

創威光電股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告 民國114及113年第3季

地址：新北市新店區寶中路119號6樓

電話：(02)8911-1840

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封面	1		-
二、目錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5		-
六、權益變動表	6		-
七、現金流量表	7~8		-
八、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	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		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	12~24		六~十九
(七) 關係人交易	27~28		二二
(八) 質押之資產	-		-
(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) 其他	24~29		二十~二一、 二三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29		二四
2. 轉投資事業相關資訊	29		二四
3. 大陸投資資訊	29		二四
4. 主要股東資訊	29		二四
(十四) 部門資訊	29		二五

會計師核閱報告

創威光電股份有限公司 公鑒：

前 言

創威光電股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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，致無法允當表達創威光電股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 王 攀 發

王 攀 發

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 彭 以 駿

彭 以 駿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 114 年 11 月 6 日

創威光電股份有限公司

資產負債表

民國 114 年 9 月 30 日至民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	114年9月30日			113年12月31日			113年9月30日		
		產	金	額	%	金	額	%	金	額
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 408,144	77	\$ 420,070	78	\$ 389,026	76			
1170	應收票據及帳款淨額（附註七及十六）	68,639	13	58,486	11	55,273	11			
130X	存貨（附註八）	37,356	7	39,042	7	43,124	8			
1479	其他流動資產（附註十二）	<u>1,546</u>	<u>-</u>	<u>1,424</u>	<u>-</u>	<u>1,286</u>	<u>-</u>			
11XX	流動資產總計	<u>515,685</u>	<u>97</u>	<u>519,022</u>	<u>96</u>	<u>488,709</u>	<u>95</u>			
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備（附註九）	7,746	1	10,227	2	11,216	2			
1755	使用權資產（附註十）	3,612	1	7,307	1	8,738	2			
1780	無形資產（附註十一）	634	-	317	-	569	-			
1840	遞延所得稅資產	2,745	1	2,918	1	3,404	1			
1920	存出保證金（附註十二）	<u>1,727</u>	<u>-</u>	<u>1,727</u>	<u>-</u>	<u>1,727</u>	<u>-</u>			
15XX	非流動資產總計	<u>16,464</u>	<u>3</u>	<u>22,496</u>	<u>4</u>	<u>25,654</u>	<u>5</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 532,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 541,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 514,363</u>	<u>100</u>			
代碼 負債及權益										
流動負債										
2170	應付帳款（附註十三）	\$ 26,028	5	\$ 21,454	4	\$ 18,462	4			
2219	其他應付款（附註十四）	29,865	5	32,226	6	26,418	5			
2230	本期所得稅負債	4,712	1	7,658	2	4,216	1			
2280	租賃負債—流動（附註十）	3,296	1	5,510	1	5,624	1			
2399	其他流動負債（附註十四）	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>-</u>			
21XX	流動負債總計	<u>64,111</u>	<u>12</u>	<u>67,064</u>	<u>13</u>	<u>54,770</u>	<u>11</u>			
非流動負債										
2580	租賃負債—非流動（附註十）	356	-	1,846	-	3,151	-			
2640	淨確定福利負債（附註四）	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>			
25XX	非流動負債總計	<u>554</u>	<u>-</u>	<u>1,911</u>	<u>-</u>	<u>3,189</u>	<u>-</u>			
2XXX	負債總計	<u>64,665</u>	<u>12</u>	<u>68,975</u>	<u>13</u>	<u>57,959</u>	<u>11</u>			
權益（附註十五）										
3110	股本	<u>337,500</u>	<u>63</u>	<u>337,500</u>	<u>62</u>	<u>337,500</u>	<u>66</u>			
3200	資本公積	<u>46,856</u>	<u>9</u>	<u>49,286</u>	<u>9</u>	<u>49,286</u>	<u>10</u>			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	35,805	7	30,266	6	30,266	6			
3350	未分配盈餘	<u>47,323</u>	<u>9</u>	<u>55,491</u>	<u>10</u>	<u>39,352</u>	<u>7</u>			
3300	保留盈餘總計	<u>83,128</u>	<u>16</u>	<u>85,757</u>	<u>16</u>	<u>69,618</u>	<u>13</u>			
3XXX	權益總計	<u>467,484</u>	<u>88</u>	<u>472,543</u>	<u>87</u>	<u>456,404</u>	<u>89</u>			
負債與權益總計										
		<u>\$ 532,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 541,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 514,363</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗



經理人：陳文宗



會計主管：陳鵬宇



創威光電股份有限公司

統一編號：22260000000000000000

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 114 年及 113 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	銷貨收入（附註十六）	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100	銷貨收入（附註十六）	\$ 85,721	100	\$ 72,577	100	\$ 245,593	100	\$ 206,440	100
5110	銷貨成本（附註八及十七）	46,208	54	40,187	55	132,672	54	116,209	56
5900	營業毛利	39,513	46	32,390	45	112,921	46	90,231	44
	營業費用（附註七及十七）								
6100	推銷費用	5,070	6	3,121	4	12,931	5	9,180	5
6200	管理費用	9,538	11	8,367	11	27,330	11	24,446	12
6300	研究發展費用	4,783	5	4,159	6	13,128	6	12,457	6
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(625)	(1)	(1,714)	(2)	(171)	-	223	-
6000	營業費用合計	18,766	21	13,933	19	53,218	22	46,306	23
6900	營業利益	20,747	25	18,457	26	59,703	24	43,925	21
	營業外收入及支出（附註十七）								
7100	利息收入	850	1	681	1	3,138	1	2,763	2
7020	其他利益及損失	2,732	3	(1,040)	(2)	(3,674)	(1)	2,500	1
7050	財務成本	(27)	-	(55)	-	(99)	-	(119)	-
7000	營業外收入及支出合計	3,555	4	(414)	(1)	(635)	-	5,144	3
7900	繼續營業單位稅前淨利	24,302	29	18,043	25	59,068	24	49,069	24
7950	所得稅費用（附註四及十八）	(4,861)	(6)	(3,609)	(5)	(11,814)	(5)	(9,814)	(5)
8200	本期淨利	19,441	23	14,434	20	47,254	19	39,255	19
8500	本期綜合損益總額	\$ 19,441	23	\$ 14,434	20	\$ 47,254	19	\$ 39,255	19
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 19,441	23	\$ 14,434	20	\$ 47,254	19	\$ 39,255	19
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 19,441	23	\$ 14,434	20	\$ 47,254	19	\$ 39,255	19
	每股盈餘（附註十九）								
	來自繼續營業單位								
9710	基本	\$ 0.58		\$ 0.43		\$ 1.40		\$ 1.16	
9810	稀釋	\$ 0.57		\$ 0.43		\$ 1.39		\$ 1.16	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗

經理人：陳文宗

會計主管：陳鵬宇



創成光電股份有限公司

營業運動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股	本	資 本 公 積	保 法 定 盈 余 留 公 積		盈 未 分 配 盈 余	權 益 總 額
					\$ 26,041	\$ 42,291		
A1	113 年 1 月 1 日餘額		\$ 337,500	\$ 51,817				\$ 457,649
B1	112 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-		-	4,225	(4,225)		-
B5	現金股利	-		-	-	(37,969)		(37,969)
C15	資本公積配發現金股利	-		(2,531)	-	-		(2,531)
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-		-	-	-	<u>39,255</u>	<u>39,255</u>
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 337,500</u>	<u>\$ 49,286</u>	<u>\$ 30,266</u>	<u>\$ 39,255</u>	<u>\$ 39,255</u>	<u>\$ 456,404</u>	<u>\$ 456,404</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 337,500	\$ 49,286	\$ 30,266	\$ 55,491	\$ 55,491	\$ 472,543	\$ 472,543
B1	113 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-		-	5,539	(5,539)		-
B5	現金股利	-		-	-	(49,883)		(49,883)
C15	資本公積配發現金股利	-		(2,430)	-	-		(2,430)
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-		-	-	-	<u>47,254</u>	<u>47,254</u>
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 337,500</u>	<u>\$ 46,856</u>	<u>\$ 35,805</u>	<u>\$ 47,254</u>	<u>\$ 47,254</u>	<u>\$ 467,484</u>	<u>\$ 467,484</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗



經理人：陳文宗



會計主管：陳鵬宇



創威光電股份有限公司

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 59,068	\$ 49,069
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,080	7,306
A20200	攤銷費用	214	780
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(171)	223
A20900	財務成本	99	119
A21200	利息收入	(3,138)	(2,763)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(9,982)	(3,162)
A31200	存 貨	1,686	(2,399)
A31240	其他流動資產	(122)	93
A32150	應付帳款	4,574	(5,068)
A32180	其他應付款	(2,361)	319
A32230	其他流動負債	(6)	(145)
A32240	淨確定福利負債	133	75
A33000	營運產生之現金流入	57,074	44,447
A33100	收取之利息	3,138	2,763
A33300	支付之利息	(99)	(119)
A33500	支付之所得稅	(14,587)	(9,924)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,526</u>	<u>37,167</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(633)	(555)
B04500	取得購置無形資產	(205)	-
B06500	其他金融資產—流動增加	-	(50,000)
B06600	其他金融資產—流動減少	<u>-</u>	<u>102,980</u>
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>(838)</u>	<u>52,425</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	籌資活動之現金流量	114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 4,301)	(\$ 4,280)
C04500	發放現金股利	(52,313)	(40,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(56,614)	(44,780)
EEEE	本期現金及約當現金（減少）增加數	(11,926)	44,812
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>420,070</u>	<u>344,214</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 408,144</u>	<u>\$ 389,026</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗



經理人：陳文宗



會計主管：陳鵬宇



創威光電股份有限公司

財務報表附註

民國 114 年及 113 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

創威光電股份有限公司（以下稱本公司）成立於 91 年 4 月 15 日，本公司主要營業項目包括研發、生產及銷售光學器材及電信器材，並提供前述產品之應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。

106 年 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票上櫃，107 年 1 月正式掛牌公開買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 11 月 6 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初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「IFRS 會計準則」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」（含 2020 年及 2021 年之修正）	2023 年 1 月 1 日

截至本財務報告通過發布日止，本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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」 (含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18 「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1 「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
2. 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
4. 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表之外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其

與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所
得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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

本財務報表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。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 113 年度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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將美國對等關稅措施可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金	\$ 34	\$ 21	\$ 29
銀行支票及活期存款	177,850	186,809	173,637
銀行定期存款（原始到期日未超過 3 個月）	230,260	233,240	215,360
	<u>\$ 408,144</u>	<u>\$ 420,070</u>	<u>\$ 389,026</u>

原始到期日未超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
原始到期日未超過 3 個月之定期存款	1.29%～1.64%	1.29%～1.62%	1.29%～1.58%

七、應收票據及應收帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 6	\$ 4	\$ 9
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 71,034	\$ 61,054	\$ 59,715
減：備抵損失	(2,401)	(2,572)	(4,451)
	<u>\$ 68,633</u>	<u>\$ 58,482</u>	<u>\$ 55,264</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天。本公司採行之政策係僅與信用評等良好之對象進行交易，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。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用風險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用風險。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部公開資訊或該新客戶所提供之信用評等資料評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視一次，其中未發生實際減損之應收帳款係屬最佳信用等級。

本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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本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本公司無法合理預期可收回金，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

114 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 超過 181 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%~15%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 53,429	\$ 14,295	\$ 1,192	\$ 2,118	\$ 71,034
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(64)	(219)	(2,118)	(2,401)
攤銷後成本	\$ 53,429	\$ 14,231	\$ 973	\$ -	\$ 68,633

