

股票代碼：6449

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：苗栗縣竹南鎮科東三路2、6號4樓
電話：(037)777-588

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~30
(七)關係人交易	30~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

鈺邦科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(五)所述，鈺邦科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為79,767千元及84,209千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為646千元、(2,052)千元、(5,409)千元及(2,940)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。


保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鈺邦科技股份有限公司及其子公司民國一十二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳俊源 

陳政學 

證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證審字第1020002066號

民國 一 一 二 年 十 一 月 六 日

鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,276,208	25	1,232,368	25	1,204,505	25	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 976,000	19	1,254,000	25	1,236,000	26
1120 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	146,010	3	108,095	2	2170 應付帳款	365,462	7	268,379	5	212,401	4
1150 應收票據(附註六(三))	39,317	1	46,131	1	48,434	1	2180 應付關係人帳款(附註七)	12,820	-	8,896	-	4,964	-
1170 應收帳款(附註六(三))	1,163,059	23	885,458	18	761,398	16	2201 應付薪資及獎金	151,700	3	123,208	2	117,959	2
1180 應收關係人帳款(附註六(三)及七)	52,149	1	46,685	1	53,820	1	2213 應付設備款	32,060	1	27,714	1	42,433	1
1310 存貨淨額(附註六(四))	727,013	14	773,510	16	816,045	17	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	4,609	-	14,627	-	5,493	-
1479 其他流動資產(附註六(八))	64,509	1	64,389	1	51,593	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十一))	139,944	3	-	-	-	-
	<u>3,322,255</u>	<u>65</u>	<u>3,194,551</u>	<u>65</u>	<u>3,043,890</u>	<u>63</u>	2399 其他流動負債	145,956	3	124,947	3	140,185	3
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動(附註六(二))	220,920	4	145,021	3	137,633	3	2540 長期借款(附註六(十一))	335,056	7	375,000	8	375,000	8
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	79,767	2	80,623	2	84,209	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	6,325	-	840	-	1,835	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,341,225	26	1,363,219	28	1,402,601	29		<u>341,381</u>	<u>7</u>	<u>375,840</u>	<u>8</u>	<u>376,835</u>	<u>8</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	21,482	-	25,986	-	18,079	-	負債總計	<u>2,169,932</u>	<u>43</u>	<u>2,197,611</u>	<u>44</u>	<u>2,136,270</u>	<u>44</u>
1780 無形資產(附註六(九))	22,938	-	26,508	1	27,809	1	權益(附註六(十五))：						
1840 遞延所得稅資產	42,550	1	39,800	1	41,014	1	3100 股本	889,535	17	889,535	18	889,535	19
1920 存出保證金	29,775	1	23,155	-	23,352	-	3200 資本公積	768,493	15	765,757	16	765,757	16
1990 其他非流動資產(附註六(八))	28,062	1	19,488	-	25,197	1	3300 保留盈餘	1,310,788	26	1,155,909	24	1,119,334	23
	<u>1,786,719</u>	<u>35</u>	<u>1,723,800</u>	<u>35</u>	<u>1,759,894</u>	<u>37</u>	3400 其他權益	10,600	-	(50,087)	(1)	(67,461)	(1)
資產總計	<u>\$ 5,108,974</u>	<u>100</u>	<u>4,918,351</u>	<u>100</u>	<u>4,803,784</u>	<u>100</u>	3500 庫藏股票	(40,374)	(1)	(40,374)	(1)	(39,651)	(1)
							權益總計	<u>2,939,042</u>	<u>57</u>	<u>2,720,740</u>	<u>56</u>	<u>2,667,514</u>	<u>56</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 5,108,974</u>	<u>100</u>	<u>4,918,351</u>	<u>100</u>	<u>4,803,784</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 822,109	100	518,907	100	2,118,065	100	1,855,645	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十九)及七)	<u>600,992</u>	<u>73</u>	<u>376,096</u>	<u>72</u>	<u>1,566,486</u>	<u>74</u>	<u>1,365,064</u>	<u>74</u>
5950 營業毛利	<u>221,117</u>	<u>27</u>	<u>142,811</u>	<u>28</u>	<u>551,579</u>	<u>26</u>	<u>490,581</u>	<u>26</u>
6000 營業費用(附註六(十九)及七)：								
6100 推銷費用	34,044	4	26,707	5	90,121	4	81,839	4
6200 管理費用	49,515	6	49,385	10	141,142	7	148,309	8
6300 研究發展費用	<u>28,621</u>	<u>3</u>	<u>23,887</u>	<u>5</u>	<u>72,786</u>	<u>3</u>	<u>69,770</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>112,180</u>	<u>13</u>	<u>99,979</u>	<u>20</u>	<u>304,049</u>	<u>14</u>	<u>299,918</u>	<u>16</u>
6900 營業利益	<u>108,937</u>	<u>14</u>	<u>42,832</u>	<u>8</u>	<u>247,530</u>	<u>12</u>	<u>190,663</u>	<u>10</u>
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十))	16,717	2	12,640	2	33,625	1	34,693	2
7050 財務成本(附註六(十二)及(二十))	(7,585)	(1)	(5,410)	(1)	(22,428)	(1)	(13,171)	(1)
7100 利息收入(附註六(二十))	4,029	-	541	-	13,820	1	2,007	-
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿一))	47,320	6	89,711	17	82,718	4	194,182	10
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(五))	<u>646</u>	<u>-</u>	<u>(2,052)</u>	<u>-</u>	<u>(5,409)</u>	<u>-</u>	<u>(2,940)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出淨額	<u>61,127</u>	<u>7</u>	<u>95,430</u>	<u>18</u>	<u>102,326</u>	<u>5</u>	<u>214,771</u>	<u>11</u>
7900 稅前淨利	170,064	21	138,262	26	349,856	17	405,434	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>42,445</u>	<u>5</u>	<u>34,565</u>	<u>7</u>	<u>82,713</u>	<u>4</u>	<u>103,577</u>	<u>6</u>
本期淨利	<u>127,619</u>	<u>16</u>	<u>103,697</u>	<u>19</u>	<u>267,143</u>	<u>13</u>	<u>301,857</u>	<u>15</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	<u>23,464</u>	<u>3</u>	<u>(22,711)</u>	<u>(4)</u>	<u>107,978</u>	<u>5</u>	<u>(22,318)</u>	<u>(1)</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>23,464</u>	<u>3</u>	<u>(22,711)</u>	<u>(4)</u>	<u>107,978</u>	<u>5</u>	<u>(22,318)</u>	<u>(1)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	111,336	13	24,670	5	53,422	3	66,935	4
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	<u>22,267</u>	<u>3</u>	<u>4,934</u>	<u>1</u>	<u>10,684</u>	<u>1</u>	<u>13,387</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>89,069</u>	<u>10</u>	<u>19,736</u>	<u>4</u>	<u>42,738</u>	<u>2</u>	<u>53,548</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>112,533</u>	<u>13</u>	<u>(2,975)</u>	<u>-</u>	<u>150,716</u>	<u>7</u>	<u>31,230</u>	<u>2</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 240,152</u>	<u>29</u>	<u>100,722</u>	<u>19</u>	<u>417,859</u>	<u>20</u>	<u>333,087</u>	<u>17</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>		<u>1.17</u>		<u>3.04</u>		<u>3.39</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>		<u>1.16</u>		<u>3.02</u>		<u>3.36</u>	

