

股票代碼：5434

崇越科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段483號6樓
電話：02-87978020

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、合併財務季報告附註 | |
| (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 | 8~13 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 14~15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 |
| (六)重要會計項目之說明 | 16~33 |
| (七)關係人交易 | 33~35 |
| (八)質押之資產 | 35 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 35 |
| (十)重大之災害損失 | 35 |
| (十一)重大之期後事項 | 35 |
| (十二)其 他 | 36 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 36~39 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 39~40 |
| 3.大陸投資資訊 | 41 |
| (十四)部門資訊 | 41~42 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

崇越科技股份有限公司董事會 公鑒：

崇越科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。



除第三段及第四段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

崇越科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為1,782,812千元及1,195,405千元，分別佔合併資產總額之11.77%及9.61%，負債總額分別為1,377,641千元及947,872千元，分別佔合併負債總額之15.69%及14.98%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益19,288千元、利益47,940千元、利益54,541千元及利益80,851千元，分別佔合併綜合損益之5.72%、17.82%、6.89%及10.00%。

除第三段所述外，崇越科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年與一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為1,197,105千元及1,097,245千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業利益之份額分別為60,253千元、29,897千元、143,595千元及77,872千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
區耀軍 
鄧冠縷 

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇六年十一月三日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日價值核閱，未依一般公認審計準則查核
 崇越科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

| | 106.9.30 | | 105.12.31 | | 105.9.30 | |
|----------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 2,416,234 | 16 | 1,888,016 | 14 | 1,730,467 | 14 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | 349,582 | 2 | 494,913 | 4 | 437,609 | 4 |
| 1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)) | 34,548 | - | 35,329 | - | 38,326 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 3,693,808 | 24 | 3,061,268 | 23 | 3,410,812 | 27 |
| 1180 應收票據及應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七) | 72,584 | 1 | 75,419 | 1 | 60,310 | - |
| 1190 應收建造合約款(附註六(四)) | 179,907 | 1 | 236,763 | 2 | 190,560 | 2 |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八) | 153,701 | 1 | 106,227 | 1 | 46,167 | - |
| 1300 存貨(附註六(五)) | 2,952,606 | 20 | 2,591,377 | 19 | 2,094,992 | 17 |
| 1470 其他流動資產 | 230,894 | 2 | 121,155 | 1 | 107,808 | 1 |
| | <u>10,083,864</u> | <u>67</u> | <u>8,610,467</u> | <u>65</u> | <u>8,117,051</u> | <u>65</u> |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 277,527 | 2 | 218,212 | 2 | 217,911 | 2 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 1,197,105 | 8 | 1,119,957 | 8 | 1,097,245 | 9 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 3,378,381 | 22 | 3,136,166 | 24 | 2,861,078 | 23 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)) | 62,082 | - | 63,064 | - | 67,302 | 1 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 83,009 | 1 | 79,023 | 1 | 45,360 | - |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十)及八) | 60,208 | - | 45,493 | - | 36,432 | - |
| | <u>5,058,312</u> | <u>33</u> | <u>4,661,915</u> | <u>35</u> | <u>4,325,328</u> | <u>35</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 15,142,176</u> | <u>100</u> | <u>13,272,382</u> | <u>100</u> | <u>12,442,379</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)) | \$ 1,522,828 | 10 | 587,281 | 4 | 386,538 | 3 |
| 應付票據及帳款 | 3,085,055 | 20 | 2,863,976 | 22 | 2,693,034 | 22 |
| 應付票據及帳款-關係人(附註七) | 1,395,104 | 9 | 1,149,094 | 9 | 1,175,264 | 9 |
| 應付建造合約款(附註六(四)) | 736,063 | 6 | 540,662 | 4 | 271,278 | 2 |
| 其他金融負債 | 438,918 | 3 | 464,420 | 4 | 345,918 | 3 |
| 負債準備-流動(附註六(十三)) | 117,823 | 1 | 91,931 | 1 | 95,222 | 1 |
| 預收款項 | 463,141 | 3 | 179,143 | 1 | 439,232 | 4 |
| 一年內到期長期負債(附註六(十二)) | 47,589 | - | 44,336 | - | 44,336 | - |
| 其他流動負債-其他 | 187,689 | 1 | 163,512 | 1 | 160,227 | 1 |
| | <u>7,994,210</u> | <u>53</u> | <u>6,084,355</u> | <u>46</u> | <u>5,611,049</u> | <u>45</u> |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(十二)) | 472,114 | 3 | 465,591 | 4 | 476,675 | 4 |
| 遞延所得稅負債及其他(附註六(十六)) | 143,423 | 1 | 137,769 | 1 | 79,110 | 1 |
| 淨確定福利負債-非流動 | 168,057 | 1 | 179,790 | 1 | 160,675 | 1 |
| | <u>783,594</u> | <u>5</u> | <u>783,150</u> | <u>6</u> | <u>716,460</u> | <u>6</u> |
| | <u>8,777,804</u> | <u>58</u> | <u>6,867,505</u> | <u>52</u> | <u>6,327,509</u> | <u>51</u> |
| 負債總計 | | | | | | |
| 股本(附註六(十七)) | 1,658,996 | 11 | 1,658,996 | 12 | 1,658,996 | 13 |
| 資本公積(附註六(十七)) | 1,464,059 | 9 | 1,464,057 | 11 | 1,464,057 | 12 |
| 保留盈餘(附註六(十七)) | 3,266,468 | 22 | 3,300,841 | 25 | 3,000,794 | 24 |
| 其他權益 | (33,952) | - | (28,851) | - | (17,442) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 6,355,571 | 42 | 6,395,043 | 48 | 6,106,405 | 49 |
| 非控制權益 | 8,801 | - | 9,834 | - | 8,465 | - |
| 權益總計 | 6,364,372 | 42 | 6,404,877 | 48 | 6,114,870 | 49 |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 15,142,176</u> | <u>100</u> | <u>13,272,382</u> | <u>100</u> | <u>12,442,379</u> | <u>100</u> |



董事長：賴杉桂



經理人：曾海華 李正榮



會計主管：李秀霞

(請詳閱後附合併財務報表附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 崇越科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 106年7月至9月 | | 105年7月至9月 | | 106年1月至9月 | | 105年1月至9月 | |
|-----------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(附註六(四)、(十九)及七)： | | | | | | | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | \$ 5,539,965 | 92 | 5,120,970 | 93 | 15,943,239 | 91 | 15,731,265 | 92 |
| 4520 工程收入 | 315,085 | 5 | 215,542 | 4 | 986,032 | 6 | 888,934 | 5 |
| 4800 其他營業收入 | 187,545 | 3 | 179,312 | 3 | 512,432 | 3 | 539,503 | 3 |
| 營業收入淨額 | <u>6,042,595</u> | <u>100</u> | <u>5,515,824</u> | <u>100</u> | <u>17,441,703</u> | <u>100</u> | <u>17,159,702</u> | <u>100</u> |
| 營業成本(附註六(五)、七、十二(一))： | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | 4,947,530 | 82 | 4,611,408 | 84 | 14,296,370 | 82 | 14,121,351 | 83 |
| 5500 營建工程成本 | 261,508 | 4 | 164,185 | 3 | 816,728 | 5 | 704,142 | 4 |
| 5800 其他營業成本 | 64,399 | 1 | 58,009 | 1 | 154,480 | 1 | 180,807 | 1 |
| 營業成本 | <u>5,273,437</u> | <u>87</u> | <u>4,833,602</u> | <u>88</u> | <u>15,267,578</u> | <u>88</u> | <u>15,006,300</u> | <u>88</u> |
| 營業毛利 | 769,158 | 13 | 682,222 | 12 | 2,174,125 | 12 | 2,153,402 | 12 |
| 5910 減：未實現銷貨損益 | 2,498 | - | (72) | - | 3,783 | - | 580 | - |
| 營業毛利 | <u>766,660</u> | <u>13</u> | <u>682,294</u> | <u>12</u> | <u>2,170,342</u> | <u>12</u> | <u>2,152,822</u> | <u>12</u> |
| 營業費用(附註六(十五)、六(廿一)、十二(一))： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 227,446 | 4 | 193,056 | 4 | 653,749 | 4 | 568,922 | 3 |
| 6200 管理費用 | 213,179 | 4 | 190,477 | 3 | 636,627 | 3 | 560,392 | 3 |
| 營業費用合計 | <u>440,625</u> | <u>8</u> | <u>383,533</u> | <u>7</u> | <u>1,290,376</u> | <u>7</u> | <u>1,129,314</u> | <u>6</u> |
| 營業淨利 | <u>326,035</u> | <u>5</u> | <u>298,761</u> | <u>5</u> | <u>879,966</u> | <u>5</u> | <u>1,023,508</u> | <u>6</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿一)) | 21,042 | - | 26,924 | - | 56,987 | - | 38,957 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(六)、六(廿二)及六(廿四)) | 6,259 | - | (4,480) | - | 7,236 | - | 26,830 | - |
| 7050 財務成本 | (6,498) | - | (4,204) | - | (18,248) | - | (17,852) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六)) | 60,253 | 1 | 29,897 | - | 143,595 | 1 | 77,782 | - |
| 7670 減損損失(附註六(二)) | - | - | (2,241) | - | (14,424) | - | (2,308) | - |
| | <u>81,056</u> | <u>1</u> | <u>45,896</u> | <u>-</u> | <u>175,146</u> | <u>1</u> | <u>123,409</u> | <u>-</u> |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 407,091 | 6 | 344,657 | 5 | 1,055,112 | 6 | 1,146,917 | 6 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六)) | 85,602 | 1 | 40,059 | - | 258,818 | 1 | 255,309 | 1 |
| 本期淨利 | <u>321,489</u> | <u>5</u> | <u>304,598</u> | <u>5</u> | <u>796,294</u> | <u>5</u> | <u>891,608</u> | <u>5</u> |
| 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 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 | 13,033 | - | (35,542) | - | (29,097) | - | (57,981) | - |
| 8362 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 2,426 | - | (4,827) | - | 14,839 | - | (34,113) | - |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | 2,884 | - | (1,418) | - | 4,961 | - | (1,354) | - |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 2,638 | - | (6,206) | - | (4,196) | - | (10,711) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>15,705</u> | <u>-</u> | <u>(35,581)</u> | <u>-</u> | <u>(5,101)</u> | <u>-</u> | <u>(82,737)</u> | <u>-</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 337,194</u> | <u>5</u> | <u>269,017</u> | <u>5</u> | <u>791,193</u> | <u>5</u> | <u>808,871</u> | <u>5</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 321,045 | 5 | 304,651 | 5 | 795,352 | 5 | 891,053 | 5 |
| 8620 非控制權益 | 444 | - | (53) | - | 942 | - | 555 | - |
| | <u>\$ 321,489</u> | <u>5</u> | <u>304,598</u> | <u>5</u> | <u>796,294</u> | <u>5</u> | <u>891,608</u> | <u>5</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 336,750 | 5 | 269,070 | 5 | 790,251 | 5 | 808,316 | 5 |
| 非控制權益 | 444 | - | (53) | - | 942 | - | 555 | - |
| | <u>\$ 337,194</u> | <u>5</u> | <u>269,017</u> | <u>5</u> | <u>791,193</u> | <u>5</u> | <u>808,871</u> | <u>5</u> |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十八)) | | | | | | | | |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 1.94</u> | | <u>1.84</u> | | <u>4.79</u> | | <u>5.37</u> | |
| 稀釋每股盈餘(元) | | | | | | | | |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 1.93</u> | | <u>1.83</u> | | <u>4.77</u> | | <u>5.34</u> | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：賴杉桂

