

楠梓電子股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：高雄市楠梓區開發路37號

電話：(07)3612116

§ 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	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 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	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~41		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	41~42		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	43		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	43		三 十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	43~45		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	45		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	45		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	45~46		三 二
	4. 主 要 股 東 資 訊	46		三 二
	(十四) 部 門 資 訊	46~47		三 三

會計師核閱報告

楠梓電子股份有限公司 公鑒：

前 言

楠梓電子股份有限公司（楠電公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，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

除保留結論之基礎段所述者外，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，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，因此無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）305,691 千元及 323,555 千元，皆佔合併資產總額 2%；負債總額分別為 35,879 千元及 47,536 千元，皆佔合併負債總額 1%；其民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益分別為損失 3,426 千元、利益 3,519 千元、利益 8,384 千元及利益 11,982 千元，分別佔本期合併

綜合損益之(1)%、2%、5%及 2%，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製與揭露。此外，如合併財務報表附註十三所述，楠電公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 5,075,750 千元及 4,382,763 千元；民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為利益 257,014 千元、219,399 千元、532,264 千元及 521,224 千元，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述列入合併財務報告之非重要子公司及採用權益法之被投資公司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，致無法允當表達楠電公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 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 劉 裕 祥



會計師 郭 麗 園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 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 112 年 11 月 10 日

楠梓電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

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）	\$ 1,010,776	7	\$ 629,692	5	\$ 461,210	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	312,932	2	294,358	2	321,007	2
1150	應收票據（附註九及二一）	1,764	-	-	-	2,527	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二一）	908,028	7	977,399	7	1,252,451	10
1180	應收帳款－關係人（附註九、二一及二八）	29,261	-	62,982	-	64,721	-
1200	其他應收款（附註九及二八）	82,215	1	139,108	1	142,048	1
1220	本期所得稅資產	17,356	-	737	-	-	-
130X	存貨淨額（附註十）	893,968	6	1,033,718	8	1,152,384	9
1410	預付款項	89,114	1	116,170	1	113,644	1
1476	其他金融資產－流動（附註十一）	1,018,900	8	1,601,335	13	1,743,234	14
1479	其他流動資產	3,850	-	3,958	-	5,027	-
11XX	流動資產總計	<u>4,368,164</u>	<u>32</u>	<u>4,859,457</u>	<u>37</u>	<u>5,258,253</u>	<u>39</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）	170,659	1	128,259	1	131,233	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	5,075,750	36	4,586,869	35	4,382,763	34
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二八、二九及三十）	2,525,967	18	2,621,850	20	2,541,735	19
1755	使用權資產（附註十五）	95,207	1	102,157	1	102,928	1
1780	無形資產	928	-	1,591	-	497	-
1840	遞延所得稅資產	231,798	2	160,178	1	165,737	1
1920	存出保證金	593	-	355	-	355	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十一及二九）	1,364,943	10	652,230	5	685,121	5
15XX	非流動資產總計	<u>9,465,845</u>	<u>68</u>	<u>8,253,489</u>	<u>63</u>	<u>8,010,369</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 13,834,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,112,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,268,622</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六及二九）	\$ 905,869	7	\$ 384,000	3	\$ 317,000	2
2110	應付短期票券（附註十六）	399,287	3	349,279	3	349,540	3
2130	合約負債－流動（附註二一）	135,682	1	131,625	1	187,738	1
2170	應付帳款（附註十七及二八）	546,436	4	508,583	4	680,274	5
2200	其他應付款（附註十八及二八）	451,777	3	528,123	4	423,939	3
2230	本期所得稅負債	32,096	-	26,653	-	37,899	-
2280	租賃負債－流動（附註十五）	8,152	-	9,035	-	7,961	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及二九）	572,545	5	548,462	5	655,385	6
2365	退款負債－流動	49,999	-	38,499	-	62,647	-
2399	其他流動負債	14,839	-	21,029	-	19,173	-
21XX	流動負債總計	<u>3,116,682</u>	<u>23</u>	<u>2,545,288</u>	<u>20</u>	<u>2,741,556</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及二九）	1,583,967	11	1,647,654	13	1,578,590	13
2550	負債準備－非流動	169	-	254	-	262	-
2570	遞延所得稅負債	770,660	6	690,661	5	676,556	5
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	79,436	-	84,804	1	86,232	1
2640	淨確定福利負債（附註四）	86,926	1	101,989	1	168,730	1
2645	存入保證金	58	-	61	-	1,015	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,521,216</u>	<u>18</u>	<u>2,525,423</u>	<u>20</u>	<u>2,511,385</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>5,637,898</u>	<u>41</u>	<u>5,070,711</u>	<u>40</u>	<u>5,252,941</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）						
3110	普通股股本	1,827,405	13	1,827,405	14	1,827,405	14
3200	資本公積	453,123	3	378,706	3	373,345	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	934,326	7	877,928	7	877,928	7
3320	特別盈餘公積	1,899,580	14	1,899,580	14	1,899,580	14
3350	未分配盈餘	3,681,026	27	3,735,597	27	3,636,443	27
3300	保留盈餘總計	6,514,932	48	6,513,105	48	6,413,951	48
3400	其他權益	(506,332)	(4)	(583,964)	(4)	(506,003)	(4)
3500	庫藏股票	(93,017)	(1)	(93,017)	(1)	(93,017)	(1)
3XXX	權益總計	<u>8,196,111</u>	<u>59</u>	<u>8,042,235</u>	<u>60</u>	<u>8,015,681</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 13,834,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,112,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,268,622</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告）

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

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	%
	營業收入(附註二一及二八)								
4100	銷貨收入	\$ 886,841	99	\$ 1,196,785	99	\$ 2,610,852	99	\$ 4,017,166	99
4800	其他營業收入	<u>4,494</u>	<u>1</u>	<u>8,344</u>	<u>1</u>	<u>20,396</u>	<u>1</u>	<u>25,851</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	891,335	100	1,205,129	100	2,631,248	100	4,043,017	100
5000	營業成本(附註十、二二及二八)	<u>962,191</u>	<u>108</u>	<u>1,197,751</u>	<u>99</u>	<u>2,835,108</u>	<u>108</u>	<u>3,861,087</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利(損)	(<u>70,856</u>)	(<u>8</u>)	<u>7,378</u>	<u>1</u>	(<u>203,860</u>)	(<u>8</u>)	<u>181,930</u>	<u>4</u>
	營業費用(附註九及二二)								
6100	推銷費用	24,990	3	27,982	2	75,190	3	107,236	3
6200	管理費用	62,085	7	59,453	5	181,481	7	180,858	4
6300	研究發展費用	11,114	1	11,122	1	32,296	1	35,270	1
6450	預期信用減損損失	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>469</u>	<u>-</u>	<u>344</u>	<u>-</u>	<u>792</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>98,449</u>	<u>11</u>	<u>99,026</u>	<u>8</u>	<u>289,311</u>	<u>11</u>	<u>324,156</u>	<u>8</u>
6900	營業淨損	(<u>169,305</u>)	(<u>19</u>)	(<u>91,648</u>)	(<u>7</u>)	(<u>493,171</u>)	(<u>19</u>)	(<u>142,226</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出(附註十三及二二)								
7100	利息收入	25,667	3	19,947	2	70,313	3	58,880	1
7010	其他收入	2,395	-	292	-	3,842	-	1,966	-
7020	其他利益及損失	57,600	7	71,373	6	67,174	2	164,237	4
7050	財務成本	(<u>14,803</u>)	(<u>2</u>)	(<u>9,607</u>)	(<u>1</u>)	(<u>36,536</u>)	(<u>1</u>)	(<u>28,025</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	<u>257,014</u>	<u>29</u>	<u>219,399</u>	<u>18</u>	<u>532,264</u>	<u>20</u>	<u>521,224</u>	<u>14</u>
7000	合 計	<u>327,873</u>	<u>37</u>	<u>301,404</u>	<u>25</u>	<u>637,057</u>	<u>24</u>	<u>718,282</u>	<u>18</u>
7900	稅前淨利	158,568	18	209,756	18	143,886	5	576,056	14
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>34,578</u>	<u>4</u>	<u>34,754</u>	<u>3</u>	<u>52,559</u>	<u>2</u>	<u>111,230</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>123,990</u>	<u>14</u>	<u>175,002</u>	<u>15</u>	<u>91,327</u>	<u>3</u>	<u>464,826</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益(附註十三、二十及二三)								
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	(<u>14,494</u>)	(<u>1</u>)	(<u>37,201</u>)	(<u>3</u>)	42,400	2	(<u>65,753</u>)	(<u>2</u>)
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	12,323	1	(<u>14,374</u>)	(<u>1</u>)	19,340	1	(<u>61,344</u>)	(<u>2</u>)

