

BizLink Holding Inc.  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國107及106年第3季

地址：3rd 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<br>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                   | 5~6         |   | -                  |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 7           |   | -                  |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 8~10        |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報表附註                  |             |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 11          |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11          |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~16       |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16~27       |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27          |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 27~76       |   | 六~三七               |
|    | (七) 關係人交易                 | 76~77       |   | 三八                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 78          |   | 三九                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 78          |   | 四十                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | 78          |   | 四一                 |
|    | (十二) 其他                   | 79~80       |   | 四二                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 80~81；83~93 |   | 四三                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 80~81；83~96 |   | 四三                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 81；97~99    |   | 四三                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 81~82       |   | 四四                 |

### 會計師核閱報告

BizLink Holding Inc. 公鑒：

#### 前 言

BizLink Holding Inc.及子公司（BizLink 集團）民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 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

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開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 BizLink 集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 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 陳 重 成



*陳重成*

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*

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 107 年 11 月 9 日



民國 107 年 9 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 107年9月30日<br>(經核閱) |       |  | 106年12月31日<br>(衡量期間調整後並經查核) |       |  | 106年9月30日<br>(衡量期間調整後並經核閱) |       |  |
|------|-----------------------------------|--------------------|-------|--|-----------------------------|-------|--|----------------------------|-------|--|
|      |                                   | 金 額                | %     |  | 金 額                         | %     |  | 金 額                        | %     |  |
| 1100 | 流動資產                              |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三、四及六）                  | \$ 3,614,514       | 21    |  | \$ 1,684,418                | 12    |  | \$ 1,492,790               | 12    |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三、四及七）      | 2,747              | -     |  | 20,352                      | -     |  | 4,690                      | -     |  |
| 1135 | 避險之衍生性金融資產—流動（附註四、二六及三七）          | 1,625              | -     |  | -                           | -     |  | -                          | -     |  |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動（附註三、四及十）          | -                  | -     |  | 36,236                      | -     |  | 131,879                    | 1     |  |
| 1150 | 應收票據—非關係人（附註三、四及十一）               | 103,708            | -     |  | 178,592                     | 1     |  | 189,550                    | 1     |  |
| 1170 | 應收帳款—非關係人（附註三、四及十一）               | 5,012,619          | 30    |  | 4,339,752                   | 32    |  | 3,920,537                  | 31    |  |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及十一）                   | 117,435            | 1     |  | 142,882                     | 1     |  | 113,310                    | 1     |  |
| 1220 | 本期所得稅資產                           | 15,533             | -     |  | 8,082                       | -     |  | 85,172                     | 1     |  |
| 130X | 存貨（附註十二）                          | 3,852,205          | 23    |  | 3,240,166                   | 24    |  | 2,774,734                  | 22    |  |
| 1410 | 預付款項（附註十九及二十）                     | 165,009            | 1     |  | 217,310                     | 2     |  | 195,960                    | 1     |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動（附註三、四、二十及三九）            | 33,646             | -     |  | 19,975                      | -     |  | 28,686                     | -     |  |
| 1479 | 其他流動資產（附註二十）                      | 2,571              | -     |  | 2,126                       | -     |  | 1,909                      | -     |  |
| 11XX | 流動資產總計                            | 12,921,612         | 76    |  | 9,889,891                   | 72    |  | 8,939,217                  | 70    |  |
| 1517 | 非流動資產                             |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四及八） | 303,501            | 2     |  | -                           | -     |  | -                          | -     |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四及九）           | -                  | -     |  | 239,640                     | 2     |  | 243,104                    | 2     |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十四）                    | 16,666             | -     |  | 18,792                      | -     |  | -                          | -     |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十五及三九）                | 2,149,483          | 13    |  | 2,087,042                   | 15    |  | 2,081,611                  | 16    |  |
| 1760 | 投資性不動產（附註十六及三九）                   | 205,580            | 1     |  | 205,337                     | 1     |  | 208,122                    | 2     |  |
| 1805 | 商譽（附註十七及三二）                       | 394,857            | 2     |  | 395,860                     | 3     |  | 356,637                    | 3     |  |
| 1821 | 其他無形資產（附註十八及三二）                   | 466,955            | 3     |  | 426,666                     | 3     |  | 447,042                    | 3     |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                           | 128,092            | 1     |  | 118,571                     | 1     |  | 151,225                    | 1     |  |
| 1980 | 其他金融資產—非流動（附註三、四、二十及三九）           | 168,047            | 1     |  | 210,970                     | 2     |  | 204,791                    | 2     |  |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註十九）                     | 36,742             | -     |  | 38,605                      | -     |  | 39,103                     | -     |  |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二十及三八）                  | 125,817            | 1     |  | 143,632                     | 1     |  | 120,305                    | 1     |  |
| 15XX | 非流動資產總計                           | 3,995,740          | 24    |  | 3,885,115                   | 28    |  | 3,851,940                  | 30    |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | \$ 16,917,352      | 100   |  | \$ 13,775,006               | 100   |  | \$ 12,791,157              | 100   |  |
| 2100 | 流動負債                              |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 2100 | 短期借款（附註二一及三九）                     | \$ 306,823         | 2     |  | \$ 905,922                  | 6     |  | \$ 839,312                 | 6     |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註三、四及七）      | 65,023             | -     |  | -                           | -     |  | 3,938                      | -     |  |
| 2130 | 合約負債—流動（附註三、四及二七）                 | 24,932             | -     |  | -                           | -     |  | -                          | -     |  |
| 2150 | 應付票據（附註二三）                        | 134,574            | 1     |  | 186,066                     | 1     |  | 263,474                    | 2     |  |
| 2170 | 應付帳款（附註二三）                        | 3,321,383          | 20    |  | 3,248,355                   | 24    |  | 2,802,306                  | 22    |  |
| 2200 | 其他應付款（附註二四）                       | 1,056,394          | 6     |  | 1,072,957                   | 8     |  | 1,003,064                  | 8     |  |
| 2230 | 本期所得稅負債                           | 185,086            | 1     |  | 133,133                     | 1     |  | 216,863                    | 2     |  |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、二一及三九）             | 29,327             | -     |  | 125,944                     | 1     |  | 7,027                      | -     |  |
| 2399 | 其他流動負債（附註三及二四）                    | 1,982              | -     |  | 23,161                      | -     |  | 15,171                     | -     |  |
| 21XX | 流動負債總計                            | 5,125,524          | 30    |  | 5,695,538                   | 41    |  | 5,151,155                  | 40    |  |
| 2530 | 非流動負債                             |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 2530 | 應付公司債（附註四及二二）                     | 2,863,111          | 17    |  | -                           | -     |  | -                          | -     |  |
| 2540 | 長期借款（附註二一及三九）                     | 350,604            | 2     |  | 404,297                     | 3     |  | 378,780                    | 3     |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債                           | 42,524             | 1     |  | 48,998                      | 1     |  | 64,584                     | 1     |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四）                  | 4,476              | -     |  | 4,394                       | -     |  | 3,953                      | -     |  |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二四）                     | 23,758             | -     |  | 27,688                      | -     |  | 21,521                     | -     |  |
| 25XX | 非流動負債總計                           | 3,284,473          | 20    |  | 485,377                     | 4     |  | 468,838                    | 4     |  |
| 2XXX | 負債總計                              | 8,409,997          | 50    |  | 6,180,915                   | 45    |  | 5,619,993                  | 44    |  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二六）                 |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 3110 | 普 通 股                             | 1,185,174          | 7     |  | 1,155,664                   | 8     |  | 1,156,014                  | 9     |  |
| 3200 | 資本公積                              | 4,893,638          | 29    |  | 4,130,734                   | 30    |  | 4,117,947                  | 32    |  |
| 3310 | 保留盈餘                              |                    |       |  |                             |       |  |                            |       |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 487,839            | 3     |  | 371,593                     | 3     |  | 371,593                    | 3     |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 604,558            | 4     |  | 304,631                     | 2     |  | 304,631                    | 3     |  |
| 3350 | 未分配盈餘                             | 2,052,169          | 12    |  | 2,340,969                   | 17    |  | 1,963,539                  | 15    |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | 3,144,566          | 19    |  | 3,017,193                   | 22    |  | 2,639,763                  | 21    |  |
| 3400 | 其他權益                              | ( 768,059 )        | ( 5 ) |  | ( 709,500 )                 | ( 5 ) |  | ( 742,560 )                | ( 6 ) |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                         | 8,455,319          | 50    |  | 7,594,091                   | 55    |  | 7,171,164                  | 56    |  |
| 36XX | 非控制權益（附註二六、三二及三三）                 | 52,036             | -     |  | -                           | -     |  | -                          | -     |  |
| 3XXX | 權益總計                              | 8,507,355          | 50    |  | 7,594,091                   | 55    |  | 7,171,164                  | 56    |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | \$ 16,917,352      | 100   |  | \$ 13,775,006               | 100   |  | \$ 12,791,157              | 100   |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼                                                         | 107年7月1日至9月30日     |              | 106年7月1日至9月30日<br>(衡量期間調整後) |              | 107年1月1日至9月30日     |              | 106年1月1日至9月30日<br>(衡量期間調整後) |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
|                                                             | 金 額                | %            | 金 額                         | %            | 金 額                | %            | 金 額                         | %            |
| 營業收入                                                        |                    |              |                             |              |                    |              |                             |              |
| 4100 銷貨收入(附註四、二七及三八)                                        | \$ 5,678,186       | 100          | \$ 4,484,520                | 100          | \$15,664,363       | 100          | \$10,483,568                | 100          |
| 營業成本(附註十二、二八及三八)                                            |                    |              |                             |              |                    |              |                             |              |
| 5110 銷貨成本                                                   | <u>4,388,549</u>   | <u>77</u>    | <u>3,503,124</u>            | <u>78</u>    | <u>12,363,355</u>  | <u>79</u>    | <u>7,821,330</u>            | <u>75</u>    |
| 5900 營業毛利                                                   | <u>1,289,637</u>   | <u>23</u>    | <u>981,396</u>              | <u>22</u>    | <u>3,301,008</u>   | <u>21</u>    | <u>2,662,238</u>            | <u>25</u>    |
| 營業費用(附註二八及三八)                                               |                    |              |                             |              |                    |              |                             |              |
| 6100 推銷費用                                                   | 239,072            | 4            | 238,495                     | 5            | 652,430            | 4            | 522,310                     | 5            |
| 6200 管理費用                                                   | 371,046            | 7            | 253,726                     | 6            | 1,078,526          | 7            | 831,998                     | 8            |
| 6300 研究發展費用                                                 | 122,162            | 2            | 100,044                     | 2            | 333,522            | 2            | 260,597                     | 2            |
| 6450 預期信用減損利益(附註三及十一)                                       | ( <u>2,517</u> )   | -            | -                           | -            | ( <u>4,643</u> )   | -            | -                           | -            |
| 6000 營業費用合計                                                 | <u>729,763</u>     | <u>13</u>    | <u>592,265</u>              | <u>13</u>    | <u>2,059,835</u>   | <u>13</u>    | <u>1,614,905</u>            | <u>15</u>    |
| 6900 營業淨利                                                   | <u>559,874</u>     | <u>10</u>    | <u>389,131</u>              | <u>9</u>     | <u>1,241,173</u>   | <u>8</u>     | <u>1,047,333</u>            | <u>10</u>    |
| 營業外收入及支出                                                    |                    |              |                             |              |                    |              |                             |              |
| 7010 其他收入(附註二八)                                             | 36,756             | 1            | 8,795                       | -            | 84,132             | -            | 44,428                      | -            |
| 7020 其他利益及損失(附註二八)                                          | 20,384             | -            | ( 5,195)                    | -            | ( 24,803)          | -            | ( 53,838)                   | -            |
| 7050 財務成本(附註二二及二八)                                          | ( 13,139)          | -            | ( 5,488)                    | -            | ( 37,635)          | -            | ( 25,899)                   | -            |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                                   | ( <u>812</u> )     | -            | -                           | -            | ( <u>2,544</u> )   | -            | ( <u>43</u> )               | -            |
| 7000 營業外收入及支出合計                                             | <u>43,189</u>      | <u>1</u>     | ( <u>1,888</u> )            | -            | <u>19,150</u>      | -            | ( <u>35,352</u> )           | -            |
| 7900 稅前淨利                                                   | 603,063            | 11           | 387,243                     | 9            | 1,260,323          | 8            | 1,011,981                   | 10           |
| 7950 所得稅費用(附註四及二九)                                          | ( <u>163,198</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>80,823</u> )           | ( <u>2</u> ) | ( <u>313,647</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>209,348</u> )          | ( <u>2</u> ) |
| 8200 本期淨利                                                   | <u>439,865</u>     | <u>8</u>     | <u>306,420</u>              | <u>7</u>     | <u>946,676</u>     | <u>6</u>     | <u>802,633</u>              | <u>8</u>     |
| 其他綜合損益(淨額)                                                  |                    |              |                             |              |                    |              |                             |              |
| 8316 不重分類至損益之項目：<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註三、四及二六) | ( 7,530)           | -            | -                           | -            | 18,770             | -            | -                           | -            |
| 8317 適用基礎調整之避險工具之損益(附註四、二六及三七)                              | 8,802              | -            | -                           | -            | 1,631              | -            | -                           | -            |
| 8341 換算表達貨幣之兌換差額(附註二六)                                      | ( 14,669)          | -            | ( 92,434)                   | ( 2)         | 193,365            | 2            | ( 539,289)                  | ( 5)         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 107年7月1日至9月30日 |      | 106年7月1日至9月30日<br>(衡量期間調整後) |      | 107年1月1日至9月30日 |      | 106年1月1日至9月30日<br>(衡量期間調整後) |      |
|------|---------------------------------------|----------------|------|-----------------------------|------|----------------|------|-----------------------------|------|
|      |                                       | 金 額            | %    | 金 額                         | %    | 金 額            | %    | 金 額                         | %    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註四、二六及二<br>九) | (\$ 2,201)     | -    | \$ -                        | -    | (\$ 408)       | -    | \$ -                        | -    |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                    |                |      |                             |      |                |      |                             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額(附註二六)       | ( 222,626)     | ( 4) | 44,240                      | 1    | ( 286,753)     | ( 2) | 225,079                     | 2    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨<br>額)合計                      | ( 238,224)     | ( 4) | ( 48,194)                   | ( 1) | ( 73,395)      | -    | ( 314,210)                  | ( 3) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                              | \$ 201,641     | 4    | \$ 258,226                  | 6    | \$ 873,281     | 6    | \$ 488,423                  | 5    |
|      | 淨利歸屬於：                                |                |      |                             |      |                |      |                             |      |
| 8610 | 本公司業主                                 | \$ 437,481     | 8    | \$ 306,420                  | 7    | \$ 941,769     | 6    | \$ 802,633                  | 8    |
| 8620 | 非控制權益                                 | 2,384          | -    | -                           | -    | 4,907          | -    | -                           | -    |
| 8600 |                                       | \$ 439,865     | 8    | \$ 306,420                  | 7    | \$ 946,676     | 6    | \$ 802,633                  | 8    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |                |      |                             |      |                |      |                             |      |
| 8710 | 本公司業主                                 | \$ 200,612     | 4    | \$ 258,226                  | 6    | \$ 868,528     | 6    | \$ 488,423                  | 5    |
| 8720 | 非控制權益                                 | 1,029          | -    | -                           | -    | 4,753          | -    | -                           | -    |
| 8700 |                                       | \$ 201,641     | 4    | \$ 258,226                  | 6    | \$ 873,281     | 6    | \$ 488,423                  | 5    |
|      | 每股盈餘(附註三十)                            |                |      |                             |      |                |      |                             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                | \$ 3.72        |      | \$ 2.71                     |      | \$ 8.02        |      | \$ 7.50                     |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                | \$ 3.69        |      | \$ 2.67                     |      | \$ 7.95        |      | \$ 7.05                     |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

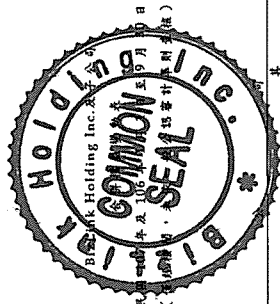


經理人：



會計主管：





單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

| 代碼  | 科目                           | 資產負債表        |              |            |            |              |             |            |             |              |              |
|-----|------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|     |                              | 現金           | 放款           | 有價證券       | 不動產        | 其他資產         | 負債          | 資本         | 盈餘          | 合計           | 總額           |
| A1  | 106年1月1日餘額                   | \$ 1,029,593 | \$ 2,277,793 | \$ 280,598 | \$ 298,638 | \$ 1,978,609 | \$ 304,631  | \$ -       | \$ -        | \$ 5,331,553 | \$ 5,331,553 |
| B1  | 105年度盈餘撥補及分配：(附註二六)          | -            | -            | 90,995     | -          | ( 90,995 )   | -           | -          | -           | -            | -            |
| B3  | 法定盈餘公積                       | -            | -            | -          | 5,993      | ( 5,993 )    | -           | -          | -           | -            | -            |
| B5  | 特別盈餘公積                       | -            | -            | -          | -          | ( 720,715 )  | -           | -          | ( 720,715 ) | ( 720,715 )  | -            |
| I1  | 現金股利                         | 126,421      | 1,840,154    | -          | -          | -            | -           | -          | 1,966,575   | 1,966,575    | 1,966,575    |
| N1  | 公司債轉帳為普通股(附註二六及二六)           | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D1  | 股份退出交付交易(附註二六及三一)            | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D3  | 106年1月1日至9月30日淨利(附註二六)       | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D5  | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D7  | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D9  | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D11 | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D13 | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D15 | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| Z1  | 106年9月30日餘額(附註二六)            | \$ 1,155,014 | \$ 4,117,942 | \$ 371,593 | \$ 304,631 | \$ 1,983,502 | \$ -        | \$ -       | \$ -        | \$ 7,532,182 | \$ 7,532,182 |
| A1  | 107年1月1日餘額(附註二六)             | \$ 1,155,664 | \$ 4,130,734 | \$ 371,593 | \$ 304,631 | \$ 2,340,969 | \$ -        | \$ -       | \$ -        | \$ 7,594,091 | \$ 7,594,091 |
| A3  | 107年1月1日餘額(附註二六)             | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| A5  | 107年1月1日餘額(附註二六)             | 1,155,664    | 4,130,734    | 371,593    | 304,631    | 2,350,261    | ( 617,080 ) | ( 9,292 )  | ( 44,333 )  | ( 35,041 )   | ( 35,041 )   |
| B1  | 106年度盈餘撥補及分配：(附註二六)          | -            | -            | 116,246    | -          | ( 116,246 )  | -           | -          | -           | -            | -            |
| B3  | 法定盈餘公積                       | -            | -            | -          | 299,927    | ( 299,927 )  | -           | -          | -           | -            | -            |
| B5  | 特別盈餘公積                       | -            | -            | -          | -          | ( 809,210 )  | -           | -          | -           | -            | -            |
| M7  | 對子公司所有權權益變動(附註二六及三三)         | -            | 502          | -          | -          | -            | -           | -          | -           | 502          | 502          |
| C1  | 發行可轉換公司債溢利攤銷(附註二六及三三)        | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| E1  | 現金增資(附註二六)                   | 30,000       | 600,000      | -          | -          | -            | -           | -          | -           | 630,000      | 630,000      |
| O1  | 非控制權益增減(附註二六及三三)             | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| N1  | 股份退出交付交易(附註二六、二八及三一)         | ( 490 )      | ( 7,375 )    | -          | -          | ( 14,821 )   | -           | -          | -           | ( 14,821 )   | ( 14,821 )   |
| D1  | 107年1月1日至9月30日淨利             | -            | -            | -          | -          | 343          | -           | -          | 59,015      | 51,493       | 51,493       |
| D3  | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D5  | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D7  | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D9  | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D11 | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D13 | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| D15 | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益(附註二六) | -            | -            | -          | -          | -            | -           | -          | -           | -            | -            |
| Z1  | 107年9月30日餘額                  | \$ 1,185,174 | \$ 4,893,638 | \$ 487,839 | \$ 604,558 | \$ 2,052,169 | ( 710,314 ) | ( 25,565 ) | ( 33,405 )  | \$ 8,455,319 | \$ 8,507,355 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：

