

上奇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 109 年及 108 年第一季  
(股票代碼 6123)

公司地址：台北市內湖區瑞光路 76 巷 33 號 3 樓  
電 話：(02)8792-3001

上奇科技股份有限公司及子公司  
民國 109 年及 108 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~ 47
	(一) 公司沿革與業務範圍		12
	(二) 通過財務報告之日期及程序		12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明		13 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		19
	(六) 重要會計項目之說明		20 ~ 34
	(七) 關係人交易		34
	(八) 質押之資產		34 ~ 35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35 ~ 44	
(十三)	附註揭露事項	44 ~ 45	
(十四)	部門資訊	45 ~ 47	



資誠

## 會計師核閱報告

(109)財審報字第 20000386 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

上奇科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「上奇集團」)民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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金融監督管理委員會認可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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 559,347 仟元及新台幣 538,862 仟元，各占合併資產總額之 23.51%及 23.35%；負債總額分別為新台幣 169,325 仟元及新台幣 136,985 仟元，各占合併負債總額之 13.29%及 13.79%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額)總額分別為損失新台幣(472)仟元及利益新台幣 2,818 仟元，各占合併綜合損益總額之(1.28)%及 4.76%。



資誠

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達上奇集團民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

會計師

吳漢期

徐聖忠

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 7 日



上奇科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年3月31日及108年12月31日、3月31日  
(民國109年及108年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 853,844	36	\$ 852,028	34	\$ 654,152	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		3,879	-	6,313	-	10,509	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(四)						
	流動		115,144	5	108,977	4	143,344	6
1150	應收票據淨額	六(五)	39,788	2	62,741	2	56,877	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	518,176	22	601,062	24	576,358	25
1197	應收融資租賃款淨額	六(十)	74,316	3	75,338	3	37,062	2
1200	其他應收款		32,816	1	67,264	3	12,636	1
130X	存貨	六(六)	214,230	9	232,237	9	277,691	12
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)及八	46,698	2	-	-	-	-
1470	其他流動資產		12,784	-	11,563	-	39,529	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,911,675</u>	<u>80</u>	<u>2,017,523</u>	<u>79</u>	<u>1,808,158</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－非流動		100,760	4	100,760	4	92,280	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產－非流動		9,595	-	9,595	-	9,600	-
1550	採用權益法之投資		462	-	463	-	475	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	150,323	6	201,911	8	159,962	7
1755	使用權資產	六(九)	38,108	2	15,580	1	35,795	2
1780	無形資產		59,325	3	64,857	3	79,733	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	24,998	1	25,711	1	23,212	1
1900	其他非流動資產		83,720	4	102,624	4	98,686	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>467,291</u>	<u>20</u>	<u>521,501</u>	<u>21</u>	<u>499,743</u>	<u>22</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,378,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,539,024</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,307,901</u>	<u>100</u>

(續次頁)



上奇科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年 3 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 530,000	22	\$ 520,000	20	\$ 320,000	14
2110	應付短期票券	六(十二)	-	-	59,997	2	79,986	3
2130	合約負債—流動	六(十九)	55,026	2	73,762	3	59,384	2
2150	應付票據		3,007	-	3,872	-	3,747	-
2170	應付帳款		270,259	12	369,356	15	319,629	14
2200	其他應付款	六(十三)	263,087	11	190,556	8	110,128	5
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	26,768	1	15,592	1	21,580	1
2280	租賃負債—流動	六(九)	23,878	1	6,307	-	26,900	1
2300	其他流動負債	六(十四)	41,164	2	34,943	1	36,413	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,213,189</u>	<u>51</u>	<u>1,274,385</u>	<u>50</u>	<u>977,767</u>	<u>42</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)	30,441	1	32,462	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,730	-	1,730	-	1,256	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)	14,904	1	8,948	1	8,945	1
2600	其他非流動負債		14,120	1	5,099	-	5,272	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>61,195</u>	<u>3</u>	<u>48,239</u>	<u>2</u>	<u>15,473</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,274,384</u>	<u>54</u>	<u>1,322,624</u>	<u>52</u>	<u>993,240</u>	<u>43</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)	590,374	25	590,374	23	563,160	24
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)	191,942	8	240,005	9	264,280	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	177,118	7	169,598	7	136,584	6
3320	特別盈餘公積		70,087	3	50,195	2	34,637	2
3350	未分配盈餘		42,218	2	127,954	5	234,490	10
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		( 76,606)	( 3)	( 70,088)	( 3)	( 28,690)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十六)	( 88,938)	( 4)	( 88,938)	( 3)	( 88,938)	( 4)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>906,195</u>	<u>38</u>	<u>1,019,100</u>	<u>40</u>	<u>1,115,523</u>	<u>48</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>198,387</u>	<u>8</u>	<u>197,300</u>	<u>8</u>	<u>199,138</u>	<u>9</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,104,582</u>	<u>46</u>	<u>1,216,400</u>	<u>48</u>	<u>1,314,661</u>	<u>57</u>
<b>重大或有負債及未認列合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,378,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,539,024</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,307,901</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強



經理人：許承強



會計主管：黃淑真



上奇科技股份有限公司及子公司  
 合併財務報表  
 民國109年及108年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱,未依一般會計準則查核)



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 1 月 1 日			108 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金 額	%	至 3 月 31 日	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 997,824	100	\$ 1,064,708	100		
5000 營業成本		( 841,619)	( 84)	( 895,190)	( 84)		
5900 營業毛利		156,205	16	169,518	16		
營業費用	六(二十三)						
6100 推銷費用		( 68,955)	( 7)	( 78,419)	( 7)		
6200 管理費用		( 34,627)	( 3)	( 33,362)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 1,048)	-	( 1,032)	-		
6450 預期信用減損利益		1,210	-	380	-		
6000 營業費用合計		( 103,420)	( 10)	( 112,433)	( 10)		
6900 營業利益		52,785	6	57,085	6		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	4,029	-	3,597	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,306	-	799	-		
7050 財務成本	六(二十二)	( 3,064)	-	( 2,030)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		( 2)	-	( 2)	-		
7000 營業外收入及支出合計		2,269	-	766	-		
7900 稅前淨利		55,054	6	57,851	6		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 10,802)	( 1)	( 11,064)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 44,252	5	\$ 46,787	5		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(\$ 7,481)	( 1)	\$ 12,426	1		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 7,481)	( 1)	12,426	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,481)	( 1)	\$ 12,426	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 36,771	4	\$ 59,213	6		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 42,202	5	\$ 40,830	5		
8620 非控制權益		2,050	-	5,957	-		
		\$ 44,252	5	\$ 46,787	5		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 35,684	4	\$ 49,388	5		
8720 非控制權益		1,087	-	9,825	1		
		\$ 36,771	4	\$ 59,213	6		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.74		\$ 0.71			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.74		\$ 0.71			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強



