

台灣矽科宏晟科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國114及113年第3季

地址：新竹縣竹北市竹北里台元一街5號13樓之2

電話：(03)553-2720

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~32		六~二六
(七) 關係人交易	33~36		二七
(八) 質抵押之資產	36		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	39		三三
(十二) 其他事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	36~38		三十
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~41		三一
2. 轉投資事業相關資訊	38、42		三一
3. 大陸投資資訊	38、43		三一
(十五) 部門資訊	38		三二

會計師核閱報告

台灣矽科宏晟科技股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 辛 宥 呈

辛 宥 呈



會計師 黃 惠 敏

黃 惠 敏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 11 月 13 日

台灣矽科宏晶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 9 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 638,314	19	\$ 380,967	12	\$ 375,331	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七及二八)	136,664	4	565,013	19	508,694	17
1140	合約資產(附註二一及二七)	1,097,737	32	748,346	25	778,033	27
1170	應收票據及帳款(附註九及二一)	553,748	16	309,527	10	344,912	12
1180	應收帳款—關係人(附註九、二一及二七)	-	-	-	-	145,632	5
130X	存貨(附註十)	632,605	19	749,172	25	506,031	17
1410	預付款項(附註十一及二七)	39,344	1	37,082	1	35,160	1
1479	其他流動資產(附註十二及二一)	81,498	2	23,483	1	30,665	1
11XX	流動資產總計	<u>3,179,910</u>	<u>93</u>	<u>2,813,590</u>	<u>93</u>	<u>2,724,458</u>	<u>93</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七、八及二八)	7,199	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二八)	181,398	6	153,185	5	153,259	5
1755	使用權資產(附註十五及二七)	9,516	-	10,775	-	12,103	1
1840	遞延所得稅資產	35,298	1	25,576	1	25,301	1
1915	預付設備款(附註十四)	-	-	16,517	1	164	-
1920	存出保證金	4,880	-	5,698	-	4,224	-
1990	其他非流動資產	2,837	-	1,810	-	1,628	-
15XX	非流動資產總計	<u>241,128</u>	<u>7</u>	<u>213,561</u>	<u>7</u>	<u>196,679</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,421,038</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,027,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,921,137</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六、二七及二八)	\$ 630,976	18	\$ 412,120	14	\$ 671,673	23
2130	合約負債(附註二一及二七)	64,967	2	89,309	3	186,620	7
2170	應付票據及帳款	874,116	26	629,847	21	507,712	18
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	446	-	-	-	11	-
2219	其他應付款(附註十四及十七)	262,751	8	222,341	7	214,357	7
2220	其他應付款—關係人(附註二七)	-	-	-	-	7,058	-
2230	本期所得稅負債	37,530	1	113,938	4	49,597	2
2250	負債準備(附註十八)	8,564	-	5,908	-	6,302	-
2280	租賃負債(附註十五及二七)	6,254	-	8,004	-	8,945	-
2300	其他流動負債	2,469	-	2,348	-	4,039	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六、二七及二八)	1,003	-	-	-	-	-
21XX	流動負債總計	<u>1,889,076</u>	<u>55</u>	<u>1,483,815</u>	<u>49</u>	<u>1,656,314</u>	<u>57</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六、二七及二八)	118,997	4	120,000	4	120,000	4
2570	遞延所得稅負債	-	-	5,436	-	1,039	-
2580	租賃負債(附註十五及二七)	3,401	-	2,977	-	3,362	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	2,769	-	2,649	-	-	-
2670	其他非流動負債	-	-	-	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>125,167</u>	<u>4</u>	<u>131,062</u>	<u>4</u>	<u>124,404</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>2,014,243</u>	<u>59</u>	<u>1,614,877</u>	<u>53</u>	<u>1,780,718</u>	<u>61</u>
	權益(附註二十)						
3110	普通股股本	330,000	10	330,000	11	330,000	11
3200	資本公積	80,000	2	80,000	3	80,000	3
3300	保留盈餘	1,005,831	29	1,003,019	33	729,248	25
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,036)	-	(745)	-	1,171	-
3XXX	權益總計	<u>1,406,795</u>	<u>41</u>	<u>1,412,274</u>	<u>47</u>	<u>1,140,419</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,421,038</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,027,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,921,137</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松

