

BIZLINK HOLDING INC.
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第3季

地址：3TH FLOOR, HARBOUR CENTRE, P.O.
BOX 613, GEORGE TOWN, GRAND
CAYMAN, CAYMAN ISLANDS,
BRITISH WEST INDIES
電話：+886282261000

§ 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	7~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~20		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
	(六) 重要會計項目之說明	20~52		六~三十
	(七) 關係人交易	52~53		三一
	(八) 質抵押之資產	54		三二
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三三
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	54		三四
	(十二) 其 他	54~56		三五
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	56~57 ; 59~67		三六
	2. 轉投資事業相關資訊	56~57 ; 59~71		三六
	3. 大陸投資資訊	57 ; 70~71		三六
	(十四) 部門資訊	57~58		三七

會計師核閱報告

BIZLINK HOLDING INC. 公鑒：

BIZLINK HOLDING INC.及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。上開合併財務報表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。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，BIZLINK HOLDING INC.及子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

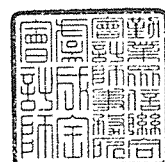
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 重 成



陳重成

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

會計師 虞 成 全



虞成全

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 104 年 11 月 6 日



民國 104 年 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
1100	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,092,887		16	\$ 1,200,453		18	\$ 1,257,489		21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	3,748		-	3,047		-	1,945		-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九)	312,233		5	311,923		5	288,013		5
1150	應收票據—非關係人 (附註十)	5,128		-	5,972		-	12,834		-
1170	應收帳款—非關係人 (附註十)	1,794,894		26	1,626,906		25	1,610,208		26
1180	應收帳款—關係人 (附註三一)	5,181		-	6,673		-	3,889		-
1200	其他應收款 (附註十)	33,914		-	18,337		-	23,252		-
1220	本期所得稅資產	7,096		-	5,047		-	668		-
130X	存貨 (附註十一)	1,708,787		25	1,565,476		24	1,349,879		22
1410	預付款項 (附註十六、十七及三一)	154,327		2	163,480		3	138,408		2
1476	其他金融資產—流動 (附註三二)	1,476		-	1,811		-	1,866		-
1479	其他流動資產 (附註十七)	46		-	46		-	144		-
11XX	流動資產總計	5,119,717		74	4,909,171		75	4,688,595		76
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	145,705		2	149,508		3	55,469		1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	3,271		-	3,320		-	2,806		-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三二)	1,294,751		19	1,192,576		18	1,150,686		19
1780	其他無形資產 (附註十五)	96,942		1	104,444		2	101,769		2
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	82,734		1	64,697		1	61,529		1
1985	長期預付租賃款 (附註十六)	12,929		-	13,266		-	12,724		-
1990	其他非流動資產 (附註十七及三一)	132,454		2	69,344		1	51,343		1
1980	其他金融資產—非流動 (附註三二)	35,027		1	17,609		-	16,743		-
15XX	非流動資產總計	1,803,813		26	1,614,764		25	1,453,069		24
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,923,530		100	\$ 6,523,935		100	\$ 6,141,664		100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八及三二)	\$ 236,784		4	\$ 78,829		1	\$ 155,766		3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	42,831		1	33,230		1	42,468		1
2150	應付票據 (附註二十)	22,096		-	108		-	140		-
2170	應付帳款 (附註二十)	1,187,327		17	1,138,445		17	1,069,234		17
2200	其他應付款 (附註二一)	553,508		8	517,652		8	470,218		8
2230	本期所得稅負債	142,035		2	95,838		1	122,515		2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八及三二)	14,224		-	13,667		-	13,053		-
2399	其他流動負債 (附註二一)	13,850		-	35,498		1	11,547		-
21XX	流動負債總計	2,212,655		32	1,913,267		29	1,884,941		31
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十九)	149,638		2	180,836		3	179,078		3
2540	長期借款 (附註十八及三二)	295,883		4	294,539		5	284,566		4
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	2,101		-	2,101		-	706		-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及五)	1,926		-	1,899		-	1,715		-
2670	其他非流動負債 (附註二一)	1,490		-	2,433		-	1,792		-
25XX	非流動負債總計	451,038		6	481,808		8	467,857		7
2XXX	負債總計	2,663,693		38	2,395,075		37	2,352,798		38
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)									
3110	普 通 股	917,825		13	868,690		13	864,200		14
3200	資本公積	1,164,568		17	1,113,903		17	1,098,757		18
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	204,603		3	142,910		2	142,910		3
3320	特別盈餘公積	298,638		4	298,638		4	298,638		5
3350	未分配盈餘	1,485,027		22	1,476,660		23	1,308,477		21
3300	保留盈餘總計	1,988,268		29	1,918,208		29	1,750,025		29
3400	其他權益 (附註四)	189,176		3	228,059		4	75,884		1
3XXX	權益總計	4,259,837		62	4,128,860		63	3,788,866		62
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,923,530		100	\$ 6,523,935		100	\$ 6,141,664		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



BIZLINK HOLDING INC. 及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (重編後)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入								
	銷貨收入 (附註三一)	\$ 2,153,883	100	\$ 1,949,011	100	\$ 6,098,281	100	\$ 5,564,277	100
	營業成本 (附註十一、二四及三一)								
5110	銷貨成本	<u>1,592,606</u>	<u>74</u>	<u>1,378,165</u>	<u>71</u>	<u>4,465,610</u>	<u>73</u>	<u>3,969,741</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>561,277</u>	<u>26</u>	<u>570,846</u>	<u>29</u>	<u>1,632,671</u>	<u>27</u>	<u>1,594,536</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註二四及三一)								
6100	推銷費用	107,978	5	109,493	6	319,198	5	295,652	5
6200	管理費用	215,039	10	187,184	10	590,600	10	541,141	10
6300	研究發展費用	<u>70,037</u>	<u>3</u>	<u>49,117</u>	<u>2</u>	<u>173,467</u>	<u>3</u>	<u>145,624</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>393,054</u>	<u>18</u>	<u>345,794</u>	<u>18</u>	<u>1,083,265</u>	<u>18</u>	<u>982,417</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>168,223</u>	<u>8</u>	<u>225,052</u>	<u>11</u>	<u>549,406</u>	<u>9</u>	<u>612,119</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出								
7190	其他收入 (附註二四)	3,923	-	5,068	-	39,038	1	14,918	-
7020	其他利益及損失 (附註四、八及二四)	106,801	5	14,701	1	134,246	2	(21,501)	-
7050	財務成本 (附註十九及二四)	(3,909)	-	(3,730)	-	(11,533)	-	(6,618)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(95)	-	(304)	-	(179)	-	(544)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>106,720</u>	<u>5</u>	<u>15,735</u>	<u>1</u>	<u>161,572</u>	<u>3</u>	<u>(13,745)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	274,943	13	240,787	12	710,978	12	598,374	11
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(66,763)	(3)	(58,312)	(3)	(163,138)	(3)	(149,773)	(3)
8200	本期淨利	<u>208,180</u>	<u>10</u>	<u>182,475</u>	<u>9</u>	<u>547,840</u>	<u>9</u>	<u>448,601</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益 (淨額) (附註四及二三)								
	不重分類至損益之項目：								
8341	換算表達貨幣之兌換差額	259,055	12	45,689	2	172,547	3	38,329	1
	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	(164,211)	(8)	(25,669)	(1)	(211,430)	(4)	(44,995)	(1)
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>94,844</u>	<u>4</u>	<u>20,020</u>	<u>1</u>	<u>(38,883)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,666)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 303,024</u>	<u>14</u>	<u>\$ 202,495</u>	<u>10</u>	<u>\$ 508,957</u>	<u>8</u>	<u>\$ 441,935</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.27</u>		<u>\$ 2.06</u>		<u>\$ 5.99</u>		<u>\$ 5.08</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 2.04</u>		<u>\$ 5.97</u>		<u>\$ 5.04</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：

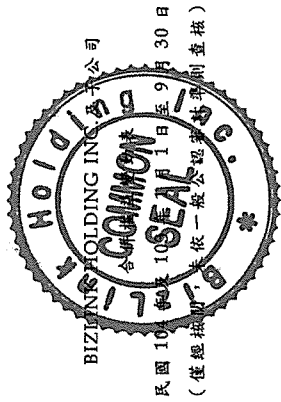


經理人：



會計主管：



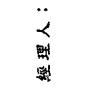


單位：新台幣仟元

代 碼		股 本		保 積	留 積	盈 餘	其 他 權 益	總 額
		普 通 股	資 本 公 積					
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 797,967	\$ 833,980	\$ 86,553	\$ 298,638	\$ 1,355,115	\$ 82,550	\$ 3,454,803
E1	現金增資 (附註二三)	25,000	254,449	-	-	-	-	279,449
B1	102 年度盈餘指撥及分配：(附註二三)	-	-	56,357	-	(56,357)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(398,984)	-	(398,984)
B9	現金股利	39,898	-	-	-	(39,898)	-	-
N1	股份基礎給付交易 (附註二三、二四及二七)	-	5,310	-	-	-	-	5,310
N1	員工認股權計畫下發行之普通股 (附註二三及二七)	1,335	5,018	-	-	-	-	6,353
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	448,601	-	448,601
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 (附註二三)	-	-	-	-	-	(6,666)	(6,666)
D5	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	448,601	(6,666)	441,935
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 864,200	\$ 1,098,757	\$ 142,910	\$ 298,638	\$ 1,308,477	\$ 75,884	\$ 3,788,866
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 868,690	\$ 1,113,903	\$ 142,910	\$ 298,638	\$ 1,476,660	\$ 228,059	\$ 4,128,860
B1	103 年度盈餘指撥及分配：(附註二三)	-	-	61,693	-	(61,693)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(434,345)	-	(434,345)
B9	現金股利	43,435	-	-	-	(43,435)	-	-
I1	公司債轉換為普通股 (附註十九及二三)	2,930	41,410	-	-	-	-	44,340
N1	員工認股權計畫下發行之普通股 (附註二三及二七)	2,770	9,255	-	-	-	-	12,025
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	547,840	-	547,840
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 (附註二三)	-	-	-	-	-	(38,883)	(38,883)
D5	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	547,840	(38,883)	508,957
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 917,825	\$ 1,164,568	\$ 204,603	\$ 298,638	\$ 1,485,027	\$ 189,176	\$ 4,259,837

