

大億交通工業製造股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：台南市新信路11號

電話：(06)261-5151

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		-
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	10~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	16~31	六~二二
(七) 關係人交易	31~35	二三
(八) 質抵押之資產	35	二四
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	35~37	二五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	37~38, 40~41	二六
2. 轉投資事業相關資訊	37~38, 42	二六
3. 大陸投資資訊	38, 43~44	二六
(十四) 部門資訊	38~39	二七

會計師核閱報告

大億交通工業製造股份有限公司 公鑒：

大億交通工業製造股份有限公司（大億交通公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 10 日

民國 106 年 6 月 30 日 暨 105 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106 年 6 月 30 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 6 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 6 月 30 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 6 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金 (附註六)	\$ 298,931	8	\$ 63,706	2	\$ 344,235	9	2100	短期借款 (附註十四及二四)	\$ 43,488	1	\$ -	-	\$ -	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動 (附註七)	-	-	10,000	-	10,000	-	2150	應付票據 (附註十五)	196,857	5	199,780	6	210,817	6
1150	應收票據 (附註八)	2,856	-	603	-	1,630	-	2160	應付票據-關係人 (附註十五及二三)	16,457	1	13,344	-	11,123	-
1170	應收帳款 (附註八)	774,209	20	814,041	22	648,187	17	2170	應付帳款 (附註十五)	666,311	17	671,049	18	582,933	16
1180	應收帳款-關係人淨額 (附註八及二三)	301,025	8	252,966	7	287,530	8	2180	應付帳款-關係人 (附註十五及二三)	53,654	1	68,847	2	110,304	3
1200	其他應收款 (附註八及二三)	71,227	2	45,301	1	42,629	1	2216	應付股利	396,396	10	-	-	381,150	10
130X	存貨 (附註九)	667,909	17	598,751	17	695,173	19	2219	其他應付款 (附註十六及二三)	279,896	7	364,255	10	247,521	7
1410	預付款項 (附註二三)	210,812	5	250,311	7	224,358	6	2230	本期所得稅負債	54,882	2	42,561	1	51,974	1
1470	其他流動資產 (附註十三)	22,093	1	25,716	1	33,218	1	2310	預收款項	198,472	5	133,866	4	236,917	6
11XX	流動資產總計	2,349,062	61	2,061,395	57	2,286,960	61	2399	其他流動負債 (附註十六)	1,257	-	1,714	-	596	-
	非流動資產							21XX	流動負債總計	1,907,670	49	1,495,416	41	1,833,335	49
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	414,277	11	404,770	11	380,071	10		非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二四)	1,050,251	27	1,028,495	28	1,001,591	27	2570	遞延所得稅負債	114,599	3	115,544	3	112,832	3
1840	遞延所得稅資產	37,441	1	44,615	1	41,532	1	2640	淨確定福利負債-非流動	143,332	4	174,074	5	145,527	4
1990	其他非流動資產 (附註十三)	24,882	-	101,269	3	47,834	1	2670	其他非流動負債 (附註十六)	2,208	-	2,208	-	2,002	-
15XX	非流動資產總計	1,526,851	39	1,579,149	43	1,471,028	39	25XX	非流動負債總計	260,139	7	291,826	8	260,361	7
								2XXX	負債總計	2,167,809	56	1,787,242	49	2,093,696	56
									歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)						
									股 本						
								3110	普通股股本	762,300	20	762,300	21	762,300	20
								3200	資本公積	60,472	2	60,472	2	60,472	2
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	533,348	13	483,964	13	483,964	13
								3320	特別盈餘公積	68,264	2	68,264	2	68,264	2
								3350	未分配盈餘	311,270	8	493,841	14	289,631	7
								3300	保留盈餘總計	912,882	23	1,046,069	29	841,859	22
								3400	其他權益	(27,550)	(1)	(15,539)	(1)	(339)	-
								3XXX	權益總計	1,708,104	44	1,853,302	51	1,664,292	44
1XXX	資產總計	\$ 3,875,913	100	\$ 3,640,544	100	\$ 3,757,988	100		負債及權益總計	\$ 3,875,913	100	\$ 3,640,544	100	\$ 3,757,988	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳俊德