經理人：



會計主管：



## BizLink Holding Inc. 及子公司



民國 107 年及 106 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    |                                | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                         | \$ 1,260,323       | \$ 1,011,981       |
| A20010 | 收益費損項目                         |                    |                    |
| A20300 | 呆帳費用提列數                        | -                  | 10,511             |
| A20100 | 折舊費用                           | 242,271            | 194,074            |
| A20200 | 攤銷費用                           | 74,262             | 43,966             |
| A20300 | 預期信用減損利益數                      | ( 4,643)           | -                  |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                        | 980                | 956                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失(利益) | 108,351            | ( 3,752)           |
| A20900 | 利息費用                           | 37,635             | 25,899             |
| A21200 | 利息收入                           | ( 28,229)          | ( 14,183)          |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                     | 51,493             | 105,328            |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額       | 2,544              | 43                 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失           | 5,239              | 6,751              |
| A22800 | 處分無形資產損失                       | 153                | 32                 |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失                   | -                  | 1,517              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                      | 56,138             | 61,896             |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失                  | ( 60,834)          | 118,412            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                   |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                     | -                  | ( 1,845)           |
| A31130 | 應收票據                           | 78,616             | ( 179,682)         |
| A31150 | 應收帳款                           | ( 547,690)         | ( 898,618)         |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產         | 56,676             | -                  |
| A31160 | 應收帳款—關係人                       | -                  | 699                |
| A31180 | 其他應收款                          | 29,040             | 20,669             |
| A31200 | 存 貨                            | ( 565,868)         | ( 686,862)         |
| A31230 | 預付款項                           | 58,221             | 39,178             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                                | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| A31240    | 其他流動資產                         | (\$ 388)           | (\$ 1,907)         |
| A32110    | 持有供交易之金融負債                     | ( 95,834)          | -                  |
| A32125    | 合約負債                           | 3,448              | -                  |
| A32130    | 應付票據                           | ( 54,219)          | 14,324             |
| A32150    | 應付帳款                           | 6,908              | 734,096            |
| A32180    | 其他應付款                          | 3,110              | ( 387,429)         |
| A32210    | 遞延收入                           | ( 4,926)           | 12,606             |
| A32240    | 淨確定福利負債                        | 82                 | 80                 |
| A32230    | 其他流動負債                         | ( 298)             | ( 9,258)           |
| A32990    | 其他營業負債                         | <u>1,243</u>       | <u>8,519</u>       |
| A33000    | 營運產生之現金流入                      | 713,804            | 228,001            |
| A33100    | 收取之利息                          | 28,229             | 14,183             |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 10,053)          | ( 12,110)          |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( <u>284,323</u> ) | ( <u>195,129</u> ) |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                     | <u>447,657</u>     | <u>34,945</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                                |                    |                    |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | ( 28,118)          | -                  |
| B00100    | 取得原始認列時指定為透過損益按<br>公允價值衡量之金融資產 | -                  | ( 213,894)         |
| B00200    | 處分原始認列時指定為透過損益按<br>公允價值衡量之金融資產 | -                  | 208,471            |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資價<br>款           | -                  | 1,013,200          |
| B01900    | 處分採用權益法之長期股權投資                 | -                  | 1,457              |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流出 (附註三<br>二及三四)      | ( 83,276)          | ( 1,048,271)       |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產                   | -                  | ( 100,228)         |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 308,111)         | ( 195,453)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                    | 33,201             | 5,701              |
| B04500    | 取得無形資產                         | ( 24,881)          | ( 17,530)          |
| B03700    | 存出保證金增加                        | ( 9,881)           | ( 5,467)           |
| B03800    | 存出保證金減少                        | 1,791              | 673                |
| B06500    | 其他金融資產增加                       | ( 50,752)          | ( 156,721)         |
| B06600    | 其他金融資產減少                       | 123,624            | -                  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| B06700    | 其他非流動資產增加       | \$ -               | (\$ 15,131)        |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 50,375)          | ( 67,921)          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 396,778)         | ( 591,114)         |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| C01200    | 發行可轉換公司債        | 2,919,500          | -                  |
| C09900    | 支付債務發行成本        | ( 27,221)          | -                  |
| C04600    | 現金增資            | 630,000            | -                  |
| C00100    | 短期借款增加          | 70,225             | 489,026            |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 653,367)         | -                  |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 151,745)         | ( 10,219)          |
| C03000    | 存入保證金增加         | -                  | 4,116              |
| C03100    | 存入保證金減少         | ( 916)             | -                  |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 809,210)         | ( 720,715)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)   | 1,977,266          | ( 237,792)         |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 98,049)          | ( 130,788)         |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 1,930,096          | ( 924,749)         |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | 1,684,418          | 2,417,539          |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 3,614,514       | \$ 1,492,790       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 107 年及 106 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 107 年 11 月 9 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「IFRSs」)

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 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」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別            | 衡 量 種 類             |                        | 帳 面 金 額     |             | 說 明 |
|-------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|-----|
|                   | IAS 39              | IFRS 9                 | IAS 39      | IFRS 9      |     |
| 現金及約當現金           | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | \$1,684,418 | \$1,684,418 | (1) |
| 衍生工具              | 持有供交易金融資產           | 強制透過損益按公允價值衡量          | 18,201      | 18,201      | -   |
| 股票投資              | 備供出售金融資產—以成本衡量之金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 239,640     | 227,319     | (2) |
|                   | 持有供交易金融資產           | 強制透過損益按公允價值衡量          | 2,151       | 2,151       | -   |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款   | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | 4,528,831   | 4,506,111   | (1) |
| 原始到期日起過 3 個月之定期存款 | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | 36,236      | 36,236      | (1) |
| 其他金融資產—流動         | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | 19,975      | 19,975      | (1) |
| 存出保證金             | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | 50,567      | 50,567      | (1) |
| 其他金融資產—非流動        | 放款及應收款              | 按攤銷後成本衡量               | 210,970     | 210,970     | (1) |

|                           | 107年1月1日<br>帳 面 金 額<br>(IAS 39) |              | 重 分 類       | 再 衡 量 | 107年1月1日<br>帳 面 金 額<br>(IFRS 9) |           | 107年1月1日<br>保 留 盈 餘<br>影 響 數 | 107年1月1日<br>其 他 權 益<br>影 響 數 | 說 明 |
|---------------------------|---------------------------------|--------------|-------------|-------|---------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|-----|
|                           |                                 |              |             |       |                                 |           |                              |                              |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具 | \$ -                            |              |             |       |                                 |           |                              |                              |     |
| 加：自備供出售 (IAS 39) 重分類      | -                               | \$ 239,640   | (\$ 12,321) |       |                                 |           |                              |                              | -   |
|                           | -                               | 239,640      | (12,321)    |       | \$ 227,319                      | \$ 32,012 | (\$ 44,333)                  |                              | (2) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產             |                                 |              |             |       |                                 |           |                              |                              |     |
| 加：放款及應收款 (IAS 39) 重分類     | -                               | 6,530,997    | (22,720)    |       |                                 |           |                              |                              | -   |
|                           | -                               | 6,530,997    | (22,720)    |       | 6,508,277                       | (22,720)  | -                            |                              | (1) |
| 合 計                       | \$ -                            | \$ 6,770,637 | (\$ 35,041) |       | \$ 6,735,596                    | \$ 9,292  | (\$ 44,333)                  |                              |     |

(1) 現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 22,720 仟元及保留盈餘調整減少 22,720 仟元。

(2) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益及保留盈餘分別

調整增加（減少）(12,321)仟元、(44,333)仟元及 32,012 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數於該日調整。

### 資產、負債及權益項目之本期影響

|                   | 107年1月1日<br>重編前金額 | 首次適用之<br>調 整 | 107年1月1日<br>重編後金額 |
|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 其他流動負債－預收款項（附註二四） | \$ 20,928         | (\$ 20,928)  | \$ -              |
| 合約負債－流動           | -                 | 20,928       | 20,928            |
| 負債影響              | <u>\$ 20,928</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 20,928</u>  |
|                   |                   |              | 107年9月30日         |
| 合約負債－流動減少         |                   |              | (\$ 24,932)       |
| 其他流動負債增加          |                   |              | 24,932            |
| 負債增加（減少）          |                   |              | <u>\$ -</u>       |

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB發布之生效日(註1)     |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日（註2） |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

## 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。

(3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

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。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                           | 2020 年 1 月 1 日(註2) |
| 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                 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                   | 2020 年 1 月 1 日(註3) |

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，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及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表八及附表九。

### （四）其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸

屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### A. 衡量種類

##### 107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

##### b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定

之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

c. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收款項、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及其他金融資產）係採用

有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## B. 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後

發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### C. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

#### (2) 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

#### (3) 金融負債

##### A. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

##### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三七。

#### B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

#### (4) 可轉換公司債

合併公司發行之國外可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (5) 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約及銅期貨合約，用以管理合併公司之匯率風險及原料價格波動風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質

而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## 2. 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自電子材料之銷售。由於電子材料於達到約定商業條件時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- B. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (2) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## 3. 避險會計

合併公司指定部分避險工具（包括衍生工具）進行現金流量避險。

### 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

於 106 年（含）以前，當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。自 107 年起，合併公司僅於避險關係不再符

合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

#### 4. 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。

#### 5. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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 106 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

|                       | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金              | \$ 821              | \$ 1,107            | \$ 815              |
| 銀行支票及活期存款             | 2,720,556           | 1,655,724           | 1,397,629           |
| 約當現金—原始到期日在 3 個月以內之投資 |                     |                     |                     |
| 銀行定期存款                | 879,669             | 27,587              | 94,346              |
| 銀行承兌匯票                | 13,468              | -                   | -                   |
|                       | <u>\$ 3,614,514</u> | <u>\$ 1,684,418</u> | <u>\$ 1,492,790</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106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            | \$ -             | \$ 12,214        | \$ 115          |
| 銅期貨合約             | -                | 5,987            | 2,562           |
| 非衍生金融資產           |                  |                  |                 |
| 國內外上市(櫃)          |                  |                  |                 |
| 股票                | -                | 2,151            | 2,013           |
|                   | -                | 20,352           | 4,690           |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |                  |                  |                 |
| 衍生工具(未指定避險)       |                  |                  |                 |
| 遠期外匯合約            | 202              | -                | -               |
| 非衍生金融資產           |                  |                  |                 |
| 國內外上市(櫃)          |                  |                  |                 |
| 股票                | 2,545            | -                | -               |
|                   | 2,747            | -                | -               |
|                   | <u>\$ 2,747</u>  | <u>\$ 20,352</u> | <u>\$ 4,690</u> |
| <u>金融負債－流動</u>    |                  |                  |                 |
| 持有供交易             |                  |                  |                 |
| 衍生工具(未指定避險)       |                  |                  |                 |
| 銅期貨合約             | \$ 141           | \$ -             | \$ -            |
| 公司債賣回權(附<br>註二二)  | 51,893           | -                | -               |
| 遠期外匯合約            | 12,989           | -                | 3,938           |
|                   | <u>\$ 65,023</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,938</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>107年9月30日</u>  |        |               |                        |
| 賣出遠期外匯            | 美元兌人民幣 | 107.10~107.12 | USD 29,000/RMB 190,316 |
| <u>106年12月31日</u> |        |               |                        |
| 賣出遠期外匯            | 美元兌人民幣 | 107.01~107.04 | USD 26,000/RMB 172,589 |
| <u>106年9月30日</u>  |        |               |                        |
| 賣出遠期外匯            | 美元兌人民幣 | 106.10~107.01 | USD 23,000/RMB 152,505 |

(二) 於資產負債日未適用避險會計且尚未到期之期貨合約如下：

合併公司 106 年度從事銅期貨合約交易之目的，主係規避因存貨價格波動所產生之風險。

|                 | 到 期 日         | 重 量   | 金 額 ( 仟 元 )                  |
|-----------------|---------------|-------|------------------------------|
| 107 年 9 月 30 日  | 107.10~107.11 | 15 噸  | \$ 3,478<br>(RMB 784仟元)      |
| 106 年 12 月 31 日 | 107.01~107.04 | 550 噸 | \$ 133,548<br>(RMB 29,255仟元) |
| 106 年 9 月 30 日  | 107.02        | 435 噸 | \$ 99,295<br>(RMB 21,751 仟元) |

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年9月30日

##### 非 流 動

國內外未上市（櫃）普通股

\$ 303,501

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外未上市（櫃）普通股，並預期透過中長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述中長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

合併公司於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日按 38,832 仟元購買國內外未上市（櫃）普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、以成本衡量之金融資產－106 年

|              | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 國內外未上市（櫃）普通股 | <u>\$ 239,640</u> | <u>\$ 243,104</u> |
| 依衡量種類區分      |                   |                   |
| 備供出售         | <u>\$ 239,640</u> | <u>\$ 243,104</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。

#### 十、無活絡市場之債務工具投資－106 年

|                 | <u>106年12月31日</u> | <u>106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>\$ 36,236</u>  | <u>\$ 131,879</u> |

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

|               | <u>107年9月30日</u>    | <u>106年12月31日</u>   | <u>106年9月30日</u>    |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>   |                     |                     |                     |
| 因營業而發生        | <u>\$ 103,708</u>   | <u>\$ 178,592</u>   | <u>\$ 189,550</u>   |
| <u>應收帳款</u>   |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 5,062,497        | \$ 4,370,526        | \$ 3,949,354        |
| 減：備抵損失        | ( <u>49,878</u> )   | ( <u>30,774</u> )   | ( <u>28,817</u> )   |
|               | <u>\$ 5,012,619</u> | <u>\$ 4,339,752</u> | <u>\$ 3,920,537</u> |
| <u>其他應收款</u>  |                     |                     |                     |
| 應收退稅款         | \$ 106,009          | \$ 132,395          | \$ 85,518           |
| 其 他           | <u>11,426</u>       | <u>10,487</u>       | <u>27,792</u>       |
|               | <u>\$ 117,435</u>   | <u>\$ 142,882</u>   | <u>\$ 113,310</u>   |

##### (一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 90 至 180 天，於決定應收票據可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示尚未發生無法回收之應收票據，合併公司對於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。

於資產負債表日合併公司並無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收票據。

## (二) 應收帳款

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 0～月結 120 天。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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 日

|            | 未逾期                | 逾期 1~60 天         | 逾期 61~90 天       | 逾期 91~120 天     | 逾期 121~365 天     | 逾期超過 365 天  | 合計                 |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------|--------------------|
| 預期信用損失率    | 0.06%              | 1.23%             | 6.28%            | 10.56%          | 35.22%           | 100%        |                    |
| 總帳面金額      | \$4,610,084        | \$ 351,738        | \$ 28,466        | \$ 8,724        | \$ 35,893        | \$ 27,592   | \$5,062,497        |
| 備抵損失(存續期間) |                    |                   |                  |                 |                  |             |                    |
| 預期信用損失)    | ( 2,624 )          | ( 4,311 )         | ( 1,788 )        | ( 921 )         | ( 12,642 )       | ( 27,592 )  | ( 49,878 )         |
| 攤銷後成本      | <u>\$4,607,460</u> | <u>\$ 347,427</u> | <u>\$ 26,678</u> | <u>\$ 7,803</u> | <u>\$ 23,251</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$5,012,619</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                 | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|
| 期初餘額 (IAS 39)   | \$ 30,774          |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | <u>22,720</u>      |
| 期初餘額 (IFRS 9)   | 53,494             |
| 減：本期迴轉減損損失      | ( 4,643 )          |
| 外幣換算差額          | <u>1,027</u>       |
| 期末餘額            | <u>\$ 49,878</u>   |

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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：

|            | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期        | \$ 3,830,917        | \$ 3,416,485        |
| 逾期 1~60 天  | 381,125             | 386,282             |
| 逾期 61~90 天 | 55,768              | 21,065              |
| 逾期 91 天以上  | 102,716             | 125,522             |
| 合計         | <u>\$ 4,370,526</u> | <u>\$ 3,949,354</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：

|         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1~60 天  | \$ 381,125        | \$ 386,282        |
| 61~90 天 | 55,768            | 21,065            |
| 91 天以上  | 71,942            | 96,705            |
| 合計      | <u>\$ 508,835</u> | <u>\$ 504,052</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          | 群 組 評 估     | 合 計              |
|------------------|------------------|-------------|------------------|
|                  | 減 損 損 失          | 減 損 損 失     |                  |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ 15,159        | \$ -        | \$ 15,159        |
| 加：本期提列呆帳費用       | 10,511           | -           | 10,511           |
| 減：本期實際沖銷         | ( 198)           | -           | ( 198)           |
| 由企業合併取得          | 3,918            | -           | 3,918            |
| 外幣換算差額           | ( 573)           | -           | ( 573)           |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 28,817</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,817</u> |

截至 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，個別判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為 30,774 仟元及 28,817 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

### (三) 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。

## 十二、存 貨

|        | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原 料    | \$ 1,237,021        | \$ 1,125,421        | \$ 1,144,757        |
| 在 製 品  | 223,321             | 202,294             | 219,859             |
| 製成品及商品 | <u>2,391,863</u>    | <u>1,912,451</u>    | <u>1,410,118</u>    |
|        | <u>\$ 3,852,205</u> | <u>\$ 3,240,166</u> | <u>\$ 2,774,734</u> |

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失 20,331 仟元、30,205 仟元、56,138 仟元及 61,896 仟元。

## 十三、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 |                |               | 明       |
|-------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------|
|             |                         |                                                       | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>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%          |         |
|             | OW Holding Inc.         | 各種投資活動。                                               | 90.58%        | 100%           | -             | 註 1 及 2 |

(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        |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|
|                                     |                                              |                                                                | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |            |
|                                     | 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%          | 註 1        |
|                                     | 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 Corp.                 | 各種投資活動。                                                        | 100%          | 100%           | 100%          |            |
|                                     | 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 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。          | 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 Corp.                                 | (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%          |            |
|                                     | 萬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     |
|                                     | EA Cable Assemblies (Hong Kong) Co., Limited | 各種投資活動。                                                        | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
|                                     | EA Cable Assemblies GmbH                     | (1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售以及(2)國際貿易。                                | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
|                                     | BizLink Technology (Belgium) NV              | (1)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售以及(2)國際貿易。                                | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
|                                     | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.         | (1)生產經營電器、電子設備之線束。(2)電纜組件及電源線之批發、零售。                           | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
| BizLink Technology Inc.             | Bobí, LLC                                    | 各種租賃活動。                                                        | 100%          | 100%           | 100%          | 註 3        |
| OW Holding Inc.                     | 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%          | -              | -             | 註 1        |
| 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、元器件及模組；銷售自產產品。                                  | 100%          | 100%           | 100%          |            |
| 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%          |            |
|                                     | Jo Yeh Company Limited                       | (1)電器、電子設備之連接插件批發、零售以及(2)國際貿易。                                 | 100%          | 100%           | 100%          |            |
| Jo Yeh Company Limited              | 佛山市南海城紙電子有限公司                                | 生產經營電器、電子設備之連接插件。                                              | 100%          | 100%           | 100%          |            |
| Zellwood International Corp.        | Bizconn International Corp. (Samoa)          | 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。                                         | -             | -              | -             | 於 106.9 清算 |
|                                     | 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 Corp. (Samoa) | 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%          |            |
| Adel Enterprises Corp.              | 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                                       | 各種投資活動。                                                        | 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        |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|
|                                              |                                                         |                                                             | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |            |
| 敦順有限公司                                       | 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%          |            |
| BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.         | BizLink Technology SRB D.O.O.                           | (1)生產經營電器、電子設備之連接插件。(2)電纜組件、連接器及電源線之批發、零售。                  | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
| EA Cable Assemblies (Hong Kong) Co., Limited | 貿聯電子(常州)有限公司                                            | (1)生產智能型儀用傳感器、儀用接插件、儀用功能材料。(2)從事上述產品及材料、線纜繞線盤之進出口業務。        | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |
|                                              | 百視聯電子(廈門)有限公司                                           | (1)生產智能型儀用傳感器、儀用接插件、儀用功能材料。(2)從事上述產品及材料、線纜繞線盤之進出口業務。        | 100%          | 100%           | 100%          | 於 106.5 收購 |

註 1：本公司於 107 年 1 月以本公司投資 OptiWorks Inc.100% 股份讓與子公司 OW Holding Inc.並取得 OW Holding Inc.100% 股權。

註 2：OW Holding Inc.於 107 年 2 月發行股票取得無形資產，使本公司持股比率降為 89.29%，另該公司非控制權益並未依原持股比例參與 107 年 6 月份現金增資，致本公司持股比例由 89.29% 上升至 90.58%。

註 3：本公司於 107 年 11 月對子公司 BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.之債權轉增資，增資金額為歐元 13,271 仟元。

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

|            | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 個別不重大之關聯企業 | \$ 16,666 | \$ 18,792  | \$ -      |

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             | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| 祥賀光電股份有限公司          | 40%       | 40%        | -         |
| Arise Solution Inc. | -         | -          | -         |

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，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

合併公司認購祥賀光電股份有限公司 40%股權取得重大影響。取得祥賀光電股份有限公司所產生之商譽為 6,991 仟元係列入投資關聯企業之成本。

合併公司對 Arise Solution Inc. 48%權益之投資，106 年 4 月因以 1,457 仟元（於 106 年 5 月收現）處分全數股權，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 處分價款          | \$ 1,457            |
| 減：處分當日之投資帳面金額 | ( <u>2,974</u> )    |
| 認列之損失         | ( <u>\$ 1,517</u> ) |

