

宇智網通股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 112 及 111 年第 3 季

地址：新竹市金山八街1號3樓

電話：(03)5797969

## § 目 錄 §

| 項  | 目   | 頁      | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---|--------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面   | 1      |   | -                  |
| 二、 | 目 錄   | 2      |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3      |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 4      |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 5      |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 6      |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 7~8    |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                             |        |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 9      |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 9      |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 9~10   |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 10~11  |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 12     |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 12~32  |   | 六~二五               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 32     |   | 二六                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | -      |   | -                  |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | -      |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -      |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -      |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊          | 32~33  |   | 二七                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |        |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 33~35  |   | 二八                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 34, 36 |   | 二八                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 34     |   | 二八                 |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 34, 37 |   | 二八                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 34     |   | 二九                 |

### 會計師核閱報告

宇智網通股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

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

#### 範 圍

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

#### 結 論

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 林 心 彤

林心彤



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 11 月 9 日

民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 112 年 9 月 30 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     | 111 年 9 月 30 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益            | 112 年 9 月 30 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     | 111 年 9 月 30 日 |     |
|------|----------------------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|------|----------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
|      |                                  | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |      |                      | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |
|      | 流動資產                             |                |     |                 |     |                |     |      | 流動負債                 |                |     |                 |     |                |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二五)                  | \$ 719,950     | 39  | \$ 637,125      | 41  | \$ 396,046     | 25  | 2130 | 合約負債—流動(附註二十)        | \$ 64          | -   | \$ 786          | -   | \$ 786         | -   |
| 1170 | 應收帳款(附註八、二十及二五)                  | 707,292        | 39  | 535,066         | 34  | 672,285        | 43  | 2170 | 應付票據及帳款(附註十六及二五)     | 431,924        | 24  | 380,863         | 25  | 426,022        | 27  |
| 1200 | 其他應收款(附註八及二五)                    | 20,944         | 1   | 13,337          | 1   | 28,416         | 2   | 2200 | 其他應付款(附註十七及二五)       | 215,402        | 12  | 208,564         | 13  | 183,778        | 12  |
| 1220 | 當期所得稅資產(附註四及二二)                  | -              | -   | 9,318           | -   | 9,318          | -   | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二)      | 47,824         | 3   | 56,123          | 4   | 38,679         | 2   |
| 130X | 存貨(附註九)                          | 289,388        | 16  | 276,824         | 18  | 373,636        | 24  | 2280 | 租賃負債—流動(附註十二)        | 10,113         | -   | 17,300          | 1   | 17,386         | 1   |
| 1479 | 其他流動資產(附註十四)                     | 4,718          | -   | 3,548           | -   | 4,398          | -   | 2320 | 一年內到期長期負債(附註十五及二五)   | -              | -   | 35,614          | 2   | 46,057         | 3   |
| 11XX | 流動資產總計                           | 1,742,292      | 95  | 1,475,218       | 94  | 1,484,099      | 94  | 2399 | 其他流動負債(附註十七)         | 6,580          | -   | 1,121           | -   | 391            | -   |
|      | 非流動資產                            |                |     |                 |     |                |     | 21XX | 流動負債總計               | 711,907        | 39  | 700,371         | 45  | 713,099        | 45  |
| 1521 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七及二五) | 10,686         | 1   | 9,704           | 1   | 8,890          | 1   | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)      | 5,308          | -   | 1,195           | -   | 6,887          | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一)                  | 52,170         | 3   | 39,877          | 2   | 42,975         | 3   | 2580 | 租賃負債—非流動(附註十二)       | 1,556          | -   | 7,411           | -   | 11,669         | 1   |
| 1755 | 使用權資產(附註十二)                      | 11,522         | 1   | 24,500          | 2   | 28,856         | 2   | 25XX | 非流動負債總計              | 6,864          | -   | 8,606           | -   | 18,556         | 1   |
| 1780 | 其他無形資產(附註十三)                     | 183            | -   | 979             | -   | 1,312          | -   |      |                      |                |     |                 |     |                |     |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註四及十八)              | 3,825          | -   | 3,825           | -   | 1,778          | -   | 2XXX | 負債總計                 | 718,771        | 39  | 708,977         | 45  | 731,655        | 46  |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十四及二五)                 | 5,120          | -   | 10,005          | 1   | 5,398          | -   |      |                      |                |     |                 |     |                |     |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 83,506         | 5   | 88,890          | 6   | 89,209         | 6   |      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二四) |                |     |                 |     |                |     |
|      | 資 產 總 計                          | \$ 1,825,798   | 100 | \$ 1,564,108    | 100 | \$ 1,573,308   | 100 | 3110 | 普通股股本                | 376,941        | 21  | 326,941         | 21  | 326,941        | 21  |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3200 | 資本公積                 | 265,332        | 15  | 80,059          | 5   | 80,059         | 5   |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     |      | 保留盈餘                 |                |     |                 |     |                |     |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3310 | 法定盈餘公積               | 123,588        | 7   | 103,253         | 7   | 103,253        | 7   |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3320 | 特別盈餘公積               | -              | -   | 667             | -   | 667            | -   |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3350 | 未分配盈餘                | 339,244        | 18  | 344,185         | 22  | 330,914        | 21  |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3300 | 保留盈餘總計               | 462,832        | 25  | 448,105         | 29  | 434,834        | 28  |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3400 | 其他權益                 | 1,922          | -   | 26              | -   | (181)          | -   |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     | 3XXX | 權益總計                 | 1,107,027      | 61  | 855,131         | 55  | 841,653        | 54  |
|      |                                  |                |     |                 |     |                |     |      | 負債與權益總計              | \$ 1,825,798   | 100 | \$ 1,564,108    | 100 | \$ 1,573,308   | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：袁允中



