

股票代碼：6122

擎邦國際科技工程股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台北市內湖區瑞光路210號5樓
電話：(02)8751-1222

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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(六)重要會計項目之說明	10~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	31



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

擎邦國際科技工程股份有限公司董事會 公鑒：

前言

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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，致無法允當表達擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一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：唐嘉鍊



陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一二年十一月六日

擎邦國際科技工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 996,446	26	305,909	8	268,029	10	2100 短期借款(附註六(八)、七及八)	\$ 187,000	5	509,832	14	520,237	18
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(一)及八)	456,614	12	1,245,953	34	600,442	21	2322 一營業週期內到期長期借款(附註六(八)、七及八)	43,093	1	75,602	2	107,433	4
1140 合約資產—流動(附註六(十六))	1,367,782	35	1,296,201	35	1,398,314	49	2111 應付短期票券(附註六(九)及七)	399,044	11	289,495	8	199,850	7
1160 應收票據—關係人(附註六(三)、(十六)及七)	-	-	588	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	869,467	23	990,543	27	348,486	12
1170 應收帳款(附註六(三)及(十六))	454,011	12	437,759	12	72,156	3	2150 應付票據	36,837	1	38,393	1	69,443	3
1476 其他金融資產—流動	11,121	-	10,877	-	4,449	-	2170 應付帳款	682,869	18	391,676	10	241,494	8
130X 存貨	981	-	981	-	981	-	2181 應付帳款—關係人(附註七)	3,922	-	-	-	-	-
1479 其他流動資產	287,691	8	128,589	3	206,344	7	2209 其他應付款(附註六(十七))	77,417	2	49,197	1	40,517	2
流動資產合計	3,574,646	93	3,426,857	92	2,550,715	90	2216 應付股利(附註六(十四))	-	-	-	-	28,316	1
非流動資產：								非流動負債：					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2230 本期所得稅負債	48,361	1	23,870	1	17,472	1
(附註六(二))	94,811	3	86,422	3	87,203	3	2250 負債準備—流動(附註六(十一))	1,523	-	2,579	-	1,098	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八及九)	7,800	-	7,800	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	5,535	-	4,353	-	5,694	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	2,802	-	3,074	-	3,380	-	2399 其他流動負債	4,302	-	43,602	1	2,277	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	150,632	4	146,733	4	147,402	6	流動負債合計	2,359,370	62	2,419,142	65	1,582,317	56
1755 使用權資產(附註六(七))	15,146	-	6,523	-	8,105	-	非流動負債：						
1760 投資性不動產(附註六(六))	-	-	22,938	1	27,758	1	2570 遞延所得稅負債	10,475	-	10,475	-	9,147	-
1984 其他金融資產—非流動	12,268	-	11,592	-	10,110	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	9,544	-	2,263	-	2,422	-
1840 遞延所得稅資產	4,787	-	4,787	-	4,761	-	2640 淨確定福利負債—非流動	13,234	-	13,178	1	15,735	1
1990 其他非流動資產	1,130	-	1,542	-	1,679	-	2645 存入保證金	-	-	-	-	84	-
非流動資產合計	289,376	7	291,411	8	290,398	10	非流動負債合計	33,253	-	25,916	1	27,388	1
資產總計	\$ 3,864,022	100	3,718,268	100	2,841,113	100	負債總計	2,392,623	62	2,445,058	66	1,609,705	57
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：					
							3110 股本	743,730	19	722,068	20	707,910	25
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	14,158	-
								743,730	19	722,068	20	722,068	25
							3200 資本公積	10,354	-	10,354	-	10,354	-
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	135,295	3	122,139	3	122,139	4
							3350 未分配盈餘	521,805	14	370,510	10	325,744	12
								657,100	17	492,649	13	447,883	16
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,990	-	1,303	-	3,486	-
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	55,225	2	46,836	1	47,617	2
								60,215	2	48,139	1	51,103	2
							權益總計	1,471,399	38	1,273,210	34	1,231,408	43
							負債及權益總計	\$ 3,864,022	100	3,718,268	100	2,841,113	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪健峰