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：


經理人：


會計主管：


BIZLINK HOLDING INC.及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103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	\$ 710,978	\$ 598,374
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用提列數	511	1,633
A20100	折舊費用	125,714	105,994
A20200	攤銷費用	13,695	12,366
A29900	預付租賃款攤銷	239	328
A22600	無形資產轉列費用數	-	735
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	8,803	35,267
A20900	利息費用	11,533	6,618
A21200	利息收入	(12,625)	(9,030)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,310
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	179	544
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	5,644	3,745
A22800	處分無形資產損失	-	3
A23500	金融資產減損損失	9,321	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	578	1,398
A24100	未實現外幣兌換利益	(12,174)	(9,711)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	11,596	12,130
A31130	應收票據	1,074	2,673
A31150	應收帳款	(88,166)	91,576
A31160	應收帳款—關係人	1,704	(859)
A31180	其他應收款	(13,929)	697
A31200	存 貨	(75,202)	(189,440)
A31230	預付款項	17,551	(48,044)
A31240	其他流動資產	2	(98)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A32110	持有供交易之金融負債	(\$ 4,874)	(\$ 846)
A32130	應付票據	20,982	140
A32150	應付帳款	(2,559)	88,880
A32180	其他應付款	14,221	(9,579)
A32240	淨確定福利負債	27	8
A32230	其他流動負債	(22,048)	1,457
A33000	營運產生之現金流入	722,775	702,269
A33100	收取之利息	12,625	9,030
A33300	支付之利息	(6,490)	(5,422)
A33500	支付之所得稅	(138,138)	(87,595)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>590,772</u>	<u>618,282</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(125,428)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	11,638	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(161,642)	(413,497)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,737	2,114
B04500	取得無形資產	(6,078)	(8,468)
B04600	處分無形資產	-	74
B03700	存出保證金增加	(4,504)	(2,484)
B03800	存出保證金減少	1,571	3,682
B06500	其他金融資產增加	(17,183)	(4,517)
B06600	其他金融資產減少	-	4,499
B06700	其他非流動資產增加	(9,252)	-
B07100	預付設備款增加	(96,435)	(17,999)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(278,148)</u>	<u>(562,024)</u>
籌資活動之現金流量			
C04600	發行本公司新股	-	280,500
C01200	發行可轉換公司債	-	200,000
C09900	支付股份發行成本	-	(1,051)
C09900	支付債務發行成本	-	(4,872)
C00100	短期借款增加	287,306	51,838
C00200	短期借款減少	(133,661)	-
C01600	舉借長期借款	-	220,900
C01700	償還長期借款	(10,163)	(4,253)
C03000	收取存入保證金	-	1,197

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
C03100	存入保證金返還	(\$ 994)	\$ -
C04500	發放現金股利	(434,345)	(398,984)
C04800	員工執行認股權	<u>12,025</u>	<u>6,353</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>279,832</u>)	<u>351,628</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>140,358</u>)	(<u>29,367</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(107,566)	378,519
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,200,453</u>	<u>878,970</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,092,887</u>	<u>\$ 1,257,489</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年11月6日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



BIZLINK HOLDING INC.及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

BIZLINK HOLDING INC. (以下稱「本公司」) 係於 89 年 6 月設立於開曼群島，所營業務主要以投資控股業務為主。

本公司股票自 100 年 4 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為美元，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三十。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目將包含確定福利計畫再衡量數及功能性貨幣財務報表轉換為表達貨幣之兌換差額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 之影響彙總如下：

綜合損益項目之本期影響

	104年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	說 明
不重分類至損益之項目：			
換算表達貨幣之兌換差額增加	\$259,055	\$172,547	2
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少	(259,055)	(172,547)	2
本期稅後其他綜合損益增加	-	-	
本期綜合損益總額增加	\$ -	\$ -	

綜合損益項目之前期影響

項 目	重 編 前 金 額	首次適用之調整	重 編 後 金 額	說 明
<u>103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u>				
不重分類至損益之項目：				
換算表達貨幣之兌換差額	\$ -	\$ 45,689	\$ 45,689	2
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,020	(45,689)	(25,669)	2
本期稅後其他綜合損益影響	\$ 20,020	\$ -	\$ 20,020	
本期綜合損益總額影響	\$ 202,495	\$ -	\$ 202,495	
<u>103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>				
不重分類至損益之項目：				
換算表達貨幣之兌換差額	\$ -	\$ 38,329	\$ 38,329	2
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,666)	(38,329)	(44,995)	2
本期稅後其他綜合損益影響	(\$ 6,666)	\$ -	(\$ 6,666)	
本期綜合損益總額影響	\$ 441,935	\$ -	\$ 441,935	

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日 (註4)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附註三六之附表七及附表八。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損

益，其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

2. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

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。

3. 所得稅

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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報告相同。

確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,219	\$ 1,494	\$ 1,313
銀行支票及活期存款	975,574	1,020,939	1,065,083
約當現金—原始到期日在 3 個月以內之投資			
銀行定期存款	116,094	178,020	191,093
	<u>\$ 1,092,887</u>	<u>\$ 1,200,453</u>	<u>\$ 1,257,489</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ 1,769	\$ 302	\$ 79
非衍生金融資產			
國內外上市（櫃）股票	1,979	2,745	1,866
	<u>\$ 3,748</u>	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 1,945</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 3,382	\$ 8,274	\$ 7,235
外匯選擇權	9,588	14,176	12,133
應付公司債之轉換			
選擇權(附註十			
九)	29,861	10,780	23,100
	<u>\$ 42,831</u>	<u>\$ 33,230</u>	<u>\$ 42,468</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>104年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	104.10~105.08	USD16,050/RMB102,485
<u>103年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	104.01~104.12	USD29,900/RMB186,910
<u>103年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	103.10~104.10	USD25,500/RMB156,781

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯選擇權合約如下：

	到 期 期 間	名 目 本 金 (仟 元)
<u>104年9月30日</u>		
富邦銀行－外匯選擇權	104.10~105.02	USD 8,000 仟元
匯豐銀行－外匯選擇權	104.10~104.12	USD 1,200 仟元
<u>103年12月31日</u>		
富邦銀行－外匯選擇權	104.01~105.02	USD 16,000 仟元
匯豐銀行－外匯選擇權	104.01~104.12	USD 4,800 仟元
<u>103年9月30日</u>		
富邦銀行－外匯選擇權	103.10~105.02	USD 18,400 仟元
匯豐銀行－外匯選擇權	103.10~104.12	USD 6,000 仟元

截至 104 年 9 月 30 日止，合併公司尚未到期之外匯選擇權共計 2 筆，其交易條件如下所述：

富邦銀行－外匯選擇權

合約期間 2 年（共計 24 個月），自 103 年 3 月 6 日起至 105 年 2 月 3 日止，前 18 個月每月為一期進行淨額交割，後 6 個月每二週為一期進行總額交割，共計 30 期。依合約約定，每期到期時，若美元兌人民幣之定價匯率（係指評價日路透頁面 CNHFIX 在香港時間 11:15 AM 之指標匯率中間價）小於或等於履約價，合併公司即認列名目本金 400 仟美元 $\times$ （履約價－定價匯率）／定價匯率，作為本期利益，並向交易銀行收取現金。若定價匯率大於界限價，合併公司即認列名目本金 400 仟美元 $\times 2 \times$ （定價匯率－履約價）／定價匯率，作為本期損失，並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之定價匯率小於或等於界限價且大於履約價，合併公司則不認列損益且淨額交割金額為 0 元。依合約所訂，上述之履約價為 6.13、界限價為 6.30。當累計獲利達人民幣 160 仟元時，則整體合約自該日起即全部終止，惟損失則無終止合約條件之適用。

匯豐銀行－外匯選擇權

合約期間 2 年（共計 24 個月），自 103 年 1 月 10 日起至 104 年 12 月 10 日止，前 20 個月每月為一期進行淨額交割，後 4 個月每個月為一期進行總額交割，共計 24 期。依合約約定，每期到期時，若美元兌人民幣之定價匯率（前 20 個月係指評價日路透頁面 HSBCFIX01 在香港時間 2:00PM 之指標匯率，後 4 個月係指評價日彭博頁面 FBIX 在東京時間 3:00PM 之指標匯率中間價）小於或等於履約價，合併公司即認列名目本金 200 仟美元 $\times$ （履約價－定價匯率）／定價匯率，作為本期利益，並向交易銀行收取現金。若定價匯率大於界限價，合併公司即認列名目本金 200 仟美元 $\times 2 \times$ （定價匯率－履約價）／定價匯率，作為本期損失，並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之定價匯率小於或等於界限價且大於履約價，合併公司則不認列損益且淨額交割金額為 0 元。依合約所訂，上述之履約價於 1 至 6 期及 7 至 24 期分別為 6.18 及 6.15，界限價於 1 至 6

期及 7 至 24 期分別為 6.40 及 6.37。當累計獲利達人民幣 120 仟元時，則整體合約自該日起即全部終止，惟損失則無終止合約條件之適用。

合併公司從事選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之選擇權合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內外未上市（櫃）普通股	<u>\$ 145,705</u>	<u>\$ 149,508</u>	<u>\$ 55,469</u>
依衡量種類區分			
備供出售	<u>\$ 145,705</u>	<u>\$ 149,508</u>	<u>\$ 55,469</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，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。

合併公司經評估後預期上述以成本衡量之金融資產未來現金流入之折現值已小於其帳面金額，故合併公司於 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日認列以成本衡量之金融資產減損損失分別為 0 仟元（USD0 元）及 9,321 仟元（USD300,000 元）。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

九、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 312,233</u>	<u>\$ 311,923</u>	<u>\$ 288,013</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 5,128</u>	<u>\$ 5,972</u>	<u>\$ 12,834</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 1,807,411	\$ 1,639,152	\$ 1,619,373
減：備抵呆帳	(<u>12,517</u>)	(<u>12,246</u>)	(<u>9,165</u>)
	<u>\$ 1,794,894</u>	<u>\$ 1,626,906</u>	<u>\$ 1,610,208</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 25,910	\$ 10,018	\$ 15,330
應收減資退還股款	-	3,704	-
其 他	<u>8,004</u>	<u>4,615</u>	<u>7,922</u>
	<u>\$ 33,914</u>	<u>\$ 18,337</u>	<u>\$ 23,252</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 0～月結 120 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在月結 120 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期	\$ 1,553,749	\$ 1,327,876	\$ 1,346,534
逾期 1～60 天	210,039	246,480	251,255
逾期 61～90 天	12,966	47,786	5,059
逾期 91 天以上	<u>30,657</u>	<u>17,010</u>	<u>16,525</u>
合 計	<u>\$ 1,807,411</u>	<u>\$ 1,639,152</u>	<u>\$ 1,619,373</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1~60 天	\$ 210,039	\$ 246,480	\$ 251,255
61~90 天	12,966	47,786	5,059
91 天以上	<u>18,140</u>	<u>4,764</u>	<u>7,360</u>
合 計	<u>\$ 241,145</u>	<u>\$ 299,030</u>	<u>\$ 263,674</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,095	\$ -	\$ 8,095
加：本期提列減損損失／ 呆帳費用	1,633	-	1,633
減：本期實際沖銷	(633)	-	(633)
外幣換算差額	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>70</u>
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,165</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,246	\$ -	\$ 12,246
加：本期提列減損損失／ 呆帳費用	511	-	511
減：本期實際沖銷	(590)	-	(590)
外幣換算差額	<u>350</u>	<u>-</u>	<u>350</u>
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,517</u>