會計主管：王保棋



宇智網通股份有限公司及其子公司

合併損益表

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

單位：新台幣仟元，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            | %     |
| 4110 | 銷貨收入（附註二十）                    | \$ 649,770     | 100   | \$ 707,806     | 100   | \$ 1,864,739   | 100   | \$ 1,918,529   | 100   |
| 5110 | 銷貨成本（附註九及二一）                  | ( 536,586)     | ( 82) | ( 579,718)     | ( 82) | ( 1,550,122)   | ( 83) | ( 1,583,822)   | ( 83) |
| 5900 | 營業毛利                          | 113,184        | 18    | 128,088        | 18    | 314,617        | 17    | 334,707        | 17    |
|      | 營業費用（附註二一、二四及二六）              |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 5,613)       | ( 1)  | ( 5,319)       | ( 1)  | ( 14,601)      | ( 1)  | ( 16,518)      | ( 1)  |
| 6200 | 管理費用                          | ( 19,306)      | ( 3)  | ( 18,324)      | ( 2)  | ( 54,785)      | ( 3)  | ( 55,904)      | ( 3)  |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( 31,220)      | ( 5)  | ( 44,090)      | ( 6)  | ( 91,895)      | ( 5)  | ( 108,749)     | ( 5)  |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註八）                 | -              | -     | -              | -     | ( 34)          | -     | -              | -     |
| 6000 | 營業費用合計                        | ( 56,139)      | ( 9)  | ( 67,733)      | ( 9)  | ( 161,315)     | ( 9)  | ( 181,171)     | ( 9)  |
| 6900 | 營業淨利                          | 57,045         | 9     | 60,355         | 9     | 153,302        | 8     | 153,536        | 8     |
|      | 營業外收入及支出（附註二一）                |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入                          | 2,187          | -     | 222            | -     | 6,757          | 1     | 387            | -     |
| 7010 | 其他收入                          | 208            | -     | ( 45)          | -     | 600            | -     | 497            | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 30,442         | 5     | 44,174         | 6     | 41,549         | 2     | 82,543         | 4     |
| 7050 | 財務成本                          | ( 55)          | -     | ( 406)         | -     | ( 380)         | -     | ( 1,276)       | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | 32,782         | 5     | 43,945         | 6     | 48,526         | 3     | 82,151         | 4     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 89,827         | 14    | 104,300        | 15    | 201,828        | 11    | 235,687        | 12    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）                 | ( 17,453)      | ( 3)  | ( 19,578)      | ( 3)  | ( 36,381)      | ( 2)  | ( 45,604)      | ( 2)  |
| 8200 | 本期淨利                          | 72,374         | 11    | 84,722         | 12    | 165,447        | 9     | 190,083        | 10    |
|      | 其他綜合損益                        |                |       |                |       |                |       |                |       |
|      | 不重分類至損益之項目                    |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 107)         | -     | 177            | -     | 982            | -     | ( 1,932)       | -     |
|      | 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             | 666            | -     | 1,202          | -     | 914            | -     | 2,418          | -     |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額）                | 559            | -     | 1,379          | -     | 1,896          | -     | 486            | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | \$ 72,933      | 11    | \$ 86,101      | 12    | \$ 167,343     | 9     | \$ 190,569     | 10    |
| 8600 | 淨利歸屬於：                        |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 72,374      | 11    | \$ 84,722      | 12    | \$ 165,447     | 9     | \$ 190,083     | 10    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 72,933      | 11    | \$ 86,101      | 12    | \$ 167,343     | 9     | \$ 190,569     | 10    |
|      | 每股盈餘（附註二三）                    |                |       |                |       |                |       |                |       |
|      | 來自繼續營業單位                      |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 9710 | 基 本                           | \$ 1.92        |       | \$ 2.59        |       | \$ 4.53        |       | \$ 5.82        |       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 1.91        |       | \$ 2.56        |       | \$ 4.48        |       | \$ 5.74        |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：袁允中



會計主管：王保棋



宇智網通股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司                 | 業主之權益      |            |            |          |            |            |                             | 庫藏股票       | 權益總額         |
|----|------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------------------------|------------|--------------|
|    |                        | 普通股股本      | 資本公積       | 盈餘         |          |            | 其他權益       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 |            |              |
|    |                        |            |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      |            |                             |            |              |
| A1 | 111年1月1日餘額             | \$ 326,941 | \$ 77,913  | \$ 92,108  | \$ 1,357 | \$ 239,287 | (\$ 1,489) | \$ 822                      | (\$ 4,461) | \$ 732,478   |
| B1 | 110年度盈餘指撥及分配<br>法定盈餘公積 | -          | -          | 11,145     | -        | ( 11,145)  | -          | -                           | -          | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                 | -          | -          | -          | ( 690)   | 690        | -          | -                           | -          | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利              | -          | -          | -          | -        | ( 88,001)  | -          | -                           | -          | ( 88,001)    |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利       | -          | -          | -          | -        | 190,083    | -          | -                           | -          | 190,083      |
| D3 | 111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -        | -          | 2,418      | ( 1,932)                    | -          | 486          |
| D5 | 111年1月1日至9月30日綜合損益總額   | -          | -          | -          | -        | 190,083    | 2,418      | ( 1,932)                    | -          | 190,569      |
| N1 | 股份基礎給付交易               | -          | 2,146      | -          | -        | -          | -          | -                           | 4,461      | 6,607        |
| Z1 | 111年9月30日餘額            | \$ 326,941 | \$ 80,059  | \$ 103,253 | \$ 667   | \$ 330,914 | \$ 929     | (\$ 1,110)                  | \$ -       | \$ 841,653   |
| A1 | 112年1月1日餘額             | \$ 326,941 | \$ 80,059  | \$ 103,253 | \$ 667   | \$ 344,185 | \$ 322     | (\$ 296)                    | \$ -       | \$ 855,131   |
| B1 | 111年度盈餘指撥及分配<br>法定盈餘公積 | -          | -          | 20,335     | -        | ( 20,335)  | -          | -                           | -          | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                 | -          | -          | -          | ( 667)   | 667        | -          | -                           | -          | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利              | -          | -          | -          | -        | ( 150,720) | -          | -                           | -          | ( 150,720)   |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨利       | -          | -          | -          | -        | 165,447    | -          | -                           | -          | 165,447      |
| D3 | 112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -        | -          | 914        | 982                         | -          | 1,896        |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合損益總額   | -          | -          | -          | -        | 165,447    | 914        | 982                         | -          | 167,343      |
| E1 | 現金增資                   | 50,000     | 174,214    | -          | -        | -          | -          | -                           | -          | 224,214      |
| N1 | 股份基礎給付                 | -          | 11,059     | -          | -        | -          | -          | -                           | -          | 11,059       |
| Z1 | 112年9月30日餘額            | \$ 376,941 | \$ 265,332 | \$ 123,588 | \$ -     | \$ 339,244 | \$ 1,236   | \$ 686                      | \$ -       | \$ 1,107,027 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：袁允中