經理人：張明燦

會計主管：許錦碧

擎邦國際科技工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 1,363,299	100	541,520	100	3,663,537	100	1,604,365	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(十一)、(十二)及七)	1,209,316	89	483,414	89	3,294,114	90	1,462,250	91
營業毛利	153,983	11	58,106	11	369,423	10	142,115	9
營業費用(附註六(三)、(五)、(七)、(十)、(十二)、(十七)及七)：								
6200 管理費用	31,866	2	19,091	4	81,714	2	53,080	4
6450 預期信用減損損失	-	-	6,617	1	-	-	6,617	-
營業淨利	122,117	9	32,398	6	287,709	8	82,418	5
營業外收入及支出(附註六(四)、(十)及(十八))：								
7010 其他收入	1,749	-	1,781	-	2,527	-	2,673	-
7020 其他利益及損失	18,474	1	7,484	1	15,879	1	23,955	1
7050 財務成本	(1,659)	-	(608)	-	(3,642)	-	(1,176)	-
7100 利息收入	2,546	-	671	-	7,556	-	1,348	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(250)	-	(704)	-	(272)	-	(1,451)	-
營業外收入及支出合計	20,860	1	8,624	1	22,048	1	25,349	1
7900 稅前淨利	142,977	10	41,022	7	309,757	9	107,767	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	25,107	1	8,988	1	58,658	2	20,976	1
本期淨利	117,870	9	32,034	6	251,099	7	86,791	5
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：								
8310 不重分類至損益之項目								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具								
8316 投資未實現評價損益	3,855	-	3,361	-	8,389	-	(4,418)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	3,855	-	3,361	-	8,389	-	(4,418)	-
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	2,667	-	4,409	1	3,687	-	8,810	-
8399 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	2,667	-	4,409	1	3,687	-	8,810	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,522	-	7,770	1	12,076	-	4,392	-
本期綜合損益總額	\$ 124,392	9	39,804	7	263,175	7	91,183	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 117,870	9	32,034	6	251,099	7	86,791	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 124,392	9	39,804	7	263,175	7	91,183	5
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.58		0.43		3.38		1.17	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.57		0.43		3.34		1.15	

董事長：洪健峰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張明燦



會計主管：許錦碧



擎邦國際科技工程股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總計
				法定盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量金融資產 未實現(損)益	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 707,910	-	10,354	116,413	287,153	(5,324)	52,035	1,168,541
本期淨利	-	-	-	-	86,791	-	-	86,791
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,810	(4,418)	4,392
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,791	8,810	(4,418)	91,183
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,726	(5,726)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(28,316)	-	-	(28,316)
普通股股票股利	-	14,158	-	-	(14,158)	-	-	-
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 707,910	14,158	10,354	122,139	325,744	3,486	47,617	1,231,408
民國一十二年一月一日餘額	\$ 722,068	-	10,354	122,139	370,510	1,303	46,836	1,273,210
本期淨利	-	-	-	-	251,099	-	-	251,099
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,687	8,389	12,076
本期綜合損益總額	-	-	-	-	251,099	3,687	8,389	263,175
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,156	(13,156)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(64,986)	-	-	(64,986)
普通股股票股利	21,662	-	-	-	(21,662)	-	-	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 743,730	-	10,354	135,295	521,805	4,990	55,225	1,471,399

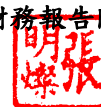
董事長：洪健峰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張明燦

~6~



會計主管：許錦碧



擎邦國際科技工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 309,757	107,767
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,222	6,978
攤銷費用	412	370
預期信用減損損失	-	6,617
利息費用	3,642	1,176
利息收入	(7,556)	(1,348)
股利收入	(1,369)	(1,369)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	272	1,451
處分不動產、廠房及設備利益	(403)	-
處分投資性不動產利益	(2,245)	-
收益費損項目合計	(25)	13,875
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產增加	(64,588)	(320,653)
應收票據減少	-	714
應收票據—關係人減少	588	588
應收帳款增加	(16,252)	(50,344)
其他流動資產增加	(159,102)	(161,294)
其他金融資產—流動減少(增加)	897	(1,786)
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)	789,339	(218,823)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	550,882	(751,598)
合約負債(減少)增加	(121,076)	127,604
應付票據(減少)增加	(1,556)	18,460
應付帳款增加(減少)	291,193	(129,924)
應付帳款—關係人增加	3,922	-
其他應付款增加	28,549	8,285
負債準備減少	(1,056)	(41)
其他流動負債(減少)增加	(39,300)	540
淨確定福利負債增加(減少)	56	(1,301)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	160,732	23,623
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	711,614	(727,975)
調整項目合計	711,589	(714,100)
營運產生之現金流入(流出)	1,021,346	(606,333)
收取之利息	6,415	1,096
收取之股利	1,369	1,369
支付之所得稅	(34,167)	(6,130)
營業活動之淨現金流入(流出)	994,963	(609,998)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,023)	(2,082)
處分不動產、廠房及設備	486	-
其他非流動資產增加	-	(630)
取得投資性不動產	(155)	(22,877)
處分投資性不動產	24,532	-
其他金融資產—非流動增加	(676)	(838)
投資活動之淨現金流入(流出)	19,164	(26,427)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	266,670	557,625
短期借款減少	(589,502)	(339,265)
一營業週期內到期長期借款(減少)增加	(32,509)	64,329
應付短期票券增加	1,270,000	200,000
應付短期票券減少	(1,160,000)	(150,000)
存入保證金減少	-	(1,098)
租賃本金償還	(4,922)	(4,781)
發放現金股利	(64,986)	-
支付之利息	(11,415)	(8,186)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(326,664)	318,624
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,074	5,358
本期現金及約當現金增加(減少)數	690,537	(312,443)
期初現金及約當現金餘額	305,909	580,472
期末現金及約當現金餘額	\$ 996,446	268,029

