股票代碼：6959

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一五年及一一四年第三季

公 司 地 址：苗栗縣銅鑼科學園區銅科九路4號
電　　話：(037)983-458

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～24
(七)關係人交易	24～25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其　　他	26～27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(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　kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

兆捷科技國際股份有限公司董事會　公鑒：

前言

兆捷科技國際股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(四)所述，兆捷科技國際股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年九月三十日採用權益法之投資分別為102,672千元及105,905千元，暨民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(3,166)千元、(1,723)千元、(7,629)千元及(4,285)千元，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。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

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，致無法允當表達兆捷科技國際股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：羅瑞芝 宋聖河

證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一一五 年 十一 月 十二 日

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一五年九月三十日、一一四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		115.9.30		114.12.31		114.9.30	
	資　產	金　額	%	金　額	%	金　額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 167,153	9	260,528	12	409,242	18
1140	合約資產－流動(附註六(十八))	5,430	-	14,630	1	19,854	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十八))	169,199	8	248,186	11	242,301	10
130X	存貨(附註六(三))	200,781	10	192,668	9	185,362	8
1470	其他流動資產(附註六(八))	16,691	1	25,046	1	52,115	2
	流動資產合計	559,254	28	741,058	34	908,874	39
	非流動資產：						
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	102,672	5	107,617	5	105,905	5
1560	合約資產－非流動(附註六(十八))	-	-	7,590	-	7,590	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,166,801	57	1,125,611	52	1,090,301	47
1755	使用權資產(附註六(六))	69,534	3	75,573	3	73,210	3
1780	無形資產(附註六(七))	26,601	1	27,497	1	28,011	1
1840	遞延所得稅資產	62,431	3	34,967	2	22,473	1
1900	其他非流動資產(附註六(八)及八)	67,470	3	61,725	3	74,506	4
	非流動資產合計	1,495,509	72	1,440,580	66	1,401,996	61
	資產總計	**$ 2,054,763**	**100**	**2,181,638**	**100**	**2,310,870**	**100**

		115.9.30		114.12.31		114.9.30	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%	金　額	%
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(九)及七)	$ -	-	-	-	100,000	4
2130	合約負債(附註六(十八))	1,305	-	1,393	-	1,393	-
2170	應付帳款(附註六(十))	84,721	4	83,541	4	71,997	3
2200	其他應付款(附註六(十)及七)	73,772	4	75,874	3	73,205	4
2280	租賃負債－流動(附註六(十二))	7,973	-	8,176	-	6,480	-
2320	一年內到期長期負債(附註六(十一)及八)	14,900	1	14,900	1	14,900	1
2300	其他流動負債	612	-	657	-	670	-
	流動負債合計	183,283	9	184,541	8	268,645	12
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(十一)及八)	431,527	21	442,702	21	446,427	19
2570	遞延所得稅負債	3,365	-	3,661	-	3,923	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	65,297	3	70,646	3	69,819	3
2645	存入保證金	419	-	419	-	419	-
	非流動負債合計	500,608	24	517,428	24	520,588	22
	負債總計	683,891	33	701,969	32	789,233	34
	權益(附註六(十五)及(十六))：						
3110	股本	391,674	19	391,674	18	343,174	15
3140	預收股本	-	-	-	-	300,700	13
3200	資本公積	1,026,154	50	1,026,144	47	772,209	33
3300	保留盈餘	(50,519)	(2)	60,982	3	108,759	5
3400	其他權益	3,563	-	869	-	(3,205)	-
	權益總計	1,370,872	67	1,479,669	68	1,521,637	66
	負債及權益總計	**$ 2,054,763**	**100**	**2,181,638**	**100**	**2,310,870**	**100**

董事長：高啓全　　經理人：顧大成　　會計主管：蔡淑淳

(請詳閱後附合併財務報告附註)