(接次頁)

(承前頁)

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	%
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	\$ 226,455	25	\$ 38,018	3	\$ 22,203	1	\$ 190,933	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(45,291)	(5)	(7,604)	(1)	(4,441)	-	(38,187)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>178,993</u>	<u>20</u>	<u>(21,161)</u>	<u>(2)</u>	<u>79,502</u>	<u>4</u>	<u>25,649</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 302,983</u>	<u>34</u>	<u>\$ 153,841</u>	<u>13</u>	<u>\$ 170,829</u>	<u>7</u>	<u>\$ 490,475</u>	<u>11</u>
8600	本期淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 123,990</u>		<u>\$ 175,002</u>		<u>\$ 91,327</u>		<u>\$ 464,826</u>	
8700	本期綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 302,983</u>		<u>\$ 153,841</u>		<u>\$ 170,829</u>		<u>\$ 490,475</u>	
	每股盈餘(附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 2.56</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 2.56</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益
								其	他	權	益	
								國外營運機構 財務報表換算	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產			
								之兌換差額	未實現評價損益	合	計	
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計				庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 378,706	\$ 877,928	\$ 1,899,580	\$ 3,735,597	\$ 6,513,105	(\$ 346,696)	(\$ 237,268)	(\$ 583,964)	(\$ 93,017)	\$ 8,042,235
	111 年度盈餘分配（附註二十）											
B1	法定盈餘公積	-	-	56,398	-	(56,398)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(91,370)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
		-	-	56,398	-	(147,768)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	74,366	-	-	-	-	-	-	-	-	74,366
C17	發放已轉列資本公積之逾期股利	-	(602)	-	-	-	-	-	-	-	-	(602)
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	91,327	91,327	-	-	-	-	91,327
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,762	61,740	79,502	-	79,502
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損 益總額	-	-	-	-	91,327	91,327	17,762	61,740	79,502	-	170,829
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,870	1,870	-	(1,870)	(1,870)	-	-
Z1	112 年 9 月 30 餘額	\$ 1,827,405	\$ 453,123	\$ 934,326	\$ 1,899,580	\$ 3,681,026	\$ 6,514,932	(\$ 328,934)	(\$ 177,398)	(\$ 506,332)	(\$ 93,017)	\$ 8,196,111
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 345,863	\$ 824,768	\$ 1,906,502	\$ 3,400,596	\$ 6,131,866	(\$ 421,036)	(\$ 110,616)	(\$ 531,652)	(\$ 93,017)	\$ 7,680,465
	110 年度盈餘分配（附註二十）											
B1	法定盈餘公積	-	-	53,160	-	(53,160)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,922)	6,922	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(182,741)	(182,741)	-	-	-	-	(182,741)
		-	-	53,160	(6,922)	(228,979)	(182,741)	-	-	-	-	(182,741)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	26,435	-	-	-	-	-	-	-	-	26,435
C17	發放已轉列資本公積之逾期股利	-	(259)	-	-	-	-	-	-	-	-	(259)
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	464,826	464,826	-	-	-	-	464,826
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	152,746	(127,097)	25,649	-	25,649
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損 益總額	-	-	-	-	464,826	464,826	152,746	(127,097)	25,649	-	490,475
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,306	-	-	-	-	-	-	-	-	1,306
Z1	111 年 9 月 30 餘額	\$ 1,827,405	\$ 373,345	\$ 877,928	\$ 1,899,580	\$ 3,636,443	\$ 6,413,951	(\$ 268,290)	(\$ 237,713)	(\$ 506,003)	(\$ 93,017)	\$ 8,015,681

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



 楠梓電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

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	本期稅前淨利	\$ 143,886	\$ 576,056
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	272,125	271,920
A20200	攤銷費用	2,877	3,443
A20300	預期信用減損損失	344	792
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(6,755)	(16,120)
A20900	財務成本	36,536	28,025
A21200	利息收入	(70,313)	(58,880)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(532,264)	(521,224)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,553)	(1,099)
A23700	非金融資產減損損失	36,481	88,008
A24100	未實現兌換利益	(983)	(10,910)
A29900	其 他	54	55
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(1,764)	6,864
A31150	應收帳款	69,027	271,022
A31160	應收帳款－關係人	33,721	730
A31180	其他應收款	7,777	4,170
A31200	存 貨	102,666	218,911
A31230	預付款項	24,842	10,402
A31240	其他流動資產	108	(841)
A32125	合約負債	4,057	47,676
A32150	應付帳款	37,853	(335,464)
A32180	其他應付款	4,086	(26,872)
A32200	負債準備	(139)	(83)
A32230	其他流動負債	(6,190)	(4,781)
A32240	淨確定福利負債	(15,063)	(84)
A32990	退款負債	11,469	36,110
A33000	營運產生之現金流入	152,885	587,826
A33200	收取之股利	162,312	159,535
A33500	支付之所得稅	(59,797)	(91,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>255,400</u>	<u>656,119</u>

(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		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,500)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(614,600)	(1,035,890)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	603,587	1,591,016
B02700	取得不動產、廠房及設備	(254,298)	(479,079)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,257	1,163
B03700	存出保證金增加	(238)	-
B06500	其他金融資產增加	(125,890)	(54,271)
B07500	收取之利息	<u>119,429</u>	<u>25,489</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(269,753)</u>	<u>38,928</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	521,869	(425,322)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C01600	舉借長期借款	617,883	264,281
C01700	償還長期借款	(657,308)	(456,730)
C03100	存入保證金增加(減少)	(3)	126
C04020	租賃本金償還	(6,388)	(6,241)
C04500	發放現金股利	(90,717)	(181,435)
C05600	支付之利息	(47,413)	(35,569)
C09900	支付已轉列資本公積之現金股利	<u>(602)</u>	<u>(259)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>387,321</u>	<u>(841,149)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,116</u>	<u>45,336</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	381,084	(100,766)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>629,692</u>	<u>561,976</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,010,776</u>	<u>\$ 461,210</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 67 年 5 月由國內股東投資設立，主要從事雙面及多層印刷電路板之製造、加工、組裝、銷售及進口商品買賣業務。

本公司股票自 80 年 2 月起在台灣證券交易所掛牌上市買賣。

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 日經董事會通過後發布。

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」），將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日（註1）
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，本公司及子公司仍持續評估其他準則、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	I A S B 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。當本公司及子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，本公司及子公司仍持續評估其他準則、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合併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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 111 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主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

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	\$ 163	\$ 160	\$ 162
銀行支票及活期存款	488,648	324,798	285,626
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	521,965	304,734	175,422
	<u>\$ 1,010,776</u>	<u>\$ 629,692</u>	<u>\$ 461,210</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產			
浮動收益理財產產品	\$ 311,029	\$ 267,309	\$ 294,216
基金受益憑證	1,903	27,049	26,791
	<u>\$ 312,932</u>	<u>\$ 294,358</u>	<u>\$ 321,007</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
權益工具投資			
國外上市公司股票	\$ 96,409	\$ 48,759	\$ 51,733
國內興櫃股票	74,250	-	-
國內未上市（櫃）股票		79,500	79,500
	<u>\$ 170,659</u>	<u>\$ 128,259</u>	<u>\$ 131,233</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子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、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收票據（因營業而發生）			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,764	\$ -	\$ 2,527