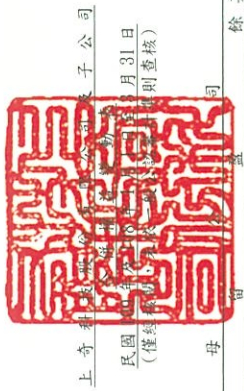
經理人：許承強



會計主管：黃淑真







上奇利科技股份有限公司  
民國108年3月31日  
(僅供參考)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益

附註普通股股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 國外營運機構換算之兌換差額 未實現匯損 庫藏股 股票總計 非控制權益 權益總額

108年1月1日至3月31日

108年1月1日餘額	\$ 563,160	\$ 264,280	\$ 136,584	\$ 34,637	\$ 193,660	\$ 36,848	\$ 400	\$ 88,938	\$ 1,066,135	\$ 189,313	\$ 1,255,448
本期淨利	-	-	-	-	40,830	-	-	-	40,830	5,957	46,787
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,558	-	-	8,558	3,868	12,426
本期綜合損益總額	-	-	-	-	40,830	8,558	-	-	49,388	9,825	59,213
108年3月31日餘額	\$ 563,160	\$ 264,280	\$ 136,584	\$ 34,637	\$ 234,490	\$ 28,290	\$ 400	\$ 88,938	\$ 1,115,523	\$ 199,138	\$ 1,314,661

109年1月1日至3月31日

109年1月1日餘額	\$ 590,374	\$ 240,005	\$ 169,598	\$ 50,195	\$ 127,954	\$ 69,683	\$ 405	\$ 88,938	\$ 1,019,100	\$ 197,300	\$ 1,216,400
本期淨利	-	-	-	-	42,202	-	-	-	42,202	2,050	44,252
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,518)	-	-	(6,518)	(963)	(7,481)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	42,202	(6,518)	-	-	35,684	1,087	36,771
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	7,520	-	(7,520)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,892	(19,892)	-	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	(100,526)	-	-	-	(100,526)	-	(100,526)
資本公積分配現金	-	(48,063)	-	-	-	-	-	-	(48,063)	-	(48,063)
109年3月31日餘額	\$ 590,374	\$ 191,942	\$ 177,118	\$ 70,087	\$ 42,218	\$ 76,201	\$ 405	\$ 88,938	\$ 906,195	\$ 198,387	\$ 1,104,582

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：許承強



經理人：許承強

會計主管：黃淑真



上奇科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國109年及108年1月1日至3月31日  
(僅經核閱本公司及子公司會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 55,054	\$ 57,851
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	10,784	11,858
攤銷費用	六(二十三)	5,783	4,479
預期信用減損利益		( 1,210 )	( 380 )
金融資產及負債評價損失	六(二十一)	2,447	978
利息費用	六(二十二)	3,064	2,030
利息收入	六(二十)	( 4,029 )	( 3,104 )
採用權益法認列之關聯企業損益之份額		2	2
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	-	( 1 )
處分投資淨利益		-	( 110 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		23,019	( 7,747 )
應收帳款淨額		85,897	117,811
應收融資租賃款淨額		947	-
其他應收款		34,448	58,209
存貨		18,007	( 25,379 )
其他流動資產		( 1,221 )	( 2,690 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 18,736 )	22,245
應付票據		( 865 )	( 3,333 )
應付帳款		( 99,097 )	26,760
其他應付款		( 19,139 )	( 23,045 )
其他流動負債		6,221	( 5,735 )
營運產生之現金流入		101,376	230,699
收取之利息		4,029	3,104
支付利息		( 3,010 )	( 2,548 )
支付所得稅		-	( 1,743 )
營業活動之淨現金流入		102,395	229,512

(續次頁)

  
 上奇科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱本表，並不對其他資料查核)

單位：新台幣仟元

附註  
 109年1月1日  
 至3月31日  
 108年1月1日  
 至3月31日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$	6,167)	(\$	1,284)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(	133,513)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		-		265,594
購買不動產、廠房及設備價款	(	629)	(	1,505)
處分不動產、廠房及設備價款		-		141
其他非流動資產減少		18,904		43,283
投資活動之淨現金流入		12,108		172,716

籌資活動之現金流量

應付短期票券減少	(	60,000)	(	20,000)	
短期借款增加(減少)		10,000	(	80,000)	
償還長期借款	(	2,001)		-	
其他非流動負債增加		9,021		3,299	
發放現金股利	六(十八)	(	57,149)	-	
租賃本金償還		(	6,983)	(	7,990)
籌資活動之淨現金流出		(	107,112)	(	104,691)
匯率影響數		(	5,575)		10,763
本期現金及約當現金增加數		1,816		308,300	
期初現金及約當現金餘額	六(一)	852,028		345,852	
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	853,844	\$	654,152

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強



經理人：許承強



會計主管：黃淑真





上奇科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年及 108 年第一季  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