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		115年7月至9月		114年7月至9月		115年1月至9月		114年1月至9月	
		金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(十八))	$ 219,762	100	231,411	100	534,487	100	555,899	100
5000	營業成本(附註六(三)、(十二)、(十三)及七)	183,323	83	185,427	80	470,866	88	481,936	87
5900	營業毛利	36,439	17	45,984	20	63,621	12	73,963	13
6000	營業費用(附註六(十二)、(十三)及七)：								
6100	推銷費用	19,138	9	14,784	6	54,397	10	47,018	8
6200	管理費用	14,963	7	20,633	9	48,477	9	43,515	8
6300	研究發展費用	9,540	4	4,847	1	26,669	5	18,807	3
6450	預期信用減損損失(附註六(二)及(十八))	-	-	(30)	-	54,079	10	-	-
	營業費用合計	43,641	20	40,234	16	183,622	34	109,340	19
6900	營業淨(損)利	(7,202)	(3)	5,750	4	(120,001)	(22)	(35,377)	(6)
7000	營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(十二)及(二十))：								
7100	利息收入	685	-	473	-	2,069	-	2,114	(1)
7020	其他利益及損失	(562)	-	3,833	2	(4,701)	(1)	(10,227)	(2)
7050	財務成本	(2,909)	(1)	(2,918)	(1)	(9,001)	(2)	(9,421)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(3,166)	(2)	(1,723)	(1)	(7,629)	(1)	(4,285)	(1)
	營業外收入及支出合計	(5,952)	(3)	(335)	-	(19,262)	(4)	(21,819)	(6)
7900	稅前淨(損)利	(13,154)	(6)	5,415	4	(139,263)	(26)	(57,196)	(12)
7950	減：所得稅利益(附註六(十四))	(12,335)	(6)	-	-	(27,762)	(5)	(9,228)	(2)
8200	本期淨(損)利	(819)	-	5,415	4	(111,501)	(21)	(47,968)	(10)
8300	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	351	-	(13,470)	(6)	2,694	1	(7,435)	(1)
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	351	-	(13,470)	(6)	2,694	1	(7,435)	(1)
8300	本期其他綜合損益	351	-	(13,470)	(6)	2,694	1	(7,435)	(1)
8500	本期綜合損益總額	**$ (468)**	**-**	**(8,055)**	**(2)**	**(108,807)**	**(20)**	**(55,403)**	**(11)**
	本期淨(損)利歸屬於：								
8610	母公司業主	**$ (819)**	**-**	**5,415**	**4**	**(111,501)**	**(21)**	**(47,968)**	**(10)**
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	**$ (468)**	**-**	**(8,055)**	**(2)**	**(108,807)**	**(20)**	**(55,403)**	**(11)**
	每股(虧損)盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)								
9750	基本每股(虧損)盈餘	**$ (0.02)**		**0.16**		**(2.85)**		**(1.40)**	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高啓全　　經理人：顧大成　　會計主管：蔡淑淳

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日32

單位：新台幣千元

	普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國一一四年一月一日餘額	$ 338,650	2,004	771,481	27,306	129,421	156,727	4,230	1,273,092
本期淨損	-	-	-	-	(47,968)	(47,968)	-	(47,968)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,435)	(7,435)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(47,968)	(47,968)	(7,435)	(55,403)
現金增資	-	300,700	-	-	-	-	-	300,700
員工執行認股權發行新股	4,524	(2,004)	728	-	-	-	-	3,248
民國一一四年九月三十日餘額	**$ 343,174**	**300,700**	**772,209**	**27,306**	**81,453**	**108,759**	**(3,205)**	**1,521,637**
民國一一五年一月一日餘額	$ 391,674	-	1,026,144	27,306	33,676	60,982	869	1,479,669
本期淨損	-	-	-	-	(111,501)	(111,501)	-	(111,501)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,694	2,694
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(111,501)	(111,501)	2,694	(108,807)
行使歸入權	-	-	10	-	-	-	-	10
民國一一五年九月三十日餘額	**$ 391,674**	**-**	**1,026,154**	**27,306**	**(77,825)**	**(50,519)**	**3,563**	**1,370,872**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高啓全　　經理人：顧大成　　會計主管：蔡淑淳