113 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 180 天	逾 期 超過 181 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%~15%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 44,289	\$ 12,976	\$ 2,079	\$ 1,710	\$ 61,054
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>	(79)	(783)	(1,710)	(2,572)
攤銷後成本	<u>\$ 44,289</u>	<u>\$ 12,897</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,482</u>

113 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1~60 天	逾 期 61~180 天	逾 期 超過 181 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%~15%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 40,761	\$ 12,863	\$ 2,933	\$ 3,158	\$ 59,715
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>	(212)	(1,081)	(3,158)	(4,451)
攤銷後成本	<u>\$ 40,761</u>	<u>\$ 12,651</u>	<u>\$ 1,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,264</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,572	\$ 4,228
加：本期提列減損損失	(171)	223
期末餘額	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 4,451</u>

八、存 貨

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
製 成 品	\$ 1,724	\$ 2,264	\$ 4,341
在 製 品	20,217	21,742	24,947
原 物 料	<u>15,415</u>	<u>15,036</u>	<u>13,836</u>
	<u>\$ 37,356</u>	<u>\$ 39,042</u>	<u>\$ 43,124</u>

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價(迴轉利益)損失分別為 331 仟元、400 仟元、(501) 仟元及 843 仟元。

九、不動產、廠房及設備

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日		
自用					
機器設備	\$ 490	\$ 380	\$ 549		
儀器設備	6,900	8,756	9,497		
辦公設備	19	133	212		
待驗設備	337	958	958		
	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 10,227</u>	<u>\$ 11,216</u>		
機器設備 儀器設備 辦公設備 租賃改良 待驗設備 合計					
成本					
114年1月1日餘額	\$ 17,285	\$ 104,704	\$ 1,368	\$ 238	\$ 958 \$ 124,553
增添	168	184	-	-	281 633
出售或報廢	-	-	(216)	-	- (216)
重分類	392	184	-	-	(902) (326)
114年9月30日餘額	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 105,072</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 337</u> <u>\$ 124,644</u>
累計折舊及減損					
114年1月1日餘額	\$ 16,905	\$ 95,948	\$ 1,235	\$ 238	\$ - \$ 114,326
折舊費用	450	2,224	114	-	- 2,788
出售或報廢	-	-	(216)	-	- (216)
114年9月30日餘額	<u>\$ 17,355</u>	<u>\$ 98,172</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ -</u> <u>\$ 116,898</u>
113年12月31日及					
114年1月1日淨額	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 8,756</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 958</u> <u>\$ 10,227</u>
114年9月30日淨額	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 6,900</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 337</u> <u>\$ 7,746</u>
成本					
113年1月1日餘額	\$ 17,167	\$ 104,576	\$ 1,368	\$ 238	\$ 649 \$ 123,998
增添	118	128	-	-	309 555
113年9月30日餘額	<u>\$ 17,285</u>	<u>\$ 104,704</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 958</u> <u>\$ 124,553</u>
累計折舊及減損					
113年1月1日餘額	\$ 16,231	\$ 92,944	\$ 918	\$ 238	\$ - \$ 110,331
折舊費用	505	2,263	238	-	- 3,006
113年9月30日餘額	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 95,207</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ -</u> <u>\$ 113,337</u>
112年12月31日及					
113年1月1日淨額	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 11,632</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 649</u> <u>\$ 13,667</u>
113年9月30日淨額	<u>\$ 549</u>	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 958</u> <u>\$ 11,216</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提