經理人：柯燦塗

會計主管：陳明賢

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二一及二七)	\$ 1,105,959	100	\$ 811,519	100	\$ 2,789,329	100	\$ 2,314,124	100
5000	營業成本 (附註十、二一、二二及二七)	851,536	77	626,687	77	2,191,396	79	1,717,990	74
5900	營業毛利	254,423	23	184,832	23	597,933	21	596,134	26
	營業費用 (附註九、二二及二七)								
6100	推銷費用	14,778	1	10,627	2	37,987	2	29,909	1
6200	管理費用	54,013	5	39,420	5	132,817	5	110,925	5
6300	研究發展費用	2,638	-	2,199	-	7,746	-	5,909	-
6450	預期信用減損損失	4,160	1	1,691	-	5,538	-	10,081	1
6000	營業費用合計	75,589	7	53,937	7	184,088	7	156,824	7
6900	營業淨利	178,834	16	130,895	16	413,845	14	439,310	19
	營業外收入及支出								
7100	利息收入 (附註二二)	644	-	6,427	1	10,140	-	21,311	1
7190	其他收入 (附註二七)	998	-	1,169	-	1,273	-	4,129	-
7050	財務成本 (附註二二及二七)	(3,037)	-	(4,242)	-	(9,733)	-	(14,495)	(1)
7230	外幣兌換淨益 (損) (附註三十)	9,033	1	340	-	(59,711)	(2)	1,405	-
7590	什項支出	(206)	-	(5)	-	(208)	-	(5,280)	-
7880	預期信用減損損失 (附註八)	(5)	-	-	-	(121)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	7,427	1	3,689	1	(58,360)	(2)	7,070	-
7900	本期稅前淨利	186,261	17	134,584	17	355,485	12	446,380	19
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	39,331	4	28,064	4	88,673	3	103,854	4
8200	本期淨利	146,930	13	106,520	13	266,812	9	342,526	15
	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	7,248	1	3,407	1	(8,291)	-	5,107	-
8300	其他綜合損益總額	7,248	1	3,407	1	(8,291)	-	5,107	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 154,178	14	\$ 109,927	14	\$ 258,521	9	\$ 347,633	15
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 146,930	13	\$ 106,520	13	\$ 266,812	9	\$ 342,526	15
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		\$ 146,930	13	\$ 106,520	13	\$ 266,812	9	\$ 342,526	15
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 154,178	14	\$ 109,927	14	\$ 258,521	9	\$ 347,633	15
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		\$ 154,178	14	\$ 109,927	14	\$ 258,521	9	\$ 347,633	15
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	\$ 4.45		\$ 3.23		\$ 8.09		\$ 10.38	
9810	稀 釋	\$ 4.44		\$ 3.20		\$ 8.04		\$ 10.28	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松

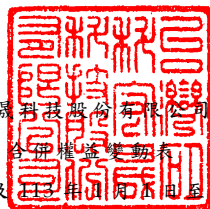


經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢





台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股		本 資 本 公 積	保 留 盈 餘			餘 總 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 計
		股 數	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	33,000	\$ 330,000	\$ 80,000	\$ 19,065	\$ 1,627	\$ 597,030	\$ 617,722	(\$ 3,936)	\$ 1,023,786
	112 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	51,617	-	(51,617)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,309	(2,309)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(231,000)	(231,000)	-	(231,000)
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	342,526	342,526	-	342,526
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	5,107	5,107
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	342,526	342,526	5,107	347,633
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	<u>33,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 70,682</u>	<u>\$ 3,936</u>	<u>\$ 654,630</u>	<u>\$ 729,248</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 1,140,419</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	33,000	\$ 330,000	\$ 80,000	\$ 70,682	\$ 3,936	\$ 928,401	\$ 1,003,019	(\$ 745)	\$ 1,412,274
	113 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	61,630	-	(61,630)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,191)	3,191	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(264,000)	(264,000)	-	(264,000)
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	266,812	266,812	-	266,812
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(8,291)	(8,291)
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	266,812	266,812	(8,291)	258,521
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	<u>33,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 132,312</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 872,774</u>	<u>\$ 1,005,831</u>	<u>(\$ 9,036)</u>	<u>\$ 1,406,795</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 355,485	\$ 446,380
A20010	收益費損項目		
A20200	折舊及攤銷	13,582	14,151
A20300	預期信用減損損失	5,659	10,081
A20900	財務成本	9,733	14,495
A21200	利息收入	(10,140)	(21,311)
A23700	非金融資產減損損失	37,143	24,549
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	8,378	(4,600)
A29900	租賃修改利益	(2)	(64)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(361,704)	(360,703)
A31150	應收票據及帳款	(248,431)	(224,539)
A31160	應收帳款－關係人	-	79,758
A31200	存 貨	79,424	142,140
A31230	預付款項	(2,649)	32,405
A31240	其他流動資產	(68,830)	(2,471)
A32125	合約負債	(23,255)	(204,078)
A32150	應付票據及帳款	248,862	(172,331)
A32160	應付帳款－關係人	446	(11,352)
A32180	其他應付款	37,044	26,569
A32190	其他應付款－關係人	-	7,058
A32200	負債準備	2,700	2,270
A32230	其他流動負債	147	2,048
A32240	淨確定福利負債	120	-
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	83,712	(199,545)
A33500	支付之所得稅	(179,437)	(185,595)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(95,725)	(385,140)
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	414,746	379,333
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,971)	(2,604)
B03800	存出保證金減少	689	436

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
B04500	購置無形資產	(\$ 1,998)	(\$ 620)
B06800	其他非流動資產減少	28	202
B07500	收取之利息	<u>18,070</u>	<u>22,452</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>418,564</u>	<u>399,199</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	219,340	118,118
C03100	存入保證金減少	-	(880)
C04020	租賃本金償還	(7,304)	(10,079)
C04500	發放現金股利	(264,000)	(231,000)
C05600	支付之利息	(<u>9,865</u>)	(<u>15,058</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>61,829</u>)	(<u>138,899</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>3,663</u>)	<u>51</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	257,347	(124,789)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>380,967</u>	<u>500,120</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 638,314</u>	<u>\$ 375,331</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣矽科宏晟科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 103 年 4 月 15 日經核准設立，主要從事高科技產業化學品製程供應設備之系統整合工程、系統改造或保養維護工程等服務。本公司於 112 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 113 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金	\$ 162	\$ 145	\$ 67
銀行活期存款	620,813	342,634	244,272
約當現金（原始到期日 在 3 個月以內之銀行定期 存款）	<u>17,339</u>	<u>38,188</u>	<u>130,992</u>
	<u>\$ 638,314</u>	<u>\$ 380,967</u>	<u>\$ 375,331</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行活期存款	0.00%~0.71%	0.00%~0.80%	0.00%~1.15%
銀行定期存款	1.35%~3.45%	1.50%~3.75%	1.55%~5.15%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
受限制存款（附註二八）	\$ 46,973	\$ 247,724	\$ 382,618
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>89,691</u>	<u>317,289</u>	<u>126,076</u>
	<u>\$ 136,664</u>	<u>\$ 565,013</u>	<u>\$ 508,694</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制存款（附註二八）	\$ 1,325	\$ -	\$ -
債 券	<u>5,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
受限制存款	0.00%~0.70%	0.00%~4.75%	0.66%~5.00%
銀行定期存款	1.25%~1.90%	1.25%~4.85%	1.50%~4.75%

