

雷科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 6207)

公司地址：高雄市前鎮區新生路 248-39 號

電 話：(07)815-9877

雷科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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 58
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	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 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計科目之說明	16 ~ 39
	(七) 關係人交易	39 ~ 41
	(八) 質押之資產	42
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	42	
(十一)	重大之期後事項	42	
(十二)	其他	42 ~ 56	
(十三)	附註揭露事項	56 ~ 57	
(十四)	部門資訊	57 ~ 58	

雷科股份有限公司 公鑒

前言

雷科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，致無法允當表達雷科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

吳建志

會計師

王國華

吳建志
王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 9 日



雷科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年及110年9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

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 791,149	19	\$ 533,888	13	\$ 415,894	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	六(二)及八	426,228	10	496,093	12	499,575	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(一)及八	602,690	15	525,088	13	530,437	13
1140	合約資產—流動	六(二十)	13,527	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	23,762	1	34,548	1	42,725	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	555,919	13	712,863	17	675,009	17
1200	其他應收款	七	15,900	-	34,575	1	36,309	1
130X	存貨	六(五)	235,712	6	259,292	6	296,248	7
1410	預付款項	六(六)	88,183	2	63,665	1	95,767	2
1479	其他流動資產—其他		4,148	-	4,739	-	3,987	-
11XX	流動資產合計		<u>2,757,218</u>	<u>66</u>	<u>2,664,751</u>	<u>64</u>	<u>2,595,951</u>	<u>63</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	六(二)	203,560	5	244,145	6	297,129	7
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	六(三)	380,289	9	403,430	10	376,938	9
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	7,588	-	8,136	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	684,170	17	697,600	17	696,521	17
1755	使用權資產	六(九)	91,813	2	99,739	3	102,289	3
1780	無形資產	六(十一)	1,376	-	2,141	-	2,186	-
1840	遞延所得稅資產		23,862	1	15,652	-	15,728	1
1915	預付設備款		300	-	67	-	1,086	-
1920	存出保證金		7,934	-	8,133	-	8,086	-
1990	其他非流動資產—其他		5,041	-	6,705	-	6,561	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,398,345</u>	<u>34</u>	<u>1,485,200</u>	<u>36</u>	<u>1,514,660</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,155,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,149,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,110,611</u>	<u>100</u>

(續次頁)


雷科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年及110年9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

負債及權益	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 1,456,350	35	\$ 1,480,350	36	\$ 1,509,850	37
2110	應付短期票券	六(十三)	90,000	2	90,000	2	75,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	79	-	2,250	-	741	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	36,644	1	64,862	2	55,495	1
2170	應付帳款	七	95,618	2	145,189	3	173,277	4
2200	其他應付款	六(十四)及七	167,926	4	147,191	4	104,797	3
2230	本期所得稅負債		42,905	1	21,029	1	28,095	1
2280	租賃負債—流動		6,972	-	9,724	-	7,303	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	161,447	4	180,197	4	180,197	4
2399	其他流動負債—其他		28,167	1	20,504	-	22,010	-
21XX	流動負債合計		<u>2,086,108</u>	<u>50</u>	<u>2,161,296</u>	<u>52</u>	<u>2,156,765</u>	<u>52</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)及八	221,881	5	338,279	8	383,328	9
2570	遞延所得稅負債		23,522	1	23,522	1	23,662	1
2580	租賃負債—非流動		59,180	2	66,886	2	69,566	2
2670	其他非流動負債—其他	六(七)	7,301	-	6,563	-	6,056	-
25XX	非流動負債合計		<u>311,884</u>	<u>8</u>	<u>435,250</u>	<u>11</u>	<u>482,612</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>2,397,992</u>	<u>58</u>	<u>2,596,546</u>	<u>63</u>	<u>2,639,377</u>	<u>64</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	796,799	19	838,736	20	838,736	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	132,061	3	132,061	3	132,061	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	358,246	9	332,530	8	332,530	8
3320	特別盈餘公積		231,109	5	170,647	4	170,647	4
3350	未分配盈餘		244,845	6	298,799	7	229,650	6
其他權益								
3400	其他權益		(22,666)	-	(231,109)	(5)	(244,186)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,740,394</u>	<u>42</u>	<u>1,541,664</u>	<u>37</u>	<u>1,459,438</u>	<u>36</u>
36XX	非控制權益		<u>17,177</u>	<u>-</u>	<u>11,741</u>	<u>-</u>	<u>11,796</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>1,757,571</u>	<u>42</u>	<u>1,553,405</u>	<u>37</u>	<u>1,471,234</u>	<u>36</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,155,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,149,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,110,611</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲





雷科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	附註	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 353,847	100	\$ 485,692	100	\$ 1,046,591	100	\$ 1,262,796	100
5000 營業成本	六(五) (二十五)及七	(244,766)	(69)	(319,541)	(66)	(716,809)	(69)	(872,949)	(69)
5900 營業毛利		<u>109,081</u>	<u>31</u>	<u>166,151</u>	<u>34</u>	<u>329,782</u>	<u>31</u>	<u>389,847</u>	<u>31</u>
營業費用	六(二十五)								
6100 推銷費用		(20,691)	(6)	(22,849)	(5)	(59,516)	(6)	(61,913)	(5)
6200 管理費用		(50,472)	(14)	(42,763)	(9)	(142,013)	(13)	(131,469)	(10)
6300 研究發展費用		(9,221)	(3)	(7,850)	(1)	(23,239)	(2)	(21,100)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(16)	-	109	-	3,006	-	4,243	-
6000 營業費用合計		(80,400)	(23)	(73,353)	(15)	(221,762)	(21)	(210,239)	(17)
6900 營業利益		<u>28,681</u>	<u>8</u>	<u>92,798</u>	<u>19</u>	<u>108,020</u>	<u>10</u>	<u>179,608</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十一)	3,936	1	3,654	1	9,209	1	12,131	1
7010 其他收入	六(三) (二十二)及七	30,767	9	14,913	3	65,705	6	85,748	7
7020 其他利益及損失	六(二) (二十三)	15,227	4	(7,545)	(2)	35,341	4	(38,662)	(3)
7050 財務成本	六(二十四)	(7,017)	(2)	(5,997)	(1)	(19,888)	(2)	(17,126)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七) (二十八)	-	-	94	-	32	-	(436)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>42,913</u>	<u>12</u>	<u>5,119</u>	<u>1</u>	<u>90,399</u>	<u>9</u>	<u>41,655</u>	<u>4</u>
7900 稅前淨利		<u>71,594</u>	<u>20</u>	<u>97,917</u>	<u>20</u>	<u>198,419</u>	<u>19</u>	<u>221,263</u>	<u>18</u>
7950 所得稅費用	六(二十六)	(15,379)	(4)	(15,792)	(3)	(40,587)	(4)	(33,073)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 56,215</u>	<u>16</u>	<u>\$ 82,125</u>	<u>17</u>	<u>\$ 157,832</u>	<u>15</u>	<u>\$ 188,190</u>	<u>15</u>
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	六(三)及十二 (三)	(\$ 25,595)	(7)	\$ 431	-	(\$ 46,981)	(4)	(\$ 1,537)	-
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		<u>125,777</u>	<u>35</u>	(4,970)	(1)	<u>255,455</u>	<u>24</u>	(72,002)	(6)
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 100,182</u>	<u>28</u>	<u>(\$ 4,539)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 208,474</u>	<u>20</u>	<u>(\$ 73,539)</u>	<u>(6)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 156,397</u>	<u>44</u>	<u>\$ 77,586</u>	<u>16</u>	<u>\$ 366,306</u>	<u>35</u>	<u>\$ 114,651</u>	<u>9</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 55,941	16	\$ 82,141	17	\$ 158,034	15	\$ 188,158	15
8620 非控制權益		274	-	(16)	-	(202)	-	32	-
		<u>\$ 56,215</u>	<u>16</u>	<u>\$ 82,125</u>	<u>17</u>	<u>\$ 157,832</u>	<u>15</u>	<u>\$ 188,190</u>	<u>15</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 156,115	44	\$ 77,602	16	\$ 366,477	35	\$ 114,619	9
8720 非控制權益		282	-	(16)	-	(171)	-	32	-
		<u>\$ 156,397</u>	<u>44</u>	<u>\$ 77,586</u>	<u>16</u>	<u>\$ 366,306</u>	<u>35</u>	<u>\$ 114,651</u>	<u>9</u>
每股盈餘	六(二十七)								
9750 基本		\$ 0.67		\$ 0.98		\$ 1.88		\$ 2.24	
9850 稀釋		\$ 0.66		\$ 0.97		\$ 1.85		\$ 2.22	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜珍



雷科股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
資本公司積保留盈餘其他權
益

附註	普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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損益	總計	非控制權益	權益總額	
												益
110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
	民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 838,736	\$ 131,066	\$ 995	\$ 319,596	\$ 68,173	\$ 282,859	(\$ 144,900)	(\$ 25,747)	\$ 1,470,778	\$ 26,562	\$ 1,497,340
	本期淨利	六(二十七)	-	-	-	188,158	-	-	-	188,158	32	188,190
	本期其他綜合損益	六(三)	-	-	-	-	(72,002)	(1,537)	(73,539)	-	(73,539)	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	188,158	(72,002)	(1,537)	114,619	32	114,651	
	民國 109 年度盈餘指撥及分配：											
	法定盈餘公積	-	-	-	12,934	(12,934)	-	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	102,474	(102,474)	-	-	-	-	-
	現金股利	六(十九)	-	-	-	(125,810)	-	-	(125,810)	-	(125,810)	
	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(149)	-	-	(149)	149	-	
	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,947)	(14,947)	
	民國 110 年 9 月 30 日餘額	\$ 838,736	\$ 131,066	\$ 995	\$ 332,530	\$ 170,647	\$ 229,650	(\$ 216,902)	(\$ 27,284)	\$ 1,459,438	\$ 11,796	\$ 1,471,234
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
	民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 838,736	\$ 131,066	\$ 995	\$ 332,530	\$ 170,647	\$ 298,799	(\$ 223,456)	(\$ 7,653)	\$ 1,541,664	\$ 11,741	\$ 1,553,405
	本期淨利	六(二十七)	-	-	-	158,034	-	-	-	158,034	(202)	157,832
	本期其他綜合損益	六(三)	-	-	-	-	255,424	(46,981)	208,443	31	208,474	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,034	255,424	(46,981)	366,477	(171)	366,306	
	民國 110 年盈餘指撥及分配：											
	法定盈餘公積	-	-	-	25,716	(25,716)	-	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	60,462	(60,462)	-	-	-	-	-
	現金股利	六(十九)	-	-	-	(125,810)	-	-	(125,810)	-	(125,810)	
	現金減資	六(十七)	(41,937)	-	-	-	-	-	(41,937)	-	(41,937)	
	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	5,607	5,607	
	民國 111 年 9 月 30 日餘額	\$ 796,799	\$ 131,066	\$ 995	\$ 358,246	\$ 231,109	\$ 244,845	\$ 31,968	(\$ 54,634)	\$ 1,740,394	\$ 17,177	\$ 1,757,571

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 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

附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 198,419	\$ 221,263
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十五) 43,203	41,977
攤銷費用	六(十一) (二十五) 1,463	1,027
預期信用減損利益	十二(二) (3,006)	(4,243)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二)(二十三) 42,612	(12,894)
利息費用	六(二十四) 19,888	17,126
利息收入	六(二十一) (9,209)	(12,131)
股利收入	六(三)(二十二) (22,148)	(22,661)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	六(七) (32)	436
處分投資損失	六(二十三) 2,219	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (549)	(37)
不動產、廠房及設備轉列費用及損失	6,195	4,306
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	(13,527)	-
應收票據	10,786	6,502
應收帳款	160,371	(222,475)
其他應收款	26,434	(23,080)
存貨	22,020	(72,589)
預付款項	(24,550)	(15,604)
其他流動資產—其他	(760)	2,017
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(28,218)	41,745
應付帳款	(49,873)	69,570
其他應付款	(17,303)	(17,442)
其他流動負債—其他	7,615	1,289
其他非流動負債—其他	671	4
營運產生之現金流入	372,721	4,106
收取之利息	9,209	12,131
收取之股利	22,148	22,661
支付之利息	(19,701)	(17,267)
支付之所得稅	(26,921)	(6,860)
營業活動之淨現金流入	357,456	14,771

(續次頁)

雷科股份有限公司及子公司
合併現金流量表
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

附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(\$ 147,694)	(\$ 585,394)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	209,895	458,050
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增加)減少	(77,602)	63,655
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	(106,375)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	61,409	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 十二(三)	(65,938)	(80,614)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動減資退回股款 十二(三)	61,600	31,737
取得採用權益法之投資	-	(3,000)
處分採用權益法之投資價款	2,733	-
取得子公司之淨現金流入 六(二十八)	4,595	-
取得不動產、廠房及設備 六(二十九)	(21,411)	(38,491)
處分不動產、廠房及設備價款	1,166	7,363
取得無形資產 六(十一)	(698)	(1,227)
預付設備款增加	(300)	(1,086)
存出保證金減少(增加)	199	(146)
其他非流動資產－其他減少	3,225	1,567
投資活動之淨現金流入(流出)	31,179	(253,961)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十)	-	208,850
短期借款減少 六(三十)	(24,000)	-
應付短期票券減少 六(三十)	-	(5,000)
舉借長期借款 六(三十)	-	310,000
償還長期借款 六(三十)	(135,148)	(184,316)
租賃本金償還 六(三十)	(10,925)	(10,366)
發放現金股利 六(十九)	(125,810)	(125,810)
非控制權益變動	-	(14,947)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(295,883)	178,411
匯率變動對現金及約當現金之影響	164,509	(57,387)
本期現金及約當現金增加(減少)數	257,261	(118,166)
期初現金及約當現金餘額	533,888	534,060
期末現金及約當現金餘額	\$ 791,149	\$ 415,894

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科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

(一)雷科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法規定於民國 77 年 9 月設立，主要之業務為表面黏著元件、表面黏著技術設備、企業智慧資訊系統、雷射精密加工、雷射修整機製造加工及銷售、測試探針卡設計及銷售、印刷資材之製造及加工等。本公司股票於民國 91 年 12 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)2.之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 9 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之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第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有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

(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。

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，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比			說明
			111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
本公司	SMD PACKAGING L. L. C.	控股公司	100	100	100	
	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	FDR 資訊擷取系統、LCD TEST及電子測試治具之產銷	100	100	100	
	節研節能科技(股)公司	照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業	90	90	90	註1
	威克半導體(股)公司	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修	100	100	100	註2
	六貝發股份有限公司	太陽熱能設備安裝工程業、能源技術服務業	100	100	100	註3
	台灣叻科生物科技(股)公司	生物科技研發業	62.25	20	20	註4
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售	100	100	100	
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售	100	100	100	
	普雷(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理	100	100	100	
	雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	100	100	100	
節研節能科技(股)公司	威克半導體(股)公司	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修	-	-	-	註2
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	控股公司	-	-	-	註5
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工	-	-	-	註6
	雷科電子材料(昆山)有限公司	元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品	100	100	100	註7
	雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備	100	100	100	
GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞國創電子有限公司	被動元件之產銷	-	-	-	註8
LAMDA GROUP L. L. C.	雷科電子材料(昆山)有限公司	元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品	-	-	-	註7
雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	昆山惟中文化創意有限公司	文化藝術交流活動策劃及包裝食品批發與零售等	80	80	80	

註1：該公司於民國 110 年 4 月 8 日辦理現金增資，本公司因放棄認購，致持股比例下降至 90%。

註 2：該公司之股權因集團組織調整，於民國 110 年 4 月自節研節能科技（股）公司移轉予本公司。

註 3：該公司於民國 111 年 6 月 27 日修訂公司章程，並申請變更組織及公司所營事業變更等事項，業已於民國 111 年 7 月 14 日取得變更登記核准函。

註 4：本集團於民國 111 年 6 月 8 日購入該公司 42.25%之股權，並取得對該公司之控制力起列入合併財務報告，相關說明請參閱附註六、(二十八)之說明。

註 5：該公司業已於民國 110 年 4 月 14 日結清匯回剩餘投資款，並已於民國 110 年度辦理註銷登記完成。

註 6：該公司業已於民國 110 年 3 月 17 日辦理清算完結。

註 7：該公司之股權因集團組織調整，於民國 110 年 3 月 5 日自 LAMDA GROUP L.L.C. 移轉予 LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.。

註 8：該公司業已於民國 110 年 3 月 31 日辦理清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 所得稅

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。

(五) 收入認列

工程收入

1. 本集團之工程收入主要係承攬建造工程合約所產生，係屬隨時間逐步滿足之履約義務。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工比例法於合約期間按合約完工程度認列收入，完工程度係依已實際發生成本估計總成本之比例為基礎決定。
2. 本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列合約負債。

(六) 企業合併

1. 本集團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損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

