

台端興業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：新北市中和區中正路880號13樓

電話：(02)32349988

§ 目 錄 §

| 項 | 目 | 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|----|---|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面 | 1 | | - |
| 二、 | 目 錄 | 2 | | - |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告 | 3 | | - |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表 | 4 | | - |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表 | 5 | | - |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表 | 6 | | - |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表 | 7~8 | | - |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註 | | | |
| | (一) 公 司 沿 革 | 9 | | 一 |
| | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序 | 9 | | 二 |
| | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用 | 9~10 | | 三 |
| | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 10~11 | | 四 |
| | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 11 | | 五 |
| | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明 | 12~38 | | 六~二四 |
| | (七) 關 係 人 交 易 | 38 | | 二五 |
| | (八) 質 抵 押 之 資 產 | 38 | | 二六 |
| | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾 | - | | - |
| | (十) 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| | (十一) 重 大 之 期 後 事 項 | 38~39 | | 二七 |
| | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊 | 39~41 | | 二八 |
| | (十三) 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 41、44~45 | | 二九 |
| | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 41、46 | | 二九 |
| | 3. 大 陸 投 資 資 訊 | 42、47 | | 二九 |
| | 4. 主 要 股 東 資 訊 | 42、48 | | 二九 |
| | (十四) 部 門 資 訊 | 42~43 | | 三十 |

會計師核閱報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

前 言

台端興業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台端興業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 莊 文 源

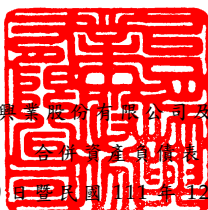
莊文源



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 11 月 10 日



民國 112 年 9 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|------|-------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六） | \$ 60,060 | 12 | \$ 119,563 | 25 | \$ 123,991 | 6 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二七） | - | - | - | - | 1,768,103 | 87 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九） | 165,754 | 33 | 15,433 | 3 | 15,652 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額（附註十及二十） | 138 | - | 100 | - | 870 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十及二十） | 4,512 | 1 | 3,591 | 1 | 5,572 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註七及十） | 1,611 | - | 64,101 | 13 | 9,855 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四） | 25 | - | - | - | - | - |
| 130X | 存貨淨額（附註十一） | 356 | - | 420 | - | 431 | - |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五） | 2,159 | 1 | 5,526 | 1 | 1,996 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>234,615</u> | <u>47</u> | <u>208,734</u> | <u>43</u> | <u>1,926,470</u> | <u>95</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八） | 29,115 | 6 | 39,080 | 8 | 26,716 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三及二六） | 67,308 | 13 | 68,683 | 14 | 69,141 | 4 |
| 1755 | 使用權資產（附註十四） | 743 | - | 1,182 | - | 112 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四） | 170,066 | 34 | 170,409 | 35 | 324 | - |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十五） | 176 | - | 174 | - | 183 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>267,408</u> | <u>53</u> | <u>279,528</u> | <u>57</u> | <u>96,476</u> | <u>5</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 502,023</u> | <u>100</u> | <u>\$ 488,262</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,022,946</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十六及二六） | \$ - | - | \$ 35,000 | 7 | \$ 35,000 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | 54 | - | 71 | - | 156 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 1,720 | - | 1,940 | - | 1,228 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註十七） | 4,546 | 1 | 4,489 | 1 | 15,847 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四） | - | - | 361 | - | 3,566 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十四） | 631 | - | 585 | - | 126 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十六及二六） | 10,000 | 2 | 2,451 | 1 | 3,064 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 63 | - | 5 | - | 58 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>17,014</u> | <u>3</u> | <u>44,902</u> | <u>9</u> | <u>59,045</u> | <u>3</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註十六及二六） | 40,000 | 8 | - | - | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四） | 264 | - | - | - | 167,139 | 8 |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十四） | 81 | - | 548 | - | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 10 | - | 10 | - | 10 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>40,355</u> | <u>8</u> | <u>558</u> | <u>-</u> | <u>167,149</u> | <u>8</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>57,369</u> | <u>11</u> | <u>45,460</u> | <u>9</u> | <u>226,194</u> | <u>11</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 665,860 | 133 | 665,860 | 136 | 665,860 | 33 |
| 3200 | 資本公積 | 140,509 | 28 | 140,509 | 29 | 140,509 | 7 |
| | 保留盈餘（累積虧損） | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 144,774 | 29 | 144,774 | 30 | 144,774 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 69,810 | 14 | 69,810 | 14 | 69,810 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損） | (558,577) | (111) | (566,024) | (116) | 766,311 | 38 |
| 3300 | 保留盈餘（累積虧損）總計 | <u>(343,993)</u> | <u>(68)</u> | <u>(351,440)</u> | <u>(72)</u> | <u>980,895</u> | <u>49</u> |
| 3400 | 其他權益 | (17,722) | (4) | (12,127) | (2) | 9,488 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>444,654</u> | <u>89</u> | <u>442,802</u> | <u>91</u> | <u>1,796,752</u> | <u>89</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 502,023</u> | <u>100</u> | <u>\$ 488,262</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,022,946</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯

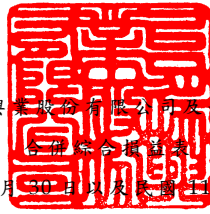


經理人：林樂賢



會計主管：張淑真





民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股純（損）益為元

| 代 碼 | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | |
|------|-------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|--|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | \$ 4,295 | 100 | \$ 6,479 | 100 | \$ 13,528 | 100 | \$ 15,583 | 100 | |
| 5000 | 3,174 | 74 | 4,326 | 67 | 9,380 | 69 | 10,799 | 69 | |
| 5900 | 1,121 | 26 | 2,153 | 33 | 4,148 | 31 | 4,784 | 31 | |
| | 營業費用（附註十、十四、二一及二五） | | | | | | | | |
| 6100 | 670 | 16 | 712 | 11 | 2,089 | 15 | 2,274 | 14 | |
| 6200 | 7,279 | 169 | 10,293 | 159 | 23,060 | 171 | 27,283 | 175 | |
| 6300 | 443 | 10 | 569 | 8 | 1,366 | 10 | 1,495 | 10 | |
| 6450 | (3) | - | 1 | - | - | - | (19) | - | |
| 6000 | 8,389 | 195 | 11,575 | 178 | 26,515 | 196 | 31,033 | 199 | |
| 6900 | (7,268) | (169) | (9,422) | (145) | (22,367) | (165) | (26,249) | (168) | |
| | 營業外收入及支出（附註二一） | | | | | | | | |
| 7100 | 559 | 13 | 22 | - | 1,339 | 10 | 51 | 1 | |
| 7010 | 516 | 12 | 995 | 15 | 6,867 | 51 | 1,584 | 10 | |
| 7020 | 438 | 10 | 102,954 | 1,589 | 2,658 | 19 | 224,880 | 1,443 | |
| 7050 | (164) | (4) | (152) | (2) | (417) | (3) | (422) | (3) | |
| 7000 | 1,349 | 31 | 103,819 | 1,602 | 10,447 | 77 | 226,093 | 1,451 | |
| 7900 | (5,919) | (138) | 94,397 | 1,457 | (11,920) | (88) | 199,844 | 1,283 | |
| 7950 | (36) | (1) | 20,698 | 320 | 607 | 4 | 47,629 | 306 | |
| 8200 | (5,883) | (137) | 73,699 | 1,137 | (12,527) | (92) | 152,215 | 977 | |
| | 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 | | | | | | | | |
| | 6,784 | 158 | (4,013) | (62) | 12,411 | 92 | (22,898) | (147) | |
| 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 | | | | | | | | |
| | 3,986 | 93 | 46,836 | 723 | 1,968 | 14 | 108,944 | 699 | |
| 8300 | 10,770 | 251 | 42,823 | 661 | 14,379 | 106 | 86,046 | 552 | |
| 8500 | \$ 4,887 | 114 | \$ 116,522 | 1,798 | \$ 1,852 | 14 | \$ 238,261 | 1,529 | |
| | 每股純（損）益（附註二三） | | | | | | | | |
| 9710 | (\$ 0.09) | | \$ 1.11 | | (\$ 0.19) | | \$ 2.29 | | |
| 9810 | (\$ 0.09) | | \$ 1.10 | | (\$ 0.19) | | \$ 2.27 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司

