 4,614</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 125,511</u> |

112年12月31日

|                      | 未逾期               | 逾期1~30天     | 逾期31~90天    | 逾期91~365天   | 逾期超過365天    | 合計                |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | 0%          | 10%         | 50%         | 100%        |                   |
| 總帳面金額                | \$ 104,967        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 104,967        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 104,967</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 104,967</u> |

112年9月30日

|                      | 未逾期               | 逾期1~30天     | 逾期31~90天    | 逾期91~365天   | 逾期超過365天    | 合計                |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | 0%          | 10%         | 50%         | 100%        |                   |
| 總帳面金額                | \$ 157,877        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 157,877        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 157,877</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 157,877</u> |

十一、存貨

|         | 113年9月30日         | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原物料     | \$ 33,994         | \$ 36,947         | \$ 78,575         |
| 在製品及半成品 | 223,218           | 291,114           | 252,775           |
| 製成品     | <u>22,316</u>     | <u>22,890</u>     | <u>24,773</u>     |
|         | <u>\$ 279,528</u> | <u>\$ 350,951</u> | <u>\$ 356,123</u> |

113年及112年7月1日至9月30日與113年及112年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為216,168仟元、239,193仟元、719,584仟元及685,044仟元。銷貨成本分別包括存貨迴轉利益

(5,108)仟元、(9,390)仟元、(9,190)仟元及(19,173)仟元，存貨迴轉利益主係存貨去化所致。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱     | 子公司名稱         | 業務性質              | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               |
|------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|
|            |               |                   | 113年<br>9月30日 | 112年<br>12月31日 | 112年<br>9月30日 |
| 九齊科技股份有限公司 | 世榮有限公司        | 一般投資公司            | 100%          | 100%           | 100%          |
| 世榮有限公司     | 九齊微電子(深圳)有限公司 | 電子及通訊產品等<br>之技術開發 | 100%          | 100%           | 100%          |

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表六「大陸投資資訊」。

## 十三、不動產、廠房及設備

|                           | 機 器 設 備          | 辦 公 設 備          | 光 單 設 備           | 合 計               |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>                |                  |                  |                   |                   |
| 113年1月1日餘額                | \$ 77,417        | \$ 24,353        | \$ 575,607        | \$ 677,377        |
| 增 添                       | 158              | 200              | 22,435            | 22,793            |
| 處 分                       | ( 1,063)         | ( 419)           | -                 | ( 1,482)          |
| 外幣兌換差額之影響                 | 40               | 28               | 500               | 568               |
| 113年9月30日餘額               | <u>\$ 76,552</u> | <u>\$ 24,162</u> | <u>\$ 598,542</u> | <u>\$ 699,256</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>            |                  |                  |                   |                   |
| 113年1月1日餘額                | \$ 47,962        | \$ 18,056        | \$ 530,910        | \$ 596,928        |
| 折舊費用                      | 7,050            | 1,667            | 31,730            | 40,447            |
| 處 分                       | ( 967)           | ( 361)           | -                 | ( 1,328)          |
| 外幣兌換差額之影響                 | 36               | 19               | 123               | 178               |
| 113年9月30日餘額               | <u>\$ 54,081</u> | <u>\$ 19,381</u> | <u>\$ 562,763</u> | <u>\$ 636,225</u> |
| 112年12月31日及<br>113年1月1日淨額 | <u>\$ 29,455</u> | <u>\$ 6,297</u>  | <u>\$ 44,697</u>  | <u>\$ 80,449</u>  |
| 113年9月30日淨額               | <u>\$ 22,471</u> | <u>\$ 4,781</u>  | <u>\$ 35,779</u>  | <u>\$ 63,031</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 機器設備             | 辦公設備             | 光罩設備              | 合計                |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                   |                   |
| 112年1月1日餘額     | \$ 77,564        | \$ 23,038        | \$ 529,753        | \$ 630,355        |
| 增 添            | 190              | 1,399            | 38,527            | 40,116            |
| 處 分            | ( 316)           | ( 75)            | -                 | ( 391)            |
| 外幣兌換差額之影響      | <u>1</u>         | <u>4</u>         | <u>283</u>        | <u>288</u>        |
| 112年9月30日餘額    | <u>\$ 77,439</u> | <u>\$ 24,366</u> | <u>\$ 568,563</u> | <u>\$ 670,368</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                   |                   |
| 112年1月1日餘額     | \$ 38,193        | \$ 15,718        | \$ 470,710        | \$ 524,621        |
| 折舊費用           | 7,687            | 1,817            | 47,076            | 56,580            |
| 處 分            | ( 316)           | ( 75)            | -                 | ( 391)            |
| 外幣兌換差額之影響      | <u>1</u>         | <u>2</u>         | <u>11</u>         | <u>14</u>         |
| 112年9月30日餘額    | <u>\$ 45,565</u> | <u>\$ 17,462</u> | <u>\$ 517,797</u> | <u>\$ 580,824</u> |
| 112年9月30日淨額    | <u>\$ 31,874</u> | <u>\$ 6,904</u>  | <u>\$ 50,766</u>  | <u>\$ 89,544</u>  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |      |
|------|------|
| 機器設備 | 5年   |
| 辦公設備 | 2~5年 |
| 光罩設備 | 2年   |