(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
庫存現金及週轉金	\$ 1,036	\$ 907	\$ 932
支票存款及活期存款	758,373	532,981	414,962
定期存款	31,740	-	-
	<u>\$ 791,149</u>	<u>\$ 533,888</u>	<u>\$ 415,894</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日持有之原始到期日超過三個月之定期存款金額分別為 \$242,944、\$128,457 及 \$129,247。因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，前述定期存款之利息收入認列於銀行存款利息收入項下，請參閱附註六、(二十一)。
3. 現金及約當現金於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日因提供質押用途而受限制之金額分別為 \$359,746、\$396,631 及 \$401,190，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，請參閱附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 131,063	\$ 118,416	\$ 32,236
興櫃公司股票	6,815	6,815	6,815
受益憑證	216,512	258,528	294,798
金融債券	86,383	78,086	129,718
理財商品	31,740	41,505	44,774
衍生性金融商品-匯率交換	7,736	-	374
	480,249	503,350	508,715
評價調整	(54,021)	(7,257)	(9,140)
	<u>\$ 426,228</u>	<u>\$ 496,093</u>	<u>\$ 499,575</u>
持有供交易之金融負債			
衍生性金融商品-匯率交換	\$ 79	\$ 2,250	\$ 741
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 49,590	\$ 51,680	\$ 50,270
Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted	158,700	138,350	139,200
Siegfried Capital Partners Fund	-	55,340	111,360
	208,290	245,370	300,830
評價調整	(4,730)	(1,225)	(3,701)
	<u>\$ 203,560</u>	<u>\$ 244,145</u>	<u>\$ 297,129</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債認列於損益之明細如下：

項 目	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
權益工具	(\$ 17,352)	(\$ 3,820)
受益憑證	3,124	(1,959)
金融債券	(4,839)	(1,842)
理財商品	1,215	1,839
衍生工具	989	2,726
	<u>(\$ 16,863)</u>	<u>(\$ 3,056)</u>

項 目	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
權益工具	(\$ 30,756)	\$ 5,948
受益憑證	(13,330)	7,220
金融債券	(12,324)	(7,308)
理財商品	3,891	5,091
衍生工具	9,907	1,943
	(\$ 42,612)	\$ 12,894

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

111年9月30日					
項 目	幣 別		合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	\$ 1,894	111.10.17
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	1,890	111.10.26
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	1,783	111.11.08
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	1,187	111.12.02
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	671	111.12.15
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH	7,000仟元	191	111.12.19
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	120	111.12.23
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(79)	111.12.28

110年12月31日					
項 目	幣 別		合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日
匯率交換	美元兌新台幣	USD	950仟元	(\$ 166)	111.03.29
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(254)	111.02.08
匯率交換	美元兌新台幣	USD	200仟元	(47)	111.08.31
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(38)	111.06.02
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(71)	111.06.15
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(74)	111.06.28
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(158)	111.06.27
匯率交換	美元兌新台幣	USD	930仟元	(193)	111.06.27
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(397)	111.07.15
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(137)	111.07.26
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH	7,000仟元	(58)	111.03.16
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(167)	111.06.20
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,300仟元	(153)	111.06.24
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,000仟元	(116)	111.06.23
匯率交換	美元兌新台幣	USD	1,500仟元	(221)	111.06.21

110年9月30日

項 目	幣 別	合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (\$	292)	111.10.15
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	138)	110.12.23
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	183)	110.12.22
匯率交換	美元兌新台幣	USD 950仟元 (	8)	111.03.29
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	82)	111.02.08
匯率交換	美元兌新台幣	USD 200仟元 (	12)	111.08.31
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	127	111.06.02
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	94	111.06.15
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH 7,000仟元	40	111.12.16
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	91	111.06.28
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	22	111.06.27
匯率交換	美元兌新台幣	USD 930仟元 (	26)	111.06.27

本集團從事之匯率交換交易，主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 有關本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。
4. 透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
非流動項目：			
權益工具：			
Accuvest Capital I Limited	\$ 63,480	\$ 55,340	\$ 55,680
Accuvest Capital II Limited	63,480	55,340	55,680
準懋創新投資(股)公司	50,000	50,000	40,000
鴻順印刷(股)公司	50,000	-	-
華鎂鑫科技(股)公司	40,539	40,539	40,539
LeadSun Winion Limited	31,740	27,670	27,840
LeadSun Kcis Limited	31,740	27,670	27,840
茂發電子(股)公司	27,000	27,000	27,000
新展資本(股)公司	25,075	25,075	25,075
青鋒資本創業投資有限合夥	15,938	-	-
華準創業投資(股)公司	12,520	12,520	14,520
LeadSun New Star Corp.	13,886	12,107	12,181
麗坤投資資產管理公司	7,991	6,966	7,009
永霖創業投資(股)公司	641	70,000	70,000
宏準管理顧問(股)公司	450	450	450
Accuvest Management Incorporated	286	249	251
華期創業投資(股)公司	157	157	157
	434,923	411,083	404,222
評價調整	(54,634)	(7,653)	(27,284)
	<u>\$ 380,289</u>	<u>\$ 403,430</u>	<u>\$ 376,938</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於損益之股利收入於本		
期期末仍持有者	\$ 6,616	\$ 4,200
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 25,595)	\$ 431

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於損益之股利收入於本		
期期末仍持有者	\$ 11,215	\$ 21,601
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 46,981)	(\$ 1,537)

2. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(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	\$ 23,862	\$ 34,648	\$ 42,825
減：備抵損失	(100)	(100)	(100)
	<u>\$ 23,762</u>	<u>\$ 34,548</u>	<u>\$ 42,725</u>
應收帳款	\$ 581,289	\$ 741,126	\$ 703,380
減：備抵損失	(25,370)	(28,263)	(28,371)
	<u>\$ 555,919</u>	<u>\$ 712,863</u>	<u>\$ 675,009</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 23,862	\$542,748	\$ 34,648	\$703,367	\$ 42,825	\$654,854
30天內	-	12,047	-	14,681	-	22,125
31-90天	-	277	-	56	-	739
91-180天	-	-	-	-	-	-
181-240天	-	-	-	-	-	-
241天以上	-	26,217	-	23,022	-	25,662
	<u>\$ 23,862</u>	<u>\$581,289</u>	<u>\$ 34,648</u>	<u>\$741,126</u>	<u>\$ 42,825</u>	<u>\$703,380</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款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\$530,232。

3. 本集團並未有將應收票據及應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$23,762、\$34,548 及 \$42,725；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$555,919、\$712,863 及 \$675,009。
5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
6. 本集團並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。

(五) 存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 29,353	(\$ 6,694)	\$ 22,659
原 料	131,417	(18,813)	112,604
物 料	4,696	(968)	3,728
在 製 品	5,141	(1,404)	3,737
製 成 品	121,206	(30,750)	90,456
在途存貨	2,528	-	2,528
	<u>\$ 294,341</u>	<u>(\$ 58,629)</u>	<u>\$ 235,712</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 20,597	(\$ 6,519)	\$ 14,078
原 料	143,381	(23,033)	120,348
物 料	4,119	(877)	3,242
在 製 品	3,846	(1,876)	1,970
製 成 品	144,223	(29,735)	114,488
在途存貨	5,166	-	5,166
	<u>\$ 321,332</u>	<u>(\$ 62,040)</u>	<u>\$ 259,292</u>
	110年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 18,084	(\$ 6,412)	\$ 11,672
原 料	163,307	(26,530)	136,777
物 料	4,524	(847)	3,677
在 製 品	6,838	(1,387)	5,451
製 成 品	141,999	(29,414)	112,585
在途存貨	26,086	-	26,086
	<u>\$ 360,838</u>	<u>(\$ 64,590)</u>	<u>\$ 296,248</u>

本集團當期認列為費損之營業成本：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>		<u>110年7月1日至9月30日</u>	
已出售存貨成本	\$	212,838	\$	317,704
工程成本		29,981		-
下腳收入	(	167)	(	821)
回升利益(註)	(	5,916)	(	696)
未分攤製造費用		1,660		1,208
存貨報廢損失		5,629		1,945
其他		741		201
	\$	<u>244,766</u>	\$	<u>319,541</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>		<u>110年1月1日至9月30日</u>	
已出售存貨成本	\$	677,131	\$	864,434
工程成本		29,981		-
下腳收入	(	779)	(	1,924)
(回升利益)跌價損失(註)	(	3,411)		2,636
未分攤製造費用		4,043		2,932
存貨報廢損失		6,891		4,426
其他		2,953		445
	\$	<u>716,809</u>	\$	<u>872,949</u>

註：本集團因存貨去化及報廢導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 預付款項

	<u>111年9月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年9月30日</u>	
預付貨款	\$	41,540	\$	19,567	\$	51,930
預付工程款		15,000		17,325		17,325
進項及留抵稅額		4,769		5,765		6,044
其他		26,874		21,008		20,468
	\$	<u>88,183</u>	\$	<u>63,665</u>	\$	<u>95,767</u>

(七) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

採用權益法之投資借餘

	<u>111年9月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年9月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>
Germagic Biochemical Technology Co., Ltd. (註1)	\$ -	-	\$4,757	20	\$4,916	20
台灣叻科生物科技(股)公司(註2)	-	-	2,831	20	3,220	20
	\$ -		<u>\$7,588</u>		<u>\$8,136</u>	

採用權益法之投資貸餘(表列其他非流動負債—其他)

	<u>111年9月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年9月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>
Media Mlife International Co., Ltd.(註3)	<u>\$ 249</u>	19.95	<u>\$ 217</u>	19.95	<u>\$ 218</u>	19.95