民國 112 年 11 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股本 (附註十九及二七) | 資本公積 (附註十九) | 保留盈餘 (累積虧損) (附註八、十九及二七) | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 保留盈餘(累積 虧損)總計數 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 其他權益 | | 權益總額 | |
|-----|----------------------------|----------------|-------------------------|------------|------------------|-------------------|---------------------------|--|-----------|-------------|--------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | 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 (附註八) | 其他權益總計數 | | |
| A1 | 111年1月1日餘額 | \$ 665,860 | \$ 173,802 | \$ 138,100 | \$ 81,060 | \$ 602,772 | \$ 821,932 | (\$ 107,147) | \$ 37,337 | (\$ 69,810) | \$ 1,591,784 |
| B1 | 110年度盈餘指撥 法定盈餘公積 | - | - | 6,674 | - | (6,674) | - | - | - | - | - |
| B3 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (11,250) | 11,250 | - | - | - | - | - |
| | | - | - | 6,674 | (11,250) | 4,576 | - | - | - | - | - |
| C15 | 其他資本公積變動 資本公積配發現金 | - | (33,293) | - | - | - | - | - | - | - | (33,293) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具 | - | - | - | - | 6,748 | 6,748 | - | (6,748) | (6,748) | - |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | 152,215 | 152,215 | - | - | - | 152,215 |
| D3 | 111年1月1日至9月30日稅後其他綜合 損益 | - | - | - | - | - | - | 108,944 | (22,898) | 86,046 | 86,046 |
| D5 | 111年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 152,215 | 152,215 | 108,944 | (22,898) | 86,046 | 238,261 |
| Z1 | 111年9月30日餘額 | \$ 665,860 | \$ 140,509 | \$ 144,774 | \$ 69,810 | \$ 766,311 | \$ 980,895 | \$ 1,797 | \$ 7,691 | \$ 9,488 | \$ 1,796,752 |
| A1 | 112年1月1日餘額 | \$ 665,860 | \$ 140,509 | \$ 144,774 | \$ 69,810 | (\$ 566,024) | (\$ 351,440) | (\$ 42,182) | \$ 30,055 | (\$ 12,127) | \$ 442,802 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具 | - | - | - | - | 19,974 | 19,974 | - | (19,974) | (19,974) | - |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨損 | - | - | - | - | (12,527) | (12,527) | - | - | - | (12,527) |
| D3 | 112年1月1日至9月30日稅後其他綜合 損益 | - | - | - | - | - | - | 1,968 | 12,411 | 14,379 | 14,379 |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | (12,527) | (12,527) | 1,968 | 12,411 | 14,379 | 1,852 |
| Z1 | 112年9月30日餘額 | \$ 665,860 | \$ 140,509 | \$ 144,774 | \$ 69,810 | (\$ 558,577) | (\$ 343,993) | (\$ 40,214) | \$ 22,492 | (\$ 17,722) | \$ 444,654 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利 | (\$ 11,920) | \$ 199,844 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,828 | 1,815 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | - | (19) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | - | (92,261) |
| A20900 | 財務成本 | 417 | 422 |
| A21200 | 利息收入 | (1,339) | (51) |
| A21300 | 股利收入 | (484) | (669) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (147) | 294 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (4,694) | (238,849) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 63,216 |
| A31130 | 應收票據 | (39) | (547) |
| A31150 | 應收帳款 | (718) | 279 |
| A31180 | 其他應收款 | 64,077 | (5) |
| A31200 | 存 貨 | 199 | - |
| A31240 | 其他流動資產 | 3,369 | (206) |
| A32130 | 應付票據 | (17) | (130) |
| A32150 | 應付帳款 | (291) | (598) |
| A32180 | 其他應付款 | 72 | 8,097 |
| A32230 | 其他流動負債 | 58 | 30 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 50,371 | (59,338) |
| A33300 | 支付之利息 | (432) | (416) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (386) | (2,322) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 49,553 | (62,076) |


(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ 21,164 | \$ 7,326 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (146,135) | - |
| B07500 | 收取之利息 | 1,339 | 51 |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>484</u> | <u>860</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(123,148)</u> | <u>8,237</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (35,000) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 50,000 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (2,451) | (3,063) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (435) | (443) |
| C04500 | 資本公積配發現金 | <u>-</u> | <u>(33,293)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>12,114</u> | <u>(36,799)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>1,978</u> | <u>108,521</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (59,503) | 17,883 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>119,563</u> | <u>106,108</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 60,060</u> | <u>\$ 123,991</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯 

經理人：林樂賢 

會計主管：張淑真 

台端興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台端興業股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 77 年 5 月，主要從事於電子及通訊端子與連接器等電子零組件之產銷業務。

本公司於 93 年 7 月 23 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，且於 98 年 12 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 99 年 12 月 30 日起在臺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 112 年 11 月 10 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 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u> |
|-----------------------------|--|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 3) |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日(註2) |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表三及附表四。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 401 | \$ 337 | \$ 394 |
| 銀行支票及活期存款 | 33,844 | 119,226 | 123,597 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以 | | | |
| 內之定期存款 | 25,815 | - | - |
| | <u>\$ 60,060</u> | <u>\$ 119,563</u> | <u>\$ 123,991</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------|-----------|------------|--------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| －海外基金 | \$ - | \$ - | \$ 1,768,103 |