上奇科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為圖書批發、出版業、零售業、資訊軟體批發、其他服務業(代理電腦程式設計)、其他顧問業(電腦管理資訊及自動化系統之分析規劃顧問業務)及資料處理服務業等。本公司股票自民國 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 5 月 7 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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策提列除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 108 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月 31日	108年12 月31日	108年3月 31日	
本公司	GrandTech (B. V. I.) Inc. (GrandTech (B. V. I.))	控股公司	100	100	100	註1、 註2
本公司	GrandTech (Cayman) Inc. (GrandTech (Cayman))	控股公司	100	100	100	註1
本公司	深石數位科技(股)公司 (深石數位)	圖書出版業等	81	81	81	註1
本公司	奇能數位科技(股)公司 (奇能數位)	電腦及光學產品等 之買賣	100	100	100	註1
本公司	高傑信(股)公司 (高傑信)	各種微電腦、事務 用電腦、工業用電 腦、電腦軟體之買 賣業務	51	51	51	註1
本公司	高盛應用科技(股)公司 (高盛)	代理電腦軟硬體及 電子產品之買賣	51	51	51	註1
本公司	昕奇雲端科技股份有限 公司(昕奇雲端)	雲端服務事業	100	100	100	註1
本公司	GrandTech Cloud Services Limited(GrandTech Cloud)	雲端服務事業	-	-	100	註1、 註3
本公司	Senco-Masslink Solutions Limited	代理Apple, Adobe, Symante等 軟硬體及週邊設備	55	55	55	註4
GrandTech (B. V. I.)及 GrandTech (Cayman)	Senco-Masslink Technology Limited (Senco-Masslink)	代理Apple, Adobe, Symante等 軟硬體及週邊設備	55	55	55	註1
GrandTech (B. V. I.)及 GrandTech (Cayman)	GrandTech Systems Sdn. Bhd. (GrandTech Systems Sdn.)	代理繪圖影像 、多媒體、網路等 相關電腦軟體及週 邊設備	100	100	100	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
GrandTech (B. V. I.)及GrandTech (Cayman)	GrandTech Systems Limited (GrandTech Systems)	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
GrandTech (B. V. I.)及GrandTech (Cayman)	GrandTech (China) Limited (GrandTech (China))	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
GrandTech (B. V. I.)	GrandTech India Private Limited	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
GrandTech (B. V. I.)	Ability International Holding Ltd.	控股公司	100	100	100	註1
GrandTech (Cayman)	GrandTech Systems Pte Limited (GrandTech Systems Pte)	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
GrandTech (China)	廣州市上奇科技有限公司	資料處理及供應服務	100	100	100	註1
GrandTech (China)	上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 (上奇國際(上海))	倉儲、批發及國際貿易業務	100	100	100	註1
GrandTech Systems Pte	PT. GrandTech Systems Indonesia	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
Ability International Holding Ltd.	奇率數碼科技(上海)有限公司	倉儲、批發及國際貿易業務	100	100	100	註1
Ability International Holding Ltd.	奇率數碼科技(深圳)有限公司	倉儲、批發及國際貿易業務	100	100	100	註1
深石數位	佳魁資訊(股)公司	資訊軟體批發及圖書出版業等	98.5	98.5	98.5	註1
GrandTech Systems Sdn.	DPI Technology Sdn. Bhd.	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	52	52	52	註1
GrandTech Systems Sdn.	GTMY Sdn. Bhd. (GTMY)	代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備	100	100	100	註1
DPI Technology Sdn. Bhd.	DPI International Ltd.	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	100	100	100	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
DPI Technology Sdn. Bhd.	Techsign Pte. Ltd.	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	100	100	100	註1
昕奇雲端	GrandTech Cloud Services (HK) Limited (GrandTech Cloud)	雲端服務事業	100	100	100	註1
昕奇雲端	碩泰網通(股)公司(碩泰)	網路相關電腦軟件	63.25	63.25	63.25	註1

註 1：民國 109 年及 108 年 3 月 31 日除 GrandTech (B.V.I.)、GrandTech(Cayman)、Senco-Masslink、奇能數位、GrandTech Systems、GrandTech(China)、高傑信、Ability International Holding Ltd.、高盛之財務報表係經會計師核閱外，餘係依未經會計師核閱之財務報表編製。

註 2：為子公司 GrandTech (B.V.I.) Inc. 資金需求，民國 108 年 11 月辦理現金增資美金 320 萬元(約新台幣 97,491 仟元)。

註 3：子公司 GrandTech Cloud Services Ltd. 於民國 108 年 11 月退還股款美金 330 萬元(約新台幣 100,538 仟元)予本公司。

註 4：本集團民國 106 年 2 月 10 日經董事會決議，因營運需求轉投資 Senco-Masslink Solutions Ltd. 股權計 55 股，共計港幣 55 元，持股比例 55%，其於 108 年第一季匯出股款。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$198,387、\$197,300 及 \$199,138，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益					
		109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
Senco-Masslink	香港	\$ 95,964	45%	\$ 94,836	45%	\$ 96,746	45%

子公司彙總性財務資訊：



### 資產負債表

	Senco-Masslink		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動資產	\$ 311,841	\$ 311,716	\$ 352,872
非流動資產	76,666	58,123	55,820
流動負債	( 152,666)	( 159,093)	( 193,700)
非流動負債	( 22,587)	-	-
淨資產總額	<u>\$ 213,254</u>	<u>\$ 210,746</u>	<u>\$ 214,992</u>

### 綜合損益表

	Senco-Masslink	
	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
收入	\$ 378,246	\$ 463,972
稅前淨(損)利	135	16,240
所得稅費用	( 391)	( 2,659)
本期淨(損)利	( 256)	13,581
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 256)</u>	<u>\$ 13,581</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 115)</u>	<u>\$ 6,111</u>
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

### 現金流量表

	Senco-Masslink	
	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 32,492	\$ 73,561
投資活動之淨現金流出	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>32,492</u>	<u>73,561</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>70,047</u>	<u>36,985</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 102,539</u>	<u>\$ 110,546</u>

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

本集團從事印刷機融資租賃部分，其營業週期長於一年，其相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

#### (五) 出租人之租賃交易－應收融資租賃款

依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

1. 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收融資租賃款」，應收融資租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
2. 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
3. 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

#### (六) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
7. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 6,555	\$ 5,317	\$ 1,129
支票存款及活期存款	612,441	612,912	547,350
定期存款	234,848	233,799	105,673
	<u>\$ 853,844</u>	<u>\$ 852,028</u>	<u>\$ 654,152</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 9,205	\$ 10,891	\$ 12,468
興櫃公司股票	-	-	4,885
結構型商品	-	-	-
	<u>9,205</u>	<u>10,891</u>	<u>17,353</u>
評價調整	(5,326)	(4,578)	(6,844)
小計	<u>3,879</u>	<u>6,313</u>	<u>10,509</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 101,386	\$ 101,386	\$ 92,906
評價調整	(626)	(626)	(626)
小計	<u>100,760</u>	<u>100,760</u>	<u>92,280</u>
合計	<u>\$ 104,639</u>	<u>\$ 107,073</u>	<u>\$ 102,789</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 2,447)	(\$ 978)

2. 本集團與金融機構所簽訂之結構型商品，皆為保本之混合式金融商品。
3. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
非流動項目：				
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
評價調整		( 405)	( 405)	( 400)
合計		<u>\$ 9,595</u>	<u>\$ 9,595</u>	<u>\$ 9,600</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$9,595、\$9,595 以及\$9,600。
2. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動項目：				
原始到期日超過3個月之				
定期存款		<u>\$ 115,144</u>	<u>\$ 108,977</u>	<u>\$ 143,344</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 1,252</u>

2. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。
3. 本集團往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有提列備抵損失之情形。

