

耀華電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市土城區中山路4巷3號  
電 話：(02)2268-5071

# 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、合併財務季報告附註              |       |
| (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        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~29 |
| (七)關係人交易                 | 29~30 |
| (八)質押之資產                 | 30    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 31~32 |
| (十)重大之災害損失               | 32    |
| (十一)重大之期後事項              | 32    |
| (十二)其 他                  | 33    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 33~36 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 37    |
| 3.大陸投資資訊                 | 37~38 |
| (十四)部門資訊                 | 38~39 |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

耀華電子股份有限公司董事會 公鑒：

耀華電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季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。耀華電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日採用權益法之投資金額分別為1,068,312千元及1,030,434千元，分別佔合併資產總額之5.60%及5.47%，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為20,578千元、26,512千元、44,168千元及46,718千元，分別佔合併稅前淨利(損)之(15.45)%、7.61%、(4.42)%及10.09%，係依該公司同期間經其他會計師核閱之合併財務季報告為依據。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

耀華電子股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為1,456,227千元及1,398,999千元，分別佔合併資產總額之7.63%及7.43%，負債總額分別為224,743千元及170,199千元，分別佔合併負債總額之2.05%及1.87%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其綜合損益分別為21,244千元、12,761千元、(5,559)千元及(768)千元，分別佔合併綜合損益之(9.01)%、3.98%、0.45%及(0.23)%。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松  
陳信琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一〇五年十一月九日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日暨續開，未依一般公認審計準則查核  
耀華電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

|                             | 105.9.30             | 104.12.31  | 104.9.30             | 105.9.30   | 104.12.31            | 104.9.30   |
|-----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                             | 金額                   | %          | 金額                   | 金額         | %                    | 金額         |
| <b>資產：</b>                  |                      |            |                      |            |                      |            |
| <b>流動資產：</b>                |                      |            |                      |            |                      |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))        | \$ 791,028           | 4          | 864,492              | 5          | 1,085,373            | 6          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動    |                      |            |                      |            |                      |            |
| (附註六(二))                    |                      |            |                      |            |                      |            |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三))         | 15,058               | -          | 22,659               | -          | 29,094               | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三))         | 23,383               | -          | 60,704               | -          | 25,252               | -          |
| 1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)    | 3,785,421            | 20         | 4,402,053            | 23         | 4,288,916            | 23         |
| 1310 存貨(附註六(四))             | 292                  | -          | 647                  | -          | 277                  | -          |
| 1410 預付款項                   | 1,239,669            | 6          | 1,092,993            | 6          | 1,105,292            | 6          |
| 1476 其他金融資產—流動(附註八)         | 171,871              | 1          | 64,971               | -          | 90,082               | -          |
| 1479 其他流動資產—其他(附註九)         | 59,623               | -          | 75,877               | -          | 105,371              | 1          |
| 流動資產合計                      | 96,755               | 1          | 394,190              | 2          | 341,870              | 2          |
| <b>非流動資產：</b>               |                      |            |                      |            |                      |            |
| 1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))   | 6,183,100            | 32         | 6,978,586            | 36         | 7,071,527            | 38         |
| 1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 105,273              | 1          | 138,661              | 1          | 122,304              | 1          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)     | 148,270              | 1          | 149,699              | 1          | 149,699              | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)    | 1,068,312            | 6          | 1,058,162            | 6          | 1,030,434            | 6          |
| 1840 遞延所得稅資產                | 10,831,177           | 57         | 10,298,721           | 53         | 8,733,041            | 46         |
| 1915 預付設備款(附註九)             | 23,186               | -          | 13,677               | -          | 23,222               | -          |
| 1920 存出保證金(附註八及九)           | 490,858              | 3          | 361,529              | 2          | 1,383,210            | 7          |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八)        | 63,336               | -          | 62,847               | -          | 57,167               | -          |
| 1985 長期預付租金                 | 92,410               | -          | 62,345               | -          | 64,259               | -          |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註九)        | 56,471               | -          | 171,399              | 1          | 200,516              | 1          |
| 非流動資產合計                     | 24,863               | -          | 12,317,040           | 64         | 11,763,852           | 62         |
| <b>資產總計</b>                 | <b>\$ 19,087,256</b> | <b>100</b> | <b>\$ 19,295,626</b> | <b>100</b> | <b>\$ 18,835,379</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益：</b>               |                      |            |                      |            |                      |            |
| <b>流動負債：</b>                |                      |            |                      |            |                      |            |
| 短期借款(附註六(七)及八)              | \$ 593,985           | 3          | 1,518,915            | 8          | 1,422,727            | 8          |
| 應付短期票款(附註六(八))              | 209,911              | 1          | 49,933               | -          | -                    | -          |
| 應付票據                        | -                    | -          | 51                   | -          | 3,460                | -          |
| 應付帳款                        | 2,069,799            | 11         | 2,033,783            | 10         | 2,011,459            | 11         |
| 其他應付款                       | 1,536,961            | 8          | 1,275,863            | 7          | 1,072,347            | 6          |
| 其他應付款項—關係人(附註七)             | 3,167                | -          | 3,350                | -          | 3,355                | -          |
| 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)         | 1,037,767            | 6          | 1,064,805            | 6          | 1,251,108            | 7          |
| 其他流動負債—其他                   | 29,069               | -          | 52,922               | -          | 31,153               | -          |
| 流動負債合計                      | 5,500,659            | 29         | 5,999,622            | 31         | 5,795,609            | 32         |
| <b>非流動負債：</b>               |                      |            |                      |            |                      |            |
| 遞過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動        | 4,700                | -          | -                    | -          | -                    | -          |
| (附註六(二))                    |                      |            |                      |            |                      |            |
| 應付公司債(附註六(十))               | 658,148              | 3          | -                    | -          | -                    | -          |
| 長期借款(附註六(九)及八)              | 4,095,144            | 21         | 2,734,605            | 14         | 2,576,402            | 14         |
| 遞延所得稅負債                     | 174,446              | 1          | 179,086              | 1          | 175,502              | 1          |
| 淨確定福利負債—非流動                 | 505,984              | 3          | 550,676              | 3          | 545,262              | 3          |
| 其他非流動負債—其他                  | 20,085               | -          | 22,161               | -          | 22,842               | -          |
| 非流動負債合計                     | 5,458,507            | 28         | 3,486,528            | 18         | 3,320,008            | 18         |
| <b>負債總計</b>                 | <b>10,959,166</b>    | <b>57</b>  | <b>9,486,150</b>     | <b>49</b>  | <b>9,115,617</b>     | <b>50</b>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：</b> |                      |            |                      |            |                      |            |
| 普通股股本                       | 5,559,654            | 29         | 5,559,654            | 29         | 5,663,184            | 30         |
| 資本公積                        | 3,134,736            | 16         | 3,102,818            | 16         | 3,101,797            | 16         |
| 保留盈餘：                       |                      |            |                      |            |                      |            |
| 法定盈餘公積                      | 176,498              | 1          | 121,888              | 1          | 121,888              | 1          |
| 未分配盈餘                       | (788,162)            | (4)        | 649,302              | 3          | 505,436              | 2          |
| 保留盈餘小計                      | (611,664)            | (3)        | 771,190              | 4          | 627,324              | 3          |
| 其他權益：                       |                      |            |                      |            |                      |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | 220,452              | 1          | 436,994              | 2          | 506,512              | 3          |
| 備供出售金融資產未實現損益               | (98,350)             | -          | (80,702)             | -          | (99,815)             | (1)        |
| 確定福利計畫再衡量數                  | (59,312)             | -          | (59,312)             | -          | (60,016)             | -          |
| 其他權益小計                      | 62,790               | 1          | 296,980              | 2          | 346,681              | 2          |
| 庫藏股票                        | (82,025)             | -          | -                    | -          | (106,942)            | (1)        |
| 歸屬於母公司業主之權益合計               | 8,063,491            | 43         | 9,730,642            | 51         | 9,632,044            | 50         |
| 非控制權益                       | 64,599               | -          | 78,834               | -          | 87,718               | -          |
| 權益總計                        | 8,128,090            | 43         | 9,809,476            | 51         | 9,719,762            | 50         |
| <b>負債及權益總計</b>              | <b>\$ 19,087,256</b> | <b>100</b> | <b>\$ 19,295,626</b> | <b>100</b> | <b>\$ 18,835,379</b> | <b>100</b> |



董事長：張元銘



經理人：許正弘

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~



會計主管：吳錦芳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
耀華電子股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                              | 105年7月至9月    |     | 104年7月至9月 |     | 105年1月至9月   |      | 104年1月至9月  |     |
|------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-------------|------|------------|-----|
|                              | 金額           | %   | 金額        | %   | 金額          | %    | 金額         | %   |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十六))         | \$ 3,378,699 | 100 | 3,575,656 | 100 | 8,819,895   | 100  | 10,046,025 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註六(四)(十二))        | 3,093,651    | 92  | 2,990,344 | 84  | 8,504,032   | 96   | 8,517,398  | 85  |
| 營業毛利                         | 285,048      | 8   | 585,312   | 16  | 315,863     | 4    | 1,528,627  | 15  |
| 營業費用：                        |              |     |           |     |             |      |            |     |
| 6100 銷管費用(附註六(十一)(十二)(十七)及七) | 370,946      | 11  | 389,268   | 11  | 1,086,827   | 13   | 1,115,999  | 11  |
| 6300 研究發展費用(附註六(十二))         | 10,572       | -   | 8,797     | -   | 34,800      | -    | 29,147     | -   |
| 營業費用合計                       | 381,518      | 11  | 398,065   | 11  | 1,121,627   | 13   | 1,145,146  | 11  |
| 營業淨利(損)                      | (96,470)     | (3) | 187,247   | 5   | (805,764)   | (9)  | 383,481    | 4   |
| 營業外收入及支出(附註六(五)(十八)及七)：      |              |     |           |     |             |      |            |     |
| 7010 其他收入                    | 65,971       | 2   | 57,136    | 2   | 178,624     | 2    | 190,961    | 2   |
| 7020 其他利益及損失                 | (99,351)     | (3) | 99,814    | 3   | (344,828)   | (4)  | (92,229)   | (1) |
| 7050 財務成本                    | (23,888)     | (1) | (22,098)  | (1) | (70,495)    | (1)  | (65,742)   | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額       | 20,578       | 1   | 26,512    | 1   | 44,168      | 1    | 46,718     | -   |
| 營業外收入及支出合計                   | (36,690)     | (1) | 161,364   | 5   | (192,531)   | (2)  | 79,708     | -   |
| 稅前淨利(損)                      | (133,160)    | (4) | 348,611   | 10  | (998,295)   | (11) | 463,189    | 4   |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))    | (1,635)      | -   | 54,060    | 2   | 7,438       | -    | 73,435     | 1   |
| 本期淨利(損)                      | (131,525)    | (4) | 294,551   | 8   | (1,005,733) | (11) | 389,754    | 3   |
| 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       | (103,220)    | (3) | 51,868    | 2   | (218,722)   | (3)  | (12,797)   | -   |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益         | (1,044)      | -   | (25,776)  | (1) | (17,648)    | -    | (37,432)   | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅         | -            | -   | -         | -   | -           | -    | -          | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)          | (104,264)    | (3) | 26,092    | 1   | (236,370)   | (3)  | (50,229)   | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                | \$ (235,789) | (7) | 320,643   | 9   | (1,242,103) | (14) | 339,525    | 3   |
| 淨利(損)歸屬於：                    |              |     |           |     |             |      |            |     |
| 8610 母公司業主                   | \$ (134,435) | (4) | 297,910   | 8   | (993,678)   | (11) | 402,239    | 3   |
| 8620 非控制權益                   | 2,910        | -   | (3,359)   | -   | (12,055)    | -    | (12,485)   | -   |
|                              | \$ (131,525) | (4) | 294,551   | 8   | (1,005,733) | (11) | 389,754    | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                   |              |     |           |     |             |      |            |     |
| 8710 母公司業主                   | \$ (237,222) | (7) | 321,394   | 9   | (1,227,868) | (14) | 350,592    | 3   |
| 8720 非控制權益                   | 1,433        | -   | (751)     | -   | (14,235)    | -    | (11,067)   | -   |
|                              | \$ (235,789) | (7) | 320,643   | 9   | (1,242,103) | (14) | 339,525    | 3   |
| 每股盈餘(虧損)                     |              |     |           |     |             |      |            |     |
| (單位：新台幣元，附註六(十五))            |              |     |           |     |             |      |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)              | \$ (0.24)    |     | 0.53      |     | (1.79)      |      | 0.71       |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                  |              |     | \$ 0.53   |     |             |      | 0.71       |     |