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收帳款－非關係人			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 915,665	\$ 984,692	\$ 1,259,976
減：備抵損失	<u>7,637</u>	<u>7,293</u>	<u>7,525</u>
	<u>\$ 908,028</u>	<u>\$ 977,399</u>	<u>\$ 1,252,451</u>
應收帳款－關係人			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 29,261</u>	<u>\$ 62,982</u>	<u>\$ 64,721</u>
其他應收款			
應收利息	\$ 59,794	\$ 108,910	\$ 107,639
應收出售廢料款	10,660	13,395	10,666
應收營業稅退稅款	6,446	9,531	9,787
其 他	<u>5,315</u>	<u>7,272</u>	<u>13,956</u>
	<u>\$ 82,215</u>	<u>\$ 139,108</u>	<u>\$ 142,048</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30～120 天，本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子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，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，並同時考量依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓（已認列退款負債）。

本公司及子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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

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

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 超過 360 天	合計
總帳面金額	\$ 734,731	\$ 126,162	\$ 51,426	\$ 10,437	\$ 23,934	\$ 946,690	
備抵損失	-	-	-	-	(7,637)	(7,637)	
攤銷後成本	<u>\$ 734,731</u>	<u>\$ 126,162</u>	<u>\$ 51,426</u>	<u>\$ 10,437</u>	<u>\$ 16,297</u>	<u>\$ 939,053</u>	

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 超過 360 天	合計
總帳面金額	\$ 843,568	\$ 149,008	\$ 32,509	\$ 12,759	\$ 9,830	\$1,047,674	
備抵損失	-	-	-	-	(7,293)	(7,293)	
攤銷後成本	<u>\$ 843,568</u>	<u>\$ 149,008</u>	<u>\$ 32,509</u>	<u>\$ 12,759</u>	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$1,040,381</u>	

111 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 360 天	逾 超過 360 天	合計
總帳面金額	\$1,087,263	\$ 169,071	\$ 48,877	\$ 11,068	\$ 10,945	\$1,327,224	
備抵損失	-	-	-	-	(7,525)	(7,525)	
攤銷後成本	<u>\$1,087,263</u>	<u>\$ 169,071</u>	<u>\$ 48,877</u>	<u>\$ 11,068</u>	<u>\$ 3,420</u>	<u>\$1,319,699</u>	

應收款項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	\$ 7,293	\$ 6,733
本期提列	<u>344</u>	<u>792</u>
期末餘額	<u>\$ 7,637</u>	<u>\$ 7,525</u>

(二) 其他應收款

本公司及子公司備抵損失係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
原 料	\$ 361,622	\$ 466,531	\$ 473,309
物 料	28,599	29,947	32,840
在 製 品	268,742	225,329	267,548
製 成 品	221,452	305,120	370,301
商 品	13,553	6,791	8,386
	<u>\$ 893,968</u>	<u>\$ 1,033,718</u>	<u>\$ 1,152,384</u>

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	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
銷貨成本	\$ 939,895	\$ 1,198,763	\$ 2,801,237	\$ 3,780,222
存貨跌價及呆滯損失	23,053	2,531	36,481	88,008
出售下腳及廢料收入	(757)	(3,543)	(2,610)	(7,143)
	<u>\$ 962,191</u>	<u>\$ 1,197,751</u>	<u>\$ 2,835,108</u>	<u>\$ 3,861,087</u>

十一、其他金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 1,018,900	\$ 1,588,766	\$ 1,743,234
專案存款	-	12,569	-
	<u>\$ 1,018,900</u>	<u>\$ 1,601,335</u>	<u>\$ 1,743,234</u>
年利率 (%)	1.85~5.630	1.05~4.2625	1.36~4.263
<u>非 流 動</u>			
到期日超過一年之定期存款	\$ 1,168,650	\$ 418,000	\$ 379,100
專案存款	196,133	234,070	305,861
質押之定期存款	160	160	160
	<u>\$ 1,364,943</u>	<u>\$ 652,230</u>	<u>\$ 685,121</u>
年利率 (%)	0.05~3.55	0.78~4.1	0.08~4.1

上述專案存款係本公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所存入銀行專戶之款項。

質押之資訊參閱附註二九。

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		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
本公司	WUS Group Holdings Co., Ltd. (WGH)	投資	100	100	100
	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd. (WUS-BVI)	投資	100	100	100
	永續投資股份有限公司 (永續)	投資	100	100	100
	China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. (CEH-BVI)	投資	100	100	100
CEH-BVI	Centron Electronics (HK) Co., Ltd. (CEK)	投資	100	100	100
WUS-BVI	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd. (WUS - Singapore)	印刷電路板銷售及工程服務業務	100	100	100
CEK	昆山先創電子有限公司 (先創電子)	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售	100	100	100
先創電子	滬照能源(昆山)科技公司 (滬照能源)	光電應用產品研究、生產與銷售	100	100	100

十三、採用權益法之投資

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
具重大性之關聯企業			
滬士電子股份有限公司 (滬士電子)	\$ 5,060,670	\$ 4,586,869	\$ 4,382,763
不具重大性之關聯企業			
滬士電子(泰國)有限公司 (滬士泰國)	15,080	-	-
	<u>\$ 5,075,750</u>	<u>\$ 4,586,869</u>	<u>\$ 4,382,763</u>

具重大性之關聯企業如下：

公司名稱	業務性質	營業場所	所有股權及表決權比例(%)		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
滬士電子	印刷電路板製造與銷售	中國江蘇昆山	12.79	12.85	12.85

本公司董事會於 112 年 8 月決議處分子公司 WGH 持有之滬士電子 15,000 千股以內股票，出售價款以深圳交易所成交當時之價格為準，截至 112 年 9 月 30 日尚未出售，倘 15,000 千股如數出售，子公司 WGH 持有滬士電子股份將降為 12%。

本公司及子公司對滬士電子持股比率未達 20%，惟本公司及子公司經評估對滬士電子仍具有重大影響力，因而採用權益法評價。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

滬士電子

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
流動資產	\$36,076,835	\$29,594,548	\$31,061,397
非流動資產	28,803,794	24,731,967	26,254,839
流動負債	(19,514,277)	(16,849,338)	(21,348,484)
非流動負債	(5,559,439)	(1,782,127)	(1,859,293)
權益	39,806,913	35,695,050	34,108,459
非控制權益	(239,514)	-	-
	<u>\$39,567,399</u>	<u>\$35,695,050</u>	<u>\$34,108,459</u>

本公司及子公司持股比例 (%)	12.79	12.85	12.85
-----------------	-------	-------	-------

本公司及子公司享有之權益及投資帳面金額

\$ 5,060,670	\$ 4,586,869	\$ 4,382,763
--------------	--------------	--------------

	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
營業收入	<u>\$10,104,378</u>	<u>\$ 8,950,485</u>	<u>\$26,679,631</u>	<u>\$25,498,989</u>
本期淨利	\$ 2,007,315	\$ 1,707,456	\$ 4,160,101	\$ 4,056,379
其他綜合損益	41,580	(111,864)	96,821	(477,401)
綜合損益總額	<u>\$ 2,048,895</u>	<u>\$ 1,595,592</u>	<u>\$ 4,256,922</u>	<u>\$ 3,578,978</u>

滬士電子為中國上市公司，具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
滬士電子	<u>\$24,192,968</u>	<u>\$12,760,706</u>	<u>\$10,826,031</u>