經理人：李旺根

會計主管：王宏基

大德交通工業製造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，

惟每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二三)	\$ 1,622,808	100	\$ 1,327,114	100	\$ 2,998,828	100	\$ 2,759,629	100
5000	營業成本(附註十九及二三)	<u>1,365,844</u>	84	<u>1,091,676</u>	82	<u>2,484,051</u>	83	<u>2,254,224</u>	82
5900	營業毛利	256,964	16	235,438	18	514,777	17	505,405	18
5910	未實現銷貨損失	179	-	145	-	52	-	100	-
5920	已實現銷貨利益	<u>2,022</u>	-	<u>686</u>	-	<u>9,105</u>	-	<u>1,378</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>259,165</u>	16	<u>236,269</u>	18	<u>523,934</u>	17	<u>506,883</u>	18
	營業費用(附註十九及二三)								
6100	推銷費用	47,972	3	43,674	4	89,691	3	92,845	3
6200	管理費用	42,988	3	40,004	3	87,361	3	84,236	3
6300	研究發展費用	<u>51,568</u>	3	<u>43,571</u>	3	<u>100,961</u>	3	<u>86,807</u>	3
6000	營業費用合計	<u>142,528</u>	9	<u>127,249</u>	10	<u>278,013</u>	9	<u>263,888</u>	9
6500	其他收益及費損淨額(附註十九)	(<u>5</u>)	-	(<u>310</u>)	-	(<u>25</u>)	-	(<u>507</u>)	-
6900	營業淨利	<u>116,632</u>	7	<u>108,710</u>	8	<u>245,896</u>	8	<u>242,488</u>	9
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註十九及二三)	25,475	2	15,130	1	54,551	2	28,501	1
7020	其他利益及損失(附註十九及二三)	(<u>3,605</u>)	-	(<u>2,784</u>)	-	(<u>29,843</u>)	(1)	(<u>3,849</u>)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>14,474</u>	1	<u>15,856</u>	1	<u>29,536</u>	1	<u>42,022</u>	1
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,344</u>	3	<u>28,202</u>	2	<u>54,244</u>	2	<u>66,674</u>	2
7900	稅前淨利	152,976	10	136,912	10	300,140	10	309,162	11
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>28,509</u>	2	<u>22,246</u>	1	<u>36,931</u>	1	<u>38,253</u>	1
8200	本期淨利	<u>124,467</u>	8	<u>114,666</u>	9	<u>263,209</u>	9	<u>270,909</u>	10
	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	8,886	-	(<u>9,325</u>)	(1)	(<u>14,470</u>)	(1)	(<u>15,469</u>)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二十)	(<u>1,511</u>)	-	<u>1,586</u>	-	<u>2,459</u>	-	<u>2,630</u>	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>7,375</u>	-	(<u>7,739</u>)	(1)	(<u>12,011</u>)	(1)	(<u>12,839</u>)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 131,842</u>	<u>8</u>	<u>\$ 106,927</u>	<u>8</u>	<u>\$ 251,198</u>	<u>8</u>	<u>\$ 258,070</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 124,467	8	\$ 114,666	9	\$ 263,209	9	\$ 270,909	10
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 131,842	8	\$ 106,927	8	\$ 251,198	8	\$ 258,070	9
	每股盈餘 (附註二一)								
9710	基 本	\$ 1.63		\$ 1.50		\$ 3.45		\$ 3.55	
9810	稀 釋	1.63		1.50		3.45		3.55	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳俊億



經理人：李旺根



會計主管：王宏基



大億交通工業製造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，

惟每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股數 (千股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		權益總額
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	
A1	105年1月1日餘額	76,230	\$ 762,300	\$ 60,472	\$ 439,534	\$ 68,264	\$ 444,302	\$ 12,500	\$ 1,787,372	
	104年度盈餘分配(附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	44,430	-	(44,430)	-	-	
B5	本公司股東現金股利—每股5元	-	-	-	-	-	(381,150)	-	(381,150)	
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	270,909	-	270,909	
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,839)	(12,839)	
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	270,909	(12,839)	258,070	
Z1	105年6月30日餘額	76,230	\$ 762,300	\$ 60,472	\$ 483,964	\$ 68,264	\$ 289,631	(\$ 339)	\$ 1,664,292	
A1	106年1月1日餘額	76,230	\$ 762,300	\$ 60,472	\$ 483,964	\$ 68,264	\$ 493,841	(\$ 15,539)	\$ 1,853,302	
	105年度盈餘分配(附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	49,384	-	(49,384)	-	-	
B5	本公司股東現金股利—每股5.2元	-	-	-	-	-	(396,396)	-	(396,396)	
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	263,209	-	263,209	
D3	106年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,011)	(12,011)	
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	263,209	(12,011)	251,198	
Z1	106年6月30日餘額	76,230	\$ 762,300	\$ 60,472	\$ 533,348	\$ 68,264	\$ 311,270	(\$ 27,550)	\$ 1,708,104	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳俊德



經理人：李旺根



會計主管：王宏基



大億交通工業製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 300,140	\$ 309,162
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	87,812	72,629
A20900	財務成本	534	137
A21200	利息收入	(353)	(457)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25	507
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(29,536)	(42,022)
A23100	處分備供出售金融資產淨損失 (利益)	333	(13)
A23900	與關聯企業之未實現損失	(52)	(100)
A24000	與關聯企業之已實現利益	(9,105)	(1,378)
A24100	外幣兌換淨損失	491	3,444
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,253)	8,182
A31150	應收帳款	35,867	84,284
A31160	應收帳款—關係人	(39,654)	91,968
A31180	其他應收款	(11,210)	(1,720)
A31200	存 貨	(69,158)	30,540
A31230	預付款項	39,499	(117,435)
A31240	其他流動資產	3,623	(4,401)
A32130	應付票據	(2,923)	(15,070)
A32140	應付票據—關係人	3,113	(3,592)
A32150	應付帳款	(6,497)	(64,095)
A32160	應付帳款—關係人	(19,071)	7,379
A32180	其他應付款	(84,359)	(35,388)
A32210	預收款項	64,606	(12,992)
A32230	其他流動負債	(457)	(730)
A32240	淨確定福利負債	(30,742)	(34,429)
A33000	營運產生之現金	230,673	274,410