(五) 應收票據及帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據	\$ 39,957	\$ 62,976	\$ 57,046
減：備抵損失	( 169)	( 235)	( 169)
	<u>\$ 39,788</u>	<u>\$ 62,741</u>	<u>\$ 56,877</u>
應收帳款	\$ 521,836	\$ 607,733	\$ 584,762
減：備抵損失	( 3,660)	( 6,671)	( 8,404)
	<u>\$ 518,176</u>	<u>\$ 601,062</u>	<u>\$ 576,358</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$463,554	\$ 39,957	\$543,276	\$ 62,976	\$510,814	\$ 57,046
逾期0-90天	57,409	-	61,124	-	66,677	-
逾期91-180天	53	-	3,263	-	2,397	-
逾期超過181天以上	820	-	70	-	4,874	-
	<u>\$521,836</u>	<u>\$ 39,957</u>	<u>\$607,733</u>	<u>\$ 62,976</u>	<u>\$584,762</u>	<u>\$ 57,046</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日、108 年 3 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$557,964、\$663,803、\$633,235 及 \$769,384。

3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
電腦軟、硬體存貨	\$ 196,619	(\$ 27,350)	\$ 169,269
機器、耗材及附件	29,989	( 3,724)	26,265
書籍存貨	26,047	( 7,351)	18,696
	<u>\$ 252,655</u>	<u>(\$ 38,425)</u>	<u>\$ 214,230</u>
	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
電腦軟、硬體存貨	\$ 212,357	(\$ 25,587)	\$ 186,770
機器、耗材及附件	28,747	( 3,910)	24,837
書籍存貨	28,659	( 8,029)	20,630
	<u>\$ 269,763</u>	<u>(\$ 37,526)</u>	<u>\$ 232,237</u>
	108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
電腦軟、硬體存貨	\$ 245,272	(\$ 26,884)	\$ 218,388
機器、耗材及附件	39,970	( 5,058)	34,912
書籍存貨	30,886	( 6,495)	24,391
	<u>\$ 316,128</u>	<u>(\$ 38,437)</u>	<u>\$ 277,691</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 821,088	\$ 883,961
存貨跌價損失	3,678	4,107
其他(註)	15	-
	<u>\$ 824,781</u>	<u>\$ 888,068</u>

註：主係存貨盤盈虧及出售廢料收入。

(七) 待出售非流動資產

本集團於民國 109 年 3 月 4 日業經董事會核准決定出售馬來西亞之土地、房屋及建築，並將相關之資產轉列為待出售處分群組，該項交易預期於民國 109 年 12 月完成。該待出售處分群組於民國 109 年 3 月 31 日之資產為 \$46,698。

待出售處分群組之資產：

	109年3月31日
土地	\$ 25,643
房屋及建築	21,055
	<u>\$ 46,698</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	出租設備	其他	合計
109年1月1日					
成本	\$ 122,315	\$ 83,582	\$ 17,472	\$ 82,936	\$ 306,305
累計折舊	-	( 25,088)	( 16,065)	( 63,241)	( 104,394)
	<u>\$ 122,315</u>	<u>\$ 58,494</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 19,695</u>	<u>\$ 201,911</u>
109年					
1月1日	\$ 122,315	\$ 58,494	\$ 1,407	\$ 19,695	\$ 201,911
增添	-	-	-	629	629
處分淨額	-	-	-	-	-
重分類	( 25,643)	( 21,055)	-	68	( 46,630)
折舊費用	-	( 343)	( 236)	( 2,223)	( 2,802)
淨兌換差額	( 1,216)	( 1,544)	( 13)	( 12)	( 2,785)
3月31日	<u>\$ 95,456</u>	<u>\$ 35,552</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 18,157</u>	<u>\$ 150,323</u>
109年3月31日					
成本	\$ 95,456	\$ 60,928	\$ 17,067	\$ 83,592	\$ 257,043
累計折舊	-	( 25,376)	( 15,909)	( 65,435)	( 106,720)
	<u>\$ 95,456</u>	<u>\$ 35,552</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 18,157</u>	<u>\$ 150,323</u>

	土地	房屋及建築	出租設備	其他	合計
108年1月1日					
成本	\$ 95,456	\$ 61,600	\$ 20,832	\$ 76,151	\$ 254,039
累計折舊	-	( 23,717)	( 15,530)	( 52,820)	( 92,067)
	<u>\$ 95,456</u>	<u>\$ 37,883</u>	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 161,972</u>
108年					
1月1日	\$ 95,456	\$ 37,883	\$ 5,302	\$ 23,331	\$ 161,972
增添	-	-	-	1,505	1,505
處分淨額	-	-	-	( 140)	( 140)
重分類	-	-	( 2,790)	2,779	( 11)
折舊費用	-	( 346)	( 1,146)	( 2,326)	( 3,818)
淨兌換差額	-	271	125	58	454
3月31日	<u>\$ 95,456</u>	<u>\$ 37,808</u>	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ 25,207</u>	<u>\$ 159,962</u>
108年3月31日					
成本	\$ 95,456	\$ 61,890	\$ 6,373	\$ 97,125	\$ 260,844
累計折舊	-	( 24,082)	( 4,882)	( 71,918)	( 100,882)
	<u>\$ 95,456</u>	<u>\$ 37,808</u>	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ 25,207</u>	<u>\$ 159,962</u>

1. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	建物等	15年~50年
出租設備	事務機等	2年~5年
其他	搬運車等	2年~5年

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括倉庫及公務車，租賃合約之期間通常介於1到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之倉庫之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 36,987	\$ 14,007	\$ 32,943
其他設備 (公務車)	1,121	1,573	2,852
	<u>\$ 38,108</u>	<u>\$ 15,580</u>	<u>\$ 35,795</u>



	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 7,530	\$ 7,600
其他設備 (公務車)	452	440
	<u>\$ 7,982</u>	<u>\$ 8,040</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$30,510 及 \$2,497。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 181	\$ 105
屬短期租賃合約之費用	1,053	877
屬低價值資產租賃之費用	140	89

6. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$8,357 及 \$9,061。

#### (十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括數位印刷資產及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 9 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團以融資租賃出租數位印刷資產。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
租賃投資淨額之融資收益	\$ 540	\$ -

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
108年	\$ -	\$ -	\$ 2,912
109年	5,928	7,464	3,469
110年	12,190	12,190	4,229
111年	12,568	12,568	4,743
112年	12,186	12,186	4,252
113年	12,338	12,338	4,404
114年以後	27,847	27,846	15,945
合計	<u>\$ 83,057</u>	<u>\$ 84,592</u>	<u>\$ 39,954</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
	<u>流動</u>	<u>流動</u>	<u>流動</u>
未折現租賃給付	\$ 83,057	\$ 84,592	\$ 39,954
未賺得融資收益	( 8,666)	( 9,254)	( 2,892)
備抵損失-應收融資租賃款	( 75)	-	-
租賃投資淨額	<u>\$ 74,316</u>	<u>\$ 75,338</u>	<u>\$ 37,062</u>