經理人：曾海華 李正榮

會計主管：李秀霞

僅經核閱，未依「經會計師查核
 簽證之財務報告及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月十一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股 本 | 保留盈餘 | | | | 合 計 | 其他權益項目 | | | | 非控制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-------------------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|------------|---------|
| | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | 備供出售金 融商品未實 現 (損) 益 | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | | |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | 1,464,034 | 811,912 | - | 1,964,804 | 2,776,716 | 44,505 | 20,790 | 5,932,512 | 9,069 | 5,941,581 | |
| 本期淨利 | - | - | - | 891,053 | 891,053 | (48,997) | (33,740) | (82,737) | 555 | 891,608 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (48,997) | (33,740) | (82,737) | - | (82,737) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 891,053 | 891,053 | (48,997) | (33,740) | (82,737) | 555 | 808,871 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| - 提列法定盈餘公積 | - | 95,822 | - | (95,822) | - | - | - | - | - | - | |
| - 分配股東紅利(含股票及現金) | - | - | - | (666,851) | (666,851) | - | - | (634,322) | - | (634,322) | |
| - 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 23 | - | 23 | |
| - 對子公司所有權益變動 | - | - | - | (124) | (124) | - | - | (124) | - | (124) | |
| - 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,159) | (1,159) | |
| 民國一〇五年九月三十日餘額 | 1,464,057 | 907,734 | - | 2,093,060 | 3,000,794 | (4,492) | (12,950) | 6,106,405 | 8,465 | 6,114,870 | |
| 民國一〇六年一月一日餘額 | 1,464,057 | 907,734 | - | 2,393,107 | 3,300,841 | (14,188) | (14,663) | 6,395,043 | 9,834 | 6,404,877 | |
| 本期淨利 | - | - | - | 795,352 | 795,352 | - | - | 795,352 | 942 | 796,294 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (19,940) | 14,839 | (5,101) | - | (5,101) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 795,352 | 795,352 | (19,940) | 14,839 | 790,251 | 942 | 791,193 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| - 盈餘指撥及分配： | - | 120,335 | - | (120,335) | - | - | - | - | - | - | |
| - 提列法定盈餘公積 | - | - | 28,851 | (28,851) | - | - | - | - | - | - | |
| - 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (829,498) | (829,498) | - | - | (829,498) | - | (829,498) | |
| - 分配股東紅利 | - | - | - | (227) | (227) | - | - | (225) | - | (225) | |
| - 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,975) | (1,975) | |
| - 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 民國一〇六年九月三十日餘額 | 1,464,059 | 1,028,069 | 28,851 | 2,209,548 | 3,266,468 | (34,128) | 176 | 6,355,571 | 8,801 | 6,364,372 | |

董事長：賴杉柱



經理人：曾海華 李正榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：李秀霞



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

崇越科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 106年1月至9月 | 105年1月至9月 |
|-----------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,055,112 | 1,146,917 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 106,682 | 83,663 |
| 攤銷費用 | 2,333 | 1,823 |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | 2,529 | (1,004) |
| 利息費用 | 18,248 | 17,852 |
| 利息收入 | (7,589) | (5,227) |
| 股利收入 | (21,000) | (17,694) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (143,595) | (77,782) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 5,659 | 961 |
| 處分投資損失(利益) | (1,612) | (33,477) |
| 金融資產減損損失 | 14,424 | 2,308 |
| 其他 | 9,899 | 1,919 |
| 收益費損項目合計 | (14,022) | (26,658) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | (631,307) | (390,129) |
| 存貨(增加)減少 | (361,229) | (319,585) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產(增加)減少 | 145,331 | (69,647) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (109,739) | 50,518 |
| 其他金融資產(增加)減少 | (12,037) | (3,560) |
| 應收建造合約款(增加)減少 | 56,856 | 104,358 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (912,125) | (628,045) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款增加(減少) | 467,089 | 476,527 |
| 應付建造合約款增加(減少) | 195,401 | 244,424 |
| 其他金融負債增加(減少) | 12,796 | 3,927 |
| 負債準備增加(減少) | 25,892 | 72,955 |
| 預收款項增加(減少) | 283,998 | 332,009 |
| 其他流動負債增加(減少) | (15,242) | 6,066 |
| 其他 | (11,733) | 3,055 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 958,201 | 1,138,963 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 46,076 | 510,918 |
| 調整項目合計 | 32,054 | 484,260 |
| 營運產生之現金流入 | 1,087,166 | 1,631,177 |
| 收取之利息 | 7,454 | 5,054 |
| 收取之股利 | 120,063 | 121,764 |
| 支付之利息 | (17,222) | (18,397) |
| 支付之所得稅 | (219,188) | (252,512) |
| 營業活動之淨現金流入 | 978,273 | 1,487,086 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分採用權益法之投資及備供出售金融資產價款 | 8,604 | 63,042 |
| 取得採用權益法之投資及以成本衡量之金融資產 | (103,600) | (41,733) |
| 被投資公司減資及清算退回股款 | 10,285 | 10,161 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (416,800) | (422,993) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 857 | 20,983 |
| 取得無形資產 | (4,388) | (510) |
| 受限制資產(增加)減少 | (36,156) | 3,996 |
| 存出保證金(增加)減少 | 2,387 | 6,552 |
| 其他 | 435 | (1,180) |
| 投資活動之淨現金流出 | (538,376) | (361,682) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (829,498) | (634,322) |
| 短期借款增加(減少) | 935,547 | (183,738) |
| 舉借長期借款 | 48,800 | 132,000 |
| 償還長期借款 | (39,024) | (44,447) |
| 存入保證金增加 | 1,871 | - |
| 取得非控制權益 | (975) | - |
| 非控制權益變動 | (1,225) | (1,283) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 115,496 | (731,790) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (27,175) | (37,619) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 528,218 | 355,995 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,888,016 | 1,374,472 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,416,234 | 1,730,467 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：賴杉柱

經理人：曾海華 李正榮

會計主管：李秀霞

民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
崇越科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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

崇越科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年二月十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區堤頂大道二段483號6樓。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。主要營業項目為各類產品之進出口、買賣及代理業務，產品包括(1)電子、電氣、機械等相關產品(2)高科技產品(如積體電路、光電元件、封裝材料及電子元件等)之製造技術與設備(3)純水、廢水、水回收管道系統設備之規劃、設計、安裝及(4)太陽能相關材料銷售、太陽能系統工程整合服務及經營太陽能電站等。部門別業務資訊請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月三日經提報董事會後發佈。

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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|--|------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------------|-------------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---|-------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值34,548千元及以成本衡量之金融資產帳面價值277,527千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

合併公司以各月或各季累積銷售產品達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。現行係考量折扣後按已收或應收對價之公允價值衡量收入。國際財務報導準則第十五號下，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。合併公司初步評估前述交易，預期不會對合併財務報告造成重大影響。另現行係按考量折扣前之總額認列應收帳款，並依國際會計準則第三十七號，以該產品各月或各季累積銷售數量計算數量折扣之金額認列負債準備；國際財務報導準則第十五號下，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，將認列為退款負債。

(2)佣金

合併公司依現行準則判斷所收取之佣金於部分交易中係作為代理人而非主理人。國際財務報導準則第十五號下，將以合併公司於特定商品移轉予最終客戶前是否控制該商品為基礎評估，而非以是否暴露於與銷售商品有關之所有權重大風險及報酬評估。合併公司初步評估前述交易，預期不會對合併財務報告造成重大影響。

