

股票代碼：6515

穎崙科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第三季

公 司 地 址：高雄市楠梓區創意南路68號
電 話：(07)361-0999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

穎歲科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

穎歲科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達穎歲科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許振隆

曹明陽



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一〇年十一月十日

民國一一〇年及一〇九年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 穎崙科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日及一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 910,495	26	680,104	28	579,704	23	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	-	-	108,000	4
1120 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	400,567	12	-	-	-	-	2150 應付票據	-	-	-	-	500	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	149,000	4	-	-	-	-	2170 應付帳款	377,920	11	213,212	9	400,858	16
1160 應收票據淨額(附註六(四))	7,512	-	11,327	-	9,708	-	2200 其他應付款(附註六(十六))	218,235	6	209,860	8	236,067	9
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	708,013	20	530,003	22	754,530	30	2250 負債準備(附註六(十四))	6,679	-	5,405	-	7,064	-
1200 其他應收款(附註六(五))	1,808	-	-	-	52	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	16,725	1	20,123	1	15,576	1
1220 本期所得稅資產	2,932	-	-	-	2,815	-	2230 本期所得稅負債	69,035	2	39,642	2	42,029	2
130X 存貨淨額(附註六(六))	312,507	9	417,221	17	461,210	19	2300 其他流動負債(附註六(廿一))	542	-	2,623	-	465	-
1470 其他流動資產(附註六(十一))	28,887	1	9,654	-	26,179	1	流動負債合計	689,136	20	490,865	20	810,559	32
流動資產合計	2,521,721	72	1,648,309	67	1,834,198	73	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三)及八)	10,000	-	40,000	2	40,000	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	667,275	19	522,122	22	520,628	21	2570 遞延所得稅負債	1,745	-	69	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(八))	118,722	4	135,105	6	53,451	2	2580 租賃負債(附註六(十五))	91,983	3	103,574	4	38,333	1
1780 無形資產(附註六(九))	33,479	1	36,483	2	36,664	1	非流動負債合計	103,728	3	143,643	6	78,333	3
1840 遞延所得稅資產	46,700	1	39,091	2	41,325	2	負債總計	792,864	23	634,508	26	888,892	35
1920 存出保證金	6,006	-	7,652	-	7,537	-	權益(附註六(十七)(十八)(十九))：						
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十)及八)	51,511	2	1,511	-	1,511	-	3100 普通股股本	338,820	10	305,710	13	305,530	12
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	37,181	1	15,805	1	20,211	1	3140 預收股本	90	-	-	-	120	-
非流動資產合計	960,874	28	757,769	33	681,327	27	3200 資本公積	338,910	10	305,710	13	305,650	12
資產總計	\$ 3,482,595	100	2,406,078	100	2,515,525	100	3300 保留盈餘	1,688,255	48	609,440	25	588,527	23
							3400 其他權益	675,083	19	864,414	36	746,265	30
							權益總計	(12,517)	-	(7,994)	-	(13,809)	-
							負債及權益總計	2,689,731	77	1,771,570	74	1,626,633	65
								\$ 3,482,595	100	2,406,078	100	2,515,525	100

董事長：王嘉煌



經理人：王嘉煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蔡嘉農



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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及十四)	\$ 754,569	100	826,703	100	1,942,819	100	2,287,484	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十四)(十五)(十六)(十九)及十二)	447,228	59	492,129	60	1,192,476	61	1,391,709	61
5900 營業毛利	307,341	41	334,574	40	750,343	39	895,775	39
6000 營業費用(附註六(四)(九)(十五)(十六)(十九)(廿二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	66,751	9	59,053	7	185,659	10	175,863	8
6200 管理費用	44,426	6	44,602	5	116,039	6	126,900	5
6300 研究發展費用	48,944	6	32,433	4	137,257	7	92,321	4
6450 預期信用損失(回升利益)	(601)	-	6,279	1	(2,460)	-	(26,846)	(1)
營業費用合計	159,520	21	142,367	17	436,495	23	368,238	16
6900 營業利益	147,821	20	192,207	23	313,848	16	527,537	23
7000 營業外收入及支出(附註六(廿三))：								
7100 利息收入	649	-	178	-	1,769	-	545	-
7020 其他利益及損失	2,342	-	4,628	1	(1,756)	-	(4,248)	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(327)	-	(503)	-	(1,058)	-	(854)	-
營業外收入及支出合計	2,664	-	4,303	1	(1,045)	-	(4,557)	-
7900 稅前淨利	150,485	20	196,510	24	312,803	16	522,980	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	29,946	4	39,996	5	62,227	3	110,164	5
8200 本期淨利	120,539	16	156,514	19	250,576	13	412,816	18
8300 其他綜合損益(附註六(十八))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(161)	-	3,923	-	(4,523)	-	(2,355)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(161)	-	3,923	-	(4,523)	-	(2,355)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 120,378	16	160,437	19	246,053	13	410,461	18
每股盈餘(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.57		5.12		7.46		13.56	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.52		5.00		7.37		13.19	