107 年及 106 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。

#### 十五、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                       |    |         |   |    |         |        |    |           |   |    |        |   |    |         |   |    |           |   |   |
| 106 年 1 月 1 日餘額           | \$ | 409,440 |   | \$ | 757,820 |        | \$ | 1,096,549 |   | \$ | 19,598 |   | \$ | 230,725 |   | \$ | 2,514,132 |   |   |
| 增 添                       |    | -       |   |    | 53,811  |        |    | 93,004    |   |    | -      |   |    | 48,638  |   |    | 195,453   |   |   |
| 處 分                       |    | -       |   |    | -       |        | (  | 42,939    |   | (  | 848    |   | (  | 11,790  |   | (  | 55,577    |   |   |
| 由企業合併取得（衡量期間調整後）          |    | -       |   |    | -       |        |    | 869,099   |   |    | -      |   |    | 233,348 |   |    | 1,102,447 |   |   |
| 重分類（註 1）                  |    | -       |   |    | 11,933  |        |    | 26,784    |   |    | 613    |   |    | 39,324  |   |    | 78,654    |   |   |
| 淨兌換差額（衡量期間調整後）            | (  | 8,315   |   | (  | 23,445  |        |    | 40,246    |   | (  | 343    |   |    | 4,656   |   |    | 12,799    |   |   |
| 移轉至投資性不動產                 | (  | 51,120  |   | (  | 50,707  |        |    | -         |   |    | -      |   |    | -       |   |    | (101,827) |   |   |
| 106 年 9 月 30 日餘額（衡量期間調整後） | \$ | 350,005 |   | \$ | 749,412 |        | \$ | 2,082,743 |   | \$ | 19,020 |   | \$ | 544,901 |   | \$ | 3,746,081 |   |   |
| 累計折舊及減損                   |    |         |   |    |         |        |    |           |   |    |        |   |    |         |   |    |           |   |   |
| 106 年 1 月 1 日餘額           | \$ | -       |   | \$ | 205,704 |        | \$ | 612,634   |   | \$ | 10,967 |   | \$ | 130,428 |   | \$ | 959,733   |   |   |
| 處 分                       |    | -       |   |    | -       |        | (  | 32,261    |   | (  | 722    |   | (  | 10,142  |   | (  | 43,125    |   |   |
| 重 分 類                     |    | -       |   |    | -       |        | (  | 22        |   |    | -      |   |    | 22      |   |    | -         |   |   |
| 折舊費用（衡量期間調整後）             |    | -       |   |    | 22,563  |        |    | 125,423   |   |    | 1,502  |   |    | 41,777  |   |    | 191,265   |   |   |
| 由企業合併取得（衡量期間調整後）          |    | -       |   |    | -       |        |    | 427,989   |   |    | -      |   |    | 118,617 |   |    | 546,606   |   |   |
| 淨兌換差額（衡量期間調整後）            |    | -       |   |    | (       | 4,598  |    | 23,779    |   | (  | 172    |   |    | 4,871   |   |    | 23,880    |   |   |
| 移轉至投資性不動產                 |    | -       |   |    | (       | 13,889 |    | -         |   |    | -      |   |    | -       |   |    | (13,889)  |   |   |
| 106 年 9 月 30 日餘額（衡量期間調整後） | \$ | -       |   | \$ | 209,780 |        | \$ | 1,157,542 |   | \$ | 11,575 |   | \$ | 285,573 |   | \$ | 1,664,470 |   |   |
| 106 年 9 月 30 日淨額（衡量期間調整後） | \$ | 350,005 |   | \$ | 539,632 |        | \$ | 925,201   |   | \$ | 7,445  |   | \$ | 259,328 |   | \$ | 2,081,611 |   |   |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 土         | 地              | 建 | 築         | 物              | 機 | 器         | 設                | 備 | 運         | 輸             | 設 | 備         | 其              | 他 | 設 | 備 | 合         | 計                |
|------------------|-----------|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|------------------|---|-----------|---------------|---|-----------|----------------|---|---|---|-----------|------------------|
| 成 本              |           |                |   |           |                |   |           |                  |   |           |               |   |           |                |   |   |   |           |                  |
| 107 年 1 月 1 日餘額  |           |                |   |           |                |   |           |                  |   |           |               |   |           |                |   |   |   |           |                  |
| （衡量期間調整後）        | \$        | 347,784        |   | \$        | 785,428        |   | \$        | 2,081,624        |   | \$        | 20,322        |   | \$        | 556,023        |   |   |   | \$        | 3,791,181        |
| 增 添              |           | -              |   |           | 15,235         |   |           | 216,321          |   |           | -             |   |           | 76,555         |   |   |   |           | 308,111          |
| 處 分              |           | -              |   |           | -              |   | (         | 74,676)          |   |           | -             |   | (         | 11,743)        |   | ( |   |           | 86,419)          |
| 重分類（註 2）         |           | -              |   |           | 22             |   |           | 44,192           |   |           | -             |   |           | 2,165          |   |   |   |           | 46,379           |
| 淨兌換差額            |           | <u>3,237</u>   |   | (         | <u>29</u> )    |   | (         | <u>49,806</u> )  |   | (         | <u>361</u> )  |   | (         | <u>7,726</u> ) |   | ( |   |           | <u>54,685</u> )  |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>351,021</u> |   | <u>\$</u> | <u>800,656</u> |   | <u>\$</u> | <u>2,217,655</u> |   | <u>\$</u> | <u>19,961</u> |   | <u>\$</u> | <u>615,274</u> |   |   |   | <u>\$</u> | <u>4,004,567</u> |
| 累計折舊及減損          |           |                |   |           |                |   |           |                  |   |           |               |   |           |                |   |   |   |           |                  |
| 107 年 1 月 1 日餘額  |           |                |   |           |                |   |           |                  |   |           |               |   |           |                |   |   |   |           |                  |
| （衡量期間調整後）        | \$        | -              |   | \$        | 225,011        |   | \$        | 1,167,629        |   | \$        | 12,106        |   | \$        | 299,393        |   |   |   | \$        | 1,704,139        |
| 處 分              |           | -              |   |           | -              |   | (         | 37,150)          |   |           | -             |   | (         | 10,829)        |   | ( |   |           | 47,979)          |
| 折舊費用             |           | -              |   |           | 25,531         |   |           | 138,397          |   |           | 1,679         |   |           | 73,906         |   |   |   |           | 239,513          |
| 淨兌換差額            |           | -              |   | (         | <u>3,719</u> ) |   | (         | <u>30,768</u> )  |   | (         | <u>237</u> )  |   | (         | <u>5,865</u> ) |   | ( |   |           | <u>40,589</u> )  |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>       |   | <u>\$</u> | <u>246,823</u> |   | <u>\$</u> | <u>1,238,108</u> |   | <u>\$</u> | <u>13,548</u> |   | <u>\$</u> | <u>356,605</u> |   |   |   | <u>\$</u> | <u>1,855,084</u> |
| 106 年 12 月 31 日及 |           |                |   |           |                |   |           |                  |   |           |               |   |           |                |   |   |   |           |                  |
| 107 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$</u> | <u>347,784</u> |   | <u>\$</u> | <u>560,417</u> |   | <u>\$</u> | <u>913,995</u>   |   | <u>\$</u> | <u>8,216</u>  |   | <u>\$</u> | <u>256,630</u> |   |   |   | <u>\$</u> | <u>2,087,042</u> |
| 107 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$</u> | <u>351,021</u> |   | <u>\$</u> | <u>553,833</u> |   | <u>\$</u> | <u>979,547</u>   |   | <u>\$</u> | <u>6,413</u>  |   | <u>\$</u> | <u>258,669</u> |   |   |   | <u>\$</u> | <u>2,149,483</u> |

註 1：係由存貨及其他非流動資產一預付設備款轉入不動產、廠房及設備 9,153 仟元及 69,501 仟元。

註 2：係由存貨及其他非流動資產一預付設備款轉入不動產、廠房及設備 20,380 仟元及 25,999 仟元。

於 107 年及 106 年 4 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|         |            |
|---------|------------|
| 建 築 物   |            |
| 廠房主建物   | 20 年至 55 年 |
| 附屬設備    | 2 年至 20 年  |
| 機 器 設 備 | 2 至 23 年   |
| 運 輸 設 備 | 2 至 10 年   |
| 其 他 設 備 | 2 至 10 年   |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三九。

## 十六、投資性不動產

|                  | 土  | 地             | 建 | 築  | 物              | 合 | 計                 |
|------------------|----|---------------|---|----|----------------|---|-------------------|
| <u>成 本</u>       |    |               |   |    |                |   |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 43,715        |   | \$ | 108,013        |   | \$ 151,728        |
| 自不動產、廠房及設備轉入     |    | 51,120        |   |    | 50,707         |   | 101,827           |
| 淨兌換差額            | (  | 2,664)        |   | (  | 6,581)         |   | ( 9,245)          |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | \$ | <u>92,171</u> |   | \$ | <u>152,139</u> |   | <u>\$ 244,310</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>   |    |               |   |    |                |   |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ | -             |   | \$ | 20,772         |   | \$ 20,772         |
| 折舊費用             |    | -             |   |    | 2,809          |   | 2,809             |
| 自不動產、廠房及設備轉入     |    | -             |   |    | 13,889         |   | 13,889            |
| 淨兌換差額            |    | -             |   | (  | 1,282)         |   | ( 1,282)          |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | \$ | <u>-</u>      |   | \$ | <u>36,188</u>  |   | <u>\$ 36,188</u>  |
| 106 年 9 月 30 日淨額 | \$ | <u>92,171</u> |   | \$ | <u>115,951</u> |   | <u>\$ 208,122</u> |
| <u>成 本</u>       |    |               |   |    |                |   |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 91,460        |   | \$ | 150,637        |   | \$ 242,097        |
| 淨兌換差額            |    | 1,036         |   |    | 2,562          |   | 3,598             |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | \$ | <u>92,496</u> |   | \$ | <u>153,199</u> |   | <u>\$ 245,695</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>   |    |               |   |    |                |   |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額  | \$ | -             |   | \$ | 36,760         |   | \$ 36,760         |
| 折舊費用             |    | -             |   |    | 2,758          |   | 2,758             |
| 淨兌換差額            |    | -             |   |    | 597            |   | 597               |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | \$ | <u>-</u>      |   | \$ | <u>40,115</u>  |   | <u>\$ 40,115</u>  |
| 106 年 12 月 31 日及 |    |               |   |    |                |   |                   |
| 107 年 1 月 1 日淨額  | \$ | <u>91,460</u> |   | \$ | <u>113,877</u> |   | <u>\$ 205,337</u> |
| 107 年 9 月 30 日淨額 | \$ | <u>92,496</u> |   | \$ | <u>113,084</u> |   | <u>\$ 205,580</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

### 建築物

廠房主建物

39 年至 55 年

附屬設備

5 年至 10 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

|      | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 321,103</u> | <u>\$ 309,421</u> | <u>\$ 233,176</u> |

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三九。

#### 十七、商 譽

|                | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| <u>成 本</u>     |                    |                    |
| 期初餘額           | \$ 395,860         | \$ -               |
| 本期企業合併取得（附註三二） | -                  | 346,781            |
| 淨兌換差額          | ( 1,003)           | 9,856              |
| 期末餘額           | <u>\$ 394,857</u>  | <u>\$ 356,637</u>  |
| <u>累計減損損失</u>  |                    |                    |
| 期初餘額           | \$ -               | \$ -               |
| 淨兌換差額          | -                  | -                  |
| 期末餘額           | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |
| 期初淨額           | <u>\$ 395,860</u>  | <u>\$ -</u>        |
| 期末淨額           | <u>\$ 394,857</u>  | <u>\$ 356,637</u>  |

合併公司於106年1月經董事會決議於106年5月2日收購Leoni AG集團電器線束事業部，收購產生商譽為歐元11,129仟元（107年9月30日換算新台幣為394,857仟元），係依據收購日專家出具之價格分攤報告金額作為評估基礎入帳，投資成本與收購日取得可辨認資產公允價值間差額，屬非攤銷性資產者列為商譽，合併公司依Leoni AG集團電器線束事業部未來現金流量並使用適當之折現率衡量可回收金額，作為評估是否減損之依據，並每年定期對商譽所屬現金產生單位進行減損測試。

合併公司已依據收購價格分攤報告調整收購日起之原始會計處理及暫定金額，並修正比較期間資訊。

資產負債表相關科目調整增加（減少）如下：

|            | 106年9月30日<br>(衡量期間調整) | 收 購 日<br>(衡量期間調整) |
|------------|-----------------------|-------------------|
| <u>資 產</u> |                       |                   |
| 流動資產       | \$ -                  | (\$ 5,822)        |
| 非流動資產      |                       |                   |
| 不動產、廠房及設備  | ( 8,340)              | ( 12,992)         |
| 無形資產       | ( 86,993)             | ( 85,514)         |

（接次頁）

(承前頁)

|            | 106年9月30日<br>(衡量期間調整) | 收 購 日<br>(衡量期間調整) |
|------------|-----------------------|-------------------|
| 商 譽        | \$ 28,532             | \$ 21,050         |
| 其 他        | -                     | ( 12,071)         |
| <u>負 債</u> |                       |                   |
| 流動負債       | ( 66,959)             | ( 31,148)         |
| 非流動負債      | -                     | ( 8,519)          |
| <u>權 益</u> |                       |                   |
| 保留盈餘       | 5,174                 | -                 |
| 其他權益       | ( 5,016)              | -                 |

綜合損益表相關項目調整增加(減少)如下：

|                       | 106年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用                  | (\$ 231)           | (\$ 381)           |
| 攤銷費用                  | (\$ 1,859)         | (\$ 4,793)         |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | (\$ 2,196)         | (\$ 5,016)         |

#### 十八、其他無形資產

|                          | 專 利 權     | 電 腦 軟 體    | 商 標 權 | 客 戶 關 係    | 核 心 技 術    | 合 計        |
|--------------------------|-----------|------------|-------|------------|------------|------------|
| <u>成 本</u>               |           |            |       |            |            |            |
| 106年1月1日餘額               | \$ 25,800 | \$ 191,844 | \$ 63 | \$ -       | \$ -       | \$ 217,707 |
| 單獨取得                     | -         | 17,530     | -     | -          | -          | 17,530     |
| 由企業合併取得(衡量<br>期間調整後)     | -         | 22,210     | -     | 164,450    | 154,583    | 341,243    |
| 重分類(註1)                  | -         | 12,458     | -     | -          | -          | 12,458     |
| 處 分                      | -         | ( 337)     | -     | -          | -          | ( 337)     |
| 淨兌換差額(衡量期間<br>調整後)       | ( 1,572)  | ( 2,262)   | -     | 10,281     | 9,057      | 15,504     |
| 106年9月30日餘額(衡<br>量期間調整後) | \$ 24,228 | \$ 241,443 | \$ 63 | \$ 174,731 | \$ 163,640 | \$ 604,105 |
| <u>累計攤銷及減損</u>           |           |            |       |            |            |            |
| 106年1月1日餘額               | \$ 17,133 | \$ 82,653  | \$ 52 | \$ -       | \$ -       | \$ 99,838  |
| 攤銷費用(衡量期間調<br>整後)        | 1,375     | 19,578     | 6     | 10,950     | 12,057     | 43,966     |
| 由企業合併取得(衡量<br>期間調整後)     | -         | 14,843     | -     | -          | -          | 14,843     |
| 處 分                      | -         | ( 305)     | -     | -          | -          | ( 305)     |
| 淨兌換差額(衡量期間<br>調整後)       | ( 1,056)  | ( 741)     | ( 1)  | 250        | 269        | ( 1,279)   |
| 106年9月30日餘額(衡<br>量期間調整後) | \$ 17,452 | \$ 116,028 | \$ 57 | \$ 11,200  | \$ 12,326  | \$ 157,063 |
| 106年9月30日淨額(衡<br>量期間調整後) | \$ 6,776  | \$ 125,415 | \$ 6  | \$ 163,531 | \$ 151,314 | \$ 447,042 |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 專 利 權            | 電 腦 軟 體           | 商 標 權        | 客 戶 關 係           | 核 心 技 術           | 合 計               |
|-------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 成 本               |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額(衡 |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 量期間調整後)           | \$ 23,808        | \$ 241,885        | \$ 63        | \$ 174,197        | \$ 163,071        | \$ 603,024        |
| 單獨取得              | -                | 24,881            | -            | -                 | -                 | 24,881            |
| 由企業合併取得(附註        |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 三二)               | -                | -                 | -            | 41,910            | 48,944            | 90,854            |
| 重分類(註2)           | -                | 1,427             | -            | -                 | -                 | 1,427             |
| 處 分               | -                | ( 2,481)          | -            | -                 | -                 | ( 2,481)          |
| 淨兌換差額             | 612              | ( 4,312)          | -            | ( 1,148)          | ( 1,105)          | ( 5,953)          |
| 107 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ 24,420</u> | <u>\$ 261,400</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 214,959</u> | <u>\$ 210,910</u> | <u>\$ 711,752</u> |
| 累計攤銷及減損           |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 107 年 1 月 1 日餘額(衡 |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 量期間調整後)           | \$ 17,596        | \$ 121,072        | \$ 58        | \$ 17,866         | \$ 19,766         | \$ 176,358        |
| 攤銷費用              | 1,346            | 23,552            | 5            | 28,538            | 20,821            | 74,262            |
| 處 分               | -                | ( 2,328)          | -            | -                 | -                 | ( 2,328)          |
| 淨兌換差額             | 480              | ( 2,339)          | -            | ( 920)            | ( 716)            | ( 3,495)          |
| 107 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ 19,422</u> | <u>\$ 139,957</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 45,484</u>  | <u>\$ 39,871</u>  | <u>\$ 244,797</u> |
| 106 年 12 月 31 日及  |                  |                   |              |                   |                   |                   |
| 107 年 1 月 1 日淨額   | <u>\$ 6,212</u>  | <u>\$ 120,813</u> | <u>\$ 5</u>  | <u>\$ 156,331</u> | <u>\$ 143,305</u> | <u>\$ 426,666</u> |
| 107 年 9 月 30 日淨額  | <u>\$ 4,998</u>  | <u>\$ 121,443</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 169,475</u> | <u>\$ 171,039</u> | <u>\$ 466,955</u> |

註 1：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至無形資產 12,458 仟元。

註 2：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至無形資產 1,427 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 | 2 至 10 年     |
| 商 標 權   | 10 年         |
| 客 戶 關 係 | 6.5 至 10.4 年 |
| 核 心 技 術 | 5.5 至 10.4 年 |

|            | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 依功能別彙總攤銷費用 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 9,212           | \$ 6,536           | \$ 27,720          | \$ 12,507          |
| 推銷費用       | 6,772              | 9,073              | 20,579             | 13,444             |
| 管理費用       | 8,105              | 5,459              | 23,343             | 16,048             |
| 研發費用       | 888                | 763                | 2,620              | 1,967              |
| 攤銷費用合計     | <u>\$ 24,977</u>   | <u>\$ 21,831</u>   | <u>\$ 74,262</u>   | <u>\$ 43,966</u>   |

## 十九、預付租賃款

|            | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 流動（帳列預付款項） | \$ 1,676         | \$ 1,251         | \$ 1,324         |
| 非 流 動      | <u>36,742</u>    | <u>38,605</u>    | <u>39,103</u>    |
|            | <u>\$ 38,418</u> | <u>\$ 39,856</u> | <u>\$ 40,427</u> |

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 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 38,418 仟元、39,856 仟元及 40,427 仟元。

## 二十、其他資產

|             | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>  |                   |                   |                   |
| 預付款（含預付租賃款） | \$ 165,009        | \$ 217,310        | \$ 195,960        |
| 其 他         | <u>2,571</u>      | <u>2,126</u>      | <u>1,909</u>      |
|             | <u>\$ 167,580</u> | <u>\$ 219,436</u> | <u>\$ 197,869</u> |

### 其他金融資產—流動

原始到期日超過 3 個月以上

|              |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 之定期存款（註）     | \$ 7,372         | \$ -             | \$ -             |
| 質押銀行存款（附註三九） | <u>26,274</u>    | <u>19,975</u>    | <u>28,686</u>    |
|              | <u>\$ 33,646</u> | <u>\$ 19,975</u> | <u>\$ 28,686</u> |

### 非 流 動

|             |                   |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款       | \$ 68,681         | \$ 60,031         | \$ 51,607         |
| 預付投資款       | -                 | 33,034            | 15,142            |
| 存出保證金（附註三八） | <u>57,136</u>     | <u>50,567</u>     | <u>53,556</u>     |
|             | <u>\$ 125,817</u> | <u>\$ 143,632</u> | <u>\$ 120,305</u> |

### 其他金融資產—非流動

原始到期日超過 3 個月以上

|              |                   |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 之定期存款（註）     | \$ 15,422         | \$ -              | \$ -              |
| 質押銀行存款（附註三九） | <u>152,625</u>    | <u>210,970</u>    | <u>204,791</u>    |
|              | <u>\$ 168,047</u> | <u>\$ 210,970</u> | <u>\$ 204,791</u> |