合併公司 111 年 12 月 31 日原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產之海外基金餘額為 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元）。合併公司於 112 年 3 月間陸續接獲所投資基金 Spectra SPC Powerfund（Powerfund 基金）、發行單位 City Credit Investment Bank Limited (CCIB)及投資基金之資產管理公司 City Credit Asset Management Co., Ltd. (CCAM)暨交易機構 Ayers Alliance Financial Group Ltd. (AA)通知或公告，因配合監管單位與銀行進行金融檢查及反洗錢查核，導致投資人辦理基金贖回程序發生匯款延遲情形及 Powerfund 基金暫停基金的資產淨值計算並且遞延基金的贖回申請暨 CCAM 暫停所有商品本金贖回，僅開放配息及增長收益的贖回。上述事件已導致合併公司所投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－海外基金之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，經重新評估基金相關資訊之可靠性、受限制情況、現時市場活絡程度及交易存在重大不確定性等因素後，合併公司將上述事件之影響納入 111 年度相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估並全數認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元），帳列 111 年度其他利益及損失－金融資產損失項下。

合併公司因基金贖回款出現延遲情形，經詢問交易機構 AA 及發行單位 CCIB 告知，因 AA 及 CCIB 配合監管單位與銀行進行金融檢查及反洗錢查核，導致投資人辦理基金贖回程序發生匯款延遲情形，截至 111 年 12 月 31 日止合併公司帳列應收贖回基金價款為 63,866 仟元（美金 2,080 仟元）已於 112 年第 1 季全數收回。

合併公司於 112 年 3 月 3 日接獲所投資之 Powerfund 基金以郵件通知，郵件內容提及 Powerfund 基金董事會認為，因目前處理收回 Powerfund 基金運作交易的資金，用以支應目前已申請之全部贖回款項，在現有情形下並不可行，故需要更多時間處理可能收到的贖回申請及計算最新的資產淨值。因此 Powerfund 基金董事會依據基金發行備忘錄之遞延條款，通知投資人自 112 年 3 月 1 日起暫停基金的資產淨值計算並且遞延基金的贖回申請，直至進一步通知。

合併公司於 112 年 3 月 24 日再接獲 Powerfund 基金以郵件更新通知，郵件內容提及 City Credit Capital (Labuan) Limited (CCCL) 及 City Credit Capital (UK) Limited (CCCUK) 係代表基金進行外匯買賣交易之機構，儘管基金一再向 CCCL 和 CCCUK 提出提款申請，CCCL 和 CCCUK 未能執行基金的提款指令將基金資金款項退還給基金。截至 112 年 3 月 24 日，基金存放於 CCCL 和 CCCUK 的資金分別為美金 337,878 仟元 and 美金 465 仟元，基金董事會已指示各地的法律代表人就此情況提出建議和處理，並已向 CCCL 和 CCCUK 發出催款函，基金將責成相關法律代表人採取進一步行動以維護基金利益，其中可能包括向相關金融業監管部門投訴，並開始採取適當的法律行動，以收回基金資金。

合併公司於 112 年 4 月 21 日續獲悉 Powerfund 基金於其 STI 公司官網公告基金清算內容：Powerfund 基金經理人正式宣告，Powerfund 基金於 112 年 4 月 6 日已經委任具公信力的國際清算公司 RSM Corporate Advisory (Hong Kong) Limited (RSM) 與 R&H Restructuring (Cayman)Ltd. (R&H) 為共同自發性清算人 (Joint Voluntary Liquidators, 簡稱“JPLs”)，進行正式自發性清算程序 (Voluntary Liquidation)，希望利用其專業知識及清盤人的法定權

力，能更快及更有效追回基金的資金。Powerfund 基金在外匯交易商 CCCL 和 CCCUK 帳戶上是有足夠的現金來支付投資人所有的贖回請求。Powerfund 基金認為進行清算程序，透過將來國際性的法律行動，才有機會向 CCCL 與 CCCUK 進行跨國的資金追討。CCCL 與 CCCUK 兩間外匯交易商分別位於馬來西亞的拉布灣與英國，皆為持有當地所發放的相關合法金融牌照並受當地金融監管機構監管的合法外匯交易商，(CCCL 受馬來西亞當地金融監管機構 Labuan Financial Service Authority 所監管；CCCUK 受英國當地金融監管機關 Financial Conduct Authority 所監管)。Powerfund 基金外匯交易部位需佔比 75% 以上（實際外匯交易部位佔比約 82%），其餘基金投資部位為非流動性資產部位。非流動性資產部位在清算程序進行的過程中，也會由清算公司接管並進行部位結算，因其交易價值無法充分反映當時其內含價值，因此在清算過程中可能造成資產價值的減損，繼而造成基金淨值的減損，相信 RSM 與 R&H 為國際知名且極具公信力的清算公司，於清算程序中必定會盡最大努力替投資人爭取最大利益，以期將 Powerfund 基金所有資產合理公正的分配返還給所有投資人。

本公司於 112 年 7 月 6 日接獲所投資 Powerfund 基金之清盤人通知說明 Powerfund 基金目前狀況。Powerfund 基金清盤人說明其對於 Powerfund 基金各項資產之追償步驟，其中有關存放於兩家外匯交易商 CCCL 和 CCCUK 的資金，截至目前處理進度：(1)Powerfund 基金在 112 年 6 月 1 日收到 CCCL 通知，CCCL 的董事通過決議進行債權人自願清盤。Powerfund 基金清盤人向 CCCL 提交了債權證明表，並委託其馬來西亞法律顧問出席 CCCL 於 112 年 6 月 23 日舉行的第一次債權人會議。Powerfund 基金的債權證明已在第一次債權人會議上獲得承認。Powerfund 基金清盤人為了確保 CCCL 清盤能夠妥善進行，經過充分考慮後選出了一名候選人，提名其擔任 CCCL 的清盤人，惟在 CCCL 債權人會議中被否決，而由 CCCL 董事會提名的清盤人當選。在 CCCL 第一次債權人會議中，其會議主席僅簡要地告知 CCCL 的資產和負債總額，並沒有說明 CCCL 的其他詳情，例如資產結構、事務、經營失敗的原因等。根據其會議主席所提供的有限信息，CCCL 的資