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對上述採用權益法之關聯企業損益之份額分別為利益 257,014 千元、219,399 千元、532,264 千元及 521,224 千元，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

本公司之子公司 WUS-Singapore 董事會於 112 年 9 月決議為尋求靈活的合作模式及建立互惠互利的戰略合作關係，因此以 15,080 千元向滬士電子購入其持有之滬士泰國 163,097 股，持股比例為 1%，截至 112 年 9 月 30 日止，股款尚未支付，帳列其他應付款。滬士泰國為採權益法評價之被投資公司滬士電子之子公司，因而採權益法評價。

十四、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動表如下：

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,882,235	\$ 6,697,047	\$ 44,760	\$ 636,130	\$ 964,066	\$ 11,224,238
增添	391,006	84,733	233,316	831	16,940	(557,334)	169,492
處分	-	(610)	(128,456)	(1,413)	(10,298)	-	(140,777)
淨兌換差額	-	554	1,195	-	622	-	2,371
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 2,966,912</u>	<u>\$ 6,803,102</u>	<u>\$ 44,178</u>	<u>\$ 643,394</u>	<u>\$ 406,732</u>	<u>\$ 11,255,324</u>
累積折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,316,121	\$ 5,725,838	\$ 29,530	\$ 530,899	\$ -	\$ 8,602,388
折舊費用	-	54,097	180,044	4,038	26,905	-	265,084
處分	-	(610)	(128,272)	(1,413)	(9,778)	-	(140,073)
淨兌換差額	-	334	1,079	-	545	-	1,958
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,369,942</u>	<u>\$ 5,778,689</u>	<u>\$ 32,155</u>	<u>\$ 548,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,729,357</u>
112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 566,114</u>	<u>\$ 971,209</u>	<u>\$ 15,230</u>	<u>\$ 105,231</u>	<u>\$ 964,066</u>	<u>\$ 2,621,850</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 596,970</u>	<u>\$ 1,024,413</u>	<u>\$ 12,023</u>	<u>\$ 94,823</u>	<u>\$ 406,732</u>	<u>\$ 2,525,967</u>

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	建築物	機器設備	運輸設備	生財設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,813,325	\$ 6,685,414	\$ 44,788	\$ 614,211	\$ 677,591	\$ 10,835,329
增添	60,656	166,775	252	26,046	186,597	440,326
處分	-	(95,963)	(851)	(676)	-	(97,490)
淨兌換差額	6,470	17,858	-	7,563	-	31,891
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,880,451</u>	<u>\$ 6,774,084</u>	<u>\$ 44,189</u>	<u>\$ 647,144</u>	<u>\$ 864,188</u>	<u>\$ 11,210,056</u>
累積折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,247,977	\$ 5,692,086	\$ 24,361	\$ 512,029	\$ -	\$ 8,476,453
折舊費用	49,207	185,295	4,546	25,853	-	264,901
處分	-	(95,962)	(851)	(613)	-	(97,426)
淨兌換差額	3,543	14,869	-	5,981	-	24,393
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,300,727</u>	<u>\$ 5,796,288</u>	<u>\$ 28,056</u>	<u>\$ 543,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,668,321</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 579,724</u>	<u>\$ 977,796</u>	<u>\$ 16,133</u>	<u>\$ 103,894</u>	<u>\$ 864,188</u>	<u>\$ 2,541,735</u>

本公司及子公司以前年度依不動產、廠房及設備使用價值進行資產減損評估，預計未來現金流入折現值之可回收金額小於帳面價值而發生減損，已提列減損損失。

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之累計減損餘額分別為 798,455 千元、807,285 千元及 775,447 千元。

(二) 耐用年限

本公司及子公司之不動產、廠房及設備除本公司部分設備係以定率遞減法計提折舊外，其餘係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
房屋主建築物	10 至 52 年
房屋設備	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
運輸設備	3 至 5 年
生財設備	2 至 20 年

本公司及子公司提供不動產、廠房及設備作為借款擔保情形，參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 93,884	\$100,465	\$102,827
辦公設備	<u>1,323</u>	<u>1,692</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 95,207</u>	<u>\$102,157</u>	<u>\$102,928</u>

	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
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 2,200	\$ 2,202	\$ 6,606	\$ 6,609
辦公設備	<u>149</u>	<u>141</u>	<u>435</u>	<u>410</u>
	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 7,041</u>	<u>\$ 7,019</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 112 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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,152</u>	<u>\$ 9,035</u>	<u>\$ 7,961</u>
非流動	<u>\$79,436</u>	<u>\$84,804</u>	<u>\$86,232</u>

租賃負債之年折現率（%）區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
土地	1.458~2.171	1.458~2.171	1.458~2.171
辦公設備	3~5.5	3~5.5	3

(三) 重要承租活動及條款

本公司廠房用地係向政府承租，租期將陸續於 117 年 11 月底前屆滿，依簽訂之租約規定，本公司於租期屆滿時得續約，惟政府得於該土地公告現值增加或減少時調整租金，上述租約於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

子公司先創電子向中華人民共和國取得土地使用權，使用年限 50 年，將於 139 年 8 月底到期。

(四) 其他租賃資訊

	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
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$1,980</u>	<u>\$2,253</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$9,726</u>	<u>\$9,900</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行信用借款			
年 利 率 112 年 9 月 30 日 及 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日 分 別 為 1.8% ~ 5.33%、1.675%~1.9% 及 1.41%~1.61%	<u>\$ 905,869</u>	<u>\$ 384,000</u>	<u>\$ 317,000</u>

(二) 應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
中華票券公司	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000
兆豐票券公司	<u>200,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
	400,000	350,000	350,000
減：未攤銷折價	<u>713</u>	<u>721</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 399,287</u>	<u>\$ 349,279</u>	<u>\$ 349,540</u>
年 利 率 區 間 (%)	2.065	1.968~1.988	1.685~1.898

(三) 長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
票 券 額 度 內 循 環 使 用 之 商 業 本 票			
陸 續 於 114 年 6 月 前 到 期，年 利 率 112 年 9 月 30 日 及 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日 分 別 為 2.12% ~ 2.17% 、 1.9573% ~ 2.0573% 及 1.657%~1.739%	\$ 399,446	\$ 399,625	\$ 399,501

(接 次 頁)

(承前頁)

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
信用借款			
陸續償還至 117 年 5 月， 年利率 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日分別為 1.45% ~ 2.2654%、 1.325% ~ 1.94% 及 1.075% ~ 1.6058%			
(註)	\$ 1,364,758	\$ 1,311,876	\$ 1,326,782
擔保借款			
陸續償還至 115 年 7 月， 年利率 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日分別為 1.85% ~ 1.88%、 1.725% ~ 1.755% 及 1.475%~1.505%			
	<u>392,308</u>	<u>484,615</u>	<u>507,692</u>
	2,156,512	2,196,116	2,233,975
減：一年內到期部分	<u>572,545</u>	<u>548,462</u>	<u>655,385</u>
	<u>\$ 1,583,967</u>	<u>\$ 1,647,654</u>	<u>\$ 1,578,590</u>

註：本公司於 111 年 1 月取得經濟部依據「歡迎臺商回臺投資行動方案」核發臺商資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起至 113 年 12 月 31 日前完成投資。截至 112 年 9 月 30 日止，已取得優惠利率貸款 154,758 千元用於資本支出及營運週轉，該借款將於首次動用日起算 2 年寬限期屆滿之日起分期償還，此貸款前 5 年利率為郵政儲金二年期定儲金額度未達 500 萬元機動利率減年率 0.145%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率改按郵政儲金二年期定儲金額度未達新台幣 500 萬元機動利率加年率 0.355%計息。

