

股票代碼：4583

台灣精銳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：台中市西屯區科園三路10號
電話：04-24650219

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	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	11~28
(七)關係人交易	28~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

台灣精銳科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台灣精銳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、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，致無法允當表達台灣精銳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與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：

陳政學
沈字信



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一〇年十一月十二日

~3~

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
台灣精銳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、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															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,629,479	15	1,421,871	15	1,053,222	12	2100	短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 1,382,000	13	468,000	5	663,400	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	63,720	1	65,365	1	66,204	1	2130	合約負債(附註六(二十))	17,342	-	20,080	-	13,124	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	4,618	-	11,611	1	9,931	-	2170	應付帳款	79,261	1	62,078	1	51,277	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	210,516	2	233,417	2	205,722	2	2180	應付帳款-關係人(附註七)	-	-	12,297	-	14,096	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	87,180	1	103,365	1	77,537	1	2200	其他應付款	125,608	1	125,766	2	117,989	1
1200	其他應收款(附註六(四))	15,109	-	13,334	-	11,211	-	2230	本期所得稅負債	176,648	1	76,963	1	60,020	1
1220	本期所得稅資產	21,910	-	-	-	-	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十四))	17,333	-	30,011	-	30,358	-
130X	存貨(附註六(五))	1,464,132	13	1,590,864	17	1,677,401	18	2300	其他流動負債(附註六(十二)及(十五))	5,253	-	4,401	-	5,772	-
1410	預付款項(附註六(六)及七)	14,883	-	12,065	-	12,883	-		流動負債合計	<u>1,803,445</u>	<u>16</u>	<u>799,596</u>	<u>9</u>	<u>956,036</u>	<u>10</u>
1476	其他金融資產-流動(附註六(十))	2,549,497	24	1,210,118	13	1,416,418	15		非流動負債：						
1479	其他流動資產-其他(附註六(十)及八)	129	-	396	-	45	-	2540	長期借款(附註六(十三)及八)	952,241	9	679,288	7	543,079	6
	流動資產合計	<u>6,061,173</u>	<u>56</u>	<u>4,662,406</u>	<u>50</u>	<u>4,530,574</u>	<u>49</u>	2570	遞延所得稅負債	-	-	23	-	-	-
	非流動資產：							2580	租賃負債-非流動(附註六(十四))	634,627	6	639,850	7	642,566	7
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	3,842,559	35	3,789,923	40	3,696,812	40	2630	長期遞延收入(附註六(十五))	16,556	-	13,965	-	11,320	-
1755	使用權資產(附註六(八))	626,992	6	654,799	7	664,374	7	2645	存入保證金(附註六(十二))	228	-	228	-	228	-
1780	無形資產(附註六(九))	223,847	2	224,158	2	224,216	3		非流動負債合計	<u>1,603,652</u>	<u>15</u>	<u>1,333,354</u>	<u>14</u>	<u>1,197,193</u>	<u>13</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	25,498	-	16,290	-	19,837	-		負債總計	<u>3,407,097</u>	<u>31</u>	<u>2,132,950</u>	<u>23</u>	<u>2,153,229</u>	<u>23</u>
1920	存出保證金(附註六(十))	1,961	-	2,320	-	3,636	-		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))						
1990	其他流動資產-其他(附註六(十))	111,791	1	88,917	1	76,744	1	3100	股本	729,284	7	729,284	7	729,284	8
	非流動資產合計	<u>4,832,648</u>	<u>44</u>	<u>4,776,407</u>	<u>50</u>	<u>4,685,619</u>	<u>51</u>	3200	資本公積	83,002	1	83,002	1	83,002	1
	資產總計	<u>\$ 10,893,821</u>	<u>100</u>	<u>9,438,813</u>	<u>100</u>	<u>9,216,193</u>	<u>100</u>	3300	保留盈餘	<u>6,674,438</u>	<u>61</u>	<u>6,493,577</u>	<u>69</u>	<u>6,250,678</u>	<u>68</u>
									權益總計	<u>7,486,724</u>	<u>69</u>	<u>7,305,863</u>	<u>77</u>	<u>7,062,964</u>	<u>77</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 10,893,821</u>	<u>100</u>	<u>9,438,813</u>	<u>100</u>	<u>9,216,193</u>	<u>100</u>