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至9月	114年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	$ (139,263)	(57,196)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,147	56,716
攤銷費用	1,244	2,842
預期信用減損損失	54,079	-
利息費用	9,001	9,421
利息收入	(2,069)	(2,114)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	7,629	4,285
處分不動產、廠房及設備損失	4,908	-
租賃修改損失	-	550
收益費損項目合計	135,939	71,700
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	1,609	(24,424)
應收帳款	40,089	(107,387)
存貨	(8,113)	24,639
其他流動資產	6,338	23,567
合約負債	(88)	(836)
應付帳款	1,180	(24,472)
其他應付款	6,575	(1,831)
其他流動負債	(45)	(43)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	47,545	(110,787)
調整項目合計	183,484	(39,087)
營運產生之現金流入(流出)	44,221	(96,283)
收取之利息	2,069	2,114
支付之利息	(9,001)	(9,421)
退還之所得稅	2,019	242
營業活動之淨現金流入(流出)	39,308	(103,348)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高啓全　　經理人：顧大成　　會計主管：蔡淑淳

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	115年1月至9月	114年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(100,987)	(174,991)
處分不動產、廠房及設備	2,903	-
取得無形資產	(348)	(1,713)
其他非流動資產增加	(16,884)	(17,927)
投資活動之淨現金流出	(115,316)	(194,631)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	90,000
舉借長期借款	-	74,500
償還長期借款	(11,175)	(9,933)
存入保證金減少	-	(428)
租賃本金償還	(6,212)	(6,723)
現金增資	-	300,700
員工執行認股權	-	3,248
歸入權收入	10	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(17,377)	451,364
匯率變動對現金及約當現金之影響	10	(57)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(93,375)	153,328
期初現金及約當現金餘額	260,528	255,914
期末現金及約當現金餘額	**$ 167,153**	**409,242**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：高啓全　　經理人：顧大成　　會計主管：蔡淑淳

兆捷科技國際股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一五年及一一四年第三季

(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

兆捷科技國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇五年八月二十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為苗栗縣銅鑼科學園區銅科九路4號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要從事電子化學特殊氣體之製造、銷售與儲運，以及相關生產設備、容器閥件之設計製作等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

・更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。

・管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。

・較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正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

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

・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二十號「管制資產及管制負債」

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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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 115.9.30	114.12.31	114.9.30
本公司	泰實科技股份有限公司（泰實科技）	銷售電子化學特殊氣體	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Common Glory Global Corporation (Glory)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均有效稅率之最佳估計衡量。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
庫存現金	$ 70	70	70
活期存款	107,916	150,232	394,113
定期存款	59,167	110,226	15,059
合併現金流量表所列之現金及約當現金	**$ 167,153**	**260,528**	**409,242**

(二)應收帳款淨額

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
應收帳款	$ 229,097	269,186	242,301
減：備抵損失	(59,898)	(21,000)	-
	$ 169,199	**248,186**	**242,301**

合併公司針對信用風險已顯著增加的客戶個別評估預期信用損失，以及對其餘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：

	115.9.30		
	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	$ 156,673	0%	-
逾期60天以下	11,142	0%	-
逾期61~180天	-	0%	-
逾期181~365天	3,826	0~64%	2,442
逾期366天以上	57,456	100%	57,456
	$ 229,097		**59,898**

	114.12.31		
	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	$ 137,372	0%	-
逾期60天以下	6,910	0%	-
逾期61~180天	124,794	0~20%	20,978
逾期181~365天	110	20%	22
逾期366天以上	-	100%	-
	$ 269,186		**21,000**

	114.9.30		
	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	$ 134,082	0%	-
逾期60天以下	108,113	0%	-
逾期61~180天	106	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	100%	-
	$ 242,301		**-**

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至9月	114年1月至9月
期初餘額	$ 21,000	-
認列之減損損失	38,898	-
期末餘額	**$ 59,898**	**-**

民國一一五年九月三十日、一一四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有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險請詳附註六(二十一)。

