

股票代碼：3466

致振企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：新北市三重區興德路123之1號8樓
電話：(02)8512-3068

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	29



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

致振企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

致振企業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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

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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年九月三十日之資產總額22,156千元，占合併資產總額1.49%；負債總額9,280千元，占合併負債總額2.11%；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之綜合(損)益分別為(9,194)千元及(26,402)千元，分別占合併綜合損益之31.17%及47.31%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達致振企業股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇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

張淑芸



會計師：

連淑英



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號
民國一一年十一月十日

民國一十一年及一十〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致振企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 283,025	17	532,739	35	331,929	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	52,695	3	117,293	8	88,126	6
1172 應收帳款(附註六(三))	461,203	28	233,533	16	372,106	25
1200 其他應收款	4,546	-	2,741	-	1,515	-
1310 存貨—製造業(附註六(四))	306,935	18	189,716	13	241,703	16
1476 其他金融資產—流動(附註八)	131,958	8	8,729	1	8,711	1
1479 其他流動資產—其他	16,281	1	20,745	1	22,619	2
	<u>1,256,643</u>	<u>75</u>	<u>1,105,496</u>	<u>74</u>	<u>1,066,709</u>	<u>72</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	352,244	22	356,372	23	358,347	24
1755 使用權資產(附註六(六)及八)	48,542	3	47,670	3	44,607	3
1780 無形資產	6,451	-	2,881	-	3,858	-
1840 遞延所得稅資產	6,554	-	6,554	-	7,393	1
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	6,526	-	3,352	-	3,340	-
	<u>420,317</u>	<u>25</u>	<u>416,829</u>	<u>26</u>	<u>417,545</u>	<u>28</u>
資產總計	\$ <u>1,676,960</u>	<u>100</u>	<u>1,522,325</u>	<u>100</u>	<u>1,484,254</u>	<u>100</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致振企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇一一年九月三十日與一〇一〇年十二月三十一日、九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100	\$ 104,916	6	105,029	7	99,900	7
2130	18,280	1	5,139	-	5,235	-
2150	67	-	1,647	-	680	-
2170	386,765	24	217,343	14	198,397	13
2200	108,137	6	148,490	10	114,412	8
2252	2,892	-	4,264	-	6,942	1
2280	726	-	1,761	-	1,540	-
2399	4,499	-	2,925	-	1,289	-
	<u>626,282</u>	<u>37</u>	<u>486,598</u>	<u>31</u>	<u>428,395</u>	<u>29</u>
非流動負債：						
2580	5,526	-	4,149	-	1,207	-
2640	10,367	1	10,363	1	10,810	1
	<u>15,893</u>	<u>1</u>	<u>14,512</u>	<u>1</u>	<u>12,017</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>642,175</u>	<u>38</u>	<u>501,110</u>	<u>32</u>	<u>440,412</u>	<u>30</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(九))：						
股本：						
3110	608,876	37	608,876	40	608,876	41
3200	528,726	32	528,726	35	528,726	36
保留盈餘：						
3310	191,450	11	191,450	13	191,450	13
3320	32,074	2	32,074	2	32,074	2
3350	(232,457)	(14)	(230,823)	(15)	(205,359)	(14)
3400	(93,884)	(6)	(109,088)	(7)	(111,925)	(8)
權益總計	<u>1,034,785</u>	<u>62</u>	<u>1,021,215</u>	<u>68</u>	<u>1,043,842</u>	<u>70</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,676,960</u>	<u>100</u>	<u>1,522,325</u>	<u>100</u>	<u>1,484,254</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：於知慶