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 113年9月30日          | 112年12月31日         | 112年9月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 建築物        | <u>\$ 18,305</u>   | <u>\$ 24,798</u>   | <u>\$ 27,144</u>   |
|            | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 70</u>       | <u>\$ 16,014</u>   | <u>\$ 124</u>      |
|            | 112年1月1日<br>至9月30日 |                    |                    |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |
| 建築物        | <u>\$ 2,273</u>    | <u>\$ 2,255</u>    | <u>\$ 6,791</u>    |
|            |                    |                    | <u>\$ 6,859</u>    |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於113年及112年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

|          | 113年9月30日       | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                  |                  |
| 流    動   | <u>\$ 9,116</u> | <u>\$ 8,923</u>  | <u>\$ 8,893</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 9,558</u> | <u>\$ 16,323</u> | <u>\$ 18,645</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 113年9月30日   | 112年12月31日  | 112年9月30日   |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 建 築 物 | 1.55%~1.99% | 1.55%~1.99% | 1.55%~1.99% |

(三) 其他租賃資訊

|                 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用          | <u>\$ 484</u>      | <u>\$ 421</u>      | <u>\$ 1,315</u>    | <u>\$ 1,410</u>    |
| 低價值資產租賃費用       | <u>\$ 14</u>       | <u>\$ 25</u>       | <u>\$ 62</u>       | <u>\$ 71</u>       |
| 租賃之現金（流出）<br>總額 |                    |                    | <u>(\$ 8,372)</u>  | <u>(\$ 8,541)</u>  |

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

|                           | 專  | 利             | 權 | 電  | 腦             | 軟 | 體 | 合  | 計              |
|---------------------------|----|---------------|---|----|---------------|---|---|----|----------------|
| <u>成    本</u>             |    |               |   |    |               |   |   |    |                |
| 113年1月1日餘額                | \$ | 57,347        |   | \$ | 86,010        |   |   | \$ | 143,357        |
| 增    添                    |    | <u>2,354</u>  |   |    | <u>618</u>    |   |   |    | <u>2,972</u>   |
| 113年9月30日餘額               | \$ | <u>59,701</u> |   | \$ | <u>86,628</u> |   |   | \$ | <u>146,329</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>            |    |               |   |    |               |   |   |    |                |
| 113年1月1日餘額                | \$ | 53,638        |   | \$ | 81,617        |   |   | \$ | 135,255        |
| 攤銷費用                      |    | <u>1,685</u>  |   |    | <u>3,260</u>  |   |   |    | <u>4,945</u>   |
| 113年9月30日餘額               | \$ | <u>55,323</u> |   | \$ | <u>84,877</u> |   |   | \$ | <u>140,200</u> |
| 112年12月31日及<br>113年1月1日淨額 | \$ | <u>3,709</u>  |   | \$ | <u>4,393</u>  |   |   | \$ | <u>8,102</u>   |
| 113年9月30日淨額               | \$ | <u>4,378</u>  |   | \$ | <u>1,751</u>  |   |   | \$ | <u>6,129</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 專  | 利             | 權 | 電  | 腦             | 軟 | 體 | 合  | 計              |
|----------------|----|---------------|---|----|---------------|---|---|----|----------------|
| <u>成 本</u>     |    |               |   |    |               |   |   |    |                |
| 112年1月1日餘額     | \$ | 56,148        |   | \$ | 85,520        |   |   | \$ | 141,668        |
| 增 添            |    | <u>1,199</u>  |   |    | <u>490</u>    |   |   |    | <u>1,689</u>   |
| 112年9月30日餘額    | \$ | <u>57,347</u> |   | \$ | <u>86,010</u> |   |   | \$ | <u>143,357</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |    |               |   |    |               |   |   |    |                |
| 112年1月1日餘額     | \$ | 51,965        |   | \$ | 74,578        |   |   | \$ | 126,543        |
| 攤銷費用           |    | <u>1,240</u>  |   |    | <u>5,695</u>  |   |   |    | <u>6,935</u>   |
| 112年9月30日餘額    | \$ | <u>53,205</u> |   | \$ | <u>80,273</u> |   |   | \$ | <u>133,478</u> |
| 112年9月30日淨額    | \$ | <u>4,142</u>  |   | \$ | <u>5,737</u>  |   |   | \$ | <u>9,879</u>   |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