產負債表嚴重資不抵債，但會議中並未對此進行解釋。Powerfund 基金清盤人將繼續密切關注 CCCL 清盤的進展。同時，Powerfund 基金清盤人正在與馬來西亞法律顧問商討，考慮其他可行的方案以收回存於 CCCL 的款項餘額。(2)Powerfund 基金清盤人於 112 年 5 月 24 日獲得任命後，聘請英國法律顧問將提出清盤 CCCUK 的申請。Powerfund 基金清盤人在 112 年 6 月 14 日透過其服務代理向 CCCUK 送達法定要求償債書。Powerfund 基金清盤人於 112 年 6 月 22 日得知 CCCUK 向所有客戶發出通知，告知作為 CCCUK 逐漸結束其業務的計畫的一部分，CCCUK 已同意遵從英國 Financial Conduct Authority (FCA，金融管理局) 的即時要求，包括要求 CCCUK 進行任何受監管活動之前應獲得 FCA 的事先書面同意，並在 112 年 6 月 26 日前清算所有資金部位，以及根據 FCA 規則為客戶獨立管理客戶資金。Powerfund 基金在 112 年 6 月 30 日收到來自 CCCUK 董事委任的共同管理人的通知，由於 CCCUK 面臨財務困難，CCCUK 現已進入被管理狀態。Powerfund 基金清盤人正在與其英國法律顧問商討，考慮其可能對 Powerfund 基金產生的影響及其他可行的方案以收回存於 CCCUK 的款項餘額，並在適當的情況下按計畫推進針對 CCCUK 的清盤程序。Powerfund 基金清盤人將繼續密切關注 CCCUK 被管理的事態發展。Powerfund 基金截至 112 年 4 月 5 日帳面資產計美金 425,202 仟元，負債計美金 38,351 仟元，Powerfund 基金清盤人截至 112 年 7 月 5 日，已從資產中收回美金 4,602 仟元，已發生清盤費用計美金 337 仟元。Powerfund 基金清盤人正採取行動以變現資產。有關管理狀況的最新信息將適時向債權人提供。

合併公司 112 年 2 月 15 日申請贖回 Powerfund 之應收贖回基金價款 33,292 仟元(美金 1,032 仟元)，已於 111 年度全數提列評價損失，截至 112 年 11 月 10 日止仍尚未收回。

合併公司於 112 年 3 月 17 日獲悉交易機構 AA 官網上所公告事宜，公告內容說明由於 AA 在其執行內部和外部交易時遇到問題，這是由於第三方對 AA 的結算義務出現極不尋常的延遲。為保障客戶利益及客戶資產，自 112 年 3 月 13 日起，AA 將不再接受現有客戶的任

何存款，也不再接受任何新客戶。在另行通知之前所有客戶的帳戶將處於不活動狀態，AA 將盡最大能力處理所有提款申請。AA 的團隊正在盡一切努力穩定局勢，並確保 AA 以客戶的最大利益行事。因此，AA 強調現階段的首要任務是與相關交易對手找到友好解決方案。AA 與監管機構塞浦路斯證券交易委員會（“CySEC”）保持公開透明的聯絡，該委員會非常了解 AA 面臨的問題。AA 承諾始終以誠信行事，並努力保護客戶的利益。因此，AA 的應急計劃包括謹慎的先發制人步驟，旨在減少對 AA 的業務和客戶的負面影響。AA 會根據情況的發展再行通知。

合併公司於 112 年 4 月 21 日續獲悉交易機構 AA 已向塞浦路斯監管機構 CySEC 申請自願放棄其作為投資公司經營的授權。AA 表示這是由於無法控制的情況，AA 目前無法繼續其投資活動。AA 瞭解客戶可能對其投資有所疑慮，但 AA 表示目前無法做出任何保證。關於客戶的投資，AA 在返還客戶資金和資產面臨困難，AA 正對應對此情況負責的第三方採取法律行動。AA 除了完成未決的交易，及其客戶的交易，以及之後與 CySEC 的溝通所必要的活動以外，AA 將不再進行任何的投資活動。AA 將盡所能歸還所有客戶資金和資產，並且將繼續提供最新進展。

合併公司於 112 年 6 月 10 日獲悉交易機構 AA 官網上所公告事宜，公告內容說明 112 年 5 月 17 日 AA 公司董事會決議任命 AA 公司之代理管理人，相關通知已提供予塞浦路斯證券交易委員會。AA 公司的代理管理人根據授權，將在所有董事和員工的支持下監視和監督 AA 公司的管理。因此，包括但不限於任何與客戶溝通的事務都應該引起管理人的注意。上述管理人的任命並非根據破產法。

合併公司於 112 年 3 月 27 日獲悉投資 Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund（Longchamp 基金）之資產管理公司 CCAM 官網上所公告事宜，公告內容說明由於 111 年度全球金融管理機構史無前例針對國際洗錢防制啟動全面金檢，特別是有關外匯及數位貨幣交易的基金公司或投資銀行，都遭受到嚴厲的金融檢查。CCAM 旗下的 80% 商品都以套利交易為主，龐大的交易量自然會引起金檢主管機

關的查核與關注。自 111 年第 4 季開始，CCAM 經歷了最嚴厲且一連串的金融檢查及銀行洗錢查核，以致所有商品贖回作業、匯款時間拉長，造成客戶的憂心與不耐，紛紛向發行機構金融主管機關行書投訴，導致主管機關第二次查核，最大的交易商也因客訴問題頻遭主管機關調查而暫停交易。加上近期傳媒負面消息報導，引發更多客戶揣測進行提款擠兌，令提款作業更加延誤。CCAM 為避免因短期大量贖回造成不可彌補的損失，保障所有投資人的權益，將做出以下處理方式：(1) 自 112 年 1 月 1 日起，CCAM 將暫停所有商品本金贖回，僅開放配息及增長收益的贖回，並依實際交易回報狀況，酌情於 112 年 11 月起，開放受理商品本金贖回作業。所有 112 年 1 月 1 日起至 112 年 3 月 27 日已作業的本金贖回將不會交易。(2) CCAM 將盡力於 112 年 5 月底完成所有 112 年 1 月 1 日前已作業的現金贖回單匯款。從 112 年 6 月 1 日起，CCAM 將開始處理 112 年 1 月 1 日起的所有帳上收益提款。故合併公司原已於 112 年 3 月 23 日申請贖回全部 Longchamp 基金已被暫停贖回。

合併公司於 112 年 6 月 7 日續獲悉 CCAM 於官網上公告事宜，公告內容說明原 112 年 1 至 3 月客戶已辦理純商品收益贖回單不必重新簽署，爾後會依序處理。CCAM 已於 112 年 5 月底開始進行提款匯出作業，之後會依序處理 112 年 1 月 1 日起的所有帳上收益提款。CCAM 平台已洽其他合適的交易商恢復交易，俟交易量能恢復正常時，會酌情於 112 年 11 月起，陸續開放受理商品本金贖回作業。

另合併公司 112 年 2 月 20 日申請贖回 Longchamp 基金之應收贖回基金價款 32,562 仟元（美金 1,009 仟元），已於 111 年度全數提列評價損失，截至 112 年 11 月 10 日止仍尚未收回。

合併公司將密切注意所投資基金後續之發展，並委請專業人士協助公司主張權利，以維護全體股東之權益。合併公司已委託國際性法律事務所調查相關單位之資產狀況，進而尋求國際公權力協助調查是否涉及不法情事。未來將視調查結果評估透過集體訴訟或其他法律程序進行追償，以期收回投資損失。截至 112 年 11 月 10 日，委託之國際性法律事務所尚在進行相關調查中。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>權益工具投資</u> | | | |
| <u>非流動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 興櫃股票 | | | |
| 富世達股份有限 | | | |
| 公司普通股 | \$ 29,115 | \$ 39,080 | \$ 26,716 |
| 未上市（櫃）股票 | - | - | - |
| | <u>\$ 29,115</u> | <u>\$ 39,080</u> | <u>\$ 26,716</u> |