(3)建造合約

現行合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約中同意之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。於認列求償及變更時，係修正合約完成程度或合約價款，並於每一報導日以累積基礎重評估合約之狀況。國際財務報導準則第十五號下，係於合約之求償及變更已核准時依合約修改處理。合併公司初步評估前述合約修改，預期不會對合併財務報告造成重大影響。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|---------------------------|---|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |
| 2017.6.7 | 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | <ul style="list-style-type: none"> 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投 資 | | | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 | |
|-------------|--|-----------------------|----------|-----------|----------|-----------------|
| 公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 持股% | 持股% | 持股% | 說明 |
| 本公司 | 敏盛科技股份有限公司 (敏盛科技) | 電子材料之買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| " | Topco Group Ltd. (Topco Group) | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 崇智國際投資股份有限公司(崇智) | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 崇盛投資股份有限公司 (崇盛) | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 建越科技工程股份有限公司(建越) | 純廢水及無塵室等環境工程 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 安永生物科技股份有限公司(安永生技) | 水產養殖及對外漁業合作 | 99% | 98% | 98% | 本公司及崇智合計持有100%。 |
| " | 安永生活事業股份有限公司(安永生活) | 水產批發零售買賣及生鮮超市營運 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 康寶生醫股份有限公司 (康寶生醫) | 保健食品買賣 | 91% | 91% | 91% | 本公司及崇智合計持有100%。 |
| " | 冠越科技工程股份有限公司(冠越科技) | 再生能源之專業業務開發；配管工程及電器安裝 | 21% | 32% | 32% | 本公司及崇智合計持有100%。 |
| " | 祥越餐飲股份有限公司 (祥越餐飲) | 餐廳經營 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 嘉益能源股份有限公司 (嘉益能源) | 機械設備及電子零組件製造 | 76% | 76% | 76% | 本公司及崇智合計持有100%。 |
| " | 宜蘭安永樂活股份有限公司(安永樂活) | 餐廳經營及食品零售買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| Topco Group | Asia Topco Investment Ltd.(Asia Topco) | 對各種事業之投資 | 100% | 100% | 100% | |
| " | Topscience (s) Pte Ltd. (Topscience (s)) | 半導體暨光電業零組件買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 崇誠貿易有限公司 (崇誠貿易) | 半導體材料設備及電子材料批發 | 100% | 100% | 100% | |
| Asia Topco | 上海崇誠國際貿易有限公司(上海崇誠) | 半導體材料設備及電子材料批發 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 蘇州崇越工程有限公司 (蘇州崇越) | 純廢水及無塵室等環境工程 | 100% | 100% | 100% | |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投 資 | | | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 | |
|------------|---------------------------------|-----------------------|----------|-----------|----------|--------------------|
| 公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 持股% | 持股% | 持股% | 說明 |
| Asia Topco | 崇越興業化學(張家界保稅區)有限公司(崇越興業) | 化學製品批發銷售 | 100% | -% | -% | 於民國一〇六年第二季成立。 |
| 上海崇誠 | 上海崇耀國際貿易有限公司(上海崇耀) | 半導體材料設備及電子材料批發 | 98% | 98% | 98% | 上海崇誠及蘇州崇越合計持有100%。 |
| 蘇州崇越 | 上海崇耀 | 半導體材料設備及電子材料批發 | 2% | 2% | 2% | |
| 崇智 | 彩妍國際股份有限公司(彩妍) | 化妝品之批發銷售 | 67% | 67% | 67% | |
| " | 日本Topco Scientific株式會社(日本Topco) | 半導體暨無塵室之設備及水產品暨食品買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 冠越科技 | 再生能源之專案業務開發；配管工程及電器安裝 | 79% | 68% | 68% | |
| " | 嘉益能源 | 機械設備及電子零組件製造 | 24% | 24% | 24% | |
| " | 康寶生醫 | 保健食品買賣 | 9% | 9% | 9% | |
| " | DIO Energy GmbH | " | 100% | 100% | 100% | |
| " | 安永生技 | 水產養殖及對外漁業合作 | 1% | 2% | 2% | |
| " | 群越材料股份有限公司(群越材料) | 防汙處理劑及擋光材料等其他化學製品製造 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 晶越能源科技股份有限公司(晶越能源) | 再生能源之專案業務開發 | 100% | 100% | 100% | |
| 崇盛 | 宥富科技股份有限公司(宥富科技) | 水產品批發銷售 | 98% | 98% | 98% | |
| " | 鼎越食品股份有限公司(鼎越食品) | 食品批發零售買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 富善漁業股份有限公司(富善漁業) | 水產養殖及水產品批發 | 97% | 97% | -% | 於民國一〇五年第四季成立。 |
| 嘉益能源 | 晶晨能源科技股份有限公司(晶晨能源) | 再生能源之專案業務開發 | 100% | 100% | 100% | |
| " | 晶陽能源科技股份有限公司(晶陽能源) | " | 100% | 100% | 100% | |
| 敏盛科技 | 中國石英科技股份有限公司(中國石英) | 石英器材之加工修配及買賣 | 100% | 98% | 98% | |

(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。

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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇五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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 8,024 | 6,727 | 6,089 |
| 支票及活期存款 | 1,858,824 | 1,212,254 | 965,349 |
| 定期存款 | 549,386 | 647,035 | 753,029 |
| 附買回債券 | - | 22,000 | 6,000 |
| | \$ 2,416,234 | 1,888,016 | 1,730,467 |

合併公司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(廿四)。

(二)金融資產

| | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易之金融資產受益憑證—開放型基金 | \$ 349,582 | 494,913 | 437,609 |
| 備供出售金融資產 | 34,548 | 35,329 | 38,326 |
| 以成本衡量之金融資產 | 277,527 | 218,212 | 217,911 |
| | \$ 661,657 | 748,454 | 693,846 |
| 流動 | \$ 384,130 | 530,242 | 475,935 |
| 非流動 | 277,527 | 218,212 | 217,911 |
| | \$ 661,657 | 748,454 | 693,846 |

1. 合併公司所持有之上述部分股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，帳列以成本衡量之金融資產。
2. 合併公司於民國一〇五年一月一日至九月三十日處分所持有晶宏之全數股權，處分價款為37,494千元，其處分利益27,044千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。該處分利益包括將與該被投資公司有關而先前認列於其他綜合損益之利益及損失重分類為損益之金額。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司部份備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，於民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列減損損失分別為0千元、2,241千元、14,424千元及2,308千元，帳列減損損失項下。

4.民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 38,578 | 27,459 | 56,639 |
| 應收帳款 | 3,818,191 | 3,198,002 | 3,507,920 |
| 其他應收款 | <u>113,751</u> | <u>100,055</u> | <u>43,163</u> |
| | 3,970,520 | 3,325,516 | 3,607,722 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(94,131)</u> | <u>(92,529)</u> | <u>(97,414)</u> |
| | <u>\$ 3,876,389</u> | <u>3,232,987</u> | <u>3,510,308</u> |
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 3,693,808</u> | <u>3,061,268</u> | <u>3,410,812</u> |
| 應收票據及帳款－關係人 | <u>\$ 72,584</u> | <u>75,419</u> | <u>60,310</u> |
| 其他應收款－流動(帳列其他金融資產 －流動) | <u>\$ 109,997</u> | <u>96,300</u> | <u>39,186</u> |

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 逾期1~120天 | \$ 223,402 | 191,756 | 295,303 |
| 逾期121天以上 | <u>65,217</u> | <u>40,785</u> | <u>55,951</u> |
| | <u>\$ 288,619</u> | <u>232,541</u> | <u>351,254</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 14,018 | 78,511 | 92,529 |
| 認列之減損損失 | 1,840 | 1,668 | 3,508 |
| 減損損失迴轉 | - | (979) | (979) |
| 外幣換算損益 | - | (927) | (927) |
| 106年9月30日餘額 | <u>\$ 15,858</u> | <u>78,273</u> | <u>94,131</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 15,066 | 87,582 | 102,648 |
| 認列之減損損失 | - | 1,197 | 1,197 |
| 減損損失迴轉 | (889) | (1,312) | (2,201) |
| 外幣換算損益 | - | (4,230) | (4,230) |
| 105年9月30日餘額 | \$ <u>14,177</u> | <u>83,237</u> | <u>97,414</u> |

合併公司民國一〇六年一月與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，除部分合約係在實際銷貨金額內動支外，於民國一〇六年九月三十日之承購額度為20,000千元，依合約規定，合併公司於銀行承購額度內無須擔保應收帳款債務人因信用風險而影響債務履行之能力，屬無追索權之應收帳款讓售。應收帳款轉讓後，合併公司得請求預支部分價金，並自預支價金至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，已轉讓應收帳款未預支價金部分則俟客戶實際付款時收回。截至民國一〇六年九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項為2,279千元，帳列其他金融資產—流動項下。

合併公司民國一〇六年九月三十日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

106.9.30

| 讓售對象 | 轉讓金額 | 已預支金額 | 提供擔保 項 目 | 除列金額 | 利率 |
|------|-----------------|----------|-------------|--------------|----|
| 金融機構 | \$ <u>2,279</u> | <u>-</u> | - | <u>2,279</u> | -% |

(四)建造合約

- 合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本估估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

| 當期認列為收入之 | 106年7月至9月 | 105年7月至9月 | 106年1月至9月 | 105年1月至9月 |
|----------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 合約收入金額 | \$ <u>315,085</u> | <u>215,542</u> | <u>986,032</u> | <u>888,934</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|----------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 累計已發生成本 | \$ 3,059,791 | 2,652,634 | 2,002,425 |
| 加：累計已認列工程總(損)益 | <u>556,111</u> | <u>396,597</u> | <u>232,322</u> |
| 累計已發生成本及已認列利潤 (減除已認列損失) | 3,615,902 | 3,049,231 | 2,234,747 |
| 減：累計工程進度請款金額 | <u>4,172,058</u> | <u>3,353,130</u> | <u>2,315,465</u> |
| 因合約工作列報為資產之應收客戶 帳款淨額 | <u>\$ (556,156)</u> | <u>(303,899)</u> | <u>(80,718)</u> |
| 應收建造合約款 | \$ 179,907 | 236,763 | 190,560 |
| 應付建造合約款 | <u>(736,063)</u> | <u>(540,662)</u> | <u>(271,278)</u> |
| | <u>\$ (556,156)</u> | <u>(303,899)</u> | <u>(80,718)</u> |
| 累計已收取之預收款 | \$ - | - | - |
| 建造合約之工程保留款 | <u>\$ -</u> | <u>269</u> | <u>269</u> |

2.除下列所述外，合併公司於民國一〇六年一月一日至九月三十日間，無重大新增之建造合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(四)。

106.9.30

| 工程項目 | 估計工程 總收入 | 估 計 總成本 | 完工% | 預計完 工年度 | 累積已認 列(損)益 |
|-----------|-------------|------------|-------|------------|---------------|
| RPW16042R | 154,894 | 146,646 | 59.67 | 106 | 4,921 |
| RPW16049R | 426,729 | 314,851 | 25.19 | 107 | 28,104 |
| CPI7012 | 216,190 | 203,219 | 13.50 | 108 | 1,751 |
| RPW17003S | 844,475 | 839,789 | 1.43 | 108 | 67 |