董事長：張重興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭崇哲



~4~

會計主管：洪綉敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣精銳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(二十)及七)	\$ 779,639	100	717,520	100	2,441,660	100	2,034,765	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、 (十四)、(十六)、(二十一)及七)	<u>395,262</u>	<u>51</u>	<u>371,437</u>	<u>52</u>	<u>1,230,296</u>	<u>50</u>	<u>1,085,943</u>	<u>54</u>
營業毛利	<u>384,377</u>	<u>49</u>	<u>346,083</u>	<u>48</u>	<u>1,211,364</u>	<u>50</u>	<u>948,822</u>	<u>46</u>
營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、 (十四)、(十六)、(二十一)及七)：								
6100 推銷費用	8,849	1	7,173	2	27,609	1	21,230	1
6200 管理費用	116,862	15	103,832	14	354,142	15	309,788	15
6300 研發費用	<u>8,093</u>	<u>1</u>	<u>8,416</u>	<u>1</u>	<u>24,470</u>	<u>1</u>	<u>25,490</u>	<u>1</u>
	<u>133,804</u>	<u>17</u>	<u>119,421</u>	<u>17</u>	<u>406,221</u>	<u>17</u>	<u>356,508</u>	<u>17</u>
營業利益	<u>250,573</u>	<u>32</u>	<u>226,662</u>	<u>31</u>	<u>805,143</u>	<u>33</u>	<u>592,314</u>	<u>29</u>
營業外收入及支出(附註六(二十二))：								
7100 利息收入	11,792	2	6,107	1	30,295	1	24,209	1
7010 其他收入	10,592	1	11,892	1	12,016	-	27,909	1
7020 其他利益及損失	(3,949)	-	(3,498)	-	(68,101)	(3)	(29,426)	(1)
7050 財務成本(附註六(十四)及七)	<u>(5,468)</u>	<u>(1)</u>	<u>(495)</u>	<u>-</u>	<u>(12,438)</u>	<u>-</u>	<u>(6,513)</u>	<u>-</u>
	<u>12,967</u>	<u>2</u>	<u>14,006</u>	<u>2</u>	<u>(38,228)</u>	<u>(2)</u>	<u>16,179</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	263,540	34	240,668	33	766,915	31	608,493	30
7950 所得稅費用(附註六(十七))	<u>39,673</u>	<u>5</u>	<u>45,323</u>	<u>6</u>	<u>148,484</u>	<u>6</u>	<u>162,208</u>	<u>8</u>
8200 本期淨利	<u>223,867</u>	<u>29</u>	<u>195,345</u>	<u>27</u>	<u>618,431</u>	<u>25</u>	<u>446,285</u>	<u>22</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 223,867</u>	<u>29</u>	<u>195,345</u>	<u>27</u>	<u>618,431</u>	<u>25</u>	<u>446,285</u>	<u>22</u>
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.07</u>		<u>2.74</u>		<u>8.48</u>		<u>6.25</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.07</u>		<u>2.74</u>		<u>8.48</u>		<u>6.25</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣精銳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

	股 本	資本公積	保留盈餘		庫藏 股票	權益總計	
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘			合 計
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 729,284	463,351	641,193	5,163,200	5,804,393	-	6,997,028
本期淨利	-	-	-	446,285	446,285	-	446,285
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	446,285	446,285	-	446,285
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	74,243	(74,243)	-	-	-
	-	-	74,243	(74,243)	-	-	-
其他資本公積變動：							
資本公積配發現金	-	(463,351)	-	-	-	-	(463,351)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(173,120)	(173,120)
庫藏股轉讓予員工	-	83,002	-	-	-	173,120	256,122
	-	(380,349)	-	-	-	-	(380,349)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 729,284	83,002	715,436	5,535,242	6,250,678	-	7,062,964
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 729,284	83,002	715,436	5,778,141	6,493,577	-	7,305,863
本期淨利	-	-	-	618,431	618,431	-	618,431
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	618,431	618,431	-	618,431
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	68,162	(68,162)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(437,570)	(437,570)	-	(437,570)
	-	-	68,162	(505,732)	(437,570)	-	(437,570)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 729,284	83,002	783,598	5,890,840	6,674,438	-	7,486,724

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興




經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣精銳科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

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

	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	\$ 766,915	608,493
調整項目：		
收益損項目		
折舊費用	287,630	279,258
攤銷費用	542	583
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,645	941
利息費用	12,438	6,513
利息收入	(30,295)	(24,209)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(135)	(160)
收益損項目合計	271,825	262,926
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	6,993	(2,475)
應收帳款減少	22,901	-
應收帳款-關係人減少(增加)	16,185	(6,094)
其他應收款減少	865	2,334
存貨減少	126,732	91,126
預付款項增加	(2,818)	(3,767)
其他流動資產減少	267	260
其他金融資產-流動	(2)	(2)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	171,123	81,382
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(2,738)	1,762
應付帳款增加(減少)	17,183	(19,689)
應付帳款-關係人減少	(12,297)	(2,933)
其他應付款增加(減少)	7,850	(5,812)
其他應付款-關係人減少	-	(34)
其他流動負債減少	(1,100)	(1,038)
與營業活動相關之負債之淨變動	8,898	(27,744)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	180,021	53,638
調整項目合計	451,846	316,564
營運產生之現金	1,218,761	925,057
收取之利息	27,655	20,490
支付之利息	(12,600)	(6,513)
支付之所得稅	(79,940)	(216,138)
營業活動之淨現金流入	1,153,876	722,896
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(67,145)
取得不動產、廠房及設備	(314,763)	(434,526)
處分不動產、廠房及設備	150	160
存出保證金減少(增加)	359	(215)
取得無形資產	(231)	(311)
其他金融資產-流動增加	(1,339,377)	(1,415,862)
其他非流動資產增加	(28,431)	(38,168)
投資活動之淨現金流出	(1,682,293)	(1,956,067)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,734,000	1,392,000
短期借款減少	(820,000)	(728,600)
舉借長期借款	277,496	428,399
其他應付款-關係人減少	-	(40,000)
租賃本金償還	(17,901)	(28,764)
發放現金股利	(437,570)	(463,351)
庫藏股票買回成本	-	(173,120)
庫藏股票處分	-	256,122
籌資活動之淨現金流入	736,025	642,686
本期現金及約當現金增加(減少)數	207,608	(590,485)
期初現金及約當現金餘額	1,421,871	1,643,707
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,629,479	1,053,222