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊請詳附註八。

八、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>114年9月30日</u>
總帳面金額	\$ 5,995
備抵損失	(<u>121</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 5,874</u>

合併公司係僅投資於信用評等較佳且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

114年9月30日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	2.01%	\$ 5,995

關於合併公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資，其備抵損失變動資訊按信用風險評等等級彙總如下：

	信用等級 正常 (12個月預期 信用損失)
114年1月1日餘額	\$ -
購入新債務工具	121
114年9月30日餘額	<u>\$ 121</u>

合併公司於114年1月1日至9月30日購買面額美金200仟元之剩餘12年期美國公司債，票面利率4.9%，有效利率為5.1%，並分類為按攤銷後成本衡量之金融資產為5,995仟元，並相應增加正常信用等級之備抵損失121仟元。

九、應收票據及帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
按攤銷後成本衡量			
應收票據	\$ -	\$ 2,176	\$ 2,198
應收帳款	555,166	307,352	342,714
減：備抵損失	(<u>1,418</u>)	(<u>1</u>)	-
	<u>553,748</u>	<u>309,527</u>	<u>344,912</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收帳款－關係人 (附註二七)	\$ -	\$ -	\$ 145,632
減：備抵損失	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,632</u>
	<u>\$ 553,748</u>	<u>\$ 309,527</u>	<u>\$ 490,544</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢予以訂定。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

114年9月30日

	未逾期	逾期 1天至120天	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率(%)	0.00	0.00	0.00~0.01	0.00~4.18	8.33~12.50	100.00	
總帳面金額	\$ 531,111	\$ 4,652	\$ 5	\$ 3,652	\$ 15,631	\$ 115	\$ 555,166
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,303)	(115)	(1,418)
攤銷後成本	<u>\$ 531,111</u>	<u>\$ 4,652</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3,652</u>	<u>\$ 14,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,748</u>

113年12月31日

	未逾期	逾期 1天至120天	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率(%)	0.00	0.00	0.00~0.01	0.00~4.18	8.33~12.50	100.00	
總帳面金額	\$ 292,315	\$ 16,775	\$ 429	\$ -	\$ 9	\$ -	\$ 309,528
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1)	-	(1)
攤銷後成本	<u>\$ 292,315</u>	<u>\$ 16,775</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 309,527</u>

113年9月30日

	未逾期	逾期 1天至120天	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
預期信用損失率(%)	0.00	0.00	0.00~0.01	0.00~4.18	10.81~12.50	100.00	
總帳面金額	\$ 435,568	\$ 54,634	\$ 235	\$ 107	\$ -	\$ -	\$ 490,544
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 435,568</u>	<u>\$ 54,634</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490,544</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1	\$ -
減：本期提列減損損失	<u>1,417</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ -</u>

十、存 貨

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
在 製 品	\$ 295,779	\$ 234,388	\$ 58,342
原 物 料	<u>336,826</u>	<u>514,784</u>	<u>447,689</u>
	<u>\$ 632,605</u>	<u>\$ 749,172</u>	<u>\$ 506,031</u>

114年及113年7月1日至9月30日以及114年及113年1月1日至9月30日與存貨相關之成本分別為851,536仟元、626,687仟元、2,191,396仟元及1,717,990仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失25,136仟元、9,684仟元、37,143仟元及24,549仟元。

十一、預付款項

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
預付貨款	\$ 26,909	\$ 26,933	\$ 13,589
預付費用	<u>12,435</u>	<u>10,149</u>	<u>21,571</u>
	<u>\$ 39,344</u>	<u>\$ 37,082</u>	<u>\$ 35,160</u>

十二、其他流動資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
履行合約成本（附註二一）	\$ 75,725	\$ 3,808	\$ 6,313
留抵稅額	986	8,874	1,471
應收退稅款	192	271	7,384
應收利息	37	7,967	8,578
履約保證金	-	1,750	5,366
其 他	<u>4,558</u>	<u>813</u>	<u>1,553</u>
	<u>\$ 81,498</u>	<u>\$ 23,483</u>	<u>\$ 30,665</u>

十三、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			備 註
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	KIM MAN CORP.	一般投資事業	100	100	100	
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	工業自動化控制系統工 程、設備安裝	100	-	-	(註1)
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	東晟科技株式會社	工業自動化控制系統工 程、設備安裝	100	100	100	(註2)
台灣矽科宏晟科技股 份有限公司	CHCT SINGAPORE PTE. LTD.	工業自動化控制系統工 程、設備安裝	100	100	-	(註2)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	一般投資事業	100	100	100	
KIM WISDOM CORP.	協鎧自動化系統科技(上 海)有限公司	工業自動化控制系統工 程、設備安裝	100	100	100	