董事長：王嘉煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：王嘉煌



會計主管：蔡嘉農



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

穎歲科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目	權益總額
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 302,980	-	575,513	64,499	13	635,501	700,013	(11,454)	1,567,052
本期淨利	-	-	-	-	-	412,816	412,816	-	412,816
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,355)	(2,355)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	412,816	412,816	(2,355)	410,461
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	55,704	-	(55,704)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	11,441	(11,441)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(366,564)	(366,564)	-	(366,564)
員工執行認股權發行新股	2,550	120	6,675	-	-	-	-	-	9,345
員工認股權酬勞成本	-	-	6,339	-	-	-	-	-	6,339
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 305,530	120	588,527	120,203	11,454	614,608	746,265	(13,809)	1,626,633
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 305,710	-	609,440	120,203	11,454	732,757	864,414	(7,994)	1,771,570
本期淨利	-	-	-	-	-	250,576	250,576	-	250,576
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,523)	(4,523)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	250,576	250,576	(4,523)	246,053
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	53,096	-	(53,096)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(3,460)	3,460	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	-	(439,907)	(439,907)	-	(439,907)
現金增資	30,460	-	1,069,045	-	-	-	-	-	1,099,505
員工執行認股權發行新股	2,650	90	6,834	-	-	-	-	-	9,574
員工認股權酬勞成本	-	-	2,936	-	-	-	-	-	2,936
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 338,820	90	1,688,255	173,299	7,994	493,790	675,083	(12,517)	2,689,731

董事長：王嘉煌

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：王嘉煌

會計主管：蔡嘉農

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

穎歲科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 312,803	522,980
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	84,542	80,232
攤銷費用	8,877	8,815
預期信用減損利益數	(2,460)	(26,846)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(763)	(336)
利息費用	1,058	854
利息收入	(1,769)	(545)
股份基礎給付交易	2,936	6,339
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	25	8,030
未實現兌換損失	3,729	946
租賃修改利益	-	(99)
租賃減讓利益	-	(59)
收益費損項目合計	96,175	77,331
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少(增加)	3,656	(581)
應收帳款(增加)減少	(178,305)	100,597
其他應收款(增加)減少	(1,652)	1
存貨減少(增加)	103,714	(121,283)
其他流動資產(增加)減少	(19,367)	2,479
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(91,954)	(18,787)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	-	500
應付帳款增加	164,789	65,885
其他應付款增加	1,179	14,662
負債準備增加	1,274	1,635
其他流動負債減少	(2,058)	(4,899)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	165,184	77,783
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	73,230	58,996
調整項目合計	169,405	136,327
營運產生之現金流入	482,208	659,307
收取之利息	1,601	545
支付之利息	(1,058)	(854)
支付之所得稅	(41,683)	(181,528)
營業活動之淨現金流入	441,068	477,470
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(149,000)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(600,000)	(180,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,196	180,336
取得不動產、廠房及設備	(175,038)	(49,321)
處分不動產、廠房及設備價款	9	3,192
存出保證金減少(增加)	1,615	(596)
取得無形資產	(4,479)	(11,159)
其他金融資產增加	(50,000)	(1)
預付設備款增加	(56,207)	(22,275)
投資活動之淨現金流出	(832,904)	(79,824)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	108,000
舉借長期借款	30,000	40,000
償還長期借款	(60,000)	-
租賃負債本金償還	(14,702)	(14,369)
發放現金股利	(439,907)	(366,564)
現金增資	1,099,505	-
員工執行認股權	9,574	9,345
籌資活動之淨現金流入(流出)	624,470	(223,588)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,243)	(422)
本期現金及約當現金增加數	230,391	173,636
期初現金及約當現金餘額	680,104	406,068
期末現金及約當現金餘額	\$ 910,495	579,704

董事長：王嘉煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王嘉煌



會計主管：蔡嘉農



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

穎崙科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

穎崙科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，係於民國九十年四月十日奉經濟部核准設立，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具與其關鍵零組件之設計、加工、銷售及前項有關產品之進出口貿易業務等。

本公司於民國一一〇年一月二十日於中華民國臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
本公司	WINWAY INTERNATIONAL CO., LTD.	投資控股	100 %	100 %	100 %	重要子公司
本公司	WINWAY TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	銷售光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具	100 %	100 %	100 %	非重要子公司
WINWAY INTERNATIONAL CO., LTD.	磐時電子商貿(上海)有限公司	銷售光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具	100 %	100 %	100 %	非重要子公司
WINWAY INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州亦歲電子科技有限公司	光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具之加工及銷售	100 %	100 %	100 %	重要子公司

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 390	512	389
活期存款	500,105	679,592	579,315
定期存款	410,000	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 910,495</u>	<u>680,104</u>	<u>579,704</u>

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動：			
開放型基金	<u>\$ 400,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿四)。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
國內定存單	<u>\$ 149,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 7,512	11,327	9,708
應收帳款—按攤銷後成本衡量	708,592	533,048	776,213
減：備抵損失	(579)	(3,045)	(21,683)
	<u>\$ 715,525</u>	<u>541,330</u>	<u>764,238</u>