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣精銳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

台灣精銳科技股份有限公司及子公司(以下稱「合併公司」，台灣精銳科技股份有限公司原名為台灣廣用動力科技股份有限公司(以下稱「本公司」))，於民國八十八年十月二十六日奉經濟部核准設立，本公司於民國九十七年十二月二十六日與台灣精銳科技股份有限公司合併，並以本公司為合併後存續公司，復於民國九十八年二月二十六日更名為台灣精銳科技股份有限公司，註冊地址為台中市西屯區科園三路10號。合併公司主要營業項目為減速機及齒排(條)等機械傳動零組件之製造及星級旅館經營等業務。

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十二日經董事會通過。

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」
- 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」

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

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

合併公司預期下列其他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。

- 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」

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
本公司	日月千禧酒店股份有限公司	飯店業	100 %	100 %	100 %

2. 本公司無未列入合併財務報告之子公司。

(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。

所得稅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及遞延所得稅之比例分攤為當期所得稅及遞延所得稅。

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

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。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 1,057	2,167	2,244
活期存款	434,302	407,722	224,056
定期存款	<u>1,194,120</u>	<u>1,011,982</u>	<u>826,922</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,629,479</u>	<u>1,421,871</u>	<u>1,053,222</u>

合併公司超過三個月以上之定期存款，請詳附註六(十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<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：			
非避險之衍生工具			
受益憑證-基金	\$ 164	149	147
國外債券	<u>63,556</u>	<u>65,216</u>	<u>66,057</u>
	<u>\$ 63,720</u>	<u>65,365</u>	<u>66,204</u>

市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<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	\$ 4,820	11,813	10,133
減：備抵損失	<u>(202)</u>	<u>(202)</u>	<u>(202)</u>
	<u>\$ 4,618</u>	<u>11,611</u>	<u>9,931</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 210,531	233,432	205,737
應收帳款—關係人—按攤銷成本衡量	87,180	103,365	77,537
減：備抵損失	<u>(15)</u>	<u>(15)</u>	<u>(15)</u>
	<u>\$ 297,696</u>	<u>336,782</u>	<u>283,259</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。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

110.9.30			
	應收票據及帳款 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	\$ <u>302,531</u>	-%	<u>-</u>
109.12.31			
	應收票據及帳款 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	\$ <u>348,610</u>	-%	<u>-</u>
109.9.30			
	應收票據及帳款 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	\$ <u>293,407</u>	-%	<u>-</u>

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>217</u>	<u>217</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，合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保品之情形。

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之信用與匯率風險，請詳附註六(二十三)。

(四)其他應收款

合併公司其他應收款之明細：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收退稅款	\$ 8,003	8,875	7,462
應收利息	7,071	4,431	3,719
其他	35	28	30
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 15,109</u>	<u>13,334</u>	<u>11,211</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
商品	\$ 269	368	399
原料	167,081	148,745	163,513
半成品	775,083	871,373	891,138
在製品	438,124	451,566	493,924
製成品	<u>83,575</u>	<u>118,812</u>	<u>128,427</u>
	<u>\$ 1,464,132</u>	<u>1,590,864</u>	<u>1,677,401</u>

銷貨成本明細如下：

	<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>
存貨出售轉列	\$ 386,528	329,802	1,150,377	975,251
客房及餐飲成本	30,700	41,045	106,682	112,923
存貨跌價回升利益	(19,037)	-	(19,037)	-
報廢損失	238	2,157	238	2,157
下腳收入	<u>(3,167)</u>	<u>(1,567)</u>	<u>(7,964)</u>	<u>(4,388)</u>
列入營業成本	<u>\$ 395,262</u>	<u>371,437</u>	<u>1,230,296</u>	<u>1,085,943</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質押擔保之情形。

(六)預付款項

合併公司預付款項之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
預付貨款	\$ 618	4,412	4,285
用品盤存	1,534	1,065	1,243
預付費用	<u>12,731</u>	<u>6,588</u>	<u>7,355</u>
	<u>\$ 14,883</u>	<u>12,065</u>	<u>12,883</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 201,218	3,846,777	2,840,585	475,096	830,000	8,193,676
增 添	-	176,609	107,180	23,129	-	306,918
處 分	-	-	(12,840)	-	-	(12,840)
重 分 類	<u>-</u>	<u>828,171</u>	<u>5,511</u>	<u>1,874</u>	<u>(830,000)</u>	<u>5,556</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 201,218</u>	<u>4,851,557</u>	<u>2,940,436</u>	<u>500,099</u>	<u>-</u>	<u>8,493,310</u>