(三)存　　貨

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
原物料	$ 81,295	79,341	79,276
在製品	-	-	302
製成品	20,809	18,901	19,646
商品	80,165	79,206	66,213
在途存貨	18,512	15,220	19,925
	$ 200,781	**192,668**	**185,362**

合併公司銷貨成本明細如下：

	115年7月至9月	114年7月至9月	115年1月至9月	114年1月至9月
存貨出售轉列	$ 159,253	167,155	404,816	423,507
存貨回升利益	-	-	-	(1,353)
未分攤製造費用	24,070	18,272	66,050	59,782
	$ 183,323	**185,427**	**470,866**	**481,936**

民國一一五年九月三十日、一一四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。

(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：

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
關聯企業	**$ 102,672**	**107,617**	**105,905**

1.合併公司採用權益法之投資於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日間均無重大新增、處分、認列投資損益、提列或迴轉減損之情形，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(四)。

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

3.擔　　保

民國一一五年九月三十日、一一四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及建物	機器設備	辦公設備	貯存容器設備	其他資產	未完工程及待驗設備	總　計
成本或認定成本：							
民國115年1月1日餘額	$ 351,385	148,309	10,001	114,624	226,040	441,663	1,292,022
增　　添	109	2,529	112	18,401	6,846	64,313	92,310
處　　分	-	(6,346)	-	(6,600)	(11,683)	-	(24,629)
重 分 類	-	1,934	-	1,122	(566)	7,734	10,224
民國115年9月30日餘額	**$ 351,494**	**146,426**	**10,113**	**127,547**	**220,637**	**513,710**	**1,369,927**
民國114年1月1日餘額	$ 351,385	141,369	9,801	90,843	215,051	286,778	1,095,227
增　　添	-	3,760	200	23,832	3,694	105,477	136,963
重 分 類	-	-	-	515	1,440	4,554	6,509
民國114年9月30日餘額	**$ 351,385**	**145,129**	**10,001**	**115,190**	**220,185**	**396,809**	**1,238,699**
折舊及減損損失：							
民國115年1月1日餘額	$ 15,355	40,255	4,227	53,890	52,684	-	166,411
折　　舊	6,319	11,421	1,462	16,657	18,589	-	54,448
處　　分	-	(4,076)	-	(4,712)	(8,030)	-	(16,818)
重 分 類	-	-	-	(638)	(277)	-	(915)
民國115年9月30日餘額	**$ 21,674**	**47,600**	**5,689**	**65,197**	**62,966**	**-**	**203,126**
民國114年1月1日餘額	$ 6,941	25,154	2,305	36,069	28,375	-	98,844
折　　舊	6,309	11,128	1,443	12,852	17,822	-	49,554
民國114年9月30日餘額	**$ 13,250**	**36,282**	**3,748**	**48,921**	**46,197**	**-**	**148,398**
帳面金額：							
民國115年1月1日	**$ 336,030**	**108,054**	**5,774**	**60,734**	**173,356**	**441,663**	**1,125,611**
民國115年9月30日	**$ 329,820**	**98,826**	**4,424**	**62,350**	**157,671**	**513,710**	**1,166,801**
民國114年1月1日	**$ 344,444**	**116,215**	**7,496**	**54,774**	**186,676**	**286,778**	**996,383**
民國114年9月30日	**$ 338,135**	**108,847**	**6,253**	**66,269**	**173,988**	**396,809**	**1,090,301**

1.關係人交易

民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日，合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之情形，請詳附註七。

2.擔　　保

民國一一五年九月三十日、一一四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(六)使用權資產

	土　地	房　屋及建築	運輸設備	總　計
帳面金額：				
民國115年1月1日	**$ 65,552**	**4,501**	**5,520**	**75,573**
民國115年9月30日	**$ 62,902**	**2,789**	**3,843**	**69,534**
民國114年1月1日	**$ 69,922**	**2,676**	**5,063**	**77,661**
民國114年9月30日	**$ 66,644**	**483**	**6,083**	**73,210**

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一一五年及一一四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，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一四年合併財務報告附註六(六)。