十七、應付帳款

購買商品之賒帳期間為 1~4 個月，本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$135,503	\$145,783	\$123,879
應付設備款	40,546	137,683	116,558
應付退職金	31,291	34,580	34,376
應付水電費	26,700	17,806	21,282
應付佣金	24,186	23,222	28,647
應付休假給付	20,302	20,020	17,889
其 他	<u>173,249</u>	<u>149,029</u>	<u>81,308</u>
	<u>\$451,777</u>	<u>\$528,123</u>	<u>\$423,939</u>

十九、退職後福利計畫

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

二十、權 益

(一) 普通股股本

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>590,000</u>	<u>590,000</u>	<u>590,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,900,000</u>	<u>\$ 5,900,000</u>	<u>\$ 5,900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>182,741</u>	<u>182,741</u>	<u>182,741</u>
已發行股本	<u>\$ 1,827,405</u>	<u>\$ 1,827,405</u>	<u>\$ 1,827,405</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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 68,000 千股。

(二) 資本公積

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$208,422	\$208,422	\$208,422
庫藏股票交易	6,256	5,603	5,603
已失效認股權	11,625	11,625	11,625
僅得用以彌補虧損 逾時效未領取之股利	5,712	6,314	6,333
不得作為任何用途 採用權益法之關聯企業股權 淨值之變動數	<u>221,108</u> <u>\$453,123</u>	<u>146,742</u> <u>\$378,706</u>	<u>141,362</u> <u>\$373,345</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依公司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，由董事會擬定盈餘分配案，按股份總額比例分派之，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司產業發展成熟，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額百分之二十。

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。

本公司於 112 及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 56,398</u>	<u>\$ 53,160</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,922)</u>
現金股利	<u>\$ 91,370</u>	<u>\$182,741</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 1</u>

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	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	<u>(\$346,696)</u>	<u>(\$421,036)</u>
當期產生		
國外營運機構財務 報表之換算差額	22,203	190,933
國外營運機構財務 報表之換算差額 相關之所得稅	<u>(4,441)</u>	<u>(38,187)</u>
本期其他綜合損益	<u>17,762</u>	<u>152,746</u>
期末餘額	<u>(\$328,934)</u>	<u>(\$268,290)</u>

2. 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

	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	<u>(\$237,268)</u>	<u>(\$110,616)</u>
當期產生		
權益工具－未實現 損益	42,400	(65,753)
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>19,340</u>	<u>(61,344)</u>
本期其他綜合損益	<u>61,740</u>	<u>(127,097)</u>
關聯企業處分透過其他 綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	<u>(1,870)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$177,398)</u>	<u>(\$237,713)</u>

(五) 庫藏股票

112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股票股數無變動。

子公司永續投資公司買入本公司股票係用於投資理財，原始成本為 93,017 千元，於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (千 股)	帳 面 金 額	市 價
112 年 9 月 30 日			
永續投資	1,306	<u>\$ 52,634</u>	<u>\$ 52,634</u>
111 年 12 月 31 日			
永續投資	1,306	<u>\$ 35,133</u>	<u>\$ 35,133</u>
111 年 9 月 30 日			
永續投資	1,306	<u>\$ 32,325</u>	<u>\$ 32,325</u>

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。

二一、收 入

(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
應收款項	<u>\$ 939,053</u>	<u>\$ 1,040,381</u>	<u>\$ 1,319,699</u>	<u>\$ 1,599,107</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 135,682</u>	<u>\$ 131,625</u>	<u>\$ 187,738</u>	<u>\$ 140,062</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，此外並無其他重大變動。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二二、本期淨利

(一) 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
淨外幣兌換損益	\$ 55,355	\$ 68,338	\$ 61,108	\$148,582
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損益	2,333	3,507	6,755	16,120
處分不動產、廠房及設備 利益	677	152	1,553	1,099
其 他	(765)	(624)	(2,242)	(1,564)
	<u>\$ 57,600</u>	<u>\$ 71,373</u>	<u>\$ 67,174</u>	<u>\$164,237</u>

上述淨外幣兌換利益包括：

	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
外幣兌換利益總額	\$ 77,885	\$122,792	\$178,988	\$327,363
外幣兌換損失總額	(22,530)	(54,454)	(117,880)	(178,781)
淨 利 益	<u>\$ 55,355</u>	<u>\$ 68,338</u>	<u>\$ 61,108</u>	<u>\$148,582</u>

(二) 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	\$18,010	\$11,607	\$47,509	\$32,842
租賃負債之利息	<u>443</u>	<u>459</u>	<u>1,358</u>	<u>1,406</u>
	18,453	12,066	48,867	34,248
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>3,650</u>	<u>2,459</u>	<u>12,331</u>	<u>6,223</u>
	<u>\$14,803</u>	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$36,536</u>	<u>\$28,025</u>

利息資本化相關資訊如下：

	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
利息資本化金額	<u>\$3,650</u>	<u>\$2,459</u>	<u>\$12,331</u>	<u>\$6,223</u>
利息資本化年利率(%)	1.92	1.2~1.32	1.8~1.92	1.08~1.32

(三) 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	\$ 90,588	\$ 88,299	\$265,084	\$264,901
使用權資產	2,349	2,343	7,041	7,019
其 他	<u>935</u>	<u>1,038</u>	<u>2,877</u>	<u>3,443</u>
	<u>\$ 93,872</u>	<u>\$ 91,680</u>	<u>\$275,002</u>	<u>\$275,363</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 87,985	\$ 85,984	\$257,935	\$258,594
營業費用	<u>4,952</u>	<u>4,658</u>	<u>14,190</u>	<u>13,326</u>
	<u>\$ 92,937</u>	<u>\$ 90,642</u>	<u>\$272,125</u>	<u>\$271,920</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 766	\$ 975	\$ 2,365	\$ 3,127
營業費用	<u>169</u>	<u>63</u>	<u>512</u>	<u>316</u>
	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 2,877</u>	<u>\$ 3,443</u>

(四) 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
短期員工福利				
薪 資	\$189,531	\$213,718	\$566,613	\$693,927
勞 健 保	15,071	18,393	48,775	56,552
董事酬金	574	632	1,524	1,939
其 他	<u>13,335</u>	<u>15,244</u>	<u>47,329</u>	<u>50,115</u>
	<u>218,511</u>	<u>247,987</u>	<u>664,241</u>	<u>802,533</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	9,090	10,949	28,904	33,212
確定福利計畫	<u>1,361</u>	<u>1,547</u>	<u>4,083</u>	<u>4,643</u>
	<u>10,451</u>	<u>12,496</u>	<u>32,987</u>	<u>37,855</u>
	<u>\$228,962</u>	<u>\$260,483</u>	<u>\$697,228</u>	<u>\$840,388</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$167,784	\$199,744	\$513,546	\$650,847
營業費用	<u>61,178</u>	<u>60,739</u>	<u>183,682</u>	<u>189,541</u>
	<u>\$228,962</u>	<u>\$260,483</u>	<u>\$697,228</u>	<u>\$840,388</u>

(五) 員工及董事酬勞

本公司依公司章程規定，按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~10%及 2%以下提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	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
員工酬勞	<u>\$109</u>	<u>\$197</u>	<u>\$109</u>	<u>\$554</u>
董事酬勞	<u>\$109</u>	<u>\$197</u>	<u>\$109</u>	<u>\$554</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。

112 年及 111 年 3 月經董事會決議 111 年度及 110 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	<u>\$606</u>	<u>\$612</u>
董事酬勞	<u>\$606</u>	<u>\$612</u>

111 年度及 110 年度員工及董事酬勞之實際決議配發金額與 111 年度及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	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				
本期產生者	\$ 15,206	(\$ 10,601)	\$ 30,308	\$ 66,155
未分配盈餘	(558)	(4,002)	18,313	-
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,886)</u>
	<u>14,648</u>	<u>(14,603)</u>	<u>48,621</u>	<u>64,269</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
遞延所得稅				
本期產生者	<u>\$ 19,930</u>	<u>\$ 49,357</u>	<u>\$ 3,938</u>	<u>\$ 46,961</u>
	<u>19,930</u>	<u>49,357</u>	<u>3,938</u>	<u>46,961</u>
	<u>\$ 34,578</u>	<u>\$ 34,754</u>	<u>\$ 52,559</u>	<u>\$111,230</u>