合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

其他應收款

由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

十一、存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原 料	\$ 523,578	\$ 556,154	\$ 482,628
在 製 品	176,814	161,045	182,479
製 成 品	408,681	377,275	232,170
商 品	<u>599,714</u>	<u>471,002</u>	<u>452,602</u>
	<u>\$ 1,708,787</u>	<u>\$ 1,565,476</u>	<u>\$ 1,349,879</u>

104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益（跌價損失）(2,390)仟元、3,624 仟元、(578)仟元及(1,398)仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
本公司	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	
	OPTIWORKS, INC.	(1)光纖器件及光纖光纜批發、零售；(2)國際貿易，以及(3)各項投資活動。	100%	100%	100%	
	BIZLINK (BVI) CORP.	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易(4)各種投資活動。	100%	100%	100%	
	貿聯國際股份有限公司	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)國際貿易，以及(3)BIZLINK集團之亞洲業務金融中心	100%	100%	100%	
	ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	各種投資活動。	100%	100%	100%	
	ORIENTAL ROSE CORPORATION	各種投資活動。	-	-	100%	於103.11除名
	BIZLINK TECHNOLOGY (S.E.A.) SDN. BHD.	(1)電纜組件、電源線及電信設備之設計、製造及銷售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	
	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	
	BIZLINK TECH, INC.	(1)電纜組件之設計、製造及銷售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售；(3)塑膠射出，以及(4)國際貿易。	100%	100%	100%	
	ACCELL CORPORATION	(1)自有品牌連接器、電纜及電信設備之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)自有的品牌推廣。	100%	100%	100%	
	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) LTD.	(1)電纜組件、電源線及連接器之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	
	ビズリンク株式会社	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	
	貿聯國際企業有限公司	各種投資活動。	100%	100%	100%	
	BIZCONN TECHNOLOGY INC.	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售；(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	尚未實質營運
BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BAE BAYSIDE, LLC	各種租賃活動。	100%	100%	100%	
	BOBI, LLC	各種租賃活動。	100%	100%	100%	
OPTIWORKS, INC.	翔光（上海）光通訊器材有限公司	(1)光纖器件及光纖光纜之製造、批發及零售；(2)國際貿易。	100%	100%	100%	
	翔光光通訊器材（昆山）有限公司	生產開發光纖通訊用光電子器件、元件及模組；銷售自產產品。	100%	100%	100%	
	OPTIWORK HOLDING INC.	各種投資活動。	-	-	100%	於103.11除名
BIZLINK (BVI) CORP.	華展電子（深圳）有限公司	生產經營電腦及通訊連接線、連接器、光纖跳線。	100%	100%	100%	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	BIZCONN INTERNATIONAL CORPORATION	各種投資活動。	100%	100%	100%	
	傑聯國際電子(深圳)有限公司	生產經營電腦及通訊連接線、連接器及光纖跳線。	100%	100%	100%	
	貿聯電子(昆山)有限公司	電纜組件、電源線及連接器之設計、製造及銷售。	100%	100%	100%	
BIZCONN INTERNATIONAL CORPORATION	康聯精密機電(深圳)有限公司	生產經營連接器及連接器零件、通訊連接線、精密塑膠模具、金屬模具、五金沖壓件、精密塑膠製品。	100%	100%	100%	
ORIENTAL ROSE CORPORATION	晶聯塑膠(深圳)有限公司	生產經營PVC塑膠粒、電腦及通訊連接線。	-	-	100%	於103.10清算
ADEL ENTERPRISES CORPORATION	新視電子(廈門)有限公司	生產電腦連接線、連接器、電腦主機機箱電源及其它零組件組裝。	100%	100%	100%	
敦順有限公司	敦順有限公司	各種投資活動。	100%	100%	100%	
通盈電業(深圳)有限公司	通盈電業(深圳)有限公司	生產電線電纜及電器接插組件。	100%	100%	100%	
萬聯國際企業有限公司	翔耀電子(深圳)有限公司	生產經營通訊及電腦連接線、工業及醫療設備連接線、汽車電子設備連接線、音頻及視頻連接線、轉接頭及切換器、線束、光纖跳線。	100%	100%	100%	
BIZLINK TECHNOLOGY (S.E.A.) SDN. BHD.	BIZLINK INTERCONNECT TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE (LIMITED)	(1)電纜組件、電源線及電信設備之設計及銷售,(2)電腦周邊產品及電子材料之批發、零售,以及(3)國際貿易。	100%	100%	100%	

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
個別不重大之關聯企業			
Arise Solution Inc.	\$ 3,271	\$ 3,320	\$ 2,806

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
Arise Solution Inc.	48%	48%	48%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

取得 Arise Solution Inc.所產生之商譽為 1,210 仟元係列入投資關聯企業之成本。

104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 114,673	\$ 378,936	\$ 765,596	\$ 16,177	\$ 166,995	\$ 1,442,377
增 添	106,366	182,452	108,054	4,358	10,252	411,482
處 分	-	-	(28,013)	(2,723)	(3,267)	(34,003)
重分類 (註 1)	-	-	9,968	-	100	10,068
淨兌換差額	1,217	3,293	4,061	126	886	9,583
103 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 222,256</u>	<u>\$ 564,681</u>	<u>\$ 859,666</u>	<u>\$ 17,938</u>	<u>\$ 174,966</u>	<u>\$ 1,839,507</u>
累計折舊及減損						
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 142,938	\$ 352,883	\$ 9,035	\$ 102,798	\$ 607,654
處 分	-	-	(23,957)	(1,379)	(2,808)	(28,144)
折舊費用	-	17,701	72,752	1,548	13,993	105,994
淨兌換差額	-	713	1,928	82	594	3,317
103 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,352</u>	<u>\$ 403,606</u>	<u>\$ 9,286</u>	<u>\$ 114,577</u>	<u>\$ 688,821</u>
103 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 222,256</u>	<u>\$ 403,329</u>	<u>\$ 456,060</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>\$ 60,389</u>	<u>\$ 1,150,686</u>
成 本						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 230,189	\$ 596,616	\$ 930,004	\$ 18,665	\$ 183,136	\$ 1,958,610
增 添	-	19,190	109,085	2,421	30,946	161,642
處 分	-	(643)	(23,487)	(1,472)	(11,408)	(37,010)
重分類 (註 2)	-	10,728	42,750	-	963	54,441
淨兌換差額	7,291	14,093	1,893	(519)	14	22,772
104 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 237,480</u>	<u>\$ 639,984</u>	<u>\$ 1,060,245</u>	<u>\$ 19,095</u>	<u>\$ 203,651</u>	<u>\$ 2,160,455</u>
累計折舊及減損						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 175,372	\$ 461,501	\$ 8,485	\$ 120,676	\$ 766,034
處 分	-	(643)	(15,472)	(1,443)	(10,071)	(27,629)
折舊費用	-	19,201	89,207	1,978	15,328	125,714
淨兌換差額	-	1,782	115	(316)	4	1,585
104 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,712</u>	<u>\$ 535,351</u>	<u>\$ 8,704</u>	<u>\$ 125,937</u>	<u>\$ 865,704</u>
103 年 12 月 31 日 及 104 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 230,189</u>	<u>\$ 421,244</u>	<u>\$ 468,503</u>	<u>\$ 10,180</u>	<u>\$ 62,460</u>	<u>\$ 1,192,576</u>
104 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 237,480</u>	<u>\$ 444,272</u>	<u>\$ 524,894</u>	<u>\$ 10,391</u>	<u>\$ 77,714</u>	<u>\$ 1,294,751</u>

註 1：係由存貨及其他非流動資產－預付設備款轉入不動產、廠房及設備 6,684 仟元及 3,460 仟元，另由不動產、廠房及設備轉列無形資產 76 仟元。

註 2：係由存貨及其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備 9,906 仟元及 44,535 仟元。

於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司經評估無須提列減損損失。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	5 至 55 年
機 器 設 備	3 至 10 年
運 輸 設 備	4 至 10 年
其 他 設 備	3 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,066	\$ 124,940	\$ 6,055	\$ 146,061
單獨取得	-	8,468	-	8,468
重分類 (註)	-	8,525	(302)	8,223
處 分	(86)	(89)	(5,742)	(5,917)
淨兌換差額	<u>162</u>	<u>518</u>	<u>52</u>	<u>732</u>
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 15,142</u>	<u>\$ 142,362</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 157,567</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,596	\$ 31,632	\$ 5,651	\$ 48,879
攤銷費用	1,129	11,155	82	12,366
處 分	(86)	(12)	(5,742)	(5,840)
淨兌換差額	<u>131</u>	<u>215</u>	<u>47</u>	<u>393</u>
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,770</u>	<u>\$ 42,990</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 55,798</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ 99,372</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 101,769</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,941	\$ 151,619	\$ 63	\$ 167,623
單獨取得	-	6,078	-	6,078
處 分	-	(1,093)	-	(1,093)
淨兌換差額	<u>561</u>	<u>763</u>	<u>-</u>	<u>1,324</u>
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 16,502</u>	<u>\$ 157,367</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 173,932</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,853	\$ 49,285	\$ 41	\$ 63,179
攤銷費用	1,177	12,512	6	13,695
處 分	-	(1,093)	-	(1,093)
淨兌換差額	<u>537</u>	<u>675</u>	<u>(3)</u>	<u>1,209</u>
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 15,567</u>	<u>\$ 61,379</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 76,990</u>
103 年 12 月 31 日及 104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ 102,334</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 104,444</u>
104 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 95,988</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 96,942</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款及不動產、廠房及設備重分類至無形資產 8,882 仟元及 76 仟元，另由無形資產轉列費用 735 仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5 年
電腦軟體	5 至 10 年
商 標 權	10 年

十六、預付租賃款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 539	\$ 730	\$ 512
非 流 動	<u>12,929</u>	<u>13,266</u>	<u>12,724</u>
	<u>\$ 13,468</u>	<u>\$ 13,996</u>	<u>\$ 13,236</u>

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，預付租賃款中位於中國大陸之土地使用權分別為 13,468 仟元、13,996 仟元及 13,236 仟元。

十七、其他資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>流 動</u>			
預付款（含預付租賃款）	\$ 154,327	\$ 163,480	\$ 138,408
其 他	<u>46</u>	<u>46</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 154,373</u>	<u>\$ 163,526</u>	<u>\$ 138,552</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 96,110	\$ 45,535	\$ 28,126
長期應收票據	9,901	-	-
存出保證金	<u>26,443</u>	<u>23,809</u>	<u>23,217</u>
	<u>\$ 132,454</u>	<u>\$ 69,344</u>	<u>\$ 51,343</u>

十八、借 款

（一）短期借款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>擔保借款（附註三二）</u>			
銀行借款	\$ 64,500	\$ 64,950	\$ 64,950
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>172,284</u>	<u>13,879</u>	<u>90,816</u>
	<u>\$ 236,784</u>	<u>\$ 78,829</u>	<u>\$ 155,766</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.10%~2.75%、1.22%~2.75%及 1.10%~1.65%。