註1：合併公司於110年5月經董事會決議通過於美國設立子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.，並於114年9月注資美金4,200仟元，持股比例為100%。

註2：合併公司於114年3月以32,747仟元現金增資東晟科技株式會社，持股比例維持不變；另於113年度投資設立 CHCT SINGAPORE PTE. LTD. 16,220仟元。

十四、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	土 地	建 築 物	租 賃 改 良	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
114年1月1日餘額	\$ 93,883	\$ 54,191	\$ 4,999	\$ 2,412	\$ 16,310	\$ 4,452	\$ 176,247
增 添	-	-	504	164	16,456	129	17,253
處 分	-	-	-	-	(3,848)	-	(3,848)
重 分 類	-	-	-	-	16,517	-	16,517
淨兌換差額	-	-	(6)	(4)	(71)	(161)	(242)
114年9月30日餘額	<u>\$ 93,883</u>	<u>\$ 54,191</u>	<u>\$ 5,497</u>	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 45,364</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 205,927</u>
累計折舊							
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,322	\$ 4,439	\$ 1,691	\$ 12,667	\$ 1,943	\$ 23,062
折舊費用	-	1,162	231	217	3,270	524	5,404
處 分	-	-	-	-	(3,848)	-	(3,848)
淨兌換差額	-	-	(1)	-	(37)	(51)	(89)
114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,484</u>	<u>\$ 4,669</u>	<u>\$ 1,908</u>	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ 2,416</u>	<u>\$ 24,529</u>
114年9月30日淨額	<u>\$ 93,883</u>	<u>\$ 50,707</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 33,312</u>	<u>\$ 2,004</u>	<u>\$ 181,398</u>
113年12月31日及 114年1月1日淨額	<u>\$ 93,883</u>	<u>\$ 51,869</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ 153,185</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	土 地	建 築 物	租 賃 改 良	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
113年1月1日餘額	\$ 93,883	\$ 54,191	\$ 5,010	\$ 1,829	\$ 13,916	\$ 3,646	\$ 172,475
增 添	-	-	-	583	1,150	707	2,440
重 分 類	-	-	-	-	86	-	86
淨兌換差額	-	-	8	-	65	134	207
113年9月30日餘額	<u>\$ 93,883</u>	<u>\$ 54,191</u>	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 15,217</u>	<u>\$ 4,487</u>	<u>\$ 175,208</u>
累計折舊							
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 774	\$ 4,074	\$ 1,474	\$ 11,307	\$ 1,147	\$ 18,776
折舊費用	-	1,161	274	145	956	590	3,126
淨兌換差額	-	-	1	-	24	22	47
113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,935</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 12,287</u>	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 21,949</u>
113年9月30日淨額	<u>\$ 93,883</u>	<u>\$ 52,256</u>	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 2,930</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 153,259</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	35年
租賃改良	2至15年
機器設備	5年
辦公設備	2至20年
其他設備	3至5年

合併公司之不動產、廠房及設備均係供自用。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 17,253	\$ 2,440
預付設備款增加	-	164
應付設備款(帳列其他應付款) 增加	(<u>4,282</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 12,971</u>	<u>\$ 2,604</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建築物	\$ 5,667	\$ 7,922	\$ 10,427
運輸設備	<u>3,849</u>	<u>2,853</u>	<u>1,676</u>
	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ 10,775</u>	<u>\$ 12,103</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 6,336</u>	<u>\$ 7,811</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 1,461	\$ 2,550	\$ 5,926	\$ 8,941
運輸設備	<u>515</u>	<u>385</u>	<u>1,318</u>	<u>1,357</u>
	<u>\$ 1,976</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ 7,244</u>	<u>\$ 10,298</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於114年及113年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,254</u>	<u>\$ 8,004</u>	<u>\$ 8,945</u>
非流動	<u>\$ 3,401</u>	<u>\$ 2,977</u>	<u>\$ 3,362</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建築物	1.61%~4.30%	1.40%~4.30%	1.40%~4.30%
運輸設備	1.61%~2.07%	1.54%~2.07%	1.54%~2.07%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為1~2年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 7,222</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 14,646</u>	<u>\$ 11,832</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 22,134</u>	<u>\$ 22,150</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之不動產、廠房及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、借 款

(一) 短期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行擔保借款	<u>\$ 630,976</u>	<u>\$ 412,120</u>	<u>\$ 671,673</u>
年 利 率	1.75%~2.60%	1.35%~2.12%	1.35%~2.11%

上述擔保借款包括以合併公司關係人提供保證以及部分銀行存款質押作為擔保，請分別參閱附註二七及二八。

(二) 長期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行擔保借款	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 120,000
減：一年內到期	(<u>1,003</u>)	-	-
	<u>\$ 118,997</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>
年 利 率	1.97%	1.97%	1.97%

長期擔保借款係按月繳付利息，本金自 115 年 8 月至 132 年 7 月按月平均陸續償還。

上述擔保借款係以合併公司關係人提供保證以及不動產抵押擔保，請參閱附註二七及二八。

十七、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 109,859	\$ 118,394	\$ 95,572
應付員工及董事酬勞	94,968	64,835	91,331
應付營業稅	20,073	6,404	5,984
應付勞務費	5,197	2,668	1,702
其 他	<u>32,654</u>	<u>30,040</u>	<u>19,768</u>
	<u>\$ 262,751</u>	<u>\$ 222,341</u>	<u>\$ 214,357</u>