折舊：

機器設備	2至6年
儀器設備	2至5年
辦公設備	3年
租賃改良	2年

十、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 3,017	\$ 5,883	\$ 7,038
運輸設備	<u>595</u>	<u>1,424</u>	<u>1,700</u>
	<u><u>\$ 3,612</u></u>	<u><u>\$ 7,307</u></u>	<u><u>\$ 8,738</u></u>
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			
建築物		\$ 597	\$ 8,639
運輸設備		<u>-</u>	<u>891</u>
		<u><u>\$ 597</u></u>	<u><u>\$ 9,530</u></u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,154	\$ 1,154	\$ 3,463
運輸設備	<u>277</u>	<u>276</u>	<u>829</u>
	<u><u>\$ 1,431</u></u>	<u><u>\$ 1,430</u></u>	<u><u>\$ 4,292</u></u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 114 年及 113 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 3,296	\$ 5,510	\$ 5,624
非流動	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 3,151</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建築物	2.28%~2.58%	2.28%	2.28%
運輸設備	2.28%	2.28%	2.28%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為倉庫或辦公室使用，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 52	\$ 53	\$ 132	\$ 133
低價值資產租賃費用	\$ 19	\$ 19	\$ 58	\$ 58
租賃之現金流出總額			(\$ 4,590)	(\$ 4,590)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備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。

十一、無形資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
電腦軟體	\$ 634	\$ 317	\$ 569
<u>成本</u>			
期初餘額	\$ 3,764	\$ 4,096	
重分類	326	-	
單獨取得	205	-	
期末餘額	\$ 4,295	\$ 4,096	
<u>累計攤銷及減損</u>			
期初餘額	\$ 3,447	\$ 2,747	
攤銷費用	214	780	
期末餘額	\$ 3,661	\$ 3,527	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 2至3年

十二、其他資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
預付款項	\$ 161	\$ 799	\$ 799
應收營業稅退稅款	1,385	625	487
存出保證金	<u>1,727</u>	<u>1,727</u>	<u>1,727</u>
	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 3,013</u>
流 動	\$ 1,546	\$ 1,424	\$ 1,286
非流動	<u>1,727</u>	<u>1,727</u>	<u>1,727</u>
	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 3,013</u>

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，因進口貨物而開立關稅保證額度皆為 500 仟元，帳列存出保證金項下。

十三、應付帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付帳款	<u>\$ 26,028</u>	<u>\$ 21,454</u>	<u>\$ 18,462</u>

應付帳款平均賒帳期間約為 90 天至 120 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 14,962	\$ 17,078	\$ 13,805
應付員工及董事酬勞	10,637	12,417	8,862
其 他	<u>4,266</u>	<u>2,731</u>	<u>3,751</u>
	<u>\$ 29,865</u>	<u>\$ 32,226</u>	<u>\$ 26,418</u>
其他流動負債			
預收款項	\$ 119	\$ 119	\$ 5
代收款	<u>91</u>	<u>97</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 50</u>

十五、權益

(一) 股本

普通股

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
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>33,750</u>	<u>33,750</u>	<u>33,750</u>
已發行股本	<u>\$ 337,500</u>	<u>\$ 337,500</u>	<u>\$ 337,500</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。額定股本中供發行員工認股權所保留之股本為 3,000 仟股。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113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	\$ 41,989	\$ 44,419	\$ 44,419
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
已失效認股權	<u>4,867</u>	<u>4,867</u>	<u>4,867</u>
	<u>\$ 46,856</u>	<u>\$ 49,286</u>	<u>\$ 49,286</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損、次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，再由股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十六之(五)員工及董事酬勞。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分

配案。若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

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。

本公司分別於 114 年 6 月 3 日及 113 年 5 月 31 日舉行股東常會，決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 5,539	\$ 4,225	\$ -	\$ -
現金股利	49,883	37,969	1.478	1.125

另本公司股東常會於 114 年 6 月 3 日及 113 年 5 月 31 日分別決議以資本公積 2,430 仟元及 2,531 仟元發放現金股利，每股分別配發 0.072 元及 0.075 元。

十六、銷貨收入

(一) 客戶合約收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
商品銷貨收入	\$ 85,687	\$ 72,526	\$ 245,457	\$ 206,186
其 他	34	51	136	254
	<u>\$ 85,721</u>	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 245,593</u>	<u>\$ 206,440</u>