(二) 長期借款／一年內到期之長期借款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
擔保借款（附註三二）			
銀行借款	\$ 310,107	\$ 308,206	\$ 297,619
減：一年內到期之長期借款	(<u>14,224</u>)	(<u>13,667</u>)	(<u>13,053</u>)
長期借款	<u>\$ 295,883</u>	<u>\$ 294,539</u>	<u>\$ 284,566</u>

合併公司於 103 年 4 月、103 年 5 月及 102 年 5 月分別以自有土地及建築物抵押擔保借款 USD1,600 仟元、USD5,800 仟元及 USD2,700 仟元，借款到期日分別為 108 年 4 月、110 年 5 月及 109 年 6 月，104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日有效年利率分別為 2.10%～2.75%、2.256%～2.75%及 2.65%～3.40%。

十九、應付公司債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原發行面額	\$ 160,700	\$ 200,000	\$ 200,000
未攤銷折價	(<u>11,062</u>)	(<u>19,164</u>)	(<u>20,922</u>)
	<u>\$ 149,638</u>	<u>\$ 180,836</u>	<u>\$ 179,078</u>

本公司於 103 年 7 月 30 日發行國內第二次無擔保外國轉換公司債，發行總額為 200,000 仟元整，依每張面額 100 仟元發行，票面利率 0%，發行期限 3 年，主要條款如下：

(一) 發行期間：發行期間 3 年，自 103 年 7 月 30 日開始發行至 106 年 7 月 30 日到期。

(二) 重要贖回條款：

1. 本轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得按債券面額以現金提前全部贖回。
2. 本轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣 20,000 仟元（原發行總額之 10%）者，本公司得按債券面額以現金全數提前贖回。

(三) 轉換辦法：

1. 除停止轉換期間外，得於本公司債發行之日起滿 1 個月翌日至到期日止（即 103 年 8 月 31 日至 106 年 7 月 30 日），轉換為本公司之普通股股票。
2. 轉換價格及其調整：發行時轉換普通股之轉換價格為每股新台幣 134.5 元，遇有本公司普通股股份發行變動及配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。於 104 年 9 月 30 日轉換價格為每股新台幣 124.1 元。

(四) 可轉換公司債包括主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具。主契約部分原始認列之有效年利率為 3.91%；轉換選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量（參閱附註七）。

(五) 於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，債券持有人已行使轉換權之公司債面額計 39,300 仟元，其中轉列為普通股股本計 2,930 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價計 36,370 仟元；另該已行使轉換權之公司債於轉換日之應付公司債折價及公平價值變動列入損益之金融負債－流動分別計 (3,044) 仟元 8,084 仟元亦轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價。104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之應付公司債折價攤銷分別為 1,476 仟元、1,196 仟元及 5,043 仟元、1,196 仟元，已帳列財務成本。

二十、應付票據及應付帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 22,096	\$ 108	\$ 140
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 1,187,327	\$ 1,138,445	\$ 1,069,234

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 333,534	\$ 280,758	\$ 258,118
應付職工福利	22,840	32,698	27,460
應付稅金	31,793	35,659	32,475
應付董監酬勞	6,931	8,879	6,360
應付專業服務費	26,410	21,513	31,448
應付運費	14,591	20,375	16,420
應付佣金	44,696	29,777	35,480
其 他	72,713	87,993	62,457
	<u>\$ 553,508</u>	<u>\$ 517,652</u>	<u>\$ 470,218</u>
其他負債			
預收款項	\$ 12,222	\$ 33,790	\$ 10,075
代收 款	1,090	1,708	1,472
其 他	538	-	-
	<u>\$ 13,850</u>	<u>\$ 35,498</u>	<u>\$ 11,547</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 1,792</u>

二二、退職後福利計畫

104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係分別以 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 62 仟元、56 仟元、184 仟元及 168 仟元。若年度終了前，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，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

二三、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>91,783</u>	<u>86,869</u>	<u>86,420</u>
已發行股本	<u>\$ 917,825</u>	<u>\$ 868,690</u>	<u>\$ 864,200</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

	股 (仟 股)	數 股	本	發行溢價及 轉換溢價
103 年 1 月 1 日餘額	79,797	\$ 797,967		\$ 810,816
員工執行認股權	133	1,335		7,462
現金增資	2,500	25,000		257,459
股票股利	3,990	39,898		-
103 年 9 月 30 日餘額	<u>86,420</u>	<u>\$ 864,200</u>		<u>\$ 1,075,737</u>
104 年 1 月 1 日餘額	86,869	\$ 868,690		\$ 1,099,031
員工執行認股權	277	2,770		14,327
股票股利	4,344	43,435		-
公司債轉換	293	2,930		41,410
104 年 9 月 30 日餘額	<u>91,783</u>	<u>\$ 917,825</u>		<u>\$ 1,154,768</u>

103 年 5 月 8 日董事會決議現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 112.2 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 103 年 7 月 10 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長決定以 103 年 9 月 11 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$ 865,565	\$ 851,238	\$ 827,944
公司債轉換溢價	289,203	247,793	247,793
其他－認股權失效	<u>4,619</u>	<u>4,619</u>	<u>4,190</u>
	<u>\$ 1,159,387</u>	<u>\$ 1,103,650</u>	<u>\$ 1,079,927</u>
不得作為任何用途			
員工認股權	<u>\$ 5,181</u>	<u>\$ 10,253</u>	<u>\$ 18,830</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。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日各類資本公積之變動如下：

	股 發 行 溢 價	票 公 司 債 轉 換 溢 價	員 工 認 股 權	其 他 — 認 股 權 失 效	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 563,023	\$ 247,793	\$ 18,974	\$ 4,190	\$ 833,980
認列股份基礎給付	-	-	5,310	-	5,310
執行員工認股權	7,462	-	(2,444)	-	5,018
現金增資	257,459	-	(3,010)	-	254,449
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 827,944</u>	<u>\$ 247,793</u>	<u>\$ 18,830</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 1,098,757</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 851,238	\$ 247,793	\$ 10,253	\$ 4,619	\$ 1,113,903
可轉換公司債轉換	-	41,410	-	-	41,410
執行員工認股權	14,327	-	(5,072)	-	9,255
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 865,565</u>	<u>\$ 289,203</u>	<u>\$ 5,181</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 1,164,568</u>

(三) 本公司章程股利政策如下：

依公司章程，董事會得就以往年度盈餘擬具分派議案。

1. 年度淨利先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額。
2. 其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。
3. 並得提撥不超過所餘利潤之 0%至 3%作為董事酬勞以及所餘利潤之 0%至 5%作為員工紅利，該員工紅利得按照章程規定同意之員工激勵計畫配發。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東會得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。任何所餘利潤得依法令及公開發行公司法令，以不低於當年度稅後盈餘 10%，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金或股票）或紅利進行分配，其中現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之 10%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二四之(五)員工福利費用。

4. 本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。
6. 本公司分別於 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 61,693	\$ 56,357	\$ -	\$ -
現金股利	434,345	398,984	NTD 5.0	NTD 5.0
股票股利	43,435	39,898	NTD 0.5	NTD 0.5

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$228,059	\$ 82,550
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(211,430)	(44,995)
換算表達貨幣之兌換差額	<u>172,547</u>	<u>38,329</u>
期末餘額	<u>\$189,176</u>	<u>\$ 75,884</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 3,131	\$ 3,844	\$ 12,625	\$ 9,030
政府補助收入	-	151	8,493	380
賠償收入	-	-	5,144	-
其 他	<u>792</u>	<u>1,073</u>	<u>12,776</u>	<u>5,508</u>
	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 39,038</u>	<u>\$ 14,918</u>

(二) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 194)	(\$ 604)	(\$ 5,644)	(\$ 3,745)
處分無形資產損失	-	-	-	(3)
淨外幣兌換利益	118,805	10,677	160,377	22,134
持有供交易金融資產損益	(3,244)	821	11,917	(9,323)
持有供交易金融負債損益	(7,603)	6,591	(20,720)	(25,944)
以成本衡量之金融資產減損損失(附註八)	-	-	(9,321)	-
其他支出	(963)	(2,784)	(2,363)	(4,620)
	<u>\$ 106,801</u>	<u>\$ 14,701</u>	<u>\$ 134,246</u>	<u>(\$ 21,501)</u>

(三) 財務成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 2,433)	(\$ 2,534)	(\$ 6,490)	(\$ 5,422)
可轉換公司債利息	(1,476)	(1,196)	(5,043)	(1,196)
	<u>(\$ 3,909)</u>	<u>(\$ 3,730)</u>	<u>(\$ 11,533)</u>	<u>(\$ 6,618)</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 43,611	\$ 37,292	\$ 125,714	\$ 105,994
無形資產	<u>4,622</u>	<u>4,199</u>	<u>13,695</u>	<u>12,366</u>
合 計	<u>\$ 48,233</u>	<u>\$ 41,491</u>	<u>\$ 139,409</u>	<u>\$ 118,360</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 31,725	\$ 28,223	\$ 93,246	\$ 79,980
營業費用	<u>11,886</u>	<u>9,069</u>	<u>32,468</u>	<u>26,014</u>
折舊費用合計	<u>\$ 43,611</u>	<u>\$ 37,292</u>	<u>\$ 125,714</u>	<u>\$ 105,994</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 267	\$ 214	\$ 631	\$ 609
推銷費用	15	126	47	369
管理費用	3,762	3,339	11,210	10,012
研發費用	<u>578</u>	<u>520</u>	<u>1,807</u>	<u>1,376</u>
攤銷費用合計	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 4,199</u>	<u>\$ 13,695</u>	<u>\$ 12,366</u>

(五) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 461,063	\$ 407,331	\$ 1,263,379	\$ 1,196,212
其他員工福利	29,988	31,364	93,586	85,945
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	19,851	19,556	61,425	61,191
確定福利計畫	62	56	184	168
	19,913	19,612	61,609	61,359
股份基礎給付				
權益交割之股份基 礎給付	-	3,293	-	5,310
員工福利費用合計	\$ 510,964	\$ 461,600	\$ 1,418,574	\$ 1,348,826
依功能別彙總				
營業成本	\$ 266,725	\$ 267,360	\$ 785,365	\$ 801,847
營業費用	244,239	194,240	633,209	546,979
	\$ 510,964	\$ 461,600	\$ 1,418,574	\$ 1,348,826

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）調整下列項目後，並以過去經驗按可能發放之金額為基礎計算。

1. 年度淨利先彌補歷年虧損；
2. 提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；
3. 依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。

估列金額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
董監事酬勞	\$ 2,595	\$ 2,172	\$ 6,931	\$ 6,360
	USD70仟元	USD70仟元	USD210仟元	USD210仟元

