

致茂電子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109及108年第3季

地址：桃園市龜山區文化里華亞一路66號1樓

電話：(03)3279999

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~39		六~二九
(七) 關係人交易	39~41		三十
(八) 質抵押之資產	42		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	42~43		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大期後事項	-		-
(十二) 重大事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債 資訊	44~45		三三
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46		三四
2. 轉投資事業相關資訊	46		三四
3. 大陸投資資訊	46~47		三四
(十五) 部門資訊	47~48		三五

會計師核閱報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

前 言

致茂電子股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,714,215 仟元及 4,565,810 仟元，分別佔合併資產總額之 21.23% 及 18.12%，負債總額分別為 2,535,478 仟元及 1,703,445 仟元，分別佔合併負債總額之 21.84% 及 15.71%；民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益分別為 (104,557) 仟元及 7,125 仟元，分別佔合併綜合利益之 (16.50)% 及 1.81%；民

國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益分別為 82,287 仟元及 155,766 仟元，分別佔合併綜合利益之 5.00% 及 12.65%。又如合併財務報告附註十三所述，民國 109 年及 108 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別計 2,930,931 仟元及 2,971,576 仟元，分別佔合併資產總額之 10.89% 及 11.79%；及於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資綜合利益分別為 50,658 仟元及 11,091 仟元，分別佔合併綜合利益之 7.99% 及 2.82%；及於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益分別為 65,055 仟元及 48,752 仟元，分別佔合併綜合利益之 3.95% 及 3.96%，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。又合併財務報告附註三四所述轉投資事業之相關資訊屬前述非重要子公司及採權益法之被投資公司部分，係依據該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達致茂電子股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 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 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 文 吉

郭文吉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 10 月 29 日

致茂電子股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,663,601		10	\$ 2,261,531		9	\$ 2,079,682		8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	447,541		2	489,745		2	495,555		2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三一)	960,587		4	703,368		3	340,768		1
1140	合約資產-流動(附註二三)	1,267,740		5	1,258,046		5	806,572		3
1150	應收票據(附註十及三十)	43,015		-	174,921		1	118,204		1
1170	應收帳款(附註十)	4,316,825		16	4,580,488		18	5,152,611		21
1180	應收帳款-關係人(附註十及三十)	28,055		-	27,108		-	47,226		-
130X	存 貨(附註十一)	3,033,664		11	2,664,658		10	2,631,184		10
1410	預付款項	332,988		1	248,583		1	325,184		1
1470	其他流動資產(附註三十)	151,118		-	203,794		1	219,849		1
11XX	流動資產總計	13,245,134		49	12,612,242		50	12,216,835		48
	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(附註七)	4,649		-	4,762		-	5,179		-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	657,079		2	612,367		2	596,116		2
1550	採用權益法之投資(附註十三)	2,930,931		11	2,911,230		11	2,971,576		12
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三一)	3,138,387		12	3,221,431		13	3,258,953		13
1755	使用權資產(附註十五)	155,192		1	146,462		1	146,085		1
1760	投資性不動產(附註十六)	3,137,187		12	3,137,187		12	3,137,187		13
1805	商 譽(附註十七)	223,644		1	225,996		1	228,829		1
1821	其他無形資產(附註十八)	54,008		-	42,605		-	44,158		-
1840	遞延所得稅資產	315,829		1	317,569		1	283,365		1
1915	預付土地及設備款(附註三三)	2,941,607		11	2,066,847		8	1,740,950		7
1920	存出保證金	13,422		-	23,413		-	466,073		2
1990	其他非流動資產	101,663		-	114,961		1	106,332		-
15XX	非流動資產總計	13,673,598		51	12,824,830		50	12,984,803		52
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,918,732		100	\$ 25,437,072		100	\$ 25,201,638		100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九)	\$ 3,148,520		12	\$ 2,352,800		9	\$ 1,802,310		7
2130	合約負債-流動(附註二三及三十)	641,356		3	706,857		3	986,598		4
2150	應付票據	13,716		-	38,031		-	62,276		-
2160	應付票據-關係人(附註三十)	201		-	3,054		-	9,616		-
2170	應付帳款	2,359,010		9	2,589,773		10	2,659,657		11
2180	應付帳款-關係人(附註三十)	3,206		-	3,008		-	9,868		-
2200	其他應付款(附註二十)	1,116,060		4	1,340,917		6	1,078,773		4
2230	本期所得稅負債	273,596		1	323,323		1	366,218		2
2280	租賃負債-流動(附註十五)	60,477		-	60,059		-	67,221		-
2320	一年內到期之長期負債(附註十九及三一)	13,880		-	27,763		-	13,206		-
2399	其他流動負債	73,324		-	28,602		-	33,351		-
21XX	流動負債總計	7,703,346		29	7,474,187		29	7,089,094		28
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十九及三一)	3,075,963		11	2,422,051		10	3,043,710		12
2570	遞延所得稅負債	561,034		2	484,147		2	459,006		2
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	97,326		-	88,138		-	80,360		-
2640	淨確定福利負債(附註二一)	153,936		1	163,089		1	151,587		1
2645	存入保證金	20,000		-	20,000		-	20,569		-
25XX	非流動負債總計	3,908,259		14	3,177,425		13	3,755,232		15
2XXX	負債總計	11,611,605		43	10,651,612		42	10,844,326		43
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)									
3110	普通股股本	4,207,484		16	4,192,961		17	4,190,926		17
3140	預收股本	20,662		-	13,724		-	12,169		-
3200	資本公積	3,735,931		14	3,629,471		14	3,606,309		14
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,592,487		9	2,407,039		10	2,407,039		10
3320	特別盈餘公積	176,128		1	86,888		-	86,888		-
3350	未分配盈餘	4,479,585		17	4,382,043		17	3,792,216		15
3300	保留盈餘總計	7,248,200		27	6,875,970		27	6,286,143		25
3400	其他權益	(192,211)		(1)	(187,651)		(1)	4,160		-
3500	庫藏股票	(33,745)		-	(35,714)		-	(35,714)		-
31XX	本公司業主之權益總計	14,986,321		56	14,488,761		57	14,063,993		56
36XX	非控制權益	320,806		1	296,699		1	293,319		1
3XXX	權益總計	15,307,127		57	14,785,460		58	14,357,312		57
	負債與權益總計	\$ 26,918,732		100	\$ 25,437,072		100	\$ 25,201,638		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 10 月 29 日會計師核閱報告)

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應 正

致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額(附註二三及三十)	\$ 4,155,091	100	\$ 3,408,181	100	\$11,354,608	100	\$ 9,431,826	100
5000	營業成本(附註十一、二四及三十)	<u>2,151,414</u>	<u>52</u>	<u>1,759,022</u>	<u>51</u>	<u>5,742,102</u>	<u>51</u>	<u>4,848,790</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	2,003,677	48	1,649,159	49	5,612,506	49	4,583,036	48
5910	未實現營業毛利	(37)	-	(17)	-	-	-	-	-
5920	已實現營業毛利	-	-	-	-	3	-	102	-
5950	已實現營業毛利淨額	<u>2,003,640</u>	<u>48</u>	<u>1,649,142</u>	<u>49</u>	<u>5,612,509</u>	<u>49</u>	<u>4,583,138</u>	<u>48</u>
	營業費用(附註十、二四及三十)								
6100	推銷費用	507,730	12	526,606	15	1,519,826	14	1,546,215	16
6200	管理費用	294,279	7	254,664	8	831,475	7	756,595	8
6300	研究發展費用	345,694	8	335,045	10	989,721	9	954,497	10
6450	預期信用減損損失(利益)	<u>146,698</u>	<u>4</u>	<u>(29,927)</u>	<u>(1)</u>	<u>243,688</u>	<u>2</u>	<u>(15,685)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,294,401</u>	<u>31</u>	<u>1,086,388</u>	<u>32</u>	<u>3,584,710</u>	<u>32</u>	<u>3,241,622</u>	<u>34</u>
6900	營業淨利	<u>709,239</u>	<u>17</u>	<u>562,754</u>	<u>17</u>	<u>2,027,799</u>	<u>17</u>	<u>1,341,516</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出								
7050	財務成本(附註二四)	(12,574)	-	(15,599)	-	(43,900)	-	(37,259)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註十三)	34,592	1	11,618	-	84,675	1	45,543	1
7100	利息收入	3,265	-	4,782	-	10,290	-	18,394	-
7130	股利收入	15,232	-	31,107	1	19,402	-	39,409	-
7190	其他收入(附註三十)	25,006	1	18,124	1	89,414	1	48,661	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	439	-	5,109	-	4,819	-	11,993	-
7230	外幣兌換(損失)利益(附註三三)	(20,870)	(1)	(25,070)	(1)	(52,644)	(1)	39,573	-
7225	處分投資利益	-	-	-	-	480	1	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失) 利益	(6,919)	-	(788)	-	(7,522)	-	2,803	-
7590	什項支出	(873)	-	(247)	-	(2,276)	-	(1,338)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>37,298</u>	<u>1</u>	<u>29,036</u>	<u>1</u>	<u>102,738</u>	<u>1</u>	<u>167,779</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	746,537	18	591,790	18	2,130,537	18	1,509,295	16
7950	所得稅費用(附註二五)	<u>157,869</u>	<u>4</u>	<u>101,227</u>	<u>3</u>	<u>460,509</u>	<u>4</u>	<u>243,712</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>588,668</u>	<u>14</u>	<u>490,563</u>	<u>14</u>	<u>1,670,028</u>	<u>15</u>	<u>1,265,583</u>	<u>13</u>
	本期其他綜合損益								
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	(4,247)	-	(46,745)	(1)	45,144	1	(22,248)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	-	-	(32)	-	(7)	-	(40)	-
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	33,143	1	(49,824)	(2)	(49,415)	(1)	(15,049)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	<u>16,066</u>	<u>-</u>	<u>(495)</u>	<u>-</u>	<u>(19,613)</u>	<u>-</u>	<u>3,249</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>44,962</u>	<u>1</u>	<u>(97,096)</u>	<u>(3)</u>	<u>(23,891)</u>	<u>-</u>	<u>(34,088)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 633,630</u>	<u>15</u>	<u>\$ 393,467</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,646,137</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,231,495</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 582,959	14	\$ 479,574	14	\$ 1,637,230	15	\$ 1,250,530	13
8620	非控制權益	<u>5,709</u>	<u>-</u>	<u>10,989</u>	<u>-</u>	<u>32,798</u>	<u>-</u>	<u>15,053</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 588,668</u>	<u>14</u>	<u>\$ 490,563</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,670,028</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,265,583</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 629,887	15	\$ 384,491	12	\$ 1,622,030	14	\$ 1,215,797	13
8720	非控制權益	<u>3,743</u>	<u>-</u>	<u>8,976</u>	<u>-</u>	<u>24,107</u>	<u>-</u>	<u>15,698</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 633,630</u>	<u>15</u>	<u>\$ 393,467</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,646,137</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,231,495</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二六)								
9710	基 本	<u>\$ 1.39</u>		<u>\$ 1.16</u>		<u>\$ 3.92</u>		<u>\$ 3.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 1.14</u>		<u>\$ 3.89</u>		<u>\$ 2.99</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 10 月 29 日會計師核閱報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