董事長：鄭敦仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 權益工具 利益(損失)			
民國一二年一月一日餘額	\$ 889,535	765,757	166,116	85,301	743,967	995,384	(92,490)	(6,201)	(98,691)	-	2,551,985
本期淨利	-	-	-	-	301,857	301,857	-	-	-	-	301,857
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	53,548	(22,318)	31,230	-	31,230
本期綜合損益總額	-	-	-	-	301,857	301,857	53,548	(22,318)	31,230	-	333,087
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	30,637	-	(30,637)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,390	(13,390)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,907)	(177,907)	-	-	-	-	(177,907)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,651)	(39,651)
民國一二年九月三十日餘額	\$ 889,535	765,757	196,753	98,691	823,890	1,119,334	(38,942)	(28,519)	(67,461)	(39,651)	2,667,514
民國一二年一月一日餘額	\$ 889,535	765,757	196,753	98,691	860,465	1,155,909	(66,870)	16,783	(50,087)	(40,374)	2,720,740
本期淨利	-	-	-	-	267,143	267,143	-	-	-	-	267,143
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	42,738	107,978	150,716	-	150,716
本期綜合損益總額	-	-	-	-	267,143	267,143	42,738	107,978	150,716	-	417,859
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	33,843	-	(33,843)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	(202,293)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,604)	48,604	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動影響數	-	2,736	-	-	-	-	-	-	-	-	2,736
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	90,029	90,029	-	(90,029)	(90,029)	-	-
民國一二年九月三十日餘額	\$ 889,535	768,493	230,596	50,087	1,030,105	1,310,788	(24,132)	34,732	10,600	(40,374)	2,939,042