會計主管：王保棋



宇智網通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量       |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利          | \$ 201,828         | \$ 235,687         |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用            | 28,984             | 28,069             |
| A20200 | 攤銷費用            | 796                | 1,165              |
| A20300 | 預期信用減損損失        | 34                 | -                  |
| A20900 | 財務成本            | 380                | 1,276              |
| A21200 | 利息收入            | ( 6,757)           | ( 387)             |
| A21300 | 股利收入            | ( 380)             | ( 360)             |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本      | 11,059             | 2,159              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失       | 10,711             | 4,541              |
| A24100 | 外幣兌換淨利益         | ( 20,565)          | ( 28,458)          |
| A29900 | 租賃修改利益          | -                  | ( 1)               |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |                    |                    |
| A31150 | 應收帳款            | ( 153,440)         | ( 286,656)         |
| A31180 | 其他應收款           | ( 6,629)           | ( 14,080)          |
| A31200 | 存 貨             | ( 23,275)          | ( 118,226)         |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 1,170)           | 24,032             |
| A32125 | 合約負債            | ( 722)             | 786                |
| A32150 | 應付票據及帳款         | 45,677             | 12,776             |
| A32180 | 其他應付款           | 7,533              | 12,499             |
| A32230 | 其他流動負債          | 5,459              | ( 955)             |
| A33000 | 營運產生之現金         | 99,523             | ( 126,133)         |
| A33100 | 收取之利息           | 5,779              | 387                |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 31,249)          | ( 893)             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)   | 74,053             | 126,639            |
|        | 投資活動之現金流量       |                    |                    |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | -                  | 86,131             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 24,074)          | ( 6,753)           |
| B03800 | 存出保證金減少         | -                  | 540                |
| B04500 | 購置無形資產          | -                  | ( 29)              |
| B06800 | 其他非流動資產減少       | -                  | 32                 |
| B07600 | 收取之股利           | 380                | 360                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入   | ( 23,694)          | 80,281             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
|        | 籌資活動之現金流量       |                    |                    |
| C04020 | 租賃本金償還          | (\$ 13,042)        | (\$ 13,123)        |
| C00200 | 短期借款減少          | -                  | ( 92,282)          |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 35,614)          | ( 41,216)          |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 150,720)         | ( 88,001)          |
| C04600 | 現金增資            | 224,214            | -                  |
| C04900 | 支付庫藏股票交易成本      | -                  | ( 13)              |
| C05600 | 支付之利息           | ( 415)             | ( 1,416)           |
| C09900 | 員工執行庫藏股認股權      | -                  | 4,461              |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | <u>24,423</u>      | <u>( 231,590)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>8,043</u>       | <u>8,355</u>       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 82,825             | ( 269,593)         |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>637,125</u>     | <u>665,639</u>     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 719,950</u>  | <u>\$ 396,046</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：袁允中



經理人：袁允中



會計主管：王保棋





宇智網通股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宇智網通股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係依公司法及其他有關法令規定於 93 年 6 月設立。主要從事電子零組件製造、有線及無線通信機械器材製造、資料儲存及處理設備製造、製造輸出、通信工程、資訊軟體服務、電信管制射頻器材輸入及製造等。

本公司股票自 104 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 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. 所得稅費用

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

合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 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      | \$ 74             | \$ 59             | \$ 55             |
| 銀行支票及活期存款 | <u>719,876</u>    | <u>637,066</u>    | <u>395,991</u>    |
|           | <u>\$ 719,950</u> | <u>\$ 637,125</u> | <u>\$ 396,046</u> |

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | 112年9月30日        | 111年12月31日      | 111年9月30日       |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>非流動</u>   |                  |                 |                 |
| <u>國內投資</u>  |                  |                 |                 |
| 未上市(櫃)公司股權投資 | <u>\$ 10,686</u> | <u>\$ 9,704</u> | <u>\$ 8,890</u> |

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

#### 八、應收帳款及其他應收款

|              | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 707,378        | \$ 535,118        | \$ 672,285        |
| 減：備抵損失       | ( <u>86</u> )     | ( <u>52</u> )     | -                 |
|              | <u>\$ 707,292</u> | <u>\$ 535,066</u> | <u>\$ 672,285</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 應收退稅款        | \$ 19,942         | \$ 13,337         | \$ 28,407         |
| 其他           | <u>1,002</u>      | -                 | <u>9</u>          |
|              | <u>\$ 20,944</u>  | <u>\$ 13,337</u>  | <u>\$ 28,416</u>  |

##### (一) 應收帳款

為減輕信用風險，合併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，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款

項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。  
據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。  
存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 112年9月30日

|                      | 未逾期              | 逾期<br>1~30天      | 逾期<br>31~60天 | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~360天 | 逾期超過<br>360天 | 合計               |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | -                | -            | -            | -             | 100%         | -                |
| 總帳面金額                | \$593,156        | \$114,136        | \$-          | \$-          | \$-           | \$86         | \$707,378        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -                | -            | -            | -             | (86)         | (86)             |
| 攤銷後成本                | <u>\$593,156</u> | <u>\$114,136</u> | <u>\$-</u>   | <u>\$-</u>   | <u>\$-</u>    | <u>\$-</u>   | <u>\$707,292</u> |

#### 111年12月31日

|                      | 未逾期              | 逾期<br>1~30天 | 逾期<br>31~60天 | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~360天 | 逾期超過<br>360天 | 合計               |
|----------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | -           | -            | -            | 60%           | -            | -                |
| 總帳面金額                | \$534,883        | \$-         | \$116        | \$33         | \$86          | \$-          | \$535,118        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -           | -            | -            | (52)          | -            | (52)             |
| 攤銷後成本                | <u>\$534,883</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$116</u> | <u>\$33</u>  | <u>\$34</u>   | <u>\$-</u>   | <u>\$535,066</u> |

