

永崑投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 3712)

公司地址：新北市土城區中央路四段 49 號
電 話：(02)2269-9866

永崴投資控股股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 77
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 53
	(七) 關係人交易	54 ~ 58
	1. 關係人之名稱及關係	54
	2. 與關係人間之重大交易事項	54 ~ 58

項	目	頁	次
	3. 主要管理階層薪酬資訊	58	
(八)	質押之資產	58	
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	59 ~ 61	
(十)	重大之災害損失	61	
(十一)	重大之期後事項	61	
(十二)	其他	61 ~ 73	
(十三)	附註揭露事項	73 ~ 74	
(十四)	部門資訊	75 ~ 77	

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

前言

永歲投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「永歲集團」)民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 5,878,279 仟元及新台幣 3,179,405 仟元，分別占合併資產總額之 19%及 14%；負債總額分別為新台幣 719,512 仟元及新台幣 143,249 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 1%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 84,773 仟元、新台幣 4,737 仟元、新台幣 121,499 仟元及新台幣 22,609 仟元，分別占合併綜合損益總額之 25%、(39%)、27%及 140%。另如合併財務報表附註六(七)所述，永歲集團民國 111 年及 110 年 9 月 30 日部分採用權益法之投資，其所認列採用權益法之關聯企業及合資損益之份額係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱財務報表予以評價及揭露。截至民國 111 年及 110 年 9 月 30 日止，其相關採用權益法投資之餘額分別為新台幣 1,041,874 仟元及新台幣 812,435 仟元，分別占合併資產總額之 3%及 4%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月

30日暨民國111年及110年1月1日至9月30日所認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣10,522仟元、新台幣11,970仟元、新台幣30,711仟元及新台幣34,010仟元，各占合併綜合損益之3%、(99%)、7%及211%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達永歲集團民國111年及110年9月30日之合併財務狀況，暨民國111年及110年7月1日至9月30日、民國111年及110年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國111年及110年1月1日至9月30日合併現金流量之情事。

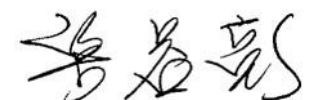
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第68700號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1070303009號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 1 1 日



永崴投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,080,476	20	\$ 4,968,346	20	\$ 4,517,756	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八	3,265,265	11	2,096,938	8	3,611,781	16
1140	合約資產—流動	六(二十三)	1,351,206	5	3,216,453	13	1,166,461	5
1150	應收票據淨額	六(四)	5,996	-	4,259	-	5,451	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,822,516	6	1,145,867	5	1,100,914	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	108,734	-	51,547	-	25,086	-
1200	其他應收款	七	67,973	-	54,757	-	40,272	-
1220	本期所得稅資產		2,378	-	2,204	-	-	-
130X	存貨	六(五)	1,511,894	5	1,359,049	6	1,170,471	5
1410	預付款項	六(六)	4,983,287	17	2,617,461	11	2,320,753	10
1460	待出售非流動資產淨額	六(十四)	-	-	15,599	-	15,599	-
1470	其他流動資產	八	1,025,814	3	36,744	-	56,729	-
11XX	流動資產合計		<u>20,225,539</u>	<u>67</u>	<u>15,569,224</u>	<u>63</u>	<u>14,031,273</u>	<u>61</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	六(二)	1,846,855	6	2,098,520	8	2,316,859	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	46,891	-	19,140	-	19,111	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,041,874	3	878,483	4	812,435	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	3,588,178	12	3,469,151	14	3,453,896	15
1755	使用權資產	六(九)	530,723	2	552,434	2	556,434	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	394,776	1	400,811	2	403,017	2
1780	無形資產	六(十二) (三十二)	1,281,069	4	966,092	4	971,917	4
1840	遞延所得稅資產		225,428	1	234,941	1	248,119	1
1915	預付設備款		906,058	3	213,290	1	215,251	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十三)及八	166,344	1	141,750	1	110,996	-
15XX	非流動資產合計		<u>10,028,196</u>	<u>33</u>	<u>8,974,612</u>	<u>37</u>	<u>9,108,035</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 30,253,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,543,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,139,308</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)	\$ 6,843,719	23	\$ 3,086,000	13	\$ 5,557,334	24
2110	應付短期票券	六(十六)	572,700	2	1,596,522	6	1,123,274	5
2130	合約負債—流動	六(二十三)	384,978	1	383,882	2	367,226	2
2150	應付票據		171	-	150	-	151	-
2170	應付帳款		1,477,744	5	2,732,866	11	1,486,404	6
2180	應付帳款—關係人	七	30,838	-	5,317	-	9,287	-
2200	其他應付款	六(十七)	774,878	3	758,134	3	626,393	3
2220	其他應付款項—關係人	七	30,128	-	29,869	-	27,145	-
2230	本期所得稅負債		76,598	-	173,693	1	106,660	-
2280	租賃負債—流動	七	55,771	-	61,639	-	54,883	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	824,224	3	302,694	1	458,728	2
2399	其他流動負債—其他		150,821	-	162,645	1	193,571	1
21XX	流動負債合計		<u>11,222,570</u>	<u>37</u>	<u>9,293,411</u>	<u>38</u>	<u>10,011,056</u>	<u>43</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)	3,651,898	12	2,775,173	11	2,568,350	11
2570	遞延所得稅負債		309,802	1	177,731	1	184,507	1
2580	租賃負債—非流動	七	242,703	1	254,886	1	266,340	1
2600	其他非流動負債		48,438	-	52,117	-	38,304	-
25XX	非流動負債合計		<u>4,252,841</u>	<u>14</u>	<u>3,259,907</u>	<u>13</u>	<u>3,057,501</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>15,475,411</u>	<u>51</u>	<u>12,553,318</u>	<u>51</u>	<u>13,068,557</u>	<u>56</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)	2,462,421	8	2,462,421	10	2,462,421	11
資本公積								
3200	資本公積	六(二十一)	4,841,462	16	4,890,319	20	4,203,173	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	51,068	-	8,985	-	8,985	-
3320	特別盈餘公積		229,129	1	8,361	-	8,361	-
3350	未分配盈餘		480,128	2	427,826	2	219,298	1
其他權益								
3400	其他權益		(286,455)	(1)	(220,768)	(1)	(25,090)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,777,753</u>	<u>26</u>	<u>7,577,144</u>	<u>31</u>	<u>6,877,148</u>	<u>30</u>
36XX	非控制權益		<u>7,000,571</u>	<u>23</u>	<u>4,413,374</u>	<u>18</u>	<u>3,193,603</u>	<u>14</u>
3XXX	權益總計		<u>14,778,324</u>	<u>49</u>	<u>11,990,518</u>	<u>49</u>	<u>10,070,751</u>	<u>44</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 30,253,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,543,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,139,308</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌




 永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
 (僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及 七	\$ 2,506,468	100	\$ 2,297,690	100	\$ 8,200,280	100	\$ 6,259,013	100
5000 營業成本	六(五) (二十八)及七	(2,027,706)	(81)	(1,947,235)	(85)	(6,843,626)	(84)	(5,072,940)	(81)
5900 營業毛利		<u>478,762</u>	<u>19</u>	<u>350,455</u>	<u>15</u>	<u>1,356,654</u>	<u>16</u>	<u>1,186,073</u>	<u>19</u>
營業費用	六(二十八)								
6100 推銷費用		(51,033)	(2)	(48,206)	(2)	(145,291)	(2)	(150,199)	(2)
6200 管理費用		(182,903)	(7)	(143,430)	(6)	(541,395)	(6)	(415,902)	(7)
6300 研究發展費用		(102,862)	(4)	(101,632)	(5)	(305,478)	(4)	(307,947)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>25</u>	<u>-</u>	(1,618)	<u>-</u>	(1,754)	<u>-</u>	(2,743)	<u>-</u>
6000 營業費用合計		(<u>336,773</u>)	(<u>13</u>)	(<u>294,886</u>)	(<u>13</u>)	(<u>993,918</u>)	(<u>12</u>)	(<u>876,791</u>)	(<u>14</u>)
6900 營業利益		<u>141,989</u>	<u>6</u>	<u>55,569</u>	<u>2</u>	<u>362,736</u>	<u>4</u>	<u>309,282</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十四)	20,032	1	10,624	-	36,343	1	29,665	-
7010 其他收入	六(二十五)及 七	64,668	2	87,864	4	136,210	2	119,111	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)	97,483	4	4,763	-	193,258	2	84,187	1
7050 財務成本	六(九) (二十七)及七	(34,233)	(1)	(22,983)	(1)	(91,636)	(1)	(94,699)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	<u>10,522</u>	<u>-</u>	<u>11,970</u>	<u>1</u>	<u>30,711</u>	<u>-</u>	<u>33,898</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>158,472</u>	<u>6</u>	<u>92,238</u>	<u>4</u>	<u>304,886</u>	<u>4</u>	<u>172,162</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利		<u>300,461</u>	<u>12</u>	<u>147,807</u>	<u>6</u>	<u>667,622</u>	<u>8</u>	<u>481,444</u>	<u>8</u>
7950 所得稅費用	六(二十九)	(<u>63,945</u>)	(<u>2</u>)	(<u>25,543</u>)	(<u>1</u>)	(<u>157,818</u>)	(<u>2</u>)	(<u>127,786</u>)	(<u>2</u>)
8200 本期淨利		<u>\$ 236,516</u>	<u>10</u>	<u>\$ 122,264</u>	<u>5</u>	<u>\$ 509,804</u>	<u>6</u>	<u>\$ 353,658</u>	<u>6</u>

(續次頁)


 永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
 (僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
不重分類至損益之項目										
8316	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(二)	\$ 23,377	1	(\$ 122,091)	(5)	(\$ 253,868)	(3)	(\$ 255,002)	(4)
8310	不重分類至損益之項目總 額		23,377	1	(122,091)	(5)	(253,868)	(3)	(255,002)	(4)
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		101,861	4	(5,866)	-	235,440	3	(87,181)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之份 額—可能重分類至損益之項 目		-	-	-	-	-	-	1,143	-
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十九)	(20,311)	(1)	(6,388)	(1)	(46,946)	(1)	3,517	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目總額		81,550	3	(12,254)	(1)	188,494	2	(82,521)	(2)
8300	本期其他綜合利益(損失)之稅 後淨額		\$ 104,927	4	(\$ 134,345)	(6)	(\$ 65,374)	(1)	(\$ 337,523)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$ 341,443	14	(\$ 12,081)	(1)	\$ 444,430	5	\$ 16,135	-
淨利歸屬於：										
8610	母公司業主		\$ 210,839	9	\$ 103,513	4	\$ 438,274	5	\$ 230,279	4
8620	非控制權益		25,677	1	18,751	1	71,530	1	123,379	2
	合計		\$ 236,516	10	\$ 122,264	5	\$ 509,804	6	\$ 353,658	6
綜合損益總額歸屬於：										
8710	母公司業主		\$ 315,663	13	(\$ 29,744)	(2)	\$ 372,587	4	(\$ 111,867)	(2)
8720	非控制權益		25,780	1	17,663	1	71,843	1	128,002	2
	合計		\$ 341,443	14	(\$ 12,081)	(1)	\$ 444,430	5	\$ 16,135	-
每股盈餘										
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$ 0.86		\$ 0.43		\$ 1.78		\$ 0.94	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.85		\$ 0.42		\$ 1.77		\$ 0.93	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌





永崴投資控股股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		總計	非控制權益	合計	
	附註	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益
110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日											
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,462,421	\$ 4,198,013	\$ -	\$ 8,361	\$ 89,848	(\$ 239,429)	\$ 539,385	\$ 7,058,599	\$ 1,118,656	\$ 8,177,255
110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利		-	-	-	-	230,279	-	-	230,279	123,379	353,658
110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益		-	-	-	-	-	(87,144)	(255,002)	(342,146)	4,623	(337,523)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	230,279	(87,144)	(255,002)	(111,867)	128,002	16,135
採用權益法認列之關聯企業變動數		-	4,099	-	-	(871)	-	-	3,228	-	3,228
資本公積配發股利	六(二十一)	-	(172,370)	-	-	-	-	-	(172,370)	-	(172,370)
提列法定盈餘公積		-	-	8,985	-	(8,985)	-	-	-	-	-
發放現金股利	六(二十二)	-	-	-	-	(73,873)	-	-	(73,873)	-	(73,873)
非控制權益變動數	六(三十一)	-	173,431	-	-	-	-	-	173,431	1,943,160	2,116,591
員工認股權酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	3,785	3,785
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(17,100)	-	17,100	-	-	-
110 年 9 月 30 日餘額		\$ 2,462,421	\$ 4,203,173	\$ 8,985	\$ 8,361	\$ 219,298	(\$ 326,573)	\$ 301,483	\$ 6,877,148	\$ 3,193,603	\$ 10,070,751
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日											
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,462,421	\$ 4,890,319	\$ 8,985	\$ 8,361	\$ 427,826	(\$ 303,305)	\$ 82,537	\$ 7,577,144	\$ 4,413,374	\$ 11,990,518
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利		-	-	-	-	438,274	-	-	438,274	71,530	509,804
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益		-	-	-	-	-	188,181	(253,868)	(65,687)	313	(65,374)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	438,274	188,181	(253,868)	372,587	71,843	444,430
採用權益法認列之關聯企業變動數		-	1,592	-	-	-	-	-	1,592	-	1,592
資本公積配發股利	六(二十一)	-	(246,242)	-	-	-	-	-	(246,242)	-	(246,242)
盈餘指撥及分派		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	六(二十二)	-	-	-	-	(123,121)	-	-	(123,121)	-	(123,121)
提列法定盈餘公積	六(二十二)	-	-	42,083	-	(42,083)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(二十二)	-	-	-	220,768	(220,768)	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	六(三十一)	-	194,140	-	-	-	-	-	194,140	2,512,898	2,707,038
員工認股權酬勞成本		-	1,653	-	-	-	-	-	1,653	2,456	4,109
111 年 9 月 30 日餘額		\$ 2,462,421	\$ 4,841,462	\$ 51,068	\$ 229,129	\$ 480,128	(\$ 115,124)	(\$ 171,331)	\$ 7,777,753	\$ 7,000,571	\$ 14,778,324