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 \$669 及 \$2,513 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
108年	\$ -	\$ -	\$ 2,618
109年	776	1,073	2,618
合計	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 5,236</u>

#### (十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 280,000	1.00%	請詳附註八
銀行信用借款	250,000	1.00%	-
	<u>\$ 530,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 250,000	1.00%	請詳附註八
銀行信用借款	270,000	0.99%~1.20%	-
	<u>\$ 520,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>108年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 170,000	1.00%	請詳附註八
銀行信用借款	150,000	1.00%~1.10%	-
	<u>\$ 320,000</u>		

#### (十二) 應付短期票券

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 60,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	-	( 3)	( 14)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,997</u>	<u>\$ 79,986</u>
利率區間	<u>\$ -</u>	<u>0.958%</u>	<u>0.948%~0.958%</u>

(十三) 其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 26,531	\$ 38,997	\$ 22,671
應付員工酬勞及董監酬勞	22,945	19,094	21,299
應付股利	114,101	70,548	-
應付資本公積配發現金	48,063	-	-
其他應付費用	43,927	55,685	47,329
其他應付款	7,520	6,232	18,829
	<u>\$ 263,087</u>	<u>\$ 190,556</u>	<u>\$ 110,128</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國108年5月至民國123年5月，按月還本付息	4.45%	請詳附註八	\$ 32,152
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				( 1,711)
				<u>\$ 30,441</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國108年5月至民國123年5月，按月還本付息	4.45%	請詳附註八	\$ 34,153
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				( 1,691)
				<u>\$ 32,462</u>

(十五) 退休金

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$0 及\$2。
- (3)本集團民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,379 及\$1,434。
- (2)海外子公司等退休金辦法係確定提撥制，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之退休金費用分別為\$3,036 及\$3,927。

#### (十六)股本

- 1.民國 109 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,050,000，分為 105,000 仟股，實收資本額為\$590,374，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司於民國 108 年 6 月 6 日經股東會決議以股票股利\$27,214 辦理盈餘轉增資，每股面額新台幣 10 元，共計發行 2,721,402 股，該增資案業經辦理變更登記完成。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	109年		108年	
1月1日	\$	57,149	\$	54,428
3月31日		57,149		54,428

#### 2. 庫藏股票

- (1)股份收回原因及其數量變動情形：

收回原因	109年			
	1月1日	本期增加	本期減少	3月31日
供轉讓股份予員工	1,888	-	-	1,888
收回原因	108年			
	1月1日	本期增加	本期減少	3月31日
供轉讓股份予員工	1,888	-	-	1,888

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司民國 107 年 7 月 11 日董事會決議通過買回股份轉讓予員工，故本公司已於民國 107 年 7 月到 9 月間買回庫藏股票 1,888 仟股，金額為\$88,938。

- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司於民國 107 年 6 月 12 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，自股東會決議日一年內預計分三次辦理，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 2,500 仟股為上限，預計每股認購價格為 41.66 元；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。已於 108 年 6 月 12 日屆滿一年，因資金整體考量，不予辦理。

#### (十七) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 民國 108 年 3 月 8 日經董事會提議，以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積配發現金，金額為 \$24,275 (每股新台幣 0.446 元)。

	108年		
	認列對		
	發行溢價	子公司所有 權益變動數	合計數
1月1日	\$ 263,860	\$ 420	\$ 264,280
3月31日	\$ 263,860	\$ 420	\$ 264,280

- 另民國 109 年 3 月 4 日經董事會決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積配發現金，金額為 \$48,063 (每股新台幣 0.841 元)。

	109年		
	認列對		
	發行溢價	子公司所有 權益變動數	合計數
1月1日	\$ 239,585	\$ 420	\$ 240,005
資本公積分配現金	( 48,063)	-	( 48,063)
3月31日	\$ 191,522	\$ 420	\$ 191,942

## (十八) 保留盈餘

1. 依本公司之章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限。必要時得依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再併同期初未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議保留或分派股東股利，並提請股東會同意。

另，本公司依章程規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議辦理；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。

2. 本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 民國 108 年度認列為分配與業主之股利為 \$171,666 (每股新台幣 3.154 元)。

6. 本公司 108 年度盈餘分配案及每股現金股利經董事會決議如下：

	108年第三季	108年第四季	合計
董事會決議日期	108年11月4日	109年3月4日	
法定盈餘公積	\$ 13,648	\$ 7,520	\$ 21,168
特別盈餘公積	\$ 12,947	\$ 19,892	\$ 32,839
現金股利	\$ 57,149	\$ 100,526	\$ 157,675
每股現金股利	\$ 1	\$ 1.76	\$ 2.76

## (十九) 營業收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
客戶合約之收入		
銷貨收入	\$ 938,559	\$ 1,007,571
勞務收入	58,596	55,117
其他 - 租金收入	669	2,020
合計	\$ 997,824	\$ 1,064,708

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

109年1月1日至3月31日

	台灣地區	港澳地區	其他地區	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 376,661	\$ 559,214	\$ 52,125	\$ 988,000
隨時間逐步認列之收入	9,155	-	-	9,155
	<u>\$ 385,816</u>	<u>\$ 559,214</u>	<u>\$ 52,125</u>	<u>\$ 997,155</u>

108年1月1日至3月31日

	台灣地區	港澳地區	其他地區	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 337,817	\$ 633,810	\$ 63,635	\$ 1,035,262
隨時間逐步認列之收入	18,859	8,562	5	27,426
	<u>\$ 356,676</u>	<u>\$ 642,372</u>	<u>\$ 63,640</u>	<u>\$ 1,062,688</u>

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關合約負債如下：

	109年3月31日	108年12月31日
合約負債：		
合約負債-預收貨款	\$ 55,026	\$ 73,762
	<u>108年3月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 59,384	\$ 37,139

## (二十) 其他收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息收入	\$ 2,653	\$ 1,852
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	783	1,252
租賃投資融資收益	540	-
其他利息收入	53	-
利息收入合計	4,029	3,104
租金收入	-	493
	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 3,597</u>

## (二十一) 其他利益及損失

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備(損失) 利益	\$ -	\$ 1
處分投資利益	-	110
淨外幣兌換利益(損失)	3,411 (	362)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	( 2,447) (	978)
其他利益	342	430
	<u>\$ 1,306</u>	<u>(\$ 799)</u>

## (二十二) 財務成本

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,450	\$ 1,273
租賃負債	1,022	105
其他財務費用	592	652
	<u>\$ 3,064</u>	<u>\$ 2,030</u>