#### 111年9月30日

|                      | 未逾期              | 逾期<br>1~30天  | 逾期<br>31~60天 | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~360天 | 逾期超過<br>360天 | 合計               |
|----------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | -            | -            | -            | -             | -            | -                |
| 總帳面金額                | \$671,651        | \$548        | \$-          | \$-          | \$86          | \$-          | \$672,285        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -            | -            | -            | -             | -            | -                |
| 攤銷後成本                | <u>\$671,651</u> | <u>\$548</u> | <u>\$-</u>   | <u>\$-</u>   | <u>\$86</u>   | <u>\$-</u>   | <u>\$672,285</u> |

|            | 112年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$52               |
| 加：本期提列減損損失 | 34                 |
| 期末餘額       | <u>\$86</u>        |

## (二) 其他應收款

其他應收款主要係應收營業稅退稅款。

## 九、存 貨

|         | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料     | \$ 241,405        | \$ 207,528        | \$ 334,759        |
| 在製品及半成品 | 47,879            | 69,296            | 38,877            |
| 製 成 品   | 104               | -                 | -                 |
|         | <u>\$ 289,388</u> | <u>\$ 276,824</u> | <u>\$ 373,636</u> |

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為536,586仟元、579,718仟元、1,550,122仟元及1,583,822仟元。

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失9,487仟元、2,999仟元、10,711仟元及4,541仟元。

## 十、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱     | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|--------|---------------|-----------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |               |           | 112年<br>9月30日 | 111年<br>12月31日 | 111年<br>9月30日 |     |
| 本公司    | U-MEDIA, Inc. | 市場開發及業務支援 | 100%          | 100%           | 100%          | 1   |

備註：

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。惟本公司管理階層認為該子公司財務報告倘經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

## 十一、不 動 產、廠 房 及 設 備

| 成 本         | 機 器 設 備          | 模 具 設 備          | 辦 公 設 備         | 租 賃 改 良         | 其 他 設 備          | 未 完 工 程     | 合 計              |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|
| 112年1月1日餘額  | \$ 34,419        | \$ 21,324        | \$ 3,011        | \$ 1,019        | \$ 40,860        | \$ -        | \$100,633        |
| 增 添         | 18,779           | 2,417            | 610             | 327             | 3,496            | 2,670       | 28,299           |
| 處 分         | ( 2,386)         | ( 3,216)         | ( 1,162)        | ( 185)          | ( 1,089)         | -           | ( 8,038)         |
| 重 分 類       | -                | 1,500            | -               | 1,170           | -                | ( 2,670)    | -                |
| 淨兌換差額       | -                | -                | -               | -               | -                | -           | -                |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ 50,812</u> | <u>\$ 22,025</u> | <u>\$ 2,459</u> | <u>\$ 2,331</u> | <u>\$ 43,267</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$120,894</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 機器設備             | 模具設備             | 辦公設備            | 租賃改良            | 其他設備             | 未完工程        | 合計                |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|-------------------|
| <b>累計折舊</b>           |                  |                  |                 |                 |                  |             |                   |
| 112年1月1日餘額            | \$ 21,829        | \$ 12,164        | \$ 2,379        | \$ 542          | \$ 23,842        | \$ -        | \$ 60,756         |
| 處分                    | ( 2,386)         | ( 3,216)         | ( 1,162)        | ( 185)          | ( 1,089)         | -           | ( 8,038)          |
| 折舊費用                  | 4,017            | 4,594            | 430             | 285             | 6,680            | -           | 16,006            |
| 淨兌換差額                 | -                | -                | -               | -               | -                | -           | -                 |
| 112年9月30日餘額           | <u>\$ 23,460</u> | <u>\$ 13,542</u> | <u>\$ 1,647</u> | <u>\$ 642</u>   | <u>\$ 29,433</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68,724</u>  |
| 112年9月30日淨額           | <u>\$ 27,352</u> | <u>\$ 8,483</u>  | <u>\$ 812</u>   | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 13,834</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,170</u>  |
| 111年12月31日及112年1月1日淨額 | <u>\$ 12,590</u> | <u>\$ 9,160</u>  | <u>\$ 632</u>   | <u>\$ 477</u>   | <u>\$ 17,018</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,877</u>  |
| <b>成本</b>             |                  |                  |                 |                 |                  |             |                   |
| 111年1月1日餘額            | \$ 33,898        | \$ 24,378        | \$ 5,559        | \$ 2,356        | \$ 41,021        | \$ -        | \$ 107,212        |
| 增添                    | 4,066            | 1,522            | -               | 283             | 621              | -           | 6,492             |
| 處分                    | ( 3,497)         | ( 4,343)         | ( 802)          | ( 1,620)        | ( 100)           | -           | ( 10,362)         |
| 淨兌換差額                 | -                | -                | 9               | -               | -                | -           | 9                 |
| 111年9月30日餘額           | <u>\$ 34,467</u> | <u>\$ 21,557</u> | <u>\$ 4,766</u> | <u>\$ 1,019</u> | <u>\$ 41,542</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,351</u> |
| <b>累計折舊</b>           |                  |                  |                 |                 |                  |             |                   |
| 111年1月1日餘額            | \$ 21,249        | \$ 12,085        | \$ 3,749        | \$ 1,723        | \$ 17,044        | \$ -        | \$ 55,850         |
| 處分                    | ( 3,497)         | ( 4,343)         | ( 802)          | ( 1,620)        | ( 100)           | -           | ( 10,362)         |
| 折舊費用                  | 3,086            | 4,329            | 927             | 379             | 6,158            | -           | 14,879            |
| 淨兌換差額                 | -                | -                | 9               | -               | -                | -           | 9                 |
| 111年9月30日餘額           | <u>\$ 20,838</u> | <u>\$ 12,071</u> | <u>\$ 3,883</u> | <u>\$ 482</u>   | <u>\$ 23,102</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,376</u>  |
| 111年9月30日淨額           | <u>\$ 13,629</u> | <u>\$ 9,486</u>  | <u>\$ 883</u>   | <u>\$ 537</u>   | <u>\$ 18,440</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,975</u>  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數计提：

|      |      |
|------|------|
| 機器設備 | 1至8年 |
| 模具設備 | 2至3年 |
| 辦公設備 | 3年   |
| 租賃改良 | 3至5年 |
| 其他設備 | 2至8年 |