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌






永歲投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 667,622	\$ 481,444
調整項目			
收益費損項目			
預期信用損失	十二(二)	1,754	2,743
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十六) (二十八)	294,256	299,920
各項攤銷	六(十二) (二十八)	13,337	10,327
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(2,195)	(590)
股利收入	六(二十五)	(44,690)	(72,193)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(30,711)	(33,898)
處分投資利益	六(二十六)	-	(112,689)
利息費用	六(二十七)	91,636	94,699
利息收入	六(二十四)	(36,343)	(29,665)
員工認股權酬勞成本		4,109	3,785
遞延政府補助轉收入	六(二十六)	(4,654)	(6,056)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動		1,865,247	(1,061,870)
應收票據淨額		(1,737)	(605)
應收帳款		(678,403)	(208,220)
應收帳款-關係人淨額		(57,187)	369,635
其他應收款		(12,982)	(25,428)
存貨		(152,845)	(303,325)
預付款項		(2,365,502)	(1,919,211)
其他流動資產		13,484	(12,829)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,096	(273,090)
應付票據		21	(4)
應付帳款		(1,255,122)	504,258
應付帳款-關係人		25,521	(12,783)
其他應付款		14,181	15,867
其他應付款項-關係人		259	(10,294)
其他流動負債-其他		(11,824)	(9,840)
營運產生之現金流出		(1,661,672)	(2,309,912)
收取之利息		36,109	22,882
收取之股利		44,690	72,193
支付之利息		(83,172)	(110,827)
支付之所得稅		(230,350)	(25,304)
營業活動之淨現金流出		(1,894,395)	(2,350,968)

(續次頁)


 永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
 (僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 128,776
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(1,196,078)	1,962,703
取得採用權益法之投資	(120,000)	(180,000)
處分採用權益法之投資	-	138,721
對子公司之收購及取得其他公司資產(扣除所 取得之現金)	六(三十二) (199,214)	-
取得不動產、廠房及設備	(240,471)	(322,152)
處分不動產、廠房及設備	3,673	1,724
取得無形資產	六(十二) (8,809)	(9,609)
預付設備款增加	(749,045)	(57,856)
存出保證金(增加)減少	(1,026,922)	1,951
其他非流動資產減少	2,743	4,432
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,534,123)	1,668,690
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	六(三十三) 25,725,547	15,516,954
短期借款償還數	六(三十三) (21,967,828)	(13,089,420)
應付短期票券(減少)增加	六(三十三) (1,023,822)	816,037
長期借款舉借數	六(三十三) 9,062,000	5,605,469
長期借款償還數	六(三十三) (7,663,745)	(6,622,909)
租賃本金償還	六(三十三) (62,269)	(62,233)
其他應付款項-關係人	-	(4,000,000)
存入保證金增加	122	4,332
其他非流動負債增加	853	13,881
發放現金股利	六(二十二) (123,121)	(73,873)
資本公積配發現金	六(二十一) (246,242)	(172,370)
子公司發放現金股利	(102,908)	(55,396)
處分子公司股權	六(三十一) -	690,000
非控制權益變動數	六(三十一) 2,809,946	1,481,987
籌資活動之淨現金流入	6,408,533	52,459
匯率變動數	132,115	(1,314)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,112,130	(631,133)
期初現金及約當現金餘額	4,968,346	5,148,889
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,080,476	\$ 4,517,756

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)係依中華民國公司法於民國 107 年 10 月 1 日奉准設立。本集團所營業務主要為生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦周邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機、電廠投資開發及潔淨能源服務等業務。
2. 本公司之子公司光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀公司)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱勁永公司)及歲強科技股份有限公司(以下簡稱歲強公司)於民國 107 年 5 月分別經各自董事會通過簽屬共同股份轉換協議，股份轉換對價係以勁永公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.194 股，歲強公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.529 股，光耀公司每 1 股普通股換發本公司普通股 1 股，轉換後光耀公司、勁永公司及歲強公司為本公司百分之百持有之子公司。該協議分別經光耀公司、勁永公司及歲強公司於民國 107 年 6 月各自之股東會核准，已於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，並經主管機關核准本公司股票於同日上市買賣。正歲精密工業股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
本公司	光耀科技股份有 限公司	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	100	100	100	
本公司	歲強科技股份有 限公司	影像掃瞄器及多功能 事務機等之製造業務	100	100	100	
本公司	勁永國際股份有 限公司	電子零組件製造及買 賣	100	100	100	
本公司	世豐電力股份有 限公司	水力發電業	16.30	16.30	16.30	註1 、3
光耀科技股份有限 公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD. (GLORY TEK)	一般投資業務	100	100	100	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. (GLORY OPTICS)	貿易業務	100	100	100	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. (GLORY TEK (SAMOA))	一般投資業務	100	100	100	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED (GLORYTEK SCIENCE INDIA)	通信和消費電子組件 製造銷售	99.27	99.27	99.27	
GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	光耀光電(蘇州) 有限公司(光耀 光電蘇州)	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	100	100	100	
GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	光耀光學(鹽城) 有限公司(光耀 光學鹽城)	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	35	35	35	註2
GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	耀歲光電(鹽城) 有限公司(耀歲 光電鹽城)	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	100	100	100	
耀歲光電(鹽城)有 限公司	鹽城耀歲科技有 限公司(耀歲科 技)	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	100	100	100	
光耀光電(蘇州)有 限公司	光耀光學(鹽城) 有限公司(光耀 光學鹽城)	生產加工及銷售光學 鏡頭零組件等產品	65	65	65	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
歲強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED (AITL)	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務	100	100	100	
歲強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	水力發電業	34.70	34.70	34.70	註1、3
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞富彰精密工業有限公司(東莞富彰)	模具開發及塑件業務	100	100	100	註1
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞富歲電子有限公司(東莞富歲)	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務	100	100	100	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司(威海富康)	影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售	100	100	100	註1
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞漢陽電腦有限公司(東莞漢陽)	影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資業務	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	電子零組件買賣	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN Co., Ltd.	電子零組件買賣	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	Syscom Development Co., Ltd.	專業投資公司	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc. (Samoa)	專業投資公司	100	100	100	註1、9
勁永國際股份有限公司	ApiX Limited(BVI)	專業投資公司	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司(勁富)	醫療器材買賣	100	100	100	註1
勁永國際股份有限公司	森歲能源股份有限公司(森歲能源)	能源服務管理	47.63	50.18	57.39	註4
森歲能源股份有限公司	富歲能源股份有限公司(富歲能源)	能源服務管理	100	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
森崑能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司(欣鑫天然氣)	能源服務管理	80	80	80	註1
森崑能源股份有限公司	崑山九崑信息科技有限公司(崑山九崑)	供應鏈金融能源服務管理	100	100	100	註1
森崑能源股份有限公司	富威電力股份有限公司(富威電力)	能源服務管理	80.23	99	99	註1、5
森崑能源股份有限公司	浚喆股份有限公司(浚喆)	疏濬業	33.50	33.50	33.50	註1、6、7
森崑能源股份有限公司	九崑電力股份有限公司(九崑電力)	天然氣發電業務	100	100	-	註1、7
森崑能源股份有限公司	逸風能源科技股份有限公司(逸風能源)	能源服務管理	100	-	-	註1、8
森崑能源股份有限公司	元杉森林自然資源股份有限公司(元杉森林)	造林業	100	-	-	註1、8
森崑能源股份有限公司	帝崑電力股份有限公司(帝崑電力)	發電業	100	-	-	註1、8
森崑能源股份有限公司	冠崑電力股份有限公司(冠崑電力)	發電業	100	-	-	註1、8
富崑能源股份有限公司	亮崑電力股份有限公司(亮崑電力)	發電業	100	-	-	註1、8
Syscom Development Co., Ltd.	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	電子零組件製造及買賣	99.27	99.27	99.27	註1
ApiX Limited(BVI)	中旋實業有限公司(香港)	電子產品買賣	100	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
ApiX Limited(BVI)	Perennial Ace Limited	專業投資公司	100	100	100	註1
中旋實業有限公司(香港)	中旋有限公司(澳門)	電子產品買賣	100	100	100	
PQI Mobility Inc. (Samoa)	勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	100	
勁永科技(鹽城)有限公司	勁永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	100	

註 1：因不符合重要子公司定義，其財務報告未經會計師核閱。

註 2：GLORY TEK (SAMOA)及光耀光電蘇州共同持有光耀光學鹽城 100%股權。

註 3：本公司於民國 110 年 3 月出售 25%世豐電力股份有限公司股權(以下簡稱世豐公司)予非關係人，本公司及崑強公司共同持有世豐公司 51%股權，仍維持對世豐公司之控制。

註 4：森崑能源股份有限公司(以下簡稱森崑能源公司)於民國 111 年及 110 年度辦理現金增資，本集團之子公司勁永公司並未依持股比例認列，且後續出售 1.9%股權，致持股比例降至 47.63%，經評估仍維持對森崑能源公司之控制，請詳附註六、(三十一)之說明。

註 5：富威電力股份有限公司(以下簡稱富威電力公司)於民國 111 年度辦理現金增資，本集團之孫公司森崑能源公司並未依持股比例認列，致持股比例降至 80.23%，經評估仍維持對富威電力公司之控制，請詳附註六、(三十一)之說明。

註 6：森崑能源公司對浚喆股份有限公司之持股比率為 33.50%，並與主要股東簽訂協議，由森崑能源公司及其指定人取得 3 席董事之 2 席次，且對浚喆公司攸關活動之決策具有實質控制力，故評估本集團對浚喆公司具有控制力。

註 7：浚喆股份有限公司及九崑電力股份有限公司於民國 110 年間完成設立登記。

註 8：係於民國 111 年間新成立或併購取得。

註 9：PQI Mobility Inc.於民國 111 年 10 月完成註銷登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 \$7,000,571、\$4,413,374 及 \$3,193,603，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益					
		111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
森崙能源股份有限公司	台灣	5,814,974	52.37	3,221,252	49.82	1,998,841	42.61

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	森崙能源股份有限公司		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	\$ 12,900,630	\$ 8,792,451	\$ 7,287,475
非流動資產	2,645,995	1,374,176	1,339,473
流動負債	(4,360,158)	(3,512,181)	(3,835,290)
非流動負債	(492,417)	(474,342)	(483,671)
淨資產總額	<u>\$ 10,694,050</u>	<u>\$ 6,180,104</u>	<u>\$ 4,307,987</u>

綜合損益表

	森崙能源股份有限公司	
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
收入	\$ 572,142	\$ 754,407
稅前淨利	52,297	59,720
所得稅費用	(10,526)	(14,554)
本期淨利	41,771	45,166
其他綜合損益(稅後淨額)	123	(40)
本期綜合損益總額	<u>\$ 41,894</u>	<u>\$ 45,126</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 6,785</u>	<u>\$ 870</u>
支付予非控制權益股利	<u>(\$ 102,908)</u>	<u>(\$ 55,396)</u>

	森崙能源股份有限公司	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
收入	\$ 2,677,254	\$ 1,774,282
稅前淨利	168,257	387,362
所得稅費用	(38,836)	(78,232)
本期淨利	129,421	309,130
其他綜合損益(稅後淨額)	516	(217)
本期綜合損益總額	<u>\$ 129,937</u>	<u>\$ 308,913</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 13,384</u>	<u>\$ 113</u>
支付予非控制權益股利	<u>(\$ 102,908)</u>	<u>(\$ 55,396)</u>

現金流量表

	森崙能源股份有限公司	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 2,174,941)	(\$ 2,454,984)
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,278,817)	1,522,171
籌資活動之淨現金流入	6,485,214	1,036,657
匯率變動對現金及約當現金之影響	494	(206)
本期現金及約當現金增加數	1,031,950	103,638
期初現金及約當現金餘額	1,283,288	367,079
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,315,238	\$ 470,717

(四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為1~5年。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。企業併購係以收購價格並加計相關收購之直接成本為收購價格，減除取得之可辨認淨資產公允價值之差額，認列為商譽。其中收購價格之分攤期間不得超過收購日後一年。

3. 商標權(非確定耐用年限)

商標權係以合併取得之成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

4. 客戶關係

客戶關係採直線法攤銷，攤銷年限為4年。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國110年合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金	\$ 11,141	\$ 12,439	\$ 10,300
支票存款及活期存款	3,508,438	2,806,560	2,086,141
約當現金			
定期存款	2,560,897	2,149,347	2,421,315
合計	\$ 6,080,476	\$ 4,968,346	\$ 4,517,756