## (二十三) 員工福利費用、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	109年1月1日至3月31日		
	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	\$ -	\$ 66,322	\$ 66,322
勞健保費用	-	2,630	2,630
退休金費用	-	4,415	4,415
董事酬金	-	1,828	1,828
其他用人費用	-	2,194	2,194
折舊費用	236	10,548	10,784
攤銷費用	5,299	484	5,783

功能別 性質別	108年1月1日至3月31日		
	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	\$ 367	\$ 66,776	\$ 67,143
勞健保費用	6	2,813	2,819
退休金費用	2	5,361	5,363
董事酬金	-	2,317	2,317
其他用人費用	-	2,870	2,870
折舊費用	1,146	10,712	11,858
攤銷費用	4,069	410	4,479



1. 依本公司之章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 6%~11%(其對象為本公司及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之)，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$3,071 及 \$2,955；董監酬勞估列金額分別為 \$409 及 \$394，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，以章程訂定之成數為基礎估列。
3. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部份：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,089	\$ 9,824
當期所得稅總額	<u>10,089</u>	<u>9,824</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	713	1,240
遞延所得稅總額	<u>713</u>	<u>1,240</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 11,064</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

#### (二十五) 每股盈餘

	109年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 42,202	57,149	<u>\$ 0.74</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	84	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>\$ 42,202</u>	<u>57,233</u>	<u>\$ 0.74</u>

	108年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 40,830	57,149	\$ 0.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	370	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 40,830	57,519	\$ 0.71

本公司於民國 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過之民國 107 年度盈餘配股，增資基準日為民國 108 年 7 月 21 日，已追溯該無償配股對每股盈餘之影響。

#### (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 520,000	\$ 60,000	\$ 34,153	\$ 614,153
籌資現金流量之變動	10,000	(60,000)	(2,001)	(52,001)
109年3月31日	\$ 530,000	\$ -	\$ 32,152	\$ 562,152
				來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 400,000	\$ 100,000	\$ -	\$ 500,000
籌資現金流量之變動	(80,000)	(20,000)	-	(100,000)
108年3月31日	\$ 320,000	\$ 80,000	\$ -	\$ 400,000

#### 七、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及關係

無。

##### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 1,851	\$ 1,801
退職後福利	23	23
	\$ 1,874	\$ 1,824

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 90,581	\$ 117,440	\$ 90,581	長短期借款
房屋及建築	12,256	34,515	13,080	長短期借款
	<u>\$ 102,837</u>	<u>\$ 151,955</u>	<u>\$ 103,661</u>	
待出售非流動資產				
土地	\$ 25,643	\$ -	\$ -	長期借款
房屋及建築	21,055	-	-	長期借款
	<u>\$ 46,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團為銀行借款開立保證票據金額\$1,020,000。

2. 背書保證情形

截至民國109年3月31日止，本集團為協助集團公司取得進貨廠商信用額度，對以下公司之背書保證金額如下：

	<u>109年3月31日</u>
碩泰	<u>\$ 45,338</u>

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

無。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國108年度合併財務報表附註十二。

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具之種類

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 104,639	\$ 107,073	\$ 102,789
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,595	9,595	9,600
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1,634,084</u>	<u>1,767,410</u>	<u>1,480,429</u>
	<u>\$ 1,748,318</u>	<u>\$ 1,884,078</u>	<u>\$ 1,592,818</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債	<u>\$ 1,098,505</u>	<u>\$ 1,177,934</u>	<u>\$ 833,490</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-原始到期日超過3個月之定存、應收帳款及票據、應收融資租賃款、其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付帳款及票據、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)。

## 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國108年度合併財務報表附註十二。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 151	30.23	\$ 4,565
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,734	30.23	\$ 52,419
馬幣：新台幣	4,581	7.02	\$ 32,159

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,060	30.09	\$ 92,075
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,488	30.09	\$ 135,044
馬幣：新台幣	4,646	7.35	\$ 34,148

108年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,167	30.820	\$ 35,967
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,709	30.820	\$ 52,671

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年1月1日至3月31日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$3,411及(\$362)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 46	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 524	\$ -
馬幣：新台幣	1%	322	-

108年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 360	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 527	\$ -

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$10,464 及 \$10,279；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將均增加或減少 \$960。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使集團暴露於現金流量利率風險。
- 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- 當新台幣、美金及馬幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素

維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,124 及 \$800，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款(含應收融資租賃款)的備抵損失，民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 0~90天	逾期 91~180天	逾期超過 181天	合計
<u>109年3月31日</u>					
預期損失率	0.1%~0.16%	3.66%	62.26%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 577,902	\$ 57,409	\$ 53	\$ 820	\$ 636,184
備抵損失	\$ 951	\$ 2,100	\$ 33	\$ 820	\$ 3,904

	未逾期	逾期 0~90天	逾期 91~180天	逾期超過 181天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.02%~1.25%	7.53%	63.81%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 681,481	\$ 61,234	\$ 3,263	\$ 69	\$ 746,047
備抵損失	\$ 147	\$ 4,608	\$ 2,082	\$ 69	\$ 6,906

	未逾期	逾期 0~90天	逾期 91~180天	逾期超過 181天	合計
<u>108年3月31日</u>					
預期損失率	0.30%	1.98%	23.51%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 604,922	\$ 66,677	\$ 2,397	\$ 4,874	\$ 678,870
備抵損失	\$ 1,815	\$ 1,320	\$ 564	\$ 4,874	\$ 8,573

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款及應收融資租賃款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收帳款	應收票據	應收融資租賃款
1月1日	\$ 6,671	\$ 235	\$ -
提列減損損失	-	-	75
減損損失迴轉	( 1,219)	( 66)	-
除列	-	-	-
匯率影響數	( 1,792)	-	-
3月31日	\$ 3,660	\$ 169	\$ 75
	108年		
	應收帳款	應收票據	應收融資租賃款
1月1日	\$ 10,104	\$ 136	\$ -
提列減損損失	-	33	-
減損損失迴轉	( 413)	-	-
匯率影響數	( 1,287)	-	-
3月31日	\$ 8,404	\$ 169	\$ -

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表



之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 510,000</u>	<u>\$ 510,000</u>	<u>\$ 580,000</u>

D. 本集團之非衍生金融負債除存入保證金(表列其他非流動負債)及長期借款外，均於未來一年內到期。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之金融債券及大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產(原始到期日超過3個月之定存)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,879	\$ -	\$ 100,760	\$ 104,639
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	9,595	9,595
合計	<u>\$ 3,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,355</u>	<u>\$ 114,234</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,313	\$ -	\$ 100,760	\$ 107,073
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	9,595	9,595
合計	<u>\$ 6,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,355</u>	<u>\$ 116,668</u>
108年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,509	\$ -	\$ 92,280	\$ 102,789
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	9,600	9,600
合計	<u>\$ 10,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,880</u>	<u>\$ 112,389</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