錫茂電子股份有限公司員工公司
 合併權益變動表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼	本公司								其他權益				歸屬於本公司業主權益總計		非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	業主權益總計			
A1	108年1月1日餘額	\$ 4,167,794	\$ -	\$ 3,469,637	\$ 2,152,411	\$ 86,888	\$ 4,555,760	\$ 6,795,059	(\$ 104,872)	\$ 160,493	(\$ 42,377)	\$ 13,244	(\$ 35,714)	\$ 14,410,020	\$ 280,329	\$ 14,690,349
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	254,628	-	(254,628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,750,896)	(1,750,896)	-	-	-	-	(1,750,896)	-	(1,750,896)	
B5	現金股利 每股 4.2 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	(133)	-	(133)	
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	1,250,530	1,250,530	-	-	-	-	1,250,530	15,053	1,265,583	
D3	108年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8)	(8)	(12,445)	(22,280)	-	(34,725)	(34,733)	645	(34,088)	
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,250,522	1,250,522	(12,445)	(22,280)	-	(34,725)	1,215,797	15,698	1,231,495	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,009)	(1,009)	-	(1,009)	
L3	庫藏股註銷	(1,009)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,009	-	-	-	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	8,003	-	-	-	-	-	-	-	-	8,003	-	8,003	
M5	取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(1,324)	(1,324)	-	-	-	-	(1,324)	1,324	-	
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(7,218)	(7,218)	-	-	-	-	(7,218)	7,218	-	
N1	員工認股權行使	24,141	12,169	108,951	-	-	-	-	-	-	-	-	145,261	-	145,261	
N1	股份基礎給付交易	-	-	19,851	-	-	-	-	-	-	25,641	25,641	45,492	-	45,492	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,250)	(11,250)	
Z1	108年9月30日餘額	\$ 4,190,926	\$ 12,169	\$ 3,606,309	\$ 2,407,039	\$ 86,888	\$ 3,792,216	\$ 6,286,143	(\$ 117,317)	\$ 138,213	(\$ 16,736)	\$ 4,160	(\$ 35,714)	\$ 14,063,993	\$ 293,319	\$ 14,357,312
A1	109年1月1日餘額	\$ 4,192,961	\$ 13,724	\$ 3,629,471	\$ 2,407,039	\$ 86,888	\$ 4,382,043	\$ 6,875,970	(\$ 331,073)	\$ 154,946	(\$ 11,524)	(\$ 187,651)	(\$ 35,714)	\$ 14,488,761	\$ 296,699	\$ 14,785,460
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	185,448	-	(185,448)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(89,240)	(89,240)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利 每股 3.0 元	-	-	-	-	-	(1,265,000)	(1,265,000)	-	-	-	-	(1,265,000)	-	(1,265,000)	
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	-	(1,027)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,027)	-	(1,027)	
D1	109年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	1,637,230	1,637,230	-	-	-	-	1,637,230	32,798	1,670,028	
D3	109年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(60,337)	45,137	-	(15,200)	(15,200)	(8,691)	(23,891)	
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,637,230	1,637,230	(60,337)	45,137	-	(15,200)	1,622,030	24,107	1,646,137	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,235)	(1,235)	-	(1,235)	
L3	庫藏股註銷	(1,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,176	-	-	-	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	16,629	-	-	-	-	-	-	-	2,028	18,657	-	18,657	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	5,760	-	-	-	-	-	-	-	-	5,760	-	5,760	
M3	處分採用權益法之投資	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22)	-	(22)	
N1	員工認股權行使	15,699	6,938	78,181	-	-	-	-	-	-	-	-	100,818	-	100,818	
N1	股份基礎給付交易	-	-	6,939	-	-	-	-	-	-	10,640	10,640	17,579	-	17,579	
Z1	109年9月30日餘額	\$ 4,207,484	\$ 20,662	\$ 3,735,931	\$ 2,592,487	\$ 176,128	\$ 4,479,585	\$ 7,248,200	(\$ 391,410)	\$ 200,083	(\$ 884)	(\$ 192,211)	(\$ 33,745)	\$ 14,986,321	\$ 320,806	\$ 15,307,127

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 109 年 10 月 29 日會計師核閱報告)

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應正

致茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,130,537	\$ 1,509,295
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	317,804	332,649
A20200	攤銷費用	8,042	4,593
A20300	預期信用減損損失(利益)	243,688	(15,685)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之損失(利益)	7,522	(2,803)
A20900	財務成本	43,900	37,259
A21200	利息收入	(10,290)	(18,394)
A21300	股利收入	(19,402)	(39,409)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	17,115	45,146
A22300	採用權益法認列之之關聯企業 及合資損益之份額	(84,675)	(45,543)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(4,819)	(11,993)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(480)	-
A23700	存貨跌價損失	44,680	14,176
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	(3)	(102)
A24100	外幣兌換淨損失	20,111	11,814
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產	(9,694)	38,592
A31130	應收票據	131,906	15,300
A31150	應收帳款	(10,351)	(443,553)
A31200	存 貨	(461,044)	(274,155)
A31230	預付款項	(84,405)	(149,383)
A31240	其他流動資產	94,742	71,960
A32125	合約負債	(373,501)	98,265
A32130	應付票據	(27,168)	(75,437)
A32150	應付帳款	(223,884)	254,257
A32180	其他應付款	(206,735)	(170,575)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債	\$ 44,722	(\$ 496)
A32240	淨確定福利負債	(9,153)	(8,467)
A33000	營運產生之現金流入	1,579,165	1,177,311
A33500	支付之所得稅	(475,787)	(310,264)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,103,378</u>	<u>867,047</u>
投資活動之現金流量			
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(362,754)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	102,505	73,677
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(430,792)	(540,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,601	1,394,820
B01800	取得關聯企業	-	(2,342,340)
B01900	處分採用權益法之投資	688	-
B02000	預付投資款增加	(21,157)	-
B02900	預收房地款增加	308,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(116,612)	(86,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	35,286	38,473
B03800	存出保證金減少	9,991	675
B04500	取得無形資產	-	(2,619)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	2,517	(9,732)
B07100	預付設備款增加	(928,424)	(676,253)
B07500	收取之利息	10,680	20,314
B07600	收取之股利	<u>63,510</u>	<u>71,262</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(825,961)</u>	<u>(2,058,155)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加	800,000	993,950
C01600	舉借長期借款	1,068,874	1,600,000
C01700	償還長期借款	(422,316)	(512,327)
C03000	存入保證金淨增加	-	19,603
C04020	租賃本金償還	(82,657)	(82,505)
C04500	支付現金股利	(1,271,232)	(1,750,572)
C04800	員工執行認股權	100,818	145,261
C04900	購買庫藏股	(1,235)	(1,009)
C05000	庫藏股出售價款	18,657	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
C05400	取得子公司股權	\$ -	(\$ 11,250)
C05600	支付之利息	(44,007)	(37,102)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>166,902</u>	<u>364,049</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(42,249)	(17,216)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	402,070	(844,275)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,261,531</u>	<u>2,923,957</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,663,601</u>	<u>\$ 2,079,682</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年10月29日會計師核閱報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



致茂電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

致茂電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 73 年 11 月設立於桃園市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，主要從事電腦及週邊設備軟硬體、電腦自動化測試系統、電子測試儀器、信號產生器、電源供應器及通信電源供應器材等之設計、裝配、製造、買賣修護、保養、校正及代理。本公司股票自 85 年 12 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 109 年 10 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首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「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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>
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估相關準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 108 年度合併財務報告相同。

有關子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表九及十。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 108 年度合併財務報告相同。

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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,062	\$ 4,300	\$ 4,517
銀行支票及活期存款	2,517,683	2,173,071	2,069,773
約當現金－銀行定期存款	<u>142,856</u>	<u>84,160</u>	<u>5,392</u>
	<u>\$ 2,663,601</u>	<u>\$ 2,261,531</u>	<u>\$ 2,079,682</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量－</u>			
<u>流動</u>			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）股票	\$ 4,176	\$ 4,070	\$ 3,653
國內未上市（櫃）股票	44,138	-	-
基金受益憑證	<u>399,227</u>	<u>485,675</u>	<u>491,902</u>
	<u>\$ 447,541</u>	<u>\$ 489,745</u>	<u>\$ 495,555</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量－</u>			
<u>非流動</u>			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 4,649</u>	<u>\$ 4,762</u>	<u>\$ 5,179</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
權益工具投資—非流動			
國內上市(櫃)普通股	\$ 356,050	\$ 407,798	\$ 387,278
國內未上市(櫃)普通股	293,673	200,037	203,673
國外未上市(櫃)普通股	<u>7,356</u>	<u>4,532</u>	<u>5,165</u>
	<u>\$ 657,079</u>	<u>\$ 612,367</u>	<u>\$ 596,116</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利，相關明細請參閱附表三。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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 207,022	\$ 218,734	\$ 272,720
質押定存單(附註三一)	<u>753,565</u>	<u>484,634</u>	<u>68,048</u>
	<u>\$ 960,587</u>	<u>\$ 703,368</u>	<u>\$ 340,768</u>

十、應收票據及帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
按攤銷後成本衡量之非關係人	\$ 4,791,249	\$ 4,943,476	\$ 5,328,454
減：備抵損失	(<u>431,409</u>)	(<u>188,067</u>)	(<u>94,980</u>)
	4,359,840	4,755,409	5,233,474
按攤銷後成本衡量之關係人			
應收票據	-	-	37,341
應收帳款	<u>28,055</u>	<u>27,108</u>	<u>47,226</u>
	<u>\$ 4,387,895</u>	<u>\$ 4,782,517</u>	<u>\$ 5,318,041</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為驗收完畢後月結60天至120天。在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等係每年不定期檢視，其中大多未逾期亦未減損之應收帳款依合併公司所使用之外部信用評等系統之評等結果係屬最佳信用等級。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量過去違約情形、現實財務狀況及產業預

期，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，並無其他因子影響重大，故係以應收帳款逾期情形訂定預期損失率。

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。

應收款項以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
未逾期	\$ 3,298,993	\$ 3,275,402	\$ 2,795,950
逾期1至60天	417,884	485,492	452,600
逾期61至180天	222,479	332,789	491,530
逾期181至365天	202,470	512,691	1,490,752
逾期超過365天	649,423	337,102	97,622
	<u>\$ 4,791,249</u>	<u>\$ 4,943,476</u>	<u>\$ 5,328,454</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 188,067	\$ 126,330
加：本期提列減損損失	245,851	-
減：本期迴轉減損損失	(2,163)	(15,685)
減：本期實際沖銷	(44)	(15,252)
外幣換算差額	(302)	(413)
期末餘額	<u>\$ 431,409</u>	<u>\$ 94,980</u>

十一、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製成品	\$ 748,092	\$ 607,211	\$ 551,044
半成品	564,625	380,866	394,646
在製品	380,502	682,687	729,080
原 料	1,340,445	993,894	956,414
	<u>\$ 3,033,664</u>	<u>\$ 2,664,658</u>	<u>\$ 2,631,184</u>