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
權益工具				
	上市櫃公司股票	\$ 1,263,416	\$ 1,263,416	\$ 1,263,416
	非上市、上櫃、興櫃股票	1,562,180	1,559,977	1,559,370
		<u>2,825,596</u>	<u>2,823,393</u>	<u>2,822,786</u>
	評價調整	(978,741)	(724,873)	(505,927)
	合計	<u>\$ 1,846,855</u>	<u>\$ 2,098,520</u>	<u>\$ 2,316,859</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之公允價值分別為\$1,846,855、\$2,098,520及\$2,316,859。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	\$ 23,377	(\$ 122,091)
累積損失因除列轉列保留		
盈餘	\$ -	(\$ 4,578)
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 253,868)	(\$ 255,002)
累積損失因除列轉列保留		
盈餘	\$ -	(\$ 17,100)

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
受限制之銀行存款	\$ 1,135,121	\$ 695	\$ 2,700,365
質押定期存款	1,809,934	1,868,617	859,756
三個月以上到期之定期存款	320,210	227,626	51,660
合計	<u>\$ 3,265,265</u>	<u>\$ 2,096,938</u>	<u>\$ 3,611,781</u>
非流動項目：			
受限制之銀行存款	\$ 14,038	\$ 14,021	\$ 13,992
質押定期存款	32,853	5,119	5,119
合計	<u>\$ 46,891</u>	<u>\$ 19,140</u>	<u>\$ 19,111</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ 3,455</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 9,553</u>	<u>\$ 7,788</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,312,156、\$2,116,078及\$3,630,892。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

應收票據	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 4,259</u>	<u>\$ 5,451</u>
應收帳款	\$ 1,846,698	\$ 1,178,773	\$ 1,135,007
減：備抵損失	(24,182)	(32,906)	(34,093)
	<u>\$ 1,822,516</u>	<u>\$ 1,145,867</u>	<u>\$ 1,100,914</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年9月30日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,094,909	\$ 5,996	\$ 962,715	\$ 4,259
30天內	200,785	-	183,817	-
31-90天	541,745	-	21,192	-
91-180天	6,486	-	-	-
181天以上	2,773	-	11,049	-
	<u>\$ 1,846,698</u>	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 1,178,773</u>	<u>\$ 4,259</u>

	110年9月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 996,814	\$ 5,451
30天內	121,918	-
31-90天	4,956	-
91-180天	-	-
181天以上	11,319	-
	<u>\$ 1,135,007</u>	<u>\$ 5,451</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$932,105。
- 本集團並未持有任何擔保品。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,996、\$4,259 及\$5,451；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,822,516、\$1,145,867 及\$1,100,914。

(五) 存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 873,915	(\$ 34,868)	\$ 839,047
在製品	104,168	(2,863)	101,305
製成品	365,163	(39,213)	325,950
商品	251,777	(6,185)	245,592
合計	<u>\$ 1,595,023</u>	<u>(\$ 83,129)</u>	<u>\$ 1,511,894</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 920,533	(\$ 30,626)	\$ 889,907
在製品	30,664	(2,794)	27,870
製成品	332,440	(59,488)	272,952
商品	173,903	(5,583)	168,320
合計	<u>\$ 1,457,540</u>	<u>(\$ 98,491)</u>	<u>\$ 1,359,049</u>

	110年9月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 759,395	(\$ 33,157)	\$ 726,238
在製品	39,988	(2,264)	37,724
製成品	307,017	(54,702)	252,315
商品	158,218	(4,024)	154,194
合計	<u>\$ 1,264,618</u>	<u>(\$ 94,147)</u>	<u>\$ 1,170,471</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,786,948	\$ 1,686,995
勞務成本	207,138	213,235
未分攤製造費用	36,091	38,018
存貨(回升利益)跌價損失	(2,415)	9,001
報廢損失	-	-
盤盈	(56)	(14)
	<u>\$ 2,027,706</u>	<u>\$ 1,947,235</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 6,105,464	\$ 4,337,380
勞務成本	641,922	609,801
未分攤製造費用	112,308	111,160
存貨(回升利益)跌價損失	(15,972)	14,559
報廢損失	97	-
盤(盈)虧	(193)	40
	<u>\$ 6,843,626</u>	<u>\$ 5,072,940</u>

本集團於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
預付工程款	\$ 4,250,221	\$ 2,123,863	\$ 1,912,857
其他	733,066	493,598	407,896
	<u>\$ 4,983,287</u>	<u>\$ 2,617,461</u>	<u>\$ 2,320,753</u>

(七) 採用權益法之投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
	<u>帳列數</u>	<u>帳列數</u>	<u>帳列數</u>
關聯企業：			
POWER CHANNEL LIMITED	\$ 583,080	\$ 527,626	\$ 514,367
麗巖風光能源股份有限公司	-	-	-
虹堡科技股份有限公司	-	-	-
中佳電力事業股份有限公司	172,568	177,038	178,269
Studio A Technology Limited	109,994	112,630	94,405
眾意能源股份有限公司	33,136	35,845	-
TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	25,266	25,344	25,394
合資：			
彰品風力發電股份有限公司	117,830	-	-
	<u>\$ 1,041,874</u>	<u>\$ 878,483</u>	<u>\$ 812,435</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額，除虹堡科技股份有限公司係依經會計師核閱之財務報告評價認列損失\$0 及損失(\$112)，餘係依同期未經會計師核閱之財務報告評價認列。

2. 關聯企業

本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日		
POWER CHANNEL LIMITED	中國(註1)	35.75%	35.75%	35.75%	註2	權益法

註1：註冊國家為香港。

註2：持有20%以上表決權之股份。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	POWER CHANNEL LIMITED		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	\$ -	\$ -	\$ -
非流動資產	1,276,524	1,123,279	1,086,723
流動負債	-	-	-
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	<u>\$ 1,276,524</u>	<u>\$ 1,123,279</u>	<u>\$ 1,086,723</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 456,357	\$ 401,572	\$ 388,503
商譽	<u>126,723</u>	<u>126,054</u>	<u>125,864</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 583,080</u>	<u>\$ 527,626</u>	<u>\$ 514,367</u>

綜合損益表

	POWER CHANNEL LIMITED	
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
收入	\$ -	\$ -
繼續營業單位本期淨利	\$ 33,138	\$ 30,507
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 33,138</u>	<u>\$ 30,507</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	POWER CHANNEL LIMITED	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
收入	\$ -	\$ -
繼續營業單位本期淨利	\$ 106,770	\$ 80,998
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 106,770</u>	<u>\$ 80,998</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團個別不重大（註）之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日，本集團個別不重大之帳面金額合計分別為 \$458,794、\$350,857 及 \$298,068。

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 6,340)	\$ 15,075
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(3,032)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 6,340)</u>	<u>\$ 12,043</u>

註：麗巖風光能源股份有限公司、虹堡科技股份有限公司、TEGNA ELETRONICS PRIVATE LIMITED、中佳電力事業股份有限公司、眾意能源股份有限公司、彰品風力發電股份有限公司及 Studio A Technology Limited。

5. 本集團於民國 110 年度陸續出售虹堡科技股份有限公司之股權，於處分股權後經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本集團於民國 110 年度因前述交易認列處分投資利益 \$110,320。

6. 本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗巖風光能源股份有限公司之董事席次，經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
111年1月1日							
成本	\$ 1,194,497	\$ 3,699,907	\$ 115,597	\$ 327,649	\$ 1,262,733	\$ 889,290	\$ 7,489,673
累計折舊	(134,966)	(2,248,861)	(97,674)	(306,168)	(1,232,853)	-	(4,020,522)
	<u>\$ 1,059,531</u>	<u>\$ 1,451,046</u>	<u>\$ 17,923</u>	<u>\$ 21,481</u>	<u>\$ 29,880</u>	<u>\$ 889,290</u>	<u>\$ 3,469,151</u>
111年							
1月1日	\$ 1,059,531	\$ 1,451,046	\$ 17,923	\$ 21,481	\$ 29,880	\$ 889,290	\$ 3,469,151
增添	-	180,288	7,156	3,999	8,061	43,427	242,931
處分	-	-	(704)	(230)	(544)	-	(1,478)
重分類	(482)	61,530	-	-	(256)	-	60,792
折舊費用	(17,272)	(163,069)	(6,987)	(6,944)	(25,184)	-	(219,456)
淨兌換差額	<u>21,711</u>	<u>7,895</u>	<u>5,110</u>	<u>(1,996)</u>	<u>3,518</u>	<u>-</u>	<u>36,238</u>
9月30日	<u>\$ 1,063,488</u>	<u>\$ 1,537,690</u>	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 16,310</u>	<u>\$ 15,475</u>	<u>\$ 932,717</u>	<u>\$ 3,588,178</u>
111年9月30日							
成本	\$ 1,218,096	\$ 3,978,315	\$ 127,908	\$ 338,954	\$ 1,130,696	\$ 932,717	\$ 7,726,686
累計折舊	(154,608)	(2,440,625)	(105,410)	(322,644)	(1,115,221)	-	(4,138,508)
	<u>\$ 1,063,488</u>	<u>\$ 1,537,690</u>	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 16,310</u>	<u>\$ 15,475</u>	<u>\$ 932,717</u>	<u>\$ 3,588,178</u>

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
110年1月1日							
成本	\$ 1,211,713	\$ 3,483,028	\$ 110,792	\$ 322,775	\$ 1,290,326	\$ 807,812	\$ 7,226,446
累計折舊	(<u>112,432</u>)	(<u>2,054,427</u>)	(<u>92,510</u>)	(<u>298,281</u>)	(<u>1,257,308</u>)	-	(<u>3,814,958</u>)
	<u>\$ 1,099,281</u>	<u>\$ 1,428,601</u>	<u>\$ 18,282</u>	<u>\$ 24,494</u>	<u>\$ 33,018</u>	<u>\$ 807,812</u>	<u>\$ 3,411,488</u>
110年							
1月1日	\$ 1,099,281	\$ 1,428,601	\$ 18,282	\$ 24,494	\$ 33,018	\$ 807,812	\$ 3,411,488
增添	-	233,241	13,007	2,143	24,005	58,083	330,479
處分	-	(757)	(377)	-	-	-	(1,134)
重分類	(11,961)	-	-	-	(5,429)	(914)	(18,304)
轉列待出售非 流動資產	-	(15,599)	-	-	-	-	(15,599)
折舊費用	(17,244)	(179,426)	(7,003)	(7,331)	(19,162)	-	(230,166)
淨兌換差額	(<u>12,381</u>)	(<u>9,595</u>)	(<u>427</u>)	(<u>845</u>)	<u>380</u>	-	(<u>22,868</u>)
9月30日	<u>\$ 1,057,695</u>	<u>\$ 1,456,465</u>	<u>\$ 23,482</u>	<u>\$ 18,461</u>	<u>\$ 32,812</u>	<u>\$ 864,981</u>	<u>\$ 3,453,896</u>
110年9月30日							
成本	\$ 1,186,328	\$ 3,640,105	\$ 119,541	\$ 319,833	\$ 1,279,773	\$ 864,981	\$ 7,410,561
累計折舊	(<u>128,633</u>)	(<u>2,183,640</u>)	(<u>96,059</u>)	(<u>301,372</u>)	(<u>1,246,961</u>)	-	(<u>3,956,665</u>)
	<u>\$ 1,057,695</u>	<u>\$ 1,456,465</u>	<u>\$ 23,482</u>	<u>\$ 18,461</u>	<u>\$ 32,812</u>	<u>\$ 864,981</u>	<u>\$ 3,453,896</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 283,053	\$ 288,041	\$ 289,788
房屋	244,210	259,900	262,321
運輸設備(公務車)	3,433	4,413	4,225
生財器具(影印機)	27	80	100
	<u>\$ 530,723</u>	<u>\$ 552,434</u>	<u>\$ 556,434</u>

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,922	\$ 2,842
房屋	19,565	16,745
運輸設備(公務車)	665	599
生財器具(影印機)	20	17
	<u>\$ 23,172</u>	<u>\$ 20,203</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 8,767	\$ 8,337
房屋	57,212	53,209
運輸設備(公務車)	1,995	1,797
生財器具(影印機)	53	52
	<u>\$ 68,027</u>	<u>\$ 63,395</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$24,974、\$9,228、\$37,004 及\$41,461。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,077	\$ 1,154
屬短期租賃合約之費用	3,918	2,704
屬低價值資產租賃之費用	643	61
變動租賃給付之費用	2,238	2,133

	<u>111年1月1日至9月30日</u>		<u>110年1月1日至9月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	3,242	\$	3,579
屬短期租賃合約之費用		9,547		9,379
屬低價值資產租賃之費用		1,397		951
變動租賃給付之費用		5,101		5,408