合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款	\$ 68,639	\$ 58,486	\$ 55,273	\$ 52,334

十七、繼續營業單位淨利

(一) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)				
(附註二三)	\$ 2,723	(\$ 1,239)	(\$ 4,005)	\$ 2,073
其 他	9	199	331	427
	<u>\$ 2,732</u>	<u>(\$ 1,040)</u>	<u>(\$ 3,674)</u>	<u>\$ 2,500</u>

(二) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 27	\$ 55	\$ 99	\$ 119

(三) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 939	\$ 1,006	\$ 2,788	\$ 3,006
使用權資產	1,431	1,430	4,292	4,300
無形資產	118	242	214	780
合計	\$ 2,488	\$ 2,678	\$ 7,294	\$ 8,086
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 838	\$ 967	\$ 2,618	\$ 2,916
營業費用	1,532	1,469	4,462	4,390
	\$ 2,370	\$ 2,436	\$ 7,080	\$ 7,306
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 63	\$ 41	\$ 114	\$ 153
營業費用	55	201	100	627
	\$ 118	\$ 242	\$ 214	\$ 780

(四) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利（包含薪資、獎金及勞健保費）	\$ 20,269	\$ 17,221	\$ 54,199	\$ 50,485
退職後福利				
確定提撥計畫	529	547	1,611	1,616
確定福利計畫	67	44	198	134
	596	591	1,809	1,750
其他員工福利	756	1,012	2,453	2,673
員工福利費用合計	\$ 21,621	\$ 18,824	\$ 58,461	\$ 54,908
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,885	\$ 7,594	\$ 24,134	\$ 22,448
營業費用	12,736	11,230	34,327	32,460
	\$ 21,621	\$ 18,824	\$ 58,461	\$ 54,908

(五) 員工及董事酬勞

依公司章程，本公司應提撥當年度稅前淨利之 5%~10% 為員工酬勞，及應提撥不高於當年度稅前淨利之 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。依 113 年 8 月證券交易法之

修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以不低於當年度提撥之員工酬勞數額之 35% 為基層員工酬勞。

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞：
估列比例

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	10.0%	10.0%
董事酬勞	5.0%	5.0%
<u>金額</u>		
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 2,123</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,061</u>
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	<u>\$ 6,949</u>	<u>\$ 5,777</u>
	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 2,888</u>

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

本公司於 114 年 2 月 26 日及 113 年 2 月 29 日舉行董事會，分別決議通過 113 及 112 年度員工酬勞 8,147 仟元及 5,516 仟元暨董事酬勞 4,073 仟元及 3,003 仟元。

本公司 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 114 及 113 年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。

(六) 金融資產（迴轉利益）減損損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
應收帳款（帳列營業費用）	(\$ 625)	(\$ 1,714)	(\$ 171)	\$ 223

(七) 非金融資產減損損失（迴轉利益）

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
存貨（帳列銷貨成本）	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 400</u>	(\$ 501)	<u>\$ 843</u>

十八、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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 4,230	\$ 3,582	\$ 11,641	\$ 9,943
以前年度之調整	-	-	-	3
遞延所得稅				
當期產生者	631	27	173	(132)
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 4,861</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 11,814</u>	<u>\$ 9,814</u>

(二) 所得稅核定情況

本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至
112 年度。

十九、每股盈餘

單位：每股元

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.58	\$ 0.43	\$ 1.40	\$ 1.16
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.16</u>

本期淨利

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 19,441</u>	<u>\$ 14,434</u>	<u>\$ 47,254</u>	<u>\$ 39,255</u>

股數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	33,750	33,750	33,750	33,750
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
一員工酬勞	116	90	143	112
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>33,866</u>	<u>33,840</u>	<u>33,893</u>	<u>33,862</u>

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，於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。於次年度股東會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。