本集團未持有

項目	上市(櫃)公司股票	封閉型基金	開放型基金	政府公債	公司債 加權平	轉(交)換公司債
----	-----------	-------	-------	------	------------	----------

B. 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、現金流量折現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。

C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，

例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
4. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
  5. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第三等級之變動。
  6. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
  7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
  8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 110,355	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數 缺乏市場流通性 折價	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 110,355	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數 缺乏市場流通性 折價	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	108年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 101,880	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數 缺乏市場流通性 折價	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之

評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 1,086	(\$ 1,086)	\$ 113	(\$ 113)	

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 1,086	(\$ 1,086)	\$ 112	(\$ 112)	

		108年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 978	(\$ 978)	\$ 100	(\$ 100)	

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業之部分)：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：無。
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：無。
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：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團應有二個應報導部門：台灣地區及港澳地區。台灣地區係於台北及高雄地區；港澳地區主係於香港地區，各地區主要從事營業項目為事務性機器設備批發、零售業、資訊軟體批發及零售等業務。

(二) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年1月1日至3月31日				
	台灣地區	港澳地區	其他地區	調整及沖銷	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 385,816	\$ 559,214	\$ 52,794	\$ -	\$ 997,824
來自母公司及合併子公司之收入	10,941	57,993	241	(69,175)	-
部門利益	\$ 396,757	\$ 617,207	\$ 53,035	\$ 69,175	\$ 997,824
部門總資產	\$ 55,266	\$ 22,961	\$ 20,909	\$ 44,082	\$ 55,054
	\$ 2,164,341	\$ 828,540	\$ 1,307,344	\$ 1,921,259	\$ 2,378,966
	108年1月1日至3月31日				
	台灣地區	港澳地區	其他地區	調整及沖銷	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 356,676	\$ 642,372	\$ 65,660	\$ -	\$ 1,064,708
來自母公司及合併子公司之收入	5,858	36,315	19	(42,192)	-
部門利益	\$ 362,534	\$ 678,687	\$ 65,679	\$ 42,192	\$ 1,064,708
部門總資產	\$ 51,798	\$ 32,453	\$ 18,663	\$ 45,063	\$ 57,851
	\$ 2,064,439	\$ 837,142	\$ 1,228,805	\$ 1,822,485	\$ 2,307,901

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(以下空白)

民國109年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人 (註3)	本期 期末金額 (註3)	期末款項 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註 6)	提列備 抵 呆帳金 額	存保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
1	GrandTech (China) Ltd.	GRANDTECH CLOUD SERVICES (HK) LTD.	其他應收款-關係人	是	18,135	18,135	18,135	3.45	短期融通	-	皆選選擇	-	無	-	181,239	362,478	

註1：編號之說明如下：

(1) 發行人孫0。

(2) 擬投資公司採公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：係列之應收帳項、應付帳項、應收關係人款項、應收股東、應收往來、應收存款、暫付款、...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列應收往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質應填列應收往來者，應填列應收往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質應填列應收往來者，應填列應收往來之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、購置週轉...等。

註7：資金貸與性質應填列應收往來者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之總額，並應備註說明貸與資金貸與對象及總額之計算方法。

註8：為填列公司應貸與資金與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與總額，而個別對象之最高限額；而個別對象之最高限額為最近一年度業務往來之交易累計金額為限。

(1) 資金貸與性質應填列應收往來者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；而個別對象之最高限額為最近一年度業務往來之交易累計金額為限。

所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者。

(2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事於一定額度及一年期間內分次撥貸或提撥動用，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，雖經後資金償還，惟考量仍可允再撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。



上奇科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國109年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 名稱 (註2)	公司名稱											
0	上奇科技股份有限公司	碩泰網通股份有限 公司	2	453,098	45,495	45,338	45,338	-	4	900,195	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 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) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。  
依本公司背書保證作業程序規定，本公司或本公司及子公司整體背書保證總額以本公司最近期財務報表之淨值為限；對單一企業背書保證限額，註2(1)之對象，以不超過該企業最近期財務報表之淨值或該企業最近一年度與本公司之業務交易總額(以較高金額為準)為限。  
註2(2)、(3)之對象，以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限。註2(4)之對象，以不超過本公司淨值之10%為限。註2(5)、(6)之對象，以不超過本公司對該企業投資總額之二倍為限。  
其他對單一企業背書保證限額已不逾本公司最近期財務報表淨額20%為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額，但董事會依公開發行公司資金管與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

上奇科技股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國109年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表三

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 (註2)	帳列科目	期 末			備註 (註4)	
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例		公允價值
上奇科技(股)公司	誠研科技(股)公司上市股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	363,082	\$ 1,126	0.20	\$ 1,126	-
上奇科技(股)公司	能率亞洲資本(股)公司未上市股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	9,585	0.52	9,595	-
上奇科技(股)公司	Exigent Holdings, INC.未上市股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	666,300	-	5.71	-	-
上奇科技(股)公司	宏鈺(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,342,000	77,285	17.94	77,285	-
上奇科技(股)公司	展萬創意(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	900,000	14,995	11.53	14,995	-
上奇科技(股)公司	創星物聯科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	424,000	8,480	8.48	8,480	-
GrandTech (B. V. I.) Inc.	VHQ Media Holding (Cayman) Pte Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	38,943	2,753	0.10	2,753	-
GrandTech (B. V. I.) Inc.	ABICO OPTICAL(HK)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	280,000	-	14.36	-	-
GrandTech Systems Pte Limited	GT ECO SOLUTIONS PTE. LTD.	-	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,345	-	19.00	-	-

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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

上奇科技股份有限公司及子公司

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109年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入 (註3)		賣出 (註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	富邦華一銀行保本理財商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	富邦華一銀行	無	-	\$ -	-	\$ 129,778	\$ 130,960	\$ 129,778	-	\$ -
								\$ 1,182				

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、零存憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券係採採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

上奇科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司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109年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表五

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	GrandTech Systems Limited	Senco-Masslink Technology Ltd.	3	銷貨收入	37,502	依一般條件辦理	3.76
1	GrandTech Systems Limited	Senco-Masslink Technology Ltd.	3	應收帳款	7,997	依一般條件辦理	0.34

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：與交易人之關係有如下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