董事長：洪健峰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張明燦



~7~

會計主管：許錦碧



擎邦國際科技工程股份有限公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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

擎邦國際科技工程股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國七十一年八月，原名為擎邦機械工業股份有限公司，於民國八十六年十二月變更為現在名稱。

本公司及子公司(以下簡稱合併公司)之業務性質主要係以經營化工機械、無菌無塵設備之設計及安裝業務、網路事業、投資、生產銷售高科技淨化設備及相關安裝與維修、土木建築業務及有關之土砂運銷、建築材料之買賣、住宅及大樓開發租售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月六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

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用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。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用自民國一十三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。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期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。

四、重大會計政策之彙總說明

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一十一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註四。

(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。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告附註四(三)一致。

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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
本公司	擎邦國際投資開發股份有限公司(以下簡稱擎邦國際投資開發)	投資	100.00	100.00	100.00
本公司	鴻祥工程股份有限公司(以下簡稱鴻祥)	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣	100.00	100.00	100.00
本公司	誠新建設開發股份有限公司(以下簡稱誠新)	住宅大樓開發租售及不動產買賣	100.00	100.00	100.00
本公司	King Polytechnic (Texas) Corporation (下簡稱KPTC)	石化及化工廠房建造工程	100.00	100.00	100.00

(註)上述子公司之財務報表均業經會計師核閱。

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。

(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。管理階層所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 301	298	298
零用金	2,982	2,922	2,872
支票存款	274,178	117,349	29,106
活期存款	224,282	128,715	117,740
定期存款	494,703	56,625	118,013
現金流量表之現金及約當現金	\$ 996,446	305,909	268,029

合併公司因應工程專案借款所持有及超過三個月以上之定期存款，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—流動如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	\$ 135,872	134,464	78,525

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 94,811	86,422	87,203

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

上述金融資產未有提供作質押擔保之情事，市場風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據—關係人	\$ -	588	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	454,011	437,759	72,156
減：備抵減損	-	-	-
	\$ 454,011	438,347	72,156

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.9.30			
	應收票據及 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	\$ <u>454,011</u>	-	<u>-</u>
111.12.31			
	應收票據及 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	\$ <u>438,347</u>	-	<u>-</u>
111.9.30			
	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	\$ <u>72,156</u>	-	<u>-</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ -	2,707
認列之減損損失	-	6,617
因無法收回而沖銷之金額	-	(9,324)
期末餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

合併公司應收票據及帳款並無質押擔保之情事。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ <u>2,802</u>	<u>3,074</u>	<u>3,380</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年十月以6,000千元取得鍊特霖科技股份有限公司40%之股份計400千股，並因而取得該公司之重大影響力。其相關資訊如下：

關聯企業名稱	與合併公司間關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益 及表決權比例		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
鍊特霖科技股份有限公司	電器批發及安裝	桃園市	40 %	40 %	40 %

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>2,802</u>	<u>3,074</u>	<u>3,380</u>
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損	\$ (250)	(704)	(272)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(250)</u>	<u>(704)</u>	<u>(272)</u>