合併公司依中長期策略目的投資國內興櫃及未上市（櫃）普通股，預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司為調整投資部位以分散風險，於112年及111年1月1日至9月30日分別按公允價值22,376仟元及7,326仟元出售部分權益工具投資－興櫃股票，相關其他權益－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分別為19,974仟元及6,748仟元，則轉入保留盈餘。

合併公司持有之國內未上市（櫃）股票－歲懋科技股份有限公司於111年12月辦理清算完畢，分配予合併公司剩餘財產110仟元，相關其他權益－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失9,890仟元，則減少保留盈餘。

合併公司持有之國內未上市（櫃）普通股－台灣光纖股份有限公司，於以前年度評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故提列足額減損損失。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之 | | | |
| 定期存款 | \$ 165,754 | \$ 15,433 | \$ 15,652 |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 140 | \$ 101 | \$ 879 |
| 減：備抵損失 | (<u>2</u>) | (<u>1</u>) | (<u>9</u>) |
| | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 870</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 4,553 | \$ 3,633 | \$ 5,621 |
| 減：備抵損失 | (<u>41</u>) | (<u>42</u>) | (<u>49</u>) |
| | <u>\$ 4,512</u> | <u>\$ 3,591</u> | <u>\$ 5,572</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收贖回基金價款 (附註七) | \$ - | \$ 63,866 | \$ 9,715 |
| 應收出售股票價款 | 1,212 | - | - |
| 其 他 | <u>399</u> | <u>235</u> | <u>140</u> |
| | <u>\$ 1,611</u> | <u>\$ 64,101</u> | <u>\$ 9,855</u> |

合併公司對客戶之平均授信期間為 60~135 天，應收票據及帳款不予計息。應收款項之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，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每年定期檢視。

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客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

112年9月30日

| | 未 逾 期 |
|------------------|---------------|
| 預期信用損失率 | 1% |
| 總帳面金額 | \$ 140 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>2</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 138</u> |

111年12月31日

| | 未 逾 期 |
|------------------|---------------|
| 預期信用損失率 | 1% |
| 總帳面金額 | \$ 101 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>1</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 100</u> |

111年9月30日

| | 未 逾 期 |
|------------------|---------------|
| 預期信用損失率 | 1% |
| 總帳面金額 | \$ 879 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>9</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 870</u> |

(二) 應收帳款

112年9月30日

| | 未 逾 期 | 逾 期 1~60天 | 逾 期 61~120天 | 逾 期 超過121天 | 合 計 |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| 預期信用損失率 | 0.90% | - | - | - | |
| 總帳面金額 | \$ 4,553 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,553 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>41</u>) | - | - | - | (<u>41</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 4,512</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,512</u> |

111年12月31日

| | 未 逾 期 | 逾 期 1~60天 | 逾 期 61~120天 | 逾 期 超過121天 | 合 計 |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| 預期信用損失率 | 0.92% | 33.33% | - | - | |
| 總帳面金額 | \$ 3,606 | \$ 27 | \$ - | \$ - | \$ 3,633 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>33</u>) | (<u>9</u>) | - | - | (<u>42</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 3,573</u> | <u>\$ 18</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,591</u> |

111年9月30日

| | 未逾期 | 逾期1~60天 | 逾期61~120天 | 逾期超過121天 | 合計 |
|------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|
| 預期信用損失率 | 0.82% | 100% | - | - | |
| 總帳面金額 | \$ 5,618 | \$ 3 | \$ - | \$ - | \$ 5,621 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>46</u>) | (<u>3</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>49</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 5,572</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,572</u> |

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 43 | \$ 77 |
| 減：本期迴轉減損損失 | <u>-</u> | (<u>19</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 58</u> |

十一、存貨

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 商 品 | \$ 6 | \$ 75 | \$ 107 |
| 製 成 品 | 338 | 334 | 304 |
| 原 料 | <u>12</u> | <u>11</u> | <u>20</u> |
| | <u>\$ 356</u> | <u>\$ 420</u> | <u>\$ 431</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 3,126 | \$ 4,322 | \$ 9,527 | \$ 10,505 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | <u>48</u> | <u>4</u> | (<u>147</u>) | <u>294</u> |
| | <u>\$ 3,174</u> | <u>\$ 4,326</u> | <u>\$ 9,380</u> | <u>\$ 10,799</u> |

存貨淨變現價值回升係因處分提列跌價損失之存貨所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|------------------------|------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| 本公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED | 控股及投資 | 100% | 100% | 100% | - |
| TAI TWUN GROUP LIMITED | 東莞台端電子有限公司 | 連接器、零件、五金模具之製造及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |

十三、不動產、廠房及設備

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 自 用 | | | |
| 自有土地 | \$ 41,325 | \$ 41,325 | \$ 41,325 |
| 建築物 | 23,781 | 24,445 | 24,666 |
| 機器設備 | 2,121 | 2,775 | 2,994 |
| 辦公設備 | <u>81</u> | <u>138</u> | <u>156</u> |
| | <u>\$ 67,308</u> | <u>\$ 68,683</u> | <u>\$ 69,141</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未發生重大增添、處分及減損之情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|--------|
| 建築物 | |
| 房屋主建物 | 45至50年 |
| 其 他 | 30至50年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 辦公設備 | 3至5年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 建築物 | <u>\$ 743</u> | <u>\$ 1,182</u> | <u>\$ 112</u> |
| | | | |
| | <u>112年7月1日</u> | <u>111年7月1日</u> | <u>112年1月1日</u> |
| | <u>至9月30日</u> | <u>至9月30日</u> | <u>至9月30日</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 建築物 | <u>\$ 151</u> | <u>\$ 134</u> | <u>\$ 399</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流 動 | <u>\$ 631</u> | <u>\$ 585</u> | <u>\$ 126</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 548</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債之折現率如下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| 建築物 | 4.75% | 4.75% | 4.75% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室及員工宿舍使用，剩餘租賃期間為 2 年以內。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

| | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>111年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> | <u>111年1月1日 至9月30日</u> |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 短期租賃費用 | \$ <u>20</u> | \$ <u>33</u> | \$ <u>60</u> | \$ <u>98</u> |
| 租賃之現金（流出） | | | | |
| 總額 | | | (\$ <u>528</u>) | (\$ <u>552</u>) |

合併公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍租賃適用認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 預付款 | \$ <u>2,159</u> | \$ <u>5,526</u> | \$ <u>1,996</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 存出保證金 | \$ <u>176</u> | \$ <u>174</u> | \$ <u>183</u> |

十六、借 款

(一) 短期借款

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註二六） | | | |
| 銀行借款 | \$ <u>-</u> | \$ <u>35,000</u> | \$ <u>35,000</u> |