1. 子公司 WGH 設立於薩摩亞，子公司 WUS-BVI 與 CEH-BVI 設立於英屬維京群島，子公司 CEK 設立於香港，依當地法令規定免繳納所得稅。
2. 子公司 WUS-Singapore 設立於新加坡，依當地法令規定採用應納稅所得額乘以適用稅率計算應付稅額，適用稅率為 17%。
3. 子公司先創電子及滬照能源依據「中華人民共和國企業所得稅法」及其他法規，適用稅率為 25%。

(二) 本公司及子公司無直接列於權益之所得稅。

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	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
遞延所得稅				
國外營運機構財務報 表之換算差額	<u>\$45,291</u>	<u>\$ 7,604</u>	<u>\$ 4,441</u>	<u>\$38,187</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司永續投資公司截至 110 年度營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、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

	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
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$123,990</u>	<u>\$175,002</u>	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$464,826</u>

股 數

單位：千股

	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
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	182,741	182,741	182,741	182,741
減：子公司持有本公司股票流通在 外加權平均股數	<u>1,306</u>	<u>1,306</u>	<u>1,306</u>	<u>1,306</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	181,435	181,435	181,435	181,435
加：具稀釋作用之潛在普通股－員 工酬勞	<u>3</u>	<u>22</u>	<u>10</u>	<u>28</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>181,438</u>	<u>181,457</u>	<u>181,445</u>	<u>181,463</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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。

二五、非現金交易

112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
同時影響現金及非現金之投資活動		
不動產、廠房及設備增添	\$169,492	\$440,326
預付設備款減少	-	(5,042)
應付設備款減少	97,137	50,018
利息資本化	(<u>12,331</u>)	(<u>6,223</u>)
支付現金數	<u>\$254,298</u>	<u>\$479,079</u>

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保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。

本公司及子公司資本結構係由淨債務及權益所組成，毋須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子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) 公允價值之資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>112 年 9 月 30 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,903	\$ -	\$ -	\$ 1,903
浮動收益理財產品	-	-	311,029	311,029
	<u>\$ 1,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 311,029</u>	<u>\$ 312,932</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內興櫃股票	\$ 74,250	\$ -	\$ -	\$ 74,250
國外上市股票	96,409	-	-	96,409
	<u>\$ 170,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,659</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 27,049	\$ -	\$ -	\$ 27,049
浮動收益理財產品	-	-	267,309	267,309
	<u>\$ 27,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267,309</u>	<u>\$ 294,358</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 79,500	\$ 79,500
國外上市股票	48,759	-	-	48,759
	<u>\$ 48,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 128,259</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
111 年 9 月 30 日				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 26,791	\$ -	\$ -	\$ 26,791
浮動收益理財產品	-	-	294,216	294,216
	<u>\$ 26,791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294,216</u>	<u>\$ 321,007</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 79,500	\$ 79,500
國外上市股票	51,733	-	-	51,733
	<u>\$ 51,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 131,233</u>

112 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. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		
期初餘額	\$ 267,309	\$ 813,631
購 買	570,700	868,280
處 分	(534,275)	(1,422,547)
認列於損益(其他利益及 損失)	6,489	16,001
匯率影響數	806	18,851
期末餘額	<u>\$ 311,029</u>	<u>\$ 294,216</u>
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		
期初餘額	\$ 79,500	\$ 70,000
購 買	-	9,500
自第 3 等級轉出(註)	(79,500)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>

註：因該等股票已興櫃且交易具有活絡性，自第 3 等級轉出至第 1 等級。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司及子公司持有之理財產品無市場價格可供參考，而採用評價方法估計，其公允價值係參考合約預期收益率估算。無活絡市場之未上市（櫃）公司股權投資，本公司認為其帳面金額趨近公允價值。

(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	\$ 312,932	\$ 294,358	\$ 321,007
按攤銷後成本衡量（註 1）	4,410,034	4,053,570	4,341,880
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
權益工具投資	170,659	128,259	131,233
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,459,939	3,966,162	4,005,743

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）及其他應收款（不含應收營業稅退稅款）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長短期借款（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

本公司及子公司主要金融工具包括應收款項、權益工具投資、其他金融資產、應付帳款、應付短期票券、長短期借款（含一年內到期之長期借款）及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司及子公司因營運活動而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)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項，以減輕匯率暴險。

本公司及子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，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司及子公司外幣金融資產及金融負債主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各外幣匯率變動 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。1% 係為本公司及子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。

敏感度分析僅包括流通在外之重大外幣貨幣性項目，下表係表示當功能性貨幣相對於外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額：

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112 年	111 年	112 年	111 年
	1 月 1 日至	1 月 1 日至	1 月 1 日至	1 月 1 日至
	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日
淨利（註）	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 9,572</u>	<u>\$ 9,963</u>	<u>\$ 11,332</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣（包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反應期中暴險情形，且以美金計價之銷售會隨客戶訂單需求有所變動。

(2) 利率風險

本公司及子公司以浮動利率存出或借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子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	\$2,869,638	\$2,544,740	\$2,552,016
金融負債	1,970,990	1,662,743	1,760,234
具現金流量利率風險			
金融資產	521,271	335,659	335,504
金融負債	1,578,266	1,360,491	1,234,474

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少 11,837 千元及 9,259 千元，主因本公司及子公司所舉借之變動利率金融負債。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證、國外上市股票、國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險。

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。

若基金受益憑證價格下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前利益將因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別減少 19 千元及 268 千元。

若國外上市股票、國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票權益價格下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益將因持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別減少 1,707 千元及 1,312 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子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擔保以減輕因客戶拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用其他公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10%之客戶如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
甲 客 戶	\$114,032	\$199,007	\$197,464
乙 客 戶	129,604	105,441	178,893

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
丙 客 戶	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$166,316</u>
	<u>\$243,636</u>	<u>\$304,448</u>	<u>\$542,673</u>

3. 流動性風險

本公司及子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公司營運並減輕現金流量波動之影響，本公司及子公司監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司未動用之長短期銀行融資額度分別為 2,949,888 千元、2,963,694 千元及 3,156,005 千元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年 以 內	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
112 年 9 月 30 日				
短期借款	\$ 910,782	\$ -	\$ -	\$ 910,782
應付短期票券	400,000	-	-	400,000
應付帳款	546,436	-	-	546,436
其他應付款	451,777	-	-	451,777
銀行長期借款	602,224	1,606,321	-	2,208,545
租賃負債	10,240	38,196	51,002	99,438
退款負債	49,999	-	-	49,999
存入保證金	-	58	-	58
	<u>\$2,971,458</u>	<u>\$1,644,575</u>	<u>\$ 51,002</u>	<u>\$4,667,035</u>
111 年 12 月 31 日				
短期借款	\$ 385,375	\$ -	\$ -	\$ 385,375
應付短期票券	350,000	-	-	350,000
應付帳款	508,583	-	-	508,583
其他應付款	528,123	-	-	528,123
銀行長期借款	578,255	1,669,154	-	2,247,409
租賃負債	10,218	39,280	57,560	107,058
退款負債	38,499	-	-	38,499
存入保證金	-	61	-	61
	<u>\$2,399,053</u>	<u>\$1,708,495</u>	<u>\$ 57,560</u>	<u>\$4,165,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