註 1：已於民國 111 年 5 月 26 日出售全部持股。

註 2：本集團於民國 111 年 6 月 8 日購入該公司 42.25%之股權，並取得對該公司之控制力起列入合併財務報告，相關說明請參閱附註六、(二十八)之說明。

註 3：雖本集團直接及間接持有該公司具表決權之股份未超過 20%，但因實際對該公司經營決策具參與權，故判斷對該公司具有重大影響力。

2. 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額分別為\$0、\$94、\$32 及(\$436)。

3. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>		<u>110年7月1日至9月30日</u>	
繼續營業單位本期淨利	\$	-	\$	94
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>94</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>		<u>110年1月1日至9月30日</u>	
繼續營業單位本期淨利(損)	\$	32	(\$	436)
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>32</u>	<u>(\$</u>	<u>436)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	\$ 32,585	\$ 32,585	\$ 32,585
房屋及建築	381,947	359,650	362,644
機器設備	104,658	112,376	106,880
運輸設備	4,332	4,699	5,153
辦公設備	4,944	1,359	1,444
租賃改良物	5,946	5,959	6,457
其他設備	74,686	75,655	72,594
未完工程及待驗設備	75,072	105,317	108,764
	<u>\$ 684,170</u>	<u>\$ 697,600</u>	<u>\$ 696,521</u>

2. 本期變動情形如下：

111年1月1日至9月30日

成 本	企業合併						匯率影響數	期末餘額
	期初餘額	取得	增添	處分	移轉			
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585	
房屋及建築								
供自用	141,220	-	-	-	-	2,345	143,565	
供租賃	294,559	-	5,334	-	24,170	-	324,063	
機器設備								
供自用	262,805	420	3,229	(855)	3,161	1,705	270,465	
運輸設備	15,124	-	811	-	-	56	15,991	
辦公設備	8,103	455	3,812	(272)	-	126	12,224	
租賃改良物	8,907	2,008	-	-	-	264	11,179	
其他設備	115,794	-	2,064	(1,289)	3,904	681	121,154	
未完工程及待驗設備	105,317	-	2,032	-	(34,203)	1,926	75,072	
	<u>\$ 984,414</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 17,282</u>	<u>(\$ 2,416)</u>	<u>(\$ 2,968)</u>	<u>\$ 7,103</u>	<u>\$1,006,298</u>	
累計折舊								
房屋及建築								
供自用	(\$ 56,136)	\$ -	(\$ 2,793)	-	-	(\$ 482)	(\$ 59,411)	
供租賃	(19,993)	-	(6,277)	-	-	-	(26,270)	
機器設備								
供自用	(150,429)	(40)	(14,496)	455	-	(1,297)	(165,807)	
運輸設備	(10,425)	-	(1,189)	-	-	(45)	(11,659)	
辦公設備	(6,744)	(49)	(650)	255	-	(92)	(7,280)	
租賃改良物	(2,948)	(348)	(1,832)	-	-	(105)	(5,233)	
其他設備	(40,139)	-	(6,861)	1,089	-	(557)	(46,468)	
	<u>(\$ 286,814)</u>	<u>(\$ 437)</u>	<u>(\$ 34,098)</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,578)</u>	<u>(\$ 322,128)</u>	

110年1月1日至9月30日

	期初餘額	增添	處分	移轉	匯率影響數	期末餘額
成 本						
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585
房屋及建築						
供自用	142,722	-	-	-	(1,475)	141,247
供租賃	291,970	2,589	-	-	-	294,559
機器設備						
供自用	257,015	6,068	(9,745)	381	(981)	252,738
供租賃	-	-	-	-	-	-
運輸設備	15,251	421	(526)	-	(39)	15,107
辦公設備	8,540	566	(155)	-	(70)	8,881
租賃改良物	8,800	76	-	99	(148)	8,827
其他設備	109,648	1,304	-	-	(425)	110,527
未完工程及待驗設備	83,399	32,023	-	(5,469)	(1,189)	108,764
	<u>\$ 949,930</u>	<u>\$ 43,047</u>	<u>(\$ 10,426)</u>	<u>(\$ 4,989)</u>	<u>(\$ 4,327)</u>	<u>\$ 973,235</u>
累計折舊						
房屋及建築						
供自用	(\$ 52,704)	(\$ 2,787)	\$ -	\$ -	\$ 276	(\$ 55,215)
供租賃	(11,839)	(6,108)	-	-	-	(17,947)
機器設備						
供自用	(137,762)	(14,307)	2,550	-	3,661	(145,858)
供租賃	-	(83)	-	83	-	-
運輸設備	(9,009)	(1,367)	399	-	23	(9,954)
辦公設備	(7,257)	(393)	151	-	62	(7,437)
租賃改良物	(727)	(1,664)	-	-	21	(2,370)
其他設備	(31,932)	(6,334)	-	-	333	(37,933)
	<u>(\$ 251,230)</u>	<u>(\$ 33,043)</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 4,376</u>	<u>(\$ 276,714)</u>

(1)本集團之不動產、廠房及設備於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無借款成本資本化之情事。

(2)有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間分別介於民國 100 年至 118 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及轉租或轉借他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 74,812	\$ 76,097	\$ 76,503
房屋	17,001	23,642	25,786
	<u>\$ 91,813</u>	<u>\$ 99,739</u>	<u>\$ 102,289</u>

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 612	\$ 609
房屋	2,425	2,355
	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 2,964</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,836	\$ 1,829
房屋	7,269	7,105
	<u>\$ 9,105</u>	<u>\$ 8,934</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添皆為 \$0。
4. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因租金變動之影響，調減使用權資產及租賃負債分別為 \$0、\$0、\$114 及 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 399	\$ 506
屬短期租賃合約之費用	446	371
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,287	\$ 1,610
屬短期租賃合約之費用	1,242	1,350

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 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 \$6,070、\$5,900、\$13,436 及 \$13,331。
7. 租賃延長之選擇權

- (1) 本集團租賃合約中屬土地類型之租賃標的，包含了本集團可行使之延長選擇權。
- (2) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物及機器設備，租賃合約之期間介於 6 個月到 5 年，租賃合約採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得私自出借、轉租、頂讓，或以其他變相方法交予第三人使用。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$8,358、\$6,470、\$21,816 及\$20,722 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年9月30日</u>
民國111年10月1日至112年9月30日	\$ 31,573
民國112年10月1日至113年9月30日	20,644
民國113年10月1日至114年9月30日	10,938
民國114年10月1日至115年9月30日	10,938
民國115年10月1日至116年9月30日	2,735
	<u>\$ 76,828</u>
	<u>110年9月30日</u>
民國110年10月1日至111年9月30日	\$ 10,199
民國111年10月1日至112年9月30日	660
	<u>\$ 10,859</u>

(十一)無形資產

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
期初餘額	\$ 2,141	\$ 767
本期增加	698	1,227
本期移轉	-	1,219
本期攤銷	(1,463)	(1,027)
期末餘額	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$ 2,186</u>

2. 無形資產之攤銷費用主要帳列管理費用項下。

(十二)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
銀行信用借款	\$ 1,167,000	\$ 1,200,500	\$ 1,235,000
銀行擔保借款	289,350	279,850	274,850
	<u>\$ 1,456,350</u>	<u>\$ 1,480,350</u>	<u>\$ 1,509,850</u>
利率區間	<u>1.10%~1.95%</u>	<u>0.34%~1.15%</u>	<u>0.34%~1.15%</u>

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十三) 應付短期票券

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
商業本票	\$ 90,000	\$ 90,000	\$ 75,000
利率區間	0.51%~0.55%	0.51%~0.55%	0.75%

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行，於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日，本集團均無開立保證票據之情事。

(十四) 其他應付款

<u>項 目</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付員工酬勞及董監酬勞	\$ 54,004	\$ 61,527	\$ 32,473
應付減資退還股款	41,937	-	-
應付年終獎金	20,697	26,828	19,812
應付薪資	10,779	10,900	10,924
應付設備款	3,544	7,673	6,673
應付佣金	4,781	4,663	3,710
其他	32,184	35,600	31,205
	<u>\$ 167,926</u>	<u>\$ 147,191</u>	<u>\$ 104,797</u>

(十五) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款條件</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
銀行擔保借款	依約定分期償還	\$ 327,078	\$ 405,976	\$ 432,275
銀行信用借款	依約定分期償還	56,250	112,500	131,250
		383,328	518,476	563,525
減：一年內到期之長期借款		(161,447)	(180,197)	(180,197)
		<u>\$ 221,881</u>	<u>\$ 338,279</u>	<u>\$ 383,328</u>
到期日區間		<u>112.04~115.12</u>	<u>112.04~115.12</u>	<u>112.04~115.12</u>
利率區間		<u>1.62%~1.72%</u>	<u>1.20%~1.35%</u>	<u>1.20%~1.35%</u>

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。
2. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十六) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 大陸子公司按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,952、\$1,938、\$5,854 及 \$5,728。