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

<u>110.9.30</u>			
	應收票據及應收 帳款—因營業而 發生帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 638,246	0.00 %	1
逾期30天以下	50,528	0.00 %	2
逾期31～60天	9,583	0.01 %	1
逾期61～90天	7,571	0.33 %	25
逾期91～180天	9,486	0.46 %	43
逾期181～365天	418	56.32 %	235
逾期365天以上	<u>272</u>	100.00 %	<u>272</u>
	<u>\$ 716,104</u>		<u>579</u>
<u>109.12.31</u>			
	應收票據及應收 帳款—因營業而 發生帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 420,401	0.03 %	130
逾期30天以下	61,835	0.00 %	1
逾期31～60天	32,728	0.00 %	1
逾期61～90天	7,469	0.01 %	1
逾期91～180天	21,017	9.45 %	1,987
逾期181～365天	-	0.00 %	-
逾期365天以上	<u>925</u>	100.00 %	<u>925</u>
	<u>\$ 544,375</u>		<u>3,045</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30		
	應收票據及應收 帳款—因營業而 發生帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 674,645	0.52 %	3,526
逾期30天以下	46,267	3.12 %	1,445
逾期31~60天	33,658	8.40 %	2,826
逾期61~90天	14,905	29.16 %	4,346
逾期91~180天	9,680	28.66 %	2,774
逾期180天以上	6,766	100.00 %	6,766
	<u>\$ 785,921</u>		<u>21,683</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 3,045	48,529
減損損失迴轉	(2,460)	(26,846)
匯率影響數	(6)	-
期末餘額	<u>\$ 579</u>	<u>21,683</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿四)。

(五)其他應收款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款	\$ 5,417	3,609	3,661
減：備抵損失	(3,609)	(3,609)	(3,609)
	<u>\$ 1,808</u>	<u>-</u>	<u>52</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿四)。

(六)存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原料及消耗品	\$ 153,615	304,393	332,954
在製品	83,984	56,276	79,600
製成品	74,908	56,552	48,656
	<u>\$ 312,507</u>	<u>417,221</u>	<u>461,210</u>

穎崙科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本之明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
轉列為銷貨成本	\$ 420,134	466,086	1,093,772	1,313,351
存貨跌價損失	16,515	12,563	59,308	37,463
下腳及廢料收入	(14)	(172)	(62)	(268)
其 他	10,593	13,652	39,458	41,163
	<u>\$ 447,228</u>	<u>492,129</u>	<u>1,192,476</u>	<u>1,391,709</u>

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及 建築	機器設備	其 他	未完工程	總 計
成本或認定成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 209,958	508,075	204,934	1,700	924,667
增 添	1,969	12,744	16,228	151,487	182,428
重 分 類(註)	-	16,207	17,214	-	33,421
處 分	-	(118)	(1,175)	-	(1,293)
匯率變動之影響	(13)	(2,080)	(743)	-	(2,836)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 211,914</u>	<u>534,828</u>	<u>236,458</u>	<u>153,187</u>	<u>1,136,387</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 208,884	455,331	166,382	-	830,597
增 添	355	24,224	27,475	-	52,054
重 分 類(註)	-	36,975	4,240	-	41,215
處 分	-	(22,091)	(300)	-	(22,391)
匯率變動之影響	(18)	(807)	(289)	-	(1,114)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 209,221</u>	<u>493,632</u>	<u>197,508</u>	<u>-</u>	<u>900,361</u>
累計折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 72,213	205,254	125,078	-	402,545
本期折舊	5,536	40,911	22,022	-	68,469
處 分	-	(115)	(1,144)	-	(1,259)
匯率變動之影響	(13)	(329)	(301)	-	(643)
民國110年9月30日餘額	<u>77,736</u>	<u>245,721</u>	<u>145,655</u>	<u>-</u>	<u>469,112</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 63,191	167,144	95,196	-	325,531
本期折舊	7,017	35,729	22,843	-	65,589
處 分	-	(10,869)	(300)	-	(11,169)
匯率變動之影響	(18)	(72)	(128)	-	(218)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 70,190</u>	<u>191,932</u>	<u>117,611</u>	<u>-</u>	<u>379,733</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建築	機器設備	其 他	未完工程	總 計
帳面金額：					
民國110年1月1日	\$ 137,745	302,821	79,856	1,700	522,122
民國110年9月30日	\$ 134,178	289,107	90,803	153,187	667,275
民國109年1月1日	\$ 145,693	288,187	71,186	-	505,066
民國109年9月30日	\$ 139,031	301,700	79,897	-	520,628

註：重分類係自其他非流動資產-預付設備款重分類轉入。

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 96,766	61,367	158,133
匯率變動之影響	-	(463)	(463)
民國110年9月30日餘額	\$ 96,766	60,904	157,670
民國109年1月1日餘額	\$ 20,444	55,408	75,852
增 添	-	7,854	7,854
減 少	(195)	(3,172)	(3,367)
匯率變動之影響	-	(194)	(194)
民國109年9月30日餘額	\$ 20,249	59,896	80,145
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,029	21,999	23,028
本期折舊	1,644	14,429	16,073
匯率變動之影響	-	(153)	(153)
民國110年9月30日餘額	\$ 2,673	36,275	38,948
民國109年1月1日餘額	\$ 465	14,792	15,257
本期折舊	346	14,297	14,643
減 少	-	(3,172)	(3,172)
匯率變動之影響	-	(34)	(34)
民國109年9月30日餘額	\$ 811	25,883	26,694
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ 95,737	39,368	135,105
民國110年9月30日	\$ 94,093	24,629	118,722
民國109年1月1日	\$ 19,979	40,616	60,595
民國109年9月30日	\$ 19,438	34,013	53,451