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
董事酬勞	8,879	-	8,389	-

104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 70,872	\$ 64,946	\$ 179,919	\$ 159,453
以前年度之調整	-	654	(1,520)	1,903
	<u>70,872</u>	<u>65,600</u>	<u>178,399</u>	<u>161,356</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(4,109)	(7,288)	(15,261)	(11,583)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 66,763</u>	<u>\$ 58,312</u>	<u>\$ 163,138</u>	<u>\$ 149,773</u>

於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日設立於中國之子公司中貿聯電子（昆山）有限公司及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之翔耀電子（深圳）有限公司及康聯精密機電（深圳）有限公司因取得高新技術企業證明書，故得享優惠稅率 15%；104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日設立於中國地區之其餘子公司稅率皆為 25%。設立於美國之子公司係依據美國聯邦稅率 34%及加州州稅率 8.84%計算。設立於愛爾蘭之子公司，依當地稅法規定之所得稅稅率為 12.5%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 所得稅核定情形

截至 104 年 9 月 30 日，合併公司並無任何未決稅務訴訟案件。

二六、每股盈餘

	單位：每股元			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 2.27	\$ 2.06	\$ 5.99	\$ 5.08
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 2.21	\$ 2.04	\$ 5.97	\$ 5.04

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 8 月 4 日。因追溯調整，103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元			
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	103年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 2.16	\$ 5.34	\$ 2.06	\$ 5.08
稀釋每股盈餘	\$ 2.14	\$ 5.29	\$ 2.04	\$ 5.04

本期淨利

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	\$ 208,180	\$ 182,475	\$ 547,840	\$ 448,601
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債之選擇 權	(2,284)	-	-	-
用以計算繼續營業單位稀 釋每股盈餘之盈餘	\$ 205,896	\$ 182,475	\$ 547,840	\$ 448,601

股 數

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	91,749	88,673	91,500	88,258
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
轉換公司債	1,286	-	-	-
員工認股權	179	690	229	735
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	93,214	89,363	91,729	88,993

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅或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。

本公司 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之流通在外可轉換公司債，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

二七、股份基礎給付協議－員工認股權

本公司於 99 年 10 月 15 日發行員工認股權憑證 3,922,000 單位，每單位可認購普通股 1 股。授予對象以本公司及本公司直接或間接持有股份或出資總額達 100%之子公司全職員工為限。認股權證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。依認股辦法之規定，認股價格不得低於發行日本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告所示每股淨值；如於發行日本公司已上市，其認股價格不得低於發行日普通股股份之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權證	104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
	單	加權平均行使 價格(元)	單	加權平均行使 價格(元)
期初流通在外	508,500	\$ 43.7	1,104,500	\$ 47.6
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	(10,000)	-	(12,500)	-
本期執行	(277,000)	43.4	(133,500)	43.7
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>221,500</u>	40.5	<u>958,500</u>	43.7
期末可行使	<u>221,500</u>	40.5(註)	<u>310,125</u>	43.7(註)
本期給與之認股權 加權平均公允價 值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

註：因本公司發放股票股利及現金增資，故依規定公式予以調整員工認股權之加權平均行使價格。

於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 134.6 元及 145.5 元。

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
執行價格之範圍（元）	\$40.5	\$ 43.7	\$43.7
加權平均剩餘合約期限（年）	-	0.04年	0.29年

本公司於 99 年 10 月給予之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 評價模式，評價模式所採用的參數如下：

給與日股價（註）	60 元
行使價格	60 元
預期波動率	37.19~38.12%
預期存續期間	4.25 年
預期股利率	-
無風險利率	0.75~1.07%

註：係本公司於 99 年 9 月經精算師出具企業評價報告之每股公平價值。104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 0 仟元、3,293 仟元、0 仟元及 5,310 仟元。

二八、非現金交易

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因發行國內第 2 次無擔保可轉換公司債執行轉換普通股及溢價分別為 2,930 仟元及 41,410 仟元，請參閱附註十九及二三。

二九、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及建築物，租賃期間為 5 至 15 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1 年 內	\$ 104,726	\$ 94,548	\$ 128,159
超過 1 年但不超過 5 年	265,822	315,955	320,838
超過 5 年	<u>341,438</u>	<u>378,118</u>	<u>401,158</u>
	<u>\$ 711,986</u>	<u>\$ 788,621</u>	<u>\$ 850,155</u>

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債

	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
一可轉換公司債	<u>\$ 149,638</u>	<u>\$ 195,090</u>	<u>\$ 180,836</u>	<u>\$ 209,000</u>	<u>\$ 179,078</u>	<u>\$ 218,600</u>

2. 公允價值衡量層級

104 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
一可轉換公司債	<u>\$ 195,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,090</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
一可轉換公司債	<u>\$ 209,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,000</u>

103 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
一可轉換公司債	<u>\$ 218,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,600</u>

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 1,769	\$ -	\$ 1,769
持有供交易之非衍 生金融資產	1,979	-	-	1,979
合 計	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,748</u>

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 12,970	\$ -	\$ 12,970
可轉換公司債選擇 權	-	-	29,861	29,861
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,970</u>	<u>\$ 29,861</u>	<u>\$ 42,831</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 302	\$ -	\$ 302
持有供交易之非衍 生金融資產	2,745	-	-	2,745
合 計	<u>\$ 2,745</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,047</u>

透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 22,450	\$ -	\$ 22,450
可轉換公司債選擇 權	-	-	10,780	10,780
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,450</u>	<u>\$ 10,780</u>	<u>\$ 33,230</u>

103 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 79	\$ -	\$ 79
持有供交易之非衍 生金融資產	1,866	-	-	1,866
合 計	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,945</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 19,368	\$ -	\$ 19,368
可轉換公司債選擇 權	-	-	23,100	23,100
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,368</u>	<u>\$ 23,100</u>	<u>\$ 42,468</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 公允價值衡量之調節

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 負 債	可 轉 換 公 司 債 選 擇 權
期初餘額	\$ 10,780
認列於損益（其他利益 及損失	
—未 實 現	27,165
重 分 類	(8,084)
期末餘額	<u>\$ 29,861</u>

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

透過損益按公允價值 衡 量 之 金 融 負 債	可 轉 換 公 司 債 選 擇 權
期初餘額	\$ -
認列於損益（其他利益 及損失	
—未 實 現	23,100
期末餘額	<u>\$ 23,100</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外匯合約 及外匯選擇權	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率 及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以 可反映各交易對方信用風險之折現率分別 折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。

(三) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 3,748	\$ 3,047	\$ 1,945
放款及應收款（註 1）	3,281,273	3,203,475	3,222,181
以成本衡量之金融資產	145,705	149,508	55,469
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	42,831	33,230	42,468
以攤銷後成本衡量之金 融負債（註 2）	2,065,852	1,868,515	1,849,434

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、應付公司債、長期借款及存入保證金（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收款項、應付款項、應付公司債及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，董事會係為合併公司專責監督風險與落實政策以減輕暴險之組織。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：以遠期外匯合約規避因出口至境外而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子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。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣為非美元之子公司，其貨幣對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能

變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當美元相對於各合併個體功能性貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元相對於各合併個體功能性貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 13,500	\$ 11,041

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之應收、應付款項淨額。

合併公司於本期對匯率敏感度上升，主係因本期增加外幣應收款項之故。

下表為合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）之選擇權合約於人民幣匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）之選擇權合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整換算。

	人 民 幣 升 值 1 % 之 影 響		人 民 幣 貶 值 1 % 之 影 響	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 1,152	\$ 3,181	(\$ 2,277)	(\$ 9,483)

主要源自於合併公司於資產負債表日尚未實現透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）之選擇權合約，詳參閱附註七。

(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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 429,803	\$ 491,754	\$ 497,715
－金融負債	313,148	245,786	244,028
具現金流量利率風險			
－金融資產	960,476	954,702	1,015,565
－金融負債	383,381	322,085	388,435

敏感度分析

下列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。集團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 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 4,328 仟元及 4,703 仟元，主因合併公司浮動利率計息之銀行存款及變動利率借款之利率變動風險部位。

合併公司本期對利率敏感度下降，主係變動利率借款增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有之上市櫃權益證券投資金額不重大，故尚無重大權益價格暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

除了合併公司之前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之前三大客戶，截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 21%、23%及 26%。

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

104 年 9 月 30 日

	3個月內	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	\$ 1,304,236	\$ 65,087	\$ -	\$ -
浮動利率工具	71,957	17,516	185,598	145,411
固定利率工具	<u>128,752</u>	<u>35,233</u>	<u>160,700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,504,945</u>	<u>\$ 117,836</u>	<u>\$ 346,298</u>	<u>\$ 145,411</u>

103 年 12 月 31 日

	3個月內	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	\$ 1,148,215	\$ 152,429	\$ -	\$ -
浮動利率工具	19,786	17,057	121,067	206,568
固定利率工具	<u>65,137</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,233,138</u>	<u>\$ 169,486</u>	<u>\$ 321,067</u>	<u>\$ 206,568</u>

103 年 9 月 30 日

	3個月內	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	\$ 1,088,065	\$ 128,906	\$ -	\$ -
浮動利率工具	96,433	16,363	116,972	201,345
固定利率工具	<u>65,054</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,249,552</u>	<u>\$ 145,269</u>	<u>\$ 316,972</u>	<u>\$ 201,345</u>

衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

104 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>淨額交割</u>					
遠期外匯合約	(\$ 641)	(\$ 1,467)	\$ 495	\$ -	\$ -
外匯選擇權	(<u>2,906</u>)	(<u>4,070</u>)	(<u>2,612</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 3,547)</u>	<u>(\$ 5,537)</u>	<u>(\$ 2,117)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 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
淨額交割					
遠期外匯合約	(\$ 1,573)	(\$ 2,955)	(\$ 3,444)	\$ -	\$ -
外匯選擇權	(778)	(1,556)	(10,027)	(1,815)	-
	<u>(\$ 2,351)</u>	<u>(\$ 4,511)</u>	<u>(\$ 13,471)</u>	<u>(\$ 1,815)</u>	<u>\$ -</u>

103 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
淨額交割					
遠期外匯合約	(\$ 1,543)	(\$ 128)	(\$ 1,988)	(\$ 3,497)	\$ -
外匯選擇權	(573)	(1,146)	(6,045)	(4,369)	-
	<u>(\$ 2,116)</u>	<u>(\$ 1,274)</u>	<u>(\$ 8,033)</u>	<u>(\$ 7,866)</u>	<u>\$ -</u>

融資額度

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
有擔保銀行借款額度			
一已動用金額	\$ 381,874	\$ 373,156	\$ 362,569
一未動用金額	500	50	50
	<u>\$ 382,374</u>	<u>\$ 373,206</u>	<u>\$ 362,619</u>
無擔保銀行借款額度			
一已動用金額	\$ 165,017	\$ 13,879	\$ 90,816
一未動用金額	1,240,006	1,212,478	1,069,057
	<u>\$ 1,405,023</u>	<u>\$ 1,226,357</u>	<u>\$ 1,159,873</u>