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年及1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,828,217仟元、1,495,726仟元、5,191,071仟元及4,168,216仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失22,768仟元、6,155仟元、44,680仟元及14,176仟元。

十二、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			說 明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
本公司	Newworld Electronics Ltd.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	100.0%	
	合茂投資股份有限公司	一般投資	100.0%	100.0%	100.0%	
	Sensational Holding Ltd.	一般投資	100.0%	100.0%	100.0%	
	Chroma ATE Europe B.V.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	100.0%	
	Chroma ATE Inc.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	100.0%	
	Chen Hwa Technology Inc.	電感、電容、電阻之測試及零組件之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	
	CHI Incorporation Ltd.	電感、電容、電阻之測試及零組件之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	
	日茂新材料股份有限公司	金線之加工及買賣	100.0%	100.0%	100.0%	
	San Eagle Development Corp.	一般投資	100.0%	100.0%	100.0%	
	威光自動化科技股份有限公司	自動化輸送工程全系統設計、製造、安裝及調試	100.0%	100.0%	100.0%	
	晶測電子股份有限公司	LED 產品之測試	67.2%	67.2%	67.2%	
	深紅控股股份有限公司	一般投資	100.0%	100.0%	100.0%	
	Chroma Japan Corp.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	100.0%	
	Chroma Systems Solutions, Inc.	電子量測儀器之銷售維護	25.0%	25.0%	25.0%	註一
	匯宏科技股份有限公司	射頻器材研發及銷售	74.1%	74.1%	74.1%	註二
	易維特科技股份有限公司	機車及其零件製造業	85.6%	85.6%	85.6%	
	Quantel Private Ltd.	測試及量測設備等銷售	60.0%	60.0%	60.0%	
	兆晨奈米科技股份有限公司	奈米微粒監控設備	71.1%	71.1%	71.1%	
	太奇雲端股份有限公司	雲端平台開發及物聯網系統整合	78.1%	78.1%	78.1%	
Newworld Electronics Ltd.	中茂電子(深圳)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
	中茂電子(上海)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
Chroma ATE Inc.	Chroma Systems Solutions, Inc.	電子量測儀器銷售維護	50.0%	50.0%	50.0%	註一
Chen Hwa Technology Inc.	致茂量科(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等	100.0%	100.0%	100.0%	
CHI Incorporation Ltd.	致茂電子(蘇州)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
San Eagle Development Corp.	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	一般投資	100.0%	100.0%	100.0%	
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	模冠科技(南京)有限公司	設備系統組裝、銷售及其零件買賣及設備安裝維修後服務	100.0%	100.0%	100.0%	
	威光自動化設備(南京)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	100.0%	100.0%	100.0%	
	威光自動化設備(廈門)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	100.0%	100.0%	100.0%	
深紅控股股份有限公司	神箭數碼科技(蘇州)有限公司	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等	100.0%	100.0%	100.0%	
易維特科技股份有限公司	威達電動車股份有限公司	機車批發及租賃	75.0%	75.0%	75.0%	註四
匯宏科技股份有限公司	Adivic Holding Corporation	射頻器材研發與銷售業	100.0%	100.0%	100.0%	
Quantel Private Ltd.	Quantel Technologies India Private Ltd.	測試及量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Vietnam Co.,Ltd.	測試及量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Sdn. Bhd.	測試及量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Philippines Corporation	測試及量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	100.0%	
Chroma ATE Europe B.V.	Chroma Germany GmbH	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	100.0%	
合茂投資股份有限公司	晶測電子股份有限公司	LED 產品之測試	15.0%	15.0%	15.0%	註三

註一：本公司及本公司之子公司 Chroma ATE Inc. 共計持有 Chroma Systems Solutions, Inc. 75% 之股權。

註二：本公司之子公司匯宏科技股份有限公司於 108 年 5 月辦理減資彌補虧損 150,000 仟元後辦理現金增資 80,000 仟元，本公司董事會決議參與該等現金增資案，增資後持股比例為 74.1%。

註三：本公司之子公司合茂投資股份有限公司為強化股權結構，於 108 年 1 月向 WI Harper Fund VII LP 購買晶測電子股份有限公司 15% 之股權。

註四：子公司威達電動車股份有限公司於 109 年 10 月 15 日完成清算程序。

十三、採用權益法之投資

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
投資關聯企業	\$ 2,913,801	\$ 2,893,609	\$ 2,953,939
投資合資	<u>17,130</u>	<u>17,621</u>	<u>17,637</u>
	<u>\$ 2,930,931</u>	<u>\$ 2,911,230</u>	<u>\$ 2,971,576</u>

(一) 投資關聯企業

	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
	金額	所持股權 (%)	金額	所持股權 (%)	金額	所持股權 (%)
個別不重大之關聯企業						
凌華科技股份有限公司	\$ 508,612	11.3	\$ 538,926	11.3	\$ 523,603	11.3
光遠科技股份有限公司	135,172	27.3	123,748	27.3	125,337	27.3
Camtek Ltd.	<u>2,270,017</u>	20.2	<u>2,230,935</u>	20.2	<u>2,304,999</u>	20.3
	<u>\$ 2,913,801</u>		<u>\$ 2,893,609</u>		<u>\$ 2,953,939</u>	

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
凌華科技股份有限公司	<u>\$ 1,614,039</u>	<u>\$ 1,176,108</u>	<u>\$ 1,198,160</u>
Camtek Ltd.	<u>\$ 3,498,758</u>	<u>\$ 2,538,193</u>	<u>\$ 2,276,088</u>

考量公司未來發展策略及提升營運績效，合併公司於 108 年 2 月 11 日召開董事會，決議以每股美金 9.5 元認購 Camtek Ltd. 部分股權。取得該等公司所產生之商譽為 658,931 仟元，係列入投資關聯企業之成本。

合併公司對凌華科技股份有限公司持股比例雖未達 20%，但其實質影響力，故將其列為合併公司之關聯企業。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

(二) 投資合資

	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
	金額	所持股權 (%)	金額	所持股權 (%)	金額	所持股權 (%)
個別不重大之合資						
致禾順開發股份有限公司	<u>\$ 17,130</u>	35.0	<u>\$ 17,621</u>	35.0	<u>\$ 17,637</u>	35.0

合併公司為因應「機場捷運 A7 站開發區產業專用區」投資開發計劃，董事會於 101 年 2 月 21 日決議與順達科技股份有限公司及禾聯股份有限公司共同合資設立致禾順開發股份有限公司，投資持股比例 35%，並未取得實質控制力。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之合資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、不動產、廠房及設備

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
土地	\$ 1,208,138	\$ 1,209,760	\$ 1,212,392
房屋及建築物	1,261,778	1,322,955	1,346,357
機器設備	131,302	149,227	155,104
生財器具	<u>537,169</u>	<u>539,489</u>	<u>545,100</u>
	<u>\$ 3,138,387</u>	<u>\$ 3,221,431</u>	<u>\$ 3,258,953</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	55年
機電動力設備	10年
無塵室設備	10年
其他	2至50年
機器設備	2至6年
生財器具	3至16年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值租賃之房屋及建築、機器設備及生財器具等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。所認列之使用權資產主要為辦公室、廠房及設備，租賃負債產生之利息請參閱附註二四。

十六、投資性不動產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	<u>\$ 3,137,187</u>	<u>\$ 3,137,187</u>	<u>\$ 3,137,187</u>

合併公司於 107 年第 3 季取得機場捷運 A7 開發案相關土地權狀，並將尚未決定用途部分轉入投資性不動產，請參閱附註三二。投資性不動產之公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率等，評價所得公允價值如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
公允價值	<u>\$ 13,727,067</u>	<u>\$ 13,727,067</u>	<u>\$ 13,588,172</u>

合併公司於 108 年第 3 季與富宇建設股份有限公司（以下簡稱「富宇建設」）簽訂合建契約書，合作興建桃園市龜山區樂捷段部分地號建案，該建案採合建分屋方式，由合併公司提供土地，富宇建設出資興建，合建分配比例合併公司 47%，富宇建設 53%。依該合建契約規定富宇建設需於合約簽訂時給付合併公司 20,000 仟元之保證金（帳列存入保證金）及面額 240,000 仟元之保證票據，並於本大樓申報開工核准後五個營業日內及地下最底層底板勘驗核准後五個營業日內分別給付合併公司 20,000 仟元之保證金。

十七、商 譽

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 225,996	\$ 227,961
淨兌換差額	(<u>2,352</u>)	<u>868</u>
期末餘額	<u>\$ 223,644</u>	<u>\$ 228,829</u>

商譽減損相關資訊請詳 108 年度合併財務報告附註十七。另截至 109 年 9 月 30 日止，無重大變動顯示有減損跡象。

十八、其他無形資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
技術授權	\$ 30,271	\$ 31,621	\$ 32,070
電腦軟體	16,206	201	221
專利權	6,972	9,385	10,189
客戶關係	559	1,398	1,678
	<u>\$ 54,008</u>	<u>\$ 42,605</u>	<u>\$ 44,158</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5年
技術授權	20年
客戶關係	5年
電腦軟體	5至10年

十九、借 款

(一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 3,148,520</u>	<u>\$ 2,352,800</u>	<u>\$ 1,802,310</u>

銀行信用額度借款之利率於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.52%~4.75%、0.72%~4.75%及 0.72%~5.00%。

(二) 長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1) (附註三一)	\$ 494,026	\$ 449,814	\$ 456,916
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(2)	2,550,000	2,000,000	2,600,000
政府借款(3)	45,817	-	-
	<u>3,089,843</u>	<u>2,449,814</u>	<u>3,056,916</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>13,880</u>	<u>27,763</u>	<u>13,206</u>
長期借款	<u>\$ 3,075,963</u>	<u>\$ 2,422,051</u>	<u>\$ 3,043,710</u>

1. 銀行擔保借款主要係以合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房及設備擔保，最終到期日介於 112 年 2 月至 116 年 2 月，截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月

30日止，利率區間分別為0.85%~4.99%、1.16%~5.00%及1.17%~5.50%。

2. 係一般營運週轉借款，借款最後到期日為115年6月，截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，借款年利率分別為0.76%~0.89%、1.00%~1.07%及1.00%~1.20%。
3. 受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，美國聯邦政府通過「新冠病毒援助、救濟與經濟安全法案（CARES Act）」，並設立薪資保護計畫（Paycheck Protection Program，以下稱PPP），旨在協助中小企業於疫情蔓延經濟停擺期間維持繼續經營能力，進而持續支付員工薪資及提供就業。

合併公司之美國子公司 Chroma Systems Solutions, Inc. 於109年4月取得由美國小企業管理局（Small Business Administration，以下稱SBA）授權銀行審核通過之借款美金1,574仟元，主要用於發放員工薪資及相關營業支出，本借款若滿足特定條件下可申請豁免，未取得豁免之借款本金須於2年內依照1%的固定利率加計利息償還。有關PPP貸款豁免之條件如下，惟若部分條件未達成，將影響 Chroma Systems Solutions, Inc. 取得借款本金之豁免金額。