(五)存 貨

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 2,875,981 | 2,490,303 | 2,009,516 |
| 半成品及在製品 | 1,237 | 649 | 1,438 |
| 原 料 | 14,806 | 11,026 | 14,962 |
| 在途存貨 | <u>60,582</u> | <u>89,399</u> | <u>69,076</u> |
| | <u>\$ 2,952,606</u> | <u>2,591,377</u> | <u>2,094,992</u> |

合併公司因存貨認列相關費損明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 4,946,514 | 4,616,294 | 14,294,764 | 14,145,000 |
| 存貨呆滯及跌價損失 (回升利益) | 673 | (7,172) | 393 | (26,817) |
| 存貨賠償損失及其他 | <u>343</u> | <u>2,286</u> | <u>1,213</u> | <u>3,168</u> |
| | <u>\$ 4,947,530</u> | <u>4,611,408</u> | <u>14,296,370</u> | <u>14,121,351</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 個別不重大關聯企業之權益之期末 | | | |
| 彙總帳面金額 | <u>\$ 1,197,105</u> | <u>1,119,957</u> | <u>1,097,245</u> |
| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 60,253 | 29,897 | 143,595 |
| 其他綜合損益 | <u>2,884</u> | <u>(1,418)</u> | <u>4,961</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 63,137</u> | <u>28,479</u> | <u>148,556</u> |

2.合併公司分別於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日處分所持有部分關聯企業之全數股權，處分價款分別為1,500千元及25,548千元，其處分損益分別為損失844千元及利益6,433千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。該處分損益包括將與該關聯企業有關而先前認列於其他綜合損益之利益及損失重分類為損益之金額。

3.民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)取得子公司

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之交易，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備 及其他</u> | <u>總 計</u> |
|---------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 成 本： | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 909,028 | 672,174 | 1,954,133 | 3,535,335 |
| 增 添 | - | 590 | 376,886 | 377,476 |
| 處 分 | - | (2,887) | (23,696) | (26,583) |
| 轉入或轉出 | - | 676,317 | (696,510) | (20,193) |
| 匯率變動之影響 | - | (3,261) | (311) | (3,572) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 909,028</u> | <u>1,342,933</u> | <u>1,610,502</u> | <u>3,862,463</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 及其他 | 總 計 |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 832,224 | 766,047 | 1,406,310 | 3,004,581 |
| 增 添 | 76,804 | 103 | 341,572 | 418,479 |
| 處 分 | - | (166) | (96,303) | (96,469) |
| 轉入或轉出 | - | - | (3,596) | (3,596) |
| 重分類至投資性不動產 | - | (68,263) | - | (68,263) |
| 匯率變動之影響 | - | (18,413) | (1,378) | (19,791) |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 909,028</u> | <u>679,308</u> | <u>1,646,605</u> | <u>3,234,941</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 168,802 | 230,367 | 399,169 |
| 本年度折舊 | - | 33,351 | 72,339 | 105,690 |
| 處 分 | - | (2,887) | (17,180) | (20,067) |
| 轉入或轉出 | - | 3 | - | 3 |
| 匯率變動之影響 | - | (585) | (128) | (713) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>198,684</u> | <u>285,398</u> | <u>484,082</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 143,381 | 228,132 | 371,513 |
| 本年度折舊 | - | 25,614 | 56,972 | 82,586 |
| 處 分 | - | (150) | (74,375) | (74,525) |
| 重分類至投資性不動產 | - | (1,934) | - | (1,934) |
| 匯率變動之影響 | - | (3,076) | (701) | (3,777) |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>163,835</u> | <u>210,028</u> | <u>373,863</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國106年1月1日 | <u>\$ 909,028</u> | <u>503,372</u> | <u>1,723,766</u> | <u>3,136,166</u> |
| 民國106年9月30日 | <u>\$ 909,028</u> | <u>1,144,249</u> | <u>1,325,104</u> | <u>3,378,381</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 832,224</u> | <u>622,666</u> | <u>1,178,178</u> | <u>2,633,068</u> |
| 民國105年9月30日 | <u>\$ 909,028</u> | <u>515,473</u> | <u>1,436,577</u> | <u>2,861,078</u> |

1. 合併公司為拓展新業務，購買土地作為興建觀光工廠及水產加工廠之用，以上土地皆已完成過戶登記且款項皆已全數付訖。其中部分土地因其地目屬農牧用地，無法以法人名義辦理過戶，故暫以其他自然人名義登記持有，並與其簽訂協議書，明定雙方之權利義務。前述工程項目中，觀光工廠之土建工程及室內裝修工程已分別於一〇六年一月及一〇六年六月完工轉列房屋及建築項下，開始提列折舊，並已於民國一〇六年第三季正式營運。另，前述工程項目中，水產加工廠尚在興建中，預計一〇七年第一季前完工使用。
2. 合併公司將部分辦公室轉租他人使用，民國一〇五年一月一日將該項資產於變更用途時，按其帳面金額重分類至投資性不動產。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)投資性不動產

| | 房屋及 建築 |
|-------------|------------------|
| 帳面金額： | |
| 民國106年1月1日 | \$ <u>63,064</u> |
| 民國106年9月30日 | \$ <u>62,082</u> |
| 民國105年1月1日 | \$ <u>-</u> |
| 民國105年9月30日 | \$ <u>67,302</u> |

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

| | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|------------|------------------|---------------|---------------|
| 受限制資產－質押定存 | \$ 14,018 | 13,164 | 1,404 |
| 存出保證金 | 14,213 | 16,600 | 18,710 |
| 電腦軟體及其他 | 31,977 | 15,729 | 16,318 |
| | \$ 60,208 | 45,493 | 36,432 |

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|---------|---------------------|--------------------|------------------|
| 購料借款 | \$ 1,866 | 8,141 | 3,546 |
| 應付商業本票 | - | - | 6,992 |
| 無擔保銀行借款 | 1,520,962 | 579,140 | 376,000 |
| 合計 | \$ 1,522,828 | 587,281 | 386,538 |
| 尚未使用額度 | \$ 3,789,404 | 4,718,011 | 4,998,291 |
| 利率區間 | 0.65%~5.00% | 0.75%~4.35% | 0.8%~5.9% |

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊請詳附註六(廿四)。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 519,703 | 509,927 | 521,011 |
| 減：一年內到期之長期借款 | (47,589) | (44,336) | (44,336) |
| 合 計 | <u>\$ 472,114</u> | <u>465,591</u> | <u>476,675</u> |
| 尚未使用額度 | \$ - | - | - |
| 利率區間 | <u>1.82%~2.3%</u> | <u>1.82%~2.3%</u> | <u>1.82%~2.3%</u> |

1.借款之新增及償還

合併公司長期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間新增之金額分別為48,800千元及132,000千元，到期日分別為民國一二一年八月及一二〇年八月；償還金額分別為39,024千元及44,447千元。

2.合併公司部分長期借款提供不動產、廠房及設備作為擔保，請詳附註八。

(十三)負債準備

| | <u>保固準備</u> | <u>銷貨退回 及折讓準備</u> | <u>合 計</u> |
|---------------|------------------|-----------------------|----------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 12,405 | 79,526 | 91,931 |
| 當期新增之負債準備 | 3,480 | 59,812 | 63,292 |
| 當期使用之負債準備 | (3,424) | (33,711) | (37,135) |
| 當期迴轉之負債準備 | (265) | - | (265) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 12,196</u> | <u>105,627</u> | <u>117,823</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 5,951 | 16,316 | 22,267 |
| 當期新增之負債準備 | 6,532 | 76,793 | 83,325 |
| 當期使用之負債準備 | (2,076) | (6,795) | (8,871) |
| 當期迴轉之負債準備 | (1,499) | - | (1,499) |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 8,908</u> | <u>86,314</u> | <u>95,222</u> |

合併公司之保固負債準備及銷貨退回及折讓準備主要與工程收入及電子產品銷售相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十四)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司認列為損益之費用如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 推銷費用 | \$ 96 | 97 | 283 | 292 |
| 管理費用 | 1,324 | 1,454 | 3,979 | 4,363 |
| | <u>\$ 1,420</u> | <u>1,551</u> | <u>4,262</u> | <u>4,655</u> |

2.確定提撥計畫

(1)本公司及中華民國境內各子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本及營業費用 | \$ 9,624 | 8,403 | 28,243 | 24,671 |

(2)其他納入合併財務季報告編製主體之各子公司確認提撥退休金費用、養老保險費及社會福利金如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本及營業費用 | \$ 2,473 | 1,742 | 6,957 | 5,587 |

(十六)所得稅

1.所得稅

(1)合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 85,602 | 40,059 | 258,818 | 255,309 |

(2)合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 國外營運機構財務報告 換算之兌換差額 | \$ 2,638 | (6,206) | (4,196) | (10,338) |
| 備供出售金融資產未實 現評價損益 | - | - | - | (373) |
| | <u>\$ 2,638</u> | <u>(6,206)</u> | <u>(4,196)</u> | <u>(10,711)</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.本公司之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國一〇三年度；嘉益能源、建越、宥富科技、敏盛科技、彩妍、崇智、冠越科技、崇盛、康寶生醫、安永生活、安永生技、晶陽能源、晶晨能源、祥越餐飲、晶越能源、群越材料、中國石英及鼎越食品之營利事業所得稅結算申報業均經核定至民國一〇四年度；安永樂活及富善漁業於民國一〇五年度設立，營利事業所得稅皆尚未核定。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | | |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ 8,520 | 8,747 | 8,747 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 2,201,028 | 2,384,360 | 2,084,313 |
| | <u>\$ 2,209,548</u> | <u>2,393,107</u> | <u>2,093,060</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 249,673</u> | <u>292,406</u> | <u>230,815</u> |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>105年度(實際)</u> | <u>104年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>17.57 %</u> | <u>19.34 %</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,700,000千元(其中均含100,000千元供發行員工認股權憑證)，每股面額10元，皆為170,000千股。已發行股份均為普通股，分別為165,900千股、165,900千股及165,900千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇六年九月十二日經董事會決議辦理現金增資發行普通股15,800千股，每股面額10元，暫定每股發行價格為70元，計1,106,000千元。此項增資案業於民國一〇六年十月二十六日向金融監督管理委員會申報生效，增資認股基準日為民國一〇六年十一月二十日。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
| 發行股票溢價 | \$ 1,462,556 | 1,462,556 | 1,462,556 |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業 股權淨值之變動數 | 1,185 | 1,185 | 1,185 |
| 其 他 | 318 | 316 | 316 |
| | <u>\$ 1,464,059</u> | <u>1,464,057</u> | <u>1,464,057</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司章程規定，年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，加計年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司發放股利時，得依本公司當年度盈餘情形及整體產業環境，以現金或發行新股方式為之，惟應發放現金股利不得少於發放股利總額之百分之十；未以現金發足部份，股東會得依公司法規定決議以發行新股方式搭配發放之。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月十五日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|------------|---------|
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現 金 | \$ 829,498 | 634,322 |
| 股 票 | - | 32,529 |
| 合 計 | \$ 829,498 | 666,851 |