|         |       |
|---------|-------|
| 專 利 權   | 2~5 年 |
| 電 腦 軟 體 | 1~5 年 |

#### 十六、其他資產

|              | 113年9月30日         | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                   |
| 一年內到期之長期預付貨款 | \$ 105,800        | \$ 16,846         | \$ 88,699         |
| 其 他          | <u>3,963</u>      | <u>6,863</u>      | <u>6,996</u>      |
|              | <u>\$ 109,763</u> | <u>\$ 23,709</u>  | <u>\$ 95,695</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 產能保證金        | \$ -              | \$ 244,800        | \$ 244,800        |
| 長期預付貨款       | 139,269           | 71,765            | -                 |
| 其 他          | <u>14,684</u>     | <u>20,292</u>     | <u>21,138</u>     |
|              | <u>\$ 153,953</u> | <u>\$ 336,857</u> | <u>\$ 265,938</u> |

本公司為確保取得穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，並依約定支付保證金。其中與關係人新唐科技股份有限公司之產能保證合約於112年2月1日由原合約USD8,160,000元變更為新台幣244,800仟元，另雙方已於113年4月合意轉列預付貨款，請參閱附註二六，截至113年9月30日止流動及非流動餘額分別為77,683仟元及108,721仟元；另與其一供應商簽訂產能保證合約USD2,857,680元，

於 112 年 7 月 13 日由產能保證金轉列預付貨款，截至 113 年 9 月 30 日止流動及非流動餘額分別為 USD904,957 元及 USD983,185 元。

十七、其他應付款

|         | 113年9月30日        | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 48,832        | \$ 46,648        | \$ 38,261        |
| 應付設備款   | 4,650            | 2,254            | 5,065            |
| 其 他     | 12,303           | 13,207           | 15,761           |
|         | <u>\$ 65,785</u> | <u>\$ 62,109</u> | <u>\$ 59,087</u> |

十八、退職後福利計畫

九齊公司係適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九齊公司 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之退休金費用分別為 2,213 仟元、2,165 仟元、6,548 仟元及 6,449 仟元；九齊微公司依據中華人民共和國之相關辦法提撥，係屬確定提撥制。

十九、權益

(一) 股 本

普 通 股

|                 | 113年9月30日         | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)        | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     |
| 額定股本            | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且付清股款之股數(仟股) | <u>31,560</u>     | <u>31,560</u>     | <u>31,560</u>     |
| 已發行股本           | <u>\$ 315,597</u> | <u>\$ 315,597</u> | <u>\$ 315,597</u> |
| 面額(元)           | <u>\$ 10</u>      | <u>\$ 10</u>      | <u>\$ 10</u>      |

(二) 資本公積

|                          | 113年9月30日         | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> |                   |                   |                   |
| 普通股股票溢價                  | \$ 196,231        | \$ 196,231        | \$ 196,231        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>          |                   |                   |                   |
| 其 他                      | 653               | 653               | 653               |
|                          | <u>\$ 196,884</u> | <u>\$ 196,884</u> | <u>\$ 196,884</u> |

得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算於完納稅捐，彌補以往年度虧損後，分派盈餘時應先提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 113 年 5 月 27 日及 112 年 5 月 31 日舉行股東常會，決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 112年度     | 111年度     | 112年度         | 111年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,686  | \$ 30,115 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 51,126    | 205,138   | 1.62          | 6.5   |

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|             | 113年9月30日       | 112年12月31日    | 112年9月30日       |
|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 期初餘額        | \$ 470          | \$ 574        | \$ 574          |
| 國外營運機構之換算差額 | <u>1,472</u>    | <u>( 104)</u> | <u>544</u>      |
| 期末餘額        | <u>\$ 1,942</u> | <u>\$ 470</u> | <u>\$ 1,118</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|          | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | (\$ 218)           | (\$ 218)           |
| 本期其他綜合損益 | <u>276</u>         | <u>-</u>           |
| 期末餘額     | <u>\$ 58</u>       | <u>(\$ 218)</u>    |

#### 二十、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

##### (一) 利息收入

|                   | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款              | \$ 1,491           | \$ 456             | \$ 5,197           | \$ 2,958           |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產 | 282                | 99                 | 930                | 99                 |
| 其他                | -                  | -                  | 26                 | -                  |
|                   | <u>\$ 1,773</u>    | <u>\$ 555</u>      | <u>\$ 6,153</u>    | <u>\$ 3,057</u>    |

##### (二) 其他收入

|      | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 990             |
| 其他   | <u>( 34)</u>       | <u>( 14)</u>       | <u>159</u>         | <u>583</u>         |
|      | <u>(\$ 34)</u>     | <u>(\$ 14)</u>     | <u>\$ 159</u>      | <u>\$ 1,573</u>    |

