

映泰股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第1季

地址：新北市新店區民權路108-2號2樓
電話：(02)2218-0150

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~17		三
	(四) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	17~18		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	18		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	18~37		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	37		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	37		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	37~39		三十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三一
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40, 42~48		三一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40, 49		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	40~41, 50		三一
	(十四) 部 門 資 訊	41		三二

會計師核閱報告

映泰股份有限公司 公鑒：

映泰股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表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。

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

如合併財務報表附註十二所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表均未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 124,810 仟元及 190,882 仟元，分別占合併資產總額 4.02% 及 6.15%；民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 59,731 仟元及 73,476 仟元，分別占合併負債總額 6.96% 及 9.27%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益分別為新台幣(944)仟元及 2,380 仟元，分別占合併綜合損益總額 2.10% 及 (9.99%)，暨合併財務報表附註三一揭露所述轉投資事業之相關資訊，係依據子公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

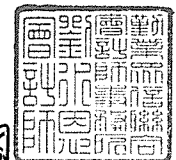
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 5 月 8 日

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$1,197,306		39	\$1,361,692		43	\$1,096,757		35
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	295,295		10	339,124		11	333,260		11
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九)	2,204		-	2,309		-	-		-
1150	應收票據淨額(附註十)	-		-	562		-	874		-
1170	應收帳款淨額(附註十)	308,276		10	231,408		7	369,359		12
1200	其他應收款(附註十)	12,046		-	9,437		-	19,924		1
1220	本期所得稅資產	1,501		-	1,295		-	2,168		-
130X	存貨(附註十一)	691,218		22	636,680		20	691,833		22
1470	其他流動資產(附註十五及二九)	31,811		1	30,517		1	33,606		1
11XX	流動資產總計	<u>2,539,657</u>		<u>82</u>	<u>2,613,024</u>		<u>82</u>	<u>2,547,781</u>		<u>82</u>
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	48,197		2	42,435		1	27,436		1
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九及二九)	89,400		3	89,400		3	89,400		3
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	169,075		5	163,664		5	168,682		5
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二九)	209,426		7	209,937		7	211,469		7
1840	遞延所得稅資產	44,990		1	42,000		1	45,495		2
1900	其他非流動資產(附註十五及二五)	3,011		-	12,608		1	12,374		-
15XX	非流動資產總計	<u>564,099</u>		<u>18</u>	<u>560,044</u>		<u>18</u>	<u>554,856</u>		<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,103,756</u>		<u>100</u>	<u>\$3,173,068</u>		<u>100</u>	<u>\$3,102,637</u>		<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據(附註十六)	\$ 10,953		1	\$ 11,513		1	\$ 16,497		-
2170	應付帳款(附註十六)	604,872		20	595,677		19	525,856		17
2200	其他應付款(附註十七)	100,076		3	124,351		4	97,353		3
2230	本期所得稅負債	114		-	114		-	2,523		-
2250	負債準備—流動(附註十八)	70,000		2	70,000		2	60,000		2
2300	其他流動負債(附註十七)	4,546		-	6,941		-	18,623		1
21XX	流動負債總計	<u>790,561</u>		<u>26</u>	<u>808,596</u>		<u>26</u>	<u>720,852</u>		<u>23</u>
	非流動負債									
2550	負債準備—非流動(附註十八)	30,000		1	30,000		1	40,000		2
2570	遞延所得稅負債	4,500		-	9,616		-	5,094		-
2600	其他非流動負債(附註十七、十九及二五)	33,341		1	34,496		1	26,654		1
25XX	非流動負債總計	<u>67,841</u>		<u>2</u>	<u>74,112</u>		<u>2</u>	<u>71,748</u>		<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>858,402</u>		<u>28</u>	<u>882,708</u>		<u>28</u>	<u>792,600</u>		<u>26</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本(附註二十)	1,781,000		57	1,781,000		56	1,781,000		57
3210	資本公積—發行溢價(附註二十)	91,712		3	91,712		3	91,712		3
3300	保留盈餘(附註二十)	386,327		12	421,664		13	439,446		14
3400	其他權益(附註二十)	(13,685)		-	(4,016)		-	(2,121)		-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,245,354</u>		<u>72</u>	<u>2,290,360</u>		<u>72</u>	<u>2,310,037</u>		<u>74</u>
3XXX	權益總計	<u>2,245,354</u>		<u>72</u>	<u>2,290,360</u>		<u>72</u>	<u>2,310,037</u>		<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$3,103,756</u>		<u>100</u>	<u>\$3,173,068</u>		<u>100</u>	<u>\$3,102,637</u>		<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：王明義