111年9月30日	1年以內	1～5年	5年以上	合計
短期借款	\$ 317,850	\$ -	\$ -	\$ 317,850
應付短期票券	350,000	-	-	350,000
應付帳款	680,274	-	-	680,274
其他應付款	423,939	-	-	423,939
銀行長期借款	679,115	1,595,591	-	2,274,706
租賃負債	9,758	38,242	59,818	107,818
退款負債	62,647	-	-	62,647
存入保證金	-	1,015	-	1,015
	<u>\$2,523,583</u>	<u>\$1,634,848</u>	<u>\$ 59,818</u>	<u>\$4,218,249</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
滬士電子股份有限公司	關聯企業
昆山滬利微電有限公司	關聯企業
滬士國際有限公司	關聯企業
昆山易惠貿易有限公司	關聯企業
昆山先創利電子有限公司	關聯企業
黃石滬士電子有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

	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
關 係 人 類 別				
關聯企業	<u>\$ 15,571</u>	<u>\$ 48,896</u>	<u>\$ 68,407</u>	<u>\$120,582</u>

本公司及子公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項銷售予關係人之價格與一般客戶無重大差異，收款條件約 30～120 天，亦與一般客戶收款期間相當。

(三) 進 貨

	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
關 係 人 類 別				
關聯企業	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$18,341</u>	<u>\$42,007</u>	<u>\$78,747</u>

本公司及子公司向關係人進貨之價格與一般供應商並無同類交易可供比較，付款條件相較一般廠商並無顯著不同。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取	得	價	款
	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
關聯企業	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ 1,018</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收帳款－關係人	關聯企業	<u>\$ 29,261</u>	<u>\$ 62,982</u>	<u>\$ 64,721</u>
其他應收款	關聯企業	<u>\$ 2,611</u>	<u>\$ 3,684</u>	<u>\$ 4,717</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 9 月 30 日之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 12,615</u>	<u>\$ 12,937</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 27,553</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 141</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(七) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	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
短期員工福利	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 7,471</u>	<u>\$ 7,525</u>
退職後福利	<u>87</u>	<u>87</u>	<u>261</u>	<u>261</u>
	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ 7,732</u>	<u>\$ 7,786</u>

二九、質抵押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為購買油品及長短期借款之擔保品：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備			
建築物	\$188,153	\$197,656	\$200,833
其他金融資產－非流動	160	160	160
	<u>\$188,313</u>	<u>\$197,816</u>	<u>\$200,993</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 112 年 9 月 30 日重大承諾事項為：

(一) 已開立未使用信用狀 31,733 千元。

(二) 已簽訂尚未認列之不動產、廠房及設備採購合約金額為 132,161 千元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子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資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率：元

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
112 年 9 月 30 日			
金融資產貨幣性項目			
美金	\$ 23,151	32.26 (美金：新台幣)	\$ 746,855
美金	28,713	7.3152 (美金：人民幣)	926,274
人民幣	225,928	4.41 (人民幣：新台幣)	996,342
金融負債貨幣性項目			
美金	5,425	32.26 (美金：新台幣)	175,012
美金	16,989	7.3152 (美金：人民幣)	548,078
非貨幣性項目			
透過其他綜合損益 按公允價值衡量			
歐元	2,843	33.91 (歐元：新台幣)	96,409
採權益法之投資			
人民幣	1,800,012	4.41 (人民幣：新台幣)	7,938,052

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
美 金	\$ 3,477	32.26 (美金：新台幣)	\$ 112,181
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
金融資產貨幣性項目			
美 金	18,655	30.72 (美金：新台幣)	573,067
美 金	30,622	6.9818 (美金：人民幣)	940,692
人 民 幣	249,477	4.4 (人民幣：新台幣)	1,097,700
金融負債貨幣性項目			
美 金	5,503	30.72 (美金：新台幣)	169,041
美 金	14,224	6.9818 (美金：人民幣)	436,948
非貨幣性項目			
透過其他綜合損益			
按公允價值衡量			
歐 元	1,490	32.76 (歐元：新台幣)	48,759
採權益法之投資			
人 民 幣	1,670,220	4.4 (人民幣：新台幣)	7,348,315
美 金	3,075	30.72 (美金：新台幣)	94,457
<u>111 年 9 月 30 日</u>			
金融資產貨幣性項目			
美 金	26,256	31.75 (美金：新台幣)	833,644
美 金	26,678	7.1188 (美金：人民幣)	847,029
人 民 幣	254,086	4.46 (人民幣：新台幣)	1,133,224
金融負債貨幣性項目			
美 金	5,664	31.75 (美金：新台幣)	179,819
美 金	17,123	7.1188 (美金：人民幣)	543,650
非貨幣性項目			
透過其他綜合損益			
按公允價值衡量			
歐 元	1,655	31.16 (歐元：新台幣)	51,733
採權益法之投資			
人 民 幣	1,592,224	4.46 (人民幣：新台幣)	7,101,318
美 金	2,810	31.75 (美金：新台幣)	89,214

本公司及子公司於 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 55,355 千元、利益 68,338 千元、利益 61,108 千元及利益 148,582 千元，

由於本公司及子公司外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(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：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：

(1) 交易事項：附表四

進銷貨之未實現損益已依權益法予以銷除，與子公司之交易已於編製合併財務報表時沖銷。

(2) 應收付餘額：附表四

本公司與子公司之交易所產生之應收付餘額已於編製合併財務報表時沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二八。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(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：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：附表七。

三三、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。本公司及子公司之應報導部門如下：

部門收入與營運結果

本公司及子公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	印刷電路板 製造及買賣	電路板／照明 組裝及買賣	投	資其	他調整及沖銷	合	計
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,436,786	\$ 1,174,066	\$ -	\$ 20,396	\$ -	\$ 2,631,248	
來自本公司及合併子公司之收入	34,662	88,946	-	1,447	(125,055)	-	
收入合計	<u>\$ 1,471,448</u>	<u>\$ 1,263,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,843</u>	<u>(\$ 125,055)</u>	<u>\$ 2,631,248</u>	
部門利益（損失）	<u>(\$ 566,369)</u>	<u>\$ 63,520</u>	<u>(\$ 939)</u>	<u>\$ 12,926</u>	<u>(\$ 2,309)</u>	<u>(\$ 493,171)</u>	
利息收入						70,313	
其他收入						3,842	
其他利益及損失						67,174	
財務成本						(36,536)	
採用權益法之關聯企業損益之份額						532,264	
稅前淨利						143,886	
所得稅費用						52,559	
稅後淨利						<u>\$ 91,327</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	印刷電路板 製造及買賣	電路板／照明 組裝及買賣	投	資其	他	調整及沖銷	合	計
可辨認資產	<u>\$ 4,220,046</u>	<u>\$ 3,716,272</u>	<u>\$ 1,056,580</u>	<u>\$ 176,491</u>	<u>(\$ 411,130)</u>		\$ 8,758,259	
採用權益法之投資							5,075,750	
資產合計							<u>\$13,834,009</u>	
負債合計	<u>\$ 5,044,985</u>	<u>\$ 839,062</u>	<u>\$ 89,734</u>	<u>\$ 19,653</u>	<u>(\$ 355,536)</u>		<u>\$ 5,637,898</u>	
<u>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>								
來自本公司及合併子公司以 外客戶之收入	\$ 2,461,459	\$ 1,555,707	\$ -	\$ 25,851	\$ -		\$ 4,043,017	
來自本公司及合併子公司之 收入	<u>54,007</u>	<u>93,405</u>	<u>-</u>	<u>3,929</u>	<u>(151,341)</u>		<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 2,515,466</u>	<u>\$ 1,649,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,780</u>	<u>(\$ 151,341)</u>		<u>\$ 4,043,017</u>	
部門利益（損失）	<u>(\$ 217,895)</u>	<u>\$ 55,425</u>	<u>(\$ 896)</u>	<u>\$ 21,525</u>	<u>(\$ 385)</u>		<u>(\$ 142,226)</u>	
利息收入							58,880	
其他收入							1,966	
其他利益及損失							164,237	
財務成本							(28,025)	
採用權益法之關聯企業損益 之份額							<u>521,224</u>	
稅前淨利							576,056	
所得稅費用							<u>111,230</u>	
稅後淨利							<u>\$ 464,826</u>	
可辨認資產	<u>\$ 4,412,999</u>	<u>\$ 3,647,861</u>	<u>\$ 986,109</u>	<u>\$ 132,696</u>	<u>(\$ 293,806)</u>		\$ 8,885,859	
採用權益法之投資							4,382,763	
資產合計							<u>\$13,268,622</u>	
負債合計	<u>\$ 4,576,440</u>	<u>\$ 932,072</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 4,603</u>	<u>(\$ 261,052)</u>		<u>\$ 5,252,941</u>	