註：原始到期日超過 3 個月以上之定期存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債券工具投資，適用 IFRS 9 後則分類為其他金融資產。

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

|                    | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三九) |                   |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 64,500         | \$ 64,500         | \$ 64,500         |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |                   |
| 信用額度借款             | <u>242,323</u>    | <u>841,422</u>    | <u>774,812</u>    |
|                    | <u>\$ 306,823</u> | <u>\$ 905,922</u> | <u>\$ 839,312</u> |

銀行週轉性借款之利率於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.29%~1.20%、0.31%~2.28% 及 0.35%~5.60%。

### (二) 長期借款／一年內到期之長期借款

|                    | 107年9月30日         | 106年12月31日         | 106年9月30日         |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三九) |                   |                    |                   |
| 銀行借款               | \$ 379,931        | \$ 381,441         | \$ 385,807        |
| 減：一年內到期之長期借款       | ( <u>29,327</u> ) | ( <u>6,904</u> )   | ( <u>7,027</u> )  |
|                    | <u>350,604</u>    | <u>374,537</u>     | <u>378,780</u>    |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                    |                   |
| 銀行借款               | -                 | 148,800            | -                 |
| 減：一年內到期之長期借款       | <u>-</u>          | ( <u>119,040</u> ) | <u>-</u>          |
|                    | <u>-</u>          | <u>29,760</u>      | <u>-</u>          |
| 長期借款               | <u>\$ 350,604</u> | <u>\$ 404,297</u>  | <u>\$ 378,780</u> |

合併公司於 105 年 2 月及 103 年 5 月分別以自有土地及建築物抵押擔保借款 NTD237,980 仟元及 USD5,800 仟元，借款到期日分別為 115 年 1 月及 110 年 5 月，107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日有效年利率分別 1.41%~3.95%、1.41%~3.09% 及 1.41%~2.94%。

## 二二、應付公司債

|       | 107年9月30日           | 106年12月31日  | 106年9月30日   |
|-------|---------------------|-------------|-------------|
| 原發行面額 | \$ 3,052,500        | \$ -        | \$ -        |
| 未攤銷折價 | ( <u>189,389</u> )  | -           | -           |
|       | <u>\$ 2,863,111</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 本公司於 105 年 2 月 3 日發行國外第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為美金 60,000 仟元，另加以美金 20,000 仟元為上限之超額認購，並於 105 年 3 月 4 日完成超額認購。依每張面額美金 250 仟元發行，票面利率 0%，發行期限 5 年，主要條款如下：

1. 發行期間：發行期間 5 年，自 105 年 2 月 3 日開始發行至 110 年 2 月 3 日到期。

2. 轉換辦法：

(1) 除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，得於本公司債發行之日起滿 40 日至到期日前 10 日止(即 105 年 3 月 13 日至 110 年 1 月 24 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 179.40 元(轉換價格所用之轉換匯率為美金:新台幣=1:33.62)，遇有本公司普通股股份發行變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之，於 106 年 9 月轉換價格為每股新台幣 161.3 元。

3. 債券持有人之贖回權：

(1) 除已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人於本債券發行屆滿第二年之日，得要求發行公司以債券面額之 102.02%，將持有之本債券全部或部分贖回。

(2) 若發行公司普通股股票於臺灣證券交易所終止上市買賣時，或連續三十個營業日以上停止交易時，債券持有人有權要求發行公司以本公司債面額加計年利率 1.00% (按半年計算之收益率)(以下稱「提前贖回金額」)，提前贖回全部或部分之本公司債。

(3) 若發行公司發生本公司債受託契約中所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求發行公司依適用之提前贖回金額，提前贖回全部或部分之本公司債。

4. 重要贖回條款：

(1) 當面額超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本公司債全部贖回，但不得部分贖回。

(2) 當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依提前贖回金額提前依受託契約規定將本公司債全部贖回，但不得部分贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

5. 本轉換公司債依規定將選擇權與負債分離，並分別帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動、應付公司債及資本公積－認股權項下。
6. 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 1.75%；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）。
7. 106 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 2,092,846 仟元（USD62,250 仟元），其中轉列為普通股股本計 126,421 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 1,966,425 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、透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及資本公積－認股權分別計 (126,593) 仟元、322 仟元及 123,686 仟元亦轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價。106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日之應付公司債折價攤銷分別為 643 仟元及 13,789 仟元，已帳列財務成本。截至 106 年 9 月 30 日止，業已全數轉換。

(二) 本公司於 107 年 2 月 1 日發行國外第二次無擔保可轉換公司債，發行總額為美金 100,000 仟元。依每張面額美金 250 仟元發行，票面利率 0%，發行期限 5 年，主要條款如下：

1. 發行期間：發行期間 5 年，自 107 年 2 月 1 日開始發行至 112 年 2 月 1 日到期。

2. 轉換辦法：

(1) 除提前將本債券贖回或買回或停止轉換期間（定義如下）外，債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起（不含發行日），至到期日前 10 日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向發行公司請求將本債券轉換為發行公司之普通股。

(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 320 元（轉換價格所用之轉換匯率為美金：新台幣＝1：29.075），遇有本公司普通股股份發行變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之，於 107 年 9 月 30 日轉換價格為每股新台幣 309.34 元。

3. 債券持有人之賣回權：

(1) 除本債券被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得分別於本債券發行屆滿二年當日，要求發行公司依本債券面額加計年利率為 1.25% 之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額（即以債券面額之 102.52%），將本債券全部或部分贖回。

(2) 若發行公司普通股在台灣證券交易所終止上市，債券持有人得要求發行公司本債券面額加計年利率為 1.25% 之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得之金額（以下簡稱「提前贖回金額」），將本債券全部或部分贖回。

(3) 若發行公司發生本債券受託契約（以下簡稱「受託契約」）所定義之控制權變動情事時，債券持有人得要求發行公司依提前贖回金額將本債券全部或部分贖回。

4. 重要贖回條款：

(1) 百分之九十以上之本債券已被贖回、經債券持有人行使轉換權、或被買回並註銷時，發行公司得依提前贖回金額將尚流通在外之本債券全部贖回。

(2) 因中華民國或英屬開曼群島稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本債券而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依提前贖回金額提前將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

(3) 於本債券發行之日起屆滿 2 年之翌日至到期日前，如發行公司普通股於台灣證券交易所之收盤價格（依當時匯率換算為美元），連續 30 個營業日中有 20 個交易日，均達當日適用的提前贖回金額除以本債券轉換比率（定義如下）後之 130% 時，發行公司得依提前贖回金額贖回全部或部分本債券。

5. 本轉換公司債依規定將選擇權與負債分離，並分別帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動、應付公司債及資本公積－認股權項下。

6. 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年 2 月 1 日（發行日）至 9 月 30 日應付公司債折價攤銷分別為 10,611 仟元及 27,582 仟元，已帳列財務成本。截至 107 年 9 月 30 日止，本公司發行之國外第二次無擔保可轉換公司債均未轉換。

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本 27,221 仟元） | \$ 2,892,279        |
| 權益組成部分                 | ( 169,777)          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債       | ( 10,991)           |
| 發行日負債組成部分              | 2,711,511           |
| 利息攤銷數                  | ( 27,582)           |
| 匯率影響數                  | 179,182             |
| 107 年 9 月 30 日負債組成部分   | <u>\$ 2,863,111</u> |

### 二三、應付票據及應付帳款

|             | 107年9月30日    | 106年12月31日   | 106年9月30日    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>應付票據</u> |              |              |              |
| 因營業而發生      | \$ 134,574   | \$ 186,066   | \$ 263,474   |
| <u>應付帳款</u> |              |              |              |
| 因營業而發生      | \$ 3,321,383 | \$ 3,248,355 | \$ 2,802,306 |

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。

### 二四、其他負債

|              | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>   |                     |                     |                     |
| 其他應付款        |                     |                     |                     |
| 應付薪資及獎金      | \$ 471,625          | \$ 541,330          | \$ 504,833          |
| 應付職工福利       | 38,355              | 26,928              | 23,676              |
| 應付稅金         | 34,382              | 22,658              | 10,630              |
| 應付員工酬勞       | 115,634             | 76,493              | 55,238              |
| 應付董事酬勞       | 7,486               | 9,132               | 7,218               |
| 應付專業服務費      | 39,247              | 37,415              | 35,489              |
| 應付運費         | 44,201              | 45,682              | 43,598              |
| 應付投資款        | 15,263              | 60,881              | 72,017              |
| 其 他          | 290,201             | 252,438             | 250,365             |
|              | <u>\$ 1,056,394</u> | <u>\$ 1,072,957</u> | <u>\$ 1,003,064</u> |
| 其他負債         |                     |                     |                     |
| 預收款項         | \$ -                | \$ 20,928           | \$ 13,416           |
| 代收 款         | 800                 | 1,191               | 703                 |
| 其 他          | 1,182               | 1,042               | 1,052               |
|              | <u>\$ 1,982</u>     | <u>\$ 23,161</u>    | <u>\$ 15,171</u>    |
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |                     |
| 其他負債         |                     |                     |                     |
| 存入保證金        | \$ 8,073            | \$ 8,789            | \$ 8,905            |
| 遞延收入—政府補助    | 12,950              | 17,470              | 12,616              |
| 其 他          | 2,735               | 1,429               | -                   |
|              | <u>\$ 23,758</u>    | <u>\$ 27,688</u>    | <u>\$ 21,521</u>    |

### 二五、退職後福利計畫

107年及106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106年及105年12月31日

精算決定之退休金成本率計算金額分別為 78 仟元、73 仟元、234 仟元及 219 仟元。

## 二六、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106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<br>股數(仟股) | <u>118,517</u>      | <u>115,566</u>      | <u>115,601</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,185,174</u> | <u>\$ 1,155,664</u> | <u>\$ 1,156,014</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。

合併公司於經董事會決議辦理現金增資發行新股 3,000 仟股，每股發行價格新台幣 210 元，實收股款總額為新台幣 630,000 仟元，業已收足股款並於 107 年 1 月 18 日發行新股上市。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

|                  | 股<br>( 仟 股 )   | 股 本                 |
|------------------|----------------|---------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額  | 102,959        | \$ 1,029,593        |
| 公司債轉換            | <u>12,642</u>  | <u>126,421</u>      |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>115,601</u> | <u>\$ 1,156,014</u> |
| 107 年 1 月 1 日餘額  | 115,566        | \$ 1,155,664        |
| 現金增資             | 3,000          | 30,000              |
| 註銷已收回限制員工權利股票    | ( <u>49</u> )  | ( <u>490</u> )      |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | <u>118,517</u> | <u>\$ 1,185,174</u> |

### (二) 資本公積

|                          | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 得用以彌補虧損、發放<br>現金或撥充股本(1) |                     |                     |                     |
| 股票發行溢價                   | \$ 1,494,762        | \$ 894,762          | \$ 827,037          |
| 公司債轉換溢價                  | <u>3,010,509</u>    | <u>3,010,509</u>    | <u>3,010,509</u>    |
|                          | <u>\$ 4,505,271</u> | <u>\$ 3,905,271</u> | <u>\$ 3,837,546</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損</u>      |                   |                   |                   |
| 員工認股權轉換溢價(2)         | \$ 68,087         | \$ 50,032         | \$ 50,032         |
| 認列對子公司所有權益<br>變動數(3) | 502               | -                 | -                 |
| 失效認股權(2)             | 4,619             | 4,619             | 4,619             |
|                      | <u>\$ 73,208</u>  | <u>\$ 54,651</u>  | <u>\$ 54,651</u>  |
| <u>不得作為任何用途</u>      |                   |                   |                   |
| 員工認股權                | \$ -              | \$ 18,055         | \$ -              |
| 限制員工權利股票             | 145,382           | 152,757           | 225,750           |
| 認股權                  | 169,777           | -                 | -                 |
|                      | <u>\$ 315,159</u> | <u>\$ 170,812</u> | <u>\$ 225,750</u> |

(1) 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。

(2) 此類資本公積係員工認股權執行及失效時，資本公積－員工認股權分別轉入資本公積－發行溢價及資本公積－其他之金額。

(3) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之損益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

107年及106年1月1日至9月30日各類資本公積之餘額及其調節如下：

|                                | 股<br>發<br>行<br>溢<br>價 | 票<br>轉<br>換<br>溢<br>價 | 工<br>認<br>股<br>權<br>轉<br>換<br>溢<br>價 | 公<br>司<br>債<br>權<br>轉<br>換<br>溢<br>價 | 認<br>股<br>權<br>新<br>股 | 限<br>制<br>員<br>工<br>權<br>利<br>股 | 員<br>工<br>認<br>股<br>權 | 其<br>他<br>一<br>切<br>變<br>動 | 認<br>列<br>對<br>子<br>公<br>司<br>所<br>有<br>權<br>益<br>變<br>動<br>數 | 合<br>計 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|
| 106年1月1日餘額                     | \$ 827,037            | \$ 50,032             | \$ 1,046,669                         | \$ 123,686                           | \$ 225,750            | \$ -                            | \$ 4,619              | \$ -                       | \$ 2,277,793                                                  |        |
| 公司債轉換                          | -                     | -                     | 1,963,840                            | ( 123,686 )                          | -                     | -                               | -                     | -                          | 1,840,154                                                     |        |
| 106年9月30日餘額                    | <u>\$ 827,037</u>     | <u>\$ 50,032</u>      | <u>\$ 3,010,509</u>                  | <u>\$ -</u>                          | <u>\$ 225,750</u>     | <u>\$ -</u>                     | <u>\$ 4,619</u>       | <u>\$ -</u>                | <u>\$ 4,117,947</u>                                           |        |
| 107年1月1日餘額                     | \$ 894,762            | \$ 50,032             | \$ 3,010,509                         | \$ -                                 | \$ 152,757            | \$ 18,055                       | \$ 4,619              | \$ -                       | \$ 4,130,734                                                  |        |
| 現金增資下認列之<br>股份基礎給付轉<br>列股票發行溢價 | -                     | 18,055                | -                                    | -                                    | -                     | ( 18,055 )                      | -                     | -                          | -                                                             |        |
| 現金增資                           | 600,000               | -                     | -                                    | -                                    | -                     | -                               | -                     | -                          | 600,000                                                       |        |
| 註銷已收回限制員<br>工權利股票              | -                     | -                     | -                                    | -                                    | ( 7,375 )             | -                               | -                     | -                          | ( 7,375 )                                                     |        |
| 發行可轉換公司債<br>認列權益組成部<br>分       | -                     | -                     | -                                    | 169,777                              | -                     | -                               | -                     | -                          | 169,777                                                       |        |
| 認列對子公司所有<br>權益變動數              | -                     | -                     | -                                    | -                                    | -                     | -                               | -                     | 502                        | 502                                                           |        |
| 107年9月30日餘額                    | <u>\$ 1,494,762</u>   | <u>\$ 68,087</u>      | <u>\$ 3,010,509</u>                  | <u>\$ 169,777</u>                    | <u>\$ 145,382</u>     | <u>\$ -</u>                     | <u>\$ 4,619</u>       | <u>\$ 502</u>              | <u>\$ 4,893,638</u>                                           |        |

註：係迴轉該限制員工權利股票之未賺得酬勞 7,865 仟元減除註銷之股本 490 仟元。

### (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，本公司得依董事會擬訂並經股東以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就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。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥或迴轉特別盈餘公積。任何所餘利潤得依法令及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘 10%，作為股利（包括現金或股票）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%。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二八之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 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。

本公司於 107 年 6 月 21 日及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|--------|------------|-----------|---------------|---------|
|        | 106年度      | 105年度     | 106年度         | 105年度   |
| 法定盈餘公積 | \$ 116,246 | \$ 90,995 | \$ -          | \$ -    |
| 特別盈餘公積 | 299,927    | 5,993     | -             | -       |
| 現金股利   | 809,210    | 720,715   | NTD 7.0       | NTD 7.0 |

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

|                         | 107年1月1日<br>至9月30日  | 106年1月1日<br>至9月30日  |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                    | (\$ 617,080)        | (\$ 304,631)        |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額 | ( 286,599)          | 344,682             |
| 處分國外營運機構之損益<br>重分類至損益   | -                   | ( 119,603)          |
| 換算表達貨幣之兌換差額             | <u>193,365</u>      | <u>( 539,289)</u>   |
| 期末餘額                    | <u>(\$ 710,314)</u> | <u>(\$ 618,841)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|                       | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|
| 期初餘額 (IAS 39)         | \$ -               |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數      | <u>( 44,333)</u>   |
| 期初餘額 (IFRS 9)         | ( 44,333)          |
| 當期產生<br>未實現損益<br>權益工具 | <u>18,770</u>      |
| 期末餘額                  | <u>(\$ 25,563)</u> |

3. 避險工具損益

現金流量避險

|                                      | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------------------|--------------------|
| 期初餘額                                 | \$ -               |
| 當期產生<br>避險工具公允價值變動損益<br>原料價格風險－銅期貨合約 | 9,986              |
| 移轉至被避險項目之原始帳面金額<br>原料價格風險－銅期貨合約      | ( 8,355)           |
| 相關所得稅                                | <u>( 408)</u>      |
| 期末餘額                                 | <u>\$ 1,223</u>    |

4. 員工未賺得酬勞：

本公司股東會於 106 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註三一。

|                      | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日  |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 期初餘額                 | (\$ 92,420)        | (\$ 229,047)        |
| 認列股份基礎給付費用           | 51,150             | 105,328             |
| 調整未達既得條件之限制員工權利股票(註) | 7,865              | -                   |
| 期末餘額                 | <u>(\$ 33,405)</u> | <u>(\$ 123,719)</u> |

註：係於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日迴轉該限制員工權利股票  
未賺得酬勞 7,865 仟元

(五) 非控制權益

|                                                  | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                                             | \$ -               | \$ -               |
| 本期淨利                                             | 4,907              | -                  |
| 本期其他綜合損益                                         |                    |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額                            | ( 154)             | -                  |
| 子公司發行股票取得資產相<br>關非控制權益                           | 47,785             | -                  |
| 因 OW Holding Inc. 非控制權<br>益未依持股比例現金增資<br>資本公積變動數 | ( 502)             | -                  |
| 期末餘額                                             | <u>\$ 52,036</u>   | <u>\$ -</u>        |

二七、收 入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

合併公司主要營業收入係來自電纜組件、連接器及電源線等之  
批發、零售。商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 應收票據及帳款(附註十一)   | 107年9月30日<br><u>\$ 5,116,327</u> |
| 合約負債—流動<br>商品銷貨 | <u>\$ 24,932</u>                 |

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊，請參閱附註四四。

## 二八、繼續營業單位淨利

### (一) 其他收入

|        | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入   |                    |                    |                    |                    |
| 銀行存款   | \$ 11,224          | \$ 1,320           | \$ 28,229          | \$ 14,183          |
| 政府補助收入 | 14,426             | 835                | 27,614             | 9,499              |
| 租金收入   | 5,327              | 4,948              | 15,759             | 14,347             |
| 其 他    | 5,779              | 1,692              | 12,530             | 6,399              |
|        | <u>\$ 36,756</u>   | <u>\$ 8,795</u>    | <u>\$ 84,132</u>   | <u>\$ 44,428</u>   |

### (二) 其他利益及損失

|                    | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 金融資產及金融負債損益        |                    |                    |                    |                    |
| 持有供交易之金融資產         | \$ -               | \$ 5,283           | \$ -               | \$ 1,491           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 681                | -                  | 39,068             | -                  |
| 持有供交易之金融負債         | ( 65,526 )         | ( 3,935 )          | ( 147,419 )        | 2,261              |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | 1,073              | ( 3,225 )          | ( 5,239 )          | ( 6,751 )          |
| 處分無形資產損失           | -                  | ( 32 )             | ( 153 )            | ( 32 )             |
| 處分採權益法投資之投資損失      | -                  | -                  | -                  | ( 1,517 )          |
| 淨外幣兌換損益            | 109,846            | 368                | 118,400            | ( 44,591 )         |
| 其他支出               | ( 25,690 )         | ( 3,654 )          | ( 29,460 )         | ( 4,699 )          |
|                    | <u>\$ 20,384</u>   | <u>\$ 5,195</u>    | <u>\$ 24,803</u>   | <u>\$ 53,838</u>   |

### (三) 財務成本

|          | 107年7月1日<br>至9月30日   | 106年7月1日<br>至9月30日  | 107年1月1日<br>至9月30日   | 106年1月1日<br>至9月30日   |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款利息   | ( \$ 2,528 )         | ( \$ 4,845 )        | ( \$ 9,813 )         | ( \$ 12,110 )        |
| 可轉換公司債利息 | ( 10,611 )           | ( 643 )             | ( 27,582 )           | ( 13,789 )           |
| 其他利息費用   | -                    | -                   | ( 240 )              | -                    |
|          | <u>( \$ 13,139 )</u> | <u>( \$ 5,488 )</u> | <u>( \$ 37,635 )</u> | <u>( \$ 25,899 )</u> |