上述採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情事。

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	設 備	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 113,112	43,835	25,979	182,926
增 添	-	-	5,023	5,023
處 分	-	-	(3,055)	(3,055)
重 分 類	936	34	-	970
匯率變動之影響	128	344	27	499
民國112年9月30日餘額	\$ <u>114,176</u>	<u>44,213</u>	<u>27,974</u>	<u>186,363</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 112,942	43,167	23,795	179,904
增 添	-	-	2,082	2,082
處 分	-	-	(25)	(25)
匯率變動之影響	229	897	189	1,315
民國111年9月30日餘額	\$ <u>113,171</u>	<u>44,064</u>	<u>26,041</u>	<u>183,276</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	15,393	20,800	36,193
折 舊	-	689	1,771	2,460
處 分	-	-	(2,972)	(2,972)
匯率變動之影響	-	28	22	50
民國112年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>16,110</u>	<u>19,621</u>	<u>35,731</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	設 備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,308	19,122	33,430
折 舊	-	821	1,477	2,298
處 分	-	-	(25)	(25)
匯率變動之影響	-	48	123	171
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,177</u>	<u>20,697</u>	<u>35,874</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 113,112</u>	<u>28,442</u>	<u>5,179</u>	<u>146,733</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 114,176</u>	<u>28,103</u>	<u>8,353</u>	<u>150,632</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 112,942</u>	<u>28,859</u>	<u>4,673</u>	<u>146,474</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 113,171</u>	<u>28,887</u>	<u>5,344</u>	<u>147,402</u>

土地、房屋及建築作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

合併公司投資性不動產

	自有資產		總 計
	土 地	未完工程	
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 2,471	20,467	22,938
增 添	-	155	155
處 分	(1,553)	(20,734)	(22,287)
重 分 類	(936)	(34)	(970)
匯率變動之影響	18	146	164
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,227	346	2,573
增 添	-	22,877	22,877
匯率變動之影響	327	1,981	2,308
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 2,554</u>	<u>25,204</u>	<u>27,758</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 2,471</u>	<u>20,467</u>	<u>22,938</u>
民國112年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,227</u>	<u>346</u>	<u>2,573</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 2,554</u>	<u>25,204</u>	<u>27,758</u>

合併公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 19,903	999	20,902
本期增添	13,385	-	13,385
本期減少	(13,181)	-	(13,181)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 20,107</u>	<u>999</u>	<u>21,106</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 16,750	999	17,749
本期增添	3,153	-	3,153
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 19,903</u>	<u>999</u>	<u>20,902</u>
使用權資產累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 13,630	749	14,379
本期折舊	4,512	250	4,762
本期減少	(13,181)	-	(13,181)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,961</u>	<u>999</u>	<u>5,960</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,701	416	8,117
本期折舊	4,430	250	4,680
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 12,131</u>	<u>666</u>	<u>12,797</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 6,273</u>	<u>250</u>	<u>6,523</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 15,146</u>	<u>-</u>	<u>15,146</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 9,049</u>	<u>583</u>	<u>9,632</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 7,772</u>	<u>333</u>	<u>8,105</u>

(八)長短期借款

112.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行	新台幣	2.25%~2.64%	112~113	\$ 157,000
擔保銀行借款	新台幣	2.42%	113	30,000
短期借款小計				187,000
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.50%~2.72%	114~116	43,093
合計				<u>\$ 230,093</u>
未使用額度				<u>\$ 4,438,558</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

111.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行	新台幣	2.00%~2.77%	112	\$ 409,832
擔保銀行借款	新台幣	2.30%~2.79%	112	100,000
短期借款小計				509,832
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.25%~2.47%	113~116	75,602
合計				\$ <u>585,434</u>
未使用額度				\$ <u>2,246,551</u>

111.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行	新台幣	1.88%~2.44%	111~112	\$ 390,237
擔保銀行借款	新台幣	2.19%~2.54%	111~112	130,000
短期借款小計				520,237
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.13%~2.35%	112~116	107,433
合計				\$ <u>627,670</u>
未使用額度				\$ <u>2,653,308</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及履約保證之擔保情形請詳附註八。另，前述借款係由其他關係人負連帶保證責任，請詳附註七。

(九)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

112.9.30

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	2.500%	\$ 50,000
應付商業本票	台灣票券金融股份有限公司	2.418%	30,000
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	2.558%~2.688%	120,000
應付商業本票	合庫票券金融股份有限公司	2.338%~2.718%	70,000
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	2.558%	80,000
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	2.388%	50,000
減：應付短期票券折價			(956)
合計			\$ <u>399,044</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

111.12.31

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	2.300%~2.310%	\$ 100,000
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	2.400%	60,000
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	2.458%	50,000
應付商業本票	大中票券金融股份有限公司	2.262%	50,000
應付商業本票	台灣票券金融股份有限公司	2.300%	30,000
減：應付短期票券折價			(505)
合計			<u>\$ 289,495</u>