經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
致振企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十一))	\$ 441,713	100	279,654	100	710,510	100	799,598	100
5000 營業成本(附註六(四))	(358,305)	(81)	(235,823)	(84)	(578,100)	(81)	(636,406)	(80)
營業毛利	83,408	19	43,831	16	132,410	19	163,192	20
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	(54,568)	(12)	(35,209)	(13)	(98,007)	(14)	(110,919)	(14)
6200 管理費用	(16,694)	(4)	(8,435)	(3)	(40,238)	(6)	(37,626)	(4)
6300 研究發展費用	(25,203)	(6)	(24,473)	(9)	(69,886)	(10)	(69,473)	(9)
6450 預期信用減損損失	(889)	-	(841)	-	(3,538)	-	(1,700)	-
營業費用合計	(97,354)	(22)	(68,958)	(25)	(211,669)	(30)	(219,718)	(27)
營業淨損	(13,946)	(3)	(25,127)	(9)	(79,259)	(11)	(56,526)	(7)
營業外收入及支出(附註六(十三))								
7100 利息收入	1,122	-	22	-	1,891	-	2,179	-
7010 其他收入	4,371	1	2,385	1	11,443	2	6,509	1
7020 其他利益及損失	48,029	11	(4,701)	(2)	65,936	9	(4,779)	(1)
7050 財務成本	(415)	-	(308)	-	(1,174)	-	(1,128)	-
營業外收入及支出合計	53,107	12	(2,602)	(1)	78,096	11	2,781	-
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	39,161	9	(27,729)	(10)	(1,163)	-	(53,745)	(7)
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	-	-	-	-	471	-	-	-
8200 本期淨利(損)	39,161	9	(27,729)	(10)	(1,634)	-	(53,745)	(7)
其他綜合損益：								
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	5,342	1	(1,764)	(1)	15,204	2	(2,063)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	5,342	1	(1,764)	(1)	15,204	2	(2,063)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,342	1	(1,764)	(1)	15,204	2	(2,063)	-
本期綜合損益總額	\$ 44,503	10	(29,493)	(11)	13,570	2	(55,808)	(7)
基本/稀釋每股虧損(附註六(十))								
基本/稀釋每股虧損	\$ 0.64		(0.46)		(0.03)		(0.88)	

董事長：於知慶



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致振企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇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			其他權益項目	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(151,614)	(109,862)	1,099,650
本期淨損	-	-	-	-	(53,745)	-	(53,745)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,063)	(2,063)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(53,745)	(2,063)	(55,808)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(205,359)	(111,925)	1,043,842
民國一一年一月一日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(230,823)	(109,088)	1,021,215
本期淨損	-	-	-	-	(1,634)	-	(1,634)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,204	15,204
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,634)	15,204	13,570
民國一一年九月三十日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(232,457)	(93,884)	1,034,785

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：於知慶



經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致振企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (1,163)	(53,745)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,854	16,530
攤銷費用	1,041	1,140
預期信用減損損失	3,538	1,700
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	11,257	(930)
利息費用	1,174	1,128
利息收入	(1,891)	(2,179)
股利收入	(58)	(25)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(107)
收益費損項目合計	<u>31,915</u>	<u>17,257</u>
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：		
應收帳款	(230,131)	56,104
其他應收款	(2,851)	(1,033)
存貨	(108,004)	3,301
其他流動資產	4,005	(758)
其他金融資產	-	92
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(336,981)</u>	<u>57,706</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	13,139	(29,092)
應付票據	(1,580)	(1,914)
應付帳款	157,105	(32,172)
其他應付款	(43,224)	15,405
負債準備	(1,372)	(946)
其他流動負債	1,598	(2,925)
淨確定福利負債	4	(8)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>125,670</u>	<u>(51,652)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(211,311)</u>	<u>6,054</u>
調整項目合計	<u>(179,396)</u>	<u>23,311</u>
營運產生之現金流出	(180,559)	(30,434)
收取之利息	1,891	2,130
支付之利息	(1,174)	(902)
退還之所得稅	321	-
營業活動之淨現金流出	<u>(179,521)</u>	<u>(29,206)</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致振企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
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	-	(56,177)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	53,341	-
取得不動產、廠房及設備	(2,165)	(772)
處分不動產、廠房及設備	935	113
取得無形資產	(4,569)	(629)
其他金融資產(增加)減少	(126,364)	19
收取之股利	58	25
投資活動之淨現金流出	<u>(78,764)</u>	<u>(57,421)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(573)	(62,890)
租賃本金償還	<u>(1,352)</u>	<u>(1,351)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,925)</u>	<u>(64,241)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,496	(1,244)
本期現金及約當現金減少數	(249,714)	(152,112)
期初現金及約當現金餘額	<u>532,739</u>	<u>484,041</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 283,025</u>	<u>331,929</u>

董事長：於知慶



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致振企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第三季
(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

致振企業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於民國七十一年三月，原為有限公司組織，於民國八十六年八月變更組織為股份有限公司。民國八十九年十月二十日與可達企業股份有限公司合併，本公司為存續公司。本公司主要經營衛星電視接收系統之製造加工及買賣業務。於民國九十四年三月二日，本公司股票正式於興櫃掛牌交易，並於民國九十五年五月十七日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。本公司民國一一年九月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