(四) 折舊及攤銷

|            | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 85,493          | \$ 78,632          | \$ 239,513         | \$ 191,265         |
| 投資性不動產     | 936                | 930                | 2,758              | 2,809              |
| 無形資產       | <u>24,977</u>      | <u>21,831</u>      | <u>74,262</u>      | <u>43,966</u>      |
| 合 計        | <u>\$ 111,406</u>  | <u>\$ 101,393</u>  | <u>\$ 316,533</u>  | <u>\$ 238,040</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 66,732          | \$ 61,981          | \$ 184,049         | \$ 146,073         |
| 營業費用       | <u>19,697</u>      | <u>17,581</u>      | <u>58,222</u>      | <u>48,001</u>      |
| 折舊費用合計     | <u>\$ 86,429</u>   | <u>\$ 79,562</u>   | <u>\$ 242,271</u>  | <u>\$ 194,074</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 9,212           | \$ 6,536           | \$ 27,720          | \$ 12,507          |
| 營業費用       | <u>15,765</u>      | <u>15,295</u>      | <u>46,542</u>      | <u>31,459</u>      |
| 攤銷費用合計     | <u>\$ 24,977</u>   | <u>\$ 21,831</u>   | <u>\$ 74,262</u>   | <u>\$ 43,966</u>   |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

|                   | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產之直接營<br>運費用 |                    |                    |                    |                    |
| 產生租金收入            | <u>\$ 936</u>      | <u>\$ 930</u>      | <u>\$ 2,758</u>    | <u>\$ 2,809</u>    |

(六) 員工福利費用

|             | 107年7月1日<br>至9月30日  | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日  | 106年1月1日<br>至9月30日  |
|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利      | <u>\$ 898,693</u>   | <u>\$ 725,156</u>  | <u>\$ 2,482,564</u> | <u>\$ 1,802,478</u> |
| 其他員工福利      | 97,191              | 76,654             | 290,350             | 174,321             |
| 股份基礎給付(註)   | <u>17,482</u>       | <u>35,109</u>      | <u>51,493</u>       | <u>105,328</u>      |
| 退職後福利(附註二五) |                     |                    |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | 31,195              | 35,633             | 98,925              | 84,495              |
| 確定福利計畫      | <u>78</u>           | <u>73</u>          | <u>234</u>          | <u>219</u>          |
|             | <u>31,273</u>       | <u>35,706</u>      | <u>99,159</u>       | <u>84,714</u>       |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 1,044,639</u> | <u>\$ 872,625</u>  | <u>\$ 2,923,566</u> | <u>\$ 2,166,841</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                    |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 631,570          | \$ 541,728         | \$ 1,812,548        | \$ 1,221,887        |
| 營業費用        | <u>413,069</u>      | <u>330,897</u>     | <u>1,111,018</u>    | <u>944,954</u>      |
|             | <u>\$ 1,044,639</u> | <u>\$ 872,625</u>  | <u>\$ 2,923,566</u> | <u>\$ 2,166,841</u> |

註：107年1月1日至9月30日含認列股份基礎給付費用51,150仟元及認列無須退還之限制員工權利股票獲配股利343仟元。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~10%提撥員工酬勞，以及不高於 3%提撥董事酬勞。107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 2.99%              | 2.95%              |
| 董事酬勞 | 0.57%              | 0.69%              |

金 額

|      | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 13,047          | \$ 10,213          | \$ 39,141          | \$ 30,933          |
| 董事酬勞 | 2,684              | 2,383              | 7,486              | 7,218              |

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。

本公司於 107 年 3 月 13 日及 106 年 3 月 8 日舉行董事會，分別決議通過 106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

|      | 106年度 |        |    |   | 105年度 |        |    |   |
|------|-------|--------|----|---|-------|--------|----|---|
|      | 現     | 金      | 股  | 票 | 現     | 金      | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$    | 52,188 | \$ | - | \$    | 43,566 | \$ | - |
| 董事酬勞 |       | 9,132  |    | - |       | 10,163 |    | - |

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、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：

|             | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者       | \$ 180,831         | \$ 64,699          | \$ 333,471         | \$ 199,640         |
| 以前年度之調整     | <u>3,798</u>       | <u>30,551</u>      | <u>( 6,840)</u>    | <u>26,618</u>      |
|             | <u>184,629</u>     | <u>95,250</u>      | <u>326,631</u>     | <u>226,258</u>     |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 稅率變動        | -                  | -                  | ( 439)             | -                  |
| 當期產生者       | <u>( 21,431)</u>   | <u>( 14,427)</u>   | <u>( 12,545)</u>   | <u>( 16,910)</u>   |
|             | <u>( 21,431)</u>   | <u>( 14,427)</u>   | <u>( 12,984)</u>   | <u>( 16,910)</u>   |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 163,198</u>  | <u>\$ 80,823</u>   | <u>\$ 313,647</u>  | <u>\$ 209,348</u>  |

中華民國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益／損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

於 107 年及 106 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分別為 20%及 17%；107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日設立於中國之子公司中康聯精密機電(深圳)有限公司、翔耀電子(深圳)有限公司及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之貿聯電子(昆山)有限公司因取得高新技術企業證明書，故得享優惠稅率 15%；107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日中國地區其餘子公司之稅率皆為 25%。於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，設立於美國之子公司係依據美國聯邦稅率分別為 21%及 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%。設立於斯洛伐克之子公司，依當地稅法規定之所得稅稅率為 21%。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) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅             |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生              |                    |                    |                    |                    |
| －現金流量避險           | \$ 2,201           | \$ -               | \$ 408             | \$ -               |
| 認列於其他綜合損益之<br>所得稅 | \$ 2,201           | \$ -               | \$ 408             | \$ -               |

(三) 所得稅核定情形

截至 107 年 9 月 30 日，合併公司並無任何未決稅務訴訟案件。

三十、每股盈餘

|                              | 單位：每股元             |                    |                    |                    |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                              | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
| 基本每股盈餘                       |                    |                    |                    |                    |
| 本期淨利                         | \$ 437,481         | \$ 306,420         | \$ 941,769         | \$ 802,633         |
| 用以計算基本每股盈<br>餘之普通股加權平<br>均股數 | 117,551            | 113,067            | 117,398            | 107,042            |
| 基本每股盈餘合計                     | \$ 3.72            | \$ 2.71            | \$ 8.02            | \$ 7.50            |
| 稀釋每股盈餘                       |                    |                    |                    |                    |
| 本期淨利                         | \$ 437,481         | \$ 306,420         | \$ 941,769         | \$ 802,633         |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：           |                    |                    |                    |                    |
| 可轉換公司債稅後利<br>息               | -                  | 643                | -                  | 13,789             |
| 轉換公司債評價利益                    | -                  | -                  | -                  | ( 4,962 )          |
| 用以計算稀釋每股盈<br>餘之淨利            | \$ 437,481         | \$ 307,063         | \$ 941,769         | \$ 811,460         |
| 用以計算基本每股盈<br>餘之普通股加權平<br>均股數 | 117,551            | 113,067            | 117,398            | 107,042            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：           |                    |                    |                    |                    |
| 轉換公司債                        | -                  | 992                | -                  | 7,017              |
| 員工酬勞                         | 270                | 110                | 318                | 169                |
| 限制員工權利新股                     | 774                | 990                | 813                | 908                |
| 用以計算稀釋每股盈<br>餘之普通股加權平<br>均股數 | 118,595            | 115,159            | 118,529            | 115,136            |
| 稀釋每股盈餘合計                     | \$ 3.69            | \$ 2.67            | \$ 7.95            | \$ 7.05            |

若本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。

本公司 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 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。

### 三一、股份基礎給付協議－員工認股權

#### 限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股，為無償發行。並於 105 年 11 月 10 日董事會決議授權董事長決定增資基準日為 105 年 12 月 9 日。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 於本公司股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (三) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，權利與本公司已發行之普通股股份相同。
- (四) 限制員工權利新股發行後應立即直接交付信託保管。員工於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

於 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 17,482 仟元、35,109 仟元、51,493 仟元及 105,328 仟元。

## 三二、企業合併

### (一) a. 收購子公司

|                               | 主 要 營 運 活 動                                                      | 收 購 日    | 具表決權之所<br>有權益／收<br>購比例(%) | 移 轉 對 價             |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|---------------------|
| Leoni AG 集團電<br>器線束事業部<br>(註) | 電纜組件、連接器、<br>電源線、智能型儀<br>用傳感器、儀用接<br>插件及儀用功能材<br>料之批發、製造及<br>銷售。 | 106年5月2日 | 100%                      | <u>\$ 1,682,279</u> |

註：此事業部包含 EA Cable Assemblies GmbH、BizLink Technology (Belgium) N.V.、BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.、EA Assemblies (Hongkong) Co., Limited、百視聯電子(廈門)有限公司、貿聯電子(常州)有限公司以及 BizLink Technology SRB D.O.O.共七家公司。

合併公司於106年5月2日收購Leoni AG集團電器線束事業部係為取得歐洲與中國地區生產基地、事業部員工並擴大區域業務拓展能力。

### b. 收購業務

合併公司於107年1月以發行子公司OW Holding Inc.股權及支付價款美金2,000仟元，以取得光通訊元器件經營業務（取得日公允價值為美金3,100仟元）係為繼續擴充合併公司之營運。

### (二) 移轉對價

|        |                                               |
|--------|-----------------------------------------------|
| 現 金    | Leoni AG 集團<br>電器線束事業部<br><u>\$ 1,682,279</u> |
| 現 金    | OW Holding Inc.<br>\$ 57,890                  |
| 發行權益工具 | <u>32,964</u>                                 |
| 合 計    | <u>\$ 90,854</u>                              |

由於上述交易致持股比例由100%下降至89.29%。並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                                    | <u>OW Holding Inc.</u> |
|------------------------------------|------------------------|
| 收取資產之對價                            | \$ 90,854              |
| 支付現金對價                             | ( 57,890)              |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算<br>應轉入非控制權益之金額 | ( 47,785)              |
| 權益交易差額                             | <u>(\$ 14,821)</u>     |

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

|            | <u>Leoni AG 集團<br/>電器線束事業部</u> |
|------------|--------------------------------|
| 流動資產       |                                |
| 現金及約當現金    | \$ 561,991                     |
| 應收款項及其他應收款 | 1,157,860                      |
| 存 貨        | 590,639                        |
| 預付款項及其他    | 123,403                        |
| 非流動資產      |                                |
| 不動產、廠房及設備  | 555,841                        |
| 無形資產       | 326,400                        |
| 其 他        | 8,420                          |
| 流動負債       |                                |
| 短期借款       | (\$ 283,479)                   |
| 應付款項及其他應付款 | ( 1,536,917)                   |
| 其 他        | ( 161,227)                     |
| 非流動負債      |                                |
| 其 他        | ( 7,433)                       |
|            | <u>\$ 1,335,498</u>            |

合併公司已依據收購價格分攤報告調整收購日起之原始會計處理及暫定金額，並修正比較期間資訊。

|      | <u>OW Holding Inc.</u> |
|------|------------------------|
| 無形資產 |                        |
| 客戶關係 | \$ 41,910              |
| 核心技術 | <u>48,944</u>          |
|      | <u>\$ 90,854</u>       |

(四) 因收購產生之商譽

|                  | Leoni AG 集團<br>電器線束事業部 |
|------------------|------------------------|
| 移轉對價             | \$ 1,682,279           |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | ( 1,335,498)           |
| 因收購產生之商譽         | <u>\$ 346,781</u>      |

收購 Leoni AG 集團電器線束事業部產生之商譽，主要係來自控制溢價。

(五) 取得子公司之淨現金流出

|                | Leoni AG 集團<br>電器線束事業部 |
|----------------|------------------------|
| 現金支付之對價        | \$ 1,682,279           |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | ( 561,991)             |
| 減：其他應付款        | ( 72,017)              |
| 餘 額            | <u>\$ 1,048,271</u>    |

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自 Leoni AG 集團電器線束事業部之經營成果如下：

|                     | 106年5月2日<br>至9月30日  |
|---------------------|---------------------|
| 營業收入                |                     |
| —Leoni AG 集團電器線束事業部 | <u>\$ 2,416,947</u> |
| 本期淨利                |                     |
| —Leoni AG 集團電器線束事業部 | <u>\$ 85,179</u>    |

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，106年1月1日至9月30日合併公司擬制營業收入與擬制淨利分別為12,187,589仟元及746,563仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

自收購日起，來自 OW Holding Inc 之經營成果如下：

|                  | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|------------------|--------------------|
| 營業收入             |                    |
| —OW Holding Inc. | \$ -               |
| 本期淨利             |                    |
| —OW Holding Inc. | \$ 49,867          |

該等企業合併之收購日即為收購日所屬之會計年度開始日，故不擬額外彙整擬制性財務資訊。

### 三三、與非控制權益之權益交易

子公司 OW Holding Inc. 之非控制權益並未依原持股比例參與 107 年 6 月份現金增資，致本公司持股比例由 89.29% 上升至 90.58%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                     | OW Holding Inc. |
|---------------------|-----------------|
| 收取之現金對價             | \$ -            |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 |                 |
| 應轉出非控制權益之金額         | 502             |
| 權益交易差額              | \$ 502          |
| <u>權益交易差額調整科目</u>   |                 |
| 資本公積－認列對子公司所有權權益變動數 | \$ 502          |

### 三四、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

合併公司於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 107 年 2 月發行國外第二次無擔保可轉換公司債收取現金 2,892,279 仟元，並分別認列應付公司債、透過損益按公允價值衡量之金融負債及資本公積－認股權 2,711,511 仟元、10,991 仟元及 169,777 仟元。
2. 合併公司於 107 年 2 月發行子公司 OW Holding Inc. 股權及支付美金 2,000 仟元以取得無形資產，於 106 年 12 月 31 日止，已

預付 22,320 仟元（美金 750 仟元）帳列預付投資款。107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日支付 22,395 仟元（美金 750 仟元），截至 107 年 9 月 30 日，尚有 15,263 仟元（美金 500 仟元）尚未支付，帳列其他應付款。

3. 合併公司於 107 年取得國內外未上市（櫃）普通股共計 38,832 仟元，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於 106 年 12 月 31 日止，已預付 10,714 仟元，帳列預付投資款，餘款於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日支付 28,118 仟元。

## （二）來自籌資活動之負債變動

|       | 107年1月1日           | 現金流量               | 非現金之變動             |                     |                    |                   | 107年9月30日          |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|       |                    |                    | 負債組成部分             | 權益組成部分              | 利息費用攤銷數            | 匯率影響數             |                    |
| 短期借款  | \$ 905,922         | (\$ 583,142)       | \$ -               | \$ -                | \$ -               | (\$ 15,957)       | \$ 306,823         |
| 長期借款  | 530,241            | ( 151,745)         | -                  | -                   | -                  | 1,435             | 379,931            |
| 存入保證金 | 8,789              | ( 916)             | -                  | -                   | -                  | 200               | 8,073              |
| 應付公司債 | -                  | 2,892,279          | ( 10,991)          | ( 169,777)          | ( 27,582)          | 179,182           | 2,863,111          |
|       | <u>\$1,444,952</u> | <u>\$2,156,476</u> | <u>(\$ 10,991)</u> | <u>(\$ 169,777)</u> | <u>(\$ 27,582)</u> | <u>\$ 164,860</u> | <u>\$3,557,938</u> |

## 三五、營業租賃協議

### （一）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 1 至 10 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：

|                | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內          | \$ 190,661        | \$ 204,789        | \$ 187,201        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 394,824           | 422,546           | 465,768           |
| 超過 5 年         | 75,050            | 89,777            | 93,887            |
|                | <u>\$ 660,535</u> | <u>\$ 717,112</u> | <u>\$ 746,856</u> |

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

|        | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 54,852</u>   | <u>\$ 46,527</u>   | <u>\$ 148,084</u>  | <u>\$ 126,466</u>  |

### （二）合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之投資性不動產，租賃期間為 2 至 5 年，並有延展 3 年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包含承租人

於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年 內          | \$ 18,041        | \$ 17,679        | \$ 17,816        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>31,769</u>    | <u>44,173</u>    | <u>49,142</u>    |
|                | <u>\$ 49,810</u> | <u>\$ 61,852</u> | <u>\$ 66,958</u> |

### 三六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三七、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

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或其公允價值無法可靠衡量。

#### （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

107 年 9 月 30 日

|                   | 第 1 等級          | 第 2 等級        | 第 3 等級      | 合 計             |
|-------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                 |               |             |                 |
| <u>量之金融資產</u>     |                 |               |             |                 |
| 遠期外匯合約            | \$ -            | \$ 202        | \$ -        | \$ 202          |
| 國內外上市（櫃）股票        | <u>2,545</u>    | <u>-</u>      | <u>-</u>    | <u>2,545</u>    |
|                   | <u>\$ 2,545</u> | <u>\$ 202</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,747</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 第 1 等 級 | 第 2 等 級   | 第 3 等 級    | 合 計        |
|-------------------|---------|-----------|------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |         |           |            |            |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |         |           |            |            |
| <u>產</u>          |         |           |            |            |
| 權益工具投資            |         |           |            |            |
| 一國內外未上市           |         |           |            |            |
| (櫃) 股票            | \$ -    | \$ -      | \$ 303,501 | \$ 303,501 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |         |           |            |            |
| <u>量之金融負債</u>     |         |           |            |            |
| 可轉換公司債選擇權         | \$ -    | \$ -      | \$ 51,893  | \$ 51,893  |
| 遠期外匯合約            | -       | 12,989    | -          | 12,989     |
| 銅期貨合約             | 141     | -         | -          | 141        |
| 合 計               | \$ 141  | \$ 12,989 | \$ 51,893  | \$ 65,023  |

106 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等 級  | 第 2 等 級   | 第 3 等 級 | 合 計       |
|-------------------|----------|-----------|---------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |          |           |         |           |
| <u>量之金融資產</u>     |          |           |         |           |
| 持有供交易之衍生金融        |          |           |         |           |
| 資產                |          |           |         |           |
| 一銅期貨合約            | \$ 5,987 | \$ -      | \$ -    | \$ 5,987  |
| 一遠期外匯合約           | -        | 12,214    | -       | 12,214    |
| 持有供交易之非衍生金        |          |           |         |           |
| 融資產               |          |           |         |           |
| 一國內外上市(櫃)         |          |           |         |           |
| 股票                | 2,151    | -         | -       | 2,151     |
| 合 計               | \$ 8,138 | \$ 12,214 | \$ -    | \$ 20,352 |

106 年 9 月 30 日

|                   | 第 1 等 級  | 第 2 等 級  | 第 3 等 級 | 合 計      |
|-------------------|----------|----------|---------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |          |          |         |          |
| <u>量之金融資產</u>     |          |          |         |          |
| 持有供交易之衍生金融        |          |          |         |          |
| 資產                |          |          |         |          |
| 一銅期貨合約            | \$ 2,562 | \$ -     | \$ -    | \$ 2,562 |
| 一遠期外匯合約           | -        | 115      | -       | 115      |
| 持有供交易之非衍生金        |          |          |         |          |
| 融資產               |          |          |         |          |
| 一國內外上市(櫃)         |          |          |         |          |
| 股票                | 2,013    | -        | -       | 2,013    |
| 合 計               | \$ 4,575 | \$ 115   | \$ -    | \$ 4,690 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |          |          |         |          |
| <u>量之金融負債</u>     |          |          |         |          |
| 持有供交易之衍生金融        |          |          |         |          |
| 負債                |          |          |         |          |
| 一遠期外匯合約           | \$ -     | \$ 3,938 | \$ -    | \$ -     |

107 年及 106 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 金 融 資 產                                      | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產<br>權益工具 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|
| 期初餘額                                         | \$ 227,319                           |
| 本期新增                                         | 38,832                               |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合<br>損益按公允價值衡量之金融資產未<br>實現損益） | 18,770                               |
| 匯率影響數                                        | 18,580                               |
| 期末餘額                                         | <u>\$ 303,501</u>                    |

| 透 過 損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 負 債 | 可 轉 換 公 司 債<br>選 擇 權 |
|------------------------------------|----------------------|
| 期初餘額                               | \$ -                 |
| 一發行公司債                             | 10,991               |
| 認列於損益（其他利益及損失）                     |                      |
| 一未實現                               | 40,212               |
| 匯率影響數                              | 690                  |
| 期末餘額                               | <u>\$ 51,893</u>     |

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 透 過 損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 負 債 | 可 轉 換 公 司 債<br>選 擇 權 |
|------------------------------------|----------------------|
| 期初餘額                               | \$ 5,521             |
| 認列於損益（其他利益及損失）                     |                      |
| 一未實現                               | ( 4,962)             |
| 重分類                                | ( 322)               |
| 匯率影響數                              | ( 237)               |
| 期末餘額                               | <u>\$ -</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 | 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。                                                  |
| 未上市（櫃）權益投資  | 資產法：參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值。<br>市場法：參考被投資標的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。 |