董事長：張元銘



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：許正弘



會計主管：吳錦芳



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
耀華電子股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                           | 歸屬於母公司業主之權益                  |           |            |                    |           |                         |          |          |          |          |                     |             | 其他權益項目   |             | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額 |
|---------------------------|------------------------------|-----------|------------|--------------------|-----------|-------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|-------------|----------|-------------|----------------------|------------|------|
|                           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 |           |            |                    |           | 備供出售金<br>融商品未實<br>現(損)益 |          |          |          |          | 確定福利<br>計畫再衡<br>量 數 |             |          |             |                      |            |      |
|                           | 普通<br>股 本                    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘<br>未分配<br>盈 餘 | 合 計       | 合 計                     | 合 計      | 合 計      | 合 計      | 合 計      | 合 計                 |             |          |             |                      |            |      |
| 民國一〇四年一月一日期初餘額            | \$ 5,663,184                 | 3,119,658 | 73,043     | 548,465            | 621,508   | 520,727                 | (62,383) | -        | -        | (60,016) | 398,328             | 9,802,678   | 98,785   | 9,901,463   |                      |            |      |
| 本期淨利                      | -                            | -         | -          | 402,239            | 402,239   | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | 402,239     | (12,485) | 389,754     |                      |            |      |
| 本期其他綜合損益                  | -                            | -         | -          | -                  | -         | (14,215)                | (37,432) | -        | -        | -        | (51,647)            | (51,647)    | 1,418    | (50,229)    |                      |            |      |
| 本期綜合損益總額                  | -                            | -         | -          | 402,239            | 402,239   | (14,215)                | (37,432) | -        | -        | -        | (51,647)            | 350,592     | (11,067) | 339,525     |                      |            |      |
| 盈餘指撥及分配：                  |                              |           |            |                    |           |                         |          |          |          |          |                     |             |          |             |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積                  | -                            | -         | 48,845     | (48,845)           | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | -           | -        | -           |                      |            |      |
| 普通股現金股利                   | -                            | -         | -          | (396,423)          | (396,423) | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (396,423)   | -        | (396,423)   |                      |            |      |
| 其他資本公積變動：                 | -                            | (17,861)  | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (17,861)    | -        | (17,861)    |                      |            |      |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數          | -                            | -         | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (106,942)   | -        | (106,942)   |                      |            |      |
| 庫藏股買回                     | -                            | -         | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (106,942)   | -        | (106,942)   |                      |            |      |
| 民國一〇四年九月三十日餘額             | \$ 5,663,184                 | 3,101,797 | 121,888    | 505,436            | 627,324   | 506,512                 | (99,815) | (80,702) | (59,312) | (60,016) | 346,681             | 9,632,044   | 87,718   | 9,719,762   |                      |            |      |
| 民國一〇五年一月一日期初餘額            | \$ 5,559,654                 | 3,102,818 | 121,888    | 649,302            | 771,190   | 436,994                 | (80,702) | -        | -        | (59,312) | 296,980             | 9,730,642   | 78,834   | 9,809,476   |                      |            |      |
| 本期淨損                      | -                            | -         | -          | (993,678)          | (993,678) | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (993,678)   | (12,055) | (1,005,733) |                      |            |      |
| 本期其他綜合損益                  | -                            | -         | -          | -                  | -         | (216,542)               | (17,648) | -        | -        | -        | (234,190)           | (234,190)   | (2,180)  | (236,370)   |                      |            |      |
| 本期綜合損益總額                  | -                            | -         | -          | (993,678)          | (993,678) | (216,542)               | (17,648) | -        | -        | -        | (234,190)           | (1,227,868) | (14,235) | (1,242,103) |                      |            |      |
| 盈餘指撥及分配：                  |                              |           |            |                    |           |                         |          |          |          |          |                     |             |          |             |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積                  | -                            | -         | 54,610     | (54,610)           | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | -           | -        | -           |                      |            |      |
| 普通股現金股利                   | -                            | -         | -          | (389,176)          | (389,176) | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (389,176)   | -        | (389,176)   |                      |            |      |
| 其他資本公積變動：                 | -                            | 33,680    | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | 33,680      | -        | 33,680      |                      |            |      |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | -                            | -         | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | -           | -        | -           |                      |            |      |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數          | -                            | (1,762)   | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (1,762)     | -        | (1,762)     |                      |            |      |
| 庫藏股買回                     | -                            | -         | -          | -                  | -         | -                       | -        | -        | -        | -        | -                   | (82,025)    | -        | (82,025)    |                      |            |      |
| 民國一〇五年九月三十日餘額             | \$ 5,559,654                 | 3,134,736 | 176,498    | (788,162)          | (611,664) | 220,452                 | (98,350) | (82,025) | (59,312) | (59,312) | 62,790              | 8,063,491   | 64,599   | 8,128,090   |                      |            |      |



董事長：張元銘



經理人：許正弘

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：吳錦芳



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

耀華電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 105年1月至9月    | 104年1月至9月 |
|----------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                 |              |           |
| 本期稅前淨利(損)                  | \$ (998,295) | 463,189   |
| 調整項目：                      |              |           |
| 收益費損項目                     |              |           |
| 折舊費用                       | 1,025,245    | 1,016,045 |
| 攤銷費用                       | 6,575        | 6,709     |
| 呆帳費用迴轉數                    | (260)        | (1,540)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (1,112)      | 688       |
| 利息費用                       | 70,495       | 65,742    |
| 利息收入                       | (6,594)      | (10,097)  |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額          | (44,168)     | (46,718)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 12,147       | 18,528    |
| 非金融資產減損損失(迴轉)              | 154,821      | (8,753)   |
| 災害損失                       | -            | 114,471   |
| 處分投資利益(損失)                 | 518          | (139)     |
| 收益費損項目合計                   | 1,217,667    | 1,154,936 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |              |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：            |              |           |
| 持有供交易之金融資產                 | 7,434        | (5,637)   |
| 應收票據                       | 37,321       | (2,667)   |
| 應收帳款                       | 617,730      | 138,067   |
| 其他應收款－關係人                  | 355          | 345       |
| 存貨                         | (146,676)    | (227,707) |
| 預付款項                       | (106,900)    | 10,000    |
| 其他流動資產                     | 297,241      | 7,238     |
| 其他金融資產－流動                  | 15,409       | (40,514)  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | 721,914      | (120,875) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：            |              |           |
| 應付票據                       | (51)         | 3,409     |
| 應付帳款                       | 36,016       | (138,972) |
| 其他應付款項－關係人                 | (183)        | 125       |
| 其他應付款項                     | (93,686)     | 101,262   |
| 其他流動負債                     | (23,853)     | 2,060     |
| 淨確定福利負債                    | (44,692)     | 5,212     |
| 其他非流動負債                    | (2,076)      | (1,245)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | (128,525)    | (28,149)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 593,389      | (149,024) |
| 調整項目合計                     | 1,811,056    | 1,005,912 |
| 營運產生之現金流入                  | 812,761      | 1,469,101 |
| 收取之利息                      | 7,439        | 10,181    |
| 支付之利息                      | (69,731)     | (65,505)  |
| 支付之所得稅                     | (74,011)     | (61,290)  |
| 營業活動之淨現金流入                 | 676,458      | 1,352,487 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：張元銘

經理人：許正弘

會計主管：吳錦芳

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

耀華電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 105年1月至9月   | 104年1月至9月   |
|---------------------|-------------|-------------|
| 投資活動之現金流量：          |             |             |
| 取得以成本衡量之金融資產        | \$ -        | (93,636)    |
| 採用權益法之被投資公司發放現金股利   | 21,762      | 12,492      |
| 取得備供出售金融資產          | -           | (15,811)    |
| 處分備供出售金融資產價款        | 20,631      | 2,117       |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款) | (1,438,866) | (1,572,166) |
| 處分不動產、廠房及設備         | 2,834       | 244,268     |
| 存出保證金增加             | (489)       | (8)         |
| 其他金融資產－非流動增加        | (92,410)    | -           |
| 其他非流動資產(增加)減少       | (7,108)     | 163,916     |
| 投資活動之淨現金流出          | (1,493,646) | (1,258,828) |
| 籌資活動之現金流量：          |             |             |
| 短期借款(減少)增加          | (924,930)   | 351,555     |
| 應付短期票券增加            | 159,978     | -           |
| 發行公司債               | 695,000     | -           |
| 舉借長期借款              | 2,998,000   | 591,987     |
| 償還長期借款              | (1,664,499) | (682,473)   |
| 發放現金股利              | (389,176)   | (396,423)   |
| 庫藏股票買回成本            | (82,025)    | (106,942)   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)      | 792,348     | (242,296)   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (48,624)    | (7,255)     |
| 本期現金及約當現金減少數        | (73,464)    | (155,892)   |
| 期初現金及約當現金餘額         | 864,492     | 1,241,265   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 791,028  | 1,085,373   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：張元銘



經理人：許正弘



會計主管：吳錦芳



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
耀華電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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

耀華電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年十二月三十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區中山路4巷3號。本公司民國一〇五年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為多層印刷電路板、各式印刷電路板及工藝圖之設計、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日     |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 理事會發布<br>之生效日 |
|------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日     |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善         | 2014年7月1日     |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善               | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 2014年1月1日     |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋

:

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 2019年1月1日     |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                    | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                  | 2018年1月1日     |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 2017年1月1日     |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                | 2017年1月1日     |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                            |
|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.5.28 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 |
| 2016.4.12 |                       | 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。                             |

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發布日                     | 新發布或修訂準則          | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」  | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                            |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「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。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱      | 子公司名稱                                                       | 業務性質 | 所持股權百分比  |           |          | 說明 |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------|----------|-----------|----------|----|
|             |                                                             |      | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |    |
| 本公司         | Unitech Electronics International Limited (Unitech BVI)     | 電子製造 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| 本公司         | 達泰投資股份有限公司                                                  | 一般投資 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| 本公司         | 實密科技股份有限公司                                                  | 電子製造 | 49.82 %  | 49.82 %   | 49.82 %  | -  |
| Unitech BVI | Unitech Electronics International (HK) Limited (Unitech HK) | 一般投資 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| Unitech HK  | 上海展華電子有限公司                                                  | 電子製造 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| 實密科技        | Schmidt Taiwan International Ltd. (STIL)                    | 電子買賣 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| STIL        | Schmidt Technology Inc. (STI)                               | 電子買賣 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |
| STI         | 實密國際貿易(上海)有限公司                                              | 電子買賣 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -  |

2.未列入合併財務季報告之子公司：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預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係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。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇四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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|      | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30         |
|------|-------------------|----------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,307          | 1,799          | 2,347            |
| 活期存款 | 784,497           | 812,035        | 986,690          |
| 定期存款 | 4,224             | 50,658         | 96,336           |
|      | <u>\$ 791,028</u> | <u>864,492</u> | <u>1,085,373</u> |

#### (二)金融資產及負債

|                     | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                   |                |                |
| 開放型基金               | \$ 6,699          | 20,216         | 26,797         |
| 國內上市(櫃)股票           | 8,359             | 2,443          | 2,297          |
| 合 計                 | <u>\$ 15,058</u>  | <u>22,659</u>  | <u>29,094</u>  |
| 備供出售金融資產－非流動        |                   |                |                |
| 國內上市(櫃)股票           | <u>\$ 105,273</u> | <u>138,661</u> | <u>122,304</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動      |                   |                |                |
| 國內非上市(櫃)股票          | \$ 101,321        | 102,750        | 102,750        |
| 國外非上市(櫃)股票          | 46,949            | 46,949         | 46,949         |
| 合 計                 | <u>\$ 148,270</u> | <u>149,699</u> | <u>149,699</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |                   |                |                |
| 贖回權及賣回權－應付可轉換公司債    | <u>\$ 4,700</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>       |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收款項及應收關係人款

|        | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 23,400           | 60,721           | 25,281           |
| 應收帳款   | 3,845,385           | 4,493,149        | 4,389,097        |
| 應收關係人款 | 292                 | 647              | 277              |
| 減：備抵呆帳 | (59,981)            | (91,113)         | (100,210)        |
|        | <u>\$ 3,809,096</u> | <u>4,463,404</u> | <u>4,314,445</u> |

合併公司應收票據、應收帳款及應收關係人款之帳齡分析如下：

|            | 105.9.30            |               | 104.12.31        |               | 104.9.30         |                |
|------------|---------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
|            | 總額                  | 減損            | 總額               | 減損            | 總額               | 減損             |
| 未逾期        | \$ 3,377,641        | 8,355         | 3,948,557        | 8,880         | 3,994,627        | 8,356          |
| 逾期1~90天    | 376,514             | 5,645         | 436,011          | 7,915         | 238,810          | 3,350          |
| 逾期91~180天  | 35,629              | 1,724         | 21,262           | 1,023         | 48,050           | 2,295          |
| 逾期181~360天 | 22,041              | 4,633         | 29,348           | 4,340         | 14,802           | 1,356          |
| 逾期超過一年     | <u>57,252</u>       | <u>39,624</u> | <u>119,339</u>   | <u>68,955</u> | <u>118,366</u>   | <u>84,853</u>  |
|            | <u>\$ 3,869,077</u> | <u>59,981</u> | <u>4,554,517</u> | <u>91,113</u> | <u>4,414,655</u> | <u>100,210</u> |

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及應收關係人款備抵呆帳變動表如下：

|                | 個別評估<br>之減損損失    | 組合評估<br>之減損損失 | 合 計            |
|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 105年1月1日期初餘額   | \$ 56,520        | 34,593        | 91,113         |
| 認列之迴轉利益        | -                | (260)         | (260)          |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (29,328)         | (706)         | (30,034)       |
| 外幣換算損益         | -                | (838)         | (838)          |
| 105年9月30日餘額    | <u>\$ 27,192</u> | <u>32,789</u> | <u>59,981</u>  |
| 104年1月1日期初餘額   | \$ 66,078        | 36,403        | 102,481        |
| 認列之(迴轉利益)減損損失  | (1,856)          | 316           | (1,540)        |
| 外幣換算損益         | -                | (731)         | (731)          |
| 104年9月30日餘額    | <u>\$ 64,222</u> | <u>35,988</u> | <u>100,210</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天，於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

|       | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 原料及物料 | \$ 228,772          | 211,369          | 204,459          |
| 在製品   | 749,236             | 608,815          | 664,198          |
| 製成品   | 190,496             | 229,463          | 181,954          |
| 商 品   | 71,165              | 43,346           | 54,681           |
|       | <u>\$ 1,239,669</u> | <u>1,092,993</u> | <u>1,105,292</u> |

民國一〇五年七月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為18,376千元，民國一〇四年七月一日至九月三十日導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失而減少認列銷貨成本為1,623千元。民國一〇五年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為22,908千元，民國一〇四年一月一日至九月三十日導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失而減少認列銷貨成本為21,345千元。

於民國一〇五年九月三十日、一〇四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。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 1,068,312</u> | <u>1,058,162</u> | <u>1,030,434</u> |

2.關聯企業

|                            | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|----------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益<br>之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 1,068,312</u> | <u>1,058,162</u> | <u>1,030,434</u> |

|             | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 歸屬於合併公司之份額： |                  |               |               |               |
| 本期淨利        | \$ 20,578        | 26,512        | 44,168        | 46,718        |
| 其他綜合損益      | (2,710)          | (2,550)       | (10,840)      | (7,770)       |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 17,868</u> | <u>23,962</u> | <u>33,328</u> | <u>38,948</u> |

3.擔 保

於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築     | 機 器 設 備           | 辦 公 設 備        | 其 他 設 備          | 待 驗 設 備          | 總 計               |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本或認定成本：       |                   |                  |                   |                |                  |                  |                   |
| 民國105年1月1日期初餘額 | \$ 459,354        | 3,743,906        | 13,510,624        | 489,403        | 3,409,258        | 1,171,407        | 22,783,952        |
| 增 添            | -                 | 28,667           | 117,604           | 6,017          | 157,180          | -                | 309,468           |
| 處 分            | -                 | -                | (338,354)         | (920)          | (5,013)          | -                | (344,287)         |
| 重 分 類          | -                 | 268,688          | 425,617           | 6,034          | 303,688          | 455,140          | 1,459,167         |
| 匯率變動之影響        | -                 | (109,597)        | (301,627)         | (12,849)       | (849)            | -                | (424,922)         |
| 民國105年9月30日餘額  | <u>\$ 459,354</u> | <u>3,931,664</u> | <u>13,413,864</u> | <u>487,685</u> | <u>3,864,264</u> | <u>1,626,547</u> | <u>23,783,378</u> |
| 民國104年1月1日期初餘額 | \$ 459,354        | 3,705,269        | 14,963,644        | 425,398        | 3,233,942        | -                | 22,787,607        |
| 增 添            | -                 | 2,546            | 63,852            | 17,699         | 28,927           | -                | 113,024           |
| 處 分            | -                 | -                | (2,127,339)       | (5,405)        | (114,636)        | -                | (2,247,380)       |
| 重 分 類          | -                 | 5,268            | 371,883           | 15,513         | 49,828           | -                | 442,492           |
| 減損損失迴轉         | -                 | -                | 30,066            | -              | -                | -                | 30,066            |
| 匯率變動之影響        | -                 | (1,515)          | (2,641)           | 118            | (12)             | -                | (4,050)           |
| 民國104年9月30日餘額  | <u>\$ 459,354</u> | <u>3,711,568</u> | <u>13,299,465</u> | <u>453,323</u> | <u>3,198,049</u> | <u>-</u>         | <u>21,121,759</u> |
| 累計折舊及減損損失：     |                   |                  |                   |                |                  |                  |                   |
| 民國105年1月1日期初餘額 | \$ -              | 1,530,141        | 8,417,884         | 361,164        | 2,176,042        | -                | 12,485,231        |
| 本年度折舊          | -                 | 125,414          | 712,043           | 22,518         | 165,270          | -                | 1,025,245         |
| 處 分            | -                 | -                | (323,694)         | (623)          | (4,989)          | -                | (329,306)         |
| 重 分 類          | -                 | -                | -                 | 106            | 37,502           | -                | 37,608            |
| 匯率變動之影響        | -                 | (74,203)         | (183,299)         | (8,550)        | (525)            | -                | (266,577)         |
| 民國105年9月30日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>1,581,352</u> | <u>8,622,934</u>  | <u>374,615</u> | <u>2,373,300</u> | <u>-</u>         | <u>12,952,201</u> |
| 民國104年1月1日期初餘額 | \$ -              | 1,405,164        | 9,258,630         | 346,230        | 2,073,395        | -                | 13,083,419        |
| 本年度折舊          | -                 | 104,872          | 737,662           | 18,581         | 154,930          | -                | 1,016,045         |
| 處 分            | -                 | -                | (1,647,248)       | (5,758)        | (99,191)         | -                | (1,752,197)       |
| 重 分 類          | -                 | -                | -                 | 122            | 39,294           | -                | 39,416            |
| 匯率變動之影響        | -                 | 1,025            | 950               | 25             | 35               | -                | 2,035             |
| 民國104年9月30日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>1,511,061</u> | <u>8,349,994</u>  | <u>359,200</u> | <u>2,168,463</u> | <u>-</u>         | <u>12,388,718</u> |
| 帳面價值：          |                   |                  |                   |                |                  |                  |                   |
| 民國105年1月1日     | <u>\$ 459,354</u> | <u>2,213,765</u> | <u>5,092,740</u>  | <u>128,239</u> | <u>1,233,216</u> | <u>1,171,407</u> | <u>10,298,721</u> |
| 民國105年9月30日    | <u>\$ 459,354</u> | <u>2,350,312</u> | <u>4,790,930</u>  | <u>113,070</u> | <u>1,490,964</u> | <u>1,626,547</u> | <u>10,831,177</u> |
| 民國104年1月1日     | <u>\$ 459,354</u> | <u>2,300,105</u> | <u>5,705,014</u>  | <u>79,168</u>  | <u>1,160,547</u> | <u>-</u>         | <u>9,704,188</u>  |
| 民國104年9月30日    | <u>\$ 459,354</u> | <u>2,200,507</u> | <u>4,949,471</u>  | <u>94,123</u>  | <u>1,029,586</u> | <u>-</u>         | <u>8,733,041</u>  |