上奇科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
上奇科技(股)公司	GrandTech (B. V. I.) Inc.	英屬維京群島	控股公司	\$ 212,877	\$ 212,877	7,000,000	100.00	\$ 690,175	\$ 15,265	\$ 15,265	子公司
上奇科技(股)公司	GrandTech (Cayman) Inc.	開曼群島	控股公司	67,251	67,251	1,922,000	100.00	192,619	4,187	4,187	子公司
上奇科技(股)公司	奇能數位科技(股)公司	台灣	電腦及光學產品等之買賣	764	764	100,000	100.00	( 315)	-	-	子公司
上奇科技(股)公司	深石數位科技(股)公司	台灣	圖書出版業等	36,351	36,351	4,958,439	81.00	44,639	( 2,136)	( 1,730)	子公司
上奇科技(股)公司	高微信(股)公司	台灣	各種微電腦、事務用電腦、工業用電腦、電腦軟體之買賣業務	18,438	18,438	1,377,000	51.00	22,795	1,433	731	子公司
上奇科技(股)公司	唯客科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務及買賣	719	719	71,875	35.94	462	( 6)	( 2)	採用權益法之投資
上奇科技(股)公司	高盛應用科技(股)公司	台灣	代理電腦軟體及電子產品之買賣	15,000	15,000	1,020,000	51.00	14,151	1,175	599	子公司
上奇科技(股)公司	昕奇雲端科技(股)公司	台灣	雲端服務事業	60,000	60,000	6,000,000	100.00	68,045	1,478	1,478	子公司
上奇科技(股)公司	Senco-Masslink Solutions Ltd.	香港	代理Apple、Adobe、Symantec等軟體及周邊設備	-	-	-	55.00	-	-	-	子公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	GrandTech Systems Limited	香港	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	43,727	43,727	988,000	76.71	164,099	20,351	15,611	孫公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	GrandTech(China)Limited	香港	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	135,810	135,810	34,320,000	60.09	144,412	1,170	703	孫公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	GrandTech India Private Limited	印度	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	9,321	9,321	1,200,000	100.00	2,972	( 8)	( 8)	孫公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	Senco-Masslink Technology Ltd.	香港	代理Apple、Adobe、Symantec等軟體及周邊設備	54,450	54,450	491,011	33.00	109,605	( 509)	( 168)	孫公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	GrandTech Systems Sdn. Bhd.	馬來西亞	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	135,999	135,999	16,948,630	88.00	153,468	483	425	孫公司
GrandTech (B. V. I.) Inc.	Ability International Holding Ltd.	薩摩亞	控股公司	19,544	19,544	606,000	100.00	18,403	( 580)	( 580)	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
GrandTech (Cayman) Inc.	GrandTech Systems Limited	香港	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	13,276	13,276	300,000	23.29	49,466	4,740	孫公司	
GrandTech (Cayman) Inc.	GrandTech(China)Limited	香港	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	116,241	116,241	22,796,000	39.91	41,087	467	孫公司	
GrandTech (Cayman) Inc.	GrandTech Systems Pte Limited	新加坡	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	76,948	76,948	43,499,455	100.00	32,215	( 1,144)	孫公司	
GrandTech (Cayman) Inc.	Senco-Masslink Technology Ltd.	香港	代理Apple、Adobe、Symantec等軟體及週邊設備	36,300	36,300	327,340	22.00	73,346	( 509)	孫公司	
GrandTech (Cayman) Inc.	GrandTech Systems Sdn. Bhd.	馬來西亞	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	18,464	18,464	2,311,180	12.00	20,927	58	孫公司	
GrandTech Systems Pte Limited	PT. GrandTech Systems Indonesia	印尼	倉儲、批發及國際貿易業務	23,139	23,139	7,600	100.00	7,795	( 335)	孫公司	
深石數位科技(股)公司	佳勉資訊(股)公司	台灣	資訊軟體批發及圖書出版業務	32,184	32,184	3,136,001	98.50	30,667	( 951)	孫公司	
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	DPI Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	44,931	44,931	312,000	52.00	64,918	( 85)	孫公司	
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	GTMV SDN. BHD.	馬來西亞	代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備	6,222	6,222	800,000	100.00	5,144	( 35)	孫公司	
DPI Technology Sdn. Bhd.	DPI International Ltd.	塞席爾	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	10	10	300	100.00	1,930	181	孫公司	
DPI Technology Sdn. Bhd.	TECHSIGN PTE. Ltd.	新加坡	各種電腦及相關電子產品之買賣業務	-	-	3	100.00	10,634	( 165)	孫公司	
昕奇雲端科技(股)公司	Grandtech Cloud Service (HK) Limited	香港	雲端服務事業	11,503	11,503	2,500,000	100.00	1,828	( 1,333)	孫公司	
昕奇雲端科技(股)公司	碩泰網通(股)公司	台灣	網路相關電腦軟體	25,300	25,300	2,530,000	63.25	48,274	2,464	孫公司	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司股本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自台灣 匯出累積投 資金額	被投資公司本 期權益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣州市上奇科技有 限公司	資料處理及供應 服務	\$ 9,386	2	\$ 7,595	\$ -	\$ -	\$ 7,595	\$ -	100.00	\$ -	\$ 297	\$ -	(2)B及 註4
上奇電腦國際貿易 (上海)有限公司	倉儲、批發及國 際貿易業務	163,072	2	163,072	-	-	163,072	1,004	100.00	1,004	162,066	-	(2)B及 註4
奇率數碼科技(上 海)有限公司	倉儲、批發及國 際貿易業務	21,952	2	21,952	-	-	21,952	(549)	100.00	(549)	15,312	-	(2)B及 註5
奇率數碼科技(深 圳)有限公司	倉儲、批發及國 際貿易業務	3,136	2	3,136	-	-	3,136	(31)	100.00	(31)	1,855	-	(2)B及 註5

公司名稱	本期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投資 核准投資金額	依經濟部投資會 規定赴大陸地區 投資限額
廣州市上奇科技有 限公司	\$ 7,595	\$ 10,919	\$ 543,717
上奇電腦國際貿易 (上海)有限公司	163,072	163,072	543,717
奇率數碼科技(上 海)有限公司	21,952	21,952	543,717
奇率數碼科技(深 圳)有限公司	3,136	3,136	543,717

註1：投資方式區分為下列三種，據示種類即即可：

- (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(請註明該第三地區之投資公司)
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表
  - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：係透過GrandTech(B.V.I.) Inc.及GrandTech(Cayman) Inc.共同投資之GrandTech(China) Limited再投資。

註5：係透過Ability International Holding Ltd.轉投資。

上奇科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年3月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
希強企業有限公司	5,749,572	9.73%
昕勤投資有限公司	3,109,725	5.26%

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，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。