### (三) 金融工具之種類

|                              | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>                  |           |            |           |
| 透過損益按公允價值<br>衡量              |           |            |           |
| 持有供交易                        | \$ -      | \$ 20,352  | \$ 4,690  |
| 強制透過損益按公<br>允價值衡量            | 2,747     | -          | -         |
| 備供出售金融資產                     | -         | 239,640    | 243,104   |
| 放款及應收款（註1）                   | -         | 6,530,997  | 6,049,581 |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產（註2）        | 9,001,096 | -          | -         |
| 避險之金融資產                      | 1,625     | -          | -         |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |           |            |           |
| 權益工具投資                       | 303,501   | -          | -         |

（接次頁）

(承前頁)

|            | 107年9月30日 | 106年12月31日 | 106年9月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 金融負債       |           |            |           |
| 透過損益按公允價值  |           |            |           |
| 衡量         |           |            |           |
| 持有供交易      | \$ 65,023 | \$ -       | \$ 3,938  |
| 以攤銷後成本衡量之金 |           |            |           |
| 融負債(註3)    | 7,402,807 | 5,275,789  | 4,701,273 |

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、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：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四二。

##### 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          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|
|     | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
| 損 益 | \$ 20,590          | \$ 26,104          |

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下降，主係因本期增加外幣應付款項之故。

## (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：

|           | 107年9月30日  | 106年12月31日 | 106年9月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 903,937 | \$ 127,458 | \$ 290,112 |
| —金融負債     | 3,169,934  | 763,646    | 402,690    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | 2,794,737  | 1,765,994  | 1,496,533  |
| —金融負債     | 379,931    | 672,517    | 822,429    |

## 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107年及106年1月1日至9月30日之稅前淨利將增加／減少18,111仟元及5,056仟元，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上升，主係浮動利率計息之銀行存款增加所致。

### (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。合併公司因投資非上市櫃權益證券而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定投資團隊監督權益價格風險。

#### 避險會計

合併公司除有前述權益價格暴險外，另因於製程中採用銅作為原料。合併公司根據訂單狀況高度預期未來與供應商簽訂銅購買合約，價格為銅市場報價加計一定利潤率。為管理此合約之銅價格暴險，合併公司採用名目數量及到期日相同之銅期貨合約作為此合約所含銅價格風險組成部分之現金流量風險避險工具。依歷史經驗，被指定之銅價格風險組成部分之現金流量變動高度有效涵蓋整體合約現金流量變動。

#### 107年1月1日至9月30日

合併公司之避險策略係以簽訂銅期貨合約規避銅原料價格波動風險，並指定為現金流量避險。避險調整數係於預期採購交易實際發生時，調整非金融避險項目之帳面金額。

對於高度很有可能之預期採購交易之避險，銅期貨合約之主要條件（如數量及期間）係配合被避險項目所議定。合併公司根據經濟關係評估判定銅期貨合約及被避險預期交易會因銅原料價格之變動而有系統地反向變動。合併公司係定期比較銅期貨合約持倉數量與預期採購交易數量之變動以評估避險有效性。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

107 年 9 月 30 日

| 避險工具           | 合約重量  | 到期期間                     | 資產負債表項目 | 帳面金額<br>負債      |
|----------------|-------|--------------------------|---------|-----------------|
| 現金流量避險         |       |                          |         |                 |
| 預期採購—銅<br>期貨合約 | 855 噸 | 107 年 10 月至<br>108 年 6 月 | 避險之金融負債 | \$ <u>1,625</u> |

| 被避險項目   | 其他權益帳面金額<br>持續適用避險會計 |
|---------|----------------------|
| 現金流量避險  |                      |
| 預期採購(i) | \$ <u>1,223</u>      |

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 綜合損益影響       | 認列於其他綜合<br>損益之避險利益<br>(損失) |
|--------------|----------------------------|
| 現金流量避險       |                            |
| 預期採購(i) (ii) | \$ <u>1,631</u>            |

(i) 合併公司根據訂單狀況，高度預期未來與供應商簽訂銅原料採購合約，並已簽訂銅期貨合約（合約期間為 3 至 12 個月），以規避因預期未來採購交易所可能產生之價格波動風險，屆時原遞延列於權益之金額將計入原料之帳面金額。

(ii) 避險相關其他權益之調節資訊，參閱附註二六。

## 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。

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 107 年 9 月 30 日暨 106 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 38%、39%及 29%。

### 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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

#### 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。

#### 107 年 9 月 30 日

|         | 3個月內                | 3個月~1年            | 1~5年                | 5年以上             |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                     |                  |
| 無附息負債   | \$ 3,725,990        | \$ 118,879        | \$ 8,073            | \$ -             |
| 浮動利率工具  | 4,034               | 34,151            | 289,791             | 79,187           |
| 固定利率工具  | <u>307,121</u>      | <u>-</u>          | <u>3,129,423</u>    | <u>-</u>         |
|         | <u>\$ 4,037,145</u> | <u>\$ 153,030</u> | <u>\$ 3,427,287</u> | <u>\$ 79,187</u> |

# 106 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          | \$ 3,811,158        | \$ 19,679         | \$ 8,789          | \$ -              |
| 浮動利率工具         | 294,917             | 10,990            | 291,248           | 105,184           |
| 固定利率工具         | 645,775             | 90,710            | 29,919            | -                 |
|                | <u>\$ 4,751,850</u> | <u>\$ 121,379</u> | <u>\$ 329,956</u> | <u>\$ 105,184</u> |

# 106 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          | \$ 3,270,103        | \$ 197,146        | \$ 8,905          | \$ -              |
| 浮動利率工具         | 440,853             | 11,181            | 288,886           | 113,910           |
| 固定利率工具         | 403,069             | -                 | -                 | -                 |
|                | <u>\$ 4,114,025</u> | <u>\$ 208,327</u> | <u>\$ 297,791</u> | <u>\$ 113,910</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。

# 107 年 9 月 30 日

|             | 要求即付或<br>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> |                    |                 |             |             |             |
| 銅期貨合約       | (\$ 67)            | (\$ 74)         | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 遠期外匯合約      | ( 12,186)          | ( 601)          | -           | -           | -           |
|             | <u>(\$ 12,253)</u> | <u>(\$ 675)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

# 106 年 12 月 31 日

|             | 要求即付或<br>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> |                  |                 |             |             |             |
| 銅期貨合約       | <u>\$ 2,704</u>  | <u>\$ 3,283</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>總額交割</u> |                  |                 |             |             |             |
| 遠期外匯合約      |                  |                 |             |             |             |
| 一流 入        | \$ 304,203       | \$ 481,771      | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 一流 出        | ( 297,600)       | ( 476,160)      | -           | -           | -           |
|             | <u>\$ 6,603</u>  | <u>\$ 5,611</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

106 年 9 月 30 日

|             | 要求即付或<br>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> |                  |            |          |       |       |
| 銅期貨合約       | \$ -             | \$ -       | \$ 2,562 | \$ -  | \$ -  |
| <u>總額交割</u> |                  |            |          |       |       |
| 遠期外匯合約      |                  |            |          |       |       |
| 一流 入        | \$ 180,725       | \$ 512,007 | \$ -     | \$ -  | \$ -  |
| 一流 出        | ( 181,710)       | ( 514,845) | -        | -     | -     |
|             | (\$ 985)         | (\$ 2,838) | \$ -     | \$ -  | \$ -  |

#### 融資額度

|                  | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>有擔保銀行借款額度</u> |                     |                     |                     |
| 一已動用金額           | \$ 444,431          | \$ 445,941          | \$ 450,307          |
| 一未動用金額           | 31,187              | 25,240              | 23,920              |
|                  | <u>\$ 475,618</u>   | <u>\$ 471,181</u>   | <u>\$ 474,227</u>   |
| <u>無擔保銀行借款額度</u> |                     |                     |                     |
| 一已動用金額           | \$ 242,323          | \$ 990,222          | \$ 774,812          |
| 一未動用金額           | 1,957,472           | 3,111,205           | 2,330,948           |
|                  | <u>\$ 2,199,795</u> | <u>\$ 4,101,427</u> | <u>\$ 3,105,760</u> |

#### 三八、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) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱           | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---------------------|-----------------|
| Arise Solution Inc. | 關聯企業            |
| 昆山翔聯建設開發有限公司        | 實質關係人           |

##### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | 關聯企業      | \$ -               | \$ -               | \$ -               | \$ 17,923          |

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。

### (三) 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／名稱     | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 實質關係人        |                  |                  |                  |
| 昆山翔聯建設開發有限公司 | <u>\$ 20,073</u> | <u>\$ 15,139</u> | <u>\$ 14,171</u> |

#### 2. 營業成本

| 關係人類別 | 項 目          | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租 金   | 實質關係人        |                    |                    |                    |                    |
|       | 昆山翔聯建設開發有限公司 | <u>\$ 9,669</u>    | <u>\$ 9,437</u>    | <u>\$ 29,455</u>   | <u>\$ 28,029</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          | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租 金   | 實質關係人        |                    |                    |                    |                    |
|       | 昆山翔聯建設開發有限公司 | <u>\$ 6,573</u>    | <u>\$ 6,231</u>    | <u>\$ 20,001</u>   | <u>\$ 17,431</u>   |

租金係依一般市場行情訂定，每季支付。

### (四) 主要管理階層薪酬

|        | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 17,347</u>   | <u>\$ 11,819</u>   | <u>\$ 49,840</u>   | <u>\$ 40,669</u>   |
| 股份基礎給付 | <u>5,128</u>       | <u>10,299</u>      | <u>15,004</u>      | <u>30,897</u>      |
|        | <u>\$ 22,475</u>   | <u>\$ 22,118</u>   | <u>\$ 64,844</u>   | <u>\$ 71,566</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。

### 三九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                      | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）  | \$ 1,474          | \$ 1,465          | \$ 1,436          |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | -                 | 62,170            | 62,451            |
| 活期存款（帳列其他金融資產－流動）    | 24,800            | 18,510            | 27,250            |
| 活期存款（帳列其他金融資產－非流動）   | 152,625           | 148,800           | 142,340           |
| 土地（帳列不動產、廠房及設備）      | 297,332           | 295,441           | 296,738           |
| 建築物（帳列不動產、廠房及設備）     | 237,700           | 238,983           | 242,887           |
| 土地（帳列投資性不動產）         | 51,120            | 51,120            | 51,120            |
| 建築物（帳列投資性不動產）        | <u>29,443</u>     | <u>29,954</u>     | <u>31,471</u>     |
|                      | <u>\$ 794,494</u> | <u>\$ 846,443</u> | <u>\$ 855,693</u> |

### 四十、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：

|             | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 42,111</u> | <u>\$ 57,161</u> | <u>\$ 35,691</u> |

### 四一、重大之期後事項

- (一) 合併公司於 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過擬在中國江蘇地區購買工業用地，預計購買價金為人民幣 28,500 仟元。
- (二) 合併公司於 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過擬發行員工認股權憑證 10,000,000 單位。
- (三) 本公司於 107 年 7 月 20 日經董事會決議通過辦理對子公司 BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. 債權轉增資，業已於 107 年 11 月 8 日增資手續辦理完竣。

#### 四二、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：

107 年 9 月 30 日

|                | 外  | 幣       | 匯      | 率          | 帳 面 金 額<br>( 新 台 幣 ) |
|----------------|----|---------|--------|------------|----------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |         |        |            |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |            |                      |
| 美 元            | \$ | 164,129 | 6.8776 | ( 美元：人民幣 ) | \$ 5,010,043         |
| 美 元            |    | 8,842   | 7.8177 | ( 美元：港幣 )  | 269,902              |
| 美 元            |    | 31,486  | 0.8603 | ( 美元：歐元 )  | 961,111              |
| 美 元            |    | 8,887   | 4.1405 | ( 美元：馬幣 )  | 271,276              |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |         |        |            |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |            |                      |
| 美 元            |    | 76,331  | 6.8776 | ( 美元：人民幣 ) | 2,330,006            |
| 美 元            |    | 2,217   | 7.8177 | ( 美元：港幣 )  | 67,674               |
| 美 元            |    | 37,018  | 0.8603 | ( 美元：歐元 )  | 1,129,976            |

106 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣       | 匯      | 率          | 帳 面 金 額<br>( 新 台 幣 ) |
|----------------|----|---------|--------|------------|----------------------|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |        |            |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |            |                      |
| 美 元            | \$ | 163,307 | 6.5359 | ( 美元：人民幣 ) | \$ 4,860,009         |
| 美 元            |    | 3,887   | 7.8169 | ( 美元：港幣 )  | 115,677              |
| 美 元            |    | 20,695  | 0.8367 | ( 美元：歐元 )  | 615,882              |
| 美 元            |    | 8,515   | 4.0620 | ( 美元：馬幣 )  | 253,406              |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |        |            |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |        |            |                      |
| 美 元            |    | 66,770  | 6.5359 | ( 美元：人民幣 ) | 1,987,072            |
| 美 元            |    | 1,362   | 7.8169 | ( 美元：港幣 )  | 40,533               |
| 美 元            |    | 31,491  | 0.8367 | ( 美元：歐元 )  | 937,171              |

106 年 9 月 30 日

|                | 外  | 幣       | 匯               | 率 | 帳 面 金 額<br>( 新 台 幣 ) |
|----------------|----|---------|-----------------|---|----------------------|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |                 |   |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |                 |   |                      |
| 美 元            | \$ | 138,572 | 6.6181 (美元：人民幣) |   | \$ 4,196,653         |
| 美 元            |    | 9,690   | 7.8124 (美元：港幣)  |   | 293,462              |
| 美 元            |    | 15,061  | 0.8505 (美元：歐元)  |   | 456,122              |
| 美 元            |    | 7,413   | 4.2185 (美元：馬幣)  |   | 224,503              |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |                 |   |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |                 |   |                      |
| 美 元            |    | 51,840  | 6.6181 (美元：人民幣) |   | 1,569,974            |
| 美 元            |    | 1,896   | 7.8124 (美元：港幣)  |   | 57,420               |
| 美 元            |    | 12,482  | 0.8505 (美元：歐元)  |   | 378,017              |

合併公司於 107 年及 106 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）請參閱附註二八。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。

#### 四三、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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三七)

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。(附表七)

11. 被投資公司資訊。(附表八)

(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。(附表九)

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：(附表九)

(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。

四四、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、光纖部門及家電部門。

(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          | 家 電 部 門          | 其 他 部 門          | 總 計                 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 107年1月1日 |                     |                  |                  |                  |                     |
| 至9月30日   |                     |                  |                  |                  |                     |
| 來自外部客戶收入 | \$ 11,106,580       | \$ 321,583       | \$ 4,208,259     | \$ 27,941        | \$ 15,664,363       |
| 部門間收入    | <u>19,279,905</u>   | <u>314,254</u>   | <u>609,273</u>   | <u>192,667</u>   | <u>20,396,099</u>   |
| 部門收入     | <u>30,386,485</u>   | <u>635,837</u>   | <u>4,817,532</u> | <u>220,608</u>   | <u>36,060,462</u>   |
| 內部沖銷     |                     |                  |                  |                  | ( 20,396,099 )      |
| 合併收入     |                     |                  |                  |                  | <u>15,664,363</u>   |
| 部門損益     | <u>\$ 1,165,199</u> | <u>\$ 52,788</u> | <u>\$ 55,163</u> | <u>\$ 32,867</u> | <u>\$ 1,306,017</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 電腦週邊部門            | 光 纖 部 門          | 家 電 部 門          | 其 他 部 門          | 總 計                 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 其他收入                  |                   |                  |                  |                  | \$ 84,132           |
| 其他利益及損失               |                   |                  |                  |                  | ( 24,803)           |
| 主要管理階層薪酬              |                   |                  |                  |                  | ( 64,844)           |
| 財務成本                  |                   |                  |                  |                  | ( 37,635)           |
| 採權益法之關聯企業損益份額         |                   |                  |                  |                  | ( 2,544)            |
| 稅前淨利                  |                   |                  |                  |                  | <u>\$ 1,260,323</u> |
| <u>106年1月1日至9月30日</u> |                   |                  |                  |                  |                     |
| 來自外部客戶收入              | \$ 7,675,658      | \$ 324,684       | \$ 2,446,269     | \$ 36,957        | \$ 10,483,568       |
| 部門間收入                 | <u>12,057,736</u> | <u>438,265</u>   | <u>235,575</u>   | <u>152,431</u>   | <u>12,884,007</u>   |
| 部門收入                  | <u>19,733,394</u> | <u>762,949</u>   | <u>2,681,844</u> | <u>189,388</u>   | <u>23,367,575</u>   |
| 內部沖銷                  |                   |                  |                  |                  | ( 12,884,007)       |
| 合併收入                  |                   |                  |                  |                  | <u>10,483,568</u>   |
| 部門損益                  | <u>\$ 940,525</u> | <u>\$ 62,215</u> | <u>\$ 85,244</u> | <u>\$ 30,915</u> | <u>\$ 1,118,899</u> |
| 其他收入                  |                   |                  |                  |                  | \$ 44,428           |
| 其他利益及損失               |                   |                  |                  |                  | ( 53,838)           |
| 主要管理階層薪酬              |                   |                  |                  |                  | ( 71,566)           |
| 財務成本                  |                   |                  |                  |                  | ( 25,899)           |
| 採權益法之關聯企業損益份額         |                   |                  |                  |                  | ( 43)               |
| 稅前淨利                  |                   |                  |                  |                  | <u>\$ 1,011,981</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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司              | 貸與對象                                 | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本<br>期<br>最高金額<br>(註4) | 期<br>末<br>餘<br>額<br>(註4及5) | 實際動支金額    | 利率區間<br>(註2) | 資金貸與性質<br>(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備<br>抵金額 | 擔<br>保<br>品<br>名稱<br>價值 | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註3) | 資金貸與總額<br>(註3) | 與<br>貨<br>金<br>額<br>(註3) |
|------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------|------------------------|----------------------------|-----------|--------------|----------------|--------|------------------|------------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| 0          | BizLink Holding Inc. | BizLink (BVI) Corp.                  | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | \$ 1,526,250           | \$ -                       | \$ -      | -            | 2              | \$ -   | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | \$ 3,382,128            | \$ 3,382,128   |                          |
| 0          | BizLink Holding Inc. | BizLink (BVI) Corp.                  | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 2,442,000              | 2,442,000                  | 2,002,440 | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 3,382,128               | 3,382,128      |                          |
| 0          | BizLink Holding Inc. | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 478,966                | 478,969<br>(註6)            | 470,842   | 0.671        | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 3,382,128               | 3,382,128      |                          |
| 1          | 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<br>係人 | 是          | 35,498                 | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 1          | 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<br>係人 | 是          | 35,498                 | 35,498                     | 35,498    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 1          | 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<br>係人 | 是          | 66,559                 | 66,559                     | 22,186    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 1          | 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<br>係人 | 是          | 66,559                 | 66,559                     | 44,373    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 1          | 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<br>係人 | 是          | 35,498                 | 35,498                     | 35,498    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | BizLink Holding Inc.                 | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 1,068,375              | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | BizLink Holding Inc.                 | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 1,068,375              | 1,068,375                  | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | 貿聯國際股份有限公司                           | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 305,250                | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | 貿聯國際股份有限公司                           | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 305,250                | 305,250                    | 90,049    | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 177,396                | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 177,396                | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 2          | BizLink (BVI) Corp.  | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 478,969                | 478,969                    | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 3          | 華晨電子(深圳)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 122,025                | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 3          | 華晨電子(深圳)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 122,025                | 122,025                    | 122,025   | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 4          | 貿聯電子(昆山)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 46,592                 | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 4          | 貿聯電子(昆山)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 46,592                 | 46,592                     | 46,592    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 4          | 貿聯電子(昆山)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 53,247                 | 53,247                     | 53,247    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 5          | 新視電子(廈門)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 47,479                 | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 5          | 新視電子(廈門)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 47,479                 | 47,479                     | 47,479    | 4.35         | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |
| 5          | 新視電子(廈門)有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 其他應收款－關<br>係人 | 是          | 44,373                 | -                          | -         | -            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -          | -                       | 16,917,352              | 16,917,352     |                          |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                            | 貸與對象 | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本<br>期<br>高<br>額<br>(註4) | 期<br>末<br>餘<br>額<br>(註4及5) | 實際動支金額    | 利率區間            | 資金貸與性質<br>(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備<br>用金 | 擔<br>保<br>名<br>稱 | 帳<br>價 | 品<br>值 | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註3) | 資金貸與<br>總額<br>(註3) |
|------------|------------------------------------|------|---------------|------------|--------------------------|----------------------------|-----------|-----------------|----------------|--------|------------------|-----------|------------------|--------|--------|-------------------------|--------------------|
| 5          | 新視電子(廈門)有限公司                       | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | \$ 44,373                | \$ 44,373                  | \$ 44,373 | 4.35            | 2              | \$ -   | 營運周轉所需之<br>資金融通  | \$ -      | -                | -      | -      | \$ 16,917,352           | \$ 16,917,352      |
| 5          | 新視電子(廈門)有限公司                       | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 25,293                   | -                          | -         | -               | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -         | -                | -      | -      | 16,917,352              | 16,917,352         |
| 6          | BizLink Technology<br>(Belgium) NV | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 177,396                  | -                          | -         | -               | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -         | -                | -      | -      | 16,917,352              | 16,917,352         |
| 6          | BizLink Technology<br>(Belgium) NV | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 177,396                  | 177,396                    | 88,698    | 0.673-<br>0.679 | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -         | -                | -      | -      | 16,917,352              | 16,917,352         |
| 7          | 百華聯電子(廈門)有限公司                      | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 110,932                  | -                          | -         | -               | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -         | -                | -      | -      | 16,917,352              | 16,917,352         |
| 7          | 百華聯電子(廈門)有限公司                      | 有    | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 110,932                  | 110,932                    | 110,932   | 4.35            | 2              | -      | 營運周轉所需之<br>資金融通  | -         | -                | -      | -      | 16,917,352              | 16,917,352         |