(十七) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	83,873	83,873
現金減資	(4,193)	-
9月30日	<u>79,680</u>	<u>83,873</u>

2. 截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司額定資本總額為 \$900,000，其中保留 \$50,000，係預留供員工認股權轉換使用，惟截至目前為止尚未申請發行。實收資本額則為 \$796,799，每股面額新台幣 10 元。
3. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，經民國 111 年 5 月 11 日董事會決議辦理現金減資退還股東股款，並經民國 111 年 6 月 24 日股東會通過。減資金額為 \$41,937，銷除股份 4,193 仟股，減資比率 5%。上述減資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於民國 111 年 9 月 28 日核准生效，並依本公司民國 111 年股東常會決議，授權董事長訂定減資基準日為民國 111 年 9 月 30 日。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每一會計年度完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先彌補以往年度虧損以及提撥 10% 為法定盈餘公積。並得依業務需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；所餘款項併同期初未分配盈餘後，至少提撥 30% 分派股東股利，其中現金股利不得低於股東股利總額之 20%。前項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素酌予調整，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定分派股息及紅利，或公司法第二百四十條第一項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議後發放，並報告股東會。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 110 年 8 月 12 日經股東會決議對民國 109 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.5 元，股利總計 \$125,810。

民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議對民國 110 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.5 元，股利總計 \$125,810。

(二十) 營業收入

1. 本集團之營業收入均為客戶合約之收入。客戶合約收入源於某一時點移轉之商品及勞務，及提供隨時間逐步移轉之工程收入，細分如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
於某一時點認列之收入		
商品銷售收入	\$ 306,234	\$ 476,899
維修服務收入	14,809	8,793
	<u>321,043</u>	<u>485,692</u>
隨時間逐步認列之收入		
工程收入	32,804	-
	<u>\$ 353,847</u>	<u>\$ 485,692</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
於某一時點認列之收入		
商品銷售收入	\$ 983,195	\$ 1,238,963
維修服務收入	<u>30,592</u>	<u>23,833</u>
	<u>1,013,787</u>	<u>1,262,796</u>
隨時間逐步認列之收入		
工程收入	<u>32,804</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,046,591</u>	<u>\$ 1,262,796</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約資產-				
工程收入	<u>\$ 13,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債-				
商品銷售收入	<u>\$ 36,644</u>	<u>\$ 64,862</u>	<u>\$ 55,495</u>	<u>\$ 13,750</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入		
商品銷售收入	<u>\$ 61,984</u>	<u>\$ 7,594</u>

(二十一) 利息收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 1,631	\$ 624
基金配息	2,210	2,669
金融債券	93	328
其他利息收入	<u>2</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 3,936</u>	<u>\$ 3,654</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 2,414	\$ 1,425
基金配息	6,378	8,956
金融債券	325	1,500
其他利息收入	<u>92</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 9,209</u>	<u>\$ 12,131</u>

(二十二) 其他收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 8,358	\$ 6,470
股利收入	6,616	5,260
補助款收入	51	-
售電收入	752	116
其他收入—其他	14,990	3,067
	<u>\$ 30,767</u>	<u>\$ 14,913</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 21,816	\$ 20,722
股利收入	22,148	22,661
沖銷逾期款項利益	-	32,618
補助款收入	228	1,438
售電收入	752	944
其他收入—其他	20,761	7,365
	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 85,748</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 159)	(\$ 70)
淨外幣兌換利益	38,347	937
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨損失	(16,863)	(3,056)
什項支出	(6,098)	(5,356)
	<u>\$ 15,227</u>	<u>(\$ 7,545)</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 549	\$ 37
淨外幣兌換利益	88,095	15,299
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨(損 失)利益	(42,612)	12,894
訴訟損失(註)	-	(53,317)
處分投資損失	(2,219)	-
什項支出	(8,472)	(13,575)
	<u>\$ 35,341</u>	<u>(\$ 38,662)</u>

註：係雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司(以下簡稱「蘇州雷育」)於民國 109 年間與福建省惠東建築工程有限公司(以下簡稱「福建惠東」)發生建設工程施工合同訴訟，本案於民國 110 年 3 月終審判決，蘇州雷育須賠償福建惠東所遭受之損失。

(二十四) 財務成本

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 6,618	\$ 5,491
租賃負債	399	506
	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ 5,997</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 18,601	\$ 15,516
租賃負債	1,287	1,610
	<u>\$ 19,888</u>	<u>\$ 17,126</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 56,670	\$ 59,381
勞健保費用	4,631	4,247
退休金費用	1,952	1,938
其他員工福利費用	3,369	3,339
	<u>\$ 66,622</u>	<u>\$ 68,905</u>
折舊費用	<u>\$ 14,630</u>	<u>\$ 13,963</u>
攤銷費用	<u>\$ 473</u>	<u>\$ 383</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 171,083	\$ 167,282
勞健保費用	13,265	12,343
退休金費用	5,854	5,728
其他員工福利費用	9,570	9,585
	<u>\$ 199,772</u>	<u>\$ 194,938</u>
折舊費用	<u>\$ 43,203</u>	<u>\$ 41,977</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 1,027</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以百分之二至百分之十五分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 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\$9,877、\$10,493、\$27,220 及\$24,054；董監酬勞估列金額分別為\$2,881、\$3,673、\$7,939 及\$8,419，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，在章程所定成數範圍內一定比率估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 18,620	\$ 15,439
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,241)	353
所得稅費用	<u>\$ 15,379</u>	<u>\$ 15,792</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 46,109	\$ 33,227
未分配盈餘加徵	2,266	-
以前年度所得稅低(高)估	422	(77)
當期所得稅總額	<u>48,797</u>	<u>33,150</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,210)	(77)
所得稅費用	<u>\$ 40,587</u>	<u>\$ 33,073</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

	111年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 55,941	83,858	\$ 0.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 55,941	83,858	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,065	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 55,941	84,923	\$ 0.66
	110年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 82,141	83,873	\$ 0.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 82,141	83,873	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	827	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 82,141	84,700	\$ 0.97
	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 158,034	83,858	\$ 1.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 158,034	83,858	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,486	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 158,034	85,344	\$ 1.85

	110年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 188,158	83,873	\$ 2.24
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 188,158	83,873	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	972	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 188,158	84,845	\$ 2.22

(二十八) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 6 月 8 日以現金 \$6,352 購入台灣劼科生物科技(股)公司(以下簡稱台灣劼科)42.25%股權，並取得對台灣劼科之控制。
2. 收購台灣劼科所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	111年6月8日
收購對價	
現金	\$ 6,352
先前已持有台灣劼科之權益於收購日之公允價值	3,075
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	5,607
	<u>15,034</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及銀行存款	10,947
應收帳款	291
存貨	1,326
其他流動資產	342
不動產、廠房及設備	2,446
其他非流動資產	110
應付帳款	(302)
其他應付款	(43)
其他流動負債	(48)
存入保證金	(35)
可辨認淨資產總額	<u>15,034</u>
商譽	<u>\$ -</u>

3. 本集團於企業合併前已持有台灣劼科 20%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計 \$63，表列採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。

4. 本集團自民國 111 年 6 月 8 日合併台灣劫科起，台灣劫科貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$562 及\$932。若假設台灣劫科自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$1,047,281 及\$199,116。

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 17,282	\$ 43,047
加：期初應付設備款	7,673	2,117
減：期末應付設備款	(3,544)	(6,673)
本期支付現金	<u>\$ 21,411</u>	<u>\$ 38,491</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 69,359	\$ 31,737
減：期末其他應收款	(7,759)	-
本期收取現金	<u>\$ 61,600</u>	<u>\$ 31,737</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
不動產、廠房及設備轉列存貨	\$ -	\$ 772
不動產、廠房及設備轉列預付款項	\$ -	\$ 1,064
預付款項轉列其他非流動資產—其他	\$ 32	\$ 123
其他流動資產—其他轉列不動產、廠房及設備	\$ 1,693	\$ 271
存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ 1,467	\$ 965
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ 67	\$ -
存貨轉列其他非流動資產—其他	\$ 1,484	\$ 2,139
其他非流動資產—其他轉列存貨	\$ 65	\$ -

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	來自籌資活動 <u>之負債總額</u>
111年1月1日	\$1,480,350	\$ 90,000	\$ 518,476	\$ 76,610	\$ 2,165,436
籌資現金流量之變動	(24,000)	-	(135,148)	(10,925)	(170,073)
匯率變動之影響	-	-	-	581	581
其他非現金之變動	-	-	-	(114)	(114)
111年9月30日	<u>\$1,456,350</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 383,328</u>	<u>\$ 66,152</u>	<u>\$ 1,995,830</u>