十八、負債準備

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
保 固	<u>\$ 8,564</u>	<u>\$ 5,908</u>	<u>\$ 6,302</u>

	保 固(一)	虧損性合約(二)	合 計
114年1月1日餘額	\$ 5,908	\$ -	\$ 5,908
本期提列	2,777	-	2,777
本期使用	(76)	-	(76)
淨兌換差額	(45)	-	(45)
114年9月30日餘額	<u>\$ 8,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,564</u>
113年1月1日餘額	\$ 3,997	\$ 4	\$ 4,001
本期提列	2,364	-	2,364
本期使用	(90)	(4)	(94)
淨兌換差額	31	-	31
113年9月30日餘額	<u>\$ 6,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,302</u>

(一) 保固負債準備係依工程合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，並以歷史保固經驗為基礎進行相關估列。

(二) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

於中國地區之子公司員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該區域之子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額之一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥

其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

二十、權益

(一) 股本

普通股股本

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定仟股數	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定仟股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>
已發行仟股本	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 330,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。其中供發行員工認股權憑證所保留股本為 6,000 仟股。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(四)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事

業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於 20% 提撥股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，惟現金股利不低於股利總額 10%；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 114 年 6 月及 113 年 6 月分別舉行股東會，決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 61,630	\$ 51,617		
特別盈餘公積	(3,191)	2,309		
現金股利	264,000	231,000	<u>\$ 8.00</u>	<u>\$ 7.00</u>

(四) 特別盈餘公積

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,936	\$ 1,627
提列(迴轉)特別盈餘公積	(<u>3,191</u>)	<u>2,309</u>
期末餘額	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 3,936</u>

二一、收 入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
工程合約收入	\$ 1,035,561	\$ 684,852	\$ 2,608,811	\$ 2,084,951
其 他	<u>70,398</u>	<u>126,667</u>	<u>180,518</u>	<u>229,173</u>
	<u>\$ 1,105,959</u>	<u>\$ 811,519</u>	<u>\$ 2,789,329</u>	<u>\$ 2,314,124</u>

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據及帳款	\$ 553,748	\$ 309,527	\$ 344,912	\$ 118,239
應收帳款－關係人	\$ -	\$ -	\$ 145,632	\$ 227,176
<u>合約餘額</u>				
合約資產				
工程收入	\$ 1,097,737	\$ 748,346	\$ 778,033	\$ 420,701
合約負債				
工程收入	\$ 64,967	\$ 89,309	\$ 186,620	\$ 388,386

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
合約資產		
累積已發生成本及已認列利潤	\$ 6,061,632	\$ 4,118,994
減：累計工程進度請款金額	(4,946,145)	(3,322,939)
減：備抵損失	(18,620)	(18,936)
應收工程保留款等	870	914
	<u>\$ 1,097,737</u>	<u>\$ 778,033</u>
合約負債		
累計工程進度請款金額	\$ 1,775,645	\$ 1,652,474
減：累積已發生成本及已認列利潤	(1,710,678)	(1,465,854)
	<u>\$ 64,967</u>	<u>\$ 186,620</u>
合約負債年初餘額本期認列收入	\$ 76,713	\$ 325,050

合約成本相關資產	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
履行合約成本			
(帳列其他流動資產)	\$ 75,796	\$ 3,808	\$ 6,313
減：備抵損失	(71)	-	-
	<u>\$ 75,725</u>	<u>\$ 3,808</u>	<u>\$ 6,313</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產及履行合約成本之備抵損失。合約資產及履行合約成本將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產及履行合約成本。

合約資產及履行合約成本備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>合約資產備抵損失</u>		
期初餘額	\$ 14,570	\$ 8,855
本期提列	<u>4,050</u>	<u>10,081</u>
期末餘額	<u>\$ 18,620</u>	<u>\$ 18,936</u>
<u>履行合約成本備抵損失</u>		
期初餘額	\$ -	\$ -
本期提列	<u>71</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>

二二、本期淨利

(一) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 464	\$ 6,425	\$ 9,955	\$ 21,304
其他	<u>180</u>	<u>2</u>	<u>185</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 21,311</u>

(二) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 2,314	\$ 1,073	\$ 5,404	\$ 3,126
使用權資產	1,976	2,935	7,244	10,298
其他無形資產(帳列其他非流動資產)	<u>374</u>	<u>242</u>	<u>934</u>	<u>727</u>
	<u>\$ 4,664</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 13,582</u>	<u>\$ 14,151</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,997	\$ 1,585	\$ 5,507	\$ 6,586
營業費用	<u>2,293</u>	<u>2,423</u>	<u>7,141</u>	<u>6,838</u>
	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 12,648</u>	<u>\$ 13,424</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 180	\$ 127	\$ 436	\$ 381
營業費用	<u>194</u>	<u>115</u>	<u>498</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 727</u>

(三) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,826	\$ 3,136	\$ 10,663	\$ 9,406
確定福利計畫	76	-	228	-
短期員工福利	<u>140,811</u>	<u>119,391</u>	<u>376,323</u>	<u>335,839</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 144,713</u>	<u>\$ 122,527</u>	<u>\$ 387,214</u>	<u>\$ 345,245</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 93,789	\$ 83,164	\$ 264,043	\$ 238,076
營業費用	<u>50,924</u>	<u>39,363</u>	<u>123,171</u>	<u>107,169</u>
	<u>\$ 144,713</u>	<u>\$ 122,527</u>	<u>\$ 387,214</u>	<u>\$ 345,245</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