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

成 本：	電腦軟體	專利權	商標權	其他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 82,509	140,970	67,666	3,400	294,545
單獨取得	4,479	-	-	-	4,479
重分類(註)	1,410	-	-	-	1,410
匯率變動之影響	(30)	-	-	-	(30)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 88,368</u>	<u>140,970</u>	<u>67,666</u>	<u>3,400</u>	<u>300,404</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 68,456	140,970	67,666	3,400	280,492
單獨取得	11,159	-	-	-	11,159
匯率變動之影響	(2)	-	-	-	(2)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 79,613</u>	<u>140,970</u>	<u>67,666</u>	<u>3,400</u>	<u>291,649</u>
攤銷及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ 51,744	140,970	65,348	-	258,062
本期攤銷	8,423	-	454	-	8,877
匯率變動之影響	(14)	-	-	-	(14)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 60,153</u>	<u>140,970</u>	<u>65,802</u>	<u>-</u>	<u>266,925</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 40,458	140,970	64,743	-	246,171
本期攤銷	8,361	-	454	-	8,815
匯率變動之影響	(1)	-	-	-	(1)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 48,818</u>	<u>140,970</u>	<u>65,197</u>	<u>-</u>	<u>254,985</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 30,765</u>	<u>-</u>	<u>2,318</u>	<u>3,400</u>	<u>36,483</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 28,215</u>	<u>-</u>	<u>1,864</u>	<u>3,400</u>	<u>33,479</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 27,998</u>	<u>-</u>	<u>2,923</u>	<u>3,400</u>	<u>34,321</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 30,795</u>	<u>-</u>	<u>2,469</u>	<u>3,400</u>	<u>36,664</u>

註：重分類係自其他非流動資產—預付設備款重分類轉入。

無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ 911	811	2,435	2,493
營業費用	1,748	2,130	6,442	6,322
合 計	<u>\$ 2,659</u>	<u>2,941</u>	<u>8,877</u>	<u>8,815</u>

截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作為質押擔保之情形。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)其他金融資產－非流動

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
受限制銀行存款	\$ <u>51,511</u>	<u>1,511</u>	<u>1,511</u>

其他金融資產－非流動係受限制銀行存款，該等質押擔保情形，請詳附註八。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
預付費用	\$ 10,001	6,925	7,772
預付款項	9,676	21	2,340
留抵稅額	6,357	1,522	14,499
預付設備款	37,181	15,805	20,211
其他	2,853	1,186	1,568
	\$ <u>66,068</u>	<u>25,459</u>	<u>46,390</u>

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	\$ 28,887	9,654	26,179
非流動	37,181	15,805	20,211
	\$ <u>66,068</u>	<u>25,459</u>	<u>46,390</u>

1.預付費用

主要係預付保險費及軟體維護保固等。

2.預付款項

主要係預付貨款。

3.其他

主要係預付公司活動及園區檢測費等費用。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>453,370</u>	<u>592,060</u>	<u>253,880</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.90%~1.00%</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	40,000	40,000
減：一年內到期部分	-	-	-
合 計	<u>\$ 10,000</u>	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,080,000</u>	<u>290,000</u>	<u>290,000</u>
利率區間	<u>0.55%</u>	<u>1.10%</u>	<u>1.10%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)負債準備

	<u>保固準備</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 5,405
當期新增之負債準備	6,679
當期使用及迴轉之負債準備	(5,405)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 6,679</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,429
當期新增之負債準備	7,064
當期使用及迴轉之負債準備	(5,429)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 7,064</u>

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	<u>\$ 16,725</u>	<u>20,123</u>	<u>15,576</u>
非流動	<u>\$ 91,983</u>	<u>103,574</u>	<u>38,333</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 317</u>	<u>170</u>	<u>1,026</u>	<u>512</u>
短期租賃之租金費用	<u>\$ 1,819</u>	<u>1,306</u>	<u>4,875</u>	<u>3,992</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他利益及損失)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>21,381</u>	<u>19,047</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為工廠及辦公處所，土地之租賃期間通常為十年，房屋及建築則為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，該等費用通常係每年發生一次。合併公司租賃包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租部分事務機器設備及員工宿舍，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

磐時電子商貿(上海)有限公司、蘇州亦歲電子科技有限公司及WINWAY TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.，應給付員工退休金義務係依當地法律適用確定提撥退休辦法，提撥數列為當期費用，另WINWAY INTERNATIONAL Co., LTD.並未聘僱員工。

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本	\$ 2,830	2,640	7,953	7,450
推銷費用	1,952	990	5,445	3,505
管理費用	861	578	2,419	1,740
研究發展費用	<u>1,393</u>	<u>708</u>	<u>4,057</u>	<u>1,972</u>
合計	\$ <u>7,036</u>	<u>4,916</u>	<u>19,874</u>	<u>14,667</u>

2. 短期帶薪假負債

合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日帶薪假應計負債分別為13,747千元、11,862千元及11,809千元，列入資產負債表之其他應付款項下。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利採管理階層對於全年度預估有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 31,148	40,882	69,047	105,285
調整前期之當期所得稅	-	659	(887)	(4,380)
	<u>31,148</u>	<u>41,541</u>	<u>68,160</u>	<u>100,905</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(1,202)	(1,545)	(5,933)	9,259
所得稅費用	<u>\$ 29,946</u>	<u>39,996</u>	<u>62,227</u>	<u>110,164</u>

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度一月一日至九月三十日皆無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