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	來自籌資活動 <u>之負債總額</u>
110年1月1日	\$1,301,000	\$ 80,000	\$ 437,841	\$ 87,730	\$ 1,906,571
籌資現金流量之變動	208,850	(5,000)	125,684	(10,366)	319,168
匯率變動之影響	-	-	-	(495)	(495)
110年9月30日	<u>\$1,509,850</u>	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 563,525</u>	<u>\$ 76,869</u>	<u>\$ 2,225,244</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
台灣劫科生物科技(股)公司(台灣劫科)	關聯企業(註)
惟中股份有限公司(惟中)	其負責人為本公司董事長
鄭再興	本公司董事長

註：本集團於民國 111 年 6 月 8 日購入該公司 42.25%之股權，並取得對該公司之控制，列入合併財務報告之子公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
— 關係企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
— 關係企業	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>

商品銷售之交易價格與收款條件係按雙方約定辦理，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關係企業	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關係企業	\$ <u> 118</u>	\$ <u> -</u>

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買，與非關係人並無重大差異。

3. 租金收入(表列「其他收入」)

		<u>111年7月1日至9月30日</u>			
		<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人	惟中	110.02~111.01			
		111.02~111.06	房屋	按月收取	\$ <u> 394</u>
		111.07~112.06			
		<u>110年7月1日至9月30日</u>			
		<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人	惟中	109.02~110.01			
		110.02~111.01	房屋	按月收取	\$ <u> 495</u>
		<u>111年1月1日至9月30日</u>			
		<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人	惟中	110.02~111.01			
		111.02~111.06	房屋	按月收取	\$ 1,384
		111.07~112.06			
關聯企業	台灣叻科	111.01~111.12	房屋	按月收取	<u> 407</u>
					<u>\$ 1,791</u>
		<u>110年1月1日至9月30日</u>			
		<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人	惟中	109.02~110.01			
		110.02~111.01	房屋	按月收取	\$ <u> 1,485</u>

4. 應收關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收帳款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ 6	\$ -
其他應收款：			
— 其他關係人	\$ -	\$ 346	\$ 173

本集團之其他應收款主要係房屋出租予關係人之應收租金。

5. 應付關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ 83	\$ -
其他應付款：			
— 其他關係人	\$ 988	\$ 1,088	\$ 1,183

本集團之其他應付款主要係關係人為本集團短期墊付之款項。

6. 關係人提供背書保證情形

本集團部分長、短期借款係由董事長鄭再興以個人信用提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 13,917	\$ 13,323
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 13,917</u>	<u>\$ 13,323</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 28,170	\$ 27,843
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 28,170</u>	<u>\$ 27,843</u>

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	110年12月31日	110年9月30日	擔保用途
質押定期存款及活期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動」)	\$ 359,746	\$ 396,631	\$ 401,190	短期借款及 海關保證金
質押上市櫃公司股票 (表列「透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動」)	31,121	31,671	-	短期借款額度
不動產、廠房及設備	405,010	384,614	384,137	長期借款
	<u>\$ 795,877</u>	<u>\$ 812,916</u>	<u>\$ 785,327</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司於民國 110 年間與鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱「鴻海公司」)發生清償債務之民事訴訟，鴻海公司主張本公司違反簽訂之供應商承諾書，並求償違約金美金 1,200 仟元，本事件經臺灣臺北地方法院於民國 111 年 6 月 30 日判決本公司應給付鴻海公司美金 1,200 仟元，本公司已於民國 111 年 7 月 25 日提起上訴，據委任律師表示，該事件對本公司影響或可能損失情形，須待臺灣高等法院判決而定。本公司截至民國 111 年 9 月 30 日止，未對該事件估列相關之損失及負債。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,879</u>	<u>\$ 9,884</u>	<u>\$ 17,815</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 629,788	\$ 740,238	\$ 796,704
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	380,289	403,430	376,938
按攤銷後成本衡量之金融 資產/放款及應收款			
現金及約當現金	791,149	533,888	415,894
按攤銷後成本衡量之金融 資產	602,690	525,088	530,437
應收票據	23,762	34,548	42,725
應收帳款	555,919	712,863	675,009
其他應收款	15,900	34,575	36,309
存出保證金	7,934	8,133	8,086
	<u>\$ 3,007,431</u>	<u>\$ 2,992,763</u>	<u>\$ 2,882,102</u>
	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量 之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 79	\$ 2,250	\$ 741
按攤銷後成本衡量之金融 負債			
短期借款	1,456,350	1,480,350	1,509,850
應付短期票券	90,000	90,000	75,000
應付帳款	95,618	145,189	173,277
其他應付款	167,926	147,191	104,797
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	383,328	518,476	563,525
租賃負債	66,152	76,610	76,869
	<u>\$ 2,259,453</u>	<u>\$ 2,460,066</u>	<u>\$ 2,504,059</u>

2. 風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，即立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團透過衍生金融工具(包含匯率交換)來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。
- B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美元及新加坡幣),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:

111年9月30日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	\$ 16,769	31.74	\$ 532,248
美元:人民幣	3,999	7.09	126,928
美元:新加坡幣	6,505	1.43	206,469
日幣:新台幣	139,452	0.22	30,679
人民幣:美元	5,221	0.14	23,338
歐元:新台幣	462	31.25	14,438
<u>非貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	62,674	31.74	1,989,266
新加坡幣:新台幣	15,266	22.21	339,068
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	15,702	31.74	498,381

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 19,161	27.67	\$ 530,185
美元：人民幣	4,300	6.37	118,981
美元：新加坡幣	8,808	1.35	243,717
日幣：新台幣	122,160	0.24	29,318
人民幣：美元	5,646	0.16	24,560
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	64,667	27.67	1,789,345
新加坡幣：新台幣	13,018	20.46	266,339
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	4,793	27.67	132,622
新加坡幣：美元	5,052	0.74	103,364
日幣：新台幣	57,058	0.24	13,694

110年9月30日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 18,853	27.84	\$ 524,868
美元：人民幣	4,442	6.47	123,665
美元：新加坡幣	8,478	1.36	236,028
日幣：新台幣	146,853	0.25	36,713
人民幣：美元	5,786	0.15	24,938
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	62,200	27.84	1,731,656
新加坡幣：新台幣	13,211	20.48	270,563
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	7,845	27.84	218,405
新加坡幣：美元	6,950	0.74	142,336
日幣：新台幣	55,524	0.25	13,881

D. 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 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$38,347、\$937、\$88,095 及 \$15,299。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響綜合 損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 532,248	15%	\$ 79,837	\$ -
美元：人民幣	126,928	11%	13,962	-
美元：新加坡幣	206,469	6%	12,388	-
日幣：新台幣	30,679	8%	2,454	-
人民幣：美元	23,338	10%	2,334	-
歐元：新台幣	14,438	1%	144	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1,989,266	15%	-	298,390
新加坡幣：新台幣	339,068	9%	-	30,516
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	498,381	15%	74,757	-

110年1月1日至9月30日

敏感度分析

	帳面金額 (新台幣)	變動		影響綜合 損益
		幅度	影響損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 524,868	2%	\$ 10,497	\$ -
美元：人民幣	123,665	1%	1,237	-
美元：新加坡幣	236,028	3%	7,081	-
日幣：新台幣	36,713	10%	3,671	-
人民幣：美元	24,938	1%	249	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1,731,656	2%	-	34,633
新加坡幣：新台幣	270,563	5%	-	13,528
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	218,405	2%	4,368	-
新加坡幣：美元	142,336	3%	4,270	-
日幣：新台幣	13,881	10%	1,388	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要係為浮動利率，於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 111 年及 110 年 9 月 30 日，若借款利率增加 4 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$11,038 及 \$12,440，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$5,627 及 \$6,347；對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加 \$4,349 及 \$4,042。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及應收帳款，及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依信用風險之管理，合約款項按約定之支付條款逾期 240 天仍為正常催收期間，逾期超過 241 天以上，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信條件將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定金融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。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團係按應收票據及應收帳款歷史信用損失經驗並考量前瞻性調整建立損失率，以估計應收帳款之備抵損失，民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 及 110 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	90天內	91~180天	181~210天	211~240天	241天以上
111年9月30日	0.32%	0.32%	0.34%	50.00%	75.00%	100.00%
110年12月31日	0.08%	0.08%	0.09%	50.00%	75.00%	100.00%
110年9月30日	0.08%	0.08%	0.09%	50.00%	75.00%	100.00%

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 100	\$ 28,263
提列減損損失	-	130
減損損失迴轉	-	(3,136)
因無法收回而沖銷之款項	-	(130)
匯率影響數	-	243
9月30日	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 25,370</u>
	110年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 100	\$ 32,672
提列減損損失	-	4,959
減損損失迴轉	-	(9,202)
匯率影響數	-	(58)
9月30日	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 28,371</u>

(3) 流動性風險

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本集團具有充足之財務彈性。

下列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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	111年9月30日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,459,050	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付帳款	95,618	-	-	-
其他應付款	167,926	-	-	-
租賃負債	8,289	11,021	2,293	56,231
長期借款	165,175	107,352	53,006	65,351
<u>衍生金融負債：</u>				
匯率交換	79	-	-	-