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 106年7月至9月 | 105年7月至9月 | 106年1月至9月 | 105年1月至9月 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利 | \$ <u>321,045</u> | <u>304,651</u> | <u>795,352</u> | <u>891,053</u> |
| 普通股加權平均流通在外 股數(千股) | <u>165,900</u> | <u>165,900</u> | <u>165,900</u> | <u>165,900</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>1.94</u> | <u>1.84</u> | <u>4.79</u> | <u>5.37</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利 | \$ <u>321,045</u> | <u>304,651</u> | <u>795,352</u> | <u>891,053</u> |
| 普通股加權平均流通在外 股數具稀釋作用之潛在 普通股之影響(千股) | 165,900 | 165,900 | 165,900 | 165,900 |
| 員工股票酬勞之影響 | <u>602</u> | <u>574</u> | <u>802</u> | <u>836</u> |
| 普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在普 通股影響數後) | <u>166,502</u> | <u>166,474</u> | <u>166,702</u> | <u>166,736</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>1.93</u> | <u>1.83</u> | <u>4.77</u> | <u>5.34</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九) 收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 5,507,099 | 5,090,413 | 15,854,177 | 15,647,724 |
| 工程收入 | 315,085 | 215,542 | 986,032 | 888,934 |
| 勞務提供 | 122,088 | 105,942 | 318,849 | 310,729 |
| 發電收入 | 32,866 | 30,557 | 89,062 | 83,541 |
| 其他營業收入 | <u>65,457</u> | <u>73,370</u> | <u>193,583</u> | <u>228,774</u> |
| | <u>\$ 6,042,595</u> | <u>5,515,824</u> | <u>17,441,703</u> | <u>17,159,702</u> |

1. 建造合約收入請詳附註六(四)。

2. 勞務提供中有關佣金收入之交易，合併公司所扮演角色係代理人而非委託人。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應先提撥不低於百分之四為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包括子公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞金額分別為21,898千元、20,289千元、56,415千元及61,251千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，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算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為79,845千元及65,988千元，實際配發情形與本公司民國一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一) 其他收入

合併公司其他收入明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 2,567 | 2,528 | 7,589 | 5,227 |
| 股利收入 | 1,608 | 17,694 | 21,000 | 17,694 |
| 政府補助收入 | - | 3,650 | 8,100 | 7,300 |
| 其他 | <u>16,867</u> | <u>3,052</u> | <u>20,298</u> | <u>8,736</u> |
| | <u>\$ 21,042</u> | <u>26,924</u> | <u>56,987</u> | <u>38,957</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換盈益 | \$ 3,744 | 348 | 11,307 | 542 |
| 處分投資利益 | 2,456 | 4 | 1,612 | 33,477 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失) | 44 | 972 | (5,659) | (961) |
| 其他 | 15 | (5,804) | (24) | (6,228) |
| | <u>\$ 6,259</u> | <u>(4,480)</u> | <u>7,236</u> | <u>26,830</u> |

(廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數(稅後淨額) | \$ 2,426 | (7,131) | 4,415 | (9,004) |
| 公允價值淨變動數重分類至損益(稅後淨額) | - | 2,304 | 10,424 | (24,736) |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數(稅後淨額) | <u>\$ 2,426</u> | <u>(4,827)</u> | <u>14,839</u> | <u>(33,740)</u> |

(廿四)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.信用風險

(1)信用風險－信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 | | | |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 超過2年 |
| 106年9月30日 | | | | | |
| 長短期銀行借款 | \$ 2,042,531 | (2,042,531) | (1,570,417) | (47,589) | (424,525) |
| 應付票據及帳款 | 4,480,159 | (4,480,159) | (4,480,159) | - | - |
| 其他金融負債 | 146,155 | (146,155) | (146,155) | - | - |
| | \$ 6,668,845 | (6,668,845) | (6,196,731) | (47,589) | (424,525) |
| 105年12月31日 | | | | | |
| 長短期銀行借款 | \$ 1,097,208 | (1,097,208) | (631,617) | (44,336) | (421,255) |
| 應付票據及帳款 | 4,013,070 | (4,013,070) | (4,013,070) | - | - |
| 其他金融負債 | 201,768 | (201,768) | (201,768) | - | - |
| | \$ 5,312,046 | (5,312,046) | (4,846,455) | (44,336) | (421,255) |
| 105年9月30日 | | | | | |
| 長短期銀行借款 | \$ 907,549 | (907,549) | (430,874) | (44,336) | (432,339) |
| 應付票據及帳款 | 3,868,298 | (3,868,298) | (3,868,298) | - | - |
| 其他金融負債 | 138,274 | (138,274) | (138,274) | - | - |
| | \$ 4,914,121 | (4,914,121) | (4,437,446) | (44,336) | (432,339) |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

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：

| | 單位：千元 | | | | | | | | |
|-------------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| | 106.9.30 | | | 105.12.31 | | | 105.9.30 | | |
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 53,385 | 美金/台幣= 30.26 | 1,615,430 | 47,050 | 美金/台幣= 32.25 | 1,517,363 | 42,320 | 美金/台幣= 31.36 | 1,327,155 |
| 美 金 | 33,735 | 美金/人民幣= 6.6491 | 1,020,823 | 22,432 | 美金/人民幣= 6.9851 | 723,437 | 20,178 | 美金/人民幣= 6.6823 | 632,783 |
| 日 幣 | 2,901,548 | 日幣/台幣= 0.2691 | 780,807 | 2,071,351 | 日幣/台幣= 0.2756 | 570,864 | 2,282,690 | 日幣/台幣= 0.3109 | 709,688 |
| 日 幣 | 264,193 | 日幣/人民幣= 0.0591 | 71,058 | 240,640 | 日幣/人民幣= 0.0597 | 66,329 | 414,394 | 日幣/人民幣= 0.0662 | 128,743 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 43,538 | 美金/台幣= 30.26 | 1,317,460 | 46,254 | 美金/台幣= 32.25 | 1,491,692 | 37,994 | 美金/台幣= 31.36 | 1,191,492 |
| 美 金 | 36,128 | 美金/人民幣= 6.6491 | 1,093,235 | 25,672 | 美金/人民幣= 6.9851 | 827,927 | 27,167 | 美金/人民幣= 6.6823 | 851,958 |
| 日 幣 | 2,772,318 | 日幣/台幣= 0.2691 | 746,031 | 2,183,528 | 日幣/台幣= 0.2756 | 601,780 | 2,029,168 | 日幣/台幣= 0.3109 | 630,868 |
| 日 幣 | 150,127 | 日幣/人民幣= 0.0591 | 40,379 | 231,899 | 日幣/人民幣= 0.0597 | 63,919 | 145,288 | 日幣/人民幣= 0.0662 | 45,138 |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、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。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當外幣相對於功能性貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利之影響如下(兩期分析係採用相同基礎)：

| | 106.9.30 | 105.9.30 |
|------------|-----------|----------|
| 美金(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | \$ 14,899 | 6,783 |
| 貶值5% | (14,899) | (6,783) |
| 日幣(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | 1,739 | 3,941 |
| 貶值5% | (1,739) | (3,941) |
| 美金(相對於人民幣) | | |
| 升值5% | (3,621) | (10,959) |
| 貶值5% | 3,621 | 10,959 |
| 日幣(相對於人民幣) | | |
| 升值5% | 1,534 | 4,180 |
| 貶值5% | (1,534) | (4,180) |

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，合併公司外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)明細如下：

| | 106年7月至9月 | 105年7月至9月 | 106年1月至9月 | 105年1月至9月 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 外幣兌換(損)益(含 已實現及未實現)\$ | 3,744 | 348 | 11,307 | 542 |

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司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金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | 105.9.30 | | | | |
|--------------------|---------------------|---------|-----|-----|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 437,609 | 437,609 | - | - | 437,609 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票 | 38,326 | 38,326 | - | - | 38,326 |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | |
| - 非流動 | <u>217,911</u> | - | - | - | - |
| 小計 | <u>256,237</u> | | | | |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,730,467 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 3,471,122 | - | - | - | - |
| 其他金融資產—流動 | 46,167 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產—存出保證金及質押定存 | <u>20,114</u> | - | - | - | - |
| 小計 | <u>5,267,870</u> | | | | |
| 合計 | <u>\$ 5,961,716</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 長短期銀行借款 | \$ 907,549 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 3,868,298 | - | - | - | - |
| 其他金融負債 | <u>138,274</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 4,914,121</u> | | | | |

(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：

A.按攤銷後成本衡量之金融負債

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—非衍生金融工具

A.非衍生金融工具

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。主要交易所之市價屬上市(櫃)及興櫃權益工具公允價值之基礎。

(4)民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，並無任何公允價值層級移轉之情形。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者相同