1.股本

本公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，經主管機關核定之額定股本皆為500,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為33,891千股、30,571千股及30,565千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇九年十一月十二日董事會決議辦理現金增資30,460千元，每股面額10元，計3,046千股，並以民國一一〇年一月十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股分別為274千股及267千股，以面額發行，總金額分別為9,590千元及9,345千元，其中265千股及255千股業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
發行股票溢價	\$ 1,659,827	575,847	574,577
員工認股權	25,788	30,953	11,310
員工認股權—已失效	2,640	2,640	2,640
合 計	<u>\$ 1,688,255</u>	<u>609,440</u>	<u>588,527</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 如尚有盈餘，加計期初累積未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司依公司法規定，分派股息及紅利之全部或一部，如以現金之方式為之，授權董事會決議並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司目前產業屬成長階段，配合公司未來之長期財務規劃、投資環境及產業競爭狀況，股利之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求。當年度股東紅利之發放，以不低於該剩餘之可分配盈餘之百分之十，依股東持股比例，派付股利予股東，現金股利之分派比例不低於分派股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為13千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

三十一日及九月三十日，該項特別盈餘公積餘額分別為7,994千元、11,454千元及11,454千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十九日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額並於民國一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一〇九年度其他盈餘分配項目及民國一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案。內容如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ <u>53,096</u>	<u>55,704</u>
特別盈餘公積	\$ <u>(3,460)</u>	<u>11,441</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>439,907</u>	<u>366,564</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
民國110年1月1日餘額	\$ (7,994)
合併公司	(4,523)
民國110年9月30日餘額	\$ <u>(12,517)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (11,454)
合併公司	(2,355)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>(13,809)</u>

(十九)股份基礎給付

1.員工認股權

本公司於民國一〇八年一月十七日經董事會通過發行員工認股權憑證1,000單位，每單位得認購普通股1,000股，本公司係以發行新股為履約方式。

(1)上述員工認股權履約價格及既得條件暨各項假設之資訊列示如下：

給與日	108.1.17
給與數量	1,000,000股
履約價格	每股35元
既得條件	取得一年且達成約定績效後行使
預期價格波動率	36.50%~40.10%
無風險利率	0.58%~0.64%
預期存續期間	2.5~3.5年
給與之認股選擇權加權平均公允價值	31.93元

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎之公平價值，估計民國一〇八年一月十七日發行1,000單位(即1,000,000股之普通股認股權)，其股權價值為每股75元。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年1月至9月		109年1月至9月	
	加權平均 履約價格(元)	認股權 數 量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外數量	35	689,000	35	965,000
本期喪失數量	34.94	12,000	35	1,000
本期執行數量	34.94	274,000	35	255,000
9月30日流通在外數量	<u>\$ 33.3</u>	<u>403,000</u>	<u>35</u>	<u>709,000</u>
9月30日可執行數量	<u>\$ 33.3</u>	<u>30,200</u>	<u>35</u>	<u>34,500</u>

(3)合併公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用為975千元、2,112千元、2,936千元及6,339千元。

2.現金增資保留予員工認購

本公司於民國一〇九年十二月十日現金增資保留給員工認購之股數為457,000股，認購價格317元。另本公司因股份基礎給付所產生之費用18,655千元已於一〇九年度認列。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式輸入值如下：

	現金增資保留與員工認購
每股公允價值(元)	\$ 346
認股價格(元)	317
無風險利率	0.42 %
股價波動率	58.75 %
現金股利率	0.00 %
員工認股權之公平價值(元)	41

(二十)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 120,539</u>	<u>156,514</u>	<u>250,576</u>	<u>412,816</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>33,864</u>	<u>30,550</u>	<u>33,584</u>	<u>30,451</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.57</u>	<u>5.12</u>	<u>7.46</u>	<u>13.56</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 120,539</u>	<u>156,514</u>	<u>250,576</u>	<u>412,816</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
普通股加權平均流通在外股數	33,864	30,550	33,584	30,451
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權之影響	31	653	104	750
員工股票酬勞之影響	394	64	334	101
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>34,289</u>	<u>31,267</u>	<u>34,022</u>	<u>31,302</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.52</u>	<u>5.00</u>	<u>7.37</u>	<u>13.19</u>

(廿一)客戶合約之收入

(1)合約餘額

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 292,667	326,831	749,093	851,376
美國	134,001	271,355	387,700	519,147
中國	217,208	165,138	555,063	653,220
歐洲	6,751	2,136	15,838	13,403
加拿大	3,807	11,507	15,785	16,080
亞洲	100,135	49,736	219,340	234,258
	<u>\$ 754,569</u>	<u>826,703</u>	<u>1,942,819</u>	<u>2,287,484</u>
主要產品/服務線：				
Test Socket	\$ 499,322	522,789	1,265,517	1,625,976
Contact Element	123,166	126,449	391,936	392,076
Probe Card	73,001	130,166	143,802	155,257
其他	59,080	47,299	141,564	114,175
合計	<u>\$ 754,569</u>	<u>826,703</u>	<u>1,942,819</u>	<u>2,287,484</u>

(2)合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	\$ 7,512	11,327	9,708
應收帳款	708,592	533,048	776,213
減：備抵損失	(579)	(3,045)	(21,683)
合計	<u>\$ 715,525</u>	<u>541,330</u>	<u>764,238</u>
合約負債-預收貨款(列報於其他流動負債)	<u>\$ 542</u>	<u>2,623</u>	<u>465</u>

應收票據及應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(四)。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為38千元、4,251千元、2,582千元及5,169千元。