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 201,218	3,842,980	2,806,561	463,459	294,731	7,608,949
增 添	-	2,159	11,959	12,943	387,296	414,357
處 分	-	-	(3,204)	-	-	(3,204)
重 分 類	-	769	3,623	4,400	-	8,792
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 201,218</u>	<u>3,845,908</u>	<u>2,818,939</u>	<u>480,802</u>	<u>682,027</u>	<u>8,028,894</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,475,423	2,524,399	403,931	-	4,403,753
折 舊	-	147,319	96,447	16,057	-	259,823
處 分	-	-	(12,825)	-	-	(12,825)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,622,742</u>	<u>2,608,021</u>	<u>419,988</u>	<u>-</u>	<u>4,650,751</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,303,727	2,392,572	389,502	-	4,085,801
折 舊	-	129,356	104,367	15,762	-	249,485
處 分	-	-	(3,204)	-	-	(3,204)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,433,083</u>	<u>2,493,735</u>	<u>405,264</u>	<u>-</u>	<u>4,332,082</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 201,218</u>	<u>2,371,354</u>	<u>316,186</u>	<u>71,165</u>	<u>830,000</u>	<u>3,789,923</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 201,218</u>	<u>3,228,815</u>	<u>332,415</u>	<u>80,111</u>	<u>-</u>	<u>3,842,559</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 201,218</u>	<u>2,539,253</u>	<u>413,989</u>	<u>73,957</u>	<u>294,731</u>	<u>3,523,148</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 201,218</u>	<u>2,412,825</u>	<u>325,204</u>	<u>75,538</u>	<u>682,027</u>	<u>3,696,812</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、運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面金額：				
民國110年1月1日	<u>\$ 654,442</u>	<u>357</u>	<u>-</u>	<u>654,799</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 626,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>626,992</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 663,592</u>	<u>623</u>	<u>159</u>	<u>664,374</u>

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	專利權	電腦軟體	商標權	商譽	總 計
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 1,801</u>	<u>962</u>	<u>47</u>	<u>221,348</u>	<u>224,158</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 1,650</u>	<u>814</u>	<u>35</u>	<u>221,348</u>	<u>223,847</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 1,704</u>	<u>1,371</u>	<u>65</u>	<u>221,348</u>	<u>224,488</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 1,855</u>	<u>961</u>	<u>52</u>	<u>221,348</u>	<u>224,216</u>

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

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提供作為擔保品。

(十)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>
其他流動資產：			
暫付款	\$ <u>129</u>	<u>396</u>	<u>45</u>
其他金融資產：			
受限制銀行存款	\$ 1,156,359	256,447	259,973
三個月以上定期存款	1,392,577	953,112	1,155,889
關稅保證金	<u>561</u>	<u>559</u>	<u>556</u>
	<u>\$ 2,549,497</u>	<u>1,210,118</u>	<u>1,416,418</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 111,791	88,917	76,744
存出保證金	<u>1,961</u>	<u>2,320</u>	<u>3,636</u>
	<u>\$ 113,752</u>	<u>91,237</u>	<u>80,380</u>

質押擔保情形請詳附註八。

(十一)短期借款

本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>
擔保銀行借款	\$ <u>1,382,000</u>	<u>468,000</u>	<u>663,400</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,833,000</u>	<u>3,132,000</u>	<u>2,936,600</u>
利率區間	<u>0.71%~1.24%</u>	<u>0.71%~1.23%</u>	<u>0.71%~1.24%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一〇及一〇九年一月一日至九月三十日間新增金額分別為1,734,000千元及1,392,000千元，利率皆為0.71%~1.24%，到期日分別為民國一一〇年十一月至十二月及民國一〇九年十一月至十二月；民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日償還之金額分別為820,000千元及728,600千元。

2.銀行借款之擔保品

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。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動負債及其他非流動負債

合併公司其他流動負債及其他非流動負債之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
其他流動負債：			
遞延收入-流動	\$ 1,205	-	2,206
暫收款	1,797	2,192	1,342
代收款	<u>2,251</u>	<u>2,209</u>	<u>2,224</u>
	<u>\$ 5,253</u>	<u>4,401</u>	<u>5,772</u>
其他非流動負債：			
存入保證金	<u>\$ 228</u>	<u>228</u>	<u>228</u>

遞延收入-流動請詳附註六(十五)說明。

(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	\$ 818,618	679,288	507,858
擔保銀行借款	<u>133,623</u>	<u>-</u>	<u>35,221</u>
	<u>\$ 952,241</u>	<u>679,288</u>	<u>543,079</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,034,600</u>	<u>1,309,000</u>	<u>1,447,100</u>
利率區間	<u>0.35%</u>	<u>0.35%~0.9%</u>	<u>0.35%</u>

借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間新增金額分別為277,496千元及428,399千元，餘未有再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

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，合併公司取得玉山銀行專案低利貸款分別為965,400千元、691,000千元及552,900千元，合約期間為五~七年，本金自民國一一一年十二月起按月平均攤還，依據市場利率0.845%認列及衡量該借款與實際還款優惠利率0.35%間之差額，係依該政府補助處理，請詳附註六(十五)。