合併公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以 0.1%~15% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額之 30%~60% 為基層員工分配之員工酬勞。114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 14,030</u>	<u>\$ 10,609</u>	<u>\$ 27,394</u>	<u>\$ 34,554</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 2,739</u>	<u>\$ 3,455</u>

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

本公司分別於 114 年 3 月及 113 年 4 月經董事會決議通過，以現金發放 113 及 112 年度員工及董事酬勞如下：

	113年度	112年度
員工酬勞	<u>\$ 58,941</u>	<u>\$ 48,475</u>
董事酬勞	<u>\$ 5,894</u>	<u>\$ 4,847</u>

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

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

(五) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 2,920	\$ 3,510	\$ 8,638	\$ 11,592
租賃負債利息	55	90	184	239
其他	62	642	911	2,664
	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 4,242</u>	<u>\$ 9,733</u>	<u>\$ 14,495</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 37,118	\$ 32,450	\$ 89,134	\$ 98,592
未分配盈餘加徵	-	-	14,693	11,562
以前年度之調整	-	-	4	2
	<u>37,118</u>	<u>32,450</u>	<u>103,831</u>	<u>110,156</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,213	(4,386)	(15,158)	(6,302)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,331</u>	<u>\$ 28,064</u>	<u>\$ 88,673</u>	<u>\$ 103,854</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 112 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵處機關核定。

二四、每股盈餘

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 4.45</u>	<u>\$ 3.23</u>	<u>\$ 8.09</u>	<u>\$ 10.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 8.04</u>	<u>\$ 10.28</u>

本期淨利

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 146,930</u>	<u>\$ 106,520</u>	<u>\$ 266,812</u>	<u>\$ 342,526</u>

股 數	單位：仟股			
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	33,000	33,000	33,000	33,000
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>106</u>	<u>237</u>	<u>199</u>	<u>323</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	<u>33,106</u>	<u>33,237</u>	<u>33,199</u>	<u>33,323</u>

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

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層不定期重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

114年9月30日

帳面金額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
－ 債 券	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 6,110</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 6,110</u>

(二) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 1,340,842	\$ 1,269,465	\$ 1,387,371
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,888,289	1,384,308	1,520,811

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(帳列其他流動資產)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付股利及其他應付款(含關係人)及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制受營運環境影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司所之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險包括外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三十。

敏感度分析

下表詳細說明當新台幣對各主要攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣增加1%時，將使稅前淨利變動之金額。

新台幣	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 影 響	
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	(\$ 1,393)	(\$ 8,239)	(\$ 362)	(\$ 1,789)	\$ -	(\$ 92)

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 108,355	\$ 596,172	\$ 625,423
— 金融負債	170,580	44,693	216,673
— 租賃負債	9,655	10,981	12,307
具現金流量利率風險			
— 金融資產	667,786	349,663	258,535
— 金融負債	580,396	487,427	575,000

敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對合併公司持有之浮動利率金融資產及金融負債部位，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別變動 655 仟元及(2,373)仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。

合併公司之信用風險主要集中於以下客戶，截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，佔應收帳款總額超過 10% 資訊如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
甲 客 戶	\$ 483,113	\$ 195,784	\$ 203,536
乙 客 戶	1,091	41,878	52,055
KANTO	-	-	145,632

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

114 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 527,590	\$ 301,117	\$ 308,606	\$ -	\$ -
租賃負債	728	1,392	4,252	3,456	-
固定利率工具	137,847	80,731	153,476	-	-
浮動利率工具	552	1,247	264,177	32,929	105,649
	<u>\$ 666,717</u>	<u>\$ 384,487</u>	<u>\$ 730,511</u>	<u>\$ 36,385</u>	<u>\$ 105,649</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
無附息負債	\$1,137,313	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	6,372	3,456	-	-	-
固定利率工具	372,054	-	-	-	-
浮動利率工具	265,976	32,929	41,162	41,162	23,325
	<u>\$1,781,715</u>	<u>\$ 36,385</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 23,325</u>

113年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 284,185	\$ 360,868	\$ 207,135	\$ -	\$ -
租賃負債	913	1,827	5,438	3,014	-
固定利率工具	70,169	30,100	-	-	-
浮動利率工具	528	3,484	313,380	29,422	111,823
	<u>\$ 355,795</u>	<u>\$ 396,279</u>	<u>\$ 525,953</u>	<u>\$ 32,436</u>	<u>\$ 111,823</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
無附息負債	\$ 852,188	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	8,178	3,014	-	-	-
固定利率工具	100,269	-	-	-	-
浮動利率工具	317,392	29,422	41,162	41,162	29,499
	<u>\$1,278,027</u>	<u>\$ 32,436</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 29,499</u>

113年9月30日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 305,670	\$ 245,058	\$ 178,410	\$ -	\$ -
租賃負債	932	1,843	6,375	3,997	-
固定利率工具	70,241	64,903	80,335	-	-
浮動利率工具	839	1,951	463,343	27,919	113,880
	<u>\$ 377,682</u>	<u>\$ 313,755</u>	<u>\$ 728,463</u>	<u>\$ 31,916</u>	<u>\$ 113,880</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
無附息負債	\$ 729,138	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	9,150	3,997	-	-	-
固定利率工具	215,479	-	-	-	-
浮動利率工具	466,133	27,919	41,162	41,162	31,556
	<u>\$1,419,900</u>	<u>\$ 31,916</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 41,162</u>	<u>\$ 31,556</u>