- (1) 收取款項後於特定期間全部用於支付符合豁免條件之費用，惟薪資費用不得低於全部豁免費用之60%。
- (2) 於特定期間之員工人數及平均工資時數相較於參考期間未減少，除非已於提交豁免申請或於109年12月31日前恢復其員工人數及平均工資時數。
- (3) 居住於美國之員工且於108年之給薪期間之年化報酬低於或等於美金100仟元，其於特定期間之平均年薪或時薪至少為該員工109年1月1日至3月31日之平均年薪或時薪之75%以上。

由於上述豁免條款之內容可能隨時異動，且 Chroma Systems Solutions, Inc. 尚未提出申請，故豁免金額尚無法合理確信。

二十、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
薪資及獎金（含員工酬勞及董事酬勞）	\$ 722,869	\$ 816,871	\$ 744,016
其他	393,191	524,046	334,757
	<u>\$ 1,116,060</u>	<u>\$ 1,340,917</u>	<u>\$ 1,078,773</u>

二一、退職後福利計畫

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,187仟元、1,398仟元、3,570仟元及4,195仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>420,748</u>	<u>419,296</u>	<u>419,093</u>
已發行股本	<u>\$ 4,207,484</u>	<u>\$ 4,192,961</u>	<u>\$ 4,190,926</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為30,000仟股。本公司股本變動主要係因員工執行認股權及限制員工權利新股收回註銷。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 2,892,673	\$ 2,814,492	\$ 2,804,358
庫藏股票交易	210,193	187,804	187,804
合併溢額	146,976	146,976	146,976
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價			
已行使員工認股權	196,877	167,723	163,892
已既得限制員工股票	197,134	116,588	116,588
已失效員工認股權	13,751	13,564	13,051

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
採權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	\$ 53,311	\$ 54,360	\$ 43,977
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	19,743	46,438	48,136
限制員工權利股票	<u>5,273</u>	<u>81,526</u>	<u>81,527</u>
	<u>\$ 3,735,931</u>	<u>\$ 3,629,471</u>	<u>\$ 3,606,309</u>

註：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

本公司已於108年6月18日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分配案，若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，於完納一切稅捐並彌補累積虧損後，應先提列10%為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二四之(四)員工酬勞及董事酬勞。

由於本公司正值產業成長期，為考量本公司未來發展計畫之資金需求及資金預算，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的20%。前項所列，本公司得依實際營運狀況，考量次一年度之資金預算，決定最適當之股利政策與發放方法。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 185,448	\$ 254,628		
特別盈餘公積	89,240	-		
現金股利	1,265,000	1,750,896	\$ 3.0	\$ 4.2

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 因國外營運機構 (包括子公司) 財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

	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	員工未賺得酬勞
<u>109年1月1日至9月30日</u>			
期初餘額	(\$ 331,073)	\$ 154,946	(\$ 11,524)
國外營運機構之換算差額	(40,637)	-	-
權益工具未實現損益	-	45,144	-
採用權益法之關聯企業之份額	(19,613)	(7)	-
認列股份基礎給付費用	-	-	10,640
處分採用權益法之投資	(87)	-	-
期末餘額	<u>(\$ 391,410)</u>	<u>\$ 200,083</u>	<u>(\$ 884)</u>
<u>108年1月1日至9月30日</u>			
期初餘額	(\$ 104,872)	\$ 160,493	(\$ 42,377)
國外營運機構之換算差額	(15,694)	-	-
權益工具未實現損益	-	(22,248)	-
採用權益法之關聯企業之份額	3,249	(32)	-
認列股份基礎給付費用	-	-	25,641
期末餘額	<u>(\$ 117,317)</u>	<u>\$ 138,213</u>	<u>(\$ 16,736)</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$296,699	\$280,329
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	32,798	15,053
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(8,691)	645
子公司增資	-	7,218
收購子公司非控制權益	-	(9,926)
期末餘額	<u>\$320,806</u>	<u>\$293,319</u>

(七) 庫藏股票

子公司合茂公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
持有股數(仟股)	<u>1,806</u>	<u>1,916</u>	<u>1,916</u>
帳面金額	<u>\$ 33,288</u>	<u>\$ 35,714</u>	<u>\$ 35,714</u>
市 價	<u>\$ 276,254</u>	<u>\$ 277,759</u>	<u>\$ 281,590</u>

本期收回限制員工權利新股失效股份共計 123 仟股，並已註銷 117 仟股。108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收回限制員工權利新股失效股份共計 101 仟股，並辦理註銷完成。

本期子公司合茂投資股份有限公司出售持有之本公司股票，共計 110 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、收 入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 3,726,795	\$ 3,038,306	\$10,619,675	\$ 8,559,626
工程收入	202,758	294,999	508,805	696,544
其他收入	225,538	74,876	226,128	175,656
	<u>\$ 4,155,091</u>	<u>\$ 3,408,181</u>	<u>\$11,354,608</u>	<u>\$ 9,431,826</u>

(一) 合約餘額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合約資產－工程收入(1)	<u>\$ 1,267,740</u>	<u>\$ 1,258,046</u>	<u>\$ 806,572</u>
合約負債－工程收入(1)	\$ 21,666	\$ 59,440	\$ 625,444
合約負債－商品銷貨(1)	311,690	647,417	361,154
合約負債－預收房地款(2)	<u>308,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 641,356</u>	<u>\$ 706,857</u>	<u>\$ 986,598</u>

1. 合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。
2. 為活化資產、充實營運資金及償還借款，本公司於 109 年 7 月 3 日經董事會決議出售位於華亞科技園區之廠房及土地予關聯企業凌華科技股份有限公司。其交易價款係參考獨立之不動產估價師之估價，總金額為新台幣 3,080,000 仟元，預計於 110 年 3 月 31 日前完成交割。另本公司將租回部分建物作為廠房及員工宿舍使用，租賃期間至少為 5 年。本公司已於 109 年 7 月依合約規定，收取 10% 訂金。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

二四、費用性質之額外資訊

(一) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行及金融機構借款利息	\$ 10,695	\$ 14,313	\$ 39,297	\$ 32,974
租賃負債之利息	<u>1,879</u>	<u>1,286</u>	<u>4,603</u>	<u>4,285</u>
	<u>\$ 12,574</u>	<u>\$ 15,599</u>	<u>\$ 43,900</u>	<u>\$ 37,259</u>

(二) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 19,934	\$ 20,561	\$ 60,473	\$ 63,957
營業費用	<u>84,843</u>	<u>88,839</u>	<u>257,331</u>	<u>268,692</u>
	<u>\$ 104,777</u>	<u>\$ 109,400</u>	<u>\$ 317,804</u>	<u>\$ 332,649</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 3,924</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 8,042</u>	<u>\$ 4,593</u>

(三) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 822,479	\$ 824,057	\$ 2,549,592	\$ 2,460,279
股份基礎給付 (附註二七)	4,840	21,514	17,115	45,146
退職後福利				
確定提撥計畫	24,337	23,797	70,617	68,902
確定福利計畫 (附註二一)	1,187	1,398	3,570	4,195
其他員工福利	<u>18,212</u>	<u>15,653</u>	<u>49,643</u>	<u>47,824</u>
	<u>\$ 871,055</u>	<u>\$ 886,419</u>	<u>\$ 2,690,537</u>	<u>\$ 2,626,346</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 130,115	\$ 141,944	\$ 413,383	\$ 418,362
營業費用	<u>740,940</u>	<u>744,475</u>	<u>2,277,154</u>	<u>2,207,984</u>
	<u>\$ 871,055</u>	<u>\$ 886,419</u>	<u>\$ 2,690,537</u>	<u>\$ 2,626,346</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以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% 提撥員工酬勞及不高於 1.5% 提撥董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日至9月30日 估列比 例(%)	108年1月1日至9月30日 估列比 例(%)
	金額	金額	金額	金額
員工酬勞	<u>\$ 100,845</u>	<u>\$ 73,000</u>	<u>\$ 287,845</u> 12.67%	<u>\$ 193,000</u> 12.02
董事酬勞	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 7,200</u> 0.32%	<u>\$ 7,200</u> 0.45

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。

本公司於 109 年 2 月 26 日及 108 年 2 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞—現金	\$ 290,000	\$ 240,000
董事酬勞—現金	9,600	9,600

108 及 107 年度董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 155,029	\$ 106,658	\$ 403,843	\$ 265,052
未分配盈餘加徵	-	-	14,990	36,104
以前年度之調整	(35,004)	(3,129)	(34,613)	(59,241)
	<u>120,025</u>	<u>103,529</u>	<u>384,220</u>	<u>241,915</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>37,844</u>	(2,302)	<u>76,289</u>	<u>1,797</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 157,869</u>	<u>\$ 101,227</u>	<u>\$ 460,509</u>	<u>\$ 243,712</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

子公司威光自動化科技股份有限公司、日茂新材料股份有限公司、匯宏科技股份有限公司、合茂投資股份有限公司、晶測電子股份有限公司、易維特科技股份有限公司、威達電動車股份有限公司、兆晟奈米科技股份有限公司及太奇雲端股份有限公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 582,959</u>	<u>\$ 479,574</u>	<u>\$ 1,637,230</u>	<u>\$ 1,250,530</u>

股 數	單位：仟股			
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	418,889	414,733	417,247	413,383
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	948	2,258	1,391	2,538
限制員工權利股票	45	1,095	44	1,085
員工酬勞	<u>1,881</u>	<u>1,313</u>	<u>2,269</u>	<u>1,637</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>421,763</u>	<u>419,399</u>	<u>420,951</u>	<u>418,643</u>

若合併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。

二七、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	3,136	\$ 59.8	6,006	\$ 59.0
本期行使	(<u>1,692</u>)	59.6	(<u>2,618</u>)	55.5
期末流通在外	<u>1,444</u>	58.7	<u>3,388</u>	59.8
期末可行使	<u>1,444</u>		<u>1,151</u>	

(二) 子公司之員工認股權計畫

匯宏科技股份有限公司於 103 年 3 月 12 日給予員工認股權憑證 1,360 仟單位，每一單位可認購匯宏科技股份有限公司普通股股票一股並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年之日起及匯宏科技股份有限公司達到一定條件時，可行使被授予之一定比例之認股權憑證，存續期間為 8 年。

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，已發行之員工認股權均為 785 仟單位，加權平均執行價格均為 10 元，並無變動。

太奇雲端股份有限公司於 109 年 4 月給予員工認股權憑證 470 仟單位，每一單位可認購太奇雲端股份有限公司普通股股票一股。給予對象為太奇雲端股份有限公司符合特定條件之員工。該認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起及達到一定條件時，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定為每股 10 元。

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認股權之相關資訊如下：

員工認股權	109年1月1日至9月30日	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	470	10.00
期末流通在外	470	10.00
期末可行使	-	
本期給與之認股權加權平均 公允價值 (元)		\$ 0.19

上述員工認股權係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算認股權公允價值，於給與日之評價假設資訊如下：