(七)無形資產

	商譽	電腦軟體	客戶關係	代理權	專利權	總　計
帳面金額：						
民國115年1月1日	**$ 17,986**	**447**	**7,899**	**-**	**1,165**	**27,497**
民國115年9月30日	**$ 17,986**	**396**	**7,175**	**-**	**1,044**	**26,601**
民國114年1月1日	**$ 17,986**	**961**	**8,864**	**1,329**	**-**	**29,140**
民國114年9月30日	**$ 17,986**	**679**	**8,141**	**-**	**1,205**	**28,011**

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(七)。

民國一一五年九月三十日、一一四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
其他流動資產：			
本期所得稅資產	$ 802	2,728	2,190
預付貨款	-	-	16,811
預付費用	9,671	5,743	6,552
留抵稅額	1,481	16,346	18,694
其　他	4,737	229	7,868
	$ 16,691	**25,046**	**52,115**

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
其他非流動資產：			
預付設備款	$ 40,459	45,667	57,919
存出保證金	9,885	10,083	10,612
其他金融資產—非流動	17,126	5,975	5,975
	$ 67,470	**61,725**	**74,506**

合併公司之其他金融資產提供作為抵押擔保品之情形，請詳附註八。

(九)短期借款

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
無擔保銀行借款	**$ -**	**-**	**100,000**
尚未使用額度	**$ 601,950**	**474,305**	**321,780**
利率區間	**-**	**-**	**2.24%~2.54%**

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
發行金額	$ -	95,000	-	210,000
償還金額	-	(100,000)	-	(110,000)
	$ -	**(5,000)**	**-**	**100,000**

合併公司以關係人擔任連帶保證人之情形請詳附註七。

(十)應付帳款及其他應付款

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
應付帳款：			
應付帳款	**$ 84,721**	**83,541**	**71,997**
其他應付款：			
應付薪資	$ 18,398	20,940	19,612
應付費用	33,957	23,780	33,275
應付設備及工程款	21,118	29,795	18,951
其他應付款－其他	299	1,359	1,367
	$ 73,772	**75,874**	**73,205**

(十一)長期借款

	115.9.30			
	幣　別	利率區間(%)	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	新台幣	2.35%	119.01	$ 49,667
擔保銀行借款	新台幣	2.15%	128.09	396,760
小　　計				446,427
減：一年內到期部分				(14,900)
合　　計				**$ 431,527**
尚未使用額度				**$ 75,500**

	114.12.31			
	幣　別	利率區間(%)	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	新台幣	2.35%	119.01	$ 60,842
擔保銀行借款	新台幣	2.15%	128.09	396,760
小　　計				457,602
減：一年內到期部分				(14,900)
合　　計				**$ 442,702**
尚未使用額度				**$ 74,500**

	114.9.30			
	幣　別	利率區間(%)	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	新台幣	2.35%	119.01	$ 64,567
擔保銀行借款	新台幣	2.15%	128.09	396,760
小　　計				461,327
減：一年內到期部分				(14,900)
合　　計				**$ 446,427**
尚未使用額度				**$ 74,500**

合併公司以資產設定抵押供借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
流動	**$ 7,973**	**8,176**	**6,480**
非流動	**$ 65,297**	**70,646**	**69,819**

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
租賃負債之利息費用	$ 487	503	1,500	1,534
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	$ 245	211	742	966
短期租賃之費用	$ 59	112	1,394	1,846

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至9月	114年 1月至9月
租賃之現金流出總額	$ 9,848	11,069

合併公司租賃負債於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日間均無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)員工福利

合併公司民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為699千元、650千元、2,104千元及1,833千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

合併公司之所得稅利益明細如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
遞延所得稅利益	$ (12,335)	-	(27,762)	(9,228)

合併公司於民國一一五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用分別為0千元及2千元。

合併公司於民國一一四年一月一日至九月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

本公司及泰實科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一五年一月一日至九月三十日無普通股之發行。