(2) 融資額度

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 746,705	\$ 532,120	\$ 791,673
— 未動用金額	<u>1,144,455</u>	<u>1,442,640</u>	<u>1,186,017</u>
	<u>\$1,891,160</u>	<u>\$1,974,760</u>	<u>\$1,977,690</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
郭 錦 松	本公司董事長
詹 國 政	本公司董事
宏晟科技股份有限公司（宏晟科技）	具重大影響之投資者
KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD. （KANTO）	實質關係人
保成企業社	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
實質關係人				
KANTO	<u>\$ 12,161</u>	<u>\$ 44,565</u>	<u>\$ 49,093</u>	<u>\$ 216,522</u>

2. 進貨及營業成本

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
具重大影響之 投資者				
宏晟科技	\$ 4,366	\$ 4,263	\$ 6,907	\$ 10,526
實質關係人				
KANTO	<u>1,054</u>	<u>-</u>	<u>1,054</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,420</u>	<u>\$ 4,263</u>	<u>\$ 7,961</u>	<u>\$ 10,526</u>

3. 營業費用

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
實質關係人				
KANTO	<u>\$ 2,058</u>	<u>\$ 1,928</u>	<u>\$ 6,022</u>	<u>\$ 5,077</u>

4. 其他收入

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
具重大影響之 投資者 宏晟科技	\$ -	\$ 15	\$ -	\$ 15

5. 合約資產

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人 KANTO	\$ 8,050	\$ 71,278	\$ 83,812

114年及113年1月1日至9月30日因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

6. 應收關係人款項

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收帳款－關係人 實質關係人 KANTO	\$ -	\$ -	\$ 145,632

流通在外之應收關係人款項未收取保證。114年及113年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

7. 合約負債

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人 KANTO	\$ 12,165	\$ -	\$ 4,329

8. 應付關係人款項

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付帳款－關係人 具重大影響之 投資者 宏晟科技	\$ 446	\$ -	\$ 11
其他應付款－關係人 實質關係人 KANTO	\$ -	\$ -	\$ 7,058

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

9. 預付款項

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人			
KANTO	\$ 4,458	\$ 2,249	\$ 4,177

10. 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
取得使用權資產	實質關係人		
	保成企業社	\$ 672	\$ -

關係人類別／名稱	帳列項目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人	租賃負債			
保成企業社	一流動	\$ 336	\$ -	\$ -
	一非流動	171	-	-
		\$ 507	\$ -	\$ -

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
利息費用(帳列財務 成本)				
實質關係人				
保成企業社	\$ 3	\$ -	\$ 6	\$ -

合併公司與關係人間租賃契約係參考市場行情議定租金，並按約定條件收付。

11. 取得背書保證

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
背書保證餘額	\$ 1,771,160	\$ 1,524,760	\$ 1,527,690
實際動支金額	\$ 726,705	\$ 462,120	\$ 655,223

114年9月30日暨113年12月31日及113年9月30日之借款係由本公司董事長郭錦松及董事詹國政作為保證人，以及部分固定資產及銀行存款質押作為擔保。

12. 主要管理階層薪酬

關係人類別／名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,866	\$ 4,414	\$ 25,316	\$ 24,618
退職後福利	81	81	243	243
	\$ 5,947	\$ 4,495	\$ 25,559	\$ 24,861

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均按約定條件為之。

二八、質押之資產

合併公司作為銀行借款擔保及履約保函之資產如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
質押定存單	\$ 1,325	\$ 240,695	\$ 368,355
受限制活期存款	46,973	7,029	14,263
不動產、廠房及設備	<u>144,590</u>	<u>145,752</u>	<u>146,139</u>
	<u>\$ 192,888</u>	<u>\$ 393,476</u>	<u>\$ 528,757</u>

114年9月30日暨113年12月31日及9月30日受限制存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因工程履約保證已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
台灣矽科宏晟科技股份 有限公司	\$ -	\$ 49,991	\$ 50,493

(二) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
台灣矽科宏晟科技股份 有限公司	\$ 1,900	\$ 131,592	\$ 122,644
協鎧自動化系統科技 (上海)有限公司	\$ -	\$ 71,415	\$ 72,133

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

114年9月30日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,703	30.445 (美 元：新台幣)		\$ 143,196
日 圓	475,025	0.2058 (日 圓：新台幣)		<u>97,760</u>
				<u>\$ 240,956</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日圓	\$	298,996	0.2058	(日圓：新台幣)	\$	61,533		
美元		129	30.445	(美元：新台幣)		3,931		
						<u>65,464</u>		

113年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	24,721	32.785	(美元：新台幣)	\$	810,479		
日圓		1,158,813	0.2099	(日圓：新台幣)		243,235		
人民幣		2,876	4.478	(人民幣：新台幣)		12,878		
						<u>1,066,592</u>		

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>								
日圓		278,453	0.2099	(日圓：新台幣)	\$	58,447		
美元		418	32.785	(美元：新台幣)		13,697		
						<u>72,144</u>		

113年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	26,332	31.65	(美元：新台幣)	\$	833,402		
日圓		1,238,737	0.2223	(日圓：新台幣)		275,371		
人民幣		2,030	4.523	(人民幣：新台幣)		9,181		
						<u>1,117,954</u>		