	109年4月
給與日股價	\$ 3.71 元/股
行使價格	\$ 10 元/股
預期波動率	36.64%~38.24%
預期存續期間	3.5~4.5年
預期股利率	-
無風險利率	0.39%~0.42%

(三) 限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 6 月 7 日決議通過發行限制員工權利新股總額 36,000 仟元，發行價格每股 10 元，計 3,600 仟股，視實際需要一次或分次發行。本公司發行限制員工權利新股案於 105 年 6 月 27 日經金管證發字第 1050024381 號函核准在案，並以 105 年 7 月 8

日及106年6月20日為增資基準日分別發行3,100仟股及185仟股。發行辦法說明如下：

1. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，給與後任職屆滿1年、2年、3年及4年且符合公司整體財務績效及個人績效評核指標，分別可既得認購股數之10%、20%、30%及40%。
 2. 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
 - (i) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
 - (ii) 限制員工權利新股可參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，獲配之股息無償於發放日後即自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。
 - (iii) 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
 - (iv) 發行後即須交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。
 3. 員工未達成既得條件時，本公司將依法按原發行價格收買已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷；員工自願離職、退休、受職業災害殘疾或死亡、資遣、調職、遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或自願放棄等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。
- 限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

限制員工權利新股	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
	單位 (仟)	單位 (仟)
期初受限制	1,285	2,273
本期既得	(1,110)	(887)
本期失效	(123)	(101)
期末受限制	<u>52</u>	<u>1,285</u>

二八、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。因此合併公司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 12 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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,176	\$ -	\$ -	\$ 4,176
國內未上市(櫃)股票	-	-	44,138	44,138
基金受益憑證	399,227	-	4,649	403,876
合 計	<u>\$ 403,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,787</u>	<u>\$ 452,190</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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 356,050	\$ -	\$ -	\$ 356,050
國內未上市(櫃)股票	-	-	293,673	293,673
國外未上市(櫃)股票	-	-	7,356	7,356
合 計	<u>\$ 356,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,029</u>	<u>\$ 657,079</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,070	\$ -	\$ -	\$ 4,070
基金受益憑證	485,675	-	4,762	490,437
合 計	<u>\$ 489,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,762</u>	<u>\$ 494,507</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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 407,798	\$ -	\$ -	\$ 407,798
國內未上市(櫃)股票	-	-	200,037	200,037
國外未上市(櫃)股票	-	-	4,532	4,532
合 計	<u>\$ 407,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,569</u>	<u>\$ 612,367</u>

108年9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,653	\$ -	\$ -	\$ 3,653
基金受益憑證	491,902	-	5,179	497,081
合 計	<u>\$ 495,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,179</u>	<u>\$ 500,734</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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 387,278	\$ -	\$ -	\$ 387,278
國內未上市(櫃)股票	-	-	203,673	203,673
國外未上市(櫃)股票	-	-	5,165	5,165
合 計	<u>\$ 387,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,838</u>	<u>\$ 596,116</u>

109年及108年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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)權益投資及基金受益憑證係採資產法及市場法評價，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值；市場法係參考從事相同或類似業務之上市(櫃)公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ 452,190	\$ 494,507	\$ 500,734
按攤銷後成本衡量(註1)	8,115,458	7,934,228	8,352,243
<u>透過其他綜合損益按公</u>			
<u>允價值衡量</u>			
權益工具投資	657,079	612,367	596,116
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	9,750,556	8,797,397	8,699,985

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、應收票據、應收帳款、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金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、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、現金及約當現金、應收款項、長短期借款及應付帳款。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

合併公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來支付因採購所產生之外幣負債，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。合併公司將積極蒐集匯率變化資訊，充分掌握匯率變化，適時啟動外幣避險工具之操作。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及價格變動風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析 5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 226,843 仟元及 243,029 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，惟合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$1,103,443	\$ 787,528	\$ 346,160
－金融負債	1,890,139	1,494,735	448,120
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,517,683	2,173,071	2,069,773
－金融負債	4,506,027	3,456,076	4,558,687

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／（減少）50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月

30日之稅前淨利將分別（減少）／增加 7,456 仟元及 9,333 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及浮動利率借款之現金流量風險之暴險。

(3) 價格風險

合併公司權益價格風險主要來自兩類，(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資（主要投資國內外公司股票），該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資；(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資（主要係投資國內外基金受益憑證及台灣地區之上市櫃股票）。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且投資皆須經合併公司管理階層同意核准後始得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而分別增加／減少 22,610 仟元及 25,037 仟元。其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而分別增加／減少 32,854 仟元及 29,806 仟元。

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之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 營運活動產生之應收款項帳面金額。
- (2) 投資活動產生之銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。

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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以合併公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為3,798,420仟元、3,518,960仟元及4,399,749仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
無附息負債	\$3,492,193	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,608,445	79,801	87,987
浮動利率工具	1,593,444	2,693,322	296,085
租賃負債	<u>65,868</u>	<u>94,122</u>	<u>5,224</u>
	<u>\$6,759,950</u>	<u>\$2,867,245</u>	<u>\$ 389,296</u>

108年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
無附息負債	\$3,974,783	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,184,603	121,187	95,784
浮動利率工具	1,232,195	1,942,083	720,000
租賃負債	<u>72,912</u>	<u>85,054</u>	<u>8,271</u>
	<u>\$6,464,493</u>	<u>\$2,148,324</u>	<u>\$ 824,055</u>

108年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
無附息負債	\$3,820,190	\$ -	\$ -
固定利率工具	211,670	36,416	101,298
浮動利率工具	1,645,916	2,536,191	484,601
租賃負債	<u>78,900</u>	<u>93,822</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,756,676</u>	<u>\$2,666,429</u>	<u>\$ 585,899</u>

在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

因合併公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
					關聯企業
					關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Camtek Ltd.	關聯企業
致禾順開發股份有限公司 (致禾順公司)	合 資
上海光遠電子有限公司 (上海光遠公司)	關聯企業
DynaScan Technology Inc. (DynaScan USA)	關聯企業
DynaScan Japan Inc. (DynaScan Japan)	關聯企業
模冠科技股份有限公司 (模冠科技公司)	其他關係人
Quantel Co. Ltd (Quantel Thailand)	其他關係人
Quantel Sdn. Bhd. (Quantel Malaysia)	其他關係人
Quantel Philippines Inc. (Quantel Philippines)	其他關係人
PT Quantel (Quantel Indonesia)	其他關係人
Quantel Electronics (India) Private Limited (Quantel India)	其他關係人

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。

與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 5,213	\$ 13,192	\$ 14,689	\$ 44,104
其他關係人	<u>6,853</u>	<u>20,667</u>	<u>30,835</u>	<u>52,126</u>
	<u>\$ 12,066</u>	<u>\$ 33,859</u>	<u>\$ 45,524</u>	<u>\$ 96,230</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 3,573	\$ 2,632	\$ 15,453	\$ 8,271
其他關係人	<u>5,151</u>	<u>13,603</u>	<u>12,239</u>	<u>44,993</u>
	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 16,235</u>	<u>\$ 27,692</u>	<u>\$ 53,264</u>

(四) 合約負債

關係人類別	關 係 人 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
關聯企業	凌華科技股份有限公司	<u>\$ 308,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

相關交易性質請參閱附註二三。

(五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 6,329	\$ 3,027	\$ 3,746
	其他關係人	21,726	24,081	43,480
		<u>\$ 28,055</u>	<u>\$ 27,108</u>	<u>\$ 47,226</u>
應收票據	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 37,341

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付票據－關係人	其他關係人	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 9,616</u>
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 3,206	\$ 2,973	\$ 2,688
	其他關係人	-	35	7,180
		<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 3,008</u>	<u>\$ 9,868</u>

(七) 其他

帳列項目	關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租金收入	關聯企業	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 945</u>	<u>\$ 945</u>
租金支出	其他關係人	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 9,450</u>
管理費用	關聯企業	\$ 154	\$ -	\$ 217	\$ -
	其他關係人	1,117	3,398	3,236	7,585
		<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 7,585</u>

帳列項目	關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他流動資產	關聯企業	\$ 3,174	\$ 3,898	\$ 3,679
	其他關係人	15	-	-
		<u>\$ 3,189</u>	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 3,679</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 37,998	\$ 31,038	\$ 110,301	\$ 90,071
退職後福利	608	594	1,827	1,837
	<u>\$ 38,606</u>	<u>\$ 31,632</u>	<u>\$ 112,128</u>	<u>\$ 91,908</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款額度及保固保證函之擔保品：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備—淨額	\$ 925,546	\$ 960,124	\$ 964,910
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	753,565	484,634	68,048
	<u>\$ 1,679,111</u>	<u>\$ 1,444,758</u>	<u>\$ 1,032,958</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司與順達科技股份有限公司及禾聯股份有限公司於 101 年 1 月 17 日共同取得內政部「機場捷運 A7 站開發區產業專用區招標投資案（A 標）」。

該標案總交易金額為 10,088,890 仟元，土地總面積為 222,300 平方公尺，依據合併公司持分比例 35% 計算，合併公司對該土地持分面積 77,805 平方公尺，得標金額為 3,531,112 仟元，於 101 年 4 月 18 日與內政部簽訂投資買賣土地契約書，其交易款項繳交時程如下：

1. 簽約日起 10 日內支付第一期買賣價金 353,111 仟元，合併公司係以押標金 353,040 仟元抵付第一期款，不足之金額由合併公司另行繳付。
2. 配合區段徵收進度，經內政部通知繳款後 10 日內，繳足第二期土地價款即買賣價金 30%，內政部核發土地使用權同意書，合併公司業於 102 年 9 月 3 日支付第二期土地價款 1,059,333 仟元。
3. 配合內政部辦理用地補償及地上物拆遷完成，經內政部通知繳款後 10 日內，分二階段繳足第三期土地價款即買賣價金 40%，內政部辦理現況點交土地，合併公司業於 104 年 11 月支付第三期第一階段土地價款 536,729 仟元及 105 年 7 月支付第三期剩餘土地價款 875,716 仟元。
4. 取得土地使用權同意書後 4 年內，應完成區內主要道路系統興闢及相關公共設施，且 50% 以上之產業用地面積取得建造執照並完成申報開工，於報請內政部核備並經內政部通知繳款後 10

日內，繳足第四期土地價款即買賣價金 20%，合併公司業於 107 年 6 月支付第四期土地價款 716,362 仟元，並已取得內政部核發之土地產權移轉登記。惟合併公司應於辦理本案土地產權移轉時，同意內政部就尚未開發使用之用地辦理預告登記。對於已取得使用執照或工廠登記證之土地，內政部應配合逐筆辦理預告登記塗銷。合併公司業已將該土地屬自用及目前尚未決定未來用途之部分分別列帳於不動產、廠房及設備以及投資性不動產，請參閱附註十四及十六。