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 349,856	405,434
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	181,508	180,461
攤銷費用	3,571	3,895
利息費用	22,428	13,171
利息收入	(13,820)	(2,007)
股利收入	(6,501)	(11,229)
提列存貨跌價及呆滯損失	11,065	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	5,409	2,940
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	133	(177)
其他不影響現金流量之費損(利益)淨額	4	434
收益費損項目合計	<u>203,797</u>	<u>187,488</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款及票據(含關係人)	(257,673)	303,034
存貨	44,556	(103,376)
其他營業資產	205	12,810
應付帳款(含關係人)	87,879	(217,445)
其他營業負債	42,414	(9,161)
調整項目合計	<u>121,178</u>	<u>173,350</u>
營運產生之現金流入	471,034	578,784
收取之利息	14,438	2,007
收取之股利	6,501	11,229
支付之利息	(22,251)	(12,889)
支付之所得稅	(91,151)	(96,731)
營業活動之淨現金流入	<u>378,571</u>	<u>482,400</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,546)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	250,823	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,811	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(80,000)	-
購買不動產、廠房及設備支付價款	(109,762)	(170,077)
處分不動產、廠房及設備價款	24	26
存出保證金增加	(6,193)	-
存出保證金減少	-	3,535
其他非流動資產減少	3,043	4,143
預付設備款增加	(17,272)	(11,351)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>47,928</u>	<u>(173,724)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	720,000	180,000
短期借款減少	(998,000)	(250,000)
舉借長期借款	100,000	365,000
租賃本金償還	(14,750)	(18,561)
發放現金股利	(202,293)	(177,907)
買回庫藏股票	-	(39,651)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(395,043)</u>	<u>58,881</u>
匯率變動影響數	12,384	8,770
本期現金及約當現金增加數	43,840	376,327
期初現金及約當現金餘額	1,232,368	828,178
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,276,208</u>	<u>1,204,505</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鈺邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十四年十二月二十三日設立，註冊地址為苗栗縣竹南鎮科東三路2、6號4樓。本公司之股票自民國一〇三年十二月九日起於臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發、製造及銷售電子零組件等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
本公司	APAQ Investment Limited (APAQ Samoa)	投資控股公司	100 %	100 %	100 %
APAQ Samoa	鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)	電子產品之生產銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)	電子產品之生產銷售	100 %	100 %	100 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金及活期存款	\$ 1,012,290	718,732	1,159,785
定期存款	263,918	513,636	44,720
現金及約當現金	\$ 1,276,208	1,232,368	1,204,505

金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.流動：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內上市(櫃)股票	\$ -	146,010	108,095

合併公司於民國一一二年七月一日至八月三十一日期間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之承啟科技股份有限公司，處分時之公允價值為250,823千元，累積處分利益計90,029千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非流動：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
國內外非上市(櫃)普通股－			
Foxfortune Technology Ventures Limited	\$ 28,174	29,170	27,680
Inpaq Korea Co., Ltd.	3,622	1,803	1,496
佳林創業投資(股)公司	11,744	16,794	15,300
冠坤電子企業(股)公司	63,587	66,584	64,737
晶喬科技(股)公司	3,123	2,510	668
源芯半導體(股)公司	10,717	28,160	27,752
普訊玖二期創投(股)公司	27,300	-	-
昕琦科技(股)公司	72,653	-	-
	<u>\$ 220,920</u>	<u>145,021</u>	<u>137,633</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>112.9.30</u>			<u>111.12.31</u>			<u>111.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 986	32.27	31,818	1,010	30.71	31,017	917	31.75	29,115

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

佳林創業投資(股)公司於民國一一二年五月經股東會決議辦理減資，並退還股款2,000千元予本公司。

Foxfortiune Technology Ventures Limited 於民國一一二年五月經董事會決議辦理減資22%，並退還股款6,811千元予本公司。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為6,501千元及11,229千元。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 39,317	46,131	48,434
應收帳款	1,163,059	885,458	761,398
應收關係人帳款	52,149	46,685	53,820
	<u>\$ 1,254,525</u>	<u>978,274</u>	<u>863,652</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.9.30		
	應收帳款(含關係 人)帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,243,745	0%	-
逾期1~90天	<u>10,780</u>	0%	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 1,254,525</u></u>		<u><u>-</u></u>

	111.12.31		
	應收款項(含關係 人)帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 968,646	0%	-
逾期1~90天	<u>9,628</u>	0%	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 978,274</u></u>		<u><u>-</u></u>

	111.9.30		
	應收帳款(含關係 人)帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 850,555	0%	-
逾期1~90天	<u>13,097</u>	0%	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 863,652</u></u>		<u><u>-</u></u>

合併公司於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日針對應收款項(含關係人)並無提列減損損失情形。

(四)存貨淨額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原料	\$ 195,334	201,064	208,628
在製品及半成品	88,528	66,276	63,415
製成品及商品	<u>443,151</u>	<u>506,170</u>	<u>544,002</u>
	<u><u>\$ 727,013</u></u>	<u><u>773,510</u></u>	<u><u>816,045</u></u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銷貨成本	\$ 598,654	376,096	1,555,421	1,365,064
提列存貨跌價及呆滯損失	2,338	-	11,065	-
	<u>\$ 600,992</u>	<u>376,096</u>	<u>1,566,486</u>	<u>1,365,064</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	<u>\$ 79,767</u>	<u>80,623</u>	<u>84,209</u>