	110年12月31日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,482,421	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付帳款	145,189	-	-	-
其他應付款	147,191	-	-	-
租賃負債	10,544	11,651	8,457	57,951
長期借款	185,614	145,950	93,699	105,045
<u>衍生金融負債：</u>				
匯率交換	2,250	-	-	-

	110年9月30日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,511,542	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	75,000	-	-	-
應付帳款	173,277	-	-	-
其他應付款	104,797	-	-	-
租賃負債	9,057	11,877	10,694	58,524
長期借款	186,190	165,175	107,352	118,356
<u>衍生金融負債：</u>				
匯率交換	741	-	-	-

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。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃公司股票、興櫃公司股票及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之受益憑證、金融債券、衍生性金融商品及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非公允價值衡量之金融工具

本集團現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111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				
權益證券	\$ 357,480	\$ 166,089	\$ -	\$ 523,569
理財商品	-	32,464	-	32,464
金融債券	-	66,019	-	66,019
匯率交換	-	7,736	-	7,736
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益證券	29,184	-	351,105	380,289
	<u>\$ 386,664</u>	<u>\$ 272,308</u>	<u>\$ 351,105</u>	<u>\$ 1,010,077</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
匯率交換	\$ -	\$ 79	\$ -	\$ 79

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 422,414	\$ 201,720	\$ -	\$ 624,134
理財商品	-	44,424	-	44,424
金融債券	-	71,680	-	71,680
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	31,706	-	371,724	403,430
	<u>\$ 454,120</u>	<u>\$ 317,824</u>	<u>\$ 371,724</u>	<u>\$ 1,143,668</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
匯率交換	\$ -	\$ 2,250	\$ -	\$ 2,250
110年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 370,973	\$ 258,640	\$ -	\$ 629,613
理財商品	-	45,957	-	45,957
金融債券	-	120,760	-	120,760
匯率交換	-	374	-	374
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	29,215	-	347,723	376,938
	<u>\$ 400,188</u>	<u>\$ 425,731</u>	<u>\$ 347,723</u>	<u>\$ 1,173,642</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
匯率交換	\$ -	\$ 741	\$ -	\$ 741

4. 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輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	<u>上市(櫃)公司及興櫃公司股票</u> 收盤價	<u>受益憑證</u> 淨值
------	------------------------------	-------------------

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，例如匯率交換，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，例如折現法及選擇權定價模型。

E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非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。

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. 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：

	<u>111年</u> <u>非衍生權益工具</u>	<u>110年</u> <u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 371,724	\$ 333,884
認列於其他綜合損益之(損失)利益(註) (	44,459)	9,787
本期購買	65,938	40,075
減資退回	(69,359)	(31,737)
匯率影響數	27,261	(4,286)
9月30日	<u>\$ 351,105</u>	<u>\$ 347,723</u>

註：表列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。

7. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責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，並定期檢視評價結果及其他任何必要之公允價值調整，已確保評價結果係屬合理。
9. 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：

	111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)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 351,105	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 371,724	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用
	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)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 347,723	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用

(四) 其他事項

本集團之營業收入主要來自設備機台及元件捲裝材料等業務，受惠於全球車用被動元件市場需求逐年成長，訂單需求穩定。另，本集團業已遵守各國政府新冠病毒肺炎疫情防疫措施，雖有子公司停工但對整體產能並無顯著影響，且停工廠區已陸續復工營運，對本集團營運狀況及財務績效表現並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
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）：請參閱附表三。
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：無此情事。

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：無此情事。
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：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：請參閱附表四。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六、(二)及附註十二、(二)之說明。
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：請參閱附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：請參閱附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請參閱附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請參閱附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以產品別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有三個應報導部門：SMD 部門、設備部門及其他部門，其收入來源依產品類型分述如下：

1. SMD 部門：主要從事被動元件晶片捲裝材料加工、銷售；主動元件塑膠捲裝材料製造、加工與銷售；SMD 產業相關電子零組件與備品。
2. 設備部門：主要從事 SMT 產業之檢測設備、光學設備、印刷設備代理銷售、維修保養服務；鐳射應用機設備研發、製造、銷售；半導體產業前端設備維修保養、組裝、銷售；以及與以上設備相關之備品零件銷售。
3. 其他部門：主要從事被動元件晶片測包代工銷售服務及其他各電子產業 (不歸屬於上述產業) 需求之備品銷售、能源產品銷售等。

(二) 部門資訊之衡量

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎，此項衡量標準不包含營運部門中非經常性開支之影響。另利息收入和支出亦無歸屬至各營運部門。本集團部門資產及部門負債未提供予主要營業決策者。

	111年1月1日至9月30日				
	<u>SMD部門</u>	<u>設備部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合計</u>
<u>收入</u>					
外部客戶收入	\$ 427,503	\$ 579,913	\$ 39,175	\$ -	\$ 1,046,591
內部客戶收入	<u>70,265</u>	<u>52,066</u>	<u>664</u>	<u>(122,995)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 497,768</u>	<u>\$ 631,979</u>	<u>\$ 39,839</u>	<u>(\$ 122,995)</u>	<u>\$ 1,046,591</u>
部門損益	<u>\$ 24,703</u>	<u>\$ 82,226</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,020</u>
其他營業外收益及費損					<u>90,399</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 198,419</u>

	110年1月1日至9月30日				
	<u>SMD部門</u>	<u>設備部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合計</u>
<u>收入</u>					
外部客戶收入	\$ 605,204	\$ 651,898	\$ 5,694	\$ -	\$ 1,262,796
內部客戶收入	<u>85,560</u>	<u>250,817</u>	<u>314</u>	<u>(336,691)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 690,764</u>	<u>\$ 902,715</u>	<u>\$ 6,008</u>	<u>(\$ 336,691)</u>	<u>\$ 1,262,796</u>
部門損益	<u>\$ 78,584</u>	<u>\$ 100,054</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,608</u>
其他營業外收益及費損					<u>41,655</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 221,263</u>

(三) 部門損益之調節資訊

上述(二)應報導部門之相關資訊合計金額以及其他重大項目之資訊揭露，業與本公司財務報告內之稅前損益以及相對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

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)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	雷科股份有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 28,645	1.15~1.19	1	\$ 26,550	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 26,550	\$ 348,079	註4、5、13
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	60,000	60,000	-	1.15	2	-	營運週轉	-	-	-	174,039	348,079	註4、5
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科電子材料(昆山)有限公司	其他應收款—關係人	是	22,370	22,370	22,370	1.19	2	-	營運週轉	-	-	-	1,866,039	1,866,039	註6、7、11
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	其他應收款—關係人	是	222,180	222,180	222,180	1.15	2	-	營運週轉	-	-	-	1,866,039	1,866,039	註6、7、11
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	82,080	82,080	82,080	1.15~1.19	2	-	營運週轉	-	-	-	124,403	248,805	註8、9、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款—關係人	是	38,088	-	-	1.50	2	-	營運週轉	-	-	-	996,248	996,248	註6、7、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	SMD PACKAGING L. L. C.	其他應收款—關係人	是	15,870	-	-	1.19	2	-	營運週轉	-	-	-	996,248	996,248	註6、7、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	其他應收款—關係人	是	152,352	120,612	120,612	1.15~1.19	2	-	營運週轉	-	-	-	996,248	996,248	註6、7、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	60,306	60,306	60,306	1.15	2	-	營運週轉	-	-	-	66,417	132,833	註8、9、11
3	雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	其他應收款—關係人	是	33,555	33,555	33,555	1.15~1.19	2	-	營運週轉	-	-	-	377,094	377,094	註6、7、10

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

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)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	普雷(上海)貿易有 限公司	其他應收 款—關係 人	是	\$ 29,523	\$ -	\$ -	1.19	1	\$ 180	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 180	\$ 508,678	註6、7、 12
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收 款—關係 人	是	77,147	77,147	77,147	1.15	1	113,030	業務往來	-	-	-	113,030	508,678	註6、7、 12
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	雷科股份有限公司	其他應收 款—關係 人	是	55,444	53,589	53,589	1.15	1	59,920	業務往來	-	-	-	59,920	508,678	註6、7、 12

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：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：資金貸與性質應填列屬業務往來者(1)或屬有短期融通資金之必要者(2)。

註4：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註5：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註6：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限。

註7：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限。

註8：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過該公司淨值之百分之十為限。

註9：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過該公司淨值之百分之二十為限。

註10：係依民國111年9月30日之人民幣匯率4.47換算新台幣。

註11：係依民國111年9月30日之美金匯率31.74換算新台幣。

註12：係依民國111年9月30日之新加坡幣匯率22.21換算新台幣。

註13：雷科股份有限公司對普雷(上海)貿易有限公司之資金貸與期末餘額及實際動支金額已超過雙方間最近一年度業務往來金額，致違反資金貸與他人作業程序限額之規定，本公司業已訂定改善計畫並依計畫時程進行改善。