1.擔 保

於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.購置機器設備

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，分別依2.60%及2.64%之資本化利率計算，與購置機器設備取得有關之資本化借款成本分別為5,756千元、2,867千元、14,121千元及5,920千元。

3.本公司為提升宜蘭分公司太陽能廠房及設備之稼動率，於民國一〇三年十二月間與中美矽晶製品宜蘭分公司簽署合作協議，宜蘭分公司廠區及產線由該公司負責營運並銷售，合約有效期間為一〇四年四月一日至一一〇年三月三十一日，並依合約期間計提折舊。截至民國一〇五年九月三十日止，宜蘭分公司太陽能廠房及設備帳面金額共計619,405千元。

(七)短期借款

|         | 105.9.30     | 104.12.31   | 104.9.30    |
|---------|--------------|-------------|-------------|
| 信用狀借款   | \$ 172,346   | 156,800     | 107,674     |
| 無擔保銀行借款 | 309,672      | 1,150,356   | 1,088,703   |
| 擔保銀行借款  | 111,967      | 211,759     | 226,350     |
| 合 計     | \$ 593,985   | 1,518,915   | 1,422,727   |
| 尚未使用額度  | \$ 3,542,983 | 3,166,035   | 2,458,788   |
| 利率區間    | 0.59%~4.57%  | 0.92%~5.10% | 0.86%~5.10% |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)應付短期票券

|        | 105.9.30   | 104.12.31 | 104.9.30 |
|--------|------------|-----------|----------|
| 應付商業本票 | \$ 210,000 | 50,000    | -        |
| 減：預付利息 | (89)       | (67)      | -        |
| 合 計    | \$ 209,911 | 49,933    | -        |

合併公司應付短期票券於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           | 105.9.30     | 104.12.31   | 104.9.30    |
|-----------|--------------|-------------|-------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ 1,218,000 | 311,838     | -           |
| 擔保銀行借款    | 3,914,911    | 3,487,572   | 3,827,510   |
| 減：一年內到期部分 | (1,037,767)  | (1,064,805) | (1,251,108) |
| 合 計       | \$ 4,095,144 | 2,734,605   | 2,576,402   |
| 尚未使用額度    | \$ 652,960   | 1,050,763   | 992,000     |
| 利率區間      | 1.72%~2.76%  | 1.45%~2.50% | 1.95%~2.10% |

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 2. 借款資訊如下：

(1) 合併公司於民國一〇二年七月二十三日與以台新國際商業銀行為主之銀行團簽訂聯合授信合約，其主要內容摘錄如下：

#### A. 銀行團包含：

台新國際商業銀行(主辦銀行、額度管理銀行兼擔保權益管理銀行)、台灣銀行(主辦銀行)、合作金庫商業銀行、第一商業銀行及彰化商業銀行。

a. 總授信額度為美金二仟萬元，係償還既有金融負債暨充實營運資金。

b. 授信期間、用款期限及清償方式。

i. 本授信期限：自首次動用日起算三年。

ii. 本授信之用款期限：

於授信期間內循環動用本授信額度。惟各筆動用到期日均不得超過授信期間。

iii. 清償方式：授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

c. 合併公司各項財務標準之限制規定(依會計師核閱之耀華電子半年度合併財務報告書及經會計師查核簽證之年度合併財務報告書為計算基礎，每半年核計一次)：

i 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

ii 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%；

iii 有形淨值：應不得低於新臺幣75億元。

d. 上述借款由本公司提供等額本票保證，並由關係人作為連帶保證人。

e. 合併公司於民國一〇五年五月二十五日全數清償。

(2) 本公司於民國一〇三年六月二十三日與台灣銀行為主之銀行團簽訂聯合授信契約，其主要內容摘要如下：

#### A. 銀行團包含：

臺灣銀行(主辦銀行兼額度管理銀行)、台新國際商業銀行(主辦銀行兼擔保品管理銀行)、兆豐國際商業銀行(主辦銀行)、合作金庫商業銀行、台北富邦商業銀行(主辦銀行)、第一商業銀行、彰化商業銀行及上海商業儲蓄銀行。

a. 總授信額度為新台幣三十三億元，係本公司用來興建廠房、購建機器設備暨附屬設施及支應中期營運週轉金。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### b. 授信期間、用款期限及清償方式

i. 本授信期限：自首次動用日起算至屆滿五年之日止。

ii. 本授信之用款期限：

(i) 甲項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣22億元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿六個月之日止為甲項授信之動用期間。甲項授信之動用期間屆滿後，該未動用之甲項授信額度即自動取消，不得動用。

(ii) 乙項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣5億5仟萬元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿十八個月止為乙項授信之動用期間。乙項授信之動用期間屆滿後，該未動用之乙項授信額度即自動取消，不得動用。

(iii) 丙項授信：中期放款，額度新台幣5億5仟萬元整，得依本合約之約定循環動用。

iii. 清償方式：各授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

### c. 本公司各項財務標準之限制規定：

i. 流動比率(流動資產÷流動負債)：應不得低於100%；

ii. 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

iii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%。

iv. 有形淨值：應不得低於新台幣75億元。

民國一〇五年六月三十日，因利息保障倍數未達合約標準，已於一〇五年九月十四日獲聯合授信銀行團同意予以豁免。

d. 上述借款係由本公司提供本票、機器設備及廠房建物，作為本授信案之擔保品。

e. 本公司於民國一〇三年六月三十日首次動用。

(3) 合併公司於民國一〇五年四月十九日與以台新國際商業銀行為主之銀行團簽訂聯合授信合約(以下簡稱聯合授信合約)，其主要內容摘錄如下：

#### A. 銀行團包含：

台新國際商業銀行(主辦銀行、額度管理銀行兼擔保權益管理銀行)、合作金庫商業銀行、彰化商業銀行、第一商業銀行及高雄銀行。

a. 總授信額度為美金二仟伍佰萬元，係償還既有金融負債暨充實營運資金。

b. 授信期間、用款期限及清償方式。

i. 本授信期限：自首次動用日起算三年。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### ii. 本授信之用款期限：

於授信期間內循環動用本授信額度。惟各筆動用到期日均不得超過授信期間。

### iii. 清償方式：授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

### c. 合併公司各項財務標準之限制規定(依會計師核閱之耀華電子半年度合併財務報告書及經會計師查核簽證之年度合併財務報告書為計算基礎，每半年核計一次)：

i. 流動比率【流動資產÷流動負債】：應不得低於100%；

ii. 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

iii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%；

iv. 有形淨值：應不得低於新臺幣75億元。

民國一〇五年六月三十日，因利息保障倍數未達合約標準，已於一〇五年十月三日獲聯合授信銀行團同意予以豁免。

d. 上述借款由本公司提供等額本票保證，並由關係人作為連帶保證人。

e. 合併公司於民國一〇五年五月二十五日首次動用。

### (十) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

|          | 105.9.30   | 104.12.31 | 104.9.30 |
|----------|------------|-----------|----------|
| 無擔保普通公司債 | \$ 180,220 | -         | -        |
| 擔保轉換公司債  | 477,928    | -         | -        |
| 合 計      | \$ 658,148 | -         | -        |

合併公司於民國一〇五年七月分別發行第一次有擔保轉換公司債及第二次無擔保轉換公司債，主要權利義務如下：

第一次應付可轉換公司債發行國內有擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇五年七月六日至一一〇年七月六日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止符合特定條件時按債券面額以現金提前贖回；持有人於本債券發行滿三年時要求本公司以債券面額之101.5075%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金。民國一〇五年九月三十日轉換價格為10.57元。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

第二次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇五年七月七日至一一〇年七月七日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止符合特定條件時按債券面額以現金提前贖回；持有人於本債券發行滿二年及滿三年時要求本公司以債券面額之102.01%及103.0301%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期日未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金。民國一〇五年九月三十日轉換價格為10.03元。

### (十一)營業租賃

#### 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 76,376         | 71,537         | 75,461         |
| 二年至四年 | 185,658           | 175,765        | 179,424        |
| 五年以上  | 396,552           | 424,989        | 438,757        |
|       | <u>\$ 658,586</u> | <u>672,291</u> | <u>693,642</u> |

合併公司以營業租賃承租房屋及其他營業租賃合約等。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為22,015千元、22,693千元、66,547千元及67,948千元。

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報費用之明細如下：

|      | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 1,747  | 1,900     | 5,014     | 5,526     |
| 營業費用 | \$ 2,922  | 3,246     | 10,114    | 9,912     |

#### 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，已提撥至勞工保險局：

|      | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 30,765 | 29,443    | 97,099    | 88,265    |
| 營業費用 | \$ 5,085  | 4,616     | 15,552    | 14,752    |

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十三)所得稅

1.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。

2.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 105年7月至9月         | 104年7月至9月     | 105年1月至9月    | 104年1月至9月     |
|-------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 當期所得稅費用     |                   |               |              |               |
| 當期產生        | \$ 3,092          | 41,974        | 22,645       | 73,142        |
| 遞延所得稅費用(利益) |                   |               |              |               |
| 暫時性差異之發生    | (4,727)           | 12,086        | (15,207)     | 293           |
| 所得稅費用(利益)   | <u>\$ (1,635)</u> | <u>54,060</u> | <u>7,438</u> | <u>73,435</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 105.9.30            | 104.12.31      | 104.9.30       |
|------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>\$ (788,162)</u> | <u>649,302</u> | <u>505,436</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | <u>\$ 167,135</u>   | <u>237,339</u> | <u>237,057</u> |

|                     | 104年度(實際)      | 103年度(實際)      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>21.37 %</u> | <u>20.48 %</u> |

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇四年十一月五日經董事會決議辦理減資10,353千股，總金額103,530千元。此項減資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇四年十一月五日為減資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|              | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價       | \$ 2,884,366        | 2,884,366        | 2,923,380        |
| 庫藏股票交易       | 34,216              | 34,216           | 4,184            |
| 公司債認股權       | 33,680              | -                | -                |
| 採權益法認列關聯企業股權 | 148,836             | 150,598          | 140,595          |
| 淨值之變動數       |                     |                  |                  |
| 合併溢額         | 33,638              | 33,638           | 33,638           |
|              | <u>\$ 3,134,736</u> | <u>3,102,818</u> | <u>3,101,797</u> |

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度如有獲利，應先經董事會決議提撥百分之一至百分之五為員工酬勞、最高百分之三為董監酬勞，但如有以前年度累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比率提撥。

本公司年度決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，再依相關法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司為因應業務規模拓展之需求，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營，穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以股利方式分派之，分派步驟如下：(一)最佳之資金預算。(二)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。(三)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)。(四)剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。未來股利之發放考量資金運用狀況，擬定當年度適當之現金與股票股利比例，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利百分之五十至零。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金融監督管理委員會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十一日及一〇四年六月二十六日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|             | 105年度   |                | 104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          | \$ 0.70 | <u>389,176</u> | 0.70   | <u>396,423</u> |