(十四)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>\$ 17,333</u>	<u>30,011</u>	<u>30,358</u>
非流動	<u>\$ 634,627</u>	<u>639,850</u>	<u>642,566</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	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
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,764</u>	<u>1,848</u>	<u>5,315</u>	<u>5,572</u>
短期租賃或低價值租賃之費用	\$ <u>703</u>	<u>1,629</u>	<u>2,422</u>	<u>2,088</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (認列為其他收入之增加)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,863</u>	<u>3,757</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	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
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,176</u>	<u>6,714</u>	<u>25,638</u>	<u>36,424</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所及廠房之租賃期間為二至三十五年間，部分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。

2. 其他租賃

合併公司其他零星租賃之租賃期間為一至五年間，該等租賃為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。

(十五) 遞延收入

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動(列於其他流動負債)	\$ 1,205	-	2,206
非流動	<u>16,556</u>	<u>13,965</u>	<u>11,320</u>
遞延收入—政府補助	\$ <u>17,761</u>	<u>13,965</u>	<u>13,526</u>

合併公司於民國一〇〇年十月收到政府補助22,061千元，相關政府補助條件係購建太陽光電發電系統設備。該折舊性固定資產已於民國九十九年十二月驗收，且該補助認列於遞延收入，並於該設備之耐用年限內攤銷。

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，合併公司取得玉山銀行專案低利貸款分別為965,400千元、691,000千元及552,900千元，以借款當時之市場利率估算該借款之公允價值分別為946,892千元、677,035千元及541,580千元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為18,508千元、13,965千元及11,320千元視為政府低利借款補助，並認列遞延收入。依合約該借款係用於興建廠房及購置設備，依該資產使用期間認列補助收益，合併公司於民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列補助收益289千元及747千元，列為其他收入項下。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>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>
營業成本	\$ 3,185	3,429	9,604	10,456
推銷費用	65	74	194	219
管理費用	1,589	1,607	4,769	4,748
研究發展費用	<u>241</u>	<u>164</u>	<u>711</u>	<u>409</u>
合計	<u>\$ 5,080</u>	<u>5,274</u>	<u>15,278</u>	<u>15,832</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<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>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 56,754	46,878	173,908	131,148
未分配盈餘加徵	5,718	-	5,718	32,489
調整前期之當期所得稅	<u>(21,911)</u>	<u>202</u>	<u>(21,912)</u>	<u>202</u>
	<u>40,561</u>	<u>47,080</u>	<u>157,714</u>	<u>163,839</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	2,919	(1,757)	(5,423)	(1,631)
未認列可減除暫時性差異之變動	<u>(3,807)</u>	<u>-</u>	<u>(3,807)</u>	<u>-</u>
	<u>(888)</u>	<u>(1,757)</u>	<u>(9,230)</u>	<u>(1,631)</u>
所得稅費用	<u>\$ 39,673</u>	<u>45,323</u>	<u>148,484</u>	<u>162,208</u>

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皆無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

2.所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定情形如下：

	<u>已核定年度</u>
本公司	108
日月千禧酒店股份有限公司	108

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，本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(十八)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
庫藏股票交易	<u>\$ 83,002</u>	<u>83,002</u>	<u>83,002</u>

本公司於民國一〇九年八月二十一日經股東臨時會決議以資本公積配發現金案，配股率為4.43元，金額為322,685千元；以及於民國一〇九年五月二十二日經股東常會決議以資本公積配發現金案，配股率為2元，金額為140,666千元。

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，使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受贈與之所得。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (A)依法提繳所得稅款。
- (B)彌補以往年度虧損。
- (C)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。
- (D)必要時提列或迴轉特別盈餘公積。
- (E)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、盱衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派之，提報股東會。股東股利總額係以(E)所列餘額加計期初未分配盈餘之可分配盈餘總額，於百分之二點五至百分之十五區間內擇一比率擬具盈餘分配股東股息及紅利議案，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東股利總額之百分之五十。

(1)盈餘分配

本公司於民國一一〇年七月一日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利：		
現金	<u>\$ 6.00</u>	<u>437,570</u>

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年五月二十二日經股東常會決議不擬分配民國一〇八年度之盈餘。

3.庫藏股票

(1)合併公司因公司法第一六七條及第一六七條之一規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇八年十二月二十日經董事會決議，於民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日間，以每股60~80元之價格，預計買回公司股份3,600千股轉讓予員工。

依上段所述公司法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之五；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇八年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為3,646千股，收買股份金額最高上限為5,751,661千元。

合併公司持有之庫藏股票依公司法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(2)合併公司於民國一〇九年七月十二日董事會，通過轉讓庫藏股約2,595千股予員工認購，總認購金額為256,122千元。合併公司於給與日依Black-Scholes選擇權模式評價。此項庫藏股已於民國一〇九年七月轉讓，並認列資本公積—庫藏股交易83,002千元，相關轉讓程序已於民國一〇九年九月辦理完成。