### (三) 其他利益及損失

|                                | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益<br>(損失) | \$ 474             | (\$ 370)           | \$ 1,016           | (\$ 560)           |
| 淨外幣兌換利益                        | ( 5,078)           | 8,666              | 9,935              | 8,063              |
| 處分投資利益                         | -                  | 575                | -                  | 1,378              |
| 租賃修改利益                         | -                  | -                  | 191                | -                  |
| 處分不動產、廠房及設<br>備損失              | ( 105)             | -                  | ( 154)             | -                  |
| 其他損失                           | -                  | ( 5)               | -                  | ( 5)               |
|                                | <u>(\$ 4,709)</u>  | <u>\$ 8,866</u>    | <u>\$ 10,988</u>   | <u>\$ 8,876</u>    |

### (四) 折舊及攤銷

|            | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 3,599           | \$ 4,990           | \$ 11,596          | \$ 17,706          |
| 營業費用       | <u>10,769</u>      | <u>14,940</u>      | <u>35,642</u>      | <u>45,733</u>      |
|            | <u>\$ 14,368</u>   | <u>\$ 19,930</u>   | <u>\$ 47,238</u>   | <u>\$ 63,439</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業費用       | <u>\$ 1,722</u>    | <u>\$ 2,311</u>    | <u>\$ 4,945</u>    | <u>\$ 6,935</u>    |

### (五) 員工福利費用

|                 | 113年7月1日至9月30日  |                  |                  | 112年7月1日至9月30日  |                  |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 營業成本            | 營業費用             | 合計               | 營業成本            | 營業費用             | 合計               |
| 短期員工福利          |                 |                  |                  |                 |                  |                  |
| 薪資費用            | \$ 3,228        | \$ 59,406        | \$ 62,634        | \$ 2,833        | \$ 56,641        | \$ 59,474        |
| 勞健保費用           | 202             | 3,990            | 4,192            | 263             | 4,829            | 5,092            |
| 董事酬金            | -               | 513              | 513              | -               | 934              | 934              |
| 其他用人費用          | 88              | 1,585            | 1,673            | 78              | 1,379            | 1,457            |
| 退職後福利(附註<br>十八) |                 |                  |                  |                 |                  |                  |
| 退休金費用           | <u>123</u>      | <u>2,090</u>     | <u>2,213</u>     | <u>123</u>      | <u>2,042</u>     | <u>2,165</u>     |
| 員工福利費用合計        | <u>\$ 3,641</u> | <u>\$ 67,584</u> | <u>\$ 71,225</u> | <u>\$ 3,297</u> | <u>\$ 65,825</u> | <u>\$ 69,122</u> |

|                 | 113年1月1日至9月30日   |                   |                   | 112年1月1日至9月30日  |                   |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 營業成本             | 營業費用              | 合計                | 營業成本            | 營業費用              | 合計                |
| 短期員工福利          |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 薪資費用            | \$ 9,808         | \$ 177,355        | \$ 187,163        | \$ 6,537        | \$ 171,724        | \$ 178,261        |
| 勞健保費用           | 646              | 12,445            | 13,091            | 699             | 14,852            | 15,551            |
| 董事酬金            | -                | 2,075             | 2,075             | -               | 1,498             | 1,498             |
| 其他用人費用          | 261              | 4,694             | 4,955             | 219             | 3,996             | 4,215             |
| 退職後福利(附註<br>十八) |                  |                   |                   |                 |                   |                   |
| 退休金費用           | <u>371</u>       | <u>6,177</u>      | <u>6,548</u>      | <u>315</u>      | <u>6,134</u>      | <u>6,449</u>      |
| 員工福利費用合計        | <u>\$ 11,086</u> | <u>\$ 202,746</u> | <u>\$ 213,832</u> | <u>\$ 7,770</u> | <u>\$ 198,204</u> | <u>\$ 205,974</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5~20% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。113 年及 112 年 7 月 1 日 9 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 10%                | 10%                |
| 董事酬勞 | 1.5%               | 1.5%               |

金額

|      | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 911             | \$ 4,349           | \$ 7,241           | \$ 4,349           |
| 董事酬勞 | \$ 136             | \$ 652             | \$ 1,086           | \$ 652             |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 22 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

金額

|      | 112年度    |     | 111年度     |       |
|------|----------|-----|-----------|-------|
|      | 現        | 金   | 現         | 金     |
| 員工酬勞 | \$ 9,170 |     | \$ 43,122 |       |
| 董事酬勞 |          | 887 |           | 6,468 |

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際發放金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 113 及 112 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、收入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三一。