經理人：王明正

會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一）	\$ 778,407	100	\$ 777,583	100
5000	營業成本（附註十一及二二）	<u>688,871</u>	<u>88</u>	<u>687,565</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>89,536</u>	<u>12</u>	<u>90,018</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	57,004	8	61,766	8
6200	管理費用	16,918	2	19,001	2
6300	研究發展費用	<u>25,541</u>	<u>3</u>	<u>28,084</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>99,463</u>	<u>13</u>	<u>108,851</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	(9,927)	(1)	(18,833)	(3)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二五）	13,953	2	14,903	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	(44,649)	(6)	(17,959)	(2)
7050	財務成本	(4)	-	(3)	-
7000	營業外收入及支出合計	(30,700)	(4)	(3,059)	-
7900	稅前淨損	(40,627)	(5)	(21,892)	(3)
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>5,290</u>	-	<u>953</u>	-
8200	本期淨損	(35,337)	(5)	(20,939)	(3)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（淨額）（附註二十及二三）						
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	(\$	17,145)	(2)	(\$	5,419)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		4,561	1		1,617	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		<u>2,915</u>	<u>-</u>		<u>921</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計		<u>(9,669)</u>	<u>(1)</u>		<u>(2,881)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	(\$	<u>45,006</u>)	<u>(6)</u>	(\$	<u>23,820</u>)	<u>(3)</u>
	淨損歸屬於：						
8610	母公司業主	(\$	35,337)	(5)	(\$	20,939)	(3)
8620	非控制權益		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
8600		(\$	<u>35,337</u>)	<u>(5)</u>	(\$	<u>20,939</u>)	<u>(3)</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	(\$	45,006)	(6)	(\$	23,820)	(3)
8720	非控制權益		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
8700		(\$	<u>45,006</u>)	<u>(6)</u>	(\$	<u>23,820</u>)	<u>(3)</u>
	每股虧損（附註二四）						
	來自繼續營業單位						
9710	基 本	(\$	<u>0.20</u>)		(\$	<u>0.12</u>)	
9810	稀 釋	(\$	<u>0.20</u>)		(\$	<u>0.12</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)

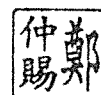
董事長：王明義

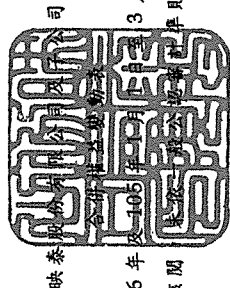


經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜





民國 106 年 3 月 31 日
(僅經核閱 未作任何查核)

單位：新台幣千元

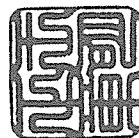
代碼	股數 (仟股)	本額	資本公積－ 股票發行溢價	保	留				盈餘	其他權益		
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售 金融商品 未實現(損)益	合計	權益總額
A1	178,100	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 5,327	\$ 240,436	\$ 460,385	\$ 23,739	(\$ 22,979)	\$ 760	\$ 2,333,857	
D1	-	-	-	-	-	(20,939)	(20,939)	-	-	-	(20,939)	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(4,498)	1,617	(2,881)	(2,881)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	178,100	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 5,327	\$ 219,497	\$ 439,446	\$ 19,241	(\$ 21,362)	(\$ 2,121)	\$ 2,310,037	
A1	178,100	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 2,493	\$ 204,549	\$ 421,664	\$ 18,826	(\$ 22,842)	(\$ 4,016)	\$ 2,290,360	
D1	-	-	-	-	-	(35,337)	(35,337)	-	-	-	(35,337)	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(14,230)	4,561	(9,669)	(9,669)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	178,100	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 2,493	\$ 169,212	\$ 386,327	\$ 4,596	(\$ 18,281)	(\$ 13,685)	\$ 2,245,354	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)