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$81,556 及 \$81,550。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與售電產生之銷售金額連結者。對於前揭類型之租賃標的，約 20.66% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本公司售電之銷售額增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 \$51。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物及設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$25,110 及 \$23,839 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
110年	\$ -	\$ -	\$ 8,210
111年	8,569	32,761	32,761
112年	34,195	32,679	32,679
113年以後	8,501	8,501	8,501
合計	<u>\$ 51,265</u>	<u>\$ 73,941</u>	<u>\$ 82,151</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
111年1月1日			
成本	\$ 344,587	\$ 70,720	\$ 415,307
累計折舊	<u> -</u>	<u>(14,496)</u>	<u>(14,496)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 400,811</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 344,587	\$ 56,224	\$ 400,811
重分類	-	738	738
折舊費用	<u> -</u>	<u>(6,773)</u>	<u>(6,773)</u>
9月30日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 50,189</u>	<u>\$ 394,776</u>
111年9月30日			
成本	\$ 344,587	\$ 71,458	\$ 416,045
累計折舊	<u> -</u>	<u>(21,269)</u>	<u>(21,269)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 50,189</u>	<u>\$ 394,776</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
110年1月1日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊	<u> -</u>	<u>(5,931)</u>	<u>(5,931)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 46,485</u>	<u>\$ 391,072</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 344,587	\$ 46,485	\$ 391,072
重分類	-	18,304	18,304
折舊費用	<u> -</u>	<u>(6,359)</u>	<u>(6,359)</u>
9月30日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 58,430</u>	<u>\$ 403,017</u>
110年9月30日			
成本	\$ 344,587	\$ 70,720	415,307
累計折舊	<u> -</u>	<u>(12,290)</u>	<u>(12,290)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 58,430</u>	<u>\$ 403,017</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 8,569	\$ 8,211
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 2,322	\$ 2,206
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 25,110	\$ 23,839
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 6,773	\$ 6,359

2. 本集團持有之投資性不動產係採用外部獨立評價專家之評價結果，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日其公允價值分別為\$498,470、\$498,470 及\$415,307，該公允價值評估係以比較法、收益法及成本法作為估計基礎。

3. 本集團以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

	商譽	客戶關係	商標權	其他	合計
111年1月1日					
成本	\$ 877,645	\$ -	\$ 45,764	\$ 94,432	\$1,017,841
累計攤銷	-	-	-	(51,749)	(51,749)
	<u>\$ 877,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>\$ 42,683</u>	<u>\$ 966,092</u>
111年					
1月1日	\$ 877,645	\$ -	\$ 45,764	\$ 42,683	\$ 966,092
增添－源自 單獨取得	-	-	-	8,809	8,809
增添－企業 合併取得	39,528	197,637	-	-	237,165
重分類	-	-	-	2,000	2,000
攤銷費用	-	(4,257)	-	(9,080)	(13,337)
淨兌換差額	73,575	-	6,728	37	80,340
9月30日	<u>\$ 990,748</u>	<u>\$ 193,380</u>	<u>\$ 52,492</u>	<u>\$ 44,449</u>	<u>\$1,281,069</u>
111年9月30日					
成本	\$ 990,748	\$ 197,637	\$ 52,492	\$ 100,621	\$1,341,498
累計攤銷	-	(4,257)	-	(56,172)	(60,429)
	<u>\$ 990,748</u>	<u>\$ 193,380</u>	<u>\$ 52,492</u>	<u>\$ 44,449</u>	<u>\$1,281,069</u>

	商譽	客戶關係	商標權	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 892,107	\$ -	\$ 47,086	\$ 85,250	\$1,024,443
累計攤銷	-	-	-	(39,349)	(39,349)
	<u>\$ 892,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,086</u>	<u>\$ 45,901</u>	<u>\$ 985,094</u>
110年					
1月1日	\$ 892,107	\$ -	\$ 47,086	\$ 45,901	\$ 985,094
本期增添	-	-	-	9,609	9,609
攤銷費用	-	-	-	(10,327)	(10,327)
淨兌換差額	(11,389)	-	(1,041)	(29)	(12,459)
9月30日	<u>\$ 880,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,045</u>	<u>\$ 45,154</u>	<u>\$ 971,917</u>
110年9月30日					
成本	\$ 880,718	\$ -	\$ 46,045	\$ 93,498	\$1,020,261
累計攤銷	-	-	-	(48,344)	(48,344)
	<u>\$ 880,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,045</u>	<u>\$ 45,154</u>	<u>\$ 971,917</u>

1. 商譽及非確定耐用年限商標權分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年9月30日		110年12月31日	
	商譽	商標權	商譽	商標權
系統及週邊產品	\$ 611,760	\$ -	\$ 611,760	\$ -
3C產品零售及週邊	339,460	52,492	265,885	45,764
能源服務管理	39,528	-	-	-
	<u>\$ 990,748</u>	<u>\$ 52,492</u>	<u>\$ 877,645</u>	<u>\$ 45,764</u>
			110年9月30日	
			商譽	商標權
系統及週邊產品			\$ 611,760	\$ -
3C產品零售及週邊			268,958	46,045
			<u>\$ 880,718</u>	<u>\$ 46,045</u>

2. 本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽及非確定耐用年限商標權並未發生減損，商譽及非確定耐用年限商標權之可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值之計算係依據本集團未來五年度財務預算之稅前現金流量及折現率(折現率介於 13.77%至 17.44%間)作為估計基礎。

3. 本集團因併購公司產生商譽主要係預期被併購公司所在地區營業收入成長及潛在客戶關係帶來之效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位。

商譽係透過計算公司之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。

4. 客戶關係價值係本集團於民國 111 年 2 月收購逸風能源之股份所致。

(十三) 其他非流動資產-其他

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
存出保證金(註)	\$ 67,554	\$ 40,217	\$ 26,560
淨確定福利資產	82,085	81,874	74,481
其他非流動資產	<u>16,705</u>	<u>19,659</u>	<u>9,955</u>
	<u>\$ 166,344</u>	<u>\$ 141,750</u>	<u>\$ 110,996</u>

註：請詳附註八說明。

(十四) 待出售非流動資產(民國 111 年 9 月 30 日無此情形。)

本集團於民國 110 年 7 月 31 日業經核准決定出售太陽能光電設備，並將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組。該待出售處分群組於民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之資產及負債分別為\$15,599 及\$0。該項交易已於民國 111 年 1 月完成。

(十五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 3,491,000	1.0351%~1.9%	無
擔保借款	<u>3,352,719</u>	1.61%~2.5%	請詳附註八說明
	<u>\$ 6,843,719</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 3,036,000	0.5143%~1.95%	無
擔保借款	<u>50,000</u>	1.50%	請詳附註八說明
	<u>\$ 3,086,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 5,507,334	0.5136%~1.70%	無
擔保借款	<u>50,000</u>	1.50%	請詳附註八說明
	<u>\$ 5,557,334</u>		

(十六) 應付短期票券

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
商業本票	\$ 573,200	\$ 1,597,500	\$ 1,124,400
減：應付商業本票折價	(<u>500</u>)	(<u>978</u>)	(<u>1,126</u>)
	<u>\$ 572,700</u>	<u>\$ 1,596,522</u>	<u>\$ 1,123,274</u>
發行利率	<u>1.758%~2.048%</u>	<u>1.22%~1.788%</u>	<u>1.220%~1.788%</u>

應付短期票券之擔保品資訊，請詳附註八說明。

(十七) 其他應付款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 362,465	\$ 302,564	\$ 278,255
應付員工酬勞及董事酬勞	162,299	159,903	131,464
應付設備款	47,029	54,647	16,813
其他	203,085	241,020	199,861
	<u>\$ 774,878</u>	<u>\$ 758,134</u>	<u>\$ 626,393</u>

(十八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>未動用借款 融資額度</u>	<u>111年9月30日</u>
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崴	約定自民國110年9月至113年6月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.49%~1.75%	\$ 399,000	\$ 1,330,000
崴強	自民國110年7月至113年9月，到期一次償還本金，每月付息一次。	0.95%~1.56%	3,560,000	1,690,000
勁永	自民國110年12月至114年6月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.5%~1.625%	-	900,000
光耀	自民國108年7月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。	1.4419%~1.93%	-	189,000
森崴能源	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	2.085%	-	3,228
富崴能源	自民國108年1月至124年12月間分期償還。	1.75%~1.834%	286,601	36,708
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。	1.61%	-	45,000
富崴能源	自民國107年5月至125年2月間分期償還。	1.75%~2.055%	355,963	282,186
				<u>4,476,122</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(824,224)</u>
				<u>\$ 3,651,898</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	未動用借款	
			融資額度	110年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崴	約定自民國110年9月至112年11月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.17%~1.2%	\$ 810,000	\$ 530,000
崴強	自民國110年3月至112年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。	0.94%~ 0.983%	2,968,800	1,658,000
勁永	自民國110年7月至112年7月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.25%	100,000	200,000
光耀	自民國108年7月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。	1.04%~1.5%	64,000	273,000
森崴能源	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	1.71%	-	8,976
富崴能源	自民國108年1月至124年12月間分期償還。	1.4376%~ 1.4857%	286,721	39,188
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。	1.36%	-	65,000
富崴能源	自民國107年5月至125年2月間分期償還。	1.4376%~ 1.68%	371,283	<u>303,703</u>
				3,077,867
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>302,694</u>)
				<u>\$ 2,775,173</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	未動用借款	
			融資額度	110年9月30日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崴	約定自民國109年10月至112年3月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.17%~1.2%	\$ 400,000	\$ 400,000
崴強	自民國109年11月至112年9月，到期一次償還本金，每月付息一次。	0.94%~ 0.983%	3,038,500	1,590,000
勁永	自民國108年12月至110年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.23%	150,000	250,000
光耀	自民國108年7月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。	1.04%~1.5%	-	347,000
森崴能源	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	1.71%	-	10,876
富崴能源	自民國108年1月至124年12月間分期償還。	1.49%	35,751	40,014
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。	1.36%	-	65,000
富崴能源	自民國107年5月至123年12月間分期償還。	1.49%~1.68%	90,063	<u>324,188</u>
				3,027,078
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>458,728</u>)
				<u>\$ 2,568,350</u>

1. 本集團與永豐銀行、安泰銀行、遠東銀行、台新銀行及元大銀行所簽訂之借款合同，借款額度共為\$2,500,000，截至民國111年9月30日已動用金額為\$915,000，於各合約存續期間每半年及每年度合併財務報表之財務比例應維持如下：

- (1) 流動比率應維持在 100%(含)以上。
- (2) 負債比率應維持在 200%(含)以下。
- (3) 利息保障倍數應維持於 4 倍以上。
- (4) 金融負債比率應維持在 75%(含)以下
- (5) 有形淨值應維持在新台幣 15 至 50 億元以上。
- (6) 淨值應維持在新台幣 18 億元以上。

2. 民國 111 年 9 月 30 日無財務承諾借款額度動用明細：

公司名稱	借款銀行	借款額度	截至民國111年	
			9月30日已動用額度	
永崱、崱強、勁永、光耀	日盛銀行(註)	\$ 500,000	\$	450,000
永崱、勁永	華南銀行(註)	200,000		70,000
崱強、勁永	兆豐銀行(註)	300,000		300,000
永崱	兆豐銀行	300,000		300,000
永崱	上海銀行	300,000		200,000
永崱	遠東銀行	200,000		130,000
崱強	玉山銀行(註)	400,000		-
崱強	凱基銀行	400,000		165,000
崱強	台灣銀行	300,000		300,000
崱強	華南銀行	200,000		-
崱強	合作金庫銀行	500,000		500,000
崱強	第一銀行	250,000		250,000
崱強	國泰世華銀行(註)	300,000		260,000
勁永	華南銀行	70,000		70,000
勁永	兆豐銀行	300,000		300,000
勁永	元大銀行	300,000		300,000
勁永	上海銀行	300,000		300,000
光耀	華南銀行	85,000		85,000
光耀	彰化銀行	85,000		85,000
光耀	中國輸出入銀行	64,000		64,000
森崱	上海銀行	3,228		3,228
富崱能源	台新銀行(註)	179,314		50,844
富崱能源	兆豐銀行	202,204		202,204
富崱能源	永豐銀行	579,940		65,846

註：係短期借款及長期借款共用額度，故合併揭露額度資訊。

(十九) 退休金

1. (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本集團按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列於退休金利益分別為\$70、\$29、\$209及\$303。

(3)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$142。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%~8%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)本公司之國外合併子公司採確定提撥退休金者，依其所在地當地相關法令提撥退休金。本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,995、\$14,628、\$50,625及\$44,552。

(二十)股本

如附註一所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司透過股份轉換方式，以光耀公司每 1 股普通股換發本公司 1 股普通股，勁永公司每 1 股普通股換發本公司 0.194 股普通股，及歲強公司每 1 股普通股換發本公司 0.529 股普通股，取得光耀公司、勁永公司及歲強公司 100%股權。截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司之額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為 2,462,421，每股面額新台幣 10 元，期末流通在外股數為 246,242 仟股。

(二十一)資本公積

	111年				
	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$ 3,783,055	\$ 204,782	\$ 837,883	\$ 64,599	\$ 4,890,319
資本公積分配現金	(246,242)	-	-	-	(246,242)
與非控制權益交易	-	-	194,140	-	194,140
員工認股權酬勞成本	-	-	1,653	-	1,653
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	1,592	1,592
9月30日	<u>\$ 3,536,813</u>	<u>\$ 204,782</u>	<u>\$ 1,033,676</u>	<u>\$ 66,191</u>	<u>\$ 4,841,462</u>