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為8,113千元、10,132千元、16,633千元及27,588千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,641千元、1,585千元、4,197千元及3,068千元，係以本公司各該期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為34,337千元及37,008千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為3,068千元及9,699千元。民國一〇九年度及一〇八年度之員工及董監事酬勞與實際經董事會決議配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款利息	\$ 647	174	1,758	532
其他利息收入	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>11</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 649</u>	<u>178</u>	<u>1,769</u>	<u>545</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 1,928	4,186	(4,650)	(2,865)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價淨利益	231	-	763	336
處分不動產、廠房及設備 損失	(7)	-	(25)	(8,030)
政府補助收入	43	347	1,046	5,312
其他	<u>147</u>	<u>95</u>	<u>1,110</u>	<u>999</u>
	<u>\$ 2,342</u>	<u>4,628</u>	<u>(1,756)</u>	<u>(4,248)</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款利息	\$ 10	333	32	342
租賃負債	<u>317</u>	<u>170</u>	<u>1,026</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 327</u>	<u>503</u>	<u>1,058</u>	<u>854</u>

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司銷售對象主要集中在電子產業，為減低信用風險，合併公司持續評估此等客戶之財務狀況，定期評估應收帳款與票據收回之可能性。合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，無信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項及債務工具之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及其他金融資產等。

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示上述金融資產提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

	110.9.30		
	<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>		
	<u>12個月 預期損失</u>	<u>存續期間預期 損失－未減損</u>	<u>存續期間預期 損失－已減損</u>
其他應收款	\$ 1,808	-	3,609
存出保證金	6,006	-	-
其他金融資產	51,511	-	-
備抵損失	-	-	(3,609)
攤銷後成本	<u>\$ 59,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 59,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
	12個月 預期損失	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
其他應收款	\$ -	-	3,609
存出保證金	7,652	-	-
其他金融資產	1,511	-	-
備抵損失	-	-	(3,609)
攤銷後成本	\$ 9,163	-	-
帳面金額	\$ 9,163	-	-

109.9.30			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
	12個月 預期損失	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
其他應收款	\$ 52	-	3,609
存出保證金	7,537	-	-
其他金融資產	1,511	-	-
備抵損失	-	-	(3,609)
攤銷後成本	\$ 9,100	-	-
帳面金額	\$ 9,100	-	-

上述按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失變動如下：

民國110年1月至9月				
	12個月 預期信用損失	存續期間 信用損失 —未信用減損	存續期間 信用損失 —已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	3,609	3,609

民國109年1月至9月				
	12個月 預期信用損失	存續期間 信用損失 —未信用減損	存續期間 信用損失 —已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	3,609	3,609

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 10,000	10,298	27	27	55	5,347	4,842
應付票據及帳款 (無附息)	377,920	377,920	377,920	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	218,235	218,235	218,235	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到 期)(固定利率)	108,708	123,461	10,488	7,365	42,961	6,025	56,622
合 計	\$ 714,863	729,914	606,670	7,392	43,016	11,372	61,464

穎崴科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 40,000	41,222	120	120	240	24,258	16,484
應付票據及帳款 (無附息)	213,212	213,212	213,212	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	209,860	209,860	209,860	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到 期)(固定利率)	123,697	139,482	10,496	10,559	50,479	10,283	57,665
合 計	<u>\$ 586,769</u>	<u>603,776</u>	<u>433,688</u>	<u>10,679</u>	<u>50,719</u>	<u>34,541</u>	<u>74,149</u>
109年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(浮動利率)	\$ 148,000	149,416	108,336	122	245	21,823	18,890
應付票據及帳款 (無附息)	401,358	401,358	401,358	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	236,067	236,067	236,067	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到 期)(固定利率)	53,909	59,851	8,415	7,703	12,294	9,479	21,960
合 計	<u>\$ 839,334</u>	<u>846,692</u>	<u>754,176</u>	<u>7,825</u>	<u>12,539</u>	<u>31,302</u>	<u>40,850</u>

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

3. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 10,411	27.85	289,935	11,781	28.48	335,534	29,288	29.10	855,187
日圓	134,115	0.2490	33,395	20,234	0.2760	5,591	40,550	0.2756	11,176
金融負債									
貨幣性項目									
美金	7,149	27.85	199,108	3,237	28.48	92,183	18,765	29.10	546,072
日圓	98,418	0.2490	24,506	44,587	0.2760	12,319	76,573	0.2756	21,103

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少798千元及2,393千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣為新台幣，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為1,928千元、4,186千元、(4,650)千元及(2,865)千元。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加30千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

(3)其他價格風險

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

報 導 日 證 券 價 格	110年1月至9月		109年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ -	9,614	-	-
下跌3%	\$ -	9,614	-	-

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		110.9.30				
		帳面 金額	公允價值			
			第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
開放型證券投資基金	\$	400,567	400,567	-	-	400,567
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		910,495	-	-	-	-
國內定存單		149,000	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		715,525	-	-	-	-
其他應收款		1,808	-	-	-	-
其他金融資產		51,511	-	-	-	-
存出保證金		6,006	-	-	-	-
小計		1,834,345				
金融資產合計	\$	2,234,912				