## 二二、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|                        | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日   | 112年1月1日<br>至9月30日  |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 當期所得稅                  |                    |                    |                      |                     |
| 本期產生者                  | \$ 1,621           | \$ 6,834           | \$ 10,379            | \$ 7,193            |
| 未分配盈餘加徵                | -                  | -                  | 3                    | 3,295               |
| 以前年度之調整                | -                  | -                  | ( 26,049 )           | ( 17,840 )          |
|                        | <u>1,621</u>       | <u>6,834</u>       | <u>( 15,667 )</u>    | <u>( 7,352 )</u>    |
| 遞延所得稅                  |                    |                    |                      |                     |
| 本期產生者                  | ( 320 )            | 372                | 3,393                | ( 1,230 )           |
| 認列於損益之所得稅<br>費用 ( 利益 ) | <u>\$ 1,301</u>    | <u>\$ 7,206</u>    | <u>( \$ 12,274 )</u> | <u>( \$ 8,582 )</u> |

### (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 111 年度 ( 含 ) 以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                                 | 金 額<br>( 分 子 )   | 股 數 ( 分 母 )<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘<br>( 元 ) |
|---------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| <u>113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u> |                  |                        |                  |
| 本期淨利                            | <u>\$ 76,551</u> |                        |                  |
| 基本每股盈餘                          |                  |                        |                  |
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘                   | 76,551           | 31,560                 | <u>\$ 2.43</u>   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                   |                  |                        |                  |
| 員工酬勞                            | -                | 136                    |                  |
| 稀釋每股盈餘                          |                  |                        |                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘                   | <u>\$ 76,551</u> | <u>31,696</u>          | <u>\$ 2.42</u>   |
| <u>113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u> |                  |                        |                  |
| 本期淨利                            | <u>\$ 6,757</u>  |                        |                  |
| 基本每股盈餘                          |                  |                        |                  |
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘                   | 6,757            | 31,560                 | <u>\$ 0.22</u>   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                   |                  |                        |                  |
| 員工酬勞                            | -                | 113                    |                  |
| 稀釋每股盈餘                          |                  |                        |                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘                   | <u>\$ 6,757</u>  | <u>31,673</u>          | <u>\$ 0.21</u>   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                       | 金 額<br>( 分 子 ) | 股 數 ( 分 母 )<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘<br>( 元 ) |
|-----------------------|----------------|------------------------|------------------|
| <u>112年1月1日至9月30日</u> |                |                        |                  |
| 本期淨利                  | \$ 47,264      |                        |                  |
| 基本每股盈餘                |                |                        |                  |
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘         | 47,264         | 31,560                 | \$ 1.50          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                |                        |                  |
| 員工酬勞                  | -              | 193                    |                  |
| 稀釋每股盈餘                |                |                        |                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘         | \$ 47,264      | 31,753                 | \$ 1.49          |
| <u>112年7月1日至9月30日</u> |                |                        |                  |
| 本期淨利                  | \$ 37,559      |                        |                  |
| 基本每股盈餘                |                |                        |                  |
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘         | 37,559         | 31,560                 | \$ 1.19          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |                |                        |                  |
| 員工酬勞                  | -              | 69                     |                  |
| 稀釋每股盈餘                |                |                        |                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘         | \$ 37,559      | 31,629                 | \$ 1.19          |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，並依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 113 年 9 月 30 日，其帳面價值金額與公允價值未有重大差異者。

#### 2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

##### 113 年 9 月 30 日

|                    | <u>第 1 等級</u>     | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u>    | <u>合 計</u>        |
|--------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |               |                  |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |               |                  |                   |
| 基金受益憑證             | <u>\$ 126,360</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 126,360</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |               |                  |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |               |                  |                   |
| 權益工具投資             |                   |               |                  |                   |
| －國內未上市（櫃）          |                   |               |                  |                   |
| 股票                 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 12,308</u> | <u>\$ 12,308</u>  |

##### 112 年 12 月 31 日

|                    | <u>第 1 等級</u>    | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u>    | <u>合 計</u>       |
|--------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                  |               |                  |                  |
| <u>之金融資產</u>       |                  |               |                  |                  |
| 基金受益憑證             | <u>\$ 50,344</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 50,344</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                  |               |                  |                  |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                  |               |                  |                  |
| 權益工具投資             |                  |               |                  |                  |
| －國內未上市（櫃）          |                  |               |                  |                  |
| 股票                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 12,032</u> | <u>\$ 12,032</u> |

##### 112 年 9 月 30 日

|                    | <u>第 1 等級</u>    | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u>    | <u>合 計</u>       |
|--------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                  |               |                  |                  |
| <u>之金融資產</u>       |                  |               |                  |                  |
| 基金受益憑證             | <u>\$ 40,191</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 40,191</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                  |               |                  |                  |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                  |               |                  |                  |
| 權益工具投資             |                  |               |                  |                  |
| －國內未上市（櫃）          |                  |               |                  |                  |
| 股票                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 12,032</u> | <u>\$ 12,032</u> |