歸屬於合併公司之份額：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
本期淨利(損)	\$ 646	(2,052)	(5,409)	(2,940)
本期其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 646</u>	<u>(2,052)</u>	<u>(5,409)</u>	<u>(2,940)</u>

合併公司對採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，因屬個別不重大，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(六)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設 備及儀 器設備	其他設備 及其他	未完工 程及待 驗設備	總計
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 380,034	2,066,646	203,504	174,483	2,824,667
增添	609	60,151	10,963	48,951	120,674
處分及報廢	-	(4,860)	(822)	-	(5,682)
重分類	622	104,443	4,925	(109,994)	(4)
匯率變動之影響	7,371	41,964	2,629	2,185	54,149
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 388,636</u>	<u>2,268,344</u>	<u>221,199</u>	<u>115,625</u>	<u>2,993,804</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 374,665	1,788,724	179,724	225,930	2,569,043
增添	-	70,992	16,123	112,054	199,169
處分及報廢	-	(3,075)	(296)	(1,408)	(4,779)
重分類	-	149,120	3,100	(152,795)	(575)
匯率變動之影響	10,757	50,652	3,493	5,941	70,843
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 385,422</u>	<u>2,056,413</u>	<u>202,144</u>	<u>189,722</u>	<u>2,833,701</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建築	機器設 備及儀 器設備	其他設備 及其他	未完工 程及待 驗設備	總計
折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 194,791	1,137,524	129,133	-	1,461,448
本期折舊	17,037	123,343	26,209	-	166,589
處分及報廢	-	(4,715)	(810)	-	(5,525)
匯率變動之影響	4,245	23,876	1,946	-	30,067
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 216,073</u>	<u>1,280,028</u>	<u>156,478</u>	<u>-</u>	<u>1,652,579</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 166,899	974,161	97,478	-	1,238,538
本期折舊	19,804	116,586	25,319	-	161,709
處分及報廢	-	(3,501)	(295)	-	(3,796)
匯率變動之影響	4,962	27,845	1,842	-	34,649
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 191,665</u>	<u>1,115,091</u>	<u>124,344</u>	<u>-</u>	<u>1,431,100</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 185,243</u>	<u>929,122</u>	<u>74,371</u>	<u>174,483</u>	<u>1,363,219</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 172,563</u>	<u>988,316</u>	<u>64,721</u>	<u>115,625</u>	<u>1,341,225</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 207,766</u>	<u>814,563</u>	<u>82,246</u>	<u>225,930</u>	<u>1,330,505</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 193,757</u>	<u>941,322</u>	<u>77,800</u>	<u>189,722</u>	<u>1,402,601</u>

(七)使用權資產

	土地 使用權	房 屋 及 建 築	運輸設備	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 11,798	32,578	1,567	45,943
增添	-	10,150	-	10,150
減少(合約到期及提早解約)	-	(2,794)	-	(2,794)
匯率變動之影響	228	243	-	471
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 12,026</u>	<u>40,177</u>	<u>1,567</u>	<u>53,770</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 11,631	39,940	1,567	53,138
增添	-	15,003	-	15,003
減少(合約到期及提早解約)	-	(22,637)	-	(22,637)
匯率變動之影響	334	104	-	438
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 11,965</u>	<u>32,410</u>	<u>1,567</u>	<u>45,942</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地 使用權	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,169	18,004	784	19,957
本期折舊	217	14,310	392	14,919
減少(合約到期及提早解約)	-	(2,794)	-	(2,794)
匯率變動之影響	29	177	-	206
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,415</u>	<u>29,697</u>	<u>1,176</u>	<u>32,288</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 864	22,031	262	23,157
本期折舊	220	18,140	392	18,752
減少(合約到期及提早解約)	-	(14,177)	-	(14,177)
匯率變動之影響	27	104	-	131
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,111</u>	<u>26,098</u>	<u>654</u>	<u>27,863</u>
使用權資產帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 10,629</u>	<u>14,574</u>	<u>783</u>	<u>25,986</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 10,611</u>	<u>10,480</u>	<u>391</u>	<u>21,482</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 10,767</u>	<u>17,909</u>	<u>1,305</u>	<u>29,981</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 10,854</u>	<u>6,312</u>	<u>913</u>	<u>18,079</u>

(八)其他資產—流動及非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付費用	\$ 35,606	19,900	27,944
預付設備款	22,043	10,458	14,390
營業稅留抵	16,835	31,731	11,367
長期待攤費用	6,019	9,030	10,807
預付貨款及其他等	12,068	12,758	12,282
	<u>\$ 92,571</u>	<u>83,877</u>	<u>76,790</u>