楠梓電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

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	業務往來金額	有短期融通資金必要原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 202,270	\$ 202,270	\$ 202,270	0.6	短期融通資金－營業週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,877,215	\$ 2,877,215	註 1 及 2

註 1：依子公司資金貸與他人作業程序規定，Centron Electronics (HK) Co., Ltd.資金貸與他人總額以該公司淨值之 40%為最高限額，對單一企業以不超過該公司淨值之 10%為限；直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司從事資金貸與，資金貸與他人總額及個別對象之限額以不超過該公司最近期財務報表淨值之 100%為限。

註 2：編製合併財務報告時業已沖銷。

楠梓電子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

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票 恆勁科技股份有限公司	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,500,000	<u>\$ 74,250</u>	1.51	<u>\$ 74,250</u>	
WUS Group Holdings Co., Ltd.	股票 Schweizer Electronic AG	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	384,000	<u>\$ 96,409</u>	10.16	<u>\$ 96,409</u>	
永續投資股份有限公司	基金受益憑證 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	136,903.39	<u>\$ 1,903</u>		<u>\$ 1,903</u>	
	股票 楠梓電子股份有限公司	母 公 司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,306,059	<u>\$ 52,634</u>		<u>\$ 52,634</u>	註

註：編製合併財務報告時列為庫藏股。

楠梓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 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子 公 司	\$ 202,544 (註 2)	註 1	\$ -	-	\$ -	\$ -

註 1：係資金融通款項，不適用週轉率之計算。

註 2：係包含資金融通款項 202,270 千元及其他應收款 274 千元，編製合併財務報告時業已沖銷。

楠梓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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或 總 資 產 之 比 率 %
0	本 公 司	WUS Group Holdings Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應收款	\$ 88,952	依子公司董事會決議	1
0	本 公 司	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	母公司對子公司	銷 貨	3,742	一般交易條件	-
0	本 公 司	昆山先創電子有限公司	母公司對子公司	銷 貨	23,676	一般交易條件	1
0	本 公 司	昆山先創電子有限公司	母公司對子公司	進 貨	14,326	無同類交易比較	1
0	本 公 司	昆山先創電子有限公司	母公司對子公司	應收帳款	7,749	一般交易條件	-
0	本 公 司	昆山先創電子有限公司	母公司對子公司	應付帳款	7,270	一般交易條件	-
0	本 公 司	滬照能源（昆山）科技公司	母公司對子公司	銷 貨	7,244	一般交易條件	-
0	本 公 司	滬照能源（昆山）科技公司	母公司對子公司	進 貨	55,512	無同類交易比較	2
0	本 公 司	滬照能源（昆山）科技公司	母公司對子公司	應付帳款	42,820	一般交易條件	-
0	本 公 司	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	母公司對子公司	佣金支出	1,447	按銷售淨額 1%計算	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司對子公司	銷 貨	3,745	一般交易條件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司對子公司	進 貨	3,196	無同類交易比較	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司對子公司	應付帳款	2,080	一般交易條件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司對子公司	其他應收款	202,544	依合約約定	1
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	滬照能源（昆山）科技公司	子公司對子公司	銷 貨	3,196	一般交易條件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	滬照能源（昆山）科技公司	子公司對子公司	應收帳款	2,080	一般交易條件	-
2	昆山先創電子有限公司	滬照能源（昆山）科技公司	子公司對子公司	銷 貨	1,201	一般交易條件	-
2	昆山先創電子有限公司	滬照能源（昆山）科技公司	子公司對子公司	進 貨	7,773	無同類交易比較	-

楠梓電子股份有限公司及子公司

轉投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形		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	比率(%)				
本公司	WUS Group Holdings Co., Ltd.	Samoa	投資	\$ 3,004	\$ 3,004	100,000	100	\$ 6,027,516	\$ 554,652	\$ 554,652	子公司(註4)
本公司	China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	909,888	909,888	27,660,000	100	2,877,382	111,462	109,151	子公司(註1及4)
本公司	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	11,144	11,144	400,000	100	112,181	12,449	12,449	子公司(註4)
本公司	永續投資股份有限公司	台灣	投資	29,900	29,900	3,737,500	100	3,971	18,125	(29)	子公司(註2、3及4)
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	香港	投資	1,103,817	1,103,817	2,629,380	100	2,877,215	111,408	111,408	子公司(註4)
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	Singapore	印刷電路板銷售及工程服務	607,866	607,866	1,983,647	100	109,135	12,528	12,528	子公司(註4)
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	鴻士電子(泰國)有限公司(鴻士泰國)	Thailand	印刷電路板之製造及銷售	15,080	-	163,097	1	15,080	598	-	關聯企業

註1：帳面金額與股權淨值之差異係逆流交易產生之未實現利益。

註2：帳面金額與股權淨值之差異係永續投資股份有限公司持有本公司股票之未實現損失。

註3：帳面金額係減除永續投資股份有限公司持有本公司股票 93,017 千元後之餘額。

註4：編製合併財務報告時業已沖銷。

楠梓電子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

附表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期年初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
滬士電子股份有限公司	印刷電路板之製造與銷售	\$ 8,155,633	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,160,101	12.79	\$ 532,264	\$ 5,060,670	\$ 7,811,013	註 2、5 及 6
昆山先創電子有限公司	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售	738,664	2	411,870	-	411,870	100,176	100.00	100,176	2,675,345	141,456	註 3、7 及 9
鴻照能源(昆山)科技有限公司	光電應用產品研究、生產與銷售	125,398	3	-	-	-	(4,686)	100.00	(4,686)	195,302	-	註 2 及 9

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 8)	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註 4)
楠梓電子股份有限公司	\$ 783,802	\$ 783,802	\$ 4,917,667

註 1：投資方式說明如下：

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：同期間財務報表未經本公司之簽證會計師核閱。

註 3：同期間財務報表業經本公司之簽證會計師核閱。

註 4：係依據投審會 2008.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註 5：累計匯回之投資收益超過原始投資金額，是以累積投資金額為 0 元。

註 6：截至 112 年 9 月 30 日，WUS Group Holdings Co., Ltd.對滬士電子股份有限公司之原始投資成本為美金 9,072 千元，已匯回投資收益共計 7,811,013 千元（美金 104,910 千元及人民幣 964,900 千元）。

註 7：截至 112 年 9 月 30 日，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.對昆山先創電子有限公司之原始投資成本為美金 22,500 千元，昆山先創電子有限公司已匯回 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.之投資收益共計美金 10,802 千元，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.減資匯回本公司美金 5,880 千元及盈餘匯回本公司美金 4,800 千元。

註 8：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與投審會核准金額之差異，係轉讓大陸子公司股權美金 11,200 千元尚未自第三地區匯回所致。

註 9：編製合併財務報告業已沖銷。

楠梓電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
節能互利股份有限公司	23,831,693	13.04
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行之比特香港客戶投資專戶	15,345,414	8.39
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶	13,276,500	7.26
蕭 漢 森	9,987,000	5.46
港中龍投資股份有限公司	9,373,111	5.12

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。