合併公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------------------|--------------|
| 崇越石英製造廠股份有限公司(崇越石英) | 合併公司之關聯企業 |
| 裕鼎股份有限公司(裕鼎) | 合併公司之關聯企業 |
| 肯尚健康管理顧問股份有限公司(肯尚健康) | 合併公司之關聯企業 |
| 名人餐飲事業股份有限公司(名人餐飲) | 合併公司之關聯企業 |
| 廬醫山本草生技股份有限公司(廬醫山) | 合併公司之關聯企業(註) |
| 台灣信越半導體股份有限公司(台灣信越) | 本公司為該公司之法人董事 |
| 信越光電股份有限公司(信越光電) | 本公司為該公司之法人董事 |

註：合併公司已於民國106年6月處分所持有之全數股權。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

(1)合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 22,577 | 25,869 | 64,831 | 67,142 |
| 其他關係人 | 10,672 | 15,112 | 32,916 | 42,301 |
| | <u>\$ 33,249</u> | <u>40,981</u> | <u>97,747</u> | <u>109,443</u> |

(2)合併公司對關係人之勞務收入金額如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業： | | | | |
| 崇越石英 | \$ 37,042 | 25,082 | 120,151 | 83,099 |
| 其他關係人： | | | | |
| 台灣信越 | 47,952 | 39,843 | 142,973 | 118,941 |
| 其他關係人 | 93 | 45 | 229 | 175 |
| | <u>\$ 85,087</u> | <u>64,970</u> | <u>263,353</u> | <u>202,215</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著差異。售予關係人之收款條件為月結30~90天，售予非關係人之收款條件亦為月結30~90天。合併公司對關係人提供勞務服務之交易條件依雙方簽訂之合約執行，與一般客戶無顯著差異。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2. 進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 307,665 | 318,440 | 785,501 | 685,878 |
| 其他關係人： | | | | |
| 台灣信越 | 996,831 | 803,566 | 2,757,940 | 2,366,031 |
| 其他關係人 | <u>8,350</u> | <u>7,127</u> | <u>21,803</u> | <u>22,196</u> |
| | <u>\$ 1,312,846</u> | <u>1,129,133</u> | <u>3,565,244</u> | <u>3,074,105</u> |

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著差異。向關係人進貨之付款期間除部分為預付外，其餘為月結30~90天，向非關係人之付款條件期間為月結30~90天。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 關聯企業： | | | |
| 應收帳款 | 崇越石英 | \$ 34,154 | 43,320 | 28,695 |
| 應收帳款 | 其他關聯企業 | 570 | 13 | 138 |
| | 其他關係人： | | | |
| 應收帳款 | 台灣信越 | 37,763 | 32,028 | 31,430 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | <u>97</u> | <u>58</u> | <u>47</u> |
| | | <u>\$ 72,584</u> | <u>75,419</u> | <u>60,310</u> |

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| | 關聯企業： | | | |
| 應付帳款 | 崇越石英 | \$ 384,036 | 395,604 | 380,216 |
| | 其他關係人： | | | |
| 應付帳款 | 台灣信越 | 1,000,289 | 745,357 | 785,055 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | <u>10,779</u> | <u>8,133</u> | <u>9,993</u> |
| | | <u>\$ 1,395,104</u> | <u>1,149,094</u> | <u>1,175,264</u> |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.背書保證

合併公司民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及九月三十日對關聯企業提供保證分別為23,000千元、67,000千元及67,000千元。

(四)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

| | <u>106年7月至9月</u> | <u>105年7月至9月</u> | <u>106年1月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 30,233 | 40,139 | 111,543 | 122,550 |
| 退職後福利 | 1,364 | 1,533 | 4,053 | 4,611 |
| | <u>\$ 31,597</u> | <u>41,672</u> | <u>115,596</u> | <u>127,161</u> |

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>擔保用途</u> | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他金融資產 | 工程履約保證、保固、禮 | | | |
| 一流動一定存單 | 券及刷卡機 | \$ 42,050 | 6,748 | 4,748 |
| 其他非流動資產 | 承租廠房租金、長期借款 | | | |
| 一非流動一定存單 | 擔保及工程履約保證 | 14,018 | 13,164 | 1,404 |
| | | <u>\$ 56,068</u> | <u>19,912</u> | <u>6,152</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 未來尚應支付之設備採購、建造工程及廠房 | | | |
| 建物發包工程款 | \$ <u>507,954</u> | <u>644,209</u> | <u>641,717</u> |
| 開立保證函由銀行保證 | \$ <u>523,526</u> | <u>157,290</u> | <u>214,948</u> |

(二)合併公司因進貨已開立而未使用之信用狀：

| | <u>106.9.30</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ <u>753,798</u> | <u>502,335</u> | <u>765,681</u> |

(三)合併公司對關係人之保證請詳附註十三(一)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為充實營運資金及償還銀行借款，於民國一〇六年九月十二日經董事會決議辦理現金增資案，並於民國一〇六年十月二十六日向金融監督管理委員會申報生效，相關資訊請參閱附註六(十七)。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 106年7月至9月 | | | 105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 | 40,940 | 246,057 | 286,997 | 85,709 | 220,828 | 306,537 |
| 勞健保費用 | 4,842 | 15,423 | 20,265 | 4,267 | 12,862 | 17,129 |
| 退休金費用 | 1,583 | 11,934 | 13,517 | 1,053 | 10,643 | 11,696 |
| 其他員工福利費用 | 1,306 | 17,442 | 18,748 | 1,125 | 9,891 | 11,016 |
| 折舊費用 | 16,040 | 22,104 | 38,144 | 12,703 | 15,902 | 28,605 |
| 攤銷費用 | 6 | 1,090 | 1,096 | 3 | 552 | 555 |

| 功能別 性質別 | 106年1月至9月 | | | 105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 | 118,399 | 727,096 | 845,495 | 250,461 | 647,409 | 897,870 |
| 勞健保費用 | 12,697 | 47,495 | 60,192 | 12,664 | 38,106 | 50,770 |
| 退休金費用 | 4,389 | 35,073 | 39,462 | 3,343 | 31,570 | 34,913 |
| 其他員工福利費用 | 3,673 | 48,402 | 52,075 | 3,053 | 31,187 | 34,240 |
| 折舊費用 | 45,263 | 61,419 | 106,682 | 36,033 | 47,630 | 83,663 |
| 攤銷費用 | 16 | 2,317 | 2,333 | 3 | 1,820 | 1,823 |

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日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 抵呆帳 金額 | 擔保品 名稱 | 擔保品 價值 | 對個別對象資 金貸與限額 (註1及註2) | 資金貸與 總限額 (註1及註2) |
|----|-------------|----------|---------------|------------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----------|-----------|----------------------------|------------------------|
| 0 | 本公司 | 晶越能源 | 其他金融資產 —流動 | Y | 40,000 | 40,000 | - | 1.9% | 短期資 金融通 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,271,114 | 2,542,228 |

註1：依據本公司「資金貸與作業程序」，資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，個別對象資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。
註2：上述交易，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 | 裕鼎 | (註2) | (註5) | 67,000 | 23,000 | 23,000 | - | 0.36 % | (註5) | - | - | - |
| " | " | 上海崇誠 | (註3) | (註5) | 1,550,680 | 1,472,779 | 839,112 | - | 23.17 % | (註5) | Y | - | Y |
| " | " | 蘇州崇越 | (註3) | (註5) | 511,167 | 390,648 | 142,720 | - | 6.15 % | (註5) | Y | - | Y |
| " | " | 建越科技 | (註3) | (註5) | 693,362 | 673,362 | 247,080 | - | 10.59 % | (註5) | Y | - | Y |
| " | " | 晶晨能源 | (註3) | (註5) | 129,160 | 129,160 | 111,708 | - | 2.03 % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | Topscience(s) | (註3) | (註5) | 27,130 | 13,455 | 13,455 | - | 0.21 % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | 晶陽能源 | (註3) | (註5) | 123,000 | 123,000 | 112,000 | - | 1.94 % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | 群越材料 | (註3) | (註5) | 15,000 | - | - | - | - % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | 冠越科技 | (註3) | (註5) | 147,022 | 147,022 | 137,061 | - | 2.31 % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | 晶越能源 | (註3) | (註5) | 214,000 | 214,000 | 177,934 | - | 3.37 % | (註5) | Y | - | - |
| " | " | 崇誠貿易 | (註3) | (註5) | 667,260 | 332,860 | 332,860 | - | 5.24 % | (註5) | Y | - | Y |
| " | " | 上海崇耀 | (註3) | (註5) | 2,304,795 | 2,296,195 | 1,738,351 | - | 36.13 % | (註5) | Y | - | Y |
| " | " | 嘉益能源 | (註3) | (註5) | 132,177 | 132,177 | 33,752 | - | 2.08 % | (註5) | Y | - | - |
| 1 | 蘇州崇越 | 上海崇耀 | (註4) | (註6) | 6,355,571 | 11,194 | 11,109 | 11,109 | 4.16 % | (註6) | - | - | Y |
| 2 | 上海崇耀 | 蘇州崇越 | (註4) | (註7) | 3,145,223 | 4,306 | 4,273 | 4,273 | 2.72 % | (註7) | - | - | Y |
| 3 | 敏盛科技 | 中國石英 | (註4) | (註8) | 138,136 | 70,000 | 70,000 | - | 15.20 % | (註8) | - | - | - |

註1：本公司"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：採權益法評價之被投資公司。

註3：直接及間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註4：母公司相同。

註5：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證總金額不得超過本公司最近財務報表淨值之百分之一百六十為10,168,914千元，單一保證對象不得超過最近財務報表淨值之百分之一百為6,355,571千元。

註6：依蘇州崇越「背書保證作業程序」規定，蘇州崇越背書保證總金額不得超過蘇州崇越最近月份財務報表淨值之二十五倍為限，並不超過母公司規定之集團整體對單一企業背書保證之限額。

註7：依上海崇耀「背書保證作業程序」規定，上海崇耀背書保證總金額不得超過上海崇耀最近月份財務報表淨值之二十倍為限，並不超過母公司規定之集團整體對單一企業背書保證之限額。

註8：依敏盛科技「背書保證作業程序」規定，敏盛科技背書保證總金額不得超過敏盛科技最近月份財務報表淨值之百分之三十為限，並不超過母公司規定之集團整體對單一企業背書保證之限額。