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>								
日圓		434,019	0.2223	(日圓：新台幣)	\$	96,482		
美元		299	31.65	(美元：新台幣)		9,476		
						<u>105,958</u>		

合併公司於 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益(損)分別為 9,033 仟元、340 仟元、(59,711)仟元及 1,405 仟元。由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有之重大有價證券：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表二。

三二、部門別資訊

主要營運決策者視合併公司整體為單一營運部門，營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表；114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應報導之部門資產可參照 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之合併資產負債表。

三三、重大期後事項

- (一) 本公司於 114 年 11 月 13 日經董事會決議通過，因經營業務需要，美國子公司 Cica-Huntek Chemical Technology USA Corp.擬向非關係人取得不動產做為辦公室使用，預計交易總金額不高於美金 3,000 仟元。
- (二) 本公司於 114 年 11 月 5 日經董事會決議擬辦理初次上櫃前現金增資發行新股 4,130 仟股，每股面額 10 元，上述現金增資案包含以供員工認購及公開申購承銷價格暫定以每股 220 元溢價發行，實際發行價格需依公開承銷時新股承銷價而定，截至本合併財務報告通過日前，本公司尚未完成相關程序。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

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 之限額 (註 1)	本最高 保證餘額 (註 3)	期末 保證餘額 (註 3)	本期 實支金額 (註 3)	以財產擔保 之背書保證 金額 (註 3)	累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值之比	背書保證 期最高 保證額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎰自動化系統科技 (上海)有限公司	子公司	\$ 1,055,096	\$ 136,081	\$ 128,984	\$ -	\$ -	9%	\$ 2,110,192	是	-	是	-
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎰自動化系統科技 (上海)有限公司	基於承攬工程需要 之同業間依合約 規定互保之公司	4,220,385	1,257,940	1,257,940	1,257,940	-	89%	7,033,974	是	-	是	-
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	中國電子系統工程第 三建設有限公司	基於承攬工程需要 之同業間依合約 規定互保之公司	2,813,590	257,903	-	-	-	0%	4,220,385	否	-	是	-
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	東晟科技株式會社	子公司	1,055,096	44,840	41,160	20,580	-	3%	2,110,192	是	-	否	-

註 1：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保對子公司及對其他公司分別不超過本公司最近股權淨值之 300% 及 200%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 75%。

註 2：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保對子公司及對其他公司分別不超過本公司最近股權淨值之 500% 及 300%；其餘不超過本公司最近股權淨值之 150%。

註 3：按 114 年 9 月 30 日之匯率 CNY\$1=\$4.271 及 JPY\$1=\$0.2058 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重大交易往來情形
 民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	佔合併總營收或總資產之比率
0	台灣矽科宏晟科技股份有限公司	協鐘自動化系統科技(上海)有限公司 東晟科技株式會社	子公司 子公司	銷貨收入	\$ 1,558	依約定條件為之	0.06%
				應收帳款	4,050	依約定條件為之	0.12%
				應付帳款	2,478	依約定條件為之	0.07%
				銷貨收入	6,999	依約定條件為之	0.25%
				銷貨成本	11,374	依約定條件為之	0.41%

註 1：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：本表係揭露 1,000 仟元以上之交易。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率				
台灣矽科宏晟科技股份有限公司	KIM MAN CORP.	Samoa	一般投資事業	\$ 61,550	\$ 61,550	2,000,000	100%	\$ 127,682	\$ 5,575	\$ 5,575	(註1)
	CICA-HUNTEK CHEMICAL TECHNOLOGY USA CORP.	America	工業自動化控制系統工程、設備安裝	126,365	-	5,000	100%	127,868	(1)	(1)	(註1)
	東晟科技株式會社	日本	工業自動化控制系統工程、設備安裝	48,231	15,484	21,760	100%	56,861	13,158	13,158	(註1)
	CHCT SINGAPORE PTE. LTD.	Singapore	工業自動化控制系統工程、設備安裝	16,220	16,220	500,000	100%	15,223	-	-	(註1)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	Samoa	一般投資事業	60,753 (1,996 仟美元)	60,753 (1,996 仟美元)	1,995,500	100%	127,712 (4,195 仟美元)	5,777 (185 仟美元)	5,777 (185 仟美元)	(註1及2)

註 1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：除損益係按 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 US\$1=\$31.222、JPY\$1=\$0.2108 換算外，其餘係按 114 年 9 月 30 日期末匯率 US\$1=\$30.445、JPY\$1=\$0.2058 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註1)	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1)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註2及3)	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及3)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註1及3)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司 (註5)	工業自動化控制系統工程、設備安裝、調試、維修等服務	\$ 60,525 (1,988 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 60,525 (1,988 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 60,525 (1,988 仟美元)	\$ 5,777 (185 仟美元)	100%	\$ 5,777 (185 仟美元)	\$ 127,702 (4,195 仟美元)	\$ -

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 1)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 60,525 (1,988 仟美元)	\$ 60,890 (2,000 仟美元)	\$ 844,077

註 1：按 114 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$30.445 換算。

註 2：按 114 年 9 月 30 日之平均匯率 US\$1=\$31.222 換算。

註 3：係按經會計師核閱之財務報表計算。

註 4：係透過 KIM WISDOM CORP.投資協鎧自動化系統科技(上海)有限公司。

註 5：編製合併財務報表時業已沖銷。