- (二) 合併公司因 A7 土地開發案而發生未認列之合約承諾，合約規範合併公司於工程建設期間應支付之相關費用，截至 109 年 9 月 30 日之合約承諾金額為 710,098 仟元。
- (三) 本公司之子公司威光自動化科技股份有限公司（威光公司）與凌嘉科技股份有限公司（凌嘉公司）於 106 年簽訂設備買賣合約，由威光公司委託凌嘉公司製造設備一批，惟凌嘉公司於交貨過程中缺漏為數可觀的重要零件且於安裝過程中拒絕配合，威光公司遂依約向凌嘉公司主張延遲違約金 2,503,659 仟元（約美金 83,455 仟元），又為維護日後受償權益，威光公司向法院提起對凌嘉公司之假扣押，並提供法院擔保金 440,000 仟元，嗣於 107 年 11 月 12 日對其中 440,000 仟元提起訴訟，其餘保留日後求償之權利。惟凌嘉公司主張威光公司積欠契約尾款及違反承諾，於 108 年 10 月 30 日利用同一訴訟程序反訴提起請求威光公司賠償 255,640 仟元（約美金 8,240 仟元）及其利息之訴訟案，全案目前於臺灣桃園地方法院審理中。凌嘉公司另要求威光公司因對凌嘉公司進行假扣押造成凌嘉公司之損失至少賠償 505,521 仟元，經台灣台中地方法院審理後，於 109 年 7 月 30 日宣判駁回凌嘉公司之訴及假執行之聲請，惟全案仍可上訴。
- (四) 109 年 1 月爆發新冠肺炎疫情，並於全球大流行，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

三三、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各個體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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109年9月30日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$ 114,985	29.100	(美金：新台幣)	\$	3,346,067		
美金	34,516	7.752	(美金：港幣)		1,004,405		
美金	8,880	6.810	(美金：人民幣)		258,397		
美金	6,300	1.369	(美金：新加坡幣)		183,317		
人民幣	167,420	1.137	(人民幣：港幣)		714,717		
人民幣	150,962	4.269	(人民幣：新台幣)		644,457		
人民幣	34,445	0.147	(人民幣：美金)		147,088		
							<u>\$ 6,298,448</u>
<u>非貨幣性項目</u>							
美金	76,664	29.100	(美金：新台幣)	\$	2,230,035		
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	30,795	29.100	(美金：新台幣)	\$	896,137		
美金	21,424	7.752	(美金：港幣)		623,443		
人民幣	56,689	1.137	(人民幣：港幣)		242,007		
							<u>\$ 1,761,587</u>

108年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$ 120,936	29.980	(美金：新台幣)	\$	3,625,640		
美金	20,873	7.789	(美金：港幣)		625,778		
美金	4,546	6.964	(美金：人民幣)		136,300		
美金	6,941	1.346	(美金：新加坡幣)		208,076		
人民幣	128,179	1.118	(人民幣：港幣)		551,809		
人民幣	99,768	4.305	(人民幣：新台幣)		429,501		
人民幣	34,308	0.144	(人民幣：美金)		147,695		
							<u>\$ 5,724,799</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金	74,414	29.980	(美金：新台幣)			\$	<u>2,230,935</u>
<u>外 幣 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	33,898	29.980	(美金：新台幣)			\$	1,016,276
美 金	20,622	7.789	(美金：港幣)				618,253
人 民 幣	32,022	0.144	(人民幣：美金)				<u>137,856</u>
						\$	<u>1,772,385</u>

108 年 9 月 30 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$ 136,866	31.040	(美 金：新台幣)			\$	4,248,321
美 金	17,056	7.842	(美 金：港 幣)				529,418
美 金	6,779	1.381	(美 金：新加坡幣)				210,420
美 金	3,893	7.073	(美 金：人民幣)				120,839
人 民 幣	175,691	4.350	(人民幣：新台幣)				764,256
人 民 幣	116,345	1.099	(人民幣：港 幣)				506,101
人 民 幣	34,257	0.140	(人民幣：美 金)				<u>149,018</u>
						\$	<u>6,528,373</u>
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法投資</u>							
美 金	74,266	31.040	(美 金：新台幣)			\$	<u>2,304,999</u>
<u>外 幣 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$ 30,858	31.040	(美 金：新台幣)			\$	957,832
美 金	19,575	7.842	(美 金：港 幣)				607,608
人 民 幣	23,531	1.099	(人民幣：港 幣)				<u>102,360</u>
						\$	<u>1,667,800</u>

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換(損失)利益(包含已實現及未實現)分別為(20,871)仟元、(25,070)仟元、(52,645)仟元及 39,573 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：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）：附表三。
4. 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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
7. 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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表八。
11. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

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、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：附表十。
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，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (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：附表六。
 - (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：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(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：附表一。

(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：無。

(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：無。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門分別為特殊材料事業部門、量測儀器事業部門、自動化運輸工程及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	特殊材料 事業部門	量測儀器 事業部門	自 動 化 運 輸 工 程	其 他	內 部 沖 銷	總 計
<u>109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 1,785,087	\$ 8,834,899	\$ 508,805	\$ 225,817	\$ -	\$ 11,354,608
部門間收入	<u>7</u>	<u>6,475,993</u>	<u>133,463</u>	<u>579</u>	<u>(6,610,042)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 1,785,094</u>	<u>\$ 15,310,892</u>	<u>\$ 642,268</u>	<u>\$ 226,396</u>	<u>(\$ 6,610,042)</u>	<u>\$ 11,354,608</u>
合併收入						<u>\$ 11,354,608</u>
部門損益	<u>\$ 29,814</u>	<u>\$ 2,127,278</u>	<u>(\$ 176,876)</u>	<u>(\$ 6,836)</u>	<u>\$ 54,419</u>	<u>\$ 2,027,799</u>
營業外收入及支出						<u>102,735</u>
稅前淨利						<u>\$ 2,130,534</u>
<u>108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 1,435,399	\$ 7,123,769	\$ 696,544	\$ 176,114	\$ -	\$ 9,431,826
部門間收入	<u>7</u>	<u>4,946,223</u>	<u>89,166</u>	<u>821</u>	<u>(5,036,217)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 1,435,406</u>	<u>\$ 12,069,992</u>	<u>\$ 785,710</u>	<u>\$ 176,935</u>	<u>(\$ 5,036,217)</u>	<u>\$ 9,431,826</u>
合併收入						<u>\$ 9,431,826</u>
部門損益	<u>\$ 26,281</u>	<u>\$ 1,253,843</u>	<u>\$ 86,901</u>	<u>(\$ 46,524)</u>	<u>\$ 21,015</u>	<u>\$ 1,341,516</u>
營業外收入及支出						<u>167,779</u>
稅前淨利						<u>\$ 1,509,295</u>

部門間銷售係依市價計價。

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門間銷售均已調整及沖銷。

部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨利益（損失）、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>部 門 資 產</u>			
特殊材料事業部門	\$ 1,000,612	\$ 917,695	\$ 846,307
量測儀器事業部門	22,558,805	20,841,251	20,352,513
自動化運輸工程	2,727,301	2,623,567	3,658,899
其 他	283,112	291,373	299,465
調整及沖銷	(4,988,871)	(4,307,795)	(4,648,105)
部門資產總額	21,580,959	20,366,091	20,509,079
投資及其他未分攤資產	<u>5,337,773</u>	<u>5,070,981</u>	<u>4,692,559</u>
合併資產總額	<u>\$ 26,918,732</u>	<u>\$ 25,437,072</u>	<u>\$ 25,201,638</u>
<u>部 門 負 債</u>			
特殊材料事業部門	\$ 696,902	\$ 688,616	\$ 620,711
量測儀器事業部門	6,318,004	6,393,940	5,806,546
自動化運輸工程	1,392,751	1,614,286	2,672,608
其 他	84,997	105,984	106,568
調整及沖銷	(3,680,446)	(3,443,503)	(3,680,339)
部門負債總額	4,812,208	5,359,323	5,526,094
借款及其他未分攤負債	<u>6,799,397</u>	<u>5,292,289</u>	<u>5,318,232</u>
合併負債總額	<u>\$ 11,611,605</u>	<u>\$ 10,651,612</u>	<u>\$ 10,844,326</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之投資、投資金融工具及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。
2. 除借款及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。

致茂電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 4)	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
													名稱	價值		
0	本公司	Chroma Systems Solutions, Inc.	其他應收款	是	\$ 113,099	\$ 108,734	\$ 108,734	3.25%	1	\$ 285,624	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,498,632 (註 1)	\$ 2,997,264 (註 2)
		Chroma Japan Corp.	其他應收款	是	102,000	102,000	82,676	1.30%	1	80,738	-	-	-	-	1,498,632 (註 1)	2,997,264 (註 2)

註 1：係按本公司淨值 10% 計算。

註 2：係按本公司淨值 20% 計算。

註 3：本表所列部分金額係按 109 年 9 月 30 日匯率 US \$1=NT \$29.100，JPY \$1=NT \$0.276 換算表達。

註 4：資金貸與性質說明如下：

1. 代表有業務往來者。
2. 代表有短期融通資金之必要者。

致茂電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註 1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Chroma Japan Corp.	子公司	\$ 2,247,948	\$ 27,600	\$ 27,600	\$ 19,320	\$ -	0.18%	\$ 4,495,896	是	-	-
		Chroma ATE Europe B.V.	子公司	2,247,948	51,225	51,225	34,150	-	0.34%	4,495,896	是	-	-
		Chroma ATE Inc.	子公司	2,247,948	145,500	145,500	145,500	-	0.97%	4,495,896	是	-	-
		神箭數碼科技(蘇州) 有限公司	子公司	2,247,948	21,345	21,345	-	-	0.14%	4,495,896	是	-	是
		中茂電子(上海)有限 公司	子公司	2,247,948	42,690	42,690	1,504	-	0.28%	4,495,896	是	-	是
		致茂電子(蘇州)有限 公司	子公司	2,247,948	85,380	85,380	1,786	-	0.57%	4,495,896	是	-	是

註 1：依本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 15%，且不得超過被背書保證公司實收資本額，但本公司 100%持有之子公司不受此限。

註 2：依本公司背書保證作業程序規定背書保證最高限額不得超過本公司淨值 30%。

註 3：本表所列外幣金額係按 109 年 9 月 30 日匯率 US \$1=NT \$29.100，JPY \$1=NT \$0.276，RMB \$1=NT \$4.269，EUR \$1=NT \$34.150 換算新台幣表達。