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 353	\$ 457
A33300	支付之利息	(534)	(137)
A33500	支付之所得稅	(15,922)	(28,131)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>214,570</u>	<u>246,599</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(45,000)	(40,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	44,667	40,013
B00800	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	10,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(32,978)	(114,302)
B03700	存出保證金增加	(3,315)	(3,180)
B03800	存出保證金減少	<u>3,087</u>	<u>678</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(23,539)</u>	<u>(116,791)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	634,504	349,620
C00200	短期借款減少	(590,568)	(349,620)
C03000	收取存入保證金	<u>-</u>	<u>50</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>43,936</u>	<u>50</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>258</u>	<u>(941)</u>
EEEE	現金淨增加	235,225	128,917
E00100	期初現金餘額	<u>63,706</u>	<u>215,318</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 298,931</u>	<u>\$ 344,235</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳俊億



經理人：李旺根



會計主管：王宏基



大億交通工業製造股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大億交通工業製造股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 53 年，原名「大億實業社」，65 年變更為現有名稱。本公司主要經營汽車零件、機車零件、軌道車輛零件、交通用機械及工業用塑膠製品零件等製造加工等，以及前項有關業務之經營與投資。

本公司股票自 86 年 10 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 10 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具

控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易揭露，請參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>發布之生效日 (註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考

量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資

產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23，或將追溯適用IFRIC 23之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 663	\$ 1,844	\$ 1,358
銀行支票及活期存款	<u>298,268</u>	<u>61,862</u>	<u>342,877</u>
	<u>\$ 298,931</u>	<u>\$ 63,706</u>	<u>\$ 344,235</u>

七、無活絡市場之債務工具投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流動</u>			
債券投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

合併公司於 99 年 1 月按面額 10,000 千元購買大眾商業銀行 7 年期次順位金融債券，其有效利率 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 2.77%。並已於 106 年 1 月到期贖回。

八、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 2,868	\$ 615	\$ 1,642
減：備抵呆帳	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 1,630</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 780,737	\$ 820,960	\$ 656,453
減：備抵呆帳	<u>6,528</u>	<u>6,919</u>	<u>8,266</u>
	<u>\$ 774,209</u>	<u>\$ 814,041</u>	<u>\$ 648,187</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
因營業而發生	\$ 301,669	\$ 253,219	\$ 288,692
減：備抵呆帳	<u>644</u>	<u>253</u>	<u>1,162</u>
	<u>\$ 301,025</u>	<u>\$ 252,966</u>	<u>\$ 287,530</u>
<u>其他應收款</u>			
應收技術報酬金	\$ 43,107	\$ 37,543	\$ 23,177
其他	<u>28,120</u>	<u>7,758</u>	<u>19,452</u>
	<u>\$ 71,227</u>	<u>\$ 45,301</u>	<u>\$ 42,629</u>

合併公司對一般銷售客戶之授信期間為 2 至 3 個月，關係人為 3 至 6 個月；備抵呆帳係參考帳齡分析、交易對象過去拖欠記錄及分析目前財務狀況，以估計無法回收金額。

應收帳款（含關係人）之帳齡（以立帳日為基準）分析如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
60 天以下	\$ 913,622	\$ 982,912	\$ 870,407
61 至 90 天	124,109	57,489	58,426
91 至 120 天	30,010	9,455	13,279
120 天以上	<u>14,665</u>	<u>24,323</u>	<u>3,033</u>
	<u>\$ 1,082,406</u>	<u>\$ 1,074,179</u>	<u>\$ 945,145</u>

備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失		群組評估減損損失		合 計
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	
105 年 1 月 1 日及 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 391	\$ 12	\$ 9,037	\$ 9,440
106 年 1 月 1 日及 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 391	\$ 12	\$ 6,781	\$ 7,184

九、存 貨

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
商 品	\$ 129,444	\$ 71,320	\$ 112,184
製 成 品	263,733	253,160	266,011
在 製 品	125,093	141,744	190,950
原 料	<u>149,639</u>	<u>132,527</u>	<u>126,028</u>
	<u>\$ 667,909</u>	<u>\$ 598,751</u>	<u>\$ 695,173</u>

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
本 公 司	英屬維京群島大億國際投資公司	一般投資業	100	100	100

十一、採用權益法之投資

<u>具重大性之關聯企業</u>	<u>106年</u> <u>6月30日</u>	<u>105年</u> <u>12月31日</u>	<u>105年</u> <u>6月30日</u>
非上市櫃公司			
福州小糸大億車燈有限公司（福州大億公司）	<u>\$ 414,277</u>	<u>\$ 404,770</u>	<u>\$ 380,071</u>