111.9.30

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	合庫票券金融股份有限公司	1.450%	\$ 50,000
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	0.670%~0.700%	100,000
應付商業本票	國際票券金融股份有限公司	0.987%	50,000
減：應付短期票券折價			(150)
合計			<u>\$ 199,850</u>

上述短期票券係金融機構採無擔保發行之商業本票，期間為365天以內。另，前述短期票券係由其他關係人負連帶保證責任，請詳附註七。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	<u>\$ 5,535</u>	<u>4,353</u>	<u>5,694</u>
非流動	<u>\$ 9,544</u>	<u>2,263</u>	<u>2,422</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 39</u>	<u>52</u>	<u>96</u>	<u>143</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 76</u>	<u>20</u>	<u>239</u>	<u>69</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,257</u>	<u>4,993</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為三年，員工宿舍則為二至五年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，合併公司承租部分辦公及運輸設備之租賃為短期租賃，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。

(十一)負債準備

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
保固準備	\$ <u>1,523</u>	<u>2,579</u>	<u>1,098</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間負債準備無重大改變，相關資訊請參閱民國一一一年合併財務報告附註六(十一)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為營業費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
管理費用	\$ <u>57</u>	<u>39</u>	<u>171</u>	<u>119</u>

2.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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 2,514	2,211	7,467	6,348
管理費用	<u>397</u>	<u>350</u>	<u>1,120</u>	<u>1,022</u>
	\$ <u>2,911</u>	<u>2,561</u>	<u>8,587</u>	<u>7,370</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 25,107	8,988	61,036	20,804
調整前期之當期所得稅	-	-	(2,378)	172
	<u>\$ 25,107</u>	<u>8,988</u>	<u>58,658</u>	<u>20,976</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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

本公司民國一一二年六月二十六日經股東常會決議以股東紅利21,662千元，辦理轉增資，共計發行新股2,166千股。此項增資案業經金管會申報生效，董事會決議以民國一一二年九月四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一一一年六月二十四日經股東常會決議以股東紅利14,158千元，辦理轉增資，共計發行新股1,416千股。此項增資案業經金管會申報生效，董事會決議以民國一一一年十一月二十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補歷年虧損，並提10%為法定盈餘公積，但法定公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司所經營工程服務係屬資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，為考量財務結構健全之經營原則及各事業所處生命週期，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，盈餘分配原則依公司資金需求擬定發放股票股利(含盈餘配股與公積配股)及現金股利之比率，惟現金股利比率以不低於20%為限。當董事會決議發放股利時，若本公司普通股股價於證券櫃檯買賣市場前一日收盤價低於面值，得全部或一部發放現金股利。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一二年六月二十六日及一一一年六月二十四日經股東會決議民國一一一年度及民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.9	\$ 64,986	0.4	28,316
股票	0.3	<u>21,662</u>	0.2	<u>14,158</u>
合計		<u>\$ 86,648</u>		<u>42,474</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.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	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	合計
民國112年1月1日餘額	\$ 1,303	46,836	48,139
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	3,687	-	3,687
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	-	8,389	8,389
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,990</u>	<u>55,225</u>	<u>60,215</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (5,324)	52,035	46,711
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	8,810	-	8,810
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	-	(4,418)	(4,418)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 3,486</u>	<u>47,617</u>	<u>51,103</u>

(十五)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	<u>\$ 117,870</u>	<u>32,034</u>	<u>251,099</u>	<u>86,791</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>74,373</u>	<u>74,373</u>	<u>74,373</u>	<u>74,373</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.58</u>	<u>0.43</u>	<u>3.38</u>	<u>1.17</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>117,870</u>	<u>32,034</u>	<u>251,099</u>	<u>86,791</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股,基本)	74,373	74,373	74,373	74,373
員工酬勞股票(千股)	<u>591</u>	<u>601</u>	<u>761</u>	<u>958</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股,稀釋)	<u>74,964</u>	<u>74,974</u>	<u>75,134</u>	<u>75,331</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.57</u>	<u>0.43</u>	<u>3.34</u>	<u>1.15</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
收入認列時點： 隨時間逐步移轉之 工程	\$ <u>1,363,299</u>	<u>541,520</u>	<u>3,663,537</u>	<u>1,604,365</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 454,011	438,347	72,156
減：備抵損失	-	-	-
合計	\$ <u>454,011</u>	<u>438,347</u>	<u>72,156</u>
合約資產—工程	\$ 1,356,839	1,285,807	1,388,145
其他合約資產—工程保留款	<u>10,943</u>	<u>10,394</u>	<u>10,169</u>
合計	\$ <u>1,367,782</u>	<u>1,296,201</u>	<u>1,398,314</u>
合約負債—工程	\$ <u>869,467</u>	<u>990,543</u>	<u>348,486</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無其他重大變動之情事。