### 3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 金融資產      | 透過損益按公允價值衡量 |             |             | 透過其他綜合損益按公允價值    |             | 合計               |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|           | 衍生工具        | 權益工具        | 債務工具        | 權益工具             | 債務工具        |                  |
| 年初餘額      | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 12,032        | \$ -        | \$ 12,032        |
| 認列於其他綜合損益 | -           | -           | -           | 276              | -           | 276              |
|           | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,308</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,308</u> |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 金融資產      | 透過損益按公允價值衡量 |             |             | 透過其他綜合損益按公允價值    |             | 合計               |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|           | 衍生工具        | 權益工具        | 債務工具        | 權益工具             | 債務工具        |                  |
| 年初餘額      | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 12,032        | \$ -        | \$ 12,032        |
| 認列於其他綜合損益 | -           | -           | -           | -                | -           | -                |
|           | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,032</u> |

### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

#### (二) 金融工具之種類

|              | 113年9月30日  | 112年12月31日 | 112年9月30日 |
|--------------|------------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量  | \$ 126,360 | \$ 50,344  | \$ 40,191 |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |            |            |           |
| 資產（註1）       | 548,369    | 662,039    | 717,457   |
| 透過其他綜合損益按公允  |            |            |           |
| 價值衡量之金融資產    | 12,308     | 12,032     | 12,032    |
| <u>金融負債</u>  |            |            |           |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 189,148    | 199,972    | 244,210   |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門統籌監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。有關匯率之敏感度分析，由下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率升值 10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣相對美金貶值 10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響          | 美 金 之 影 響          |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
| 損 失 | <u>\$ 20,669</u>   | <u>\$ 11,237</u>   |

##### (2) 利率風險

利率風險係指由市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動利率定期存款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 債務工具投資之信用風險管理

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

| <u>信用等級</u> | <u>定義</u>                | <u>預期信用損失認列基礎</u> | <u>預期信用損失率</u> |
|-------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| 正 常         | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失        | -              |

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層並定期監督銀行融資額度使用狀況。合併公司未動用之融資額度請參閱(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

##### 113年9月30日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或            |                  |                  |                  |             |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|         | 短於1個月            | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上        |
| 無附息負債   | \$ 86,516        | \$ 14,043        | \$ 48,908        | \$ 39,681        | \$ -        |
| 租賃負債    | 752              | 1,507            | 6,857            | 9,558            | -           |
|         | <u>\$ 87,268</u> | <u>\$ 15,550</u> | <u>\$ 55,765</u> | <u>\$ 49,239</u> | <u>\$ -</u> |

##### 112年12月31日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或             |                  |                  |                  |             |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|         | 短於1個月             | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上        |
| 無附息負債   | \$ 117,725        | \$ 32,326        | \$ 11,281        | \$ 38,640        | \$ -        |
| 租賃負債    | 734               | 1,471            | 6,718            | 16,323           | -           |
|         | <u>\$ 118,459</u> | <u>\$ 33,797</u> | <u>\$ 17,999</u> | <u>\$ 54,963</u> | <u>\$ -</u> |

##### 112年9月30日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或             |                  |                  |                  |             |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|         | 短於1個月             | 1至3個月            | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上        |
| 無附息負債   | \$ 135,271        | \$ 27,126        | \$ 39,561        | \$ 42,252        | \$ -        |
| 租賃負債    | 733               | 1,469            | 6,691            | 18,645           | -           |
|         | <u>\$ 136,004</u> | <u>\$ 28,595</u> | <u>\$ 46,252</u> | <u>\$ 60,897</u> | <u>\$ -</u> |

#### (2) 融資額度

|                    | <u>113年9月30日</u>  | <u>112年12月31日</u> | <u>112年9月30日</u>  |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行額度，<br>每年重新檢視 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額            | \$ 10,000         | \$ 10,000         | \$ 10,000         |
| — 未動用金額            | <u>169,125</u>    | <u>166,763</u>    | <u>186,810</u>    |
|                    | <u>\$ 179,125</u> | <u>\$ 176,763</u> | <u>\$ 196,810</u> |

## 二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                | 與合併公司之關係 |
|----------------------|----------|
| 新唐科技股份有限公司（“新唐科技公司”） | 其他關係人    |

### (二) 進貨

| 關係人名稱  | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 新唐科技公司 | <u>\$ 20,188</u>   | <u>\$ 36,941</u>   | <u>\$ 72,023</u>   | <u>\$ 100,836</u>  |

合併公司與關係人之進貨交易，其付款條件與非關係人並無重大差異；其交易價格係由雙方協商決定。

### (三) 應付關係人款項

| 關係人名稱  | 113年9月30日   | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|--------|-------------|------------------|------------------|
| 新唐科技公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,433</u> | <u>\$ 24,926</u> |