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比均為 49%。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「大陸投資資訊」附表。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>106年</u> <u>6月30日</u>	<u>105年</u> <u>12月31日</u>	<u>105年</u> <u>6月30日</u>
流動資產	\$ 1,753,538	\$ 1,492,097	\$ 1,151,283
非流動資產	420,602	429,786	436,279
流動負債	(1,312,226)	(1,060,683)	(774,987)
權益	861,914	861,200	812,575
非控制權益	(439,577)	(439,213)	(414,415)
	<u>\$ 422,337</u>	<u>\$ 421,987</u>	<u>\$ 398,160</u>
合併公司持股比例	49%	49%	49%
合併公司享有之權益	\$ 422,337	\$ 421,987	\$ 398,160
順流交易之未實現利益	(8,060)	(17,217)	(18,089)
投資帳面金額	<u>\$ 414,277</u>	<u>\$ 404,770</u>	<u>\$ 380,071</u>

	<u>106年</u> <u>4月1日</u> <u>至6月30日</u>	<u>105年</u> <u>4月1日</u> <u>至6月30日</u>	<u>106年</u> <u>1月1日</u> <u>至6月30日</u>	<u>105年</u> <u>1月1日</u> <u>至6月30日</u>
營業收入	<u>\$ 667,116</u>	<u>\$ 576,653</u>	<u>\$ 1,414,580</u>	<u>\$ 1,335,958</u>
本期淨利	<u>\$ 29,442</u>	<u>\$ 32,360</u>	<u>\$ 60,277</u>	<u>\$ 85,760</u>
綜合損益總額	<u>\$ 29,442</u>	<u>\$ 32,360</u>	<u>\$ 60,277</u>	<u>\$ 85,760</u>

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 601,050	\$ 235,131	\$ 919,537	\$ 146,252	\$ 11,338	\$ 334,215	\$ 2,247,523
處 分	-	-	(26,599)	-	-	(70)	(26,669)
重 分 類	-	-	10,681	62,056	1,900	17,679	92,316
105年6月30日餘額	<u>\$ 601,050</u>	<u>\$ 235,131</u>	<u>\$ 903,619</u>	<u>\$ 208,308</u>	<u>\$ 13,238</u>	<u>\$ 351,824</u>	<u>\$ 2,313,170</u>
累積折舊							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 190,609	\$ 733,984	\$ 101,820	\$ 9,714	\$ 228,985	\$ 1,265,112
折舊費用	-	4,150	21,701	22,529	336	23,913	72,629
處 分	-	-	(26,092)	-	-	(70)	(26,162)
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,759</u>	<u>\$ 729,593</u>	<u>\$ 124,349</u>	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 252,828</u>	<u>\$ 1,311,579</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 601,050</u>	<u>\$ 40,372</u>	<u>\$ 174,026</u>	<u>\$ 83,959</u>	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 98,996</u>	<u>\$ 1,001,591</u>
成 本							
106年1月1日餘額	\$ 601,050	\$ 235,131	\$ 915,320	\$ 277,799	\$ 15,038	\$ 358,102	\$ 2,402,440
增 添	-	-	1,129	-	-	-	1,129
處 分	-	-	(3,571)	-	(127)	(480)	(4,178)
重 分 類	-	-	91,127	7,401	885	9,051	108,464
106年6月30日餘額	<u>\$ 601,050</u>	<u>\$ 235,131</u>	<u>\$ 1,004,005</u>	<u>\$ 285,200</u>	<u>\$ 15,796</u>	<u>\$ 366,673</u>	<u>\$ 2,507,855</u>
累積折舊							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 198,271	\$ 730,840	\$ 161,077	\$ 10,470	\$ 273,287	\$ 1,373,945
折舊費用	-	2,711	24,181	38,986	882	21,052	87,812
處 分	-	-	(3,550)	-	(127)	(476)	(4,153)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,982</u>	<u>\$ 751,471</u>	<u>\$ 200,063</u>	<u>\$ 11,225</u>	<u>\$ 293,863</u>	<u>\$ 1,457,604</u>
105年12月31日及 106年1月1日淨額	<u>\$ 601,050</u>	<u>\$ 36,860</u>	<u>\$ 184,480</u>	<u>\$ 116,722</u>	<u>\$ 4,568</u>	<u>\$ 84,815</u>	<u>\$ 1,028,495</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 601,050</u>	<u>\$ 34,149</u>	<u>\$ 252,534</u>	<u>\$ 85,137</u>	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 72,810</u>	<u>\$ 1,050,251</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	40 至 60 年
機 動 力 設 備	5 至 40 年
機 器 設 備	3 至 12 年
模 具 設 備	2 至 3 年
運 輸 設 備	5 至 12 年
其 他 設 備	3 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十三、其他資產

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
流 動			
進項稅額	\$ 17,322	\$ 21,871	\$ 26,589
其 他	4,771	3,845	6,629
	<u>\$ 22,093</u>	<u>\$ 25,716</u>	<u>\$ 33,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 16,919	\$ 16,691	\$ 17,765
預付設備款	7,898	84,578	30,049
其他	65	-	20
	<u>\$ 24,882</u>	<u>\$ 101,269</u>	<u>\$ 47,834</u>