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」

(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一二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「會計估計值之定義」
- 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」

致振企業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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

致振企業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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	ORIENTAL SKY Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	TOP CROWN Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	SKARDIN INDUSTRIAL (UK) Ltd.	電子產品設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註1))
ORIENTAL SKY Ltd.	ED ASIA PTE. LTD.	電子產品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
TOP CROWN Ltd.	S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co., Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註1))
"	福建致易電子科技有限公司	數位機上盒及遙控器產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co., Ltd.	資高電子科技(深圳)有限公司	電子產品設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註1))

註1：係非重要子公司，民國一一〇年第三季財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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，並全數認列為當期所得稅費用。

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金	\$ 394	421	436
支票存款	1,489	789	3,467
活期存款	185,875	419,349	326,521
定期存款	95,267	112,180	1,505
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 283,025	532,739	331,929

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 787	1,378	1,277
國內基金	51,908	115,915	86,849
合計	\$ 52,695	117,293	88,126

1.按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十三)。

2.金融資產之價格風險及公允價值資訊之揭露請詳附註六(十四)。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.截至民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未作為借款及融資額度擔保之情事。

(三)應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收帳款	\$ 480,150	250,019	388,742
減：備抵損失	<u>(18,947)</u>	<u>(16,486)</u>	<u>(16,636)</u>
	<u>\$ 461,203</u>	<u>233,533</u>	<u>372,106</u>

合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 434,667	0.00%	-
逾期60天以下	3,141	0.00%	-
逾期61~120天(註)	4,226	0.00%	-
逾期121~180天(註)	18,905	0.00%	-
逾期301~365天	264	75.00%	-
逾期365天以上	<u>18,947</u>	100.00%	<u>18,947</u>
	<u>\$ 480,150</u>		<u>18,947</u>

註：該些款項於民國一〇一年十月已陸續收取計11,564千元(美金364千元)。

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 227,090	0.00%	-
逾期61~120天	1,613	0.00%	-
逾期121~180天	4,810	0.00%	-
逾期301~365天	81	75.00%	61
逾期365天以上	<u>16,425</u>	100.00%	<u>16,425</u>
	<u>\$ 250,019</u>		<u>16,486</u>

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30		
	應收帳款 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	\$ 302,811	0.00%	-
逾期121~180天	69,205	0.00%	-
逾期241~300天	81	50.00%	41
逾期301~365天	197	75.00%	147
逾期365天以上	16,448	100.00%	16,448
	\$ 388,742		16,636

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 16,486	17,441
認列之減損損失(減損損失迴轉)	2,461	(805)
期末餘額	\$ 18,947	16,636

民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款均未作為借款及融資額度擔保之情事。

(四)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原 料	\$ 151,728	97,754	126,217
在 製 品	19,671	17,659	9,294
製 成 品	119,573	74,303	99,265
在途存貨	15,963	-	6,927
	\$ 306,935	189,716	241,703

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 345,435	227,772	552,298	626,181
存貨跌價及呆滯損失	12,870	7,133	20,595	7,398
未分攤製造費用	-	918	5,207	2,827
	\$ 358,305	235,823	578,100	636,406

截至民國一十一年九月三十日、一一〇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。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 22,630	347,078	119,979	45,142	-	534,829
增 添	-	-	-	2,165	-	2,165
處 分	-	-	-	(2,080)	-	(2,080)
匯率變動之影響	-	9,087	2,795	89	-	11,971
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 22,630</u>	<u>356,165</u>	<u>122,774</u>	<u>45,316</u>	<u>-</u>	<u>546,885</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 22,630	345,660	122,586	44,600	84	535,560
增 添	-	-	35	737	-	772
轉入(出)	-	-	84	-	(84)	-
處 分	-	-	(3,254)	(127)	-	(3,381)
匯率變動之影響	-	(1,639)	(365)	(66)	-	(2,070)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 22,630</u>	<u>344,021</u>	<u>119,086</u>	<u>45,144</u>	<u>-</u>	<u>530,881</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ 1,860	61,252	73,167	42,178	-	178,457
本年度折舊	-	8,355	5,064	1,316	-	14,735
處 分	-	-	-	(1,145)	-	(1,145)
匯率變動之影響	-	1,444	1,068	82	-	2,594
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,860</u>	<u>71,051</u>	<u>79,299</u>	<u>42,431</u>	<u>-</u>	<u>194,641</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,860	50,142	69,317	40,593	-	161,912
本年度折舊	-	8,190	5,195	1,057	-	14,442
處 分	-	-	(3,254)	(121)	-	(3,375)
匯率變動之影響	-	(274)	(113)	(58)	-	(445)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,860</u>	<u>58,058</u>	<u>71,145</u>	<u>41,471</u>	<u>-</u>	<u>172,534</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 20,770</u>	<u>285,826</u>	<u>46,812</u>	<u>2,964</u>	<u>-</u>	<u>356,372</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 20,770</u>	<u>285,114</u>	<u>43,475</u>	<u>2,885</u>	<u>-</u>	<u>352,244</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 20,770</u>	<u>295,518</u>	<u>53,269</u>	<u>4,007</u>	<u>84</u>	<u>373,648</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 20,770</u>	<u>285,963</u>	<u>47,941</u>	<u>3,673</u>	<u>-</u>	<u>358,347</u>