### (四) 預付款項

| 關係人名稱  | 113年9月30日         | 112年12月31日  | 112年9月30日   |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 新唐科技公司 | <u>\$ 186,404</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

### (五) 存出保證金

| 關係人名稱  | 113年9月30日   | 112年12月31日        | 112年9月30日         |
|--------|-------------|-------------------|-------------------|
| 新唐科技公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 244,800</u> | <u>\$ 244,800</u> |

上述(四)(五)係合併公司與關係人簽訂之產能保證合約，依約定支付保證金於113年4月轉預付貨款，請參閱附註十六。

### (六) 保證情形

本公司以下列資產作為向新唐科技公司長期持續購料之擔保品：

|       | 113年9月30日        | 112年12月31日       | 112年9月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 12,000</u> |

## (七) 主要管理階層薪酬

|        | 113年7月1日<br>至9月30日 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,006           | \$ 269             | \$ 12,109          | \$ 8,855           |
| 退職後福利  | 108                | 23                 | 216                | 113                |
|        | <u>\$ 4,114</u>    | <u>\$ 292</u>      | <u>\$ 12,325</u>   | <u>\$ 8,968</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

請參閱附註六及二六。

## 二八、重大或有負債或未認列之合約承諾

本公司於 105 年 10 月 21 日接獲智慧財產法院中華民國 105 年 10 月 18 日函文 1050004265 號，關於林亞夫先生控告本公司之開發工具 (Q Code) 侵害其所擁有之發明專利。本案於 112 年 11 月 2 日宣判由本公司勝訴，惟林亞夫先生上訴至最高法院，本案目前已委託專業律師處理，並經評估本訴訟案對本公司之財務、業務無影響。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

|              | 113年9月30日 |       |            | 112年12月31日 |        |            | 112年9月30日 |       |            |
|--------------|-----------|-------|------------|------------|--------|------------|-----------|-------|------------|
|              | 外幣        | 匯率    | 新台幣        | 外幣         | 匯率     | 新台幣        | 外幣        | 匯率    | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>  |           |       |            |            |        |            |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |            |        |            |           |       |            |
| 美元           | \$ 11,096 | 31.65 | \$ 351,186 | \$ 10,584  | 30.705 | \$ 324,992 | \$ 9,136  | 32.27 | \$ 294,827 |
| <u>金融負債</u>  |           |       |            |            |        |            |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |            |        |            |           |       |            |
| 美元           | 2,940     | 31.65 | 93,043     | 3,699      | 30.705 | 113,580    | 4,791     | 32.27 | 154,606    |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項                                   | 目 | 說 | 明   |
|----|-------------------------------------|---|---|-----|
| 1  | 資金貸與他人。                             |   |   | 無   |
| 2  | 為他人背書保證。                            |   |   | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。   |   |   | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。 |   |   | 附表二 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。         |   |   | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。         |   |   | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。      |   |   | 附表三 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。          |   |   | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易。                           |   |   | 無   |
| 10 | 其他：母公司公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形。      |   |   | 附表四 |
| 11 | 被投資公司資訊。                            |   |   | 附表五 |

#### (三) 大陸投資資訊

| 編號 | 項  | 目 | 說 | 明   |
|----|--|---|---|-----|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。  |   |   | 附表六 |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：<br>(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。<br>(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。<br>(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。<br>(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。<br>(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。<br>(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。 |   |   | 附表六 |

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

### 三一、營運部門財務資訊

合併公司主要從事語音控制 IC、MCU、LCD 微控制器產品、MIDI IC、錄音積體電路產品、DSP 等之研發、銷售及生產，並以消費性電子應用產業為主，應用於音效產品、個人電子產品、家電產品、發聲玩具禮品、互動性消費及工業控制產品。僅單一營運部門，無額外應報導部門。

#### 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

|      | 113年1月1日<br>至9月30日  | 112年1月1日<br>至9月30日  |
|------|---------------------|---------------------|
| A 產品 | \$ 403,855          | \$ 405,646          |
| B 產品 | 642,094             | 594,229             |
| 其他   | 971                 | 2,736               |
|      | <u>\$ 1,046,920</u> | <u>\$ 1,002,611</u> |