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日，合併公司合約資產依2.25%~2.72%及0.67%~2.54%之利率計算資本化，其利息資本化金額請詳附註六(十八)。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工、董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損後，再依稅前利益提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 12,709	3,646	27,534	9,579
董事酬勞	3,177	912	6,883	2,395
	<u>\$ 15,886</u>	<u>4,558</u>	<u>34,417</u>	<u>11,974</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為14,026千元及5,616千元，董事酬勞估列金額分別為3,507千元及1,404千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)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>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 2,494	629	7,454	1,201
其他	52	42	102	147
	<u>\$ 2,546</u>	<u>671</u>	<u>7,556</u>	<u>1,348</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
股利收入	\$ 1,369	1,369	1,369	1,369
租金收入	380	412	1,158	1,304
	<u>\$ 1,749</u>	<u>1,781</u>	<u>2,527</u>	<u>2,673</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換損益	\$ 17,886	3,294	12,174	19,716
處分不動產、廠房及設備損益	403	-	403	-
處分投資性不動產損益	588	-	2,245	-
其他	(403)	4,190	1,057	4,239
	<u>\$ 18,474</u>	<u>7,484</u>	<u>15,879</u>	<u>23,955</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用	\$ 2,950	3,497	10,635	8,440
減：利息資本化	(1,291)	(2,889)	(6,993)	(7,264)
	<u>\$ 1,659</u>	<u>608</u>	<u>3,642</u>	<u>1,176</u>

(十九)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一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約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

合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之個別應收占10%以上者合計分別占應收款項之89%、98%及84%。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風暴險資訊及減損提列情形，請詳附註六(三)。另，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日按攤銷後成本衡量之金融資產並無已逾期未提列減損之情事，且民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無提列減損之情事。

擎邦國際科技工程股份有限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
112年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 187,000	188,808	188,808	-	-	-
一營業週期內到期						
長期借款	43,093	46,178	1,124	29,036	16,018	-
應付短期票券	399,044	400,000	400,000	-	-	-
應付票據及帳款(含關 係人)	723,628	723,628	723,628	-	-	-
其他應付款	77,417	77,417	77,417	-	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	15,079	15,640	5,856	5,372	4,412	-
存入保證金	9	9	9	-	-	-
	<u>\$ 1,445,270</u>	<u>1,451,680</u>	<u>1,396,842</u>	<u>34,408</u>	<u>20,430</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 509,832	515,143	515,143	-	-	-
一營業週期內到期						
長期借款	75,602	80,709	1,755	46,568	32,386	-
應付短期票券	289,495	290,000	290,000	-	-	-
應付票據及帳款	430,069	430,069	430,069	-	-	-
其他應付款	49,197	49,197	49,197	-	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	6,616	6,759	4,433	1,064	1,262	-
存入保證金	63	63	63	-	-	-
	<u>\$ 1,360,874</u>	<u>1,371,940</u>	<u>1,290,660</u>	<u>47,632</u>	<u>33,648</u>	<u>-</u>
111年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 520,237	526,444	526,444	-	-	-
一營業週期內到期						
長期借款	107,433	112,981	2,437	84,998	7,205	18,341
應付短期票券	199,850	200,000	200,000	-	-	-
應付票據及帳款	310,937	310,937	310,937	-	-	-
應付股利	28,316	28,316	28,316	-	-	-
其他應付款	40,517	40,517	40,517	-	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	8,116	8,289	5,799	1,064	1,426	-
存入保證金	84	84	9	75	-	-
	<u>\$ 1,215,490</u>	<u>1,227,568</u>	<u>1,114,459</u>	<u>86,137</u>	<u>8,631</u>	<u>18,341</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。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 3,869	32.27	124,853	4,140	30.17	127,139	4,133	31.75	131,213

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,249千元及1,312千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額如下：

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 12,174	-	19,716	-

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加4,719千元及6,206千元，主係因合併公司之變動利率借款。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

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

報 導 日 證 券 價 格	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
	上漲1%	\$ 948	-	872
下跌1%	\$ (948)	-	(872)	-