三一、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 9,896</u>	<u>\$ 6,394</u>	<u>\$ 30,323</u>	<u>\$ 28,294</u>

對關係人交易之銷售價格係依雙方議定，收款條件為月結 30 天，對非關係人收款條件為 0~月結 120 天。

(二) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款－關係人	關聯企業	<u>\$ 5,181</u>	<u>\$ 6,673</u>	<u>\$ 3,889</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104年及103年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 預付款項

關 係 人 類 別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他關係人	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 40,987</u>	<u>\$ 2,547</u>

(四) 其他關係人交易

1. 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關 係 人 類 別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他關係人	<u>\$ 16,054</u>	<u>\$ 13,828</u>	<u>\$ 13,148</u>

2. 營業成本

關 係 人 類 別	項 目	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	租 金	<u>\$ 10,941</u>	<u>\$ 8,512</u>	<u>\$ 28,294</u>	<u>\$ 25,013</u>

租金係依一般市場行情訂定，每季支付。

3. 營業費用

關 係 人 類 別	項 目	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	租 金	<u>\$ 4,832</u>	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 12,473</u>	<u>\$ 14,368</u>

租金係依一般市場行情訂定，每季支付。

(五) 主要管理階層薪酬

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 12,077	\$ 12,589	\$ 29,307	\$ 33,414
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>582</u>	<u>-</u>	<u>1,288</u>
	<u>\$ 12,077</u>	<u>\$ 13,171</u>	<u>\$ 29,307</u>	<u>\$ 34,702</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 1,476	\$ 1,811	\$ 1,866
活期存款（帳列其他金融資產—非流動）	35,027	17,609	16,743
土地	214,415	208,028	201,092
建築物	314,086	302,859	292,667
	<u>\$ 565,004</u>	<u>\$ 530,307</u>	<u>\$ 512,368</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
購置機器設備	<u>\$ 39,058</u>	<u>\$ 19,639</u>	<u>\$ 14,637</u>

三四、重大之期後事項

本公司於104年11月6日經董事會決議通過擬發行海外無擔保轉換公司債，發行總額以美金8千萬元為上限。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104年9月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額 (新台幣)
貨幣性項目		
美元	\$ 74,837 6.3660 (美元：人民幣)	\$ 2,469,868
港幣	3,245 0.8214 (港幣：人民幣)	13,817

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額 (新 台 幣)
美 元	\$	9,175	7.7502 (美元：港幣)		\$ 302,805
美 元		8,043	0.8882 (美元：歐元)		265,446
美 元		3,937	4.4725 (美元：馬幣)		129,934
港 幣		47,549	0.1290 (港幣：美元)		202,464
人 民 幣		11,766	0.1571 (人民幣：美元)		60,995

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		34,501	6.3660 (美元：人民幣)		1,138,647
港 幣		24,792	0.8214 (港幣：人民幣)		105,564
美 元		1,684	7.7502 (美元：港幣)		55,578
美 元		6,228	0.8882 (美元：歐元)		205,545

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額 (新 台 幣)
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	85,170	6.1224 (美元：人民幣)		\$ 2,700,741
港 幣		4,051	0.7892 (港幣：人民幣)		16,556
美 元		9,598	7.7580 (美元：港幣)		304,353
美 元		6,583	0.8222 (美元：歐元)		208,747
美 元		4,641	3.5015 (美元：馬幣)		147,166
港 幣		74,695	0.1289 (港幣：美元)		305,278
人 民 幣		31,525	0.1633 (人民幣：美元)		160,620

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		35,184	6.1224 (美元：人民幣)		1,115,685
港 幣		50,341	0.7892 (港幣：人民幣)		205,744
美 元		2,094	7.7580 (美元：港幣)		66,401
港 幣		17,186	0.1289 (港幣：美元)		70,239

103 年 9 月 30 日

			帳 面 金 額 (新 台 幣)
外 幣 匯 率			
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 69,564	6.1497 (美元：人民幣)	\$ 2,106,746
港 幣	3,077	0.7933 (港幣：人民幣)	12,019
美 元	5,904	7.7519 (美元：港幣)	178,803
美 元	6,418	0.7858 (美元：歐元)	194,369
美 元	4,082	3.2465 (美元：馬幣)	123,623
港 幣	43,883	0.1290 (港幣：美元)	171,407
人 民 幣	18,129	0.1626 (人民幣：美元)	89,303
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	18,917	6.1497 (美元：人民幣)	572,901
港 幣	25,563	0.7933 (港幣：人民幣)	99,849
美 元	2,103	7.7519 (美元：港幣)	63,689
港 幣	17,443	0.1290 (港幣：美元)	68,132

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨外幣兌換利益（含已實現及未實現）請參閱附註二四。由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三十)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。(附表八)
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：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為電腦週邊及光纖部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電腦週邊部門	光 纖 部 門	其 他 部 門	總 計
<u>104 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 9 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 5,889,128	\$ 190,471	\$ 18,682	\$ 6,098,281
部門間收入	<u>9,077,863</u>	<u>155,173</u>	<u>169,956</u>	<u>9,402,992</u>
部門收入	<u>14,966,991</u>	<u>345,644</u>	<u>188,638</u>	<u>15,501,273</u>
內部沖銷				(9,402,992)
合併收入				<u>6,098,281</u>
部門損益	<u>\$ 554,865</u>	<u>\$ 20,002</u>	<u>\$ 3,846</u>	<u>\$ 578,713</u>
其他收入				\$ 39,038
其他利益及損失				134,246
主要管理階層薪酬				(29,307)
財務成本				(11,533)
採權益法之關聯企業損益份額				(179)
稅前淨利				<u>\$ 710,978</u>
<u>103 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 9 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 5,403,438	\$ 113,543	\$ 47,296	\$ 5,564,277
部門間收入	<u>8,147,518</u>	<u>69,565</u>	<u>245,175</u>	<u>8,462,258</u>
部門收入	<u>13,550,956</u>	<u>183,108</u>	<u>292,471</u>	<u>14,026,535</u>
內部沖銷				(8,462,258)
合併收入				<u>5,564,277</u>
部門損益	<u>\$ 654,122</u>	<u>(\$ 29,267)</u>	<u>\$ 17,585</u>	<u>\$ 642,440</u>
其他收入				\$ 14,918
其他利益及損失				(21,501)
主要管理階層薪酬				(30,321)
財務成本				(6,618)
採權益法之關聯企業損益份額				(544)
稅前淨利				<u>\$ 598,374</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

因合併公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

BIZLINK HOLDING INC. 及子公司

資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關 係人	本 期 而 金 額 (註 4)	期 末 餘 額 (註 4 及 5)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備 抵金額	擔 保 名	係 值		對個別對象 資金貸與總額 (註 3)	資金限額 (註 3)
														擔 保 名	係 值		
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	其他應收款－關 係人	是	\$ 231,023	\$ 231,023	\$ -	-	2	\$ -	營運周轉所需之 資金融通	\$ -	-	-	-	\$ 1,703,935	\$ 1,703,935
0	BIZLINK HOLDING INC.	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	1,703,935	1,703,935
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK TECHNOLOGY INC	其他應收款－關 係人	是	132,013	132,013	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	1,703,935	1,703,935
0	BIZLINK HOLDING INC.	貿聯國際股份有限 公司	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	1,703,935	1,703,935
1	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK HOLDING INC.	其他應收款－關 係人	是	330,033	330,033	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY INC	其他應收款－關 係人	是	330,033	330,033	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	OPTIWORKS, INC	其他應收款－關 係人	是	330,033	330,033	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	貿聯電子(昆山)有 限公司	其他應收款－關 係人	是	330,033	330,033	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	傑聯國際電子(深 圳)有限公司	其他應收款－關 係人	是	165,017	165,017	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	翔耀電子(深圳)有 限公司	其他應收款－關 係人	是	165,017	165,017	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
1	BIZLINK (BVI) CORP.	翔光(上海)光通訊 器材有限公司	其他應收款－關 係人	是	165,017	165,017	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
2	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	BIZLINK HOLDING INC.	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
2	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	貿聯電子(昆山)有 限公司	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
2	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	傑聯國際電子(深 圳)有限公司	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
2	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	翔耀電子(深圳)有 限公司	其他應收款－關 係人	是	66,007	66,007	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
3	翔光(上海)光通訊 器材有限公司	翔光光通訊器材(昆 山)有限公司	其他應收款－關 係人	是	77,152	-	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
3	翔光(上海)光通訊 器材有限公司	翔光光通訊器材(昆 山)有限公司	其他應收款－關 係人	是	41,474	41,474	41,474	5.6	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
3	翔光(上海)光通訊 器材有限公司	翔光光通訊器材(昆 山)有限公司	其他應收款－關 係人	是	77,765	77,765	57,027	4.85	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530
4	貿聯電子(昆山)有 限公司	翔耀電子(深圳)有 限公司	其他應收款－關 係人	是	69,437	-	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	-	6,923,530	6,923,530

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本 期 最高 金額 (註4)	期 末 餘 額 (註4及5)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	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 名 稱	品 值 保 額	對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資 金 限 額 (註3)
4	寶聯電子(昆山)有限公司	有	其他應收款—關 係人	是	\$ 69,988	\$ 69,988	\$ 69,988	4.6	2	\$ -	營運周轉所需之 資金融通	\$ -	-	-	\$ 6,923,530	\$ 6,923,530
4	寶聯電子(昆山)有限公司	有	其他應收款—關 係人	是	65,063	65,063	65,063	6.0	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	6,923,530	6,923,530
5	新視電子(廈門)有限公司	有	其他應收款—關 係人	是	29,551	29,551	29,551	6.0	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	6,923,530	6,923,530
5	新視電子(廈門)有限公司	有	其他應收款—關 係人	是	29,181	-	-	-	2	-	營運周轉所需之 資金融通	-	-	-	6,923,530	6,923,530

註1： 發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註3： (1)與本公司有業務往來及短期融通資金之必要之公司或行號，累積融資金額以不超過本公司淨值 40%為限。

(2)本公司貸與個別對象之金額，以不超過本公司淨值之 20%為限。

(3)有短期融通資金必要者(限子公司或關係企業)，其個別對象之融通金額及總額以不超過本公司淨值的 40%為限。

(4)業務往來有短期融通資金之必要者，其個別對象之融通金額及總額以不超過本公司淨值的 40%為限。但因業務往來所為之資金貸與，其金額除受前述規範外，且不可高於最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷售金額孰高者。

(5)本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額 100%之公司間資金貸與，不受前四款之限制，個別貸與金額及總額以不超過貸與公司之最終母公司貸與時之資產總額為限(惟本表係以貸與公司之最終母公司資產負債表日之資產總額計算限額)。

註4： 本表相關最高餘額及期末餘額係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 33.0033 及人民幣匯率 5.1840 換算為新台幣。