註1：發行人填0。

註2：有業務往來者填1。

註3：(1)與本公司有業務往來及短期融通資金之必要者填2。

(2)本公司貨與個別對象之金額，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貨金額孰高者。

(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貨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30.5250元、人民幣匯率4.4372元及歐元匯率35.4792元換算為新台幣。

註5：均已合併沖銷。

註6：合併公司於107年7月20日董事會決議對其債權轉增資，惟因增資手續尚未辦理完畢，故致該筆資金融通期間超過一年，業已於107年11月8日增資手續完竣，超過一年資金融通事項予以改善。

## BIZLINK HOLDING INC.及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱                                           | 被背書保證公司名稱                             | 關係<br>(註 2) | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(註 5)      | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 4 及 5)    | 實際動支金額                     | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書<br>保險<br>額<br>(註 3) | 屬母子公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母子公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區<br>背書保證 |
|-------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | BizLink (BVI) Corp.                   | 2           | \$ 84,586,760   | \$ 2,518,619<br>(USD 82,510) | \$ 2,518,619<br>(USD 82,510) | \$ 337,288<br>(USD 11,050) | -                | 29.79%                            | \$ 84,586,760          | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | BizLink (BVI) Corp.、寶聯國際股份有限公司        | 2           | 84,586,760      | 244,200<br>(USD 8,000)       | -                            | -                          | -                | -                                 | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | BizLink Technology Inc.               | 2           | 84,586,760      | 152,625<br>(USD 5,000)       | 152,625<br>(USD 5,000)       | -                          | -                | 1.81%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | BizLink Technology (S.E.A.) Sdn. Bhd. | 2           | 84,586,760      | 7,372<br>(MYR 1,000)         | 7,372<br>(MYR 1,000)         | -                          | -                | 0.09%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | BizLink (BVI) Corp. Taiwan Branch     | 2           | 84,586,760      | 61,050<br>(USD 2,000)        | 61,050<br>(USD 2,000)        | -                          | -                | 0.72%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | 寶聯國際股份有限公司                            | 2           | 84,586,760      | 30,000<br>(USD 1,000)        | 30,000<br>(USD 1,000)        | -                          | -                | 0.35%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0           | BizLink Holding Inc.                                | 百視聯電子(廈門)有限公司、寶聯電子(常州)有限公司            | 2           | 84,586,760      | 868,821<br>(CNY195,800)      | 868,821<br>(CNY195,800)      | 106,422<br>(CNY 23,984)    | -                | 10.28%                            | 84,586,760             | Y                     | N                     | Y                  |
| 1           | BizLink Technology Inc.                             | BizLink Tech Inc.                     | 2           | 84,586,760      | 61,050<br>(USD 2,000)        | 61,050<br>(USD 2,000)        | -                          | -                | 0.72%                             | 84,586,760             | N                     | N                     | N                  |
| 1           | BizLink Technology Inc.                             | BizLink (BVI) Corp.                   | 2           | 84,586,760      | 15,263<br>(USD 500)          | -                            | -                          | -                | -                                 | 84,586,760             | N                     | N                     | N                  |
| 0、2         | BizLink Holding Inc.、寶聯國際股份有限公司                     | BizLink (BVI) Corp.                   | 2           | 84,586,760      | 625,763<br>(USD 20,500)      | 457,875<br>(USD 15,000)      | 7,631<br>(USD 250)         | -                | 5.42%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0、2、3       | BizLink Holding Inc.、寶聯國際股份有限公司、BizLink (BVI) Corp. | BizLink (BVI) Corp.、寶聯國際股份有限公司        | 2           | 84,586,760      | 305,250<br>(USD 10,000)      | 305,250<br>(USD 10,000)      | 128,814<br>(USD 4,220)     | -                | 3.61%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0、2、3       | BizLink Holding Inc.、寶聯國際股份有限公司、BizLink (BVI) Corp. | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.  | 2           | 84,586,760      | 305,250<br>(USD 10,000)      | 305,250<br>(USD 10,000)      | -                          | -                | 3.61%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | N                  |
| 0、2、3       | BizLink Holding Inc.、寶聯國際股份有限公司、BizLink (BVI) Corp. | 寶聯電子(常州)有限公司                          | 2           | 84,586,760      | 305,250<br>(USD 10,000)      | 305,250<br>(USD 10,000)      | -                          | -                | 3.61%                             | 84,586,760             | Y                     | N                     | Y                  |
| 3           | BizLink (BVI) Corp.                                 | BizLink Technology SRB D.O.O.         | 2           | 84,586,760      | 128,902<br>(EUR 3,633)       | 128,902<br>(EUR 3,633)       | 128,902<br>(EUR 3,633)     | 152,626          | 1.52%                             | 84,586,760             | N                     | N                     | N                  |
| 4           | BizLink Technology (Ireland) Ltd.                   | BizLink Technology SRB D.O.O.         | 2           | 84,586,760      | 12,418<br>(EUR 350)          | 12,418<br>(EUR 350)          | 12,188<br>(EUR 344)        | -                | 0.15%                             | 84,586,760             | N                     | 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. 母子公司與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。

註 5：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 30.5250 元、馬來西亞幣匯率 7.3723 元、人民幣匯率 4.4372 及歐元匯率 35.4792 元換算為新台幣。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 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       | 數 帳 面 金 額 (註 2) | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值 (註 2) | 本 備 | 註 |
|------------------------------|-----------------------------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|-----|---|
| 本公司                          | 股票<br>LILEE SYSTEMS, LTD.               | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 142,857   | \$ -            | 1.2%      | \$ -          | —   | — |
| BizLink Technology Inc.      | 股票<br>TILOPA HOLDING INC.               | 實質關係人       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,400,000 | 109,606         | 18%       | 109,606       | —   | — |
|                              | 股票<br>WELLS FARGO & CO.                 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 400       | 642             | -         | 642           | —   | — |
|                              | 股票<br>TRANSOCEAN LTD.                   | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 800       | 341             | -         | 341           | —   | — |
|                              | 股票<br>CNOOC LTD                         | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 200       | 1,205           | -         | 1,205         | —   | — |
| BizLink (BVI) Corp.          | 股票<br>WALT DISNEY CO.                   | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 100       | 357             | -         | 357           | —   | — |
|                              | 股票<br>RAINBOW STAR GROUP LIMITED (註 5)  | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 20,000    | 33,147          | 26.05%    | 33,147        | —   | — |
| 寶聯國際股份有限公司                   | 股票<br>嘉基科技股份有限公司                        | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,125,580 | 96,959          | 4.17%     | 96,959        | —   | — |
|                              | 股票<br>PRIME RICH INTERNATIONAL CO., LTD | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 600,000   | 35,088          | 6.67%     | 35,088        | —   | — |
|                              | 股票<br>安慶創新投資股份有限公司                      | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,076,000 | 16,729          | 4.50%     | 16,729        | —   | — |
| Zellwood International Corp. | 股票<br>嘉基科技股份有限公司                        | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 235,382   | 10,755          | 0.46%     | 10,755        | —   | — |
| 萬聯國際企業有限公司                   | 股票<br>艾得股份有限公司                          | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 871,200   | -               | 11%       | -             | —   | — |
|                              | 股票<br>德林克電子(深圳)有限公司                     | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 註 3       | 1,217           | 9%        | 1,217         | —   | — |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」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 30.5250 元換算為新台幣。

註 3：係為有限公司，故無股份。

註 4：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

註 5：因本公司對該公司不具重大影響力，故透過其他綜合損益按公允價值衡量。

BizLink Holding Inc.及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 買、賣之公司               | 有價證券種類及名稱<br>(註1)                       | 帳列科目          | 交易對象(註4)                           | 關係         | 期 |   | 買     |            | 賣 |           | 出     |   | 末          |
|----------------------|-----------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------|---|---|-------|------------|---|-----------|-------|---|------------|
|                      |                                         |               |                                    |            | 股 | 係 | 數     | 金          | 數 | 金         | 損     | 益 | 數金額(註2、3)  |
| BizLink Holding Inc. | 股票<br>OptiWorks Inc.<br>OW Holding Inc. | 採用權益法之投資<br>" | OW Holding Inc.<br>OW Holding Inc. | 子公司<br>子公司 |   |   | 1,400 | \$ 411,915 | - | \$ -      | 1,400 | - | \$ -       |
| OW Holding Inc.      | 股票<br>OptiWorks Inc.                    | "             | BizLink Holding Inc.               | 子公司        |   |   | -     | 1,505,120  | - | 1,505,120 | -     | - | \$ 500,363 |
|                      |                                         |               |                                    |            |   |   | -     | 411,915    | - | -         | -     | - | 463,033    |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：差額係因採用權益法認列之損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註4：BizLink Holding Inc.以投資之 OptiWorks Inc.100%股份增資子公司 OW Holding Inc.同時取得 OW Holding Inc.100%股權。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司                | 交易對象名稱                            | 關係    | 交易情形   |            |             | 情 況      |          | 授 信 期 間               | 交 易 單 之 形 式   | 與一般交易不同原因     |               | 應 收（付）票 據、帳 款 | 備 註 |
|-------------------------|-----------------------------------|-------|--------|------------|-------------|----------|----------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
|                         |                                   |       | 進（銷）貨金 | 額          | 佔總銷（進）貨之比率% | 授 信 期 間  | 授 信 期 間  |                       |               | 價 授 信 期 間     | 應 收（付）票 據、帳 款 |               |     |
| BizLink Technology Inc. | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | \$ 150,637 | 3%          | 30-120 天 | 30-120 天 | 無相同品項                 | 月結 30-90 天    | 月結 30-90 天    | \$ 81,225     | 6%            | 註 2 |
| 翔光光通訊器材（昆山）有限公司         | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 150,199    | 56%         | 0-90 天   | 0-90 天   | BVI 售價 100% (註 4)     | 0-月結 180 天    | 0-月結 180 天    | 70,481        | 56%           | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | BizLink Technology Inc.           | 同一母公司 | 銷 貨    | 4,041,973  | 30%         | 1-365 天  | 1-365 天  | 雙方議定 (註 4)            | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 2,098,521     | 32%           | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | 貿聯電子（昆山）有限公司                      | 同一母公司 | 銷 貨    | 3,323,139  | 25%         | 0-180 天  | 0-180 天  | 利潤 0%-10% (註 4)       | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 1,791,280     | 28%           | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | BizLink Technology (Ireland) Ltd. | 同一母公司 | 銷 貨    | 2,263,508  | 17%         | 0-365 天  | 0-365 天  | 雙方議定 (註 4)            | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 1,127,489     | 16%           | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | 翔耀電子（深圳）有限公司                      | 同一母公司 | 銷 貨    | 750,607    | 6%          | 90-365 天 | 90-365 天 | 利潤 0%-10% (註 4)       | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 351,136       | 5%            | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | Optiworks Inc.                    | 同一母公司 | 銷 貨    | 148,926    | 1%          | 0-90 天   | 0-90 天   | BVI 進貨成本 100% (註 4)   | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 38,213        | 1%            | "   |
| BizLink (BVI) Corp.     | 新視電子（廈門）有限公司                      | 同一母公司 | 銷 貨    | 144,426    | 1%          | 0-90 天   | 0-90 天   | 利潤 0%-2%              | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 65,797        | 1%            | "   |
| 貿聯電子（昆山）有限公司            | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 5,761,375  | 95%         | 0-120 天  | 0-120 天  | BVI 售價 90%-100% (註 4) | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 2,336,883     | 92%           | "   |
| 新視電子（廈門）有限公司            | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 201,470    | 63%         | 0-120 天  | 0-120 天  | BVI 售價 100% (註 4)     | 0-月結 120 天    | 0-月結 120 天    | 119,659       | 73%           | "   |
| 通盈電業（深圳）有限公司            | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 182,007    | 83%         | 30-365 天 | 30-365 天 | BVI 售價 98%-100% (註 4) | 30-月結 120 天   | 30-月結 120 天   | 244,512       | 93%           | "   |
| BizLink Tech Inc.       | BizLink Technology Inc.           | 同一母公司 | 銷 貨    | 106,282    | 29%         | 30-90 天  | 30-90 天  | 無相同品項                 | 0-月結 30 天     | 0-月結 30 天     | 32,315        | 26%           | "   |
| 翔耀電子（深圳）有限公司            | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 2,008,540  | 100%        | 1-365 天  | 1-365 天  | 利潤 0%-21% (註 4)       | 1-365 天 (註 5) | 1-365 天 (註 5) | 1,114,290     | 100%          | "   |
| 康聯精密機電（深圳）有限公司          | BizLink (BVI) Corp.               | 同一母公司 | 銷 貨    | 207,354    | 58%         | 0-365 天  | 0-365 天  | BVI 售價 90%-100% (註 4) | 月結 30-120 天   | 月結 30-120 天   | 286,386       | 77%           | "   |
| 百視聯電子（廈門）有限公司           | BizLink Technology (Belgium) NV   | 同一母公司 | 銷 貨    | 110,786    | 11%         | 0-60 天   | 0-60 天   | 成本加價 5%               | 0-月結 90 天     | 0-月結 90 天     | 38,257        | 11%           | "   |

註 1：上列 107 年上半年度之所有資產及負債科目金額，係以 107 年 9 月 30 日之匯率 USD1=30.5250 換算；惟損益類相關金額係以第 1 季之平均匯率 USD1=29.3080、第 2 季之平均匯率 29.7587 及第 3 季之平均匯率 30.6712 換算為新台幣。

註 2：已合併沖銷。

註 3：帳列科目均為應收帳款－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107年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司                       | 交易對象名稱                               | 關係    | 係數 | 應收關係人款項餘額 | 人週轉率 | 逾期金額 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額  | 提列備抵損失金額 |
|---------------------------------|--------------------------------------|-------|----|-----------|------|------|----------|------------|----------|
| <b>應收帳款</b>                     |                                      |       |    |           |      |      |          |            |          |
| BizLink (BVI) Corp.             | BizLink Technology Inc.              | 同一母公司 | \$ | 2,098,521 | 2.94 | \$   | -        | \$ 468,131 | -        |
| BizLink (BVI) Corp.             | 翔耀電子(深圳)有限公司                         | 同一母公司 |    | 351,136   | 2.74 |      | -        | 173,124    | -        |
| BizLink (BVI) Corp.             | 貿聯電子(昆山)有限公司                         | 同一母公司 |    | 1,791,280 | 2.67 |      | -        | 381,864    | -        |
| BizLink (BVI) Corp.             | BizLink Technology (Ireland) Ltd.    | 同一母公司 |    | 1,127,489 | 2.94 |      | -        | 295,385    | -        |
| 通盈電業(深圳)有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 同一母公司 |    | 244,512   | 1.07 |      | -        | 19,492     | -        |
| 貿聯電子(昆山)有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 同一母公司 |    | 2,336,883 | 3.22 |      | -        | 771,592    | -        |
| 新視(廈門)電子有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 同一母公司 |    | 119,659   | 2.97 |      | -        | 19,370     | -        |
| 翔耀電子(深圳)有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 同一母公司 |    | 1,114,290 | 2.37 |      | -        | 265,846    | -        |
| 康聯精密機電(深圳)有限公司                  | BizLink (BVI) Corp.                  | 同一母公司 |    | 286,386   | 0.99 |      | -        | 26,005     | -        |
| <b>其他應收款</b>                    |                                      |       |    |           |      |      |          |            |          |
| BizLink Holding Inc.            | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 子公司   |    | 470,842   | 不適用  |      | -        | -          | -        |
| BizLink Holding Inc.            | BizLink (BVI) Corp.                  | 子公司   |    | 2,051,513 | 不適用  |      | -        | -          | -        |
| 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                      | 同一母公司 |    | 129,145   | 不適用  |      | -        | -          | -        |
| 華展電子(深圳)有限公司                    | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 同一母公司 |    | 122,188   | 不適用  |      | -        | -          | -        |
| BizLink Technology (Belgium) NV | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 同一母公司 |    | 133,689   | 不適用  |      | -        | -          | -        |
| 百視聯電子(廈門)有限公司                   | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 同一母公司 |    | 112,790   | 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30.5250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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表七