## 十二、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  |                    |                    |                    |
| 建築物        | \$ 11,462          | \$ 23,901          | \$ 28,078          |
| 運輸設備       | 60                 | 599                | 778                |
|            | <u>\$ 11,522</u>   | <u>\$ 24,500</u>   | <u>\$ 28,856</u>   |
|            | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 |
| 使用權資產之增添   |                    |                    | \$ -               |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    | \$ 23,220          |
| 建築物        | \$ 4,146           | \$ 4,176           | \$ 12,439          |
| 運輸設備       | 180                | 180                | 661                |
|            | <u>\$ 4,326</u>    | <u>\$ 4,356</u>    | <u>\$ 13,190</u>   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(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       | \$ 10,113 | \$ 17,300  | \$ 17,386 |
| 非流動      | \$ 1,556  | \$ 7,411   | \$ 11,669 |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 112年9月30日   | 111年12月31日  | 111年9月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.47%~1.69% | 1.47%~1.69% | 1.47%~1.69% |
| 運輸設備 | 1.64%       | 1.64%       | 1.64%       |

(三) 其他租賃資訊

|                 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用          | \$ 195             | \$ 159             | \$ 592             | \$ 466             |
| 租賃之現金(流出)<br>總額 |                    |                    | (\$ 13,634)        | (\$ 13,589)        |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

|      | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 電腦軟體 | \$ 183    | \$ 979     | \$ 1,312  |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3年

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ -               | \$ 7               | \$ 5               | \$ 17              |
| 管理費用 | -                  | -                  | -                  | 119                |
| 研發費用 | 234                | 343                | 791                | 1,029              |
|      | \$ 234             | \$ 350             | \$ 796             | \$ 1,165           |



#### 十四、其他資產

|            | 112年9月30日       | 111年12月31日       | 111年9月30日       |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>流動</u>  |                 |                  |                 |
| 其他資產       |                 |                  |                 |
| 預付款        | \$ 4,418        | \$ 3,483         | \$ 3,696        |
| 代付款        | 254             | -                | -               |
| 暫付款        | 46              | 65               | 58              |
| 留抵稅額       | -               | -                | 644             |
|            | <u>\$ 4,718</u> | <u>\$ 3,548</u>  | <u>\$ 4,398</u> |
| <u>非流動</u> |                 |                  |                 |
| 其他資產       |                 |                  |                 |
| 存出保證金      | \$ 4,760        | \$ 4,760         | \$ 4,760        |
| 預付設備款      | 360             | 5,245            | 628             |
| 其他         | -               | -                | 10              |
|            | <u>\$ 5,120</u> | <u>\$ 10,005</u> | <u>\$ 5,398</u> |

#### 十五、借    款

##### 長期借款

|              | 112年9月30日   | 111年12月31日  | 111年9月30日   |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> |             |             |             |
| 信用額度借款       | \$ -        | \$ 35,614   | \$ 46,057   |
| 減：列為一年內到期部分  | -           | ( 35,614)   | ( 46,057)   |
|              | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

無擔保借款利率於 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.83%~2.16% 及 1.51%~1.84%。

#### 十六、應付票據及應付帳款

|             | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ 18             | \$ 10             | \$ 10             |
| <u>應付帳款</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | 431,906           | 380,853           | 426,012           |
| 合 計         | <u>\$ 431,924</u> | <u>\$ 380,863</u> | <u>\$ 426,022</u> |

十七、其他負債

|           | <u>112年9月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u>  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |                   |
| 其他應付款     |                   |                   |                   |
| 應付維修費     | \$ 77,397         | \$ 58,493         | \$ 46,420         |
| 應付薪資及獎金   | 62,379            | 72,118            | 61,548            |
| 應付員工酬勞    | 44,020            | 24,664            | 33,632            |
| 應付認證費     | 9,463             | 21,272            | 6,118             |
| 應付董事酬勞    | 5,628             | 7,254             | 6,618             |
| 應付設備款     | 676               | 1,336             | 239               |
| 其他        | 15,839            | 23,427            | 29,203            |
|           | <u>\$ 215,402</u> | <u>\$ 208,564</u> | <u>\$ 183,778</u> |
| 其他負債      |                   |                   |                   |
| 暫收款       | \$ 6,290          | \$ 340            | \$ 349            |
| 代收款       | 290               | 781               | 42                |
|           | <u>\$ 6,580</u>   | <u>\$ 1,121</u>   | <u>\$ 391</u>     |

十八、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及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，金額皆為0仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

|            | <u>112年9月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)   | <u>50,000</u>     | <u>50,000</u>     | <u>50,000</u>     |
| 額定股本       | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 |                   |                   |                   |
| 股數(仟股)     | <u>37,694</u>     | <u>32,694</u>     | <u>32,694</u>     |
| 已發行股本      | <u>\$ 376,941</u> | <u>\$ 326,941</u> | <u>\$ 326,941</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。

本公司股本變動主要係因現金增資發行新股。

111年11月10日董事會決議現金增資發行新股5,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣45元溢價發行，增資後實收股本為376,941仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於112年1月

12日核准申報生效，並經董事會決議，以112年3月6日為增資基準日。

## (二) 資本公積

|                          | 112年9月30日         | 111年12月31日       | 111年9月30日        |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> |                   |                  |                  |
| 股票發行溢價                   | \$ 257,396        | \$ 72,123        | \$ 72,123        |
| 庫藏股票交易                   | 2,146             | 2,146            | 2,146            |
| 失效認股權                    | <u>5,790</u>      | <u>5,790</u>     | <u>5,790</u>     |
|                          | <u>\$ 265,332</u> | <u>\$ 80,059</u> | <u>\$ 80,059</u> |

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於109年6月19日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存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實收資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司應分派之股息、紅利及依法令或主管機關規定分派之公積之全部或一部，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。