註5： 均已合併沖銷。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	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 (註 3)	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
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	2	\$ 34,617,650	\$ 593,260 (USD 18,000)	\$ 577,558 (USD 17,500)	\$ 80,231 (USD 2,431)	\$ -	13.58%	\$ 34,617,650	Y	N	N
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK (BVI) CORP.、貿聯 國際股份有限公司	2	34,617,650	132,013 (USD 4,000)	132,013 (USD 4,000)	2,440 (USD 74)	-	3.10%	34,617,650	Y	N	N
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	2	34,617,650	165,017 (USD 5,000)	165,017 (USD 5,000)	-	-	3.88%	34,617,650	Y	N	N
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BAE BAYSIDE, LLC	2	34,617,650	191,419 (USD 5,800)	191,419 (USD 5,800)	181,210 (USD 5,491)	-	4.50%	34,617,650	Y	N	N
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BOBI, LLC	2	34,617,650	52,805 (USD 1,600)	52,805 (USD 1,600)	49,813 (USD 1,509)	-	1.24%	34,617,650	Y	N	N
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	2	34,617,650	16,502 (USD 500)	16,502 (USD 500)	16,502 (USD 500)	-	0.39%	34,617,650	N	N	N
0、2	BIZLINK HOLDING INC.及 貿聯國際股份有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	2	34,617,650	521,452 (USD 15,800)	521,452 (USD 15,800)	123,516 (USD 3,743)	-	12.26%	34,617,650	Y	N	N

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司与子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：本公司對外背書保證管理辦法規定：

1. 累積對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值 50% 為限。
2. 對單一企業之背書保證時限額以不超過本公司淨值 40% 為限。

3. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之子公司間背書保證以不超過提供背書保證公司之最終母公司提供時資產總額之 5 倍為限（惟本表係以提供背書保證之最終母公司資產負債表日之資產總額計算限額）。

註 4：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

BIZLINK HOLDING INC. 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元、股

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股		持 股 比 例 %	期 末 備		註
				數	帳面金額 (註 2)		公允價值 (註 2)		
本公司	股票 LILIEE SYSTEMS, LTD. (註 6) TILOPA HOLDING INC.	— —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	142,857 2,400,000	\$ 23,102 99,010	1.2% 18%	\$ 12,445 116,483	— —	— —
BIZLINK TECHNOLOGY INC.	股票 WELLS FARGO & CO. TRANSOCEAN LTD. CNOOC LTD WALT DISNEY CO.	— — — —	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400 800 200 100	672 326 653 328	— — — —	672 326 653 328	— — — —	— — — —
貿聯國際股份有限公司	股票 安慶創新投資股份有限公司(註 7)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,076,000 (註 7)	22,278	4.5% (註 7)	20,242	—	—
ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	股票 艾得股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	871,200	註 5	11%	—	—	—
萬聯國際企業有限公司	股票 NANOSTAR CORP. 德林克電子 (深圳) 有限公司	— —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	85,000 註 4	註 3 1,315	5% 9%	— 9,668	— —	— —

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 33.0033 元換算為新台幣。

註 3：該公司淨值已為負數，業已全數提列減損損失。

註 4：係為有限公司，故無股份。

註 5：原始投資成本已全數回收，故帳面金額為零。

註 6：係原始投資成本 USD1,000 仟元，減除已認列之累積減損 USD300 仟元。

註 7：安慶創新投資股份有限公司以 1.038 股換 1 股安慶創新投資股份有限公司股份吸收合併該公司，換股後持股比例為 4.5%。

註 8：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

與關係人進、銷貨達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易 情			交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款之比率%	備註
				金額	佔總銷(進)貨之比率%	授信期	單	價授信期		
BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	銷 貨	\$ 178,197	7%	30-120 天	無相同品項	30-90 天	\$ 50,863	9%
BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	同一母公司	銷 貨	1,999,020	32%	1-365 天	雙方議定 (註 4)	0-月結 120 天	735,098	26%
BIZLINK (BVI) CORP.	貿聯電子(昆山)有限公司	同一母公司	銷 貨	835,556	13%	0-120 天	利潤 0%-8% (註 4)	0-月結 120 天	436,137	15%
BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) LTD.	同一母公司	銷 貨	663,322	11%	0-365 天	雙方議定 (註 4)	0-月結 120 天	204,548	7%
BIZLINK (BVI) CORP.	翔耀電子(深圳)有限公司	同一母公司	銷 貨	750,715	12%	90-365 天	利潤 0%-8% (註 4)	0-月結 120 天	584,284	20%
貿聯電子(昆山)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	銷 貨	1,931,282	81%	0-120 天	BVI 售價 94%-100% (註 4)	月結 30-90 天	767,917	79%
通盈電業(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	銷 貨	163,982	87%	30-365 天	BVI 售價 98%-100% (註 4)	月結 30-120 天	196,201	96%
翔耀電子(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	銷 貨	1,825,609	100%	1-365 天	利潤 0%-21% (註 4)	1-365 天 (註 5)	918,079	100%
康聯精密機電(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	銷 貨	244,878	67%	0-365 天	BVI 售價 92%-100% (註 4)	月結 30-120 天	237,720	77%

註 1： 上列 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之所有資產及負債科目金額，係以 104 年 9 月 30 日之匯率 USD1=33.0033 換算；惟損益類相關金額係以第 1 季之平均匯率 USD1=31.5306、第 2 季之平均匯率 USD1=30.8410 及第 3 季之平均匯率 USD1=31.9489 換算為新台幣之加總數。

註 2： 已合併沖銷。

註 3： 帳列科目均為應收帳款一關係人。

註 4： 對一般客戶之銷貨價格係參酌一般市場行情。

註 5： 無銷貨與非關係人。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	應收關係人金額	逾期金額	轉率	應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
應收款										
BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	同一母公司	\$ 735,098	-	3.87	\$	-	-	\$ 243,731	\$ -
BIZLINK (BVI) CORP.	貿聯電子(昆山)有限公司	同一母公司	436,137	-	3.38		-	-	114,915	-
BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) INC.	同一母公司	204,548	-	5.45		-	-	76,988	-
BIZLINK (BVI) CORP.	翔耀電子(深圳)有限公司	同一母公司	584,284	-	1.47		-	-	194,121	-
貿聯電子(昆山)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	767,917	-	4.17		-	-	246,946	-
通盈電業(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	196,201	-	1.22		-	-	16,411	-
翔耀電子(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	918,079	-	2.51		-	-	301,646	-
康聯精密機電(深圳)有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	同一母公司	237,720	-	1.50		-	-	42,430	-
其他應收款										
ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	BIZLINK HOLDING INC.	子公司	103,795	-	不適用		-	-	-	-
貿聯電子(昆山)有限公司	翔耀電子(深圳)有限公司	同一母公司	135,479	-	不適用		-	-	-	-