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產					
上市櫃股票	\$ 94,811	94,811	-	-	94,811
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產					
上市櫃股票	\$ 86,422	86,422	-	-	86,422
	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產					
上市櫃股票	\$ 87,203	87,203	-	-	87,203

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之非衍生性金融工具係國內上市櫃公司股票，因有活絡市場交易，故公允價值係參照市場報價決定。

(3)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無各等級間移轉之情形。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日非現金變動投資及籌資。調節如下表：

租賃負債	<u>112.1.1</u> \$ <u>6,616</u>	<u>現金流量</u> <u>(4,922)</u>	<u>非現金之變動</u> <u>13,385</u>	<u>112.9.30</u> <u>15,079</u>
租賃負債	<u>111.1.1</u> \$ <u>9,744</u>	<u>現金流量</u> <u>(4,781)</u>	<u>非現金之變動</u> <u>3,153</u>	<u>111.9.30</u> <u>8,116</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
彬台科技股份有限公司	其董事長與本公司董事相同
銖特霖科技股份有限公司	其董事與本公司董事相同
洪健峰先生	本公司之董事長
洪振攀先生	本公司之董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業成本

合併公司與關係人之建造合約金額如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
其他關係人	\$ <u>3,735</u>	<u>-</u>	<u>3,878</u>	<u>-</u>

合併公司對於關係人之交易價款及付款期限，除與合併公司對其營業收入交易所產生之帳款互抵外，與一般廠商無顯著不同，皆係依合約規定之期間付款。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	其他關係人	\$ -	588	-

3. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 3,922	-	-

4. 保證

洪健峰先生及洪振攀先生為合併公司長短期借款及應付短期票券(額度)負連帶保證責任請詳附註六(八)及附註六(九)。

(三) 主要管理人員報酬

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 5,664	5,237	17,545	14,775

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
按攤銷後成本衡量之金				
融資產－流動：				
定期存款	履約保證金	\$ 75,031	52,355	64,860
活期存款	備償戶及長期借款	245,711	1,058,134	448,257
活期存款	短期借款	-	1,000	1,000
定期存款	法院擔保金	-	-	7,800
小計		320,742	1,111,489	521,917
按攤銷後成本衡量之金				
融資產－非流動：				
定期存款	法院擔保金	7,800	7,800	-
土地	短期借款	111,390	111,390	111,390
房屋及建築物	短期借款	21,556	22,114	22,299
		\$ 461,488	1,252,793	655,606

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司承攬各項工程於合約期間負有履約之責任承諾如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
履約責任由銀行保證	\$ 1,282,412	2,106,063	1,342,081
已開立保證票據	\$ 951,667	1,024,077	889,767

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司截至民國一一二年九月三十日止已簽訂之工程發包合約價款為16,179,289千元，尚未完成計價款項為10,901,515千元。

(三)其 他：

合併公司承攬大杰建設股份有限公司(以下稱大杰公司)之大杰白玉別苑新建工程案，因大杰公司遲未依約辦理驗收，且未依約給付工程款及追加工程款，金額計18,771千元，另大杰公司於協商過程中提示兌領履約保證票據4,333千元。合併公司已於一一〇年十二月向法院提起給付工程款訴訟(含追加工程款及履約保證款)，截至一一二年九月三十日止請求金額共計23,104千元，並以定期存款7,800千元作為擔保向法院聲請假扣押，全案仍在法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111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	51,723	18,708	70,431	42,575	7,768	50,343
勞健保費用	5,414	802	6,216	4,622	671	5,293
退休金費用	2,514	454	2,968	2,211	389	2,600
其他員工福利費用	2,140	378	2,518	1,480	319	1,799
折舊費用	1,592	871	2,463	1,444	880	2,324
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	65	73	138	64	77	141

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	146,306	57,159	203,465	120,160	32,087	152,247
勞健保費用	15,737	2,173	17,910	12,900	1,975	14,875
退休金費用	7,467	1,291	8,758	6,348	1,141	7,489
其他員工福利費用	6,004	1,153	7,157	4,264	880	5,144
折舊費用	4,672	2,550	7,222	4,260	2,718	6,978
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	194	218	412	124	246	370

(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。

擎邦國際科技工程股份有限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

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	鴻祥工程(股)公司	其他應收款—關係人	是	50,000	-	-	- %	2	-	營業週轉	-	-	-	147,139	588,559