合併公司之不動產、廠房及設備已作為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

帳面金額：	土 地	房屋及建築	總 計
民國111年1月1日	\$ <u>41,887</u>	<u>5,783</u>	<u>47,670</u>
民國111年9月30日	\$ <u>42,436</u>	<u>6,106</u>	<u>48,542</u>
民國110年1月1日	\$ <u>42,628</u>	<u>4,246</u>	<u>46,874</u>
民國110年9月30日	\$ <u>41,716</u>	<u>2,891</u>	<u>44,607</u>

1.合併公司承租土地、房屋及建築所認列之使用權資產於民國一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(七)。

2.合併公司之使用權資產已作為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(七)短期借款

擔保銀行借款	\$ <u>104,916</u>	<u>105,029</u>	<u>99,900</u>
尚未使用額度	\$ <u>13,000</u>	<u>271,831</u>	<u>276,100</u>
利率區間	<u>1.16%~3.70%</u>	<u>0.91%~3.80%</u>	<u>0.91%~3.80%</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。

(八)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
調整前期之當期				
所得稅	\$ -	-	471	-
所得稅費用	\$ -	-	<u>471</u>	-

2.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一〇九年度；大陸子公司所得稅算申報已向當地稅務機構申報至民國一一〇年度。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

1.保留盈餘

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月十七日及一一〇年八月十二日經股東常會決議不擬配發股利。

2.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111年1月1日餘額	\$ (109,088)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	15,204
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (93,884)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (109,862)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,063)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (111,925)</u>

(十)每股虧損

合併公司基本每股虧損之計算如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
基本每股利益(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益	\$ <u>39,161</u>	<u>(27,729)</u>	<u>(1,634)</u>	<u>(53,745)</u>
持有者之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外	<u>60,888</u>	<u>60,888</u>	<u>60,888</u>	<u>60,888</u>
股數(千股)				
基本每股利益(虧損)(元)	<u>\$ 0.64</u>	<u>(0.46)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.88)</u>

本公司於民國一一一年及一一〇年九月三十日皆為待彌補虧損，未有員工酬勞之潛在普通股產生之稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月		
	台灣部門	海外部門	合計
主要地區市場：			
秘魯	\$ 81,368	2,181	83,549
德國	14,336	-	14,336
阿根廷	181,420	-	181,420
烏拉圭	7,454	-	7,454
智利	75,214	-	75,214
哥倫比亞	28,784	-	28,784
其他國家	49,478	1,478	50,956
	<u>\$ 438,054</u>	<u>3,659</u>	<u>441,713</u>
主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 439,532</u>	<u>2,181</u>	<u>441,713</u>
	110年7月至9月		
	台灣部門	海外部門	合計
主要地區市場：			
秘魯	\$ -	35,709	35,709
智利	63,208	-	63,208
義大利	49,561	-	49,561
阿根廷	80,807	-	80,807
德國	20,634	-	20,634
哥倫比亞	16,909	-	16,909
其他國家	12,826	-	12,826
	<u>\$ 243,945</u>	<u>35,709</u>	<u>279,654</u>
主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 243,945</u>	<u>35,709</u>	<u>279,654</u>