### 4. 庫藏股

- (1) 民國一〇四年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股計10,353千股，共計112,512千元，已於民國一〇四年十一月五日經董事會決議註銷，並定於民國一〇四年十一月五日為減資基準日，此減資案業於民國一〇四年十一月十三日完成變更登記。
- (2) 依上段所述之證券交易法規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數之百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年三月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為56,632千股，收買股份金額最高限為3,275,311千元。
- (3) 本公司於民國一〇五年八月十日經董事會決議，自民國一〇五年八月十一日起至一〇五年十月十日止，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股10,000千股，買回價格區間為6.94元~15.10元。截至民國一〇五年九月三十日，共買回8,259千股，買回金額共約82,025千元。
- (4) 本公司之子公司達泰投資(股)公司之轉投資公司一富喬工業(股)公司於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日持有本公司之股票分別為6,835千股、5,534千股及4,952千股，市價分別為69,034千元、71,946千元及50,266千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨利)

|                          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售金<br>融商品未實<br>現(損)益 | 確定福利<br>計畫之<br>再衡量數 | 非控制<br>權 益    | 合 計            |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|----------------|
| 民國105年1月1日期初金額           | \$ 436,994                | (80,702)                | (59,312)            | 78,834        | 375,814        |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額： |                           |                         |                     |               |                |
| 本公司                      | (216,542)                 | -                       | -                   | (2,180)       | (218,722)      |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益：       |                           |                         |                     |               |                |
| 本公司                      | -                         | (3,985)                 | -                   | -             | (3,985)        |
| 子公司                      | -                         | (13,342)                | -                   | -             | (13,342)       |
| 關聯企業                     | -                         | (321)                   | -                   | -             | (321)          |
| 其他                       | -                         | -                       | -                   | (12,055)      | (12,055)       |
| 民國105年9月30日餘額            | <u>\$ 220,452</u>         | <u>(98,350)</u>         | <u>(59,312)</u>     | <u>64,599</u> | <u>127,389</u> |
| 民國104年1月1日期初金額           | \$ 520,727                | (62,383)                | (60,016)            | 98,785        | 497,113        |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額： |                           |                         |                     |               |                |
| 本公司                      | (14,215)                  | -                       | -                   | 1,418         | (12,797)       |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益：       |                           |                         |                     |               |                |
| 本公司                      | -                         | (18,597)                | -                   | -             | (18,597)       |
| 子公司                      | -                         | (10,787)                | -                   | -             | (10,787)       |
| 關聯企業                     | -                         | (8,048)                 | -                   | -             | (8,048)        |
| 其他                       | -                         | -                       | -                   | (12,485)      | (12,485)       |
| 民國104年9月30日餘額            | <u>\$ 506,512</u>         | <u>(99,815)</u>         | <u>(60,016)</u>     | <u>87,718</u> | <u>434,399</u> |

(十五)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                           | 105年7月至9月           | 104年7月至9月         | 105年1月至9月        | 104年1月至9月      |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 基本每股盈餘(虧損)：                               |                     |                   |                  |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利<br>(損)                        | <u>\$ (134,435)</u> | <u>297,910</u>    | <u>(993,678)</u> | <u>402,239</u> |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)                     | <u>552,343</u>      | <u>560,941</u>    | <u>554,749</u>   | <u>565,499</u> |
|                                           | <u>\$ (0.24)</u>    | <u>0.53</u>       | <u>(1.79)</u>    | <u>0.71</u>    |
| 稀釋每股盈餘：                                   |                     |                   |                  |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利                               |                     | <u>\$ 297,910</u> |                  | <u>402,239</u> |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)                     |                     | <u>560,941</u>    |                  | <u>565,499</u> |
| 員工股票紅利之影響(千股)                             |                     | <u>968</u>        |                  | <u>1,558</u>   |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)(調整稀釋性<br>潛在普通股影響數後) |                     | <u>561,909</u>    |                  | <u>567,057</u> |
|                                           |                     | <u>\$ 0.53</u>    |                  | <u>0.71</u>    |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)收入

合併公司收入淨額明細如下：

|      | 105年7月至9月           | 104年7月至9月        | 105年1月至9月        | 104年1月至9月         |
|------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ <u>3,378,699</u> | <u>3,575,656</u> | <u>8,819,895</u> | <u>10,046,025</u> |

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先經董事會決議提撥百分之一至百分之五為員工酬勞、最高百分之三為董監酬勞，但如有以前年度累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比率提撥。

本公司民國一〇五年一月一日至九月三十日為虧損，無盈餘可分配，故未予估列員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為9,823千元及15,814千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,895千元及9,491千元，係以本公司截至各該期間止之稅前淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇四年度員工酬勞提列金額為14,500千元，董事及監察人酬勞提列金額為11,500千元，與實際配發金額13,605千元及11,500千元，差異金額895千元已列於民國一〇五年度之損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入

1.其他收入

其明細如下：

|      | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月      | 104年1月至9月      |
|------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 廢料收入 | \$ 34,245        | 33,324        | 90,775         | 110,088        |
| 賠償收入 | 504              | 4,263         | 2,588          | 30,449         |
| 設計收入 | 4,877            | 5,248         | 14,375         | 18,527         |
| 利息收入 | 2,724            | 2,344         | 6,594          | 10,097         |
| 其他收入 | 15,461           | 2,190         | 56,132         | 12,033         |
| 股利收入 | <u>8,160</u>     | <u>9,767</u>  | <u>8,160</u>   | <u>9,767</u>   |
|      | \$ <u>65,971</u> | <u>57,136</u> | <u>178,624</u> | <u>190,961</u> |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

其明細如下：

|                | 105年7月至9月          | 104年7月至9月     | 105年1月至9月        | 104年1月至9月       |
|----------------|--------------------|---------------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換(損失)利益     | \$ (35,024)        | 140,627       | (76,368)         | 70,314          |
| 透過損益按公允價值衡量之金  |                    |               |                  |                 |
| 融資產(負債)淨利益(損失) | 948                | (489)         | 1,112            | (688)           |
| 金融資產出售(損失)利益   | (518)              | -             | (518)            | 139             |
| 處分不動產、廠房及設備損失  | (4,682)            | (7,999)       | (12,147)         | (18,528)        |
| 減損回升利益         | -                  | 67            | -                | 30,066          |
| 災害損失           | -                  | (5,668)       | -                | (114,471)       |
| 什項支出           | (52,883)           | (5,411)       | (102,086)        | (37,748)        |
| 減損損失           | (7,192)            | (21,313)      | (154,821)        | (21,313)        |
|                | <u>\$ (99,351)</u> | <u>99,814</u> | <u>(344,828)</u> | <u>(92,229)</u> |

3.財務成本

其明細如下：

|         | 105年7月至9月          | 104年7月至9月       | 105年1月至9月       | 104年1月至9月       |
|---------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用    | \$ (29,644)        | (24,965)        | (84,616)        | (71,662)        |
| 減：利息資本化 | 5,756              | 2,867           | 14,121          | 5,920           |
|         | <u>\$ (23,888)</u> | <u>(22,098)</u> | <u>(70,495)</u> | <u>(65,742)</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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

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：

| 105.9.30 |     |            |         | 104.12.31 |           |         |         | 104.9.30 |           |         |         |       |           |
|----------|-----|------------|---------|-----------|-----------|---------|---------|----------|-----------|---------|---------|-------|-----------|
| 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   | \$ 107,683 | 美金/台幣=  | 31.36     | 3,376,926 | 113,420 | 美金/台幣=  | 32.83    | 3,723,009 | 111,931 | 美金/台幣=  | 32.87 | 3,679,180 |
|          |     | 35,228     | 美金/人民幣= | 6.68      | 1,104,759 | 28,367  | 美金/人民幣= | 6.36     | 931,148   | 29,540  | 美金/人民幣= | 6.36  | 970,979   |
| 歐        | 元   | 239        | 歐元/台幣=  | 35.08     | 8,369     | 394     | 歐元/台幣=  | 35.88    | 14,545    | 452     | 歐元/台幣=  | 36.92 | 16,691    |
| 日        | 圓   | 367        | 日圓/台幣=  | 0.31      | 114       | 3,384   | 日圓/台幣=  | 0.27     | 927       | 3,772   | 日圓/台幣=  | 0.27  | 1,033     |
| 英        | 磅   | 19         | 英磅/台幣=  | 40.63     | 754       | -       | 英磅/台幣=  | -        | -         | 74      | 英磅/台幣=  | 49.83 | 3,695     |
| 人        | 民 幣 | 47         | 人民幣/台幣= | 4.69      | 221       | 6,398   | 人民幣/台幣= | 5.18     | 33,114    | 8,150   | 人民幣/台幣= | 5.18  | 42,184    |
| 金融負債     |     |            |         |           |           |         |         |          |           |         |         |       |           |
| 貨幣性項目    |     |            |         |           |           |         |         |          |           |         |         |       |           |
| 美        | 金   | 51,965     | 美金/台幣=  | 31.36     | 1,629,615 | 44,950  | 美金/台幣=  | 32.83    | 1,475,478 | 42,284  | 美金/台幣=  | 32.87 | 1,389,859 |
|          |     | 14,325     | 美金/人民幣= | 6.68      | 449,234   | 19,279  | 美金/人民幣= | 6.36     | 632,838   | 18,194  | 美金/人民幣= | 6.36  | 598,037   |
| 歐        | 元   | 348        | 歐元/台幣=  | 35.08     | 12,198    | 121     | 歐元/台幣=  | 35.88    | 4,456     | 523     | 歐元/台幣=  | 36.92 | 19,317    |
| 日        | 圓   | 1,315,147  | 日圓/台幣=  | 0.31      | 408,879   | 472,715 | 日圓/台幣=  | 0.27     | 129,477   | 272,495 | 日圓/台幣=  | 0.27  | 74,636    |
| 英        | 磅   | 5          | 英磅/台幣=  | 40.63     | 192       | 1       | 英磅/台幣=  | 49.83    | 67        | 11      | 英磅/台幣=  | 49.83 | 547       |
| 人        | 民 幣 | 31         | 人民幣/台幣= | 4.69      | 146       | 17      | 人民幣/台幣= | 5.18     | 90        | 47      | 人民幣/台幣= | 5.18  | 245       |

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日圓升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少16,524千元及21,843千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為(76,368)千元及70,314千元。