(九)無形資產

	電腦軟體	權利金	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 861</u>	<u>25,647</u>	<u>26,508</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 106</u>	<u>22,832</u>	<u>22,938</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,297</u>	<u>29,400</u>	<u>31,697</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 1,224</u>	<u>26,585</u>	<u>27,809</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>976,000</u>	<u>1,254,000</u>	<u>1,236,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,450,592</u>	<u>1,044,506</u>	<u>758,628</u>
利率區間	<u>1.65%~1.88%</u>	<u>1.43%~2%</u>	<u>1.29%~1.73%</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為720,000千元及180,000千元利率分別為1.65%~1.88%及1.31%~1.51%，到期日分別為民國一一二年十月至民國一一二年十二月及民國一一一年十月至民國一一一年十二月；償還之金額分別為998,000千元及250,000千元。

(十一)長期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 475,000	375,000	375,000
減：一年內到期部分	(139,944)	-	-
	\$ <u>335,056</u>	<u>375,000</u>	<u>375,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>575,000</u>	<u>275,000</u>	<u>425,000</u>
利率區間	<u>1.8%~ 2.1343%</u>	<u>1.675%~ 1.87089%</u>	<u>1.325%~ 1.575%</u>

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ <u>4,609</u>	<u>14,627</u>	<u>5,493</u>
非流動	\$ <u>6,325</u>	<u>840</u>	<u>1,835</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>40</u>	<u>21</u>	<u>130</u>	<u>195</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>18</u>	<u>19</u>	<u>55</u>	<u>62</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 14,935	18,818

1. 房屋及建築等之租賃

合併公司民國一一二年九月三十日承租房屋及建築作為辦公處所及廠房，其租賃期間為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

上述部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租辦事處之租賃期間為二年，該等租賃為低價值租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 員工福利

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之退休金費用，請參閱附註十二之說明。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之所得稅費用(利益)明細如下：

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期產生	\$ 42,445	34,565	93,692	114,400
調整前期之當期所得稅	-	-	(10,979)	(10,823)
當期所得稅費用	\$ 42,445	34,565	82,713	103,577

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 22,267	4,934	10,684	13,387

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.本公司營利事業所得稅結算申報案件已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.資本公積

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 320,766	320,766	320,766
現金增資保留員工認購之酬勞成本	7,852	7,852	7,852
公司債認股權	117	117	117
庫藏股票交易	3,642	3,642	3,642
公司債轉換普通股溢價	433,380	433,380	433,380
長期股權投資持股比例變動數	2,736	-	-
	\$ 768,493	765,757	765,757

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一一二年六月十二日及一一一年六月二十一日經股東常會決議通過，有關分派予業主股利之資訊如下：

	111年度		110年度	
	每股股利	金額	每股股利	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金(元)	\$ 2.3	202,293	2	177,907

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.庫藏股

本公司實施庫藏股制度，於臺灣證券交易所買回本公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

收回原因	112年1月至9月				期末股數
	期初股數	本期增加	本期轉讓	本期註銷	
轉讓予員工	1,000	-	-	-	1,000

收回原因	111年1月至9月				期末股數
	期初股數	本期增加	本期轉讓	本期註銷	
轉讓予員工	-	982	-	-	982

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票未有前述超限之情事，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

(十六)股份基礎給付

本公司限制員工權利新股計畫

本公司股東會於民國一一一年六月二十一日決議發行限制員工權利新股3,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，尚待董事會決議發行基準日。

員工獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前，須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

(十七)每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 127,619	103,697	267,143	301,857
加權平均流通在外股數(千股)	87,954	88,859	87,954	88,922
基本每股盈餘(元)	\$ 1.45	1.17	3.04	3.39

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
稀釋每股盈餘：				
歸屬本公司之本期淨利	\$ <u>127,619</u>	<u>103,697</u>	<u>267,143</u>	<u>301,857</u>
加權平均流通在外股數(千股)	87,954	88,859	87,954	88,922
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
得採股票發放之員工酬勞	<u>211</u>	<u>294</u>	<u>559</u>	<u>926</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>88,165</u>	<u>89,153</u>	<u>88,513</u>	<u>89,848</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.45</u>	<u>1.16</u>	<u>3.02</u>	<u>3.36</u>

(十八)客戶合約之收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場				
中國	\$ 784,919	497,743	2,022,635	1,735,251
臺灣	23,541	18,218	53,002	106,772
其他國家	<u>13,649</u>	<u>2,946</u>	<u>42,428</u>	<u>13,622</u>
	\$ <u>822,109</u>	<u>518,907</u>	<u>2,118,065</u>	<u>1,855,645</u>
主要產品				
捲繞導電高分子固態電容器	\$ 564,288	413,216	1,527,421	1,450,651
晶片型導電高分子固態電容器	<u>257,821</u>	<u>105,691</u>	<u>590,644</u>	<u>404,994</u>
	\$ <u>822,109</u>	<u>518,907</u>	<u>2,118,065</u>	<u>1,855,645</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為15,264千元、11,759千元、29,337千元及33,607千元，董事酬勞估列金額分別為4,490千元、3,458千元、8,629千元及9,884千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計價。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為36,375千元及33,222千元，董事酬勞提列金額分別為10,699千元及9,760千元，與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ 4,334	3,392	6,501	11,229
補助收入	12,358	8,928	25,743	22,483
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	(132)	156	(133)	177
其他	157	164	1,514	804
	\$ 16,717	12,640	33,625	34,693