二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不需要遵守其他外部資本規定。

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

114年及113年1月1日至9月30日無按公允價值衡量之金融工具。

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113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）	\$ 478,511	\$ 480,283	\$ 446,026
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	55,893	53,680	44,880

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

註2： 餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內外金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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)）。

本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 87% 非以功能性貨幣計價，而本公司成本金額中約有 68% 非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債資訊參閱附註二三。

敏感度分析

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當外幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當外幣相對於新台幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 515	\$ 465

(2) 利率風險

本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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 230,260	\$ 233,240	\$ 215,360
金融負債	3,652	7,356	8,775

敏感度分析

本公司具公允價值利率風險之金融資產主要係定期存款（含 3 個月以上）及租賃負債，由於承作時之利率已確定，故不受到利率變動風險所影響，因此不列入敏感度分析之範圍。

2. 信用風險

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

本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。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之信用風險主要係集中於公司前四大客戶，截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，信譽卓著票據及帳款總額來自前述客戶之合計數分別為 27,525 仟元、25,411

仟元及 25,221 仟元，佔應收票據及帳款總額之比率分別為 39%、42% 及 42%。

3. 流動性風險

本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。

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

114 年 9 月 30 日

	加權平均有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月					1 至 5 年	合計
		1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	合計			
非衍生金融負債								
無附息負債	-	\$ 17,476	\$ 16,549	\$ 22,359	\$ -	\$ 56,384		
租賃負債	2.28%~2.58%	<u>483</u>	<u>897</u>	<u>1,917</u>	<u>355</u>	<u>3,652</u>		
		<u>\$ 17,959</u>	<u>\$ 17,446</u>	<u>\$ 24,276</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 60,036</u>		

113 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月					1 至 5 年	合計
		1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	合計			
非衍生金融負債								
無附息負債	-	\$ 23,131	\$ 14,581	\$ 15,968	\$ -	\$ 53,680		
租賃負債	2.28%	<u>475</u>	<u>953</u>	<u>4,082</u>	<u>1,846</u>	<u>7,356</u>		
		<u>\$ 23,606</u>	<u>\$ 15,534</u>	<u>\$ 20,050</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 61,036</u>		

113 年 9 月 30 日

	加權平均有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月					1 至 5 年	合計
		1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	合計			
非衍生金融負債								
無附息負債	-	\$ 11,865	\$ 10,345	\$ 22,670	\$ -	\$ 44,880		
租賃負債	2.28%	<u>473</u>	<u>947</u>	<u>4,204</u>	<u>3,151</u>	<u>8,775</u>		
		<u>\$ 12,338</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 26,874</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 53,655</u>		

二二、關係人交易

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	\$ 6,795	\$ 5,411	\$ 17,335	\$ 15,647
短期員工福利	<u>92</u>	<u>81</u>	<u>262</u>	<u>231</u>
退職後福利	<u>\$ 6,887</u>	<u>\$ 5,492</u>	<u>\$ 17,597</u>	<u>\$ 15,878</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。

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

114年9月30日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,510	30.45	\$ 76,430
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	396	30.45	12,058

113年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,052	32.785	\$ 67,275
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	342	32.785	11,212

113年9月30日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,100	31.65	\$ 66,465
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	262	31.65	8,292

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 美 元	匯 率	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日	
		淨兌換利益	匯 率	淨兌換損失	匯 率
	29.95 (美元：新台幣)	\$ 2,723	32.30 (美元：新台幣)	(\$ 1,239)	
	匯 率	淨兌換損失	匯 率	淨兌換利益	
	31.22 (美元：新台幣)	(\$ 4,005)	32.03 (美元：新台幣)	\$ 2,073	

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(無)
4. 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)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(無)
7. 被投資公司資訊。(無)

二五、營運部門財務資訊

本公司僅經營光學器材及電信器材之製造、買賣，屬單一產業，故經營部門及應報導部門為單一部門。