註 1：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 33.0033 元換算為新台幣。

註 2：已合併沖銷。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	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%(註3)	
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	1	背書保證	\$ 1,231,023			17.78%
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	1	什項收入	174,956			2.87%
0	BIZLINK HOLDING INC.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	1	背書保證	165,017			2.38%
0	BIZLINK HOLDING INC.	貿聯國際股份有限公司	1	背書保證	132,013			1.91%
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BAE BAYSIDE, LLC	3	背書保證	191,419			2.76%
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BOBI, LLC	3	背書保證	52,805			0.76%
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	3	背書保證	16,502			0.24%
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	178,197		成本加價 5%，授信期間 30-120 天	2.92%
1	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	50,863		成本加價 5%，授信期間 30-120 天	0.73%
2	翔光（上海）光通訊器材有限公司	翔光光通訊器材（昆山）有限公司	3	其他應收款	98,501			1.42%
3	翔光光通訊器材（昆山）有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	73,544		雙方議定，授信期間 0-120 天	1.21%
3	翔光光通訊器材（昆山）有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	70,612		雙方議定，授信期間 0-120 天	1.02%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	3	銷貨收入	1,999,020		雙方議定，授信期間 1-365 天	32.78%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	OPTIWORKS INC.	3	銷貨收入	64,382		以 BIZLINK BVI 進貨成本之 80%-100% 為出售價格，授信期間 0-90 天	1.06%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	華展電子（深圳）有限公司	3	銷貨收入	50,942		利潤 0%-8%，授信期間 0-365 天	0.84%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	貿聯電子（昆山）有限公司	3	銷貨收入	835,556		利潤 0%-8%，授信期間 0-120 天	13.70%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	新視電子（廈門）有限公司	3	銷貨收入	56,288		利潤 0%-2%，授信期間 0-120 天	0.92%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	通盈電業（深圳）有限公司	3	銷貨收入	71,207		利潤 0%，授信期間 0-365 天	1.17%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECH. INC.	3	銷貨收入	79,570		雙方議定，授信期間 0-140 天	1.30%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	ACCELL CORPORATION	3	銷貨收入	71,718		雙方議定，授信期間 90-365 天	1.18%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) LTD.	3	銷貨收入	663,322		雙方議定，授信期間 0-365 天	10.88%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	翔耀電子（深圳）有限公司	3	銷貨收入	750,715		利潤 0%-8%，授信期間 90-365 天	12.31%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	康聯精密機械（深圳）有限公司	3	銷貨收入	45,248		利潤 0%-8%，授信期間 0-365 天	0.74%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	3	應收帳款	735,098		雙方議定，授信期間 1-365 天	10.62%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	OPTIWORKS INC.	3	應收帳款	35,697		以 BIZLINK BVI 進貨成本之 80%-100% 為出售價格，授信期間 0-90 天	0.52%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	華展電子（深圳）有限公司	3	應收帳款	44,655		利潤 0%-8%，授信期間 0-365 天	0.64%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	貿聯電子（昆山）有限公司	3	應收帳款	436,137		利潤 0%-8%，授信期間 0-120 天	6.30%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECH. INC.	3	應收帳款	66,098		雙方議定，授信期間 0-140 天	1.38%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	ACCELL CORPORATION	3	應收帳款	96,336		雙方議定，授信期間 90-365 天	1.39%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) LTD.	3	應收帳款	204,548		雙方議定，授信期間 0-365 天	2.95%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易 科目	往 額	來 交易 條件	情形 佔合併總營收或總資產 之比率 % (註3)
4	BIZLINK (BVI) CORP.	翔耀電子 (深圳) 有限公司	3	應收帳款	\$ 584,284	利潤 0%-8%, 授信期間 90-365 天	8.44%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	傑聯國際電子 (深圳) 有限公司	3	什項收入	30,112		0.49%
4	BIZLINK (BVI) CORP.	BIZLINK HOLDING INC.	2	其他應收款	67,460		0.97%
5	貿聯國際股份有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	背書保證	521,452		7.53%
5	貿聯國際股份有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	什項收入	43,765		0.72%
5	貿聯國際股份有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	其他應收款	31,664		0.46%
6	ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	BIZLINK HOLDING INC.	2	其他應收款	103,795		1.50%
7	貿聯電子 (昆山) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	1,931,282	以 BIZLINK BVI 售價之 94%-100% 為 出售價格, 授信期間 0-120 天	31.67%
7	貿聯電子 (昆山) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	767,917	以 BIZLINK BVI 售價之 94%-100% 為 出售價格, 授信期間 0-120 天	11.09%
7	貿聯電子 (昆山) 有限公司	翔耀電子 (深圳) 有限公司	3	其他應收款	135,479		1.96%
8	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	通盈電業 (深圳) 有限公司	3	其他應收款	35,428		0.51%
8	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	敦順有限公司	3	其他應收款	48,550		0.70%
8	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	BIZLINK (BVI) CORP.	3	其他應收款	65,293		0.94%
9	新視電子 (廈門) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	83,169	以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售 價格, 授信期間 0-120 天	1.36%
9	新視電子 (廈門) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	39,750	以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售 價格, 授信期間 0-120 天	0.57%
10	通盈電業 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	163,982	以 BIZLINK BVI 售價之 98%-100% 為 出售價格, 授信期間 30-365 天	2.69%
10	通盈電業 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	196,201	以 BIZLINK BVI 售價之 98%-100% 為 出售價格, 授信期間 30-365 天	2.83%
11	翔耀電子 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	1,825,609	利潤 0%-21%, 授信期間 1-365 天	29.94%
11	翔耀電子 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	918,079	利潤 0%-21%, 授信期間 1-365 天	13.26%
12	康聯精密機電 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	銷貨收入	244,878	以 BIZLINK BVI 售價之 92%-100% 為 出售價格, 授信期間 0-365 天	4.02%
12	康聯精密機電 (深圳) 有限公司	貿聯電子 (昆山) 有限公司	3	銷貨收入	56,234	雙方議定, 授信期間 90-120 天	0.92%
12	康聯精密機電 (深圳) 有限公司	BIZLINK (BVI) CORP.	3	應收帳款	237,720	以 BIZLINK BVI 售價之 92%-100% 為 出售價格, 授信期間 0-365 天	3.43%
12	康聯精密機電 (深圳) 有限公司	貿聯電子 (昆山) 有限公司	3	應收帳款	35,134	雙方議定, 授信期間 90-120 天	0.51%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以該金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上列 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之所有資產及負債科目金額，係以 104 年 9 月 30 日之匯率 USD1=NTD33.0033 換算；惟損益類相關金額係以第 1 季之平均匯率 USD1=31.5306、第 2 季之平均匯率 USD1=30.8410 及第 3 季之平均匯率 USD1=31.9489 換算為新台幣之加總數。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元、股、外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區 (註 4)	主要營業項目	原始投資 金額、幣別	期末 帳面金額	持股比例	有被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註 2)	備註
本公司	BIZLINK TECHNOLOGY INC.	CA 94538, USA	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	\$ 129,373 USD 3,920	\$ 637,930	100%	\$ 54,904	\$ 55,433	係屬子公司 (註 1)
	OPTIWORKS, INC.	CA 94538, USA	(1)光纖器件及光纖光纜批發、零售，(2)國際貿易，以及(3)各項投資活動。	672,673 USD 20,382	188,095	100%	30,284	30,284	係屬子公司 (註 1)
	BIZLINK (BVI) CORP.	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易(4)各種投資活動。	1,650 USD 50	426,829	100%	31,208	(19,799)	係屬子公司 (註 1)
	貿聯國際股份有限公司	新北市中和區	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2)國際貿易，以及(3)BIZLINK集團之亞洲業務金融中心各種投資活動。	NTD 70,000	86,923	100%	4,876	5,015	係屬子公司 (註 1)
	ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	(1)電纜組件、電源線及電信設備之設計、製造及銷售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	82,508 USD 2,500	1,617,413	100%	206,300	207,364	係屬子公司 (註 1)
	BIZLINK TECHNOLOGY (S.E.A.) SDN. BHD.	JOHOR, MALAYSIA	(1)電纜組件、電源線及電信設備之設計、製造及銷售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	8,855 MYR 1,200	1,200,000	100%	80,145	80,145	係屬子公司 (註 1)
	ADEL ENTERPRISES CORPORATION	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	(1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)國際貿易。	54,455 USD 1,650	477,737	100%	14,301	15,548	係屬子公司 (註 1)
	BIZLINK TECH, INC.	EL PASO, TX 79912 USA	(1)電纜組件之設計、製造及銷售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，(3)塑膠射出，以及(4)國際貿易。	100,660 USD 3,050	126,780	100%	13,401	13,236	係屬子公司 (註 1)
	ACCELL CORPORATION	CA 94538, USA	(1)自有品牌連接器、電纜及電信設備之批發、零售，(2)電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3)自有的品牌推廣。	-	(1,282)	100%	(2,243)	(2,202)	係屬子公司 (註 1)

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區 (註 4)	主 要 營 業 項 目	原 始 期 末 期	資 金 年 度 末 期	額 度 股 份	末 期 比 率	持 有 金 額	有 限 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益 (註 2)	備 註
	BIZLINK TECHNOLOGY (IRELAND) LTD.	Dublin 24, Ireland	(1) 電纜組件、電源線及連接器之批發、零售，(2) 電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3) 國際貿易。	\$ 9,901 USD 300	\$ 9,901 USD 300	\$ 300,000	100%	\$ 448,005	\$ 62,457	\$ 62,923	係屬子公司 (註 1)
	ビズリンク株式会社	Tokyo, Japan 108-0073	(1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2) 電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3) 國際貿易。	2,772 JPY 10,000	2,772 JPY 10,000	200	100%	954	109	109	係屬子公司 (註 1)
	萬聯國際企業有限公司	香港中環	各種投資活動。	-	-	10,000	100%	414,081	90,375	89,228	係屬子公司 (註 1)
	BIZCONN TECHNOLOGY INC.	CA 94538, USA	(1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2) 電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3) 國際貿易。	-	-	-	100%	-	-	-	係屬子公司 (註 1)
BIZLINK TECHNOLOGY INC.	BAE BAYSIDE, LLC	CA 94538, USA	各種租賃活動。	46,205 USD 1,400	46,205 USD 1,400	註 4	100%	27,807	(9,285)	(9,285)	係屬孫公司 (註 1)
	BOBI, LLC	CA 94538, USA	各種租賃活動。	13,201 USD 400	13,201 USD 400	註 4	100%	12,968	(32)	(32)	係屬孫公司 (註 1)
ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION	BIZCONN INTERNATIONAL CORPORATION	APIA, SAMOA	各種投資活動。	55,017 USD 1,667	55,017 USD 1,667	1,666,667	100%	454,562	26,820	27,939	係屬孫公司 (註 1)
ADEL ENTERPRISES CORPORATION	敦順有限公司	香港中環	各種投資活動。	-	-	1,000	100%	167,252	1,474	1,457	係屬孫公司 (註 1)
BIZLINK TECH, INC.	ARISE SOLUTION INC.	EL PASO, TX 79912 USA	(1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售，(2) 電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3) 國際貿易。	3,168 USD 96	3,168 USD 96	923	48%	3,271	(179)	(179)	-
BIZLINK TECHNOLOGY (S.E.A.) SDN. BHD.	BIZLINK INTERCONNECT TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE (LIMITED)	Chennai 600042, India.	(1) 電纜組件、電源線及電信設備之設計及銷售，(2) 電腦週邊產品及電子材料之批發、零售，以及(3) 國際貿易。	449 INR 1,000	449 INR 1,000	100,000	100%	1,870	165	165	係屬孫公司 (註 1)

註 1：已合併沖銷。

註 2：本期認列之投資損益係迴轉前期逆流交易之未實現銷貨毛利、減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利之淨額。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 4：係為有限公司，故無股份。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元、外幣仟元

一.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、期末投資帳面金額及已匯回投資損益：

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 (註2)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 未 出 本 被 投 資 公 司 損 益	本 期 認 列 損 益 (註11)	期 末 投 資 帳 面 金 額	資 額 匯 回 投 資 收 益	截至本期末已匯回投資收益
康聯精密機械(深圳)有限公司	生產經營連接器及連接器零件、通訊連接線、精密塑膠模具、金屬模具、五金沖壓件、精密塑膠製品。	\$ 91,253 CNY 17,600	(2)註4	註3	註3	註3	\$ 26,840	\$ 26,840	\$ 425,654	註3	註3
通盈電業(深圳)有限公司	生產電線電纜及電器接插組件。	114,678 HKD 26,936	(2)註5	"	"	"	1,475	1,476	221,575	"	"
傑聯國際電子(深圳)有限公司	生產經營電腦及通訊連接線、連接器及光纖跳線。	99,010 USD 3,000	(2)註6	"	"	"	16,931	16,931	(34,327)	"	"
翔光(上海)光通訊器材有限公司	(1)光纖器件及光纖光纜之製造、批發及零售，(2)國際貿易。	198,020 USD 6,000	(2)註7	"	"	"	(7,998)	(7,921)	161,088	"	"
翔光光通訊器材(昆山)有限公司	生產開發光纖通訊用光電子器件、元器件及模組；銷售自產產品。	99,010 USD 3,000	(2)註7	"	"	"	29,003	29,784	(4,746)	"	"
翔耀電子(深圳)有限公司	生產經營通訊及電腦連接線、工業及醫療設備連接線、汽車電子設備連接線、音頻及視頻連接線、轉接頭及切換器、線束、光纖跳線。	33,003 USD 1,000	(2)註8	"	"	"	90,446	90,446	438,139	"	"
華展電子(深圳)有限公司	生產經營電腦及通訊連接線、連接器、光纖跳線。	10,644 HKD 2,500	(2)註9	"	"	"	37,762	37,762	258,001	"	"
貿聯電子(昆山)有限公司	電纜組件、電源線及連接器之設計、製造及銷售。	330,033 USD 10,000	(2)註6	"	"	"	160,988	160,988	1,087,689	"	"
新視電子(廈門)有限公司	生產電腦連接線、連接器，電腦主機機箱電源及其它零組件組裝。	18,482 USD 560	(2)註10	"	"	"	7,158	7,158	254,363	"	"

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	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
註3	註3	註3

註1：實收資本額係以投資幣別對新台幣之期末資產負債表匯率換算。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3)其他方式。

註3：本公司非於中華民國設立之公司，故不適用。

註4：係本公司透過 BIZCONN INTERNATIONAL CORPORATION 再投資。

註5：係本公司透過敦順有限公司再投資。

註6：係本公司透過 ZELLWOOD INTERNATIONAL CORPORATION 再投資。

註7：係本公司透過 OPTIWORKS, INC.再投資。

註8：係本公司透過萬聯國際企業有限公司再投資。

註9：係本公司透過 BIZLINK (BVI) CORP.再投資。

註10：係本公司透過 ADEL ENTERPRISES CORPORATION 再投資。

註11：本期認列之投資損益係依據本公司簽證會計師核閱之財務報表。

二.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表四。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表四。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：本期 BIZLINK (BVI) CORP.貸與大陸地區子公司皆未有實際動支，故利息總額為零，其餘資金貸與資訊請參閱附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。