2.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
借款利息費用	\$ 7,545	5,389	22,298	12,976
租賃負債之利息費用	40	21	130	195
	\$ 7,585	5,410	22,428	13,171

3.利息收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 4,026	539	13,813	1,999
其他利息收入	3	2	7	8
	\$ 4,029	541	13,820	2,007

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿一)。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在消費性電子、電腦周邊及無線通訊網路產業等客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有43%、46%及39%係由5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收關係人款及定期存單，並無提列減損損失之情形。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債(包含應付利息之影響)之合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	12個月 以上
112年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 976,000	978,789	978,789	-	-
應付帳款(含關係人)	378,282	378,282	378,282	-	-
應付薪資及獎金	151,700	151,700	151,700	-	-
應付設備款	32,060	32,060	32,060	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	91,455	91,455	91,455	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	10,934	11,125	2,963	1,742	6,420
長期借款(含一年內)	475,000	497,459	32,349	116,665	348,445
	<u>\$ 2,115,431</u>	<u>2,140,870</u>	<u>1,667,598</u>	<u>118,407</u>	<u>354,865</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	12個月 以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,254,000	1,257,231	1,257,231	-	-
應付帳款(含關係人)	277,275	277,275	277,275	-	-
應付薪資及獎金	123,208	123,208	123,208	-	-
應付設備款	27,714	27,714	27,714	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	76,227	76,227	76,227	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,467	15,607	9,410	5,354	843
長期借款	<u>375,000</u>	<u>399,226</u>	<u>3,228</u>	<u>3,317</u>	<u>392,681</u>
	<u>\$ 2,148,891</u>	<u>2,176,488</u>	<u>1,774,293</u>	<u>8,671</u>	<u>393,524</u>

111年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,236,000	1,238,306	1,238,306	-	-
應付帳款(含關係人)	217,365	217,365	217,365	-	-
應付薪資及獎金	117,959	117,959	117,959	-	-
應付設備款	42,433	42,433	42,433	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	63,938	63,938	63,938	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	7,328	7,393	3,288	2,263	1,842
長期借款	<u>375,000</u>	<u>396,462</u>	<u>2,652</u>	<u>2,726</u>	<u>391,084</u>
	<u>\$ 2,060,023</u>	<u>2,083,856</u>	<u>1,685,941</u>	<u>4,989</u>	<u>392,926</u>

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 51,032	32.27	1,646,803	48,596	30.71	1,492,383	45,383	31.75	1,440,910
人民幣	87,716	4.4946	394,248	79,120	4.4094	348,872	69,985	4.472	312,973
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	2,004	32.27	64,669	1,176	30.71	36,115	2,066	31.75	65,596

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以美金及人民幣計價之現金、應收款項、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之本期淨利變動情形如下：

台幣匯率	<u>變動情形</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
		對美元貶值1%	\$ <u>12,657</u>
	對美元升值1%	\$ <u>(12,657)</u>	<u>(11,003)</u>
	對人民幣貶值1%	\$ <u>3,154</u>	<u>2,504</u>
	對人民幣升值1%	\$ <u>(3,154)</u>	<u>(2,504)</u>

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為47,320千元、89,711千元、82,718千元及194,182千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年九月三十日之綜合損益變動情形如下：

借款年利率	<u>變動情形</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
		增加百分之一	\$ <u>(8,706)</u>
	減少百分之一	\$ <u>8,706</u>	<u>9,666</u>

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	<u>112年1月至9月</u>		<u>111年1月至9月</u>	
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>本期淨利</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>本期淨利</u>
	上漲1%	\$ 2,209	-	2,457
下跌1%	(2,209)	-	(2,457)	-

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值及資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量之金融工具其帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

112.9.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
國內非上市(櫃)股票	\$ 220,920	-	-	220,920
111.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
國內上市(櫃)股票	\$ 146,010	146,010	-	146,010
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
國內非上市(櫃)股票	\$ 145,021	-	-	145,021
111.9.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
國內上市(櫃)股票	\$ 108,095	108,095	-	108,095
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
國內非上市(櫃)股票	\$ 137,633	-	-	137,633