九齊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                   | 期末        |           |          |           | 備註 |
|------------|--------------------|-------------|------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|----|
|            |                    |             |                        | 股數 / 單位數  | 帳面金額      | 持股比例 (%) | 公允價值      |    |
| 九齊科技股份有限公司 | 受益憑證               |             |                        |           |           |          |           |    |
|            | 台新 1699 貨幣市場基金     | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 2,892,067 | \$ 40,757 | -        | \$ 40,757 |    |
|            | 台新大眾貨幣市場           | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 685,989   | 10,126    | -        | 10,126    |    |
|            | 富蘭克林華美貨幣市場         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 7,026,773 | 75,477    | -        | 75,477    |    |
|            | 股票<br>長瀛科技股份有限公司   | 無           | 透過其他損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 825,000   | 12,308    | 9.17%    | 12,308    |    |
|            | 公司債<br>巴克萊集團 4.337 | 無           | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動      | -         | 12,276    | -        | 12,276    |    |
|            | 花旗銀行兩年期固定配息美元私募債券  | 無           | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動      | -         | 15,825    | -        | 15,825    |    |

九齊科技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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱              | 帳列科目                        | 交易對象 | 關係  | 期      |      | 初買        |           | 入賣     |      | 出    |      | 期         |           | 末 |  |
|------------|------------------------|-----------------------------|------|-----|--------|------|-----------|-----------|--------|------|------|------|-----------|-----------|---|--|
|            |                        |                             |      |     | 股數/單位數 | 金額   | 股數/單位數    | 金額(註)     | 股數/單位數 | 售價   | 帳面成本 | 處分損益 | 股數/單位數    | 金額        |   |  |
| 九齊科技股份有限公司 | 受益憑證<br>富蘭克林貨幣市場<br>基金 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>—流動 | 不適用  | 不適用 | -      | \$ - | 7,026,773 | \$ 75,477 | -      | \$ - | \$ - | \$ - | 7,026,773 | \$ 75,477 |   |  |

註：係包含金融資產評價調整。

九齊科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱        | 關係       | 交易情形  |           |            |           | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註  |
|------------|---------------|----------|-------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|------------|-----------------|-----|
|            |               |          | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間      | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |     |
| 九齊科技股份有限公司 | 新唐科技股份有限公司    | 本公司之法人董事 | 進貨    | \$ 72,023 | 13%        | 月結 45 天付款 | 不適用               | 不適用  | \$ -       | -               | -   |
| 九齊科技股份有限公司 | 九齊微電子(深圳)有限公司 | 本公司之子公司  | 銷貨    | 136,411   | 13%        | 月結 90 天收款 | 不適用               | 不適用  | 29,510     | 24%             | 註 1 |

註 1：業已全數沖銷。

九齊科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱      | 交易往來對象        | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 |            |          |                    |
|------------|------------|---------------|-------------|--------|------------|----------|--------------------|
|            |            |               |             | 科目     | 金額         | 交易條件(註3) | 佔合併總營收或總資產之比率%(註4) |
| 0          | 九齊科技股份有限公司 | 九齊微電子(深圳)有限公司 | 母公司對子公司     | 營業收入   | \$ 136,411 | -        | 13%                |
| 0          | 九齊科技股份有限公司 | 九齊微電子(深圳)有限公司 | 母公司對子公司     | 應收帳款   | 29,510     | -        | 2%                 |

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： 母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

註 4： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

九齊科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有      |       | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註         |      |
|------------|---------|------|--------|-----------|-----------|-----------|-------|---------------|---------------|------------|------|
|            |         |      |        | 本期期末      | 去年年底      | 股數        | 比率(%) |               |               |            | 帳面金額 |
| 九齊科技股份有限公司 | 世榮有限公司  | 薩摩亞  | 一般投資公司 | \$ 33,676 | \$ 33,676 | 1,100,000 | 100%  | \$ 32,563     | (\$ 2,919)    | (\$ 2,919) |      |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

九齊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱     | 主要營業項目        | 實收資本額                    | 投資方式<br>(註 1)            | 本期期初<br>自台灣匯出累積<br>投資金額  | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出累積<br>投資金額  | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>(%) | 本期認列投資<br>損益(註 2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止<br>已匯回投資收益 | 備註 |
|---------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|--------------|------------------|----|
|               |               |                          |                          |                          | 匯出          | 收回   |                          |               |                                |                   |              |                  |    |
| 九齊微電子(深圳)有限公司 | 電子及通訊產品等之技術開發 | \$ 32,049<br>(RMB 7,000) | 經由第三地設立<br>公司再投資<br>大陸公司 | \$ 32,049<br>(RMB 7,000) | \$ -        | \$ - | \$ 32,049<br>(RMB 7,000) | (\$ 2,922)    | 100                            | (\$ 2,922)        | \$ 31,525    | \$ -             |    |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額      | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| \$ 32,049 (USD 1,046)    | \$ 32,049 (RMB 7,000) | \$ 655,347 (註 3)       |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司世榮有限公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益，係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註 3：依本公司淨值之百分之六十為上限。

- (1) 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表四。
- (2) 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- (3) 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- (4) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

九齊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 松勇投資股份有限公司  | 1,650,000 | 5.22%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。