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至9月		
	台灣部門	海外部門	合計
主要地區市場：			
秘魯	\$ 114,956	99,654	214,610
德國	53,891	-	53,891
阿根廷	220,653	-	220,653
烏拉圭	33,560	-	33,560
智利	88,896	-	88,896
哥倫比亞	35,774	-	35,774
其他國家	61,648	1,478	63,126
	<u>\$ 609,378</u>	<u>101,132</u>	<u>710,510</u>
主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 609,378</u>	<u>101,132</u>	<u>710,510</u>
	110年1月至9月		
	台灣部門	海外部門	合計
主要地區市場：			
秘魯	\$ 61,833	207,457	269,290
智利	125,314	-	125,314
義大利	119,110	-	119,110
阿根廷	108,452	-	108,452
德國	48,507	-	48,507
哥倫比亞	45,117	-	45,117
其他國家	83,808	-	83,808
	<u>\$ 592,141</u>	<u>207,457</u>	<u>799,598</u>
主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 592,141</u>	<u>207,457</u>	<u>799,598</u>
2.合約餘額			
	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收帳款	\$ 480,150	250,019	388,742
減：備抵損失	(18,947)	(16,486)	(16,636)
合計	<u>\$ 461,203</u>	<u>233,533</u>	<u>372,106</u>
合約負債	<u>\$ 18,280</u>	<u>5,139</u>	<u>5,235</u>

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

2. 民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為5,139千元及29,511千元。

(十二) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年度、一〇九年度、一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日皆為待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,122	22	1,891	365
其他利息收入	-	-	-	1,814
利息收入合計	<u>\$ 1,122</u>	<u>22</u>	<u>1,891</u>	<u>2,179</u>

2. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
股利收入	\$ 58	25	58	25
補助收入	396	-	1,686	1,650
其他收入—其他	3,917	2,360	9,699	4,834
其他收入合計	<u>\$ 4,371</u>	<u>2,385</u>	<u>11,443</u>	<u>6,509</u>

3. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	-	107
外幣兌換利益(損失)	40,773	(4,209)	79,160	(5,459)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	6,962	(423)	(11,257)	930
什項支出	294	(69)	(1,967)	(357)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 48,029</u>	<u>(4,701)</u>	<u>65,936</u>	<u>(4,779)</u>

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
利息費用	\$ 415	308	1,174	1,128

(十四)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一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

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

無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(四)及(十九)。

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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 104,916	105,502	105,502	-	-	-	-
無付息負債	494,969	494,969	494,969	-	-	-	-
租賃負債	6,252	6,320	941	948	3,111	1,320	-
	\$ 606,137	606,791	601,412	948	3,111	1,320	-
110年12月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 105,029	105,247	105,247	-	-	-	-
無付息負債	367,480	367,480	367,480	-	-	-	-
租賃負債	5,910	6,150	936	937	1,872	2,405	-
	\$ 478,419	478,877	473,663	937	1,872	2,405	-
110年9月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 99,900	100,243	87,342	12,901	-	-	-
無付息負債	313,489	313,489	313,489	-	-	-	-
租賃負債	2,747	2,790	930	640	697	523	-
	\$ 416,136	416,522	401,761	13,541	697	523	-

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。

致振企業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：

111.9.30			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 25,744	美金：台幣 31.756	817,526
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	8,792	美金：台幣 31.756	279,199
110.12.31			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 20,438	美金：台幣 27.665	565,429
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,270	美金：台幣 27.665	118,127
110.9.30			
	<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 21,112	美金：台幣 27.855	588,066
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,292	美金：台幣 27.855	119,551

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、應收帳款及其他應收款、其他金融資產—流動、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當各功能性貨幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少26,916千元及23,426千元。兩期分析係採用相同基礎。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為79,160千元及(5,459)千元。

(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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%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0.1%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少61千元及227千元，主因係合併公司之變動利率借款及存款。

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)列示如下，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。

	111.9.30				
	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	\$ 52,695	52,695	-	-	52,695

	110.12.31				
	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	\$ 117,293	117,293	-	-	117,293

	110.9.30				
	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	\$ 88,126	88,126	-	-	88,126

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者(上市(櫃)公司股票、受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之工具)，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並無任何移轉之情形。