董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜

映泰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 40,627)	(\$ 21,892)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,101	4,338
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	319	(523)
A20900	利息費用	4	3
A21200	利息收入	(5,434)	(4,004)
A23100	處分備供出售金融資產損失 (利益)	(656)	212
A23700	存貨跌價及報廢損失 (迴轉利 益)	844	(6,619)
A24100	未實現外幣兌換損失	19,115	3,870
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	562	4,298
A31150	應收帳款	(77,080)	(6,864)
A31180	其他應收款	(2,599)	11,603
A31200	存 貨	(55,038)	(1,226)
A31240	其他流動資產	(1,294)	737
A31990	其他營業資產	8,111	(433)
A32130	應付票據	(560)	2
A32150	應付帳款	9,195	30,271
A32180	其他應付款項	(24,275)	(22,643)
A32230	其他流動負債	(2,395)	4,685
A32240	淨確定福利負債	(1,129)	(1,042)
A32990	其他營業負債	-	(43)
A33000	營運產生之現金流出	(168,836)	(5,270)
A33300	支付之利息	(4)	(3)
A33500	支付之所得稅	(206)	(5,477)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(169,046)	(10,750)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 16,243)	(\$ 215,915)
B00400	處分備供出售金融資產價款	46,174	134,328
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	93,544
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(5,762)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,398)	(9,857)
B03700	存出保證金減少	1,486	18
B07500	收取之利息	<u>5,424</u>	<u>7,498</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>21,681</u>	<u>9,616</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>17,021</u>)	(<u>1,546</u>)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(164,386)	(2,680)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,361,692</u>	<u>1,099,437</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,197,306</u>	<u>\$ 1,096,757</u>

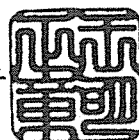
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

映泰股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 79 年 8 月設立於新北市，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為經營製造銷售電腦主機板、工業電腦及顯示卡等為主要業務。

本公司股票自 87 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，自 88 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

106 年適用前述修正無重大影響。

2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

106 年適用前述修正無重大影響。

3. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

106 年適用前述修正無重大影響。

4. IAS 24「關係人揭露」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IAS 24，釐清為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

106 年適用前述修正無重大影響。

5. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外

揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

106 年適用前述修正無重大影響。

6. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

106 年適用前述修正無重大影響。

7. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年適用前述修正無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

金融資產之減損

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

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一

般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，

且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,428	\$ 1,144	\$ 464
銀行支票及活期存款	351,918	474,336	444,814
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	843,960	886,212	651,479
	<u>\$ 1,197,306</u>	<u>\$ 1,361,692</u>	<u>\$ 1,096,757</u>

七、備供出售金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流 動</u>			
債券投資	\$ 221,032	\$ 242,814	\$ 215,310
基金受益憑證	33,834	55,345	77,588
特 別 股	40,429	40,965	40,362
	<u>\$ 295,295</u>	<u>\$ 339,124</u>	<u>\$ 333,260</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未上市（櫃）股票	\$ 48,194	\$ 42,432	\$ 27,433
特 別 股	3	3	3
	<u>\$ 48,197</u>	<u>\$ 42,435</u>	<u>\$ 27,436</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 2,204	\$ 2,309	\$ -
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 89,400	\$ 89,400	\$ 89,400

(一) 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.33%~1.75%、0.33%~1.75%及 0.50%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資提供作為質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ -	\$ 562	\$ 874
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 343,181	\$ 266,101	\$ 433,861
減：備抵呆帳	(34,905)	(34,693)	(64,502)
	\$ 308,276	\$ 231,408	\$ 369,359
<u>其他應收款</u>			
其他應收款	\$ 2,167	\$ 1,041	\$ 6,505
應收利息	4,326	976	2,367
應收代墊款等	5,553	7,420	12,837
減：備抵呆帳	-	-	(1,785)
	\$ 12,046	\$ 9,437	\$ 19,924