雷科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)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有 限公司	4	\$ 348,079	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	5.75	\$ 870,197	Y	N	N	

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7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司與子公司合計對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：係依董事會通過之金額。

註6：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7：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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

附表二

雷科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)

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	帳面金額	持股比例(註1)	公允價值	
雷科股份有限公司	國泰AT&T美元公司債券(十五)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	\$ 4,145	-	\$ 4,145	
	王道日本生命保險美元計價次順位 金融債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	6,334	-	6,334	
	卡達國家銀行金融有限公司 債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	8,756	-	8,756	
	文晔科技股份有限公司 甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	647,000	31,121	-	31,121	註2
	建德工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	252,000	7,132	-	7,132	
	大田精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	89,000	9,123	-	9,123	
	野村全球金融收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	70,628	18,360	-	18,360	
	台中銀台灣量化基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,290,076	30,023	-	30,023	
	元大銀行全球優質龍頭平衡證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	9,332	-	9,332	
	元大證金全球優質龍頭平衡證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	31,105	-	31,105	
	華錕鑫科技股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	73	-	73	
	華期創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	15,789	2,583	-	2,583	
	宏準管理顧問股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	45,000	1,336	9%	1,336	
	茂發電子股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	-	8.73%	-	
	永霖創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	64,074	623	12.87%	623	
	準懋創新投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	5,000,000	48,800	16.67%	48,800	
	華準創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,800,000	16,722	5.48%	16,722	
	新展資本股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,500,000	24,600	-	24,600	
	青鋒資本創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	-	15,938	17.08%	15,938	
	鴻順印刷股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	5,000,000	50,000	10.53%	50,000	
	華錕鑫科技股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,201,000	29,184	-	29,184	
威克半導體股份有限公司	大田精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	553,000	56,683	-	56,683	
	嘉鋼精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,000	170	-	170	
	華錕鑫科技股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,539,000	37,398	5.29%	37,398	

雷科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）

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	帳面金額	持股比例(註1)	公允價值	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	Geminis Investors Limited short term notes 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000,000	\$ 63,480	-	\$ 63,480	
	Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,041	166,089	-	167,096	
	Accuvest Capital I Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	42,532	12%	42,532	
	Accuvest Capital II Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	62,864	19.51%	62,864	
	Accuvest Management Incorporated 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	9,000	485	9%	485	
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LeadSun New Star Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	437,500	7,637	6.25%	7,637
	麗坤投資資產管理公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	984,375	9,061	9.38%	9,061	
	LeadSun Winion Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,000,000	35,549	18.18%	35,549	
	LeadSun Kcis Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,000,000	32,375	14.29%	32,375	
	PT. UNITED ASIA FUTURES 理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	32,464	-	32,464	
	兆豐阿聯酋杜拜國家銀行 美元外國債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,000	46,784	-	46,784	
	Geminis Investors Limited short term notes 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000,000	63,480	-	63,480	

註1：持股比率未達5%，故不揭露。

註2：有關本公司將該金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

雷科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

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
			(註1)			金額	處理方式	後收回金額		
LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	應收帳款	\$21,284	0.80	\$ -	-	\$ -	7,300	\$ -
			其他應收款	81,235	-	-	-	-	5,605	-
SMD INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	本公司之子公司	其他應收款	120,729	-	-	-	-	-	-
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款	5,338	1.48	-	-	-	173	-
			其他應收款	225,344	-	-	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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

附表五

單位：新台幣仟元

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達五千萬元以上者之往來情形如下：

(除特別註明者外)

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	之比率 (註3)
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有限公司	1	背書保證	\$ 100,000	依背書保證作業程序	2%
0	雷科股份有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	1	其他應付款	225,344	依雙方約定辦理	5%
0	雷科股份有限公司	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	1	其他應付款	120,729	依雙方約定辦理	3%
0	雷科股份有限公司	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	其他應付款	56,837	依雙方約定辦理	1%
1	威克半導體股份有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	其他應付款	82,080	依雙方約定辦理	2%
1	威克半導體股份有限公司	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	3	其他應付款	60,306	依雙方約定辦理	1%
2	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	其他應收款	81,235	依雙方約定辦理	2%
2	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	銷貨收入	50,133	依雙方約定辦理	5%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

雷科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

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			本期認列之投資損益		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	被投資公司本期損益	益	
雷科股份有限公司	SMD PACKAGING L. L. C.	安奎拉	控股公司	\$ 68,453	\$ 68,453	-	100	\$ 1,989,266	(\$ 1,234)	(\$ 1,501)	註2
	LASER TEK (SINGAPORE) PTE., LTD.	新加坡	FDR 資訊擷取系統、LCD TEST及電子測試治具之產銷	80,458	80,458	3,820,000	100	339,068	47,962	47,919	
	節研節能科技股份有限公司	台灣	照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業	125,956	125,956	9,000,000	90	96,218	140	126	
	威克半導體股份有限公司	台灣	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修	55,589	55,589	7,600,000	100	28,894	(20,034)	(20,034)	
	六貝發股份有限公司	台灣	太陽熱能設備安裝工程業、能源技術服務業	20,000	10,000	2,000,000	100	19,731	(71)	(71)	註7
	台灣叻科生物科技股份有限公司	台灣	生物科技研發業	9,352	3,000	933,750	62.25	8,323	(785)	(859)	註5
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售	1,970	1,970	1,970,000	100	20,925	267	-	註1、4
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售	1,906	1,906	1,905,734	100	39,194	132	-	註1、4
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	Media Mlife International Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	167	167	-	19.95	(8)	53	-	註1、2、3、4
	Germagic Biochemical Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	電器、電子材料及精密儀器零售及批發業	-	100	-	-	-	(5)	-	註1、2、3、4、6

註1：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註2：未發行股票，不適用。

註3：係該公司採權益法投資之公司。

註4：原始投資、期末帳面價值及被投資公司本期(損)益係以美金仟元表達。

註5：本公司於民國111年6月8日購入該公司42.25%之股權。

註6：本公司已於民國111年5月26日出售全部持股。

註7：該公司於民國111年6月27日修訂公司章程，並申請變更組織及公司所營事業變更等事項，業已於民國111年7月14日取得變更登記核准函；

該公司於民國111年9月20日辦理現金增資\$10,000，由本公司全數認購。

附表六

雷科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

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣	本期匯出或收回		本期期末自台灣	本公司直接		截至本期止已		備註	
				匯出累積投資金額	匯出	收回	匯出累積投資金額	被投資公司本期	或間接投資	本期認列投資	期末投資帳面金額		匯回投資收益
普雷(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理	\$ 31,740	2	\$ 6,540	\$ -	\$ -	\$ 6,540	(\$ 11,299)	100	(\$ 11,299)	\$ 4,136	\$ -	註2、5、10
雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	11,622	2	7,894	-	-	7,894	-	100	-	-	-	註2、6、10
雷科電子材料(昆山)有限公司	元器件實用材料加工、生產、銷售自產產品	79,096	2	39,819	-	-	39,819	(18,282)	100	(18,282)	17,023	-	註2、7
雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備	352,314	3	-	-	-	-	18,417	100	18,417	251,396	-	註2、8、11
昆山惟中文化創意有限公司	文化藝術活動策劃、化工原料產品的銷售、食品銷售、貨物及技術的進出口業務	4,470	3	-	-	-	-	74	80	59	3,952	-	註2、9、12

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
雷科股份有限公司	\$ 165,098	\$ 591,158	\$ 1,054,543

註1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資
2. 透過第三地區公司再投資大陸
3. 其他方式

註2：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：經濟部投審會核准投資金額(USD18,625仟元)依民國111.9.30之匯率31.74換算之。

註4：赴大陸投資地區之限額係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值(孰高者)之60%。

註5：實收資本額係依投資金額(USD1,000仟元)依民國111.9.30之匯率31.74換算之。

註6：實收資本額係依投資金額(RMB2,600仟元)依民國111.9.30之匯率4.47換算之。

註7：實收資本額係依投資金額(USD2,492仟元)依民國111.9.30之匯率31.74換算之。

註8：實收資本額係依投資金額(USD11,100仟元)依民國111.9.30之匯率31.74換算之。

註9：實收資本額係依投資金額(RMB1,000仟元)依民國111.9.30之匯率4.47換算之。

註10：係透過SMD PACKAGING L. L. C. 轉投資。

註11：係以本公司之被投資公司-LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. 自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註12：係以本公司大陸被投資公司-雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司自有資金再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

附表七

雷科股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—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

民國111年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨(註1、2)		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
普雷(上海)貿易有限公司	\$ 21,001	2	\$ -	-	\$ 5,320	1	\$ -	-	註3	註3	註3	註3	

註1：上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

註2：上述交易期末並未有產生重大之未實現損益。

註3：資金融通情形請參閱附註十三(一)附表一之說明。

雷科股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
普雷氏投資股份有限公司	6,511,923	7.76%

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。