本公司正處營業成長期，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 111年度            | 110年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 20,335</u> | <u>\$ 11,145</u> |
| 特別盈餘公積    | (\$ 667)         | (\$ 690)         |
| 現金股利      | <u>\$150,720</u> | <u>\$ 88,001</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 4.61 (註1)     | \$ 2.69          |

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 7 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 1 日股東常會決議。

註 1：由於本公司已於本年度辦理現金增資，致影響流通在外普通股股數，調整每股普通股現金股利約為 3.99849847 元。

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因          | 轉讓股份予員工<br>( 仟 股 ) |
|------------------|--------------------|
| 111 年 1 月 1 日股數  | 101                |
| 本年度減少            | ( 101 )            |
| 111 年 9 月 30 日股數 | <u>          =</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十、收入

|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |                     |                     |
| 商品銷售收入 | \$ 522,742         | \$ 660,438         | \$ 1,625,735        | \$ 1,772,570        |
| 其他     | <u>127,028</u>     | <u>47,368</u>      | <u>239,004</u>      | <u>145,959</u>      |
|        | <u>\$ 649,770</u>  | <u>\$ 707,806</u>  | <u>\$ 1,864,739</u> | <u>\$ 1,918,529</u> |

### (一) 合約餘額

|           | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         | 111年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款(附註八) | <u>\$ 707,292</u> | <u>\$ 535,066</u> | <u>\$ 672,285</u> | <u>\$ 354,259</u> |
| 合約負債      |                   |                   |                   |                   |
| 商品銷貨      | <u>\$ 64</u>      | <u>\$ 786</u>     | <u>\$ 786</u>     | <u>\$ -</u>       |

### (二) 客戶合約收入之細分

|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 主要地區市場 |                    |                    |                     |                     |
| 美國     | \$ 649,370         | \$ 695,890         | \$ 1,861,307        | \$ 1,894,079        |
| 其他     | <u>400</u>         | <u>11,916</u>      | <u>3,432</u>        | <u>24,450</u>       |
|        | <u>\$ 649,770</u>  | <u>\$ 707,806</u>  | <u>\$ 1,864,739</u> | <u>\$ 1,918,529</u> |

## 二一、繼續營業單位綜合損益

### (一) 利息收入

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 2,168           | \$ 210             | \$ 6,703           | \$ 353             |
| 其他   | <u>19</u>          | <u>12</u>          | <u>54</u>          | <u>34</u>          |
|      | <u>\$ 2,187</u>    | <u>\$ 222</u>      | <u>\$ 6,757</u>    | <u>\$ 387</u>      |

### (二) 其他收入

|                                | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 股利收入                           |                    |                    |                    |                    |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資 | \$ -               | \$ -               | \$ 380             | \$ 360             |
| 其他                             | <u>208</u>         | <u>(45)</u>        | <u>220</u>         | <u>137</u>         |
|                                | <u>\$ 208</u>      | <u>(\$ 45)</u>     | <u>\$ 600</u>      | <u>\$ 497</u>      |

### (三) 其他利益及損失

|         | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 30,442          | \$ 44,174          | \$ 41,549          | \$ 82,542          |
| 租賃修改利益  | -                  | -                  | -                  | 1                  |
|         | <u>\$ 30,442</u>   | <u>\$ 44,174</u>   | <u>\$ 41,549</u>   | <u>\$ 82,543</u>   |

### (四) 財務成本

|         | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息  | \$ -               | \$ 296             | \$ 164             | \$ 926             |
| 租賃負債之利息 | 55                 | 110                | 216                | 350                |
|         | <u>\$ 55</u>       | <u>\$ 406</u>      | <u>\$ 380</u>      | <u>\$ 1,276</u>    |

### (五) 折舊及攤銷

|            | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 3,818           | \$ 2,557           | \$ 9,161           | \$ 7,746           |
| 營業費用       | 6,459              | 6,685              | 19,823             | 20,323             |
|            | <u>\$ 10,277</u>   | <u>\$ 9,242</u>    | <u>\$ 28,984</u>   | <u>\$ 28,069</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ 7               | \$ 5               | \$ 17              |
| 營業費用       | 234                | 343                | 791                | 1,148              |
|            | <u>\$ 234</u>      | <u>\$ 350</u>      | <u>\$ 796</u>      | <u>\$ 1,165</u>    |

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十三。

### (六) 員工福利費用

|          | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利   | \$ 66,488          | \$ 65,367          | \$ 177,335         | \$ 188,526         |
| 退職後福利    |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫   | 2,059              | 1,980              | 6,010              | 6,152              |
| 股份基礎給付   |                    |                    |                    |                    |
| 權益交割     | -                  | -                  | 11,059             | 2,159              |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 68,547</u>   | <u>\$ 67,347</u>   | <u>\$ 194,404</u>  | <u>\$ 196,837</u>  |
| 依功能別彙總   |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本     | \$ 26,556          | \$ 25,991          | \$ 76,385          | \$ 70,817          |
| 營業費用     | 41,991             | 41,356             | 118,019            | 126,020            |
|          | <u>\$ 68,547</u>   | <u>\$ 67,347</u>   | <u>\$ 194,404</u>  | <u>\$ 196,837</u>  |

### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定當年度如有獲利，應提撥 8.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補

數額。112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 8.5%               | 8.5%               | 8.5%               | 8.5%               |
| 董事酬勞 | 2.5%               | 2.5%               | 2.5%               | 2.5%               |

金 額

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 8,661           | \$ 9,953           | \$ 19,356          | \$ 22,499          |
| 董事酬勞 | \$ 2,483           | \$ 2,927           | \$ 5,628           | \$ 6,617           |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞分別於112年3月6日及111年3月7日經董事會決議如下：

|      | 111年度     | 110年度     |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 24,664 | \$ 11,134 |
| 董事酬勞 | 7,254     | 3,275     |

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 24,211          | \$ 15,082          | \$ 40,458          | \$ 38,724          |
| 以前年度之調整     | ( 8,190)           | -                  | ( 8,190)           | 1,188              |
|             | 16,021             | 15,082             | 32,268             | 39,912             |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | 1,432              | 4,496              | 4,113              | 5,692              |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 17,453          | \$ 19,578          | \$ 36,381          | \$ 45,604          |