十四、短期借款—106年6月30日

	金	額
<u>擔保借款(附註二四)</u>		
銀行借款	\$	27,180
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款		16,308
		<u>\$ 43,488</u>

年利率為 0.7%~0.77%。

十五、應付票據及應付帳款(含關係人)

合併公司之應付票據及應付帳款皆為營業而發生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 114,053	\$ 187,239	\$ 107,898
應付技術報酬金	66,034	68,460	55,304
應付檢查費	3,788	3,495	3,336
應付員工酬勞	8,821	11,189	8,453
應付模具款	31,476	34,228	29,009
應付休假給付	18,651	16,380	16,054
應付水電費	7,619	5,226	7,320
其他	29,454	38,038	20,147
	<u>\$ 279,896</u>	<u>\$ 364,255</u>	<u>\$ 247,521</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
其他流動負債			
代收款	\$ 1,257	\$ 1,714	\$ 596
<u>非流動</u>			
其他非流動負債			
員工福利負債準備	\$ 1,968	\$ 1,968	\$ 1,762
存入保證金	240	240	240
	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 2,002</u>

員工福利負債準備係發放予資深員工久任獎金之估列。

十七、退職後福利計畫

106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,910千元、2,163千元、3,820千元及4,325千元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

額定股數(千股)	<u>76,230</u>
額定股本	<u>\$ 762,300</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>76,230</u>
已發行股本	<u>\$ 762,300</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	金	額
股票發行溢價	\$	56,330
處分資產增益		<u>4,142</u>
	\$	<u>60,472</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。另屬處分資產增益僅得用以彌補虧損，不得作為其他用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司為考量未來資金需求及長期財務規劃，董事會擬定盈餘分配案時，將累積未分配盈餘提撥 50% 以上作為股東股利，其中現金股利部分不得低於股東股利總數之 50%。前述股利提撥比例及現金股利發放比例由股東會決議分派之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 14 日及 105 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 49,384	\$ 44,430		
現金股利	396,396	381,150	\$ 5.2	\$ 5.0

十九、稅前淨利

(一) 其他收益及費損

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備損失	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 310)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>(\$ 507)</u>

(二) 其他收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行存款利息收入	\$ 79	\$ 174	\$ 353	\$ 457
權利金收入	22,631	13,375	48,705	23,951
其他	<u>2,765</u>	<u>1,581</u>	<u>5,493</u>	<u>4,093</u>
	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 15,130</u>	<u>\$ 54,551</u>	<u>\$ 28,501</u>

(三) 其他利益及損失

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分備供出售金融資產利益 (損失)	(\$ 338)	\$ 9	(\$ 333)	\$ 13
銀行借款利息支出	(173)	(48)	(534)	(137)
淨外幣兌換(損失)利益	3,487	3,238	(11,488)	8,800
權利金支出	(7,188)	(4,636)	(15,049)	(9,968)
什項支出淨額	<u>607</u>	<u>(1,347)</u>	<u>(2,439)</u>	<u>(2,557)</u>
	<u>(\$ 3,605)</u>	<u>(\$ 2,784)</u>	<u>(\$ 29,843)</u>	<u>(\$ 3,849)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息資本化金額	\$ 124	\$ 135	\$ 131	\$ 174
利息資本化利率	1.08%	1.2%	1.02%~1.2%	0.96%~1.68%

(四) 折舊費用

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 43,405</u>	<u>\$ 35,508</u>	<u>\$ 87,812</u>	<u>\$ 72,629</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 39,023	\$ 30,187	\$ 79,029	\$ 61,913
營業費用	<u>4,382</u>	<u>5,321</u>	<u>8,783</u>	<u>10,716</u>
	<u>\$ 43,405</u>	<u>\$ 35,508</u>	<u>\$ 87,812</u>	<u>\$ 72,629</u>

(五) 員工福利費用

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資	\$151,584	\$152,201	\$295,834	\$294,800
勞健保	12,901	12,206	28,444	26,916
其他	<u>6,243</u>	<u>5,633</u>	<u>12,603</u>	<u>11,152</u>
	<u>170,728</u>	<u>170,040</u>	<u>336,881</u>	<u>332,868</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	5,467	5,286	11,020	10,471
確定福利計畫(附註十七)	<u>1,910</u>	<u>2,163</u>	<u>3,820</u>	<u>4,325</u>
	<u>7,377</u>	<u>7,449</u>	<u>14,840</u>	<u>14,796</u>
	<u>\$178,105</u>	<u>\$177,489</u>	<u>\$351,721</u>	<u>\$347,664</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$117,795	\$122,019	\$233,509	\$237,943
營業費用	<u>60,310</u>	<u>55,470</u>	<u>118,212</u>	<u>109,721</u>
	<u>\$178,105</u>	<u>\$177,489</u>	<u>\$351,721</u>	<u>\$347,664</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度彌補以前年度虧損後且扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於1%提撥員工酬勞。106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>1%</u>	<u>1%</u>

金 額

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 3,031</u>	<u>\$ 3,123</u>

另本公司歷年均未發放董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 17 日及 105 年 3 月 18 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105 年度	104 年度
員工酬勞	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 5,330</u>