致茂電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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
				仟單位 / 仟股	帳面金額	持股 %	公允價值	
本公司	基金							
	WI Harper INC Fund VII LP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 4,649	-	\$ 4,649	-
	股票							
	彩富電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,050	176,669	6.1	176,669	-
	天正國際精密機械股份有限公司	—	"	2,681	135,105	8.1	135,105	-
	中華電信股份有限公司	—	"	412	44,125	-	44,125	-
	中國通訊多媒體公司	—	"	26	151	-	151	-
	普訊玖創業投資股份有限公司	—	"	4,614	52,212	4.6	52,212	-
	達運光電股份有限公司	—	"	3,561	52,091	4.4	52,091	-
	普實創業投資股份有限公司	—	"	806	4,236	1.9	4,236	-
	普訊陸創業投資股份有限公司	—	"	723	2,589	1.4	2,589	-
	啓弘生物科技股份有限公司	—	"	3,280	35,719	14.7	35,719	-
	台灣圓點奈米技術股份有限公司	—	"	2,200	119,636	12.2	119,636	-
	日茂新材料股份有限公司	基金						
復華有利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,582	21,464	-	21,464	-	
台新 1699 貨幣市場基金	—	"	7,382	100,648	-	100,648	-	
Chroma Systems Solutions Inc.	Franklin California Tax Free Income FD Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	164	36,922	-	36,922	-
合茂投資股份有限公司	基金							
華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	"	2,356	28,400	-	28,400	-	
股票								
超豐電子股份有限公司	—	"	85	4,176	-	4,176	-	
群翌能源股份有限公司	—	"	1,042	44,138	8.5	44,138	-	
致茂電子股份有限公司	本公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,806	276,254	0.4	276,254	-
台灣圓點奈米技術股份有限公司	—	"	500	27,190	2.8	27,190	-	
元訊寬頻網路股份有限公司	—	"	4	-	1.5	-	-	
致新國際科技股份有限公司	—	"	111	-	5.1	-	-	
Chen Hwa Technology Inc.	股票							
杭州日茂新材料有限公司	—	"	-	7,356	19.0	7,356	-	
匯宏科技股份有限公司	基金							
國泰台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	37,575	-	37,575	-	
兆晟奈米科技股份有限公司	基金							
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	"	11,268	142,397	-	142,397	-	
太奇雲端股份有限公司	基金							
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	"	369	4,664	-	4,664	-	
易維特科技股份有限公司	基金							
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	"	2,149	27,157	-	27,157	-	

註 1：基金受益憑證及上市（櫃）公司股票公允價值係分別按資產負債表日之淨資產價值及收盤價計算。

致茂電子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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

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	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額
致茂電子股份有限公司	基金 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			-	\$ -	22,023	\$ 300,000	22,023	\$ 300,072	\$ 300,000	\$ 72	-	\$ -		

致茂電子股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地及房屋建物	109.07.03	88 年至 93 年間	註 1	\$ 308,000	註 1	註 1	凌華科技股份有限公司	關聯企業	活化資產及充實營運資金償還借款。	戴德梁行不動產估價師事務所及中華徵信不動產估價師聯合事務所不動產估價報告。	華亞廠房出售後將回租部分坪數供廠房及員工宿舍用，並承諾承租 5 年。

註 1：依合約規定收取 10% 訂金，帳面金額及處分損益待實際交割後議定，其他說明請詳附註二三。

致茂電子股份有限公司及子公司

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

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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) 款項之比率	
本公司	Newworld Electronics Ltd.	子公司	(銷 貨)	(\$ 2,578,813)	(38)	月結 365 天	—	註 1	\$ 893,101	30	—
Newworld Electronics Ltd.	本公司	母公司	進 貨	2,578,813	100	貨到 90 天	—	—	(893,101)	(100)	—
本公司	中茂電子 (深圳) 有限公司	子公司	(銷 貨)	(265,019)	(4)	月結 365 天	—	註 1	104,307	3	—
中茂電子 (深圳) 有限公司	本公司	母公司	進 貨	265,019	100	月結 90 天	—	—	(104,307)	(100)	—
本公司	Chroma ATE Inc.	子公司	(銷 貨)	(784,482)	(12)	月結 365 天	—	註 1	632,315	21	—
Chroma ATE Inc.	本公司	母公司	進 貨	784,482	100	貨到 180 天	—	—	(632,315)	(100)	—
本公司	Chroma Systems Solutions, Inc.	子公司	(銷 貨)	(285,624)	(4)	貨到 90 天	—	—	101,517	3	—
Chroma Systems Solutions, Inc.	本公司	母公司	進 貨	285,624	100	貨到 90 天	—	—	(101,517)	(100)	—
本公司	Chroma ATE Europe B.V.	子公司	(銷 貨)	(176,384)	(3)	月結 365 天	—	註 1	142,555	5	—
Chroma ATE Europe B.V.	本公司	母公司	進 貨	176,384	100	貨到 90 天	—	—	(142,555)	(100)	—
本公司	Quantel Private Ltd.	子公司	(銷 貨)	(156,541)	(2)	貨到 90 天	—	—	29,656	1	—
Quantel Private Ltd.	本公司	母公司	進 貨	156,541	100	貨到 90 天	—	—	(29,656)	(100)	—
本公司	致茂電子 (蘇州) 有限公司	子公司	(銷 貨)	(143,821)	(2)	月結 365 天	—	註 1	103,622	3	—
致茂電子 (蘇州) 有限公司	本公司	母公司	進 貨	143,821	100	貨到 120 天	—	—	(103,622)	(100)	—
本公司	中茂電子 (上海) 有限公司	子公司	(銷 貨)	(126,253)	(2)	月結 365 天	—	註 1	42,005	1	—
中茂電子 (上海) 有限公司	本公司	母公司	進 貨	126,253	100	貨到 120 天	—	—	(42,005)	(100)	—

(接 次 頁)

(承前頁)

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)款項之比率	
Newworld Electronics Ltd.	中茂電子(深圳)有限公司	子公司	(銷貨)	(\$ 1,109,845)	(39)	報關後 90 天	—	—	\$ 483,297	39	—
中茂電子(深圳)有限公司	Newworld Electronics Ltd.	母公司	進貨	1,109,845	80	報關後 90 天	—	—	(483,297)	(87)	—
Newworld Electronics Ltd.	致茂電子(蘇州)有限公司	相同母公司	(銷貨)	(229,380)	(8)	報關後 90 天	—	—	202,641	16	—
致茂電子(蘇州)有限公司	Newworld Electronics Ltd.	相同母公司	進貨	229,380	57	報關後 90 天	—	—	(202,641)	(52)	—

註 1：實際授信期間較其他客戶長，資金之收回係視關係人資金運用狀況而定。

致茂電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

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 期後收回金額 (註)	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Newworld Electronics Ltd.	子公司	應收帳款 \$ 893,101	2.31	\$ -	—	\$ 373,197	\$ -
	Chroma ATE Inc.	子公司	應收帳款 632,315	1.14	-	—	266,850	-
	Chroma ATE Europe B.V.	子公司	應收帳款 142,555	0.81	-	—	34,669	-
	Chroma Systems Solutions, Inc.	子公司	應收帳款 101,517	1.42	-	—	23,181	-
			其他應收款—資金貸與 108,734	-	-	—	-	-
	致茂電子(蘇州)有限公司	子公司	應收帳款 103,622	1.45	-	—	7,650	-
	Chroma Japan Corp.	子公司	應收帳款 115,260	0.41	-	—	-	-
	中茂電子(深圳)有限公司	子公司	應收帳款 104,307	1.92	-	—	52,337	-
	威光自動化科技股份有限公司	子公司	應收股利 315,000	-	-	—	-	-
Newworld Electronics Ltd.	中茂電子(深圳)有限公司	子公司	應收帳款 483,297	-	-	—	212,775	-
	致茂電子(蘇州)有限公司	相同母公司	應收帳款 202,641	-	-	—	12,218	-

註：係截至 109 年 10 月 29 日止。

致茂電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
0	本公司	Newworld Electronics Ltd.	1	銷貨收入	\$ 2,578,813	註 2	23
		Chroma ATE Inc.	1	銷貨收入	784,482	註 2	7
		Chroma Systems Solutions, Inc.	1	銷貨收入	285,624	註 2	3
		中茂電子(深圳)有限公司	1	銷貨收入	265,019	註 2	2
		Chroma ATE Europe B.V.	1	銷貨收入	176,384	註 2	2
		Quantel Private Ltd.	1	銷貨收入	156,541	註 2	1
		致茂電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	143,821	註 2	1
		中茂電子(上海)有限公司	1	銷貨收入	126,253	註 2	1
		Chroma Japan Corp.	1	銷貨收入	80,738	註 2	1
		晶測電子股份有限公司	1	銷貨收入	36,069	註 2	-
		匯宏科技股份有限公司	1	進貨	33,386	一般交易條件	-
		Chroma ATE Inc.	1	進貨	25,867	一般交易條件	-
		中茂電子(上海)有限公司	1	佣金支出	22,146	一般交易條件	-
		Newworld Electronics Ltd.	1	應收帳款	893,101	註 3	3
		Chroma ATE Inc.	1	應收帳款	632,315	註 3	2
		Chroma ATE Europe B.V.	1	應收帳款	142,555	註 3	1
		Chroma Japan Corp.	1	應收帳款	115,260	註 3	-
		中茂電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	104,307	註 3	-
		致茂電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	103,622	註 3	-
		Chroma Systems Solutions, Inc.	1	應收帳款	101,517	一般交易條件	-
		中茂電子(上海)有限公司	1	應收帳款	42,005	註 3	-
		Quantel Private Ltd.	1	應收帳款	29,656	一般交易條件	-
		晶測電子股份有限公司	1	應收帳款	25,639	註 3	-
		Chroma Systems Solutions, Inc.	1	其他應收款—資金貸與	108,734	一般交易條件	-
		Chroma Japan Corp.	1	其他應收款—資金貸與	82,676	一般交易條件	-
		Newworld Electronics Ltd.	1	其他應收款	20,285	一般交易條件	-
		晶測電子股份有限公司	1	其他應收款	10,339	一般交易條件	-
		威光自動化科技股份有限公司	1	應收股利	315,000	一般交易條件	1
		Chroma ATE Inc.	1	預付款項	19,348	一般交易條件	-
		威光自動化科技股份有限公司	1	應付帳款	19,766	一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	威光自動化科技股份有限公司	威光自動化設備(廈門)有限公司	2	銷貨收入	\$ 91,541	一般交易條件	1
2	Newworld Electronics Ltd.	中茂電子(深圳)有限公司	1	銷貨收入	1,109,845	一般交易條件	10
		致茂電子(蘇州)有限公司	2	銷貨收入	229,380	一般交易條件	2
		中茂電子(上海)有限公司	1	銷貨收入	28,734	一般交易條件	-
		中茂電子(深圳)有限公司	1	佣金支出	92,016	一般交易條件	1
		中茂電子(上海)有限公司	1	佣金支出	40,524	一般交易條件	-
		中茂電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	483,297	一般交易條件	2
		致茂電子(蘇州)有限公司	2	應收帳款	202,641	一般交易條件	1
3	中茂電子(深圳)有限公司	致茂電子(蘇州)有限公司	2	銷貨收入	29,579	一般交易條件	-
		中茂電子(上海)有限公司	2	銷貨收入	10,712	一般交易條件	-
		致茂電子(蘇州)有限公司	2	應收帳款	36,198	一般交易條件	-
4	威光自動化設備(廈門)有限公司	威光自動化科技股份有限公司	2	銷貨收入	17,540	一般交易條件	-
5	Chroma ATE Europe B.V.	Chroma Germany GmbH	1	銷貨收入	83,548	一般交易條件	1
		Chroma Germany GmbH	1	應收帳款	52,095	一般交易條件	-
		Chroma Germany GmbH	1	其他應收款	28,891	一般交易條件	-
6	Quantel Private Ltd.	Quantel Global Vietnam Co.,Ltd.	1	銷貨收入	30,028	一般交易條件	-
		Quantel Global Sdn. Bhd.	1	銷貨收入	25,486	一般交易條件	-