	<u>109年度</u> <u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日	109.7.20
給與數量	2,595千股
既得條件	立即既得

民國一〇九年一月一日至九月三十日之變動情形： 單位：千股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	\$ -	<u>2,595</u>	<u>(2,595)</u>	<u>-</u>

(3)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用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，該模式之輸入值如下：

	<u>109年度</u>
給與日公允價值(元)	99.05
執行價格(元)	99.00
預期波動率(%)	30.12%
認股權存續期間(天)	2
無風險利率(%)	0.440%

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以銀行定存利率為基礎。公允價值之決定為考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(十九)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本期淨利	\$ 223,867	195,345	618,431	446,285
普通股加權平均流通在外股數(千股)	72,928	71,205	72,928	71,377
基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 3.07	2.74	8.48	6.25
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 223,867	195,345	618,431	446,285
普通股加權平均流通在外股數(千股)	72,928	71,205	72,928	71,377
員工股票酬勞之影響(千股)	5	14	21	57
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)(千股)	72,933	71,219	72,949	71,434
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 3.07	2.74	8.48	6.25

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	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				
亞洲	\$ 554,605	500,246	1,737,192	1,434,881
美洲	82,982	79,520	265,579	235,597
歐洲	138,137	133,934	428,063	355,582
其他國家	3,915	3,820	10,826	8,705
	\$ 779,639	717,520	2,441,660	2,034,765
主要產品/服務線				
減速機	\$ 623,507	534,514	1,926,691	1,551,599
齒條	83,344	31,324	196,454	113,152
機器手臂	15,470	33,593	70,401	103,267
客房及餐飲收入	52,862	108,182	227,437	246,594
其他	4,456	9,907	20,677	20,153
合計	\$ 779,639	717,520	2,441,660	2,034,765

2.合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
合約負債	\$ 17,342	20,080	13,124

民國一一〇年及一〇九年一月一日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1,391千元、1,788千元、13,535千元及7,837千元。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五(含)為員工酬勞及不高於百分之一(含)為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。

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月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為1,483千元、1,427千元、4,537千元及3,658千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,236千元、1,188千元、3,781千元及3,048千元，係以本公司該段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員工酬勞及董事、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費用。若次年度實際分派情形與估列數有差異時，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及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為5,264千元及4,939千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,624千元及4,544千元，與實際分派情形並無差異。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	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
銀行存款利息	\$ 11,148	6,104	28,392	24,201
債券投資利息	644	-	1,903	-
其他利息收入	-	3	-	8
	\$ 11,792	6,107	30,295	24,209

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	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
補助收入	\$ 10,290	11,746	11,422	27,472
租金收入	302	146	594	437
	\$ 10,592	11,892	12,016	27,909

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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>
外幣兌換利益(損失)	\$ (8,205)	(5,268)	(77,857)	(37,747)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(13)	-	135	160
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(488)	(941)	(1,645)	(941)
其他收入	4,757	2,711	11,266	9,102
	<u>\$ (3,949)</u>	<u>(3,498)</u>	<u>(68,101)</u>	<u>(29,426)</u>

4.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>
銀行借款利息	\$ (3,704)	1,397	(7,123)	(715)
租賃負債隱含利息	(1,764)	(1,848)	(5,315)	(5,572)
關係人利息費用	-	(44)	-	(226)
	<u>\$ (5,468)</u>	<u>(495)</u>	<u>(12,438)</u>	<u>(6,513)</u>

(二十三)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(二十四)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理人員預期之內。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一〇九年九月三十日，應收帳款餘額中分別有29%、30%及26%係皆由1家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並未有提列備抵損失之情形。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款						
(含遞延收入)	\$ 2,352,002	2,378,576	1,388,148	220,208	723,647	46,573
應付票據及帳款(含關係人)	79,261	79,261	79,261	-	-	-
其他應付款(含關係人)	125,608	125,608	125,608	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	651,960	733,706	24,153	60,412	58,023	591,118
存入保證金	228	228	-	-	-	228
	<u>\$ 3,209,059</u>	<u>3,317,379</u>	<u>1,617,170</u>	<u>280,620</u>	<u>781,670</u>	<u>637,919</u>
109年12月31日						
非衍生性金融負債						
浮動利率銀行借款						
(含長期遞延收入)	\$ 1,161,253	1,185,195	471,651	17,320	541,998	154,226
應付票據及帳款(含關係人)	74,375	74,375	74,375	-	-	-
其他應付款(含關係人)	125,766	125,766	125,766	-	-	-
租賃負債	669,861	756,922	37,083	37,553	104,986	577,300
存入保證金	228	228	-	-	-	228
	<u>\$ 2,031,483</u>	<u>2,142,486</u>	<u>708,875</u>	<u>54,873</u>	<u>646,984</u>	<u>731,754</u>
109年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款						
(含遞延收入)	\$ 1,220,005	1,239,936	672,339	4,622	409,254	153,721
應付票據及帳款(含關係人)	65,373	65,373	65,373	-	-	-
其他應付款(含關係人)	117,989	117,989	117,989	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	672,924	761,824	37,513	37,553	107,182	579,576
存入保證金	228	228	-	-	-	228
	<u>\$ 2,076,519</u>	<u>2,185,350</u>	<u>893,214</u>	<u>42,175</u>	<u>516,436</u>	<u>733,525</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。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 (千元)	匯率	台幣 (千元)	外幣 (千元)	匯率	台幣 (千元)	外幣 (千元)	匯率	台幣 (千元)
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 79,574	27.850	2,216,136	50,276	28.480	1,431,860	55,041	29.100	1,601,693
人民幣	430,018	4.305	1,851,227	268,546	4.377	1,175,426	220,190	4.269	939,991
歐元	8,529	32.320	275,657	5,921	35.020	207,353	2,720	34.150	92,888
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	\$ 3,311	4.305	14,254	3,805	4.377	16,654	4,508	4.269	19,245