本公司因估列尾差，致 104 年度員工酬勞實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為 105 年度之損益。

	104 年度
董事會決議配發金額	<u>\$ 5,330</u>
財務報表認列金額	<u>\$ 5,383</u>

另 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 年及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 22,849	\$ 21,025	\$ 39,846	\$ 40,876
未分配盈餘加徵	2,934	561	2,934	561
以前年度之調整	-	-	(13,959)	(12,790)
	<u>25,783</u>	<u>21,586</u>	<u>28,821</u>	<u>28,647</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,726</u>	<u>660</u>	<u>8,110</u>	<u>9,606</u>
	<u>\$ 28,509</u>	<u>\$ 22,246</u>	<u>\$ 36,931</u>	<u>\$ 38,253</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
國外營運機構財務報表 之換算	<u>(\$ 1,511)</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 2,459</u>	<u>\$ 2,630</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 13,113	\$ 13,113	\$ 13,113
87年度以後	<u>298,157</u>	<u>480,728</u>	<u>276,518</u>
	<u>\$ 311,270</u>	<u>\$ 493,841</u>	<u>\$ 289,631</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,911</u>	<u>\$ 43,037</u>	<u>\$ 67,962</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>	
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率	12.25%	15.76%	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 124,467</u>	<u>\$ 114,666</u>	<u>\$ 263,209</u>	<u>\$ 270,909</u>
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	\$ 76,230	\$ 76,230	\$ 76,230	\$ 76,230
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>35</u>	<u>39</u>	<u>66</u>	<u>51</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>\$ 76,265</u>	<u>\$ 76,269</u>	<u>\$ 76,296</u>	<u>\$ 76,281</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、應付款項及存入保證金（帳列其他非流動負債）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 金融工具之種類

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 1,465,167	\$ 1,203,308	\$ 1,351,976
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	1,653,299	1,317,515	1,544,088

註 1：餘額係包含現金、應收票據及帳款（含關係人）、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、應付股利、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括基金受益憑證及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨等交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當合併公司之功能性貨幣（新台幣）對

各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響	
		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損	益	\$ 2,100	\$ 1,278

		日 圓 之 影 響	
		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損	益	\$ 1,544	\$ 986

		人 民 幣 之 影 響	
		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損	益	\$ 538	\$ 1,773

上述匯率波動之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各幣別計價現金、應收款項、其他應收款、應付款項及借款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美金、日圓及人民幣貨幣計價之銷售會隨客戶訂單而有所變動。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000
具現金流量利率 風險			
金融資產	294,726	59,162	333,727
金融負債	43,488	-	-

敏感度分析

對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司106及105年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少217千元及0千元，主要係因合併公司浮動利率借款之變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於前三大客戶（均占合併綜合損益表營業收入淨額10%以上），截至106年6月30

日暨105年12月31日及6月30日止，應收帳款總額（含關係人）來自前述客戶之比率分別為60%、62%及60%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司所有金融負債係3個月內到期，由於合併公司資本結構中權益大於負債，且未動用銀行額度及營運資金充裕，是以尚無重大流動性風險。

二三、關係人交易

合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
株式會社小系製作所（小系公司）	具重大影響之投資者
福州小系大億車燈有限公司（福州大億公司）	關聯企業
廣州小系車燈有限公司	小系公司之子公司
印度小系車燈有限公司	小系公司之子公司
印尼小系車燈有限公司	小系公司之子公司
泰國小系車燈有限公司	小系公司之子公司
湖北小系車燈有限公司（湖北小系公司）	小系公司之子公司
堤維西交通工業股份有限公司	實質關係人
迪比恩科技股份有限公司	實質關係人
邁煌企業股份有限公司	實質關係人
儒億科技股份有限公司	實質關係人
大億大投資股份有限公司	實質關係人
大億國際酒店股份有限公司	實質關係人
南一育樂事業股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	106年	105年	106年	105年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者				
小系公司	\$ 346,584	\$ 344,698	\$ 712,377	\$ 671,971
關聯企業	16,935	60,888	48,109	165,128
小系公司之子公司	76,833	4,145	76,840	33,889
實質關係人	<u>121</u>	<u>197</u>	<u>311</u>	<u>547</u>
	<u>\$ 440,473</u>	<u>\$ 409,928</u>	<u>\$ 837,637</u>	<u>\$ 871,535</u>

合併公司銷貨予關係人之價格，除關聯企業－福州大億公司係依成本加成計價外，餘與一般非關係人比較，並無重大差異。關係人收款期間內銷以3個月為限，外銷除關聯企業－福州大億公司為月結4至6個月外，餘依交易條件個案決定，一般約3個月，與一般客戶尚無重大差異。

截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司銷售予關聯企業－福州大億公司產生之未實現利益分別為8,060千元、17,217千元及18,089千元，列入採用權益法之投資減項。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	106年	105年	106年	105年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者				
小系公司	\$ 66,212	\$ 123,490	\$ 140,001	\$ 222,503
關聯企業	993	901	1,906	1,664
小系公司之子公司	-	19	44	39
實質關係人	<u>17,836</u>	<u>16,004</u>	<u>37,166</u>	<u>27,703</u>
	<u>\$ 85,041</u>	<u>\$ 140,414</u>	<u>\$ 179,117</u>	<u>\$ 251,909</u>