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	377,920	-	-	-	-
其他應付款	218,235	-	-	-	-
租賃負債	108,708	-	-	-	-
長期借款	10,000	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 714,863				
109.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 680,104	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	541,330	-	-	-	-
其他金融資產	1,511	-	-	-	-
存出保證金	7,652	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 1,230,597				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 213,212	-	-	-	-
其他應付款	209,860	-	-	-	-
租賃負債	123,697	-	-	-	-
長期借款	40,000	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 586,769				
109.9.30					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 579,704	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	764,238	-	-	-	-
其他應收款	52	-	-	-	-
其他金融資產	1,511	-	-	-	-
存出保證金	7,537	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 1,353,042				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 148,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	\$ 401,358	-	-	-	-
其他應付款	236,067	-	-	-	-
租賃負債	53,909	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 839,334				

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(廿四)。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.9.30</u>
				<u>取得使用 權資產</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	
長期借款	\$ 40,000	(30,000)	-	-	-	10,000
租賃負債	123,697	(14,702)	(287)	-	-	108,708
來自籌資活動						
之負債總額	<u>\$ 163,697</u>	<u>(44,702)</u>	<u>(287)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,708</u>

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>109.9.30</u>
				<u>取得使用 權資產</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	
短期借款	\$ -	108,000	-	-	-	108,000
長期借款	-	40,000	-	-	-	40,000
租賃負債	60,933	(14,369)	(156)	7,854	(353)	53,909
來自籌資活動						
之負債總額	<u>\$ 60,933</u>	<u>133,631</u>	<u>(156)</u>	<u>7,854</u>	<u>(353)</u>	<u>201,909</u>

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 8,164	17,086	17,460	33,092
退職後福利	-	81	81	243
	<u>\$ 8,164</u>	<u>17,167</u>	<u>17,541</u>	<u>33,335</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
活期存款(列報於其他金融資產-非流動)	關稅記帳	\$ 1,511	1,511	1,511
定期存款(列報於其他金融資產-非流動)	廠房興建	50,000	-	-
不動產、廠房及設備	銀行借款	134,178	137,745	139,031
		<u>\$ 185,689</u>	<u>139,256</u>	<u>140,542</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1.旺矽科技股份有限公司(以下稱旺矽公司)於民國一〇八年九月十九日向智慧財產法院具狀對合併公司及負責人提起營業秘密之民事訴訟，向合併公司連帶求償44,000千元、員工等4人求償9,270千元，及自起訴狀送達翌日起至清償日止，按年息5%計算利息。旺矽公司於提出起訴後聲請證據保全，智慧財產法院於民國一〇九年二月六日裁定准許，並於民國一〇九年三月五日前往合併公司進行證據保全，合併公司之財產並無遭扣押及凍結。智慧財產法院已於民國一〇九年八月十四日第一次開庭

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

決定法院歸屬，目前無進一步之進度。另旺矽公司於民國一〇九年十二月追加起訴與聲請停止審判，並提高求償金額至158,910千元，合併公司已積極委託律師處理，目前尚無法判斷其最終可能之結果，合併公司對此等訴訟之實質內容持續評估中。合併公司主要產品多為高度客製化之產品，且一向尊重智慧財產權並致力於技術之研發，並無旺矽公司所陳述不法取得或使用其營業秘密之情事，以及相關侵權之產品。

2.Johnstech International Corp.於民國一一〇年七月三十日向美國加州北區聯邦地區法院對合併公司提出侵犯專利權之民事訴訟，合併公司目前已委任律師依美國法院相關訴訟程序及規定採取必要之因應措施。目前雙方正在進行調解程序，合併公司預期該訴訟對公司影響不重大，故未估列相關影響數。

3.於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已簽訂興建廠房及購置生產設備合約，其未認列之合約承諾金額分別為919,742千元、28,788千元及27,926千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	80,561	97,547	178,108	77,075	85,468	162,543
勞健保費用	7,365	6,084	13,449	6,920	4,577	11,497
退休金費用	2,830	4,206	7,036	2,640	2,276	4,916
董事酬金	-	1,657	1,657	-	1,593	1,593
其他員工福利費用	4,483	2,939	7,422	4,671	3,082	7,753
折舊費用	22,304	5,953	28,257	23,183	4,560	27,743
攤銷費用	911	1,748	2,659	811	2,130	2,941

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	214,990	254,732	469,722	218,407	247,101	465,508
勞健保費用	20,588	17,336	37,924	18,585	12,291	30,876
退休金費用	7,953	11,921	19,874	7,450	7,217	14,667
董事酬金	-	4,277	4,277	-	3,140	3,140
其他員工福利費用	12,596	8,716	21,312	13,366	7,830	21,196
折舊費用	67,477	17,065	84,542	66,258	13,974	80,232
攤銷費用	2,435	6,442	8,877	2,493	6,322	8,815

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
本公司	WINWAY TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	其他應收款-關係人	是	13,925 (USD500,000) (註3)	-	-	2.616	短期融通	-	關係人間營運資金所需	-	-	-	537,946 (註2)	1,075,892 (註2)	(註1)

註1：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

註2：本公司資金貸與他人總限額及對單一企業之限額以本公司淨值之百分之四十及百分之二十為限。

註3：新台幣金額以資產負債表日匯率換算。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	蘇州亦歲電子科技有限公司	本公司之子公司	268,973 (註1)	25,065 USD (900,000) (註3)	25,065 USD (900,000) (註3)	-	-	0.93 %	537,946 (註2)	Y	-	Y
0	本公司	磐時電子商貿(上海)有限公司	本公司之子公司	268,973 (註1)	58,485 USD (2,100,000) (註3)	58,485 USD (2,100,000) (註3)	-	-	2.17 %	537,946 (註2)	Y	-	Y