110年

	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$ 3,955,425	\$ 57,400	\$ 125,447	\$ 59,741	\$ 4,198,013
資本公積分配現金	(172,370)	-	-	-	(172,370)
與非控制權益交易	-	-	173,431	-	173,431
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	4,099	4,099
9月30日	<u>\$ 3,783,055</u>	<u>\$ 57,400</u>	<u>\$ 298,878</u>	<u>\$ 63,840</u>	<u>\$ 4,203,173</u>

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司民國 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，分別以資本公積配發現金\$246,242(每股新台幣 1 元)及\$172,370(每股新台幣 0.7 元)。

(二十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分配之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。
本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- (2)如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計\$8,361。
4. 本公司於民國110年3月26日依公司章程授權經董事會決議通過配發現金股利\$73,873。另本公司於民國110年7月20日經股東會決議通過民國109年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,985	
現金股利	73,873	\$ 0.30

5. 本公司於民國111年6月17日經股東會決議通過通過民國110年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 42,083	
特別盈餘公積	220,768	
現金股利	123,121	\$ 0.50

有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

外部客戶合約收入

<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>中國</u>	<u>台灣</u>	<u>香港</u>	<u>美國</u>
系統及週邊商品	\$ 381,956	\$ 3,034	\$ 1,910	\$ 408,461
3C零售及週邊商品	2,250	9,185	442,154	7
3C零組件	34,615	8,756	2,172	-
能源服務管理	876	571,266	-	-
	<u>\$ 419,697</u>	<u>\$ 592,241</u>	<u>\$ 446,236</u>	<u>\$ 408,468</u>

<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>歐洲</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>	
系統及週邊商品	\$ 180,681	\$ 438,989	\$ 1,415,031	
3C零售及週邊商品	-	43	453,639	
3C零組件	34	20,079	65,656	
能源服務管理	-	-	572,142	
	<u>\$ 180,715</u>	<u>\$ 459,111</u>	<u>\$ 2,506,468</u>	

外部客戶合約收入

<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>中國</u>	<u>台灣</u>	<u>香港</u>	<u>美國</u>
系統及週邊商品	\$ 253,752	\$ 951	\$ 32,272	\$ 375,480
3C零售及週邊商品	3,443	7,876	299,675	3,722
3C零組件	30,615	12,875	2,385	-
能源服務管理	4,104	750,289	-	-
	<u>\$ 291,914</u>	<u>\$ 771,991</u>	<u>\$ 334,332</u>	<u>\$ 379,202</u>

<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>歐洲</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>	
系統及週邊商品	\$ 157,047	\$ 340,063	\$ 1,159,565	
3C零售及週邊商品	-	2,460	317,176	
3C零組件	123	20,558	66,556	
能源服務管理	-	-	754,393	
	<u>\$ 157,170</u>	<u>\$ 363,081</u>	<u>\$ 2,297,690</u>	

外部客戶合約收入				
111年1月1日至9月30日	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 881,992	\$ 4,314	\$ 8,909	\$1,249,432
3C零售及週邊商品	5,037	47,634	1,218,137	3,296
3C零組件	97,225	45,064	7,169	1,132
能源服務管理	2,303	2,674,463	-	-
	<u>\$ 986,557</u>	<u>\$2,771,475</u>	<u>\$1,234,215</u>	<u>\$1,253,860</u>
111年1月1日至9月30日	歐洲	其他		合計
系統及週邊商品	\$ 507,344	\$1,386,320		\$4,038,311
3C零售及週邊商品	-	1,381		1,275,485
3C零組件	1,547	57,581		209,718
能源服務管理	-	-		2,676,766
	<u>\$ 508,891</u>	<u>\$1,445,282</u>		<u>\$8,200,280</u>
外部客戶合約收入				
110年1月1日至9月30日	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 780,086	\$ 2,643	\$ 161,950	\$ 968,378
3C零售及週邊商品	8,330	19,416	878,161	6,978
3C零組件	121,373	44,722	7,470	42
能源服務管理	6,284	1,767,917	-	-
	<u>\$ 916,073</u>	<u>\$1,834,698</u>	<u>\$1,047,581</u>	<u>\$ 975,398</u>
110年1月1日至9月30日	歐洲	其他		合計
系統及週邊商品	\$ 430,560	\$ 983,542		\$3,327,159
3C零售及週邊商品	-	3,866		916,751
3C零組件	1,454	65,841		240,902
能源服務管理	-	-		1,774,201
	<u>\$ 432,014</u>	<u>\$1,053,249</u>		<u>\$6,259,013</u>

2. 尚未履行之建造合約

本集團截至民國 111 年 9 月 30 日已簽訂之重要建造合約，尚未滿足履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度分別如下：

年度	預計認列收入年度	已簽約合約金額(未稅)
111年9月30日	111~114年	\$ 52,154,845
110年12月31日	110~114年	54,669,266
110年9月30日	110~114年	56,657,104

3. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
合約資產：			
合約資產			
-建造合約	\$ 1,351,206	\$ 3,216,453	\$ 1,166,461
合約負債：			
合約負債	379,591	381,589	362,519
-預收貨款			
合約負債			
-建造合約	5,387	2,293	4,707
合計	<u>\$ 384,978</u>	<u>\$ 383,882</u>	<u>\$ 367,226</u>

(2) 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日前述建造合約所認列之合約資產及負債如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
已發生之總成本及已			
認列之利潤	\$ 6,502,357	\$ 4,366,249	\$ 2,204,290
減：工程進度請款金			
額	(5,156,538)	(1,152,089)	(1,042,536)
進行中合約淨資產負			
債狀況	<u>\$ 1,345,819</u>	<u>\$ 3,214,160</u>	<u>\$ 1,161,754</u>
列報為：			
合約資產-流動	\$ 1,351,206	\$ 3,216,453	\$ 1,166,461
合約負債-流動	(5,387)	(2,293)	(4,707)
	<u>\$ 1,345,819</u>	<u>\$ 3,214,160</u>	<u>\$ 1,161,754</u>

(3) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本		
期認列收入		
預收收入	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 24,689</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本		
期認列收入		
預收收入	<u>\$ 51,599</u>	<u>\$ 75,987</u>

4. 本集團承攬之重大建造合約資訊，請詳附註九。

(二十四) 利息收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 15,888	\$ 7,169
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	<u>4,144</u>	<u>3,455</u>
	<u>\$ 20,032</u>	<u>\$ 10,624</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 26,790	\$ 21,877
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	<u>9,553</u>	<u>7,788</u>
	<u>\$ 36,343</u>	<u>\$ 29,665</u>

(二十五) 其他收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 17,931	\$ 5,064
股利收入	44,690	72,193
違約金收入	-	-
其他收入—其他	<u>2,047</u>	<u>10,607</u>
	<u>\$ 64,668</u>	<u>\$ 87,864</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 52,032	\$ 27,700
股利收入	44,690	72,193
違約金收入	35,167	-
其他收入—其他	<u>4,321</u>	<u>19,218</u>
	<u>\$ 136,210</u>	<u>\$ 119,111</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 117,285	\$ 1,670
政府補助收入	505	1,532
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(13)	25
處分投資利益	-	-
投資性不動產折舊	(2,322)	(2,206)
其他	(17,972)	3,742
	<u>\$ 97,483</u>	<u>\$ 4,763</u>

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
外幣兌換利益(損失)	\$ 199,838	(\$ 29,992)
政府補助收入	4,654	6,056
處分不動產、廠房及設備 利益	2,195	590
處分投資利益	-	112,689
投資性不動產折舊	(6,773)	(6,359)
其他	(6,656)	1,203
	<u>\$ 193,258</u>	<u>\$ 84,187</u>

(二十七) 財務成本

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 33,156	\$ 21,829
租賃負債	1,077	1,154
向關係人借款	-	-
	<u>\$ 34,233</u>	<u>\$ 22,983</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 80,504	\$ 61,367
租賃負債	3,242	3,579
向關係人借款	7,890	29,753
	<u>\$ 91,636</u>	<u>\$ 94,699</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

性 質 別	111年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 175,519	\$ 180,707	\$ 356,226
勞健保費用	3,848	9,172	13,020
退休金費用	11,712	7,213	18,925
其他用人費用	8,584	6,101	14,685
	<u>\$ 199,663</u>	<u>\$ 203,193</u>	<u>\$ 402,856</u>
折舊費用	<u>\$ 62,543</u>	<u>\$ 31,825</u>	<u>\$ 94,368</u>
攤銷費用	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 4,125</u>

性 質 別	110年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 189,458	\$ 145,151	\$ 334,609
勞健保費用	8,116	8,637	16,753
退休金費用	10,073	4,526	14,599
其他用人費用	9,551	6,725	16,276
	<u>\$ 217,198</u>	<u>\$ 165,039</u>	<u>\$ 382,237</u>
折舊費用	<u>\$ 58,226</u>	<u>\$ 38,268</u>	<u>\$ 96,494</u>
攤銷費用	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 3,458</u>

性 質 別	111年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 574,609	\$ 529,804	\$ 1,104,413
勞健保費用	20,945	28,244	49,189
退休金費用	31,243	19,173	50,416
其他用人費用	27,380	18,952	46,332
	<u>\$ 654,177</u>	<u>\$ 596,173</u>	<u>\$ 1,250,350</u>
折舊費用	<u>\$ 185,484</u>	<u>\$ 101,999</u>	<u>\$ 287,483</u>
攤銷費用	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 13,197</u>	<u>\$ 13,337</u>

性 質 別	110年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 589,079	\$ 443,142	\$ 1,032,221
勞健保費用	24,969	25,531	50,500
退休金費用	30,094	14,155	44,249
其他用人費用	28,488	17,750	46,238
	<u>\$ 672,630</u>	<u>\$ 500,578</u>	<u>\$ 1,173,208</u>
折舊費用	<u>\$ 163,657</u>	<u>\$ 129,904</u>	<u>\$ 293,561</u>
攤銷費用	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 9,886</u>	<u>\$ 10,327</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 6%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$26,000 及 \$16,500；董監酬勞估列金額分別為 \$3,750 及 \$900，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情形，參酌章程所定之成數為基礎估列之。
4. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$30,000 及董事酬勞 \$4,880 一致。

5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 19,437	\$ 15,016
未分配盈餘加徵	649	1,584
以前年度所得稅低估	<u>10,884</u>	<u>7</u>
當期所得稅總額	30,970	16,607
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>32,975</u>	<u>8,936</u>
遞延所得稅總額	<u>32,975</u>	<u>8,936</u>
所得稅費用	<u>\$ 63,945</u>	<u>\$ 25,543</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,470	\$ 100,187
未分配盈餘加徵	5,266	1,584
以前年度所得稅低(高)估	<u>19,129</u>	<u>(1,902)</u>
當期所得稅總額	95,865	99,869
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>61,953</u>	<u>27,917</u>
遞延所得稅總額	<u>61,953</u>	<u>27,917</u>
所得稅費用	<u>\$ 157,818</u>	<u>\$ 127,786</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 20,311</u>	<u>\$ 6,388</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 46,946</u>	<u>(\$ 3,517)</u>

2. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。本公司之國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 107 年度至民國 109 年度。

(三十) 每股盈餘

	111年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 210,839	246,242	\$ 0.86
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 210,839	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,055	
歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 210,839	247,297	\$ 0.85
		110年7月1日至9月30日	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 103,513	246,242	\$ 0.43
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 103,513	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	458	
歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 103,513	246,700	\$ 0.42
		111年1月1日至9月30日	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 438,274	246,242	\$ 1.78
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 438,274	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,338	
歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 438,274	247,580	\$ 1.77

	110年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 230,279	246,242	\$ 0.94
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 230,279	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	515	
歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 230,279	246,757	\$ 0.93

(三十一) 與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本集團於民國 110 年 3 月出售子公司世豐電力股份有限公司 25% 股權，交易金額為 \$690,000。世豐電力股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$588,281，該交易增加非控制權益 \$612,793，歸屬於母公司業主之權益 \$77,207。

本集團於民國 110 年 11 月出售孫公司森崴能源股份有限公司 0.74% 股權，交易金額為 \$112,809。森崴能源股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$2,827,409，該交易增加非控制權益 \$42,634，歸屬於母公司業主之權益 \$70,175。

2. 子公司及孫公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之孫公司森崴能源股份有限公司及富威電力股份有限公司於民國 111 年度辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而分別減少 2.55% 及 18.77% 之股權。該交易共增加非控制權益 \$2,615,806，歸屬於母公司業主之權益增加 \$194,140。

本集團之孫公司森崴能源股份有限公司及浚喆股份有限公司於民國 110 年度辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而分別減少 7.82% 及 66.5% 之股權。該交易共增加非控制權益 \$2,492,149，歸屬於母公司業主之權益增加 \$712,436。

(三十二) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 2 月 14 日以現金 \$200,000 購入逸風能源 100% 股權，並取得對逸風能源之控制，本集團預期收購後可加強在陸域風力市場之地位。

2. 收購逸風能源所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	<u>111年2月14日</u>
收購對價	
現金	\$ 200,000
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	786
其他流動資產	3,293
無形資產	197,637
其他流動負債	(1,716)
遞延所得稅負債	(39,528)
可辨認淨資產總額	<u>160,472</u>
商譽	<u>\$ 39,528</u>

3. 逸風能源之收購價格分攤於民國 111 年第一季分攤完成，取得可辨認無形資產-客戶關係及商譽之公允價值分別為\$197,637 及\$39,528。

4. 本集團自民國 111 年 2 月 14 日合併逸風能源起，逸風能源貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$1,998 及\$1,990。若假設逸風能源自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$8,201,029 及\$663,407。