合併公司向關係人進貨之付款條件及價格，與一般非關係人比較，並無重大差異。付款期間依交易條件個案決定，一般約3個月，與一般廠商尚無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應收帳款	具重大影響之投資者			
	小系公司	\$ 198,291	\$ 176,002	\$ 210,742
	關聯企業			
	福州大億公司	26,281	61,363	71,901
	小系公司之子公司	76,831	15,574	5,841
	實質關係人	266	280	208
		<u>301,669</u>	<u>253,219</u>	<u>288,692</u>
	減：備抵呆帳	644	253	1,162
		<u>\$ 301,025</u>	<u>\$ 252,966</u>	<u>\$ 287,530</u>
其他應收款	關聯企業			
	福州大億公司	<u>\$ 57,839</u>	<u>\$ 37,560</u>	<u>\$ 39,733</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應付票據	實質關係人	<u>\$ 16,457</u>	<u>\$ 13,344</u>	<u>\$ 11,123</u>
應付帳款	具重大影響之投資者			
	小系公司	\$ 47,607	\$ 64,042	\$ 102,599
	關聯企業	701	401	446
	實質關係人	5,346	4,404	7,259
		<u>\$ 53,654</u>	<u>\$ 68,847</u>	<u>\$ 110,304</u>
其他應付款	具重大影響之投資者			
	小系公司	\$ 69,822	\$ 71,954	\$ 58,640
	關聯企業	7,589	7,359	1,425
	實質關係人	1,267	-	360
		<u>\$ 78,678</u>	<u>\$ 79,313</u>	<u>\$ 60,425</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
實質關係人	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 1,068</u>

(七) 其他關係人交易

1. 租金支出

合併公司向實質關係人承租土地、廠房及設備，租期為103年5月1日至106年9月30日，按月支付，106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日租金支出分別為1,706千元、1,131千元、3,344千元及2,082千元。

2. 技術報酬金支出

合併公司與具重大影響之投資者—小系公司訂有技術報酬金支出合約，期間為105年4月23日至108年4月22日，106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日技術報酬金分別為29,074千元、23,351千元、54,797千元及48,555千元，列入營業成本及管理費用項下。

3. 檢查費支出

合併公司委託具重大影響之投資者—小系公司協助車燈產品檢查測試之檢測費用，106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日分別為5,205千元、4,543千元、10,408千元及9,351千元，列入推銷費用項下。

4. 技術報酬金收入

合併公司與關聯企業—福州大億公司訂有技術報酬金收入合約，期間為106年1月1日至108年12月31日，106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日分別為19,708千元、13,375千元、42,688千元及23,951千元，列入營業外收入及支出—其他收入項下。另依該合約規定該項技術報酬金收入屬技術提成部分亦應支付50%給具重大影響之投資者—小系公司，106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日分別為7,188千元、4,636千元、15,049千元及9,968千元，列入營業外收入及支出—其他利益及損失項下。

另合併公司與小系公司之子公司—湖北小系公司訂有技術報酬金收入合約，期間為104年12月25日至109年12月

24日，106年4月1日至6月30日與106年1月1日至6月30日分別為2,923千元及6,017千元，列入營業外收入及支出－其他收入項下。

(八) 主要管理階層獎酬

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 6,023	\$ 5,319	\$ 11,549	\$ 10,204
退職後福利	52	53	104	105
	<u>\$ 6,075</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 11,653</u>	<u>\$ 10,309</u>

董監事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及合併公司營運獲利情形決定。

二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 596,826	\$ 596,826	\$ 596,826
建築物－淨額	23,271	28,677	31,144
機器設備－淨額	1,442	1,659	1,668
	<u>\$ 621,539</u>	<u>\$ 627,162</u>	<u>\$ 629,638</u>

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣千元

106年6月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 7,806	30.410 \$ 237,369
人民幣	19,832	4.478 88,809
日圓	1,041,698	0.2718 283,134

(接次頁)

(承前頁)

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	\$ 94,053	4.4904	\$ 422,337
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	900	30.410	27,380
人民幣	7,817	4.478	35,005
日圓	473,488	0.2718	128,694

105年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 5,216	32.225	\$ 168,073
人民幣	20,649	4.626	95,524
日圓	702,711	0.2772	194,792
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	90,769	4.649	421,897
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	794	32.225	25,581
人民幣	1,877	4.626	8,682
日圓	375,693	0.2772	104,142

105年6月30日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,477	32.295	\$ 144,578
人民幣	37,297	4.851	180,910
日圓	684,498	0.3145	215,256
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
人民幣	81,806	4.8671	398,160

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目	
美金	\$ 16,762
人民幣	3,578
日圓	116,655