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱               | 交易往來對象                               | 與交易人<br>之關係 (註2) | 交易科目    | 交易往來 |           | 交易條件 |                                            | 情形<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率% (註3) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------|---------|------|-----------|------|--------------------------------------------|-------------------------------|
|            |                         |                                      |                  |         | 金額   | 目         | 金額   | 條件                                         |                               |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink Technology Inc.              | 1                | 背書保證    | \$   | 152,625   |      |                                            | 0.90%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink (BVI) Corp.                  | 1                | 背書保證    |      | 3,281,744 |      |                                            | 19.40%                        |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink (BVI) Corp. Taiwan Branch    | 1                | 背書保證    |      | 61,050    |      |                                            | 0.36%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | 貿聯國際股份有限公司                           | 1                | 背書保證    |      | 335,250   |      |                                            | 1.98%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 1                | 背書保證    |      | 305,250   |      |                                            | 1.80%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | 百視聯電子(廈門)有限公司                        | 1                | 背書保證    |      | 868,821   |      |                                            | 5.14%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 1                | 背書保證    |      | 1,174,071 |      |                                            | 6.94%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink (BVI) Corp.                  | 1                | 什項收入    |      | 71,926    |      |                                            | 0.46%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink (BVI) Corp.                  | 1                | 其他應收款   |      | 2,051,513 |      |                                            | 12.13%                        |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 1                | 其他應收款   |      | 470,842   |      |                                            | 2.78%                         |
| 0          | BizLink Holding Inc.    | OW Holding Inc.                      | 1                | 採權益法之投資 |      | 474,552   |      |                                            | 2.81%                         |
| 1          | BizLink Technology Inc. | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 銷貨收入    |      | 150,637   |      | 成本加價 5%，授信期間 30-120 天                      | 0.96%                         |
| 1          | BizLink Technology Inc. | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 應收帳款    |      | 81,225    |      | 成本加價 5%，授信期間 30-120 天                      | 0.48%                         |
| 1          | BizLink Technology Inc. | BizLink Tech Inc.                    | 3                | 背書保證    |      | 61,050    |      |                                            | 0.36%                         |
| 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   |      | 129,145   |      |                                            | 0.76%                         |
| 2          | 翔光(上海)光通訊器材有限公司         | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 3                | 其他應收款   |      | 35,545    |      |                                            | 0.21%                         |
| 3          | 翔光光通訊器材(昆山)有限公司         | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 銷貨收入    |      | 150,199   |      | 以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售價格，授信期間 0-90 天   | 0.96%                         |
| 3          | 翔光光通訊器材(昆山)有限公司         | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 應收帳款    |      | 70,481    |      | 以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售價格，授信期間 0-90 天   | 0.42%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 貿聯國際股份有限公司                           | 3                | 背書保證    |      | 305,250   |      |                                            | 1.80%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 3                | 背書保證    |      | 305,250   |      |                                            | 1.80%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 3                | 背書保證    |      | 305,250   |      |                                            | 1.80%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | BizLink Technology Inc.              | 3                | 銷貨收入    |      | 4,041,973 |      | 雙方議定，授信期間 1-365 天                          | 25.80%                        |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | BizLink Technology Inc.              | 3                | 應收帳款    |      | 2,098,521 |      | 雙方議定，授信期間 1-365 天                          | 12.40%                        |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | OptiWorks Inc.                       | 3                | 銷貨收入    |      | 148,926   |      | 以 BIZLINK BVI 進貨成本之 100% 為出售價格，授信期間 0-90 天 | 0.95%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | OptiWorks Inc.                       | 3                | 應收帳款    |      | 38,213    |      | 以 BIZLINK BVI 進貨成本之 100% 為出售價格，授信期間 0-90 天 | 0.23%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 華展電子(深圳)有限公司                         | 3                | 銷貨收入    |      | 78,467    |      | 利潤 0%-8%，授信期間 0-365 天                      | 0.50%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 華展電子(深圳)有限公司                         | 3                | 應收帳款    |      | 45,782    |      | 利潤 0%-8%，授信期間 0-365 天                      | 0.27%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 貿聯國際股份有限公司                           | 3                | 其他應收款   |      | 90,051    |      |                                            | 0.53%                         |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.     | 貿聯電子(昆山)有限公司                         | 3                | 銷貨收入    |      | 3,323,139 |      | 利潤 0%-10%，授信期間 0-180 天                     | 21.21%                        |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                                | 交易往來對象                               | 與交易人<br>之關係 (註2) | 交<br>易<br>目<br>金 | 往<br>額 | 來<br>易<br>條<br>件                                   | 形<br>情<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率% (註3) |
|------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 貿聯電子 (昆山) 有限公司                       | 3                | \$ 1,791,280     | 應收帳款   | 利潤 0%-10%，授信期間 0-180 天                             | 10.59%                            |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 新視電子 (廈門) 有限公司                       | 3                | 144,426          | 銷貨收入   | 利潤 0%-2%，授信期間 0-90 天                               | 0.92%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 新視電子 (廈門) 有限公司                       | 3                | 65,797           | 應收帳款   | 利潤 0%-2%，授信期間 0-90 天                               | 0.39%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 通盈電業 (深圳) 有限公司                       | 3                | 78,259           | 銷貨收入   | 利潤 0%，授信期間 0-365 天                                 | 0.50%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 通盈電業 (深圳) 有限公司                       | 3                | 30,691           | 應收帳款   | 利潤 0%，授信期間 0-365 天                                 | 0.18%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | BizLink Tech Inc.                    | 3                | 71,457           | 銷貨收入   | 雙方議定，授信期間 0-140 天                                  | 0.46%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | BizLink Tech Inc.                    | 3                | 37,218           | 應收帳款   | 雙方議定，授信期間 0-140 天                                  | 0.22%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | Accell Corp.                         | 3                | 36,067           | 銷貨收入   | 雙方議定，授信期間 90-365 天                                 | 0.23%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | Accell Corp.                         | 3                | 43,743           | 應收帳款   | 雙方議定，授信期間 90-365 天                                 | 0.26%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | Accell Corp.                         | 3                | 39,644           | 其他應收款  |                                                    | 0.23%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | BizLink Technology (Ireland) Ltd.    | 3                | 2,263,508        | 銷貨收入   | 雙方議定，授信期間 0-365 天                                  | 14.45%                            |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | BizLink Technology (Ireland) Ltd.    | 3                | 1,127,489        | 應收帳款   | 雙方議定，授信期間 0-365 天                                  | 6.66%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 翔耀電子 (深圳) 有限公司                       | 3                | 750,607          | 銷貨收入   | 利潤 0%-10%，授信期間 90-365 天                            | 4.79%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | 翔耀電子 (深圳) 有限公司                       | 3                | 351,136          | 應收帳款   | 利潤 0%-10%，授信期間 90-365 天                            | 2.08%                             |
| 4          | BizLink (BVI) Corp.                      | BizLink Technology SRB D.O.O.        | 3                | 128,902          | 背書保證   |                                                    | 0.76%                             |
| 5          | 華展電子 (深圳) 有限公司                           | 貿聯電子 (常州) 有限公司                       | 3                | 122,188          | 其他應收款  |                                                    | 0.72%                             |
| 6          | 貿聯國際股份有限公司                               | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 763,125          | 背書保證   |                                                    | 4.51%                             |
| 6          | 貿聯國際股份有限公司                               | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 50,395           | 什項收入   |                                                    | 0.32%                             |
| 6          | 貿聯國際股份有限公司                               | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 3                | 305,250          | 背書保證   |                                                    | 1.80%                             |
| 6          | 貿聯國際股份有限公司                               | 貿聯電子 (常州) 有限公司                       | 3                | 305,250          | 背書保證   |                                                    | 1.80%                             |
| 7          | 貿聯電子 (昆山) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 5,761,375        | 銷貨收入   | 以 BIZLINK BVI 售價之 90%-100% 為<br>出售價格，授信期間 0-120 天  | 36.78%                            |
| 7          | 貿聯電子 (昆山) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 2,336,883        | 應收帳款   | 以 BIZLINK BVI 售價之 90%-100% 為<br>出售價格，授信期間 0-120 天  | 13.81%                            |
| 7          | 貿聯電子 (昆山) 有限公司                           | 貿聯電子 (常州) 有限公司                       | 3                | 99,840           | 其他應收款  | 出售價格，授信期間 0-120 天                                  | 0.59%                             |
| 8          | BizLink Technology (S.E.A.) Sdn.<br>Bhd. | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 34,955           | 什項收入   |                                                    | 0.22%                             |
| 9          | Adel Enterprises Corp.                   | 通盈電業 (深圳) 有限公司                       | 3                | 52,161           | 其他應收款  |                                                    | 0.31%                             |
| 9          | Adel Enterprises Corp.                   | 敦順有限公司                               | 3                | 31,168           | 其他應收款  |                                                    | 0.18%                             |
| 10         | 新視電子 (廈門) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 201,470          | 銷貨收入   | 以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售<br>價格，授信期間 0-120 天      | 1.29%                             |
| 10         | 新視電子 (廈門) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 119,659          | 應收帳款   | 以 BIZLINK BVI 售價之 100% 為出售<br>價格，授信期間 0-120 天      | 0.71%                             |
| 10         | 新視電子 (廈門) 有限公司                           | 貿聯電子 (常州) 有限公司                       | 3                | 91,974           | 其他應收款  | 以 BIZLINK BVI 售價之 98%-100% 為<br>出售價格，授信期間 30-365 天 | 0.54%                             |
| 11         | 通盈電業 (深圳) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 182,007          | 銷貨收入   | 以 BIZLINK BVI 售價之 98%-100% 為<br>出售價格，授信期間 30-365 天 | 1.16%                             |
| 11         | 通盈電業 (深圳) 有限公司                           | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                | 244,512          | 應收帳款   | 以 BIZLINK BVI 售價之 98%-100% 為<br>出售價格，授信期間 30-365 天 | 1.45%                             |
| 12         | BizLink Tech Inc.                        | BizLink Technology Inc.              | 3                | 106,282          | 銷貨收入   | 授信期間 30-90 天                                       | 0.68%                             |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                       | 交易往來對象                               | 與交易人<br>之關係<br>(註2) | 交易      |           | 往來                                                |                       | 情形 |  |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------|-----------------------|----|--|
|            |                                 |                                      |                     | 交易科目    | 金額        | 交易條件                                              | 佔合併總<br>資產之比率<br>(註3) | 或總 |  |
| 12         | BizLink Tech Inc.               | BizLink Technology Inc.              | 3                   | 應收帳款    | 32,315    | 授信期間 30-90 天                                      | 0.19%                 |    |  |
| 13         | 翔耀電子(深圳)有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                   | 銷貨收入    | 2,008,540 | 利潤 0%-21%，授信期間 1-365 天                            | 12.82%                |    |  |
| 13         | 翔耀電子(深圳)有限公司                    | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                   | 應收帳款    | 1,114,290 | 利潤 0%-21%，授信期間 1-365 天                            | 6.59%                 |    |  |
| 14         | 康聯精密機電(深圳)有限公司                  | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                   | 銷貨收入    | 207,354   | 以 BIZLINK BVI 售價之 90%-100% 為<br>出售價格，授信期間 0-365 天 | 1.32%                 |    |  |
| 14         | 康聯精密機電(深圳)有限公司                  | BizLink (BVI) Corp.                  | 3                   | 應收帳款    | 286,386   | 以 BIZLINK BVI 售價之 90%-100% 為<br>出售價格，授信期間 0-365 天 | 1.69%                 |    |  |
| 14         | 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    | 78,031    | 雙方議定，授信期間 90-120 天                                | 0.50%                 |    |  |
| 14         | 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    | 54,080    | 雙方議定，授信期間 90-120 天                                | 0.32%                 |    |  |
| 15         | 百視聯電子(廈門)有限公司                   | BizLink Technology (Belgium) NV      | 3                   | 銷貨收入    | 110,786   | 成本加價 5%，授信期間 0-60 天                               | 0.71%                 |    |  |
| 15         | 百視聯電子(廈門)有限公司                   | BizLink Technology (Belgium) NV      | 3                   | 應收帳款    | 38,257    | 成本加價 5%，授信期間 0-60 天                               | 0.23%                 |    |  |
| 15         | 百視聯電子(廈門)有限公司                   | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 3                   | 其他應收款   | 112,790   |                                                   | 0.67%                 |    |  |
| 16         | BizLink Technology (Belgium) NV | 貿聯電子(常州)有限公司                         | 3                   | 其他應收款   | 35,518    |                                                   | 0.21%                 |    |  |
| 16         | BizLink Technology (Belgium) NV | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 3                   | 其他應收款   | 133,689   |                                                   | 0.79%                 |    |  |
| 17         | BizLink Technology SRB D.O.O.   | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O. | 3                   | 銷貨收入    | 70,109    | 成本加價 5%，授信期間 0-30 天                               | 0.45%                 |    |  |
| 18         | 貿聯電子(常州)有限公司                    | BizLink Technology (Belgium) NV      | 3                   | 銷貨收入    | 73,807    | 成本加價 5%，授信期間 0-60 天                               | 0.47%                 |    |  |
| 18         | 貿聯電子(常州)有限公司                    | 百視聯電子(廈門)有限公司                        | 3                   | 銷貨收入    | 67,401    | 成本加價 5%，授信期間 0-60 天                               | 0.43%                 |    |  |
| 19         | OW Holding Inc.                 | OptiWorks Inc.                       | 3                   | 採權益法之投資 | 411,915   |                                                   | 2.43%                 |    |  |

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 107 年上半年度之所有資產及負債科目金額，係以 107 年 9 月 30 日之匯率 USD1=NTD30.5250 換算；惟損益類相關金額係以第一季之平均匯率 USD1=29.3080 及第二季之平均匯率 USD1=NTD29.7587 及第三季之平均匯率 USD1=NTD30.6712 換算為新台幣。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元、股、外幣仟元

附表八

| 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                  | 期末金額                    | 持股比例 | 本期認列之備  | 有被投資公司損益   | 本期認列之備     | 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。          | \$ 119,658<br>USD 3,920 | \$ 119,658<br>USD 3,920 | 100% | 82,031  | \$ 80,488  | \$ 82,031  | 係屬子公司(註1)   |
|        | OptiWorks Inc.                        | CA 94538, USA                   | (1)光纖組件及光纖光纜批發、零售，以及(3)國際貿易。                                   | -                       | 622,161<br>USD 20,382   | -    | -       | 56,554     | -          | 係屬子公司(註1及5) |
|        | 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。 | 1,526<br>USD 50         | 1,526<br>USD 50         | 100% | 93,615  | 124,475    | 93,615     | 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          | NTD 70,000              | NTD 70,000              | 100% | 1,608   | ( 1,594 )  | ( 1,608 )  | 係屬子公司(註1)   |
|        | Zellwood International Corp.          | Tortola, British Virgin Islands | 各種投資活動。                                                        | 76,313<br>USD 2,500     | 76,313<br>USD 2,500     | 100% | 325,276 | 330,175    | 325,276    | 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。      | 8,847<br>MYR 1,200      | 8,847<br>MYR 1,200      | 100% | 96,444  | 96,444     | 96,444     | 係屬子公司(註1)   |
|        | Adel Enterprises 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。          | 50,366<br>USD 1,650     | 50,366<br>USD 1,650     | 100% | 62,083  | 62,109     | 62,083     | 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，以及(4)國際貿易。               | 276,251<br>USD 9,050    | 276,251<br>USD 9,050    | 100% | 22,904  | ( 22,650 ) | ( 22,904 ) | 係屬子公司(註1)   |
|        | Accell Corp.                          | 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。    | -                       | -                       | 100% | 2,167   | ( 15,459 ) | ( 2,167 )  | 係屬子公司(註1)   |
|        | 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。          | 9,158<br>USD 300        | 9,158<br>USD 300        | 100% | 96,862  | 96,946     | 96,862     | 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。          | 2,694<br>JPY 10,000     | 2,694<br>JPY 10,000     | 100% | 51      | 51         | 51         | 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                                                    | 原始投資<br>本期末              | 黃金年<br>本期末            | 期<br>本期末 | 本<br>數比   | 持<br>率 | 有<br>額       | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益(註2) | 備<br>註          |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|-----------|--------|--------------|---------------|-------------------|-----------------|
|                                       | 嘉聯國際企業有限公司                                              | 香港中環                          | 各種投資活動。                                                   | \$ -                     | \$ -                  | -        | 10,000    | 100%   | \$ 1,004,380 | \$ 144,736    | \$ 143,112        | 係屬子公司<br>(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) 電腦周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<br>(註1)   |
|                                       | EA Cable Assemblies (Hong Kong) Co., Limited            | 香港灣仔                          | 各種投資活動。                                                   | 875,505<br>EUR 24,676    | 875,505<br>EUR 24,676 | -        | 10,000    | 100%   | 1,095,902    | 160,982       | 165,835           | 係屬子公司<br>(註1)   |
|                                       | EA Cable Assemblies GmbH                                | 德國紐倫堡                         | (1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售以及(2) 國際貿易。                         | 23,381<br>EUR 659        | 23,381<br>EUR 659     | -        | 1         | 100%   | 33,027       | 3,748         | 3,748             | 係屬子公司<br>(註1)   |
|                                       | BizLink Technology (Belgium) NV                         | Hasselt, Belgium              | (1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售以及(2) 國際貿易。                         | 437,326<br>EUR 12,326    | 437,326<br>EUR 12,326 | -        | 915       | 100%   | 506,927      | 32,000        | 32,000            | 係屬子公司<br>(註1)   |
|                                       | BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.                    | Trencin, Slovakia             | (1) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售。                                   | 566,474<br>EUR 15,966    | 566,474<br>EUR 15,966 | -        | (註4)      | 100%   | 353,797      | ( 69,068 )    | ( 69,068 )        | 係屬子公司<br>(註1)   |
|                                       | OW Holding Inc.                                         | Grand Cayman, Cayman Islands  | (2) 電纜組件及電源線之批發、零售。                                       | 459,438<br>USD 15,051    | -                     | -        | 1,505,120 | 90.58% | 500,363      | 49,867        | 44,962            | 係屬子公司<br>(註1及6) |
| BizLink Technology Inc.               | Bobli, LLC                                              | CA 94538, USA                 | 各種投資活動。                                                   | 61,050<br>USD 2,000      | 61,050<br>USD 2,000   | -        | (註4)      | 100%   | 60,883       | ( 143 )       | ( 143 )           | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| BizLink (BVI) Corp.                   | Jo Yeh Company Limited                                  | 香港九龍                          | 各種租賃活動。                                                   | 119,505<br>USD 3,915     | 119,505<br>USD 3,915  | -        | 10,000    | 100%   | 155,757      | 5,300         | 5,300             | 係屬孫公司<br>(註1)   |
|                                       | 祥賀光電股份有限公司                                              | 台南市新市區                        | (1) 電器、電子設備之連接插件批發、零售以及(2) 國際貿易。                          | 20,000<br>NTD 20,000     | 20,000<br>NTD 20,000  | -        | 2,000,000 | 40%    | 16,666       | ( 6,363 )     | ( 2,544 )         | -               |
|                                       | 祥賀光電股份有限公司                                              | 台南市新市區                        | 提供客製化 LED (發光二極體) 照明產品及方案。                                | 50,885<br>USD 1,667      | 50,885<br>USD 1,667   | -        | 1,666,667 | 100%   | 483,190      | 21,678        | 20,729            | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| Zellwood International Corp.          | Bizconn International Corporation                       | APIA, SAMOA                   | 各種投資活動。                                                   | 421<br>INR 1,000         | 421<br>INR 1,000      | -        | 100,000   | 100%   | 216,217      | 30,738        | 30,822            | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| Adel Enterprises Corp.                | 敦順有限公司                                                  | 香港中環                          | 各種投資活動。                                                   | 1,006<br>RSD 3,357       | 1,006<br>RSD 3,357    | -        | (註4)      | 100%   | 2,001        | 248           | 248               | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| 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。 | 1,006<br>RSD 3,357       | 1,006<br>RSD 3,357    | -        | (註4)      | 100%   | 74,526       | 4,579         | 4,579             | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| BizLink Technology (Slovakia) S.R.O.  | BizLink Technology SRB D.O.O.                           | Prokuplje, Republic of Serbia | (1) 生產經營電器、電子設備之連接插件。(2) 電纜組件、連接器及電源線之批發、零售。              | 1,006<br>RSD 3,357       | 1,006<br>RSD 3,357    | -        | (註4)      | 100%   | 74,526       | 4,579         | 4,579             | 係屬孫公司<br>(註1)   |
| OW Holding Inc.                       | 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。                 | \$ 396,825<br>USD 13,000 | \$ -                  | -        | 1,400     | 100%   | \$ 463,033   | \$ 56,554     | \$ 56,554         | 係屬子公司<br>(註1及5) |

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九。

註4：係為有限公司，故無股份。

註5：本公司於107年1月以本公司投資 OptiWorks Inc. 100% 股份換與子公司 OW Holding Inc. 取得 OW Holding Inc. 100% 股權。

註6：OW Holding Inc. 於107年2月發行股票取得無形資產，使本公司持股比例率降為89.29%，並未依原持股比例參與該公司107年6月份現金增資，致持股比例由89.29%上升至90.58%。

BIZLINK HOLDING INC.及子公司  
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元、外幣仟元

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<br>(註1)           | 投資方式<br>(註2) | 本<br>期<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>初<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>金<br>額 | 出<br>收 | 回 | 本<br>期<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>損<br>益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益<br>(註13) | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|---|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|------------|--------------|
| 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、金屬精密塑膠製品。                        | \$ 78,096<br>CNY 17,600 | (2)註4        | 註3                                        | 註3                                             | 註3                         |        |   | 註3                                        | 註3                                        | \$ 21,658                       | 100%             | \$ 21,658         | \$ 468,293 | 註3           |
| 通盈電業(深圳)有限公司    | 生產電線電纜及電器接插件。                                               | 105,174                 | (2)註5        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 30,775                          | 100%             | 30,775            | 247,343    | "            |
| 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。                              | HKD 26,936<br>USD 6,000 | (2)註7        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 2,043                           | 90.58%           | 1,879             | 200,089    | "            |
| 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。                               | 91,575<br>USD 3,000     | (2)註7        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 30,665                          | 90.58%           | 27,945            | 91,288     | "            |
| 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。 | 30,525<br>USD 1,000     | (2)註8        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 144,763                         | 100%             | 144,763           | 1,013,897  | "            |
| 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。                                      | 9,761<br>HKD 2,500      | (2)註9        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 52,441                          | 100%             | 52,441            | 329,167    | "            |
| 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。                                      | 305,250<br>USD 10,000   | (2)註6        | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 320,654                         | 100%             | 320,654           | 1,406,372  | "            |
| 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。                               | 17,094<br>USD 560       | (2)註10       | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 30,418                          | 100%             | 30,418            | 189,251    | "            |
| 佛山市南海城鎮電子有限公司   | 生產電線電纜及電器接插件。                                               | 61,050<br>USD 2,000     | (2)註11       | "                                         | "                                              | "                          |        |   | "                                         | "                                         | 6,178                           | 100%             | 6,178             | 116,036    | "            |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱     | 主要營業項目                                               | 實收資本額<br>(註1)           | 投資方式<br>(註2) | 本<br>期<br>自<br>本<br>國<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>初<br>自<br>本<br>國<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>本<br>國<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本<br>期<br>實<br>收<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註13) | 列<br>益<br>損<br>(註13) | 期<br>末<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 資<br>額<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>回<br>收<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|---------------|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 貿聯電子(常州)有限公司  | (1)生產智能型儀用傳感器、儀用接插件、儀用功能材料。(2)從事上述產品及材料、線纜繞線盤之進出口業務。 | \$ 152,625<br>USD 5,000 | (2)註12       | "                                                   | "                                                        | "                                         | "                                                   | \$ 57,794                                 | 100%             | \$ 58,024                                     |                      | \$ 447,505                 | "                                                             |
| 百視聯電子(廈門)有限公司 | (1)生產智能型儀用傳感器、儀用接插件、儀用功能材料。(2)從事上述產品及材料、線纜繞線盤之進出口業務。 | 100,610<br>USD 3,296    | (2)註12       | "                                                   | "                                                        | "                                         | "                                                   | 106,120                                   | 100%             | 106,212                                       |                      | 707,817                    | "                                                             |

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 | 依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 OW Holding Inc. 轉投資 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 Corp.再投資。

註11：係本公司透過 Jo Yeh Company Limited 再投資。

註12：係本公司透過 EA Cable Assemblies (Hong Kong) Co., Limited 再投資。

註13：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。

3. 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：請參閱附表五。

(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：請參閱附表五。

(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。