銀行擔保借款之年利率於 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.795% 及 1.67%。

(二) 長期借款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 擔保借款 (附註二六) | | | |
| 銀行借款 | \$ 50,000 | \$ 2,451 | \$ 3,064 |
| 減：列為1年內到期部分 | (<u>10,000</u>) | (<u>2,451</u>) | (<u>3,064</u>) |
| 長期借款 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款 (參閱附註二六)，借款到期日為117年9月20日。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，銀行長期借款年利率分別為2.15%、1.715%及1.59%。

十七、其他應付款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|
| 流動 | | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 2,846 | \$ 2,803 | \$ 2,809 |
| 應付費用 | 1,575 | 1,599 | 1,549 |
| 應付員工酬勞 | - | - | 9,200 |
| 應付董監事酬勞 | 70 | - | 2,200 |
| 其他 | <u>55</u> | <u>87</u> | <u>89</u> |
| | <u>\$ 4,546</u> | <u>\$ 4,489</u> | <u>\$ 15,847</u> |

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之東莞台端電子有限公司依自員工薪資提撥退休金，相對提撥一定之比例存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。

十九、權益

(一) 股本

普通股

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>66,586</u> | <u>66,586</u> | <u>66,586</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 665,860</u> | <u>\$ 665,860</u> | <u>\$ 665,860</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | \$ 133,175 | \$ 133,175 | \$ 133,175 |
| 已失效認股權 | <u>7,334</u> | <u>7,334</u> | <u>7,334</u> |
| | <u>\$ 140,509</u> | <u>\$ 140,509</u> | <u>\$ 140,509</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策（自 111 年 6 月 27 日起設置審計委員會替代監察人），參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 27 日舉行股東常會，決議通 110 年度盈餘分配案如下：

| | |
|----------|--------------------|
| | <u>110年度</u> |
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 6,674</u> |
| 迴轉特別盈餘公積 | <u>(\$ 11,250)</u> |

另本公司於 111 年 6 月 27 日經股東常會決議以資本公積 33,293 仟元配發現金。

有關 111 年度之虧損撥補案已於 112 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

二十、收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 | | | | |
| 銷貨收入 | <u>\$ 4,295</u> | <u>\$ 6,479</u> | <u>\$ 13,528</u> | <u>\$ 15,583</u> |

(一) 合約餘額

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | 111年1月1日 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據總額(附註十) | \$ 140 | \$ 101 | \$ 879 | \$ 332 |
| 應收帳款總額(附註十) | <u>4,553</u> | <u>3,633</u> | <u>5,621</u> | <u>5,645</u> |
| | <u>\$ 4,693</u> | <u>\$ 3,734</u> | <u>\$ 6,500</u> | <u>\$ 5,977</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

112年1月1日至9月30日

| | 應 報 | 導 | 部 | 門 | |
|----------|------------------|-----------------|---------------|---|------------------|
| | 連接器事業群 | 五金端子 | 其 | 他 | 總 計 |
| 商品或勞務之類型 | | | | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 11,880</u> | <u>\$ 1,272</u> | <u>\$ 376</u> | | <u>\$ 13,528</u> |

111年1月1日至9月30日

| | 應 報 | 導 | 部 | 門 | |
|----------|------------------|-----------------|---------------|---|------------------|
| | 連接器事業群 | 五金端子 | 其 | 他 | 總 計 |
| 商品或勞務之類型 | | | | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 11,903</u> | <u>\$ 3,011</u> | <u>\$ 669</u> | | <u>\$ 15,583</u> |

二一、淨 利

(一) 利息收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 559 | \$ 22 | \$ 1,339 | \$ 51 |

(二) 其他收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 賠償收入 | \$ - | \$ - | \$ 6,014 | \$ - |
| 股利收入 | 484 | 669 | 484 | 669 |
| 其 他 | 32 | 326 | 369 | 915 |
| | <u>\$ 516</u> | <u>\$ 995</u> | <u>\$ 6,867</u> | <u>\$ 1,584</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 438 | \$ 73,828 | \$ 2,658 | \$ 132,619 |
| 金融資產利益 | | | | |
| 強制透過損益按公 允價值衡量 | - | 29,126 | - | 92,261 |
| | <u>\$ 438</u> | <u>\$ 102,954</u> | <u>\$ 2,658</u> | <u>\$ 224,880</u> |

(四) 財務成本

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 154 | \$ 150 | \$ 383 | \$ 411 |
| 租賃負債之利息 | 10 | 2 | 34 | 11 |
| | <u>\$ 164</u> | <u>\$ 152</u> | <u>\$ 417</u> | <u>\$ 422</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 458 | \$ 459 | \$ 1,375 | \$ 1,416 |
| 使用權資產 | 151 | 134 | 453 | 399 |
| 合 計 | <u>\$ 609</u> | <u>\$ 593</u> | <u>\$ 1,828</u> | <u>\$ 1,815</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 營業費用 | 609 | 593 | 1,828 | 1,815 |
| | <u>\$ 609</u> | <u>\$ 593</u> | <u>\$ 1,828</u> | <u>\$ 1,815</u> |

(六) 員工福利費用

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資費用 | \$ 4,223 | \$ 7,167 | \$ 12,588 | \$ 19,144 |
| 勞健保費用 | 296 | 388 | 880 | 932 |
| 退職後福利(附註十八) | | | | |
| 確定提撥計畫 | 192 | 168 | 568 | 505 |
| 董事酬金 | 221 | 1,010 | 278 | 1,760 |
| 其他員工福利 | <u>132</u> | <u>122</u> | <u>349</u> | <u>343</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 5,064</u> | <u>\$ 8,855</u> | <u>\$ 14,663</u> | <u>\$ 22,684</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 營業費用 | <u>5,064</u> | <u>8,855</u> | <u>14,663</u> | <u>22,684</u> |
| | <u>\$ 5,064</u> | <u>\$ 8,855</u> | <u>\$ 14,663</u> | <u>\$ 22,684</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係虧損，因是未提列員工酬勞及董事酬勞。111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

| | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|
| 員工酬勞 | 3.16% |
| 董監事酬勞 | 1.05% |

金 額

| | 111年7月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ 6,600</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 2,200</u> |

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。

111 年度係虧損，因是未提列員工酬勞及董事酬勞。110 年度員工酬勞及董監事酬勞於 111 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

| | 110年度 | |
|-------|-----------------|---|
| | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 2,600</u> | |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 800</u> | |

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 未分配盈餘加徵 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,566 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (36) | 20,698 | 607 | 44,063 |
| 認列於損益之所得稅 （利益）費用 | <u>(\$ 36)</u> | <u>\$ 20,698</u> | <u>\$ 607</u> | <u>\$ 47,629</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司 TAI TWUN GROUP LIMITED 設立於英屬維京群島，無所得稅負；東莞台端電子有限公司截至 111 年度以前之企業所得稅，已依當地政府規定期限完成所得稅申報。