上述採用權益法之關聯企業新台幣帳面價值係未扣除未實現利益之金額。

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.267 (美金：新台幣)	\$ 1,510	32.368 (美金：新台幣)	(\$ 3,049)
人民幣	4.434 (人民幣：新台幣)	448	4.924 (人民幣：新台幣)	(3,621)
日圓	0.273 (日圓：新台幣)	1,529	0.3023 (日圓：新台幣)	9,908
		<u>\$ 3,487</u>		<u>\$ 3,238</u>

外幣	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.41 (美金：新台幣)	(\$ 11,979)	32.295 (美金：新台幣)	(\$ 3,001)
人民幣	4.478 (人民幣：新台幣)	(3,131)	4.85 (人民幣：新台幣)	(4,477)
日圓	0.2718 (日圓：新台幣)	3,622	0.3145 (日圓：新台幣)	16,278
		<u>(\$ 11,488)</u>		<u>\$ 8,800</u>

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：（附表一）。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：（附表二）。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：（附表三）。

（三）大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：（附表四）。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表五）。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二七、部門資訊

營運部門資訊係提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。合併公司主要營運決策者視公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，合併公司提供給營運決策者

覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，是以 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與營運結果暨資產及負債金額可參照 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表及 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表。

大億交通工業製造股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

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	株式會社小糸製作所	本公司具重大影響之投資者	銷 貨	(\$ 712,377)	(24)	3 個 月	無重大差異	無重大差異	應收帳款 \$ 198,291	18	
			進 貨	140,001	7	3 個 月	無重大差異	無重大差異	應付帳款 (47,607)	(7)	

大億交通工業製造股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
 民國 106 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	與交易對象之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	株式會社小糸製作所	本公司具重大影響之 投資者	\$ 198,291	7.61	\$ -	-	\$ 125,519	\$ 196

大億交通工業製造股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

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	比率 (%)	帳面金額			
本公司	英屬維京群島大億國際投資公司	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAMS CAY I.P.O BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, 英屬維京群島	一般投資業	\$ 1,367	\$ 1,367	50,000	100	\$ 1,158	\$ -	\$ -	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

大億交通工業製造股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註 5)	本期匯出或收回金額		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 1)	期末投資帳面價值 (註 1)	截至本期止已匯回台灣之投資收益 (註 4)
					匯出	收回						
福州小系大億車燈有限公司	大陸地區汽、機車燈具生產、銷售及進出口業務	美金 900 萬元 (註 2) (273,690 千元) (註 3)	委託在第三地區設立之英屬維京群島大億國際投資公司間接對大陸投資。經濟部投審會核准日期為 85 年 1 月 18 日，核准文號為經投審(85)二字第 84022220 號函	\$ 42,470	\$ -	\$ -	\$ 42,470	\$ 60,277	49	\$ 29,536	\$ 414,277	\$ 223,889

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投限額(註 6)
\$ 42,470	美金 441 萬元(註 2) (134,108 千元)(註 3)	股東權益淨值\$ 1,708,104×60%=\$ 1,024,862

註 1：被投資公司損益係依經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 2：85 年 1 月 18 日經經濟部投資審議委員會經投審(85)二字第 84022220 號函核准投資美金 250 萬元(包括現金投資美金 176 萬元及機器作價投資美金 74 萬元)，嗣於 90 年 2 月 20 日，又奉經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90003791 號函核准，委託在第三地區設立之英屬維京群島大億國際投資公司，以機器作價投資美金 50 萬元，惟尚有美金 15 萬元之資金未到位，故福州小系大億車燈有限公司實收資本額僅為美金 285 萬元，惟嗣於 94 年 11 月底本公司轉讓該投資之 51% 股權予日本株式會社小系製作所，又 96 年 12 月福州小系大億車燈有限公司盈餘轉增資美金 245 萬元，其中屬於本公司盈轉之投資額為美金 245 萬元×49%=美金 120.05 萬元，並於 97 年 12 月 24 日經經濟部投資審議委員會核准。惟該公司嗣於 97 年 8 月再辦理盈餘轉增資美金 150 萬元，其中屬於本公司盈轉之投資額為美金 150 萬元×49%=美金 73.5 萬元，並於 97 年 8 月 6 日經經濟部投資審議委員會核准。該公司再於 99 年 5 月辦理盈餘轉增資美金 220 萬元，其中屬於本公司盈轉之投資額為美金 220 萬元×49%=美金 107.8 萬元。是以截至 106 年 6 月 30 日止，福州小系大億車燈有限公司實收資本額為美金 900 萬元，業已於 99 年 7 月完成變更登記，並於 99 年 11 月 30 日經經濟部投資審議委員會核准。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示(以資產負債表日匯率@30.41 換算)。

註 4：係匯回之現金股利。

註 5：本公司原投資金額為 86,673 千元，嗣於 94 年 11 月出售福州小系大億股權 51% 收回投資款 44,203 千元。

註 6：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

大億交通工業製造股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

大陸被投資公司	與本公司之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現利益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
福州小系大億車燈有限公司	本公司採用權益法之關聯企業	銷貨	\$ 48,109	依成本加成計價	4至6個月	一般為3個月	應收帳款	2	(\$ 52)
		技術報酬金收入	42,688	依合約議定	每半年收取一次	無相同之交易可資比較	\$ 26,281 其他應收款 43,107		