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 到 110 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係考量是否投保信用保險及持有擔保品，並參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未逾期	\$ 293,799	\$ 207,072	\$ 295,280
30天以下	47,515	52,986	125,550
31至60天	917	5,708	10,103
61至90天	1	1	1,306
91天以上	949	334	1,622
合計	<u>\$ 343,181</u>	<u>\$ 266,101</u>	<u>\$ 433,861</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 48,000	\$ 17,054	\$ 65,054
加：本期提列呆帳費用	-	19,945	19,945
減：本期迴轉呆帳費用	(20,468)	-	(20,468)
外幣換算差額	-	(29)	(29)
105年3月31日餘額	<u>\$ 27,532</u>	<u>\$ 36,970</u>	<u>\$ 64,502</u>
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,693	\$ 34,693
加：本期提列呆帳費用	-	319	319
外幣換算差額	-	(107)	(107)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,905</u>	<u>\$ 34,905</u>

備抵呆帳金額其中包括合併公司對該等應收帳款餘額持有擔保品或信用保險之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額之差額。

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

合併公司之其他應收款，個別所認列之減損損失為其他應收款帳面金額與預期回收金額之差額。

十一、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原 料	\$ 314,167	\$ 222,734	\$ 292,010
在 製 品	86,988	34,863	63,111
製 成 品	202,461	299,584	208,701
商 品	74,355	67,058	105,700
在途存貨	13,247	12,441	22,311
	<u>\$ 691,218</u>	<u>\$ 636,680</u>	<u>\$ 691,833</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 688,871 仟元及 687,565 仟元。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 844 仟元及存貨淨變現價值回升利益 6,619 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本 公 司	Garnet International Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	投資業	100%	100%	100%	註 1
本 公 司	Bioteq Global Enterprises Limited	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	100%	註 2
Garnet International Corp.	東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	100%	100%	100%	註 1
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	100%	註 1

註 1：列入 106 及 105 年第 1 季合併財務報表係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：106 及 105 年第 1 季重要子公司之財務報表經會計師核閱。

十三、不動產、廠房及設備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
土地	\$ 97,344	\$ 97,344	\$ 97,344
房屋及建築	47,722	49,069	52,055
機器設備	4,278	4,820	2,850
運輸設備	-	-	-
其他設備	19,731	12,431	16,433
	<u>\$ 169,075</u>	<u>\$ 163,664</u>	<u>\$ 168,682</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	28 至 55 年
空調系統	3 至 8 年
機器設備	3 至 9 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 5 年

合併公司作為取得借款額度而設定質押擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、投資性不動產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 209,426</u>	<u>\$ 209,937</u>	<u>\$ 211,469</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	55 年
空調系統	3 至 8 年
其他設備	3 至 8 年

合併公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押以取得借款額度之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流動</u>			
預付款	\$ 28,790	\$ 27,084	\$ 32,301
其他	<u>3,021</u>	<u>3,433</u>	<u>1,305</u>
	<u>\$ 31,811</u>	<u>\$ 30,517</u>	<u>\$ 33,606</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 1,557	\$ 3,043	\$ 2,648
預付款	1,429	8,019	9,707
其他	<u>25</u>	<u>1,546</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 3,011</u>	<u>\$ 12,608</u>	<u>\$ 12,374</u>

十六、應付票據及應付帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 10,953</u>	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 16,497</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 513,665	\$ 498,697	\$ 429,071
非因營業而發生	<u>91,207</u>	<u>96,980</u>	<u>96,785</u>
	<u>\$ 604,872</u>	<u>\$ 595,677</u>	<u>\$ 525,856</u>