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，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外幣貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，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17,312千元及10,458千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司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)益淨額(含已實現及未實現)分別為(8,205)千元、(5,268)千元、(77,857)千元及(37,747)千元。

(2) 利率風險

合併公司金融資產及金融負債利率暴險已於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及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0.5%，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0.5%，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及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加9,408千元及4,880千元，主因係合併公司之變動利率借款。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種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			
		公允價值			
	帳面金額	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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 63,720	63,720	-	-	63,720
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,629,479	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	302,314	-	-	-	-
其他應收款	15,109	-	-	-	-
存出保證金	1,961	-	-	-	-
其他金融資產－流動	2,549,497	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,562,080</u>	<u>63,720</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,720</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,382,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	79,261	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	125,608	-	-	-	-
長期借款(含遞延收入)	970,002	-	-	-	-
存入保證金	228	-	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	651,960	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,209,059</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 65,365	65,365	-	-	65,365
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,421,871	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	348,393	-	-	-	-
其他應收款	13,334	-	-	-	-
存出保證金	2,320	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,210,118	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,061,401</u>	<u>65,365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,365</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 468,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	74,375	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	125,766	-	-	-	-
長期借款(含長期遞延收入)	693,253	-	-	-	-
存入保證金	228	-	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	669,861	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,031,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 66,204	66,204	-	-	66,204
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,053,222	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	293,190	-	-	-	-
其他應收款	11,211	-	-	-	-
存出保證金	3,636	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,416,418	-	-	-	-
合計	\$ 2,777,677	66,204	-	-	66,204
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 663,400	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	65,373	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	117,989	-	-	-	-
長期借款(含遞延收入)	556,605	-	-	-	-
存入保證金	228	-	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	672,924	-	-	-	-
合計	\$ 2,076,519	-	-	-	-

(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：

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。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、淨資產價值法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)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

(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十五)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度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

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之非現金交易之投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

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之來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.9.30
			本期增加	遞延收入 變動	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 468,000	914,000	-	-	-	1,382,000
長期借款(含遞延收入)	693,253	277,496	-	(747)	-	970,002
租賃負債(流動+非流動)	669,861	(17,901)	-	-	-	651,960
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,831,114</u>	<u>1,173,595</u>	<u>-</u>	<u>(747)</u>	<u>-</u>	<u>3,003,962</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.9.30
			本期增加	遞延收入 變動	租賃給付之 變動	
短期借款	\$ -	663,400	-	-	-	663,400
長期借款(含遞延收入)	126,000	428,399	-	2,206	-	556,605
租賃負債(流動+非流動)	702,684	(28,764)	-	-	(996)	672,924
其他應付款-關係人	40,034	(40,034)	-	-	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 868,718</u>	<u>1,023,001</u>	<u>-</u>	<u>2,206</u>	<u>(996)</u>	<u>1,892,929</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
精銳投資顧問股份有限公司(精銳投顧)	其他關係人-該公司係為本公司之主要股東
上海精銳廣用動力科技有限公司(上海精銳)	其他關係人-本公司董事長為該公司主要股東

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	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
其他關係人-上海精銳	\$ <u>140,772</u>	<u>113,399</u>	<u>414,382</u>	<u>330,591</u>

合併公司銷售予其他關係人之售價及銷貨條件與一般銷售客戶無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失(呆帳損失)。

2.進貨

合併公司對關係人之進貨金額如下：

	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
其他關係人-上海精銳	\$ <u>-</u>	<u>26,852</u>	<u>44,360</u>	<u>68,626</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格因產品特殊及行業特性，故無從與其他供應商之進貨交易價格比較，其付款期限與一般廠商並無顯著不同。

自民國一一〇年六月四日起，合併公司因業務調整，不再向上海精銳進貨。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收帳款	其他關係人-上海精銳	\$ <u>87,180</u>	<u>103,365</u>	<u>77,537</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應付帳款	其他關係人-上海精銳	\$ <u>-</u>	<u>12,297</u>	<u>14,096</u>

5.預付關係人款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.9.30	109.12.31	109.9.30
預付款項	其他關係人-上海精銳	\$ <u>-</u>	<u>4,188</u>	<u>4,224</u>