## (二) 所得稅核定情形

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

## 二三、每股盈餘

|        | 單位：每股元             |                    |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.92</u>     | <u>\$ 2.59</u>     | <u>\$ 4.53</u>     | <u>\$ 5.82</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.91</u>     | <u>\$ 2.56</u>     | <u>\$ 4.48</u>     | <u>\$ 5.74</u>     |

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<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本期淨利              | <u>\$ 72,374</u>   | <u>\$ 84,722</u>   | <u>\$ 165,447</u>  | <u>\$ 190,083</u>  |
| 用以計算基本每股盈餘之<br>淨利 | <u>\$ 72,374</u>   | <u>\$ 84,722</u>   | <u>\$ 165,447</u>  | <u>\$ 190,083</u>  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>淨利 | <u>\$ 72,374</u>   | <u>\$ 84,722</u>   | <u>\$ 165,447</u>  | <u>\$ 190,083</u>  |

### 股 數

|                          | 單位：仟股              |                    |                    |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                          | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 37,694             | 32,694             | 36,522             | 32,638             |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工認股權                    | -                  | -                  | -                  | 2                  |
| 員工酬勞                     | <u>282</u>         | <u>426</u>         | <u>374</u>         | <u>487</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>37,976</u>      | <u>33,120</u>      | <u>36,896</u>      | <u>33,127</u>      |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。



## 二四、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

本公司於 111 年 5 月給與員工認股權 101 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 8 天，憑證持有人於發行之日起，可行使被給與之認股權。認股權行使價格為本公司買回庫藏股之平均單位成本，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                 | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |              |
|-----------------------|-------------------------|--------------|
|                       | 單位                      | 加權平均行使價格 (元) |
| 年初流通在外                | -                       | \$ -         |
| 本年度給與                 | 101                     | 44.17        |
| 本年度行使                 | (101)                   | 44.17        |
| 期末流通在外                | <u>-</u>                |              |
| 期末可行使                 | <u>-</u>                |              |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元) | \$ <u>21.38</u>         |              |

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       |         |
|-------|---------|
| 給與日股價 | 65.5 元  |
| 行使價格  | 44.17 元 |
| 預期波動率 | 98.194% |
| 存續期間  | 8 天     |
| 預期股利率 | -       |
| 無風險利率 | 0.6%    |

111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 0 元及 2,159 仟元。

### (二) 現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 11 月經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 15% 由員工認購。本公司於 112 年 3 月給予員工認購共 621 仟股，行使價格為每股 45 元。

112年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日認列之酬勞成本分別為0仟元及11,059仟元。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額與公允價值無重大差異。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112年9月30日

|                             | 第 1 等級   | 第 2 等級   | 第 3 等級    | 合 計       |
|-----------------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |          |           |           |
| 權益工具投資                      |          |          |           |           |
| －國內未上市(櫃)股權投資               | \$ _____ | \$ _____ | \$ 10,686 | \$ 10,686 |

##### 111年12月31日

|                             | 第 1 等級   | 第 2 等級   | 第 3 等級   | 合 計      |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |          |          |          |
| 權益工具投資                      |          |          |          |          |
| －國內未上市(櫃)股權投資               | \$ _____ | \$ _____ | \$ 9,704 | \$ 9,704 |

##### 111年9月30日

|                             | 第 1 等級   | 第 2 等級   | 第 3 等級   | 合 計      |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |          |          |          |
| 權益工具投資                      |          |          |          |          |
| －國內未上市(櫃)股權投資               | \$ _____ | \$ _____ | \$ 8,890 | \$ 8,890 |

112年及111年1月1日至9月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股權投資係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

|           | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額      | \$ 9,704           | \$ 10,822          |
| 認列於其他綜合損益 | 982                | ( 1,932)           |
| 期末餘額      | <u>\$ 10,686</u>   | <u>\$ 8,890</u>    |

(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>          |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | \$ 1,452,946 | \$ 1,190,288 | \$ 1,101,507 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              |              |              |
| 權益工具投資               | 10,686       | 9,704        | 8,890        |
| <u>金融負債</u>          |              |              |              |
| 以攤銷後成本衡量（註2）         | 647,326      | 625,041      | 655,857      |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變

動對公司財務績效之潛在不利影響。合併公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因合併公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。目前合併公司並未從事衍生金融工具交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括合併公司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
| 損 益 | \$ 7,269           | \$ 7,089           |

合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因美元計價之銀行存款增加之故。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 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     | \$ 68,724 | \$ 67,562  | \$ 25,400 |
| —金融負債     | -         | 20,000     | -         |
| 具現金流量利率風險 |           |            |           |
| —金融資產     | 651,054   | 569,414    | 370,501   |
| —金融負債     | -         | 15,614     | 46,057    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 0 仟元及 345 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 112年9月30日

|          | 要求即付或<br>短於1個月  | 1 ~ 3個月           | 3個月~1年          | 1 ~ 5年          |
|----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 非衍生金融負債  |                 |                   |                 |                 |
| 無付息負債    |                 |                   |                 |                 |
| 租賃負債     | \$ 1,473        | \$ 2,824          | \$ 5,907        | \$ 1,560        |
| 應付票據及帳款  | -               | 431,924           | -               | -               |
| 其他應付款(註) | -               | 103,375           | -               | -               |
|          | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 538,123</u> | <u>\$ 5,907</u> | <u>\$ 1,560</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年             | 1～5年            | 5～10年       | 10～15年      | 15～20年      | 20年以上       |
|------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 10,204</u> | <u>\$ 1,560</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111年12月31日