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)：

股數單位：千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------|-------------------------|--------------|---------------------|--------|---------|-------|--------|----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 本公司 | 受益憑證： 兆豐國際投信寶鑽貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 825 | 10,275 | - | 10,275 | |
| 本公司 | 股票： 新日光能源科技(股)公司 | " | 備供出售金融資產—流動 | 188 | 2,917 | 0.02 | 2,917 | |
| " | 旭晶能源科技(股)公司 | " | " | 230 | - | 0.08 | - | |
| " | 元晶太陽能科技(股)公司 | " | " | 1,694 | 16,804 | 0.40 | 16,804 | |
| " | 信越光電(股)公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,000 | 20,000 | 10 | - | 註1 |
| " | 台灣信越半導體(股)公司 | " | " | 12,000 | 120,000 | 8 | - | 註1 |
| " | 全盛興資源科技(股)公司 | 無 | " | 2,000 | 16,500 | 8.18 | - | 註1 |
| " | 十遠科技(股)公司 | " | " | 1,040 | 11,000 | 2.56 | - | 註1 |
| " | 富鼎創業投資(股)公司 | " | " | 813 | 8,130 | 4.07 | - | 註1 |
| " | 福邦創業投資(股)公司 | " | " | 3,000 | 30,000 | 4.12 | - | 註1 |
| " | ECGAS ASIA CORP. LTD. | " | " | 55 | 1,733 | 10 | - | 註1 |
| 崇智 | 受益憑證： 台新證券大眾貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 654 | 9,222 | - | 9,222 | |
| 崇智 | 股票： 頂晶科技(股)公司 | " | 備供出售金融資產—流動 | 138 | 2,083 | 0.24 | 2,083 | |
| " | 有成精密材料(股)公司 | " | " | 734 | 4,593 | 1.61 | 4,593 | |
| " | 福邦證券(股)有限公司 | " | " | 618 | 8,151 | 0.26 | 8,151 | |
| " | 冠輝科技(股)公司(冠輝) | " | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 250 | - | 0.76 | - | 註1 |
| " | Archers Inc. | " | " | 625 | - | 2.23 | - | 註1 |
| " | 鈺太科技(股)公司 | " | " | 300 | - | 13.04 | - | 註1 |
| " | 美德醫療器材有限公司 | " | " | 100 | 1,000 | 7 | - | 註1 |
| " | 新越能源(股)公司 | " | " | 250 | 264 | 13.16 | - | 註1 |
| " | 旭揚科技(股)公司 | " | " | 30 | 300 | 10 | - | 註1 |
| " | 台瑩實業(股)公司 | " | " | 2,130 | 42,600 | 17 | - | 註1 |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|-------------------------|-----------------|---------------------|------------|----------|----------|--------|----|
| | | | | 股數/ 單位數 | 帳面 金額 | 持股 比率 | 公允價值 | |
| 崇盛 | 股票： 冠輝 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 250 | - | 0.76 | - | 註1 |
| " | 華準創業投資(股)公司 受益憑證： | " | " | 2,500 | 25,000 | 5.75 | - | 註1 |
| 崇盛 | 日盛貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 146 | 2,154 | - | 2,154 | |
| 敏盛 | 股票： 頂程國際(股)公司 | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 50 | 1,000 | 0.81 | - | 註1 |
| 敏盛 | 受益憑證： 華南永昌投信鳳翔貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,310 | 21,146 | - | 21,146 | |
| " | 凱基投信凱旋貨幣市場基金 | " | " | 3,398 | 39,109 | - | 39,109 | |
| " | 台新證券大眾貨幣市場基金 | " | " | 3,679 | 51,882 | - | 51,882 | |
| " | 兆豐國際投信寶鑽貨幣市場基金 | " | " | 4,176 | 52,004 | - | 52,004 | |
| " | 華南永昌投信麒麟貨幣市場基金 | " | " | 1,752 | 20,835 | - | 20,835 | |
| " | 富蘭克林貨幣市場基金 | " | " | 4,187 | 42,971 | - | 42,971 | |
| " | 第一金投信全家福貨幣市場基金 | " | " | 57 | 10,165 | - | 10,165 | |
| " | 第一金投信台灣貨幣市場基金 | " | " | 1,317 | 20,013 | - | 20,013 | |
| 彩妍 | 受益憑證： 瀚亞投信威寶貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 456 | 6,164 | - | 6,164 | |
| 安永生技 | 受益憑證： 日盛貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 341 | 5,013 | - | 5,013 | |
| 安永生活 | 受益憑證： 凱基投信凱旋貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 871 | 10,020 | - | 10,020 | |
| 鼎越食品 | 受益憑證： 第一金投信全家福貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9 | 1,518 | - | 1,518 | |
| 安永樂活 | 受益憑證： 第一金投信全家福貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 56 | 10,030 | - | 10,030 | |
| 富善漁業 | 受益憑證： 第一金投信全家福貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 28 | 5,032 | - | 5,032 | |
| " | 日盛貨幣市場基金 | " | " | 478 | 7,029 | - | 7,029 | |
| 嘉益能源 | 受益憑證： 第一金投信全家福貨幣市場基金 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 141 | 25,000 | - | 25,000 | |

註1：其帳面金額係減除累計減損後之餘額。

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：無。
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 | 投信期間 | 單價 | 投信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 上海崇誠 | 台灣信越 | 母公司為該公司法人董事 | 進貨 | 2,698,969 | 85 % | 月結90天 | - | - | (976,766) | (85) % | |
| 本公司 | 崇越石英 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 712,677 | 7 % | 月結60-90天 | - | - | (333,657) | (13) % | |
| 本公司 | 台灣信越 | 本公司為該公司法人董事 | (銷貨) | (175,866) | (2) % | 月結30天 | - | - | 33,982 | 2 % | |

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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往 來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或資產之比率 |
|------------|-----------|------------|---------------------|--------|---------|---------------------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 安永生技 | 1 | 租金收入 | 9,608 | 收款條件依雙方合約議定 | 0.06 % |
| " | " | 上海崇誠 | 1 | 營業收入 | 17,449 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結60天 | 0.10 % |
| " | " | " | 1 | 應收帳款 | 8,408 | " | 0.06 % |
| " | " | 安永樂活 | 1 | 租金收入 | 10,350 | 收款條件依雙方合約議定 | 0.06 % |
| " | " | 建越 | 1 | 營業收入 | 5,600 | " | 0.03 % |
| 1 | 嘉益能源 | 本公司 | 2 | 預收工程款 | 126,766 | 依雙方合約議定 | 0.84 % |
| " | " | " | 2 | 營業收入 | 80,277 | " | 0.46 % |
| " | " | 晶陽 | 3 | 營業收入 | 5,784 | " | 0.03 % |
| " | " | 冠越 | 3 | 營業收入 | 3,512 | " | 0.02 % |
| " | " | 晶越能源 | 3 | 預收工程款 | 25,729 | " | 0.17 % |
| " | " | " | 3 | 營業收入 | 44,157 | " | 0.25 % |
| " | " | " | 3 | 應收帳款 | 22,352 | " | 0.15 % |
| 2 | 安永生技 | 安永生活 | 3 | 營業收入 | 36,016 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結30天 | 0.21 % |
| " | " | " | 3 | 應收帳款 | 11,181 | " | 0.07 % |
| " | " | 宥富科技 | 3 | 營業收入 | 3,019 | " | 0.02 % |
| 3 | 安永生活 | 本公司 | 2 | 營業收入 | 3,627 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結30天 | 0.02 % |
| " | " | 安永樂活 | 3 | 營業收入 | 2,605 | " | 0.01 % |
| 4 | 建越 | 蘇州崇越 | 3 | 營業收入 | 6,343 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結30天 | 0.04 % |
| 5 | 群越 | 本公司 | 2 | 營業收入 | 9,890 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結60天 | 0.06 % |
| " | " | " | 2 | 應收帳款 | 3,190 | " | 0.02 % |
| 6 | 安永樂活 | 康寶生醫 | 3 | 營業收入 | 3,500 | 銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期間為月結60天 | 0.02 % |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數單位：千股/美金千元/日幣千元/人民幣千元