6.向關係人借款

合併公司因營運需要向關係人借入資金明細如下：

	期末應付融資款 (帳列其他應付款項-關係人)		
	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他關係人-精銳投顧	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇九年九月三十日前，已全數清償借款。

	利息費用			
	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
其他關係人-精銳投顧	\$ <u>-</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>226</u>

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向其他關係人資金融通係依撥款當年度雙方約定0.75%~1%利率計息，且均為無擔保放款。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	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
短期員工福利	\$ 4,429	3,240	10,760	8,844
退職後福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 4,429</u>	<u>3,240</u>	<u>10,760</u>	<u>8,844</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.9.30	109.12.31	109.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 3,086,380	2,463,088	2,493,785
其他金融資產—流動	短期借款	1,146,780	247,341	252,735
其他金融資產—流動	發行餐券、住宿券及 健身會費等	9,579	9,106	7,238
其他金融資產—流動	關稅保證金	561	559	556
		<u>\$ 4,243,300</u>	<u>2,720,094</u>	<u>2,754,314</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 102,862</u>	<u>263,153</u>	<u>412,673</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	99,046	38,726	137,772	94,695	33,126	127,821
勞健保費用	8,438	4,830	13,268	8,328	4,187	12,515
退休金費用	3,185	1,895	5,080	3,429	1,845	5,274
其他員工福利費用	3,428	1,074	4,502	3,165	1,007	4,172
折舊費用	58,846	39,095	97,941	63,181	28,277	91,458
攤銷費用	-	127	127	-	196	196

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	292,494	126,109	418,603	289,325	112,681	402,006
勞健保費用	25,582	14,090	39,672	25,388	12,312	37,700
退休金費用	9,604	5,674	15,278	10,456	5,376	15,832
其他員工福利費用	9,752	3,210	12,962	9,447	2,900	12,347
折舊費用	177,799	109,831	287,630	194,981	84,277	279,258
攤銷費用	-	542	542	-	583	583

(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證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	抵呆帳 金額			
0	台灣精銳	日月千禧 酒店股份 有限公司	其他應 收款-關 係人	是	1,300,000	650,000	650,000 (註3)	0.75%	短期 融通 資金	-	營運需求	-	無	2,994,690 (註1)	2,994,690 (註2)

註1：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與他人最高限額以不超過貸與企業淨值百分之四十為限。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序，資金貸與之總額以不超過貸與企業淨值百分之四十為限。

註3：屬列入合併財務報告之子公司間之交易已於編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：無。

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)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	基金—元大台灣高股息優質龍頭基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	164	-	164	
本公司	債券—卡夫亨氏食品公司債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	31,753	-	31,753	
本公司	債券—波音公司債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	31,803	-	31,803	

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

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	取得目的及使用情形	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	后里新廠房	108.04	1,229,918	1,182,858	利晉工程等廠商	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建新廠房	-

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：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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	上海精銳廣用動力科技有限公司	其他關係人	(銷貨)	(414,382)	(19.00)%	月結70日	-	(註1)	87,180	29.18 %	

註1：關係人間之銷貨交易價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註1)	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	日月千禧酒店股份有限公司	本公司之子公司	650,000(註2)	- %	-	無	- (註1)	-

註1：截止至民國一一〇年十一月十一日止。

註2：已於合併財務報告中沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				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	日月千禧酒店股份 有限公司	1	其他應收款-關 係人	650,000	註三	5.97 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、與關係人之交易條件按雙方議定。

註四、於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

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：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	日月千禧酒店 股份有限公司	台中市 西屯區	經營飯店業	1,084,602	1,084,602	70,000	100.00%	773,375	(69,862)	(69,862)	註1

註1：已於合併財務報告中沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	精密機械 部 門	餐旅服務 部 門	調整 及銷除	總計
民國110年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 724,978	54,661	-	779,639
部門間收入	-	19	(19)	-
收入總計	<u>\$ 724,978</u>	<u>54,680</u>	<u>(19)</u>	<u>779,639</u>
應報導部門損益	<u>\$ 257,458</u>	<u>(33,591)</u>	<u>-</u>	<u>223,867</u>
民國110年1月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,201,348	240,312	-	2,441,660
部門間收入	-	134	(134)	-
收入總計	<u>\$ 2,201,348</u>	<u>240,446</u>	<u>(134)</u>	<u>2,441,660</u>
應報導部門損益	<u>\$ 688,293</u>	<u>(69,862)</u>	<u>-</u>	<u>618,431</u>
民國109年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 601,248	116,272	-	717,520
部門間收入	-	131	(131)	-
收入總計	<u>\$ 601,248</u>	<u>116,403</u>	<u>(131)</u>	<u>717,520</u>
應報導部門損益	<u>\$ 191,097</u>	<u>4,248</u>	<u>-</u>	<u>195,345</u>
民國109年1月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,772,367	262,398	-	2,034,765
部門間收入	-	513	(513)	-
收入總計	<u>\$ 1,772,367</u>	<u>262,911</u>	<u>(513)</u>	<u>2,034,765</u>
應報導部門損益	<u>\$ 494,696</u>	<u>(48,411)</u>	<u>-</u>	<u>446,285</u>