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法及淨資產價值法估算公允價值，可類比上市(櫃)公司法主要假設係以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及本益比乘數。淨資產價值法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業整體價值。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場
112年1月1日餘額	\$ 145,021
新增	80,000
減資退回股款	(8,811)
認列於其他綜合損益	4,710
112年9月30日餘額	<u>\$ 220,920</u>
111年1月1日餘額	\$ 129,807
認列於其他綜合損益	7,826
111年9月30日餘額	<u>\$ 137,633</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動，其具有複數重大不可觀察輸入值，且彼此獨立，不存在相互關聯性，其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(無活絡市場之權益工具投資)	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 • 流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30為9%、9%及10%~20%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值愈高，公允價值愈高 • 流通性折價愈高，公允價值愈低

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(無活絡市場之權益工具投資)	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30為1.3~5.34、1.12~4.16及1.21~4.12) 本益比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30為13.47~25.52、13.3~13.7及11.61~11.98) 流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30為14.48%~28.15%、14.48%~28.15%及15%) 	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比越高，公允價值愈高 本益比乘數越高，公允價值愈高 流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國112年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	2,728	(2,728)
	淨資產價值法	±1%	739	(739)
	股價淨值比乘數	±1%	2,552	(2,552)
	本益比乘數	±1%	55	(55)
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	1,776	(1,776)
	淨資產價值法	±1%	504	(504)
	股價淨值比乘數	±1%	5,369	(5,369)
	本益比乘數	±1%	76	(76)

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	1,620	(1,620)
	淨資產價值 法	±1%	506	(506)
	股價淨值比 乘數	±1%	3,172	(3,172)
	本益比乘數	±1%	86	(86)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者並無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.9.30
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,254,000	(278,000)	-	-	976,000
租賃負債	15,467	(14,750)	67	10,150	10,934
長期借款(含一年 內)	375,000	100,000	-	-	475,000
	<u>\$ 1,644,467</u>	<u>(192,750)</u>	<u>67</u>	<u>10,150</u>	<u>1,461,934</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.9.30
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,306,000	(70,000)	-	-	1,236,000
租賃負債	19,487	(18,561)	-	6,402	7,328
長期借款	10,000	365,000	-	-	375,000
	<u>\$ 1,335,487</u>	<u>276,439</u>	<u>-</u>	<u>6,402</u>	<u>1,618,328</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
深圳凱澤鑫電子有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業
湖北凱澤鑫電子有限公司	深圳凱澤鑫具控制力之子公司
佳邦科技股份有限公司(註)	合併公司董事長為該公司之自然人董事
華新科技股份有限公司(註)	佳邦科技之母公司
將大科技股份有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業
旭積科技股份有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業

註：佳邦科技原為本公司之法人董事，於一一二年四月十三日起因轉讓持股轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 21,471	19,268	53,157	56,576
將大科技股份有限公司	119	-	199	-
	<u>\$ 21,590</u>	<u>19,268</u>	<u>53,356</u>	<u>56,576</u>

合併公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部分產品視銷售數量給予不定幅度之折扣，因此銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；銷售予關係人之授信條件為月結90天至150天收款，一般客戶之授信條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定，通常為月結60天至150天不等。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 6,781	2,071	16,732	9,193
旭積科技股份有限公司	172	-	172	-
	<u>\$ 6,953</u>	<u>2,071</u>	<u>16,904</u>	<u>9,193</u>

合併公司對關係人之進貨價格係按一般市場價格為基準，對一般廠商付款天數為月結30天至90天，對關係人為月結60天至90天。

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 51,956	46,639	53,820
	華新科技股份有限公司	-	45	-
	將大科技股份有限公司	193	-	-
		<u>\$ 52,149</u>	<u>46,684</u>	<u>53,820</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 12,638	7,513	4,964
	旭積科技股份有限公司	182	-	-
		<u>\$ 12,820</u>	<u>7,513</u>	<u>4,964</u>

5.財產交易

本公司於民國一一一年九月向佳邦科技購入其他設備，總額1,317千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未付尾款為1,383千元。民國一一二年三月三十一日帳款已全數付清。

6.其他交易

合併公司與佳邦科技簽訂有繞線設備相關合約。民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日所產生之服務收入分別為0千元、0千元、0千元及843千元。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 15,846	13,116	34,895	38,070
退職後福利	108	108	324	324
	<u>\$ 15,954</u>	<u>13,224</u>	<u>35,219</u>	<u>38,394</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	76,744	62,241	138,985	52,692	57,669	110,361
勞健保費用	545	3,927	4,472	206	1,938	2,144
退休金費用	256	1,317	1,573	222	1,120	1,342
其他員工福利費用	1,211	1,991	3,202	1,053	2,137	3,190
折舊費用	52,122	9,219	61,341	51,404	7,759	59,163
攤銷費用	84	1,010	1,094	222	1,076	1,298

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	210,187	155,994	366,181	223,123	165,402	388,525
勞健保費用	1,116	8,145	9,261	851	6,730	7,581
退休金費用	717	3,707	4,424	719	3,292	4,011
其他員工福利費用	4,011	5,888	9,899	4,154	5,900	10,054
折舊費用	154,562	26,946	181,508	154,716	25,745	180,461
攤銷費用	518	3,053	3,571	664	3,231	3,895