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	(含一年內 到期)	其他應付款 項-關係人	租賃負債	
111年1月1日	\$3,086,000	\$ 1,596,522	\$ 3,077,867	\$ -	\$316,525	\$ 8,076,914
籌資現金流量之變動	3,757,719	(1,023,822)	1,398,255	-	(62,269)	4,069,883
其他非現金之變動	-	-	-	-	38,804	38,804
匯率變動之影響	-	-	-	-	5,414	5,414
111年9月30日	<u>\$6,843,719</u>	<u>\$ 572,700</u>	<u>\$ 4,476,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$298,474</u>	<u>\$ 12,191,015</u>
	長期借款					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	(含一年內 到期)	其他應付款 項-關係人	租賃負債	
110年1月1日	\$3,129,800	\$ 307,237	\$ 4,044,518	\$4,000,000	\$337,052	\$ 11,818,607
籌資現金流量之變動	2,427,534	816,037	(1,017,440)	(4,000,000)	(62,233)	(1,836,102)
其他非現金之變動	-	-	-	-	48,028	48,028
匯率變動之影響	-	-	-	-	(1,624)	(1,624)
110年9月30日	<u>\$5,557,334</u>	<u>\$ 1,123,274</u>	<u>\$ 3,027,078</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$321,223</u>	<u>\$ 10,028,909</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 之 關 係
正崙精密工業股份有限公司(正崙)	最終母公司
富港電子(東莞)有限公司(東莞富港)	其他關係人
富港電子(徐州)有限公司(徐州富港)	其他關係人
昆山富港電子貿易有限公司(昆山富港)	其他關係人
逢緯國際股份有限公司(逢緯)	其他關係人
CU INTERNATIONAL LTD. (CU)	其他關係人
STUDIO A TECHNOLOGY LTD. (STUDIO A)	其他關係人
晶實科技股份有限公司(晶實)	其他關係人
晶盛科技股份有限公司(晶盛)	其他關係人
協創數據技術股份有限公司(協創)	其他關係人
東莞富強電子有限公司(東莞富強)	其他關係人
麗崙風光能源股份有限公司(麗崙)	其他關係人(註1)
彰苑風力發電股份有限公司(彰苑)	其他關係人(註1)
北苑風力發電股份有限公司(北苑)	其他關係人(註1)
星崙電力股份有限公司(星崙電力)	其他關係人(註1)
中影股份有限公司(中影)	其他關係人
富港電子(昆山)有限公司	其他關係人
Foxlink Technical India Private Ltd.	其他關係人
宸峰工程科技股份有限公司(宸峰)	其他關係人
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海)	其他關係人
眾意能源股份有限公司(眾意)	關聯企業(註2)
彰品風力發電股份有限公司(彰品)	關聯企業(註3)

註 1：彰苑、北苑及星崙電力原為本集團之子公司，因於民國 109 年 11 月 30 日出售予麗崙，自民國 109 年 11 月 30 日起為其他關係人。本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗崙之董事席次，自民國 110 年 5 月 20 日起麗崙及其子公司已非屬關係人。

註 2：本集團於民國 110 年第四季取得該採用權益法之投資，故列為關係人。

註 3：本集團於民國 111 年第二季取得該採用權益法之投資，故列為關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
正崙	\$ 53,394	\$ 15,546
星崙電力	-	-
其他關係人	68,689	34,127
關聯企業	-	-
	<u>\$ 122,083</u>	<u>\$ 49,673</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 96,560	\$ 40,425
星歲電力	-	391,510
其他關係人	120,169	66,948
關聯企業	40,003	-
	<u>\$ 256,732</u>	<u>\$ 498,883</u>

- (1) 本集團對上述關係人之商品銷售，其銷售價格依雙方議定，且並未售予其他客戶，收款條件為月結 90~120 天。
- (2) 本集團對上述關係人之勞務銷售係向關係人簽訂工程承攬契約、工程開發設計監造承攬契約、風力發電設備維運契約收取工程收入、服務收入及售電收入，其交易價格與收款條件與市場行情或一般客戶約當。

2. 進貨

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
正歲	\$ 2,479	\$ 3,347
其他關係人	649	484
合計	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 3,831</u>
工程成本：		
其他關係人	<u>\$ 18,106</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
正歲	\$ 16,497	\$ 14,636
其他關係人	1,806	1,850
合計	<u>\$ 18,303</u>	<u>\$ 16,486</u>
工程成本：		
其他關係人	<u>\$ 38,082</u>	<u>\$ -</u>

本集團向上述關係人進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件為月結 90~120 天，其餘工程成本係依一般市場行情簽訂工程承攬契約支付價款。

3. 應收關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收帳款：			
正歲	\$ 47,793	\$ 15,097	\$ 16,678
其他關係人	<u>60,941</u>	<u>36,450</u>	<u>8,408</u>
	<u>\$ 108,734</u>	<u>\$ 51,547</u>	<u>\$ 25,086</u>
其他應收款：			
正歲	\$ 18	\$ 8,952	\$ 76
協創	9,597	5,372	5,348
其他關係人	2,338	9,541	446
關聯企業	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,058</u>	<u>\$ 23,865</u>	<u>\$ 5,870</u>

其他應收款主要來自租金收入、人力支援收入及代墊款等。

4. 應付關係人款項

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付帳款：			
正歲	\$ 13,629	\$ 2,376	\$ 9,108
其他關係人	<u>17,209</u>	<u>2,941</u>	<u>179</u>
	<u>\$ 30,838</u>	<u>\$ 5,317</u>	<u>\$ 9,287</u>
其他應付款：			
正歲	\$ 11,950	\$ 10,650	\$ 11,765
其他關係人	<u>18,178</u>	<u>19,219</u>	<u>15,380</u>
	<u>\$ 30,128</u>	<u>\$ 29,869</u>	<u>\$ 27,145</u>

(1) 應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 90~120 天。

(2) 其他應付關係人款項主要係應付管理服務、法務及系統維護等支出。

5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ -</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向最終母公司及其他關係人承租建物，租賃合約期間為民國 102 年至 117 年，租金係按月支付。

(2)取得使用權資產

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
正歲	\$ -	\$ -
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 7,838	\$ 28,122

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
正歲	\$ 129,087	\$ 144,112	\$ 147,023
其他關係人	10,037	21,929	26,479
合計	<u>\$ 139,124</u>	<u>\$ 166,041</u>	<u>\$ 173,502</u>

B. 利息費用：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 481	\$ 543
其他關係人	36	81
合計	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 624</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 1,484	\$ 1,635
其他關係人	142	286
合計	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 1,921</u>

7. 租金收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 7,803	\$ 4,760
其他關係人	5,118	3,435
合計	<u>\$ 12,921</u>	<u>\$ 8,195</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
正歲	\$ 23,025	\$ 13,485
其他關係人	14,756	17,346
合計	<u>\$ 37,781</u>	<u>\$ 30,831</u>

8. 資金貸與關係人

向關係人借款(表列其他應付款項-關係人)

A. 期末餘額：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
正歲	\$ -	\$ -	\$ -

B. 利息費用

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
正歲	\$ -	\$ -
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
正歲	\$ 7,890	\$ 29,753

向關係人之借款條件為款項貸與後按合約償還，利息按年利率1.5%~1.6%收取。

9. 提供資金貸與及背書保證情形：請詳附註十三(一)1.及附註十三(一)2.之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,122	\$ 2,389
退職後福利	219	27
總計	\$ 6,341	\$ 2,416
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,981	\$ 8,587
退職後福利	634	108
總計	\$ 18,615	\$ 8,695

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 234,726	\$ 158,617	\$ 159,756	海關快速通關保證金、開立購料保證函及履約保證金
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	49,916	18,605	4,880	電能轉供履約保證、押金、保證金及海關保證金
存出保證金 (帳列其他流動資產)	1,005,211	2,657	4,171	工程案件履約保證、履約保證金
受限制之銀行存款及質押之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	2,710,329	1,710,695	3,400,365	工程案件履約保證函擔保、短期借款及保證票據等
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	4,500	4,500	5,119	租賃履約保證金
受限制之銀行存款及質押之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	42,391	14,640	13,992	備償戶、履約保證及開發計畫保證金
不動產、廠房及設備	866,030	917,568	922,614	短期票券、短期及長期借款
投資性不動產	8,317	12,375	13,922	短期及長期借款
	\$ 4,921,420	\$ 2,839,657	\$ 4,524,819	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 本集團採用透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$177,554，中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國 107 年 10 月 9 日作成黨產處字第 107007 號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第 5 條第 1 項、第 9 條規定，中影公司於民國 105 年 8 月 10 日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行。中影公司已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，中影公司與黨產會於民國 110 年 8 月 24 日簽訂行政契約及於民國 110 年 9 月 17 日在臺北高等行政法院和解成立，中影公司於民國 110 年 10 月 23 日前將新台幣玖億五千萬元匯入黨產會指定帳戶即廢除原處分書，中影公司已於民國 110 年 9 月 24 日依約匯款終結訴訟程序。
2. 本公司於花蓮縣進行「豐坪溪及其支流水力發電開發計畫」(下稱簡稱「開發計畫」)，規劃在豐坪溪設置攔河堰執行電廠發電，於民國 89 年開始依序取得電業籌備創設許可及電業設置發電設備工作許可證(以下簡稱「工作許可證」)，准予施工，因施工未能如期完成，故後續執行 15 次申請展延工作許可證並經經濟部同意，最近一次為民國 109 年 12 月 31 日有效期限至民國 110 年 12 月 31 日止。

惟查，於民國 110 年 5 月 14 日有當地少數住民(以下稱「聲請人」)依據原住民族基本法(以下稱「原基法」)第 21 條規定，主張本案為利用「原住民族土地或部落及其周邊一定範圍內之公有土地」從事開發行為，依規定應諮商並取得原住民族或部落同意或參與，而本開發計畫案並未踐行諮商同意程序，主管機關即發給工作許可證，於法未合；爰乃向行政院提出訴願，聲請「暫停開發計畫之執行」及「110 年工作許可證之撤銷」。查行政院已就「暫停開發計畫之執行」先行駁回訴願，而聲請人向台北高等行政法院提起行政訴訟，此部分業經北高行於民國 110 年 12 月 3 日裁定「在行政爭訟終結前，停止執行」，本公司依法提出抗告以先行阻斷裁定之法效，全案已於民國 111 年 1 月 24 日移由最高行政法院進行終審裁判之審議，最高行政法院於民國 111 年 3 月 31 日裁定廢除台北高等法院除

部分確定外之原裁定結果。另「110年工作許可證之撤銷」爭議部分，本公司於民國111年3月14日收到經濟部於111年3月10日發函之經授能字第11103002490號函，該函係依據行政院訴願決定書，要求本公司應適用展延時之法令，踐行「原住民族基本法」第21條第1項規定辦理諮商同意程序並取得諮商同意證明文件後函復經濟部。民國111年4月29日世豐公司請求撤銷行政訴願「110年工作許可證之撤銷」爭議部分，於民國111年11月9日開庭審理，截至本財務報告日止尚未作出判決。

(二)承諾事項

1. 對子公司之背書保證請詳附註十三、(二)說明。
2. 本集團截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，因承攬台電離岸風力財物採購帶安裝案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額均為\$5,400,000，其中由本集團提供予銀行作為質押擔保(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)之金額分別為\$1,620,000、\$1,620,000及\$2,700,000，並由本公司提供背書保證金額分別為\$3,780,000、\$4,700,000及\$1,800,000，另由承包商開立之保證函轉讓作為質押擔保之金額分別為\$1,608,370、\$1,608,370及\$2,531,170。
3. 本集團截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止，因承攬太陽能電廠興建工程及節能工程案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額分別為\$125,463、\$100,699及\$911,469。
4. 已簽約但尚未發生之資本支出
 - (1)截至民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日，已簽約之設備購置合約，惟尚未估列入帳及付款部分分別為\$1,062,842、\$162,902及\$188,021。
 - (2)本公司與非關係人簽訂工程合作契約，合約價款為\$39,308,698，截至民國111年9月30日止已支付金額為\$9,762,080。
5. 本集團之下包廠商(信城公司)因對工程款給付有異議，爰向本公司請求，經民國111年5月一審法院審理後，判決本公司應給付信城公司\$1,257及其遲付利息，並駁回其餘之訴，本公司與信城公司對一審判決均不服提起上訴，截至核閱報告日二審法院尚未判決，最終結果尚待法院審理，故亦無法估計可能賠償之確實金額。
6. 本集團於民國109年8月13日與台灣電力股份有限公司簽署「離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案」設備採購合約及運轉維護合約，合約價款分別為\$56,588,000及\$6,300,000，設備採購合約訂定本集團應於民國113年9月30日前完成所有風力發電機組及海上變電站之下部結構設置；於民國114年9月30日前完成全部機組接受安全調度；於民國114年12月31日前完成全部工程竣工；並於全部工程竣工驗收合格日起由本集團提供2年保固，並訂有設備保證發電量，本案履約期限訂有分期進度及最後竣工期限，其逾期違約金係分別依各分期工程計算至終止或解除契約日止。維運合約規範全部風力發電設備之保證年可用率違約金等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自全部機組接受安全調度起滿五