### 2.公允價值資訊

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  | 帳面<br>金額      | 105.9.30<br>公允價值 |     |     | 合 計     |
|------------------|---------------|------------------|-----|-----|---------|
|                  |               | 第一級              | 第二級 | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 15,058     | 15,058           | -   | -   | 15,058  |
| 備供出售金融資產         |               |                  |     |     |         |
| 國內外上市(櫃)股票       | 105,273       | 105,273          | -   | -   | 105,273 |
| 以成本衡量之金融資產       | 148,270       | -                | -   | -   | -       |
| 放款及應收款           |               |                  |     |     |         |
| 現金及約當現金          | 791,028       | -                | -   | -   | -       |
| 應收票據淨額           | 23,383        | -                | -   | -   | -       |
| 應收帳款淨額           | 3,785,421     | -                | -   | -   | -       |
| 其他應收款－關係人        | 292           | -                | -   | -   | -       |
| 小 計              | 4,600,124     | -                | -   | -   | -       |
| 合 計              | \$ 4,868,725  | 120,331          | -   | -   | 120,331 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 4,700      | 4,700            | -   | -   | 4,700   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |               |                  |     |     |         |
| 銀行借款             | \$ 5,726,896  | -                | -   | -   | -       |
| 應付短期票券           | 209,911       | -                | -   | -   | -       |
| 應付帳款             | 2,069,799     | -                | -   | -   | -       |
| 其他應付款            | 1,556,961     | -                | -   | -   | -       |
| 其他應付款－關係人        | 3,167         | -                | -   | -   | -       |
| 應付公司債            | 658,148       | -                | -   | -   | -       |
| 小 計              | 10,224,882    | -                | -   | -   | -       |
| 合 計              | \$ 10,229,582 | 4,700            | -   | -   | 4,700   |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 104.12.31        |              |         |     |     |         |
|------------------|--------------|---------|-----|-----|---------|
|                  | 帳面           | 公允價值    |     |     | 合 計     |
|                  | 金額           | 第一級     | 第二級 | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 22,659    | 22,659  | -   | -   | 22,659  |
| 備供出售金融資產         |              |         |     |     |         |
| 國內外上市(櫃)股票       | 138,661      | 138,661 | -   | -   | 138,661 |
| 以成本衡量之金融資產       | 149,699      | -       | -   | -   | -       |
| 放款及應收款           |              |         |     |     |         |
| 現金及約當現金          | 864,492      | -       | -   | -   | -       |
| 應收票據淨額           | 60,704       | -       | -   | -   | -       |
| 應收帳款淨額           | 4,402,053    | -       | -   | -   | -       |
| 其他應收款－關係人        | 647          | -       | -   | -   | -       |
| 小 計              | 5,327,896    | -       | -   | -   | -       |
| 合 計              | \$ 5,638,915 | 161,320 | -   | -   | 161,320 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |         |     |     |         |
| 銀行借款             | \$ 5,318,325 | -       | -   | -   | -       |
| 應付短期票券           | 49,933       | -       | -   | -   | -       |
| 應付票據             | 51           | -       | -   | -   | -       |
| 應付帳款             | 2,033,783    | -       | -   | -   | -       |
| 其他應付款            | 1,275,863    | -       | -   | -   | -       |
| 其他應付款－關係人        | 3,350        | -       | -   | -   | -       |
| 小 計              | 8,681,305    | -       | -   | -   | -       |
| 合 計              | \$ 8,681,305 | -       | -   | -   | -       |
| 104.9.30         |              |         |     |     |         |
|                  | 帳面           | 公允價值    |     |     | 合 計     |
|                  | 金額           | 第一級     | 第二級 | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 29,094    | 29,094  | -   | -   | 29,094  |
| 備供出售金融資產         |              |         |     |     |         |
| 國內外上市(櫃)股票       | 122,304      | 122,304 | -   | -   | 122,304 |
| 以成本衡量之金融資產       | 149,699      | -       | -   | -   | -       |
| 放款及應收款           |              |         |     |     |         |
| 現金及約當現金          | 1,085,373    | -       | -   | -   | -       |
| 應收票據淨額           | 25,252       | -       | -   | -   | -       |
| 應收帳款淨額           | 4,288,916    | -       | -   | -   | -       |
| 其他應收款－關係人        | 277          | -       | -   | -   | -       |
| 小 計              | 5,399,818    | -       | -   | -   | -       |
| 合 計              | \$ 5,700,915 | 151,398 | -   | -   | 151,398 |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|               |              | 104.9.30 |     |     |     |
|---------------|--------------|----------|-----|-----|-----|
|               | 帳面<br>金額     | 公允價值     |     |     |     |
|               |              | 第一級      | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |              |          |     |     |     |
| 銀行借款          | \$ 5,250,237 | -        | -   | -   | -   |
| 應付票據          | 3,460        | -        | -   | -   | -   |
| 應付帳款          | 2,011,459    | -        | -   | -   | -   |
| 其他應付款         | 1,072,347    | -        | -   | -   | -   |
| 其他應付款－關係人     | 3,355        | -        | -   | -   | -   |
| 小 計           | 8,340,858    | -        | -   | -   | -   |
| 合 計           | \$ 8,340,858 | -        | -   | -   | -   |

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.借款保證及擔保情形

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日本公司向金融機關之借款，係由關係人連帶保證人。

2.向關係人借款

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日，合併公司向關係人借款及相關利息支出，彙總如下：

| 105年1月1日至9月30日 |          |       |     |      |        |
|----------------|----------|-------|-----|------|--------|
|                | 最高餘額     | 期末餘額  | 利 率 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 關 係 人          | \$ 3,201 | 3,201 | -   | -    | -      |
| 104年1月1日至9月30日 |          |       |     |      |        |
|                | 最高餘額     | 期末餘額  | 利 率 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 關 係 人          | \$ 3,355 | 3,355 | -   | -    | -      |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司與關聯企業間因代收代付款項，各項費用及其他支出而產生之其他應收款分別為292千元、647千元及277千元，列於「其他應收款－關係人」項下。

4.於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間對關係人捐贈為2,500千元及1,400千元，列於「銷管費用」項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 17,356        | 13,387        | 44,227        | 38,611        |
| 退職後福利  | -                | -             | -             | -             |
| 離職福利   | -                | -             | -             | -             |
| 其他長期福利 | -                | -             | -             | -             |
| 股份基礎給付 | -                | -             | -             | -             |
|        | <u>\$ 17,356</u> | <u>13,387</u> | <u>44,227</u> | <u>38,611</u> |

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                                 | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|----------|----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 土地       | 銀行長期借款                                 | \$ 386,541          | 386,541          | 386,541          |
| 房屋及建築    | 銀行長期借款                                 | 2,090,294           | 2,093,903        | 2,071,210        |
| 機器設備     | 銀行長期借款                                 | 2,000,909           | 2,069,633        | 2,031,535        |
| 定存單(註1)  | 銀行短期借款                                 | 48,000              | 47,647           | 85,075           |
| 定存單(註2)  | 關稅局保證金、發貨中心保證金、利澤工業區保證金及外勞保證金、龍德工業區保證金 | 55,723              | 55,568           | 55,505           |
| 定存單(註4)  | 銀行長期借款                                 | 41,656              | -                | -                |
| 股票(註3)   | 銀行短期借款                                 | 379,300             | 383,308          | 61,000           |
| 銀行存款(註4) | 可轉換公司債                                 | 50,754              | -                | -                |
|          |                                        | <u>\$ 5,053,177</u> | <u>5,036,600</u> | <u>4,690,866</u> |

(註1)列於「其他金融資產－流動」科目項下。

(註2)列於「存出保證金」科目項下。

(註3)列於「採用權益法之投資」科目項下。

(註4)列於「其他金融資產－非流動」科目項下。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國九十七年五月二十一日本公司與中華民國經濟部工業局簽訂土地租賃契約書雙方同意租賃條件摘述如下：

- 1.租賃標的一利澤工業區利工投662等土地5筆面積計67,537.40平方公尺。
- 2.租賃期間—自民國九十七年五月二十一日至一一七年五月二十日共計二十年。
- 3.租金(1)租金計算之價格為新台幣44.6元/平方公尺/月。

(2)第1年及第2年免租金，第3年及第4年實際應繳租金按前開計算之價格之六成計算，第5年及第6年按八成計算。

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司為此租賃契約產生之租金費用為21,680千元。

於民國一〇五年九月三十日本公司為此租賃契約提供定存單18,731千元為擔保保證金，帳列「存出保證金」項下。

(二)民國九十六年六月二十七日本公司與中華民國經濟部工業局簽訂土地租賃契約書雙方同意租賃條件摘述如下：

- 1.租賃標的一利澤工業區利工段186-54等土地12筆面積計52,405.26平方公尺。
- 2.租賃期間—自民國九十六年六月二十七日至一一六年六月二十六日共計二十年。
- 3.租金(1)租金計算之價格為新台幣39.9元/平方公尺/月。

(2)第1年及第2年免租金，第3年及第4年實際應繳租金按前開計算之價格之六成計算，第5年及第6年按八成計算。

民國一〇五年一月一日至九月三十日本公司為此租賃契約產生之租金費用為17,957千元。

於民國一〇五年九月三十日本公司已提供定存單10,608千元為擔保保證金，帳列「存出保證金」項下。

本公司該租賃土地符合宜蘭縣獎勵工商醫療投資要點之相關規定，宜蘭縣政府全額補助第3年及第4年之租金。

(三)本公司(以下簡稱甲方)為購買太陽能材料與東城科技有限公司(以下簡稱乙方)於民國九十七年元月十五日簽訂採購合約，合約有效期間為民國九十七年一月十五日至民國一〇一年一月十四日，雙方約定甲方以民國九十七年採購價格之百分之二十及九十八年採購價格之百分之十五作為訂金，甲方於民國九十七年一月三十一日依約支付訂金後合約開始生效。甲方因應民國九十七年第四季起太陽能材料價格之重大波動，依合約約定與乙方進行採購價格與數量之調整。於民國九十九年二月間雙方再行議定合約，採購價格按每兩月依市場價格訂定實際採購價格且依該價格之30%抵扣預付貨款。復於民國九十九年十月間重新協定往後每月供貨最低保證數量，並協定依採購價格之8%~15%扣抵預付貨款，依此協定該等採購合約最遲於民國一〇四年十二月三十一日完成。民國一〇四年四月開始本公司之宜蘭分公司廠區及產線

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

已委由中美矽晶製品宜蘭分公司營運，故本公司就剩餘預付貨款與東城科技協議於未來逐年進行攤還。惟因東城科技發生財務困難，本公司復於民國一〇五年間與東城科技進行協商未果，於民國一〇五年間就預付貨款提列減損損失計154,821千元，列於「其他利益及損失」項下。

(四)於民國一〇五年九月三十日，合併公司已簽訂之重大機器設備合約總金額約為2,619,702千元，已支付款項1,940,958千元，列於「不動產、廠房及設備」及「預付設備款」項下。

(五)合併公司已開立而未使用之信用狀：

|     | 105.9.30            | 104.12.31      | 104.9.30       |
|-----|---------------------|----------------|----------------|
| 美 金 | \$ <u>2,248</u>     | <u>1,705</u>   | <u>6,673</u>   |
| 日 幣 | \$ <u>1,329,645</u> | <u>170,800</u> | <u>215,800</u> |
| 歐 元 | \$ <u>84</u>        | <u>68</u>      | <u>68</u>      |