註1：對單一企業以不超過本公司淨值百分之十為限。

註2：以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註3：新台幣金額以資產負債表匯率換算。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	基金-台新1699基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,790,242.88	120,171	-	120,171	-
本公司	基金-兆豐寶鑽	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,224,276.48	180,247	-	180,247	-
本公司	基金-富蘭克林華美	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,585,567.98	100,149	-	100,149	-

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
本公司	台新1699基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	8,790,242.88	120,000	-	-	-	-	8,790,242.88	120,171	-
本公司	兆豐寶鑽	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	14,224,276.48	180,000	-	-	-	-	14,224,276.48	180,247	-

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金額	備註
本公司	第一金全家福	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	555,858.19	100,000	555,858.19	100,106	100,000	106	-	-	-
本公司	富蘭克林華美	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	9,585,567.98	100,000	-	-	-	-	9,585,567.98	100,149	-

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	新竹台元預售房屋	110.1.27	281,363	27,524	文生開發	非關係人	-	-	-	-	招標底價	擴建廠房	
本公司	楠梓第一園區廠房興建工程	110.2.28	71,000	70,810	新雄營造	非關係人	-	-	-	-	招標底價	擴建廠房	
本公司	楠梓第一園區廠房興建工程	110.8.26	460,000	-	新雄營造	非關係人	-	-	-	-	招標底價	擴建廠房	
本公司	楠梓第一園區廠房興建工程	110.8.26	204,000	40,800	昇洗機電	非關係人	-	-	-	-	招標底價	擴建廠房	

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	磐時電子商貿(上海)有限公司	本公司之子公司	銷貨收入	374,716	20.35 %	90~150天	(註1)	主要客戶為60天~120天	250,617	33.40 %	(註)
磐時電子商貿(上海)有限公司	本公司	最終母公司	進貨	374,716	83.69 %	90~150天	(註1)	主要客戶為60天~120天	(250,617)	92.88 %	(註)
蘇州亦崙電子科技有限公司	磐時電子商貿(上海)有限公	子公司	銷貨收入	72,940	97.60 %	60天	(註1)	主要客戶為60天~120天	19,200	97.65 %	(註)
磐時電子商貿(上海)有限公司	蘇州亦崙電子科技有限公司	子公司	進貨	72,940	16.09 %	60天	(註1)	主要客戶為60天~120天	(19,200)	7.12 %	(註)

註：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

註1：商品尺寸規格不同，無一般交易價格可資比較。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳 列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	磐時電子商貿(上海)有限公司	本公司之子公司	應收帳款250,617千元	205.23 %	-	-	55,700	-

註：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	WINWAY TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	1	應付帳款 其他應付款 推銷費用	25 11,602 35,991	佣金支出無一般交易條件可資比較。	0.00 % 0.33 % 1.85 %
0	本公司	磐時電子商貿(上海)有限公司	1	應收帳款 其他應付款 銷貨收入 推銷費用	250,617 2,134 374,716 3,640	價格無一般交易條件可資比較；收款條件為月結150天，與一般客戶並無顯著不同。佣金支出無一般交易條件可資比較。	7.20 % 0.06 % 19.29 % 0.19 %

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人 名稱	交易往 來對象	與交易人 之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	蘇州亦歲電子科 技有限公司	1	應收帳款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本	970 464 1,919 1,795	價格無一般交易條件可資比 較；收付款條件為月結 60 天，與一般客戶並無顯著不 同。	0.03 % 0.01 % 0.10 % 0.09 %
1	磐時電子商貿 (上海)有限公司	蘇州亦歲電子科 技有限公司	3	應付帳款 銷貨成本	19,200 72,940	無一般交易條件可資比較	0.55 % 3.75 %

註：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上年期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	WINWAY INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	投資控股	204,599	204,599	6,580,000	100.00 %	226,282	(999)	(4,201)	子公司 (註)
本公司	WINWAY TECHNOLOGY INTERNATIONAL INC.	美國	銷售光電產品測試治 具、積體電路測試介 面及治具	73,785	73,785	781,934	100.00 %	16,862	1,603	1,603	子公司 (註)

註：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被 投資	主要營業	實 收	投資	本期期初自 台灣匯出累	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累	被投資公 司本期損 益 (註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列	期末投資	截至本期 止已匯回 投資收益
					積投資金額	匯 出 收 回						
公司名稱	項 目	資本額	方式	積投資金額	匯 出	收 回	積投資金額			投資損益		
磐時電子商貿(上海)有限公司	銷售光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具	9,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	9,200	-	-	9,200	(5,310)	100.00 %	(5,310)	79,956	-
蘇州亦歲電子科技有限公司	光電產品測試治具、積體電路測試介面及治具之加工及銷售	195,399	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	195,399	-	-	195,399	4,311	100.00 %	4,311	168,414	-

註：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
204,599 (美金6,580,000元)	183,253 (美金6,580,000元)	1,613,839

註1：係以110.9.30當日匯率列計新台幣金額。

註2：投資損益係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計列。

穎歲科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製本合併財務報告時，業已沖銷)，請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
和威投資有限公司		3,499,559	10.32 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司主要為從事光電產品測試冶具製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。