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	鈺邦無錫	其他應收款-關係人	是	193,620	193,620	-	-	業務往來	1,695,410		-		-	1,175,617	1,175,617
0	本公司	鈺邦湖北	其他應收款-關係人	是	193,620	193,620	-		短期融通資金	-	子公司業務需要	-		-	1,175,617	1,175,617

註1：與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註2：本公司累積對外之資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	鈺邦無錫	子公司	2,939,042	225,890	225,890	-	-	7.69 %	2,939,042	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北	子公司	2,939,042	225,890	225,890	-	-	7.69 %	2,939,042	Y	N	Y

註1：對單一企業之背書保證金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

註2：對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Foxfortune Technology Ventures Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	780	28,174	5.80 %	28,174	
本公司	Inpaq Korea	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	18	3,622	10.73 %	3,622	
本公司	佳林創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,600	11,744	3.64 %	11,744	
本公司	冠坤電子	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,770	63,587	5.39 %	63,587	
本公司	晶喬科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	240	3,123	3.20 %	3,123	
本公司	源芯半導體	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800	10,717	8.00 %	10,717	
本公司	普訊二期創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	27,300	2.67 %	27,300	
本公司	昕琦科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	72,653	11.18 %	72,653	

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	承啟科技股份有限公司普通股	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	無	無	4,710	159,248	30	1,546	4,740	250,823	160,794	90,029	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	鈺邦無錫	子公司	進貨	1,483,711	99 %	月結60天	-	註1	545,789	99 %	註2
鈺邦無錫	鈺邦湖北	同一母公司	進貨	377,759	38 %	月結120天	-	註1	102,322	21 %	註2

註1：一般廠商支付款項期限為月結30天至90天，對鈺邦無錫及鈺邦湖北付款期限為月結60天及120天。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註2)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
鈺邦無錫	本公司	母子公司	545,789 (註1)	-	-	-	182,240	-

註1：係含銷貨所產生之應收款項。

註2：係截至民國一一二年十月十八日之收回情形。

9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	進貨	1,483,711	月結60天	70 %
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	銷貨	49,566	月結60天	2 %
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	應付帳款	545,789	月結60天	11 %
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	進貨	377,759	月結120天	18 %
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	銷貨	19,109	月結120天	1 %
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	應付帳款	102,322	月結120天	2 %

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	APAQ Samoa	Samoa	控股	1,396,226	1,377,960	45,104	100%	2,337,856	130,020	141,547	子公司、註1及2
本公司	旭積科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	30,000	30,000	3,000	30%	23,238	(8,111)	(2,433)	關聯企業
本公司	將大科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	7,000	7,000	700	23.33%	3,694	(6,051)	(2,376)	關聯企業

註1：認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之調整。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
鈺邦無錫	生產銷售電子元器件等	1,244,562 (USD41,700千元)	註1	1,293,113 (USD41,700千元)	-	-	1,293,113 (USD41,700千元)	134,301	100%	134,301 註3	2,308,028 註3	-	註5
深圳凱澤鑫	生產銷售電子元器件等	44,946 (RMB10,000千元)	註1	44,898 (RMB9,800千元)	-	-	44,898 (RMB9,800千元)	(482)	35%	(600) 註4	52,835 註4	-	
鈺邦湖北	生產銷售電子元器件等	257,270 (USD8,500千元)	註2	231,962 (USD8,000千元)	15,222 (USD500千元)	-	247,184 (USD8,500千元)	32,022	100%	31,566 註3	368,406 註3	-	註5

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註6)	經濟部投審會核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,585,195 (USD50,200千元及RMB9,800千元)	1,698,140 (USD53,700千元及RMB9,800千元)	(註7)

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：係依同期間經會計師核閱之財務報告認列。

註4：係依同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

註5：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

註6：實收資本額係以資產負債表日匯率換算為新台幣；本期匯出投資金額係以歷次匯率換算為新台幣；經濟部投審會核准投資金額計美金53,700千元及人民幣9,800千元，並以歷次匯率換算為新台幣。另，截至民國一一二年九月三十日止，尚有已核准投資金額計美金3,500千元，其中美金2,000千元因三年內未執行自動失效外，尚餘美金1,500千元未實際匯出。

註7：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
西北臺慶科技股份有限公司		25,000,000	28.10 %
華誠創業投資股份有限公司		10,668,012	11.99 %
台虹科技股份有限公司		6,139,000	6.90 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

十四、部門資訊

合併公司主要係生產超小型、耐高溫、長壽命、低阻抗電解電容器產品並配合客戶研發製造高壓電容、晶片型電容、有機半導體固態電容與高儲能電容，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資訊請詳合併資產負債表。