註 1: 1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

註 2: 係考量銷售利潤及售後服務費等後決定。

註 3: 較一般客戶為長, 約 12 個月。

致茂電子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
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率%				
本公司	Newworld Electronics Ltd.	香港	電子量測儀器等之銷售 維護	\$ 271,873	\$ 271,873	64,013	100.0	\$ 1,340,232	\$ 261,195	\$ 261,199	子公司
	San Eagle Development Corp.	英屬維京群島	一般投資	186,514	186,514	2,050	100.0	805,442	22,322	32,075	子公司
	凌華科技股份有限公司	新北市	電腦軟硬體及週邊設備之 製造、加工及買賣	165,079	165,146	24,492	11.3	508,612	157,214	17,654	關聯企業
	日茂新材料股份有限公司	桃園市	金線之加工及買賣	480,715	480,715	25,000	100.0	425,330	19,816	19,815	子公司
	威光自動化科技股份有限公司	新竹市	自動化輸送工程全系統設 計、製造、安裝及調試	533,000	533,000	10,000	100.0	267,964	(195,399)	(195,399)	子公司
	CHI Incorporation Ltd.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試 及零組件等之買賣	122,884	122,884	3,830	100.0	179,300	30,781	30,780	子公司
	Quantel Private Ltd.	新加坡	測試及量測儀器等之銷售	112,328	112,328	1,914	60.0	162,645	22,752	12,812	子公司
	Chen Hwa Technology Inc.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試 及零組件等之買賣	98,217	98,217	3,085	100.0	102,070	2,881	2,881	子公司
	合茂投資股份有限公司	桃園市	一般投資	80,000	80,000	14,000	100.0	124,051	(245)	(6,004)	子公司
	Chroma ATE Europe B.V.	荷蘭	電子量測儀器等之銷售 維護	54,026	54,026	1	100.0	106,587	(15,853)	(15,887)	子公司
	光遠科技股份有限公司	桃園市	LED顯示屏幕之研究 製造	238,746	238,746	9,841	27.3	135,172	59,574	16,263	關聯企業
	Chroma ATE Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售 維護	29,895	29,895	1,000	100.0	90,718	33,908	33,983	子公司
	Sensational Holding Ltd.	英屬維京群島	一般投資	38,301	38,301	1,200	100.0	51,912	253	252	子公司
	匯宏科技股份有限公司	台北市	射頻器材研發與銷售	273,800	273,800	12,590	74.1	78,370	(10,384)	(10,054)	子公司
	Chroma Japan Corp.	日本	電子量測儀器等之銷售 維護	201,750	147,125	10	100.0	(102,665)	(49,409)	(48,983)	子公司
	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售 維護	29,628	29,628	120	25.0	(14,804)	61,395	15,349	子公司
	深紅控股股份有限公司	模里西斯	一般投資	12,217	12,217	215	100.0	127,354	12,171	12,171	子公司
	致禾順開發股份有限公司	桃園市	住宅、大樓及工業廠房開 發租售、特定專業區開 發、投資興建公共建設	17,500	17,500	1,750	35.0	17,130	(1,402)	(491)	合資
	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試	247,096	247,096	20,160	67.2	21,031	15,378	10,313	子公司
	易維特科技股份有限公司	桃園市	機車及其零件製造業	117,311	117,311	9,412	85.6	42,977	(8,179)	(6,999)	子公司
兆晟奈米科技股份有限公司	新竹市	奈米微粒監控設備	142,140	142,140	14,214	71.1	144,508	37,879	26,920	子公司	
太奇雲端股份有限公司	台北市	雲端平台開發及物聯網系 統整合	57,000	57,000	5,700	78.1	24,764	(12,573)	(9,818)	子公司	
Chroma ATE Inc.	Camtek Ltd.	以色列	自動光學檢測設備	2,342,340	2,342,340	7,817	20.2	2,270,017	13,396	51,249	關聯企業
	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售 維護	64	64	240	50.0	277,346	61,395	不適用	子公司

(接次頁)

(承前頁)

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		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	去年	年底				
San Eagle Development Corp.	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	模里西斯	一般投資	\$ 185,686	\$ 185,686	4,475	100.0	\$ 864,424	\$ 22,325	不適用	子公司
易維特科技股份有限公司	威達電動車股份有限公司	屏東縣	機車批發及租賃	3,750	3,750	375	75.0	-	(53)	不適用	子公司
匯宏科技股份有限公司	Adivic Holding Corporation	薩摩亞	射頻器材研發與銷售	42,245	42,245	1,000	100.0	9,510	(27)	不適用	子公司
Quantel Private Ltd.	Quantel Technologies India Private Ltd.	印度	測試及量測儀器之銷售	3,056	3,056	65	100.0	4,252	1,061	不適用	子公司
	Quantel Global Vietnam Co.,Ltd.	越南	測試及量測儀器之銷售	6,219	6,219	-	100.0	4,006	477	不適用	子公司
	Quantel Global Sdn. Bhd.	馬來西亞	測試及量測儀器之銷售	4,199	4,199	600	100.0	6,762	2,696	不適用	子公司
	Quantel Global Philippines Corporation	菲律賓	測試及量測儀器之銷售	610	610	99	100.0	5,795	882	不適用	子公司
Chroma ATE Europe B.V.	Chroma Germany GmbH	德國	電子量測儀器之銷售維護	1,073	1,073	30	100.0	(4,023)	(13,608)	不適用	子公司
合茂投資股份有限公司	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試	11,250	11,250	4,500	15.0	8,992	15,378	不適用	子公司

註：涉及外幣者，原始投資金額係以歷史匯率換算，損益係以 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率換算外，餘皆以 109 年 9 月 30 日之期末匯率換算成新台幣表達。

致茂電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式(註1)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額(註3)	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額(註3)			投資(損)益(註4及5)		
中茂電子(深圳)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	\$ 112,620 (HK\$ 30,000 仟元)	(2) 投資者：Newworld Electronics Ltd.	\$ 132,178 (HK\$ 1,200 仟元、 US\$ 3,853 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 132,178 (HK\$ 1,200 仟元、 US\$ 3,853 仟元)	\$ 167,996	100%	\$ 167,996	\$ 904,325	\$ -
中茂電子(上海)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	87,300 (US\$ 3,000 仟元)	(2) 投資者：Newworld Electronics Ltd.	101,993 (US\$ 3,000 仟元)	-	-	101,993 (US\$ 3,000 仟元)	42,528	100%	42,528	202,752	-
致茂量科(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等	78,570 (US\$ 2,700 仟元)	(2) 投資者：Chen Hwa Technology Inc.	84,988 (US\$ 2,700 仟元)	-	-	84,988 (US\$ 2,700 仟元)	(447)	100%	(447)	79,052	-
杭州日茂新材料有限公司	精細半導體連接材料之產銷業務	43,650 (US\$ 1,500 仟元)	(2) 投資者：Chen Hwa Technology Inc.	9,091 (US\$ 285 仟元)	-	-	9,091 (US\$ 285 仟元)	26,919	19%	-	7,356	12,065 (US\$ 368 仟元)
致茂電子(蘇州)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	110,580 (US\$ 3,800 仟元)	(2) 投資者：CHI Incorporation Ltd.	121,115 (US\$ 3,800 仟元)	-	-	121,115 (US\$ 3,800 仟元)	30,746	100%	30,746	253,804	-
威光自動化設備(南京)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	50,677 (RMB\$ 11,871 仟元)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	43,751 (US\$ 1,338 仟元)	-	-	43,751 (US\$ 1,338 仟元)	5,751	100%	5,751	207,351	-
威光自動化設備(廈門)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	48,739 (RMB\$ 11,417 仟元)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	49,935 (US\$ 1,500 仟元)	-	-	49,935 (US\$ 1,500 仟元)	15,201	100%	15,201	479,955	-
模冠科技(南京)有限公司	設備系統組裝、銷售及其零件買賣及設備安裝維修售後服務	7,415 (RMB\$ 1,737 仟元)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	92,000 (US\$ 2,836 仟元)	-	-	92,000 (US\$ 2,836 仟元)	743	100%	743	48,475	47,504 (US\$ 1,552 仟元)
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等	35,749 (RMB\$ 8,374 仟元)	(2) 投資者：深紅控股股份有限公司	(註9)	-	-	(註9)	12,158	100%	12,158	127,350	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 635,051 (HK\$ 1,200 仟元, US\$ 19,312 仟元)	\$ 725,060 (HK\$ 1,400 仟元, US\$ 22,076 仟元)(註6)	NT\$ 8,991,793 (註7)

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：實收資本額及本期期末投資帳面價值係按 109 年 9 月 30 日匯率 HK\$1 = NT\$3.754, US\$1 = NT\$29.100, RMB\$1 = NT\$4.269, 換算台幣。

註 3：期初及期末累積匯出投資金額係依照原始匯出日換算台幣。

註 4：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

註 5：本期認列之投資損益係按 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 HK\$1 = NT\$3.843, US\$1 = NT\$29.817, RMB\$1 = NT\$4.259, 換算台幣。

註 6：核	准	函	號	核	准	金	額
1.	(87)投審二	字第	87710585 號	\$	5,852	(HK\$ 1,400 仟元)	
2.	(89)投審二	字第	89014726 號函及		63,180	(US\$ 2,000 仟元)	
	(90)投審二	字第	89037430 號				
3.	(90)投審二	字第	89037430 號		33,160	(US\$ 1,000 仟元)	
4.	經審二	字第	91048640 號		63,984	(US\$ 1,853 仟元) (註 8)	
5.	經審二	字第	90025170 號		60,240	(US\$ 1,750 仟元)	
6.	經審二	字第	092020235 號		19,230	(US\$ 560 仟元)	
7.	經審二	字第	092043358 號		6,748	(US\$ 200 仟元)	
8.	經審二	字第	093004076 號		3,158	(US\$ 95 仟元)	
9.	經審二	字第	094006092 號		6,896	(US\$ 219 仟元)	
10.	經審二	字第	09500052120 號		81,528	(US\$ 2,500 仟元)	
11.	經審二	字第	09600175700 號		120,000	(US\$ 3,699 仟元)	
12.	經審二	字第	09600006020 號		66,580	(US\$ 2,000 仟元)	
13.	經審二	字第	09600310110 號		33,160	(US\$ 1,000 仟元)	
14.	經審二	字第	09700186010 號		46,110	(US\$ 1,500 仟元)	
15.	經審二	字第	09700403210 號		7,096	(US\$ 210 仟元) (註 9)	
16.	經審二	字第	10400042770 號		78,240	(US\$ 2,500 仟元)	
17.	經審二	字第	10600164500 號		29,898	(US\$ 990 仟元)	

註 7：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值或合併淨值之 60%計算。

註 8：其中本公司以債權計美金 853 仟元，轉投資 Newworld Electronics Ltd.再間接投資中茂電子（深圳）有限公司。

註 9：係取得之子公司（神傑科技公司，已於 97 年 9 月 15 日清算消滅），於 93 年度投資設立，並業經取得投審會核准。