本公司民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股0千股及252千股，民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日每股發行價格為10元及13.79元，總金額分別為0千元及3,248千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一四年六月二十六日經董事會決議現金發行新股4,850千股，以面額發行，每股發行價格62元，總金額計300,700千元，以民國一一四年十月三日為現增基準日，相關法定程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
發行股票溢價	$ 1,023,384	1,023,384	769,831
已失效員工認股權	2,254	2,254	1,929
歸入權	516	506	449
	$ 1,026,154	**1,026,144**	**772,209**

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素考量分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

(1)盈餘分配

本公司於民國一一五年五月二十九日經股東會決議，民國一一四年度為稅後淨損，故不分配盈餘。本公司於民國一一四年六月二十六日經股東會決議，民國一一三年度為稅後淨損，故不分配盈餘。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國115年1月1日餘額	$ 869
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,694
民國115年9月30日餘額	**$ 3,563**
民國114年1月1日餘額	4,230
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(7,435)
民國114年9月30日餘額	**$ (3,205)**

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司於民國一一四年六月二十六日經董事會決議現金增資發行普通股4,850千股，並依法保留發行新股10%計485千股供本公司及子公司員工認購，條件為立即既得，相關員工實際認購391千股。

下列股份基礎給付交易為本公司所發行，民國一一四年九月三十日已全數執行完畢。

	權益交割 現金增資保留 予員工認購
給與日	114.08.11
給與數量(千單位)	485
合約期間	0.126年
授予對象	正式編制內之全職員工
既得條件	立即既得

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	114年1月至9月	
(以千單位表達)	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	$ 12.89	254
本期給與數量	62.00	485
本期執行數量	45.21	(737)
本期逾期失效數量	-	(2)
9月30日流通在外數量	-	-

(十七)每股(虧損)盈餘

本公司基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	115年7月至9月	114年7月至9月	115年1月至9月	114年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	**$ (819)**	**5,415**	**(111,501)**	**(47,968)**
普通股加權平均流通在外股數(千股)	**39,167**	**34,168**	**39,167**	**34,168**
基本每股(虧損)盈餘(元)	**$ (0.02)**	**0.16**	**(2.85)**	**(1.40)**

本公司民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日皆無潛在普通股，故不具稀釋作用，而僅揭露基本每股(虧損)盈餘。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	$ 204,503	130,044	516,382	374,873
中國	15,259	100,795	18,105	176,003
其他國家	-	572	-	5,023
	$ 219,762	**231,411**	**534,487**	**555,899**
主要產品/服務線：				
特殊氣體	$ 219,756	140,838	531,591	411,151
機器設備	-	89,933	1,925	143,543
其他營業收入	6	640	971	1,205
	$ 219,762	**231,411**	**534,487**	**555,899**

2.合約餘額

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
應收帳款	$ 229,097	269,186	242,301
減：備抵損失	(59,898)	(21,000)	-
合　　計	**$ 169,199**	**248,186**	**242,301**
合約資產(流動及非流動)	$ 20,611	22,220	27,444
減：備抵損失	(15,181)	-	-
合　　計	**$ 5,430**	**22,220**	**27,444**
合約負債	**$ 1,305**	**1,393**	**1,393**

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為0千元、0千元、88千元及924千元。

(十九)員工及董事酬勞

本公司分別於民國一一五年五月二十九日及一一四年六月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於15%，不低於5%為員工酬勞，員工酬勞中不高於5%且不低於0.5%基層員工調整薪資或分派酬勞，由董事會決議以股票或現金發放，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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於8%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞之分派應於股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不高於15%，不低於5%為員工酬勞及不高於8%為董事酬勞。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。

員工及董事酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日因稅前淨損，無須提列員工及董事酬勞。

本公司民國一一四年度及一一三年度因稅前淨損，故未提列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)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：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
銀行存款利息	**$ 685**	**473**	**2,069**	**2,114**

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	$ 1,015	-	(4,908)	-
外幣兌換(損)益	(100)	3,525	1,519	(9,985)
租賃修改損失	-	-	-	(550)
什項支出	(1,788)	-	(1,788)	-
其他	311	308	476	308
	$ (562)	**3,833**	**(4,701)**	**(10,227)**