(六)本公司與其他九家同為金鼎綜合證券股份有限公司(下稱金鼎證券)股東之公司(下稱簽署協議書公司)，於民國九十九年八月間與群益證券股份有限公司(下稱群益證券)簽署協議書，約定就金鼎證券員工於九十四年間銷售GVEC私募投資商品爭議之投資人求償問題，在173,000千元內由群益證券優先處理；其餘部分及風險則由簽署協議書公司負責處理。惟「負責處理」之內容及範圍並未明確定義，且相關案件仍在進行中，本公司須因此負擔賠償責任之可能性甚低，對本公司股東權益應不致產生重大影響。

(七)本公司於民國一〇二年六月間，因客戶拖欠本公司貨款並以產品品質為由向本公司提起訴訟，此案已於民國一〇四年十二月十七日由江蘇省蘇州市中級人民法院判決客戶敗訴，客戶需支付本公司剩餘貨款並加計利息，及負擔訴訟費用。該客戶已對此判決結果提出上訴。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年十月二十日經董事會決議，自民國一〇五年十月二十一日起至一〇五年十二月二十日止，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股10,000千股，買回價格區間為6.84元~15.10元。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年7月至9月   |             |         | 104年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 647,259     | 135,719     | 782,978 | 552,158     | 146,768     | 698,926 |
| 勞健保費用          | 47,175      | 8,826       | 56,001  | 42,337      | 8,382       | 50,719  |
| 退休金費用          | 32,512      | 8,007       | 40,519  | 31,343      | 7,862       | 39,205  |
| 其他員工福利費用       | 27,986      | 10,212      | 38,198  | 26,236      | 9,792       | 36,028  |
| 折舊費用           | 329,956     | 12,251      | 342,207 | 313,210     | 11,893      | 325,103 |
| 攤銷費用           | 223         | 1,902       | 2,125   | 276         | 2,003       | 2,279   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年1月至9月   |             |           | 104年1月至9月   |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 1,740,538   | 406,955     | 2,147,493 | 1,599,848   | 404,402     | 2,004,250 |
| 勞健保費用          | 143,777     | 30,211      | 173,988   | 131,261     | 29,570      | 160,831   |
| 退休金費用          | 102,113     | 25,666      | 127,779   | 93,791      | 24,664      | 118,455   |
| 其他員工福利費用       | 79,646      | 26,179      | 105,825   | 77,210      | 25,923      | 103,133   |
| 折舊費用           | 987,451     | 37,794      | 1,025,245 | 981,577     | 34,468      | 1,016,045 |
| 攤銷費用           | 675         | 5,900       | 6,575     | 1,014       | 5,695       | 6,709     |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出<br>資金<br>之公司 | 貸與<br>對象           | 往來<br>科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高金額                 | 期末<br>餘額                 | 實際動<br>支金額               | 利率<br>區間    | 資金<br>貸與<br>性質<br>(註2) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔 保 品<br>名稱價值 | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額<br>(註1) | 資金貸<br>與總<br>限額<br>(註1) | 備註 |
|----|-----------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|------------|----------------------|------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|----|
| 1  | Unitech<br>BVI  | 上海展華<br>電子有限<br>公司 | 其他應<br>收款一<br>關係人 | 是              | 1,081,425<br>(USD33,000千元) | 407,680<br>(USD13,000千元) | 407,680<br>(USD13,000千元) | 3%~<br>3.5% | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | -             | 2,566,753                   | 2,566,753               | 註  |

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註1：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，以不超過貸與公司淨值百分之百為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

## 耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註一) | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係<br>(註二) | 對單一企<br>業背書保<br>證限額<br>(註三) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註四) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 0          | 本公司               | Unitech BVI     | 1          | 4,031,746                   | 2,411,213          | 2,381,620        | 915,712    | 38,000               | 29.54 %                       | 6,450,793            | Y                    | N                    | N              |

註一：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開始編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係代號如下：

本公司直接持有股權超過百分之五十之子公司—1。

註三：民國一〇五年九月三十日財務報表淨值之百分之五十為最高限額。

註四：民國一〇五年九月三十日財務報表淨值之百分之八十為最高限額。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司     | 有價證券<br>種類及名稱                    | 與有價證券<br>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       | 台新全球多元資產組<br>合基金A(台幣)            | -                           | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產—流動 | 200    | 1,976  | - %    | 1,976  | -  |
| 本公司       | 群益金鼎證券(股)公<br>司普通股               | -                           | 備供出售金融資<br>產—非流動            | 5,979  | 48,792 | 0.26 % | 48,792 | -  |
| 本公司       | 揚博科技(股)公司普<br>通股                 | -                           | "                           | 304    | 7,956  | 0.27 % | 7,956  | -  |
| 本公司       | 環宇通訊半導體控股<br>(股)有限公司             | -                           | "                           | 39     | 2,810  | - %    | 2,810  | -  |
| 本公司       | 港芯國際有限公司                         | -                           | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動          | 24,000 | 46,949 | 3.43 % | 46,949 | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 大聯大投資控股(股)<br>公司普通股              | -                           | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產—流動 | 27     | 1,004  | - %    | 1,004  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 欣興電子(股)公司                        | -                           | "                           | 66     | 878    | - %    | 878    | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 穩懋半導體(股)公<br>司                   | -                           | "                           | 20     | 1,840  | - %    | 1,840  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 興勤電子工業(股)公<br>司                  | -                           | "                           | 20     | 1,282  | - %    | 1,282  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 安勤科技(股)公司                        | -                           | "                           | 27     | 1,971  | 0.04 % | 1,971  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 泰鼎國際(股)公司                        | -                           | "                           | 36     | 1,384  | 1.13 % | 1,384  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 群益金鼎證券(股)公<br>司普通股               | -                           | 備供出售金融資<br>產—非流動            | 4,182  | 34,127 | 0.18 % | 34,127 | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 愛地雅工業(股)公司                       | 實質關係人                       | "                           | 1,012  | 11,587 | 0.68 % | 11,587 | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 逸奇科技(股)公司普<br>通股                 | -                           | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動          | 26     | 1,700  | 2.02 % | 1,700  | -  |
| 達泰投資(股)公司 | 台灣第一生化科技<br>(股)公司                | -                           | "                           | 5,202  | 93,636 | 4.00 % | 93,636 | -  |
| 實密科技(股)公司 | 上海銀行贏家<br>W616M01033期人民<br>幣理財產品 | -                           | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產—流動 | -      | 4,723  | - %    | 4,723  | -  |
| 實密科技(股)公司 | 亞太醫療器材科技<br>(股)公司                | -                           | 以成本衡量之金<br>融資產—非流動          | 599    | 5,985  | 4.52 % | 5,985  | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 耀華電子(股)公司                        | 該公司董事長與<br>本公司董事長係<br>二等親關係 | 備供出售金融資<br>產—非流動            | 6,835  | 69,037 | 1.18 % | 69,037 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 愛地雅工業(股)公司                       | 實質關係人                       | "                           | 7,294  | 83,511 | 4.92 % | 83,511 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 台灣積體電路製造<br>(股)公司                | -                           | "                           | 404    | 73,730 | - %    | 73,730 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 鴻海精密工業(股)公<br>司                  | -                           | "                           | 2      | 184    | - %    | 184    | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 京城商業銀行(股)公<br>司                  | -                           | "                           | 2,746  | 72,632 | 0.24 % | 72,632 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 台虹科技(股)公司                        | -                           | "                           | 147    | 4,752  | 0.07 % | 4,752  | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 辛耘企業(股)公司                        | -                           | "                           | 6      | 379    | 0.01 % | 379    | -  |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司     | 有價證券<br>種類及名稱                | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目         | 期 末 |       |        |       | 備註 |
|-----------|------------------------------|-----------------|--------------|-----|-------|--------|-------|----|
|           |                              |                 |              | 股 數 | 帳面金額  | 持股比例   | 公允價值  |    |
| 富喬工業(股)公司 | 台光電子材料(股)公司                  | -               | 備供出售金融資產—非流動 | 32  | 2,736 | 0.01 % | 2,736 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 廣華控股有限公司                     | -               | "            | 12  | 1,452 | 0.01 % | 1,452 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 國泰金融控股(股)公司                  | -               | "            | 29  | 1,163 | - %    | 1,163 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 富邦金融控股(股)公司                  | -               | "            | 136 | 6,297 | - %    | 6,297 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 台灣紙業(股)公司                    | -               | "            | 317 | 3,233 | 0.08 % | 3,233 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 順邦科技(股)公司                    | -               | "            | 95  | 4,360 | 0.01 % | 4,360 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 紫友實業(股)公司                    | -               | "            | 12  | 439   | 0.01 % | 439   | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 台耀科技(股)公司                    | -               | "            | 7   | 262   | - %    | 262   | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 矽品精密工業(股)公司                  | -               | "            | 171 | 8,037 | 0.01 % | 8,037 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 第一金融控股(股)公司                  | -               | "            | 47  | 783   | - %    | 783   | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 富蘭克林坦伯頓全球投資系列公司債基金美元A (Mdis) | -               | "            | 21  | 3,965 | - %    | 3,965 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 瑞銀亞洲高收益債券基金—B月配息             | -               | "            | 303 | 2,911 | - %    | 2,911 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 聯博全球高收益債券基金—TA月配型(新台幣)       | -               | "            | 500 | 4,525 | - %    | 4,525 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 復華中國新經濟平衡基金                  | -               | "            | 600 | 5,184 | - %    | 5,184 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 摩根多利收益基金(美元對沖) A股—新台幣累積型     | -               | "            | -   | 1,997 | - %    | 1,997 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 合庫全球高股息基金—新台幣累積型             | -               | "            | 200 | 1,922 | - %    | 1,922 | -  |
| 富喬工業(股)公司 | 富蘭克林華美亞太平洋基金                 | -               | "            | 200 | 1,984 | - %    | 1,984 | -  |

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者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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：

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名 稱 | 關 係 | 交易情形  |           |                     |                | 交易條件與一般交易<br>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<br>(銷) 貨<br>之比率 | 授信期間           | 單 價                   | 授信期間           | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| Unitech BVI  | 本公司         | 母公司 | 銷貨    | 1,123,177 | 81.16 %             | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | 485,587    | 77.21 %                 | 註  |
| Unitech BVI  | 上海展華電子有限公司  | 子公司 | 進貨    | 1,098,944 | 80.79 %             | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | 412,421    | 74.21 %                 | 註  |
| 本公司          | Unitech BVI | 母公司 | 進貨    | 1,123,177 | 26.92 %             | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | 485,587    | 34.41 %                 | 註  |
| 上海展華電子有限公司   | Unitech BVI | 子公司 | 銷貨    | 1,098,944 | 37.54 %             | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | 412,421    | 38.92 %                 | 註  |
| 本公司          | Unitech BVI | 子公司 | 銷貨    | 258,385   | 3.71 %              | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | 143,346    | 4.48 %                  | 註  |
| 本公司          | 上海展華電子有限公司  | 子公司 | 進貨    | 195,161   | 4.68 %              | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | 82,402     | 4.17 %                  | 註  |
| Unitech BVI  | 本公司         | 母公司 | 進貨    | 258,385   | 19.21 %             | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 付款條件係依其資金寬鬆而定。 | 143,346    | 25.79 %                 | 註  |
| 上海展華電子有限公司   | 本公司         | 母公司 | 銷貨    | 195,161   | 6.52 %              | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | -                     | 收款條件係依其資金寬鬆而定。 | 82,402     | 7.73 %                  | 註  |