| 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 |
|------------|-------------|------|----------------------------------|---------|---------|---------|------|-----------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 崇越石英 | 新竹縣 | 擴散石英管、石英 船等石英器材之加 工製造及修護業務 | 99,232 | 99,232 | 13 | 40% | 736,594 | 297,607 | 121,565 | |
| | 敏盛科技 | 新竹市 | 電子材料之買賣 | 425,000 | 425,000 | 42,500 | 100% | 460,454 | 31,654 | 32,115 | 註2 |
| | 裕鼎 | 台北市 | 廢棄物清理設備安 裝工程及其他環保 服務 | 187,000 | 187,000 | 18,700 | 25% | 325,800 | 112,370 | 28,019 | |
| | Topco Group | 薩摩亞 | 轉投資其他公司 | 493,981 | 493,981 | 15,518 | 100% | 1,447,182 | 207,645 | 207,645 | 註2 |
| | 崇智 | 台北市 | 轉投資其他公司 | 340,000 | 340,000 | 34,000 | 100% | 267,930 | 15,065 | 5,690 | " |
| | 崇盛 | 台北市 | 轉投資其他公司 | 140,000 | 120,000 | 14,000 | 100% | 102,080 | (16,215) | (16,215) | " |
| | 建越 | 台北市 | 純廢水及無塵室等 環境工程 | 150,000 | 150,000 | 15,000 | 100% | 161,693 | 21,851 | 18,622 | " |
| | Winaico | 德國 | 海外控股公司 | 184,929 | 184,929 | 5,000 | 28% | 99,297 | (5,757) | (1,599) | |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 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 | 安永生技 | 台北市 | 水產養殖及對外漁業合作 | 300,000 | 260,000 | 20,213 | 99% | 87,617 | (33,049) | (32,544) | 註2 |
| | 物阜 | 台南市 | 有機肥料製造 | 35,000 | 35,000 | 3,500 | 39% | - | - | - | |
| | 安永生活 | 台北市 | 水產批發零售買賣及生鮮超市營運 | 336,350 | 266,350 | 24,000 | 100% | 77,015 | (78,178) | (78,178) | 註2 |
| | 康寶生醫 | 台北市 | 保健食品買賣 | 50,000 | 50,000 | 5,000 | 91% | 7,941 | (10,142) | (9,220) | 註2 |
| | 冠越科技 | 台北市 | 再生能源之專業業務開發 | 19,000 | 19,000 | 2,170 | 21% | 22,804 | 3,922 | 1,102 | " |
| | 嘉益能源 | 台北市 | 機械設備及電子零組件製造 | 130,000 | 130,000 | 13,000 | 76% | 114,037 | 13,584 | (3,968) | " |
| | 祥越餐飲 | 台北市 | 餐廳經營 | 30,000 | 30,000 | 3,000 | 100% | 7,128 | (3,807) | (3,807) | " |
| | 安永樂活 | 宜蘭縣 | 餐廳經營及食品零售買賣 | 172,000 | 102,000 | 17,200 | 100% | 112,633 | (58,111) | (58,110) | " |
| | 蘆醫山 | 台北市 | 漢方養生食膳及保健食品批發 | - | 10,000 | - | -% | - | (3,713) | (1,160) | |
| | | | | | | | | | <u>4,030,205</u> | | <u>209,957</u> |
| Topco Group | Asia Topco | 模里西斯 | 對各種事業之投資 | 395,982 (USD13,086) | 382,789 (USD12,650) | 13,086 | 100% | 928,797 | 154,681 | 由Topco Group認列投資損益 | 註2 |
| | Topsience(s) | 新加坡 | 半導體光電業零件組及水產品暨食品買賣 | 11,150 (SGD500) | 11,150 (SGD500) | 500 | 100% | 197,185 | 18,132 | " | " |
| | 崇誠貿易 | 香港 | 半導體材料設備及電子材料批發 | 45,390 (USD1,500) | 45,390 (USD1,500) | 1,500 | 100% | 236,431 | 32,256 | " | " |
| 崇智 | 彩妍 | 台北市 | 化粧品之批發銷售 | 12,000 | 12,000 | 1,267 | 67% | 16,215 | 3,614 | 由崇智認列投資損益 | 註2 |
| | 日本Topco | 日本 | 半導體暨無塵室之設備及水產品暨食品買賣 | 15,094 | 15,094 | 5 | 100% | 1,722 | 63 | " | " |
| | 冠越科技 | 台北市 | 再生能源之專業業務開發 | 87,000 | 51,000 | 8,283 | 79% | 87,041 | 3,922 | " | " |
| | 嘉益能源 | 台北市 | 機械設備及電子零組件製造 | 24,000 | 24,000 | 4,000 | 24% | 44,550 | 13,584 | " | " |
| | 康寶生醫 | 台北市 | 保健食品買賣 | 5,000 | 5,000 | 500 | 9% | 794 | (10,142) | " | " |
| | Ruey Sheng Industrial Co., Ltd. | 薩摩亞 | 海外控股公司 | 4,197 | 4,197 | 142 | 36% | 2,631 | (473) | " | " |
| | DIO | 德國 | 再生能源之專業業務開發 | 23,849 | 23,849 | 592 | 100% | 14,878 | (150) | " | 註2 |
| | 安永生技 | 台北市 | 水產養殖及對外漁業合作 | 5,000 | 5,000 | 287 | 1% | 1,244 | (33,049) | " | " |
| | 群越材料 | 台北市 | 防污處理劑及擋光材料等其他化學製品製造 | 16,000 | 16,000 | 2,000 | 100% | 24,899 | 4,142 | " | " |
| | 晶越能源 | 台北市 | 再生能源之專業業務開發 | 33,000 | 33,000 | 3,300 | 100% | 41,040 | 4,397 | " | " |
| 崇盛 | 裕鼎 | 台北市 | 廢棄物清理設備安裝工程及其他環保服務 | 871 | 871 | 50 | 0.07% | 915 | 112,370 | " | " |
| | 宥富科技 | 台北市 | 水產品批發銷售 | 20,500 | 20,500 | 2,050 | 98% | 7,046 | (3,691) | 由崇盛認列投資損益 | 註2 |
| | 鼎越食品 | 台北市 | 食品批發零售買賣 | 9,000 | 9,000 | 900 | 100% | 4,256 | (35) | " | " |
| | 富善漁業 | 台北市 | 水產養殖及水產品批發 | 29,175 | 29,000 | 2,900 | 97% | 20,349 | (7,744) | " | " |
| | 貴尚健康 | 台北市 | 健康管理服務 | 5,000 | - | 500 | 29% | 4,965 | (1,614) | " | " |
| | 名人餐飲 | 台北市 | 餐廳經營 | 30,000 | - | 3,000 | 38% | 26,903 | (8,259) | " | " |
| | 嘉益能源 | 晶晨能源 | 台北市 | 再生能源之專業業務開發 | 61,050 | 61,050 | 6,440 | 100% | 68,588 | 2,355 | 由嘉益能源認列投資損益 |
| 敏盛科技 | 晶陽能源 | 台北市 | " | 70,497 | 70,497 | 6,300 | 100% | 71,277 | 5,722 | " | " |
| | 中國石英 | 新竹縣 | 石英器材之加工修配及買賣 | 46,066 | 45,266 | 3,400 | 100% | 30,161 | 5,008 | 由敏盛科技認列投資損益 | 註2 |

註1：外幣金額係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金/人民幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額(註3) | 投資 方式 (註1) | 本期期初自台 灣匯出累積 投資金額(註3) | 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(註3) | 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 (註2) | 期末投 資帳面 價值(註3) | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|---------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|----|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海崇誠 | 電子材料設備批發 業務 | 265,985 (USD8,790) (註4) | 註1 | 205,768 (USD6,800) | - | - | 205,768 (USD6,800) | 102,347 (USD3,352) | 100.00 % | 102,347 (USD3,352) | 641,407 (USD21,197) | - |
| 上海崇耀 | " | 59,163 (RMB13,000) | 註5 | 註5 | - | - | - | 17,097 (RMB3,806) | 100.00 % | 17,097 (RMB3,806) | 157,261 (RMB34,555) | - |
| 蘇州崇越 | 純廢水暨無塵室等 環境工程 | 81,702 (USD2,700) | 註1 | 81,702 (USD2,700) | - | - | 81,702 (USD2,700) | 52,474 (USD1,718) | 100.00 % | 52,474 (USD1,718) | 266,733 (USD8,815) | - |
| 崇越興業 | 化學製品批發銷售 | 13,405 (USD443) | 註1 | - | 13,405 (USD443) | - | 13,405 (USD443) | 137 (USD5) | 100.00 % | 137 (USD5) | 13,513 (USD447) | - |

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|---------------------|------------------------|
| 393,168(USD12,993)(註6) | 498,776 (USD16,483) | (註7) |

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：上海崇誠係依據經會計師核閱之財務季報告認列投資損益；上海崇耀及蘇州崇越係依據自行編製未經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。

註3：係以財務報導日之匯率換算為新台幣。(美金1元兌換新台幣30.26元及人民幣1元兌換新台幣4.551元)

註4：係包含盈餘轉增資USD1,990千元。

註5：上海崇耀係孫公司上海崇誠及蘇州崇越自有資金設立之被投資公司。

註6：包含已註銷之寧波崇越投資金額USD3,050千元。

註7：本公司業經經濟部工業局核發符合營運總部認定函，故赴大陸地區投資無金額之限制。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六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已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 106年7月至9月 | | | | |
|----------|-----------------|---------|----------|--------|-----------|
| | 半導體暨電子 材料事業處 | 環工事業處 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,586,155 | 333,066 | 123,374 | - | 6,042,595 |
| 部門間收入 | - | - | - | - | - |
| 收入總計 | \$ 5,586,155 | 333,066 | 123,374 | - | 6,042,595 |
| 應報導部門損益 | \$ 367,155 | 30,150 | (50,467) | 60,253 | 407,091 |

崇越科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | | 105年7月至9月 | | | | |
|---|----------|----------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | 半導體暨電子 材料事業處 | 環工事業處 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收 | 入 | | | | | |
| | 來自外部客戶收入 | \$ 5,256,685 | 165,416 | 93,723 | - | 5,515,824 |
| | 部門間收入 | - | - | - | - | - |
| | 收入總計 | <u>\$ 5,256,685</u> | <u>165,416</u> | <u>93,723</u> | <u>-</u> | <u>5,515,824</u> |
| | 應報導部門損益 | <u>\$ 337,026</u> | <u>8,564</u> | <u>(30,830)</u> | <u>29,897</u> | <u>344,657</u> |
| | | 106年1月至9月 | | | | |
| | | 半導體暨電子 材料事業處 | 環工事業處 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收 | 入 | | | | | |
| | 來自外部客戶收入 | \$ 16,036,292 | 1,079,612 | 325,799 | - | 17,441,703 |
| | 部門間收入 | - | - | - | - | - |
| | 收入總計 | <u>\$ 16,036,292</u> | <u>1,079,612</u> | <u>325,799</u> | <u>-</u> | <u>17,441,703</u> |
| | 應報導部門損益 | <u>\$ 984,061</u> | <u>116,605</u> | <u>(189,149)</u> | <u>143,595</u> | <u>1,055,112</u> |
| | | 105年1月至9月 | | | | |
| | | 半導體暨電子 材料事業處 | 環工事業處 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收 | 入 | | | | | |
| | 來自外部客戶收入 | \$ 15,060,757 | 1,810,419 | 288,526 | - | 17,159,702 |
| | 部門間收入 | - | - | - | - | - |
| | 收入總計 | <u>\$ 15,060,757</u> | <u>1,810,419</u> | <u>288,526</u> | <u>-</u> | <u>17,159,702</u> |
| | 應報導部門損益 | <u>\$ 968,579</u> | <u>176,546</u> | <u>(75,990)</u> | <u>77,782</u> | <u>1,146,917</u> |