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
利息費用	$ (2,909)	(2,918)	(9,001)	(9,421)

(二十一)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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.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年以上
115年9月30日				
非衍生金融負債				
應付帳款	$ 84,721	84,721	84,721	-
其他應付款	73,772	73,772	73,772	-
租賃負債(流動及非流動)	73,270	86,587	9,787	76,800
長期借款(含一年內到期)	446,427	511,450	24,817	486,633
存入保證金	419	419	-	419
	$ 678,609	**756,949**	**193,097**	**563,852**
114年12月31日				
非衍生金融負債				
應付帳款	$ 83,541	83,541	83,541	-
其他應付款	75,874	75,874	75,874	-
租賃負債(流動及非流動)	78,822	93,831	10,436	83,395
長期借款(含一年內到期)	457,602	530,008	24,782	505,226
存入保證金	419	419	-	419
	$ 696,258	**783,673**	**194,633**	**589,040**
114年9月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	$ 100,000	100,189	100,189	-
應付帳款	71,997	71,997	71,997	-
其他應付款	73,205	73,205	73,205	-
租賃負債(流動及非流動)	76,299	91,382	8,388	82,994
長期借款(含一年內到期)	461,327	536,237	24,787	511,450
存入保證金	419	419	-	419
	$ 783,247	**873,429**	**278,566**	**594,863**

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。

2.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：

	115.9.30			114.12.31			114.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	$ 8,067	31.85	256,934	8,490	31.43	266,841	7,686	30.45	234,000
金融負債									
貨幣性項目									
美金	1,001	31.85	31,882	1,058	31.43	33,253	834	30.45	25,391
人民幣	11,119	4.75	52,793	11,150	4.50	50,175	8,406	4.27	35,902

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別減少或增加1,378千元及1,382千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目換算為功能性貨幣新台幣及美金，民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益淨額(含已實現及未實現)分別為(100)千元、3,525千元、1,519千元及(9,985)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一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別增加或減少670千元及842千元，主因係合併公司之變動利率借款。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動		
	115.1.1	現金流量	取得	其他	115.9.30
長期借款(含一年內到期)	$ 457,602	(11,175)	-	-	446,427
租賃負債(流動及非流動)	78,822	(6,212)	660	-	73,270
來自籌資活動之負債總額	**$ 536,424**	**(17,387)**	**660**	**-**	**519,697**

			非現金之變動		
	114.1.1	現金流量	取得	其他	114.9.30
短期借款	$ 10,000	90,000	-	-	100,000
長期借款(含一年內到期)	396,760	64,567	-	-	461,327
租賃負債(流動及非流動)	79,761	(6,723)	3,566	(305)	76,299
來自籌資活動之負債總額	**$ 486,521**	**147,844**	**3,566**	**(305)**	**637,626**

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣羅達萊克斯有限公司(台灣羅達)	合併公司之實質關係人
蔡淑淳	泰實科技之董事長暨本公司之財務長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進　　貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
實質關係人	**$ -**	**-**	**-**	**40,470**

合併公司對上述關係人之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結30天，與一般廠商並無顯著不同。

2.財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
實質關係人	$ -	13,836	518	29,838

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	115.9.30	114.12.31	114.9.30
其他應付款	實質關係人	$ 39	-	122

4.其他關係人交易

合併公司其他關係人交易款明細如下：

帳列項目	關係人名稱	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
其他費用	實質關係人	$ 37	-	721	160

5.背書保證

民國一一五年九月三十日、一一四年十二月三十一日及九月三十日子公司向金融機構取得借款額度係由子公司董事長提供連帶保證。

(三)主要管理人員交易

1.主要管理人員報酬包括：

	115年 7月至9月	114年 7月至9月	115年 1月至9月	114年 1月至9月
短期員工福利	$ 4,238	3,455	12,080	10,407

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日均承租汽車2輛，供主要管理階層使用，民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日支付之租金分別為342千元、342千元、1,028千元及899千元，列報於短期員工福利項下。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至九月三十日均承租房屋1戶，供主要管理階層使用，民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日支付之租金均為59千元及177千元，列報於短期員工福利項下。