年，截至民國 111 年 9 月 30 日，本集團工程均如期施作，尚未有因工程逾期產生賠償損失之情事。

7. 本集團與彰苑、北苑及星歲電力簽訂風力發電設備及太陽能發電設備維運契約，契約中規範年保證發電量上下限值作為維運獎金及維運罰款等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自併聯日起為期 20 年。
8. 富歲能源與承攬商新加坡商 Teras Offshore Pte. Ltd. 簽署「26 號場址風力機組運輸加安裝合約」，因承攬商未依合約條款於期限內提供必要文件，富歲能源已取得撤銷合約之權利，並以書面通知承攬商解約事宜。承攬商收到富歲能源書面通知後，於民國 110 年 12 月 11 日委託律師函覆富歲能源並請求損害賠償，並提出如未給付將提付仲裁，富歲能源亦已委請律師於民國 110 年 12 月 24 日寄發律師函表明合法終止合約行為，並保留向承攬商請求損害賠償之權利；截至民國 111 年 11 月 11 日富歲能源尚未接獲承攬商向仲裁機構提付仲裁之通知，本次解約事宜對原工程承攬契約及後續履約義務未有影響。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一) 本集團之子公司富威電力與王道銀行及其他聯貸銀行於民國 111 年 10 月簽訂中期循環性新台幣貸款合約，授信總額度為 \$1,750,000，授信期限分成甲項及乙項分別為動用日起算三年及五年。
- (二) 本集團之子公司森歲能源於民國 111 年 11 月 10 日經董事會決議新增投資 Shinfox Far East Company Pte Ltd 之 40% 股權，預計投資金額於美金 32,000 仟元內。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
金融資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具	\$ 1,846,855	\$ 2,098,520	\$ 2,316,859
投資			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 6,080,476	\$ 4,968,346	\$ 4,517,756
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,312,156	2,116,078	3,630,892
應收票據	5,996	4,259	5,451
應收帳款(含關係人)	1,931,250	1,197,414	1,126,000
其他應收款(含關係人)	67,973	54,757	40,272
存出保證金	1,072,765	42,874	30,731
	<u>\$ 12,470,616</u>	<u>\$ 8,383,728</u>	<u>\$ 9,351,102</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 6,843,719	\$ 3,086,000	\$ 5,557,334
應付短期票券	572,700	1,596,522	1,123,274
應付票據	171	150	151
應付帳款(含關係人)	1,508,582	2,738,183	1,495,691
其他應付帳款(含關係人)	805,006	788,003	653,538
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,476,122	3,077,867	3,027,078
存入保證金	20,023	19,901	6,264
	<u>\$ 14,226,323</u>	<u>\$ 11,306,626</u>	<u>\$ 11,863,330</u>
租賃負債	<u>\$ 298,474</u>	<u>\$ 316,525</u>	<u>\$ 321,223</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年9月30日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 67,353	31.7500	\$ 2,138,458
人民幣：新台幣	127,654	4.4730	570,996
日圓：新台幣	468,654	0.2201	103,151
港幣：新台幣	3,587	4.0440	14,506
歐元：新台幣	168	31.2600	5,252
港幣：人民幣	7,761	1.1061	31,385
美金：人民幣	11,211	7.1148	355,949
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 32,466	31.7500	\$ 1,030,796
人民幣：新台幣	89,398	4.4730	399,877
日圓：新台幣	7,227	0.2201	1,591
美金：人民幣	3,844	7.1148	122,047
美金：港幣	8,256	0.2201	262,128

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 54,092	27.6800	\$ 1,497,267
人民幣：新台幣	226,975	4.3440	985,979
日圓：新台幣	468,261	0.2405	112,617
港幣：新台幣	2,830	3.5490	10,044
歐元：新台幣	168	31.3200	5,262
港幣：人民幣	8,268	0.8170	29,343
美金：人民幣	10,494	6.3739	290,474
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 34,187	27.6800	\$ 946,296
人民幣：新台幣	105,110	4.3440	456,598
日圓：新台幣	14,252	0.2405	3,428
美金：人民幣	3,972	6.3739	109,945
美金：港幣	10,377	7.7880	287,235

110年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 50,781	27.8500	\$ 1,414,251
人民幣：新台幣	244,592	4.3050	1,052,969
日圓：新台幣	468,523	0.2490	116,662
港幣：新台幣	17,568	3.5760	62,823
歐元：新台幣	168	32.3200	5,430
港幣：人民幣	7,661	0.8307	27,396
美金：人民幣	8,382	6.4665	233,439
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 34,323	27.8500	\$ 955,896
人民幣：新台幣	103,395	4.3050	445,115
日圓：新台幣	14,220	0.2490	3,541
美金：人民幣	2,891	6.4665	80,514
美金：港幣	8,397	7.7880	233,856

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$117,285、\$1,670、\$199,838 及 (\$29,992)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 21,385	\$ -
人民幣：新台幣	1%	5,710	-
日圓：新台幣	1%	1,032	-
港幣：新台幣	1%	145	-
歐元：新台幣	1%	53	-
港幣：人民幣	1%	314	-
美金：人民幣	1%	3,559	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,308	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,999	-
日圓：新台幣	1%	16	-
美金：人民幣	1%	1,220	-
美金：港幣	1%	2,621	-

110年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,143	\$ -
人民幣：新台幣	1%	10,530	-
日圓：新台幣	1%	1,167	-
港幣：新台幣	1%	628	-
歐元：新台幣	1%	54	-
港幣：人民幣	1%	274	-
美金：人民幣	1%	2,334	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,559	\$ -
人民幣：新台幣	1%	4,451	-
日圓：新台幣	1%	35	-
美金：人民幣	1%	805	-
美金：港幣	1%	2,339	-

價格風險

無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團之借款係以新台幣及美金計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$11,893 及 \$9,708，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款及合約資產採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>111年9月30日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 1,094,909	\$ 328
逾期30天內	0.03%~5%	200,785	13,393
逾期31-90天	20%	541,745	1,202
逾期91-180天	100%	6,486	6,486
逾期181天以上	100%	2,773	2,773
合計		<u>\$ 1,846,698</u>	<u>\$ 24,182</u>
	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>110年12月31日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 962,715	\$ 289
逾期30天內	0.03%~5%	183,817	17,330
逾期31-90天	20%	21,192	4,238
逾期91-180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	11,049	11,049
合計		<u>\$ 1,178,773</u>	<u>\$ 32,906</u>
	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>110年9月30日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 996,814	\$ 299
逾期30天內	0.03%~5%	121,918	21,484
逾期31-90天	20%	4,956	991
逾期91-180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	11,319	11,319
合計		<u>\$ 1,135,007</u>	<u>\$ 34,093</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	
1月1日	\$	32,906
提列減損損失		1,754
因無法收回而沖銷之款項	(10,511)
匯率影響數		33
9月30日	\$	24,182
	110年	
	應收帳款	
1月1日	\$	31,822
提列減損損失		2,743
匯率影響數	(472)
9月30日	\$	34,093

(3) 流動性風險

下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年9月30日	短於一年	第二至 第五年	五年以上
短期借款	\$ 6,878,712	\$ -	\$ -
應付短期票券	572,700	-	-
應付票據	171	-	-
應付帳款(含關係人)	1,508,582	-	-
其他應付款(含關係人)	805,006	-	-
租賃負債	67,277	138,023	226,670
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	883,330	3,392,797	166,515

非衍生金融負債：

110年12月31日	短於一年	第二至 第五年	五年以上
短期借款	\$ 3,092,766	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,596,522	-	-
應付票據	150	-	-
應付帳款(含關係人)	2,738,183	-	-
其他應付款(含關係人)	788,003	-	-
租賃負債	70,063	137,947	242,783
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	335,993	2,626,169	189,678

非衍生金融負債：

110年9月30日	短於一年	第二至 第五年	五年以上
短期借款	\$ 5,593,163	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,123,274	-	-
應付票據	151	-	-
應付帳款(含關係人)	1,495,691	-	-
其他應付款(含關係人)	653,538	-	-
租賃負債	63,310	137,625	151,593
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	488,904	2,398,703	206,850

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

111年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 932,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 914,504</u>	<u>\$ 1,846,855</u>
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 1,087,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,010,777</u>	<u>\$ 2,098,520</u>
110年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 1,046,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,270,370</u>	<u>\$ 2,316,859</u>

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>
市場報價	收盤價
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。	
(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。	
(4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。	
(5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險	

等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	合計	合計
1月1日	\$ 1,010,777	\$ 1,050,028
本期轉入	-	210,529
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(98,476)	11,000
匯率影響數	<u>2,203</u>	<u>(1,187)</u>
9月30日	<u>\$ 914,504</u>	<u>\$ 1,270,370</u>

8. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日轉入第三等級之說明請詳附註六、(七)。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 450,800	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
	463,704	淨資產價值法	不適用	-	不適用

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 450,800	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
	559,977	淨資產價值法	不適用	-	不適用

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 719,000	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
	551,370	淨資產價值法	不適用	-	不適用

11. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年9月30日						
				認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 22,540	(\$ 22,540)		
			110年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 22,540	(\$ 22,540)		
			110年9月30日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 35,950	(\$ 35,950)		

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，對本集團民國111年1月1日至9月30日之財務狀況及財務績效並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (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：請詳附註十三、(一)7.之說明。
 - (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：請詳附註十三、(一)7.之說明。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十三、(一)2.之說明。
 - (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：請詳附註十三、(一)1.之說明。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之營運部門以產品別為分類基礎，公司營運及組織劃分亦皆以產品別為發展方向。現行公司產品主要劃分為3C零組件、系統及週邊產品、3C產品零售及能源服務管理等類。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年7月1日至9月30日

	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	能源服務管理	調整及消除	總計
外部客戶收入	\$ 1,415,031	\$ 453,639	\$ 65,656	\$ 572,142	\$ -	\$ 2,506,468
內部部門收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,415,031</u>	<u>\$ 453,639</u>	<u>\$ 65,656</u>	<u>\$ 572,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,506,468</u>
部門損益	<u>\$ 195,629</u>	<u>\$ 25,958</u>	<u>(\$ 91,515)</u>	<u>\$ 26,442</u>	<u>(\$ 14,525)</u>	<u>\$ 141,989</u>

110年7月1日至9月30日

	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	能源服務管理	調整及消除	總計
外部客戶收入	\$ 1,159,565	\$ 317,176	\$ 66,556	\$ 754,393	\$ -	\$ 2,297,690
內部部門收入	-	-	-	14	(14)	-
收入合計	<u>\$ 1,159,565</u>	<u>\$ 317,176</u>	<u>\$ 66,556</u>	<u>\$ 754,407</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 2,297,690</u>
部門損益	<u>\$ 94,393</u>	<u>\$ 3,357</u>	<u>(\$ 85,711)</u>	<u>\$ 58,035</u>	<u>(\$ 14,505)</u>	<u>\$ 55,569</u>

111年1月1日至9月30日

	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	能源服務管理	調整及消除	總計
外部客戶收入	\$ 4,038,311	\$ 1,275,485	\$ 209,718	\$ 2,676,766	\$ -	\$ 8,200,280
內部部門收入	-	-	-	488	(488)	-
收入合計	<u>\$ 4,038,311</u>	<u>\$ 1,275,485</u>	<u>\$ 209,718</u>	<u>\$ 2,677,254</u>	<u>(\$ 488)</u>	<u>\$ 8,200,280</u>
部門損益	<u>\$ 528,178</u>	<u>\$ 16,595</u>	<u>(\$ 258,446)</u>	<u>\$ 117,758</u>	<u>(\$ 41,349)</u>	<u>\$ 362,736</u>

110年1月1日至9月30日

	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	能源服務管理	調整及消除	總計
外部客戶收入	\$ 3,327,159	\$ 916,751	\$ 240,902	\$ 1,774,201	\$ -	\$ 6,259,013
內部部門收入	-	-	-	81	(81)	-
收入合計	<u>\$ 3,327,159</u>	<u>\$ 916,751</u>	<u>\$ 240,902</u>	<u>\$ 1,774,282</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>\$ 6,259,013</u>
部門損益	<u>\$ 263,988</u>	<u>(\$ 32,463)</u>	<u>(\$ 306,898)</u>	<u>\$ 416,872</u>	<u>(\$ 32,217)</u>	<u>\$ 309,282</u>

(三)部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門營業利益，與財務報告之收入及稅前淨(損)益採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
應報導部門淨(損)利	\$ 141,989	\$ 55,569
未分配金額：		
非營業收支淨額	<u>158,472</u>	<u>92,238</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 300,461</u>	<u>\$ 147,807</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
應報導部門淨利	\$ 362,736	\$ 309,282
未分配金額：		
非營業收支淨額	<u>304,886</u>	<u>172,162</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 667,622</u>	<u>\$ 481,444</u>

永崴投資控股股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	其他應收款	是	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 870,000	1.625%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,333,325	\$ 3,111,101	
1	崴強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	-	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,062,850	1,062,850	
1	崴強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	478,720	268,380	178,920	1.5%-2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,062,850	1,062,850	
1	崴強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	其他應收款	是	500,000	400,000	100,000	1.625%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,062,850	1,062,850	
2	光耀光電(蘇州)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	28,838	28,627	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	305,919	305,919	
2	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	225,300	223,650	161,028	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	305,919	305,919	
3	森崴能源股份有限公司	富崴能源股份有限公司	其他應收款	是	300,000	-	-	平均借款利率加0.1%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	4,097,480	4,097,480	
4	勁永科技(鹽城)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	540,720	536,760	536,760	1.5%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	719,898	719,898	