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

(十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之重大非現金交易投資及籌資活動如下：無。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.9.30
			租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 105,029	(573)	-	460	104,916
租賃負債	5,910	(1,352)	(註)1,572	122	6,252
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 110,939</u>	<u>(1,925)</u>	<u>1,572</u>	<u>582</u>	<u>111,168</u>
			非現金之變動		
	110.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	110.9.30
短期借款	\$ 162,862	(62,890)	-	(72)	99,900
租賃負債	4,102	(1,351)	-	(4)	2,747
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 166,964</u>	<u>(64,241)</u>	<u>-</u>	<u>(76)</u>	<u>102,647</u>

註：係本期新增數。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,934	4,184	13,655	12,697
退職後福利	7,039	27	7,093	81
	<u>\$ 11,973</u>	<u>4,211</u>	<u>20,748</u>	<u>12,778</u>

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日提供成本1,870千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
不動產、廠房及設備	短期借款	\$ 292,709	292,380	293,778
其他金融資產—流動	銀行借款及信用狀	112,734	6,916	6,964
其他金融資產—非流動	銀行履約保證	4,668	-	-
使用權資產	短期借款	42,436	41,887	41,716
		<u>\$ 452,547</u>	<u>341,183</u>	<u>342,458</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立未使用之信用狀：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
美 元	<u>\$ 250</u>	<u>415</u>	<u>344</u>

(二)重大權利金合約

本公司與非關係人簽訂軟體使用權，以供研發及其產品使用，依合約內容本公司須依銷售數量支付約定之權利金，目前依銷售數量方式估列應支付金額，帳列其他應付款，俟合約廠商確認銷售數量後，將依實際發生金額予以調整。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

致振企業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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110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	12,727	23,138	35,865	6,658	20,580	27,238
勞健保費用	395	1,915	2,310	334	1,497	1,831
退休金費用	523	8,165	8,688	507	1,220	1,727
其他員工福利費用	47	1,061	1,108	43	1,034	1,077
折舊費用	3,183	2,362	5,545	2,986	2,551	5,537
攤銷費用	37	618	655	9	347	356

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	23,624	62,847	86,471	23,337	62,138	85,475
勞健保費用	1,072	4,747	5,819	1,085	4,089	5,174
退休金費用	1,624	10,691	12,315	1,544	3,534	5,078
其他員工福利費用	134	2,744	2,878	136	2,781	2,917
折舊費用	9,311	7,543	16,854	8,988	7,542	16,530
攤銷費用	221	820	1,041	91	1,049	1,140

(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。

(三)新型冠狀病毒對合併公司之影響：

合併公司數位機上盒產品所使用之關鍵零組件，其主要供應商受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，致其晶片缺貨、交貨期間拉長，導致合併公司本期之出貨量銳減、營業收入下降。合併公司除與主要供應商積極協商進貨交期外，同時採用不同供應商之晶片並積極研發替代方案，以提供客戶更多選擇。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	本期最高金額(註2)	期末餘額(註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註4)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
0	本公司	福建致易電子科技有限公司	應收短借-關係人	是	95,268	95,268	95,267	0.95	2	-	營運週轉	-	無	-	103,479	413,914
0	本公司	ED ASIA PTE. LTD.	應收短借-關係人	是	31,756	31,756	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	103,479	413,914

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2：係指本期最高額度。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

註4：對子公司間資金貸與限額不超過該公司淨值之10%，總額不超過該公司淨值之40%。

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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/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
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	旺宏電子(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,321	72	- %	72	
"	聯華電子(股)公司	-	"	14,469	517	- %	517	
"	華邦電子(股)公司	-	"	10,000	198	- %	198	
"	安聯收益成長多重資產基金A類型(累積)	-	"	157,325	51,908	- %	51,908	

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：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者：

單位：新台幣千元

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	福建致易電子科技有限公司	子公司	進貨	628,987	60 %	視資金狀況而定	-	視資金狀況而定	(289,327)	(56)%	
福建致易電子科技有限公司	致振企業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(628,987)	(100)%	視資金狀況而定	-	視資金狀況而定	289,327	100 %	

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	交易對象名稱	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	福建致易電子科技有限公司	子公司	363,342(註2)	- %	-	-	101,444	-
ED ASIA PTE. LTD.	福建致易電子科技有限公司	同一母公司	114,657(註2)	- %	-	-	63,817	-
福建致易電子科技有限公司	本公司	子公司	280,843(註1)	51.00 %	-	-	197,696	-