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象<br>名稱  | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 備註 |
|---------------|-------------|-----|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|----|
|               |             |     |               |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |    |
| 本公司           | Unitech BVI | 子公司 | 143,346       | 4.81 | -         | -    | 907               | -            | 註  |
| Unitech BVI   | 本公司         | 母公司 | 485,587       | 3.59 | -         | -    | 134,953           | -            | 註  |
| 上海展華電子有限公司    | Unitech BVI | 子公司 | 412,421       | 3.82 | -         | -    | 131,613           | -            | 註  |

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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<br>(註一) | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人<br>之關係<br>(註一) | 交易往來情形 |           |               | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
|------------|-------------|-------------|---------------------|--------|-----------|---------------|---------------------|
|            |             |             |                     | 科目     | 金額        | 交易條件          |                     |
| 0          | 本公司         | Unitech BVI | 1                   | 進貨     | 1,123,177 | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 12.73 %             |
| 0          | 本公司         | Unitech BVI | 1                   | 應付帳款   | 485,587   | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 2.54 %              |
| 0          | 本公司         | Unitech BVI | 1                   | 銷貨     | 258,385   | 收款條件係依其資金寬鬆而定 | 2.93 %              |
| 0          | 本公司         | Unitech BVI | 1                   | 應收帳款   | 143,346   | 收款條件係依其資金寬鬆而定 | 0.75 %              |
| 0          | 本公司         | 上海展華電子有限公司  | 1                   | 進貨     | 195,161   | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 2.21 %              |
| 0          | 本公司         | 上海展華電子有限公司  | 1                   | 應付帳款   | 82,402    | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 0.43 %              |
| 1          | Unitech BVI | 上海展華電子有限公司  | 3                   | 進貨     | 1,098,944 | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 12.46 %             |
| 1          | Unitech BVI | 上海展華電子有限公司  | 3                   | 應付帳款   | 412,421   | 付款條件係依其資金寬鬆而定 | 2.16 %              |
| 1          | Unitech BVI | 上海展華電子有限公司  | 3                   | 其他應收款  | 1,450     | 資金融通息         | 0.01 %              |
| 1          | Unitech BVI | 上海展華電子有限公司  | 3                   | 其他應收款  | 407,680   | 資金融通          | 2.14 %              |

註一、編號之填寫方如下：

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。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五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：

| 投資公司<br>名稱                                 | 被投資公司<br>名稱                          | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                          | 原始投資金額    |           | 期末持有   |          |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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                                        | Unitech BVI                          | 英屬維京群島   | 轉投資上海展<br>廠一印刷電路<br>板之銷售            | 2,414,937 | 2,414,937 | 3.75   | 100.00 % | 2,567,585 | 47,366        | 47,366        | 註  |
| 本公司                                        | 達泰投資(股)公司                            | 台北市      | 投資業                                 | 820,019   | 820,019   | 82,000 | 100.00 % | 1,102,749 | 42,139        | 42,139        | 註  |
| 本公司                                        | 實密科技(股)公司                            | 台北市      | 醫療器材、電<br>子零組件、光<br>學儀器製造<br>銷售     | 319,114   | 319,114   | 10,961 | 49.82 %  | 64,136    | (24,023)      | (11,968)      | 註  |
| 本公司                                        | 富喬工業(股)公司                            | 台北市      | 玻璃及玻璃製<br>品製造業                      | 75,057    | 75,057    | 5,015  | 1.21 %   | 82,787    | 293,203       | 3,562         | -  |
| 達泰投資(股)<br>公司                              | 富喬工業(股)公司                            | 台北市      | 玻璃及玻璃製<br>品製造業                      | 600,684   | 600,684   | 57,162 | 13.80 %  | 985,525   | 293,203       | 40,606        | -  |
| 富喬工業(股)<br>公司                              | Fulltech (BVI)                       | 英屬維京群島   | 一般投資                                | 1,070,185 | 552,425   | 50.0   | 100.00 % | 957,924   | (10,455)      | (10,455)      | -  |
| Fulltech (BVI)                             | Universal<br>Technology HK           | 香港       | 一般投資                                | 109,548   | 109,548   | 3,600  | 50.00 %  | 41,266    | (4,786)       | (2,393)       | -  |
| Fulltech (BVI)                             | Fulltech Industrial<br>HK            | 香港       | 一般投資                                | 942,953   | 441,373   | 30,600 | 100.00 % | 899,730   | (7,866)       | (7,866)       | -  |
| 實密科技(股)<br>公司                              | Schmidt Taiwan<br>International Ltd. | 英屬維京群島   | 各種醫療器材<br>、電子產品之<br>買賣及太陽能<br>設備之買賣 | 18,268    | 18,268    | 40     | 100.00 % | 709,005   | 21,160        | 21,160        | 註  |
| Schmidt<br>Taiwan<br>International<br>Ltd. | Schmidt<br>Technology Inc.<br>(STI)  | 英屬開曼     | 各種醫療器材<br>、電子產品之<br>買賣及太陽能<br>設備之買賣 | 16,894    | 16,894    | 500    | 100.00 % | (14,130)  | (7,638)       | (7,638)       | 註  |
| Unitech BVI                                | Unitech HK                           | 香港       | 轉投資上海展<br>廠一印刷電路<br>板之銷售            | 2,480,927 | 2,480,927 | -      | 100.00 % | 2,995,896 | 25,560        | 25,560        | 註  |

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業<br>項目                           | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益<br>(註2及3) | 期末投<br>資帳面<br>價值<br>(註3) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|--------------------------------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
|                    |                                      |           |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                            |                          |                      |
| 上海展華電子有<br>限公司     | 生產和銷售印<br>刷電路板                       | 2,474,777 | (一)              | 2,480,927               | -               | -  | 2,480,927               | 25,560        | 100.00%                 | 25,560                     | 2,995,896                | -                    |
| 實密國際貿易<br>(上海)有限公司 | 各種醫療器材<br>、電子產品之<br>買賣及太陽能<br>設備之買賣  | 6,523     | (一)              | 6,523                   | -               | -  | 6,523                   | (7,638)       | 100.00%                 | (7,638)                    | (6,180)                  | -                    |
| 神州富盛科技<br>(北京)有限公司 | 醚化及酯化液<br>粉以及可溶解<br>或已烘製之液<br>粉之產銷業務 | 98,112    | (三)              | 47,821                  | -               | -  | 47,821                  | (4,680)       | 50.00 %                 | (2,340)                    | 3,506                    | -                    |
| 富喬(東莞)玻纖<br>有限公司   | 玻璃纖維布之<br>研發產銷業務                     | 940,030   | (三)              | 438,450                 | 501,580         | -  | 940,030                 | (7,721)       | 100.00%                 | (7,721)                    | 896,894                  | -                    |

註1：投資方式區分為下列三種，標式種類即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎，係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

| 公司名稱       | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額  | 經濟部投審會核准<br>投資金額          | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| 本公司        | 2,480,927<br>美金 92,896 千元 | 2,480,927<br>美金 92,896 千元 | 4,838,095              |
| 實密科技股份有限公司 | 6,523<br>美金 200 千元        | 6,523<br>美金 200 千元        | 77,241                 |
| 富喬工業股份有限公司 | 987,851<br>美金 32,000 千元   | 1,002,671<br>美金 32,500 千元 | 4,103,504              |

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 105年7月至9月 |              |           |           |             |           |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
|           | PCB<br>及其他   | 太陽能       | 海外PCB     | 調整<br>及銷除   | 合 計       |
| 收 入：      |              |           |           |             |           |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,796,483 | -         | 582,216   | -           | 3,378,699 |
| 部門間收入     | 118,542      | -         | 488,158   | (606,700)   | -         |
| 收入總計      | \$ 2,915,025 | -         | 1,070,374 | (606,700)   | 3,378,699 |
| 應報導部門損益   | \$ (78,954)  | (60,967)  | 6,761     | -           | (133,160) |
| 104年7月至9月 |              |           |           |             |           |
|           | PCB<br>及其他   | 太陽能       | 海外PCB     | 調整<br>及銷除   | 合 計       |
| 收 入：      |              |           |           |             |           |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,849,408 | 450       | 725,798   | -           | 3,575,656 |
| 部門間收入     | -            | -         | 439,528   | (439,528)   | -         |
| 收入總計      | \$ 2,849,408 | 450       | 1,165,326 | (439,528)   | 3,575,656 |
| 應報導部門損益   | \$ 314,666   | (66,056)  | 100,001   | -           | 348,611   |
| 105年1月至9月 |              |           |           |             |           |
|           | PCB<br>及其他   | 太陽能       | 海外PCB     | 調整<br>及銷除   | 合 計       |
| 收 入：      |              |           |           |             |           |
| 來自外部客戶收入  | \$ 6,929,917 | -         | 1,889,978 | -           | 8,819,895 |
| 部門間收入     | 258,385      | -         | 1,318,610 | (1,576,995) | -         |
| 收入總計      | \$ 7,188,302 | -         | 3,208,588 | (1,576,995) | 8,819,895 |
| 應報導部門損益   | \$ (738,648) | (312,684) | 53,037    | -           | (998,295) |

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 104年1月至9月  |                      |                  |                  |                    |                   |
|------------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|            | PCB<br>及其他           | 太陽能              | 海外PCB            | 調整<br>及銷除          | 合 計               |
| 收 入：       |                      |                  |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入   | \$ 7,917,707         | 60,060           | 2,068,258        | -                  | 10,046,025        |
| 部門間收入      | -                    | -                | 1,234,560        | (1,234,560)        | -                 |
| 收入總計       | <u>\$ 7,917,707</u>  | <u>60,060</u>    | <u>3,302,818</u> | <u>(1,234,560)</u> | <u>10,046,025</u> |
| 應報導部門損益    | <u>\$ 383,130</u>    | <u>(174,772)</u> | <u>254,831</u>   | <u>-</u>           | <u>463,189</u>    |
|            |                      |                  |                  |                    |                   |
|            | PCB<br>及其他           | 太陽能              | 海外PCB            | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 應報導部門資產    |                      |                  |                  |                    |                   |
| 105年9月30日  | <u>\$ 18,474,148</u> | <u>659,924</u>   | <u>4,411,948</u> | <u>(4,458,764)</u> | <u>19,087,256</u> |
| 104年12月31日 | <u>\$ 17,773,594</u> | <u>961,662</u>   | <u>4,879,948</u> | <u>(4,319,548)</u> | <u>19,295,656</u> |
| 104年9月30日  | <u>\$ 17,191,800</u> | <u>1,038,264</u> | <u>4,915,313</u> | <u>(4,309,998)</u> | <u>18,835,379</u> |