2.歸入權

民國一一五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日本公司依證券交易法第157條短線交易規定，對某主要管理人員行使歸入權，稅後金額分別為0千元及10千元，列於資本公積項下。民國一一四年一月一日至九月三十日無此情形。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.9.30	114.12.31	114.9.30
其他金融資產-非流動	履約保證金	$ 11,151	-	-
其他金融資產-非流動	承租土地保證金	5,975	5,975	5,975
不動產、廠房及設備	長期借款	329,820	336,030	338,135
		$ 346,946	**342,005**	**344,110**

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

	115.9.30	114.12.31	114.9.30
取得不動產、廠房及設備	**$ 45,697**	**179,916**	**86,149**

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	115年7月至9月			114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	4,084	11,408	15,492	3,802	9,702	13,504
勞健保費用	412	962	1,374	379	1,039	1,418
退休金費用	209	490	699	192	458	650
其他員工福利費用	267	541	808	175	490	665
折舊費用	13,708	7,023	20,731	14,914	3,757	18,671
攤銷費用	-	367	367	-	513	513

功能別 性質別	115年1月至9月			114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	12,016	33,040	45,056	11,205	26,609	37,814
勞健保費用	1,236	3,097	4,333	1,111	2,830	3,941
退休金費用	611	1,493	2,104	576	1,257	1,833
其他員工福利費用	675	1,578	2,253	504	1,330	1,834
折舊費用	42,301	18,846	61,147	45,080	11,636	56,716
攤銷費用	-	1,244	1,244	89	2,753	2,842

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五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(註1)	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(註2)	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3)	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	泰實科技	其他應收款-關係人	是	60,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	548,348	548,348

註1：編號之填寫方法如下：

1.本公司填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：資金貸與性質之說明如下：

1.有業務往來者請輸入1。

2.有短期融通資金之必要者請輸入2。

註3：本公司資金貸與之總額不得超過本公司淨值百分之四十。本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司從事資金貸與，其金額不受本條限制。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	泰實科技	本公司之子公司	銷貨	301,097	58.74 %	月結90天	-	同一般條件	120,383	49.38 %	

註:上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

5.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：

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	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	泰實科技	本公司之子公司	120,383	3.79	-	不適用	46,982	-

註1：係截至合併財務報表通過發佈日之資料。

註2：上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	本公司	泰實科技	1	銷貨收入	301,097	月結90天	56.33 %
0	本公司	泰實科技	1	應收帳款	120,383	月結90天	5.86 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露母公司方面之銷貨及應收帳款等資料，其向對方之進貨及應付帳款等則不再贅述。

註四、上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一五年第三季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/美金千元

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(千股)	比率	帳面金額			
本公司	泰實科技	台灣	電子化學特殊氣體	75,300	75,300	8,000	100 %	108,224	(3,651)	(4,424)	子公司
本公司	Glory	薩摩亞	投資控股	112,824 (USD 3,600)	112,824 (USD 3,600)	3,600	100 %	103,406	(7,656)	(7,656)	子公司

註:上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

(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：

單位：新台幣千元/人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	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(註2)	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
福建志盛投資有限公司	一般投資	189,920 (CNY 40,000)	(註1)	119,650 (CNY 25,200)	-	-	119,650 (CNY 25,200)	(38,146)	20.00 %	(7,629)	102,672	-

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/人民幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
119,650 (CNY 25,200)	119,650 (CNY 25,200)	822,523

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2: 本表新台幣金額係以報導日即期匯率換算。

註3：係依投審會民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」大陸投資限額為淨值之百分之六十予以計算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司無直接或間接之重大交易事項。

十四、部門資訊

合併公司經營業務均為電子化學特殊氣體相關，主要從事於電子化學特殊氣體之製造、銷售與儲運，以及相關生產設備、容器閥件之設計製作等業務，故彙總為單一營運部門報導。民國一一五年及一一四年七月一日至九月三十日及一一五年及一一四年一月一日至九月三十日之部門損益、部門資產及部門負債與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。