二三、每股純益（損）

用以計算每股純益（損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨利（損） | <u>(\$ 5,883)</u> | <u>\$ 73,699</u> | <u>(\$ 12,527)</u> | <u>\$ 152,215</u> |

股 數

單位：仟股

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股純益 （損）之普通股加權平均 股數 | 66,586 | 66,586 | 66,586 | 66,586 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>152</u> | <u>-</u> | <u>373</u> |
| 用以計算稀釋每股純益 （損）之普通股加權平均 股數 | <u>66,586</u> | <u>66,738</u> | <u>66,586</u> | <u>66,959</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股純益（損）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，以計算稀釋每股純益（損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股純益（損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、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或其公允價值無法可靠衡量。

(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

112年9月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 海外基金 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內興櫃股票 | \$ 29,115 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 29,115 |

111年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 海外基金 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ - |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內興櫃股票 | \$ 39,080 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 39,080 |

111年9月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 海外基金 | \$ 1,768,103 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 1,768,103 |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內興櫃股票 | \$ 26,716 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 26,716 |

112年及111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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

| 金 融 資 產 | 透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具 |
|-------------------|---|
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 轉入第 3 等級 | 1,682,573 |
| 認列於損益（其他利益及損失） | (1,682,573) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u> |

如附註七所述，111 年 12 月 31 日合併公司所投資透過損益按公允價值衡量之金融資產之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，依國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之規定，將其自第 1 等級移轉為第 3 等級。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

海外基金投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------------------------------|-----------|------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 強制透過損益按 公允價值衡量 | \$ - | \$ - | \$ 1,768,103 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | | | |
| 權益工具投資 | 29,115 | 39,080 | 26,716 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產（註 1） | 232,251 | 202,962 | 156,123 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 56,330 | 43,961 | 55,305 |

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、一年內到期之長期借款、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海外基金、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險(匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司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))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進銷貨與投資交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對美元之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司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。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目及非貨幣性項目透過損益按公允價值衡量之金融資產，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | \$ 5,201 | \$ 60,485 |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收及應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。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：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 75,777 | \$ 15,433 | \$ 15,652 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 149,636 | 119,226 | 123,597 |
| —金融負債 | 50,000 | 37,451 | 38,064 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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 100 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 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 747 仟元及 641 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因海外基金及權益工具投資而產生權益價格暴險。合併公司指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

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。

若海外基金價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 0 仟元及 17,681 仟元。

若權益工具投資價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 291 仟元及 267 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度，相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

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。

合併公司所投資之基金為透過損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值係依據彭博報價。合併公司 111 年 12 月 31 日原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產之海外基金餘額為 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元），經重新評估基金相關資訊之可靠性、受限制情況、現時市場活絡程度及交易存在重大不確定性等因素後，合併公司將上述事件之影響納入 111 年度相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估並全數認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元），帳列 111 年度其他利益及損失－金融資產損失項下，其公允價值評估已考量信用風險及市場風險，其公允價值評估說明已於合併財報附註二四(二)揭露。

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合併公司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，合併公司未動用之銀行融資額度如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 有擔保銀行借款額度 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 45,000</u> | \$ <u> 45,000</u> |

非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權力之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 9 月 30 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 3,409 | \$ 1,145 | \$ 1,766 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 53 | 108 | 490 | 81 | - |
| 浮動利率工具 | <u>923</u> | <u>1,841</u> | <u>8,212</u> | <u>41,756</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,385</u> | <u>\$ 3,094</u> | <u>\$ 10,468</u> | <u>\$ 41,837</u> | <u>\$ -</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短 於 1 年 | 1 ~ 5 年 |
|--------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | \$ 651 | \$ 81 |
| 浮動利率工具 | <u>10,976</u> | <u>41,756</u> |
| | <u>\$ 11,627</u> | <u>\$ 41,837</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 5,525 | \$ 801 | \$ 174 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 52 | 104 | 470 | 560 | - |
| 浮動利率工具 | <u>363</u> | <u>720</u> | <u>36,592</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,940</u> | <u>\$ 1,625</u> | <u>\$ 37,236</u> | <u>\$ 560</u> | <u>\$ -</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短 於 1 年 | 1 ~ 5 年 |
|--------|------------------|---------------|
| 租賃負債 | \$ 626 | \$ 560 |
| 浮動利率工具 | <u>37,675</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 38,301</u> | <u>\$ 560</u> |

111 年 9 月 30 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 3,256 | \$ 3,436 | \$ 10,539 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 51 | 75 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | <u>358</u> | <u>35,634</u> | <u>2,156</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,665</u> | <u>\$ 39,145</u> | <u>\$ 12,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短 於 1 年 | 1 ~ 5 年 |
|--------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | \$ 126 | \$ - |
| 浮動利率工具 | <u>38,148</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 38,274</u> | <u>\$ -</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二五、關係人交易

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

主要管理階層薪酬

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 1,463</u> | <u>\$ 1,289</u> | <u>\$ 3,985</u> | <u>\$ 3,822</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公司獲利情況決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 自有土地 | \$ 38,925 | \$ 38,925 | \$ 38,925 |
| 房屋及建築淨額 | <u>21,888</u> | <u>22,464</u> | <u>22,657</u> |
| | <u>\$ 60,813</u> | <u>\$ 61,389</u> | <u>\$ 61,582</u> |

二七、重大之期後事項

本公司於 112 年 10 月 26 日經股東臨時會決議通過辦理減資彌補虧損，減資比例為 45.934581%，減資股數為 30,586 仟股，減資後實收資本額為 360,000 仟元，股數為 36,000 仟股。截至 112 年 11 月 10 日減資彌補虧損案尚待申請主管機關審查核准生效中。

本公司於 112 年 10 月 26 日經股東臨時會決議通過辦理私募現金增資普通股案，私募現金增資用途為充實營運資金、償還銀行借款、辦理轉投資或投資新事業，私募股權上限為 24,000 仟股，於股東臨時

會決議之日起一年內分二次辦理。本次私募普通股之轉讓應受證券交易法第四十三條之八之限制，並自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定向主管機關申請補辦公開發行及申請上市交易。截至 112 年 11 月 10 日尚未辦理私募股份之募集。

合併公司於 112 年 10 月 28 日獲悉所投資基金 Asian Strategic Long Term Fund 及 Asian Strategic Orient Fund 之發行單位 CCIB 於其公司官網上公告，法院 (the High Court of Sabah and Sarawak at the Federal Territory of Labuan) 於 112 年 10 月 16 日命令任命 Quantuma (Singapore) Pte Limited 為 CCIB 之臨時清算人。

二八、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 9 月 30 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|--------|----------|----|---|--------|---|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 910 | 32.26 | (美元：新台幣) | \$ | | 29,355 | |
| 美 元 | | 2,438 | 7.1798 | (美元：人民幣) | | | 78,684 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 透過損益按公允價 | | | | | | | | |
| 值衡量之金融資 | | | | | | | | |
| 產 | | | | | | | | |
| 美 元 | | - | 32.26 | (美元：新台幣) | | | - | |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 124 | 32.26 | (美元：新台幣) | | | 4,013 | |