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定。

- (1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額之150%為限。所稱業務往來金額係指雙方問進貨或銷貨金額孰高者。
- (2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值30%為限。
- (3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，從事資金貸與總金額以不超過該公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值100%為限。融通期間以不超過3年為原則。
- (4)本公司與母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與除符合上述第3點規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。
- (5)本公司之子公司從事資金貸與總金額與個別限額以不超過該公司淨值的40%為限。

永歲投資控股股份有限公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註1)	公司名稱											
0	永歲投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	2	\$ 46,666,518	\$ 1,636,103	\$ 1,636,103	\$ 716,103	\$ -	21.04	\$ 46,666,518	Y	N	N	
0	永歲投資控股股份有限公司	光耀科技股份有限公司	2	46,666,518	1,224,190	1,224,190	724,190	-	15.74	46,666,518	Y	N	N	
0	永歲投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	2	46,666,518	3,000,000	3,000,000	-	-	38.57	46,666,518	Y	N	N	
1	歲強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	4	15,942,762	1,025,000	1,025,000	725,000	-	13.18	15,942,762	N	N	N	
1	歲強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	4	15,942,762	300,000	300,000	150,000	-	3.86	15,942,762	N	N	N	
2	森歲能源股份有限公司	富歲能源股份有限公司	2	61,462,206	16,880,000	16,880,000	16,211,756	-	217.03	61,462,206	Y	N	N	

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

- (1)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值600%為限。
- (2)本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值600%為限。
- (3)本公司及子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值600%為限。
- (4)本公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值600%為限，對持有股權90% (含)以上之子公司，以不超過本公司淨值600%為限。
- (5)如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額之150% (雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (6)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證不在此限。
- (7)本公司所屬子公司，若因業務需要，擬為他人背書保證時，應依本公司作業程序辦理，淨值計算係以該子公司淨值為計算基準。

永崴投資控股股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數（仟股）	帳面金額	持股比例	公允價值	
永崴投資控股股份有限公司	麗崴風光能源股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,147	\$ 210,529	12.00	\$ 210,529	未質押
崴強科技股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,000	225,400	0.80	225,400	未質押
崴強科技股份有限公司	中影(股)公司	本公司之母公司採權益法之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,294	177,555	4.00	177,555	未質押
崴強科技股份有限公司	正崴精密工業(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	27,503	932,351	5.37	932,351	未質押
崴強科技股份有限公司	威捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,500	-	15.56	-	未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	127	-	1.05	-	未質押
勁永國際股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13	-	0.21	-	未質押
勁永國際股份有限公司	INNOPLUS CO., LTD.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	160	-	12.00	-	未質押
勁永國際股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,000	225,400	0.80	225,400	未質押
勁永國際股份有限公司	碩達科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	70	-	0.11	-	未質押
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崴新能源科技有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	75,620	12.90	75,620	未質押
森崴能源股份有限公司	Corvus Energy Ltd.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	22	-	0.04	-	未質押
森崴能源股份有限公司	SEC INTERNATIONAL INC.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	54	-	9.00	-	未質押
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	-	3.00	-	未質押

永崴投資控股股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
勁永國際股份有限公司	森崴能源股份有限公司	採用權益法之投資	註1	子公司	73,518,610	\$ 2,953,307	20,073,340	\$ 1,766,454	-	\$ -	\$ -	\$ -	102,951,145	\$ 4,879,075

註1：係辦理現金增資。

永崴投資控股股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 257,895)	-70%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	\$ 130,995	81%	
崴強科技股份有限公司	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	257,895	8%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(130,995)	-14%	
威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨	(104,124)	-28%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	30,194	19%	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	104,124	99%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(30,194)	-99%	

永崴投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	子公司	\$ 870,000	註1	\$ -	-	\$ -	\$ -
崴強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	聯屬公司	100,000	註1	-	-	-	-
崴強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	178,920	註1	-	-	-	-
光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	355,007	0.03	-	-	-	-
光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	141,065	註1	-	-	-	-
光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	263,631	註1	-	-	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	167,828	註1	-	-	-	-
東莞富崴電子有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	316,919	2.97	-	-	62,622	-
東莞富彰精密工業有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	141,510	0.01	-	-	15,656	-
威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	130,995	4.02	-	-	61,289	-
勁永科技(鹽城)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	536,760	註1	-	-	-	-

註1：帳列其他應收款，故不適用。

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

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
0	永歲投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	1	其他應收款	\$ 870,000	依公司政策處理	3%
1	歲強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	3	其他應收款	100,000	依公司政策處理	0%
1	歲強科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	178,920	依公司政策處理	1%
2	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	263,631	依公司政策辦理	1%
2	光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款	355,007	依公司政策辦理	1%
2	光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	141,065	依公司政策辦理	0%
3	光耀光電(蘇州)有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	167,828	應收付款項沖抵後依資金 狀況收款	1%
4	東莞富歲電子有限公司	歲強科技股份有限公司	3	應收帳款	316,919	視資金情況彈性收款	1%
4	東莞富歲電子有限公司	歲強科技股份有限公司	3	加工收入	634,888	視資金情況彈性收款	8%
5	東莞富彰精密工業有限公司	歲強科技股份有限公司	3	應收帳款	141,510	視資金情況彈性收款	0%
5	東莞富彰精密工業有限公司	歲強科技股份有限公司	3	加工收入	118,129	視資金情況彈性收款	1%
6	威海富康電子有限公司	歲強科技股份有限公司	3	應收帳款	130,995	視資金情況彈性收款	0%
6	威海富康電子有限公司	歲強科技股份有限公司	3	銷貨	257,895	視資金情況彈性收款	3%
6	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨	104,124	視資金情況彈性收款	1%
7	勁永科技(鹽城)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	536,760	依公司政策處理	2%

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

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

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

註4：僅揭露金額達\$100,000仟元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

永歲投資控股股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
永歲投資控股股份有限公司	光耀科技股份有限公司	台灣	光學儀器之製造及買賣	\$ 2,814,868	\$ 2,214,868	60,000,001	100.00	\$ 759,470	(\$ 225,428)	(\$ 225,428)	子公司註1
永歲投資控股股份有限公司	歲強科技股份有限公司	台灣	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	3,392,185	595,086	590,426	子公司註1
永歲投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	3,372,180	3,372,180	444,690,529	100.00	4,833,507	79,838	79,528	子公司註1
永歲投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	299,952	299,952	37,500,000	16.30	386,336	(1,795)	(293)	子公司註2
永歲投資控股股份有限公司	眾意能源股份有限公司	台灣	光電產業、再生能源及能源技術服務	36,760	36,760	3,676,000	36.76	33,136	(7,369)	(2,709)	被投資公司註2
歲強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務	1,148,616	1,148,616	13,241,034	100.00	1,817,102	233,128	-	孫公司註1
歲強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	957,600	957,600	79,800,000	34.70	953,604	(1,795)	-	被投資公司註2
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	從事控股及轉投資業務	155,575	155,575	3,575	35.75	583,080	106,770	-	被投資公司註2
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	1,419,431	1,419,431	40,699,819	100.00	143,782	(220,513)	-	孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	795,357	795,357	25,050,628	100.00	425,851	(115,013)	-	曾孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	貿易業務	508,000	508,000	16,000,000	100.00	(287,924)	(104,580)	-	曾孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	106,866	106,866	21,773,105	99.27	84,442	(939)	-	曾孫公司註1
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,683	11,683	3,001,000	10.00	12,634	(5,010)	-	被投資公司註2

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	電子零組件買賣	429,068	429,068	106,100,000	100.00	720,471	8,900	-	孫公司註2
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD	日本	電子零組件買賣	23,129	23,129	24,300	100.00	(155,452)	-	-	孫公司註2
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	專業投資公司	344,900	344,900	10,862,980	100.00	(87,226)	(754)	-	孫公司註2
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	3,285,147	3,285,147	12,501	100.00	1,204,984	37,098	-	孫公司註2
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc.	薩摩亞	專業投資公司	317,500	317,500	10,000,000	100.00	-	1,655	-	孫公司註2、3
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司	台灣	醫療器材買賣	10,000	10,000	1,000,000	100.00	(12,927)	(126)	-	孫公司註2
勁永國際股份有限公司	森崑能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	3,646,600	1,880,146	102,951,145	47.63	4,879,075	116,037	-	孫公司註1
森崑能源股份有限公司	富崑能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	6,100,000	3,000,000	610,000,000	100.00	6,197,939	95,940	-	曾孫公司註1
森崑能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	120,000	120,000	12,000,000	80.00	(66,803)	(29,254)	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	富威電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	672,600	99,000	48,140,000	80.23	719,031	8,825	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	凌詰股份有限公司	台灣	疏濬業	134,000	134,000	13,400,000	33.50	145,784	27,430	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	九崑電力股份有限公司	台灣	天然氣發電業務	50,000	30,000	5,000,000	100.00	(44,294)	(5,694)	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	中佳電力事業股份有限公司	台灣	汽電共生業	180,000	180,000	12,000,000	20.00	(172,568)	(22,351)	-	被投資公司註2
森崑能源股份有限公司	逸風能源科技有限公司	台灣	能源技術服務業	200,000	-	500,000	100.00	205,440	8,846	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	元杉森林自然資源股份有限公司	台灣	造林業	10,000	-	1,000,000	100.00	(9,985)	(15)	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	彰品風力發電股份有限公司	台灣	發電業	120,000	-	12,000,000	50.00	(117,830)	(659)	-	被投資公司註2
森崑能源股份有限公司	冠崑電力股份有限公司	台灣	發電業	35,700	-	3,570,000	100.00	(35,677)	(23)	-	曾孫公司註2
森崑能源股份有限公司	帝崑電力股份有限公司	台灣	發電業	30,000	-	3,000,000	100.00	(29,979)	(21)	-	曾孫公司註2
富崑能源股份有限公司	亮崑電力股份有限公司	台灣	發電業	40,000	-	4,000,000	100.00	(39,980)	(20)	-	曾曾孫公司註2
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	106,775	106,775	21,790,000	99.27	(84,519)	(760)	-	曾孫公司註2
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,729,700	2,729,700	6,000,000	100.00	953,623	34,027	-	曾孫公司註1
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維京群島	專業投資公司	676,275	676,275	未發行股份	100.00	251,213	3,071	-	曾孫公司註2
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	393	393	100,000	100.00	(6,944)	(5,663)	-	曾曾孫公司註1
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	109,994	12,535	-	被投資公司註2
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,683	11,683	3,001,000	10.00	(12,632)	(5,010)	-	被投資公司註2

註1：係依該公司經會計師核閱之財務報表認列。

註2：係依該公司自行提供之資訊揭露而未經會計師核閱。

註3：該公司業已於民國111年10月辦理解散清算完竣。

永崑投資控股股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中初自台	本期匯出或收回		本期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額		之持股比例				
東莞漢陽電腦有限公司	影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資	\$ 192,487	註2	\$ 192,487	\$ -	\$ -	\$ 192,487	\$ 20,604	100	\$ 20,604	\$ 300,061	\$ -	註8
協創數據技術股份有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	923,933	註2	136,208	-	-	136,208	516,859	7.13	38,170	456,362	-	註8
東莞富彰精密工業有限公司	模具開發及塑膠業務	257,564	註2	189,404	-	-	189,404	(14,657)	100	(14,657)	206,334	-	註8
威海富康電子有限公司	影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售	254,000	註2	158,750	-	-	158,750	63,634	100	63,634	330,964	-	註8
東莞富崑電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	190,500	註2	168,540	-	-	168,540	111,685	100	111,685	486,214	-	註7
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	444,500	註2	399,490	-	-	399,490	(73,765)	100	(73,765)	305,919	-	註7
耀崑光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	285,750	註2	256,815	-	-	256,815	(125,640)	100	(125,640)	(552,786)	-	註7
鹽城耀崑科技(鹽城)有限公司	買賣製造業	44,730	註3	-	-	-	-	(58,513)	100	(58,513)	86,939	-	註7
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	965,126	註4	326,960	-	-	326,960	(118,247)	100	(118,247)	356,635	-	註7
勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	635,000	註2	註5	-	-	-	5,111	100	5,111	719,898	-	註7
勁永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	44,730	註3	註6	-	-	-	90	100	90	44,945	-	註8
昆山九崑信息科技有限公司	供應鏈金融能源服務管理	1,588	註1	1,588	-	-	1,588	(1,856)	100	(1,856)	16,674	-	註8

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司。

註4：透過第三地區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司。

註5：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。

註6：勁永公司間接投資勁永徐州新能源有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。

註7：係依經被投資公司會計師核閱之財務報表認列之。

註8：係依該公司自行提供之資訊揭露而未經會計師核閱。

公司名稱	本期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
崑崙科技股份有限公司	858,177	1,026,784	1,594,276
光耀科技股份有限公司	983,265	1,331,913	456,061
勁永國際股份有限公司	1,588	693,579	6,442,164

永歲投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
富士臨國際投資股份有限公司	58,303,464	23.67%
志得投資股份有限公司	21,055,687	8.55%
富歲國際投資股份有限公司	14,690,257	5.96%