註1：資金貸與性質及填寫方法：

- 1.有業務往來者請填寫1
- 2.有短期融通資金之必要者請填2

註2：本公司資金貸與他人總額以本公司淨值40%為限。

與本公司業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。

短期融通資金之關係企業他公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值10%為限。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	鴻祥工程(股)公司	2	1,471,399	424,832	424,832	239,832	-	28.87 %	1,471,399	Y	N	N
1	鴻祥工程(股)公司	本公司	3	62,528	56,510	56,510	56,510	-	90.38 %	62,528	N	Y	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係人有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 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率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屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：本公司訂定「背書保證辦法」中規定，本公司對他公司背書保證之總額以不超過本公司淨值100%為限，對同一企業背書之限額以不超過本公司淨值50%為限，但不包含依權益法投資之子公司。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	彬台科技(股)公司股票	本司董事長與該公司董事為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,472,182	62,387	11.75 %	62,387	
本公司	昶虹(原新利虹)(股)公司股票	-	"	63,087	177	0.04 %	177	
本公司	邦特生物(股)公司股票	-	"	304,219	32,247	0.44 %	32,247	

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。

擎邦國際科技工程股份有限公司合併財務報告附註(續)

- 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：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.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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
1	鴻祥工程(股)公司	本公司	2	工程收入	20,650	依合約規定與非關係人無顯著不同	0.56 %

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司列由阿拉伯數字1開始之編號。

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	擎邦國際投資開發(股)公司	英屬維京群島	大陸投資	-	-	1	100.00 %	49,222	3,265	3,265	
本公司	鴻祥工程(股)公司	台北市	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣	68,000	68,000	6,800,000	100.00 %	83,367	5,733	5,733	
本公司	誠新建設開發(股)公司	台北市	住宅大樓開發租售以及不動產買賣等	52,500	52,500	5,250,000	100.00 %	27,259	(753)	(753)	
本公司	King Polytechnic (Texas) Corporation	美國	石化及化工之廠房建造工程	8,438	8,438	270,000	100.00 %	76,734	3,155	3,155	
本公司	鍊特森科技(股)公司	桃園市	電器產品之買賣	6,000	6,000	400,000	40.00 %	2,802	(680)	(272)	

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
-	38,724 (USD 1,200 千元)	882,839

註：匯率：美元1=新台幣32.27。

- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：本公司於民國一一二年九月三十日未有直接持股超過5%之股東。

擎邦國際科技工程股份有限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：

	112年7月至9月				
	第一事業群	第二事業群	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 996,556	346,787	19,956	-	1,363,299
部門間收入	-	-	(1,687)	1,687	-
收入總計	<u>\$ 996,556</u>	<u>346,787</u>	<u>18,269</u>	<u>1,687</u>	<u>1,363,299</u>
部門損益	<u>\$ 92,661</u>	<u>27,756</u>	<u>25,315</u>	<u>(2,755)</u>	<u>142,977</u>

	111年7月至9月				
	第一事業群	第二事業群	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 382,102	150,825	8,593	-	541,520
部門間收入	-	-	(709)	709	-
收入總計	<u>\$ 382,102</u>	<u>150,825</u>	<u>7,884</u>	<u>709</u>	<u>541,520</u>
部門損益	<u>\$ 43,097</u>	<u>616</u>	<u>(8,692)</u>	<u>6,001</u>	<u>41,022</u>

	112年1月至9月				
	第一事業群	第二事業群	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,766,356	859,911	37,270	-	3,663,537
部門間收入	-	-	16,269	(16,269)	-
收入總計	<u>\$ 2,766,356</u>	<u>859,911</u>	<u>53,539</u>	<u>(16,269)</u>	<u>3,663,537</u>
部門損益	<u>\$ 246,106</u>	<u>37,640</u>	<u>31,513</u>	<u>(5,502)</u>	<u>309,757</u>

	111年1月至9月				
	第一事業群	第二事業群	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,043,317	502,525	58,523	-	1,604,365
部門間收入	-	-	5,913	(5,913)	-
收入總計	<u>\$ 1,043,317</u>	<u>502,525</u>	<u>64,436</u>	<u>(5,913)</u>	<u>1,604,365</u>
部門損益	<u>\$ 73,426</u>	<u>12,024</u>	<u>22,224</u>	<u>93</u>	<u>107,767</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

- (一)民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日應報導部門收入合計應銷除部門間收入為1,687千元、709千元、(16,629)千元及(5,913)千元。
- (二)民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日應報導部門損益合計應銷除內部交易未實現損益(2,755)千元、6,001千元、(5,502)千元及93千元。