111年12月31日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 3,697 | 30.71 | (美元：新台幣) | \$ | 113,523 | | |
| 美 元 | | 2,290 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 70,332 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| <u>透過損益按公允價</u> | | | | | | | | |
| <u>值衡量之金融資</u> | | | | | | | | |
| <u>產</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | - | 30.71 | (美元：新台幣) | | - | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 237 | 30.71 | (美元：新台幣) | | 7,279 | | |

111年9月30日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,626 | 31.75 | (美元：新台幣) | \$ | 51,617 | | |
| 美 元 | | 2,413 | 7.0998 | (美元：人民幣) | | 76,613 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| <u>透過損益按公允</u> | | | | | | | | |
| <u>價值衡量之</u> | | | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 34,224 | 31.75 | (美元：新台幣) | | 1,086,628 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 162 | 31.75 | (美元：新台幣) | | 5,149 | | |

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（包括已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 31.684 (美元:新台幣) | \$ - | 30.404 (美元:新台幣) | \$ 77 |
| 新台幣 | 1 (新台幣:新台幣) | 925 | 1 (新台幣:新台幣) | 69,618 |
| 人民幣 | 4.4171 (人民幣:新台幣) | (487) | 4.4517 (人民幣:新台幣) | 4,133 |
| | | <u>\$ 438</u> | | <u>\$ 73,828</u> |

| 功能性貨幣 | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 30.928 (美元:新台幣) | \$ - | 29.285 (美元:新台幣) | \$ 16 |
| 新台幣 | 1 (新台幣:新台幣) | 366 | 1 (新台幣:新台幣) | 124,864 |
| 人民幣 | 4.4134 (人民幣:新台幣) | 2,292 | 4.4390 (人民幣:新台幣) | 7,739 |
| | | <u>\$ 2,658</u> | | <u>\$ 132,619</u> |

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
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。(無)
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。(無)
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。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母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。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表三)

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(無)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

三十、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如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 | 收 入 | 部 門 | 損 益 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 連接器事業群 | \$ 11,880 | \$ 11,903 | \$ 617 | \$ 511 |
| 其 他 | 1,648 | 3,680 | 76 | 504 |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 13,528</u> | <u>\$ 15,583</u> | 693 | 1,015 |
| 管理費用 | | | (23,060) | (27,283) |
| 預期信用減損迴轉利益 | | | - | 19 |
| 利息收入 | | | 1,339 | 51 |
| 其他收入 | | | 6,867 | 1,584 |
| 其他利益及損失 | | | 2,658 | 224,880 |
| 財務成本 | | | (417) | (422) |
| 稅前淨(損)利 | | | <u>(\$ 11,920)</u> | <u>\$ 199,844</u> |

部門收入均係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理費用、預期信用減損迴轉利益、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。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) 部門資產及負債

合併公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

台端興業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 日

附表一

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 | 有價證券名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------------|--------|---|----------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|---------|--------|---------|
| | | | | | 股數或單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | |
| 台端興業股份有限公司 | 海外基金 | Spectra SPC Powerfund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,604,782 單位 | \$ 566,081 (USD 18,433 仟元) | - | \$ - | 註 1 及 2 |
| 台端興業股份有限公司 | 海外基金 | Asian Strategic Long Term Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,150,000 單位 | 142,046 (USD 4,625 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| 台端興業股份有限公司 | 海外基金 | Asian Strategic Orient Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,320,000 單位 | 127,003 (USD 4,135 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| 台端興業股份有限公司 | 海外基金 | Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 40,799 單位 | 172,787 (USD 5,627 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED | 海外基金 | Spectra SPC Powerfund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,079,293 單位 | 132,681 (USD 4,321 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED | 海外基金 | Asian Strategic Long Term Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 850,000 單位 | 104,991 (USD 3,419 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED | 海外基金 | Asian Strategic Orient Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,550,000 單位 | 149,133 (USD 4,856 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED | 海外基金 | Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 67,968 單位 | 287,851 (USD 9,373 仟元) | - | - | 註 1 及 2 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 富世達股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 96,000 股 | 29,115 | 0.16% | 29,115 | - |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 台灣光纖股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 420,000 股 | - | 3.65% | - | 註 3 |

註 1：係 111 年 12 月 31 日提列評價減損損失之帳面金額。

註 2：本公司所投資海外基金之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，已於 111 年度將此影響納入評估並認列評價損失（請參閱附註七）。

註 3：經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於以往年度全數提列減損損失。

台端興業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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易往來情形 | | | |
|-------------|------------|--------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------|----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註 3) | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 4) |
| 0 | 台端興業股份有限公司 | 東莞台端電子有限公司 東莞台端電子有限公司 | 1 1 | 進貨 應付帳款－關係人 | \$ 4,769 3,059 | - - | 35% 1% |

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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：母子公司間銷貨之交易因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|------------|------------------------|--------|--------|------------|------------|-------------|-------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 台端興業股份有限公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED | 英屬維京群島 | 控股及投資 | \$ 123,593 | \$ 123,593 | 1,000,000 股 | 100 | \$ 97,044 | \$ 1,334 | \$ 1,491 | 註 1 及註 2 |

註 1：係依被投資公司經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 2：被投資公司本期損益與本期認列投資損益差額 157 仟元，係本公司與東莞台端電子有限公司間逆流交易影響數。

註 3：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 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

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初 | 本期匯出或收回 | | 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 投資(損)益 (註2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末 止已匯回 投資收益 |
|------------|-----------------------|------------|------|-----------------|---------|------|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|--------------|-----------------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | | |
| 東莞台端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造及銷售 | \$ 271,170 | 註1 | \$ 305,320 | \$ - | \$ - | \$ 305,320 | \$ 1,349 | 100% | \$ 1,349 | \$ 92,590 | \$ - |

| 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 (註5) | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註6) |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| \$ 305,320 (USD 8,783 仟元) | \$ 326,669 (USD 10,123 仟元) | \$ 266,792 |

註 1：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

註 3：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 4：東莞台端電子有限公司之本期期末自台灣匯出累積投資金額 305,320 仟元與實收資本額 271,170 仟元之差異，係因以前年度辦理減資彌補虧損 34,150 仟元所致。

註 5：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：32.27 予以換算。

註 6：因 111 年度認列海外基金評價損失及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日營運虧損，致使本公司淨值下降，致投審會規定赴大陸地區投資限額降為 266,792 仟元。

台端興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-----------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 林 樂 堯 | 9,707,037 | 14.58% |
| 樂美投資股份有限公司 | 8,076,001 | 12.13% |
| 美詩樂股份有限公司 | 6,519,873 | 9.79% |
| 劉 美 惠 | 5,709,828 | 8.58% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 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 10% 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。