|          | 要求即付或           |                   |                  |                 |
|----------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
|          | 短於1個月           | 1～3個月             | 3個月～1年           | 1～5年            |
| 非衍生金融負債  |                 |                   |                  |                 |
| 無付息負債    |                 |                   |                  |                 |
| 租賃負債     | \$ 1,473        | \$ 2,946          | \$ 13,136        | \$ 7,467        |
| 應付票據及帳款  | -               | 380,863           | -                | -               |
| 其他應付款(註) | -               | 104,528           | -                | -               |
| 浮動利率工具   | 1,301           | 2,602             | 11,711           | -               |
| 固定利率工具   | 1,667           | 3,333             | 15,000           | -               |
|          | <u>\$ 4,441</u> | <u>\$ 494,272</u> | <u>\$ 39,847</u> | <u>\$ 7,467</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年             | 1～5年            | 5～10年       | 10～15年      | 15～20年      | 20年以上       |
|------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 17,555</u> | <u>\$ 7,467</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111年9月30日

|          | 要求即付或           |                   |                  |                  |
|----------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
|          | 短於1個月           | 1～3個月             | 3個月～1年           | 1～5年             |
| 非衍生金融負債  |                 |                   |                  |                  |
| 無付息負債    |                 |                   |                  |                  |
| 租賃負債     | \$ 1,483        | \$ 2,966          | \$ 13,259        | \$ 11,764        |
| 應付票據及帳款  | -               | 426,022           | -                | -                |
| 其他應付款(註) | -               | 81,980            | -                | -                |
| 浮動利率工具   | 4,722           | 9,445             | 31,890           | -                |
|          | <u>\$ 6,205</u> | <u>\$ 520,413</u> | <u>\$ 45,149</u> | <u>\$ 11,764</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年             | 1～5年             | 5～10年       | 10～15年      | 15～20年      | 20年以上       |
|------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 17,708</u> | <u>\$ 11,764</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付員工酬勞及應付董事酬勞。

(2) 融資額度

|           | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ -              | \$ 35,614         | \$ 46,057         |
| — 未動用金額   | 793,215           | 867,581           | 734,818           |
|           | <u>\$ 793,215</u> | <u>\$ 903,195</u> | <u>\$ 780,875</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 有擔保銀行借款額度 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| — 未動用金額   | <u>150,000</u>    | <u>150,000</u>    | <u>150,000</u>    |
|           | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 150,000</u> |

## 二六、關係人交易

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

### (一) 主要管理階層薪酬

|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,629           | \$ 4,543           | \$ 15,185          | \$ 16,719          |
| 股份基礎給付 | -                  | -                  | <u>2,497</u>       | -                  |
|        | <u>\$ 4,629</u>    | <u>\$ 4,543</u>    | <u>\$ 17,682</u>   | <u>\$ 16,719</u>   |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年9月30日

|       | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳 | 面 | 金 | 額                 |
|-------|----|--------|---|-------|---|---|---|-------------------|
| 外幣資產  |    |        |   |       |   |   |   |                   |
| 貨幣性項目 |    |        |   |       |   |   |   |                   |
| 美元    | \$ | 29,420 |   | 32.27 |   |   |   | <u>\$ 949,382</u> |
| 外幣負債  |    |        |   |       |   |   |   |                   |
| 貨幣性項目 |    |        |   |       |   |   |   |                   |
| 美元    |    | 6,895  |   | 32.27 |   |   |   | <u>\$ 222,509</u> |



111年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---|-------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |       |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |         |   |   |
| 美 元          | \$ | 32,480 |   | 30.71 | \$ | 997,458 |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |       |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |         |   |   |
| 美 元          |    | 9,276  |   | 30.71 | \$ | 284,878 |   |   |

111年9月30日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---|-------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |       |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |         |   |   |
| 美 元          | \$ | 27,866 |   | 31.75 | \$ | 884,752 |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |       |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |         |   |   |
| 美 元          |    | 5,539  |   | 31.75 | \$ | 175,857 |   |   |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外 幣 | 112年7月1日至9月30日 |   |            | 111年7月1日至9月30日 |   |             |
|-----|----------------|---|------------|----------------|---|-------------|
|     | 匯              | 率 | 淨兌換利益      | 匯              | 率 | 淨兌換利益       |
| 美 元 | 32.27 (美元:新台幣) |   | (\$ 7,103) | 31.75 (美元:新台幣) |   | (\$ 23,614) |

  

| 外 幣 | 112年1月1日至9月30日 |   |             | 111年1月1日至9月30日 |   |             |
|-----|----------------|---|-------------|----------------|---|-------------|
|     | 匯              | 率 | 淨兌換利益       | 匯              | 率 | 淨兌換利益       |
| 美 元 | 32.27 (美元:新台幣) |   | (\$ 20,506) | 31.75 (美元:新台幣) |   | (\$ 28,458) |

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
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）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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：  
附表三。

二九、部門資訊

合併公司為電子零組件製造公司，主要經營項目為各種電子零組件產品研究、設計、開發、製造及銷售等，專注於本業之經營，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日僅包含單一營運部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為合併財務報表之資訊。

宇智網通股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱               | 與有價證券發行人之關係 | 帳<br>列<br>科<br>目           | 期          |                  |                         |                  | 備<br>註 |
|-------|-------------------------|-------------|----------------------------|------------|------------------|-------------------------|------------------|--------|
|       |                         |             |                            | 股數／單位數(註二) | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 公<br>允<br>價<br>值 |        |
| 本公司   | 股權投資<br>鳳凰參創新創業投資股份有限公司 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動 | 1,000      | \$ 10,686        | 4.35                    | \$ 10,686        | 註一     |

註一：係按 112 年 9 月 30 日淨值計算。

註二：其股數與單位數分別為仟股及仟單位。

註三：上列有價證券於 112 年 9 月 30 日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

宇智網通股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱<br>(註 1、2) | 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<br>本期損失<br>(註 2(2)) | 本期認列之<br>投資損失<br>(註 2(3)) | 備註  |
|------------|--------------------|------|---------------|-----------|-----------|------|------|-----------|---------------------------|---------------------------|-----|
|            |                    |      |               | 本期        | 期末        | 去    | 年    | 年         |                           |                           |     |
| 宇智網通股份有限公司 | U-MEDIA, Inc.      | 美國   | 市場開發及業務<br>支援 | \$ 18,933 | \$ 18,933 | 590  | 100% | \$ 18,982 | (\$ 89)                   | (\$ 89)                   | 子公司 |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

宇智網通股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表三

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 袁 允 中       | 2,899,765 | 7.69%   |

註：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。