註1：係銷貨之應收帳款

註2：係資金貸與及代購料產生之其他應收款。

註3：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：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	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	致振企業股份有限公司	福建致易電子科技有限公司	1	進貨	628,987	無其他交易對象可資比較	88 %
0	"	"	1	應付帳款	289,327	視資金狀況而定	17 %
0	"	"	1	其他應收款	363,342	"	22 %
0	"	ED ASIA PTE. LTD.	1	其他應收款	89,178	"	5 %
0	"	"	1	銷貨	79,948	無其他交易對象可資比較	11 %
1	ED ASIA PTE. LTD.	福建致易電子科技有限公司	3	其他應收款	114,657	"	7 %

註1：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2：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，若屬資產負債表科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算，若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：母子公司間業務關係及重要往來情形未達合併總營收或總資產1%者不揭露。

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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)：

單位：新台幣千元/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	ORIENTAL SKY Ltd.	SAMOA	投資控股	49,475	49,475	200,000	100.00 %	46,159	(6,046)	(6,046)	
"	TOP CROWN Ltd.	"	投資控股	642,756	642,756	20,717,516	100.00 %	279,891	(38,481)	(36,415)	註1
本公司	SKARDIN INDUSTRIAL (UK) Ltd	英國	電子產品設計	23,044	23,044	399,999	100.00 %	10,088	(412)	(412)	

致振企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
ORIENTAL SKY Ltd.	ED ASIA PTE. LTD.	新加坡	電子產品買 賣業	319,040	319,040	5,360,100	100.00 %	25,388	(16,685)	(16,685)	
TOP CROWN Ltd.	S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co.,Ltd	香港	投資控股	92,174	92,174	20,000,000	100.00 %	(4,379)	(1,281)	268	註1

註1：差異主係以前年度出售固定資產未實現利益及本期已實現銷貨毛利。

註2：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	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 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
資高電子科技 (深圳)有限公司	電子產品設計	75,436	(三)	52,857	-	-	52,857	(1,466)	100.00 %	(1,466)	(77)	-
福建致易電子 科技有限公司	數位機上盒及 遙控器產銷等 業務	381,284	(三)	381,284	-	-	381,284	(38,759)	100.00 %	(38,759)	282,180	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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3)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註4)
本公司	434,141	539,503	620,871

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 4.其他方式EX:委託投資

註2：依經母公司之會計師核閱之財務報表認列。

註3：以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依淨值之百分之六十。

註5：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「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
恆盈泰資本投資有限公司	27,712,509	45.51 %
MILNE MICHAEL	3,352,994	5.50 %

致振企業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：

	111年7月至9月	台灣部門	海外生產部門	所有其他部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 438,054	1,478	2,181	-	441,713	
部門間收入	-	417,902	16,857	(434,759)	-	
收入總計	<u>\$ 438,054</u>	<u>419,380</u>	<u>19,038</u>	<u>(434,759)</u>	<u>441,713</u>	
應報導部門損益	<u>\$ 39,161</u>	<u>(6,203)</u>	<u>(10,777)</u>	<u>16,980</u>	<u>39,161</u>	
	110年7月至9月					
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 243,945	-	35,709	-	279,654	
部門間收入	31,469	293,765	(9,131)	(316,103)	-	
收入總計	<u>\$ 275,414</u>	<u>293,765</u>	<u>26,578</u>	<u>(316,103)</u>	<u>279,654</u>	
應報導部門損益	<u>\$ (27,729)</u>	<u>(3,331)</u>	<u>(15,325)</u>	<u>18,656</u>	<u>(27,729)</u>	
	111年1月至9月					
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 609,378	1,478	99,654	-	710,510	
部門間收入	79,948	623,234	31,969	(735,151)	-	
收入總計	<u>\$ 689,326</u>	<u>624,712</u>	<u>131,623</u>	<u>(735,151)</u>	<u>710,510</u>	
應報導部門損益	<u>\$ (1,163)</u>	<u>(38,759)</u>	<u>(7,730)</u>	<u>46,489</u>	<u>(1,163)</u>	
	110年1月至9月					
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 592,141	-	207,457	-	799,598	
部門間收入	175,140	691,722	(966)	(865,896)	-	
收入總計	<u>\$ 767,281</u>	<u>691,722</u>	<u>206,491</u>	<u>(865,896)</u>	<u>799,598</u>	
應報導部門損益	<u>\$ (53,745)</u>	<u>(25,396)</u>	<u>(18,066)</u>	<u>43,462</u>	<u>(53,745)</u>	