購買原物料等貨款賒帳期間為 30 天到 120 天。合併公司進行財務風險管理，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付加工費及諮詢費等	\$ 63,180	\$ 71,000	\$ 60,261
應付薪資及獎金	16,090	33,700	21,104
應付延遲款項	<u>20,806</u>	<u>19,651</u>	<u>15,988</u>
	<u>\$ 100,076</u>	<u>\$ 124,351</u>	<u>\$ 97,353</u>
<u>其他負債</u>			
代收款	\$ 1,718	\$ 5,520	\$ 15,785
預收款項	2,823	1,381	2,621
其他	<u>5</u>	<u>40</u>	<u>217</u>
	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 6,941</u>	<u>\$ 18,623</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>非流動</u>			
淨確定福利負債	\$ 27,195	\$ 28,324	\$ 24,284
存入保證金	<u>6,146</u>	<u>6,172</u>	<u>2,370</u>
	<u>\$ 33,341</u>	<u>\$ 34,496</u>	<u>\$ 26,654</u>

十八、負債準備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流動</u>			
保固	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>
<u>非流動</u>			
保固	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為116仟元及178仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>
已發行股本	<u>\$ 1,781,000</u>	<u>\$ 1,781,000</u>	<u>\$ 1,781,000</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
得用以彌補虧損、發放			
現金或撥充股本			
股票發行溢價	<u>\$ 91,712</u>	<u>\$ 91,712</u>	<u>\$ 91,712</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

本公司所處產業環境為穩定成長之資訊產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司分派股利以現金股利為主，得搭配部分股票股利，前述現金股利發放比率為配發股利總額之 50% 至 100%，股票股利發放比率為配發股利總額之 0% 至 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報

導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司分別於 106 年 3 月 27 日舉行董事會及 105 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度虧損撥補案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ -		
特別盈餘公積迴轉	-	(2,834)		
現金股利	-	-	\$ -	\$ -

有關 105 年之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 22 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,493	\$ 5,327
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 5,327</u>

本公司首次採用 IFRSs 時，帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉入保留盈餘之金額為 2,493 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 18,826	\$ 23,739
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(17,145)	(5,419)
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得 稅	2,915	921
期末餘額	<u>\$ 4,596</u>	<u>\$ 19,241</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 22,842)	(\$ 22,979)
備供出售金融資產未實現 損益	5,217	1,405
備供出售金融資產累計損 益重分類至損益	(656)	212
期末餘額	<u>(\$ 18,281)</u>	<u>(\$ 21,362)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

二一、收 入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	<u>\$ 778,407</u>	<u>\$ 777,583</u>

二二、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 2,991	\$ 1,777
利息收入		
銀行存款	2,493	977
備供出售金融資產	2,941	3,027
	<u>5,434</u>	<u>4,004</u>
其 他	5,528	9,122
	<u>\$ 13,953</u>	<u>\$ 14,903</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分備供出售金融資產利益 (損失)	\$ 656	(\$ 212)
淨外幣兌換損失	(43,289)	(15,747)
什項支出	(2,016)	(2,000)
	<u>(\$ 44,649)</u>	<u>(\$ 17,959)</u>

(三) 折 舊

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,590	\$ 3,828
投資性不動產	511	510
合 計	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 4,338</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,558	\$ 1,556
營業費用	2,032	2,272
什項支出	511	510
	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 4,338</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 749</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,649	\$ 1,577
確定福利計畫	<u>116</u>	<u>178</u>
	<u>1,765</u>	<u>1,755</u>
其他員工福利	<u>58,068</u>	<u>60,784</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 59,833</u>	<u>\$ 62,539</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,946	\$ 15,455
營業費用	<u>46,887</u>	<u>47,084</u>
	<u>\$ 59,833</u>	<u>\$ 62,539</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%至 15%及不高於 1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前損失，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

105 及 104 年度為稅前損失，本公司於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 22 日召開之董事會決議不估列員工酬勞及董監事酬勞。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 10,119	\$ 2,647
外幣兌換損失總額	(53,408)	(18,394)
淨 損 失	(\$ 43,289)	(\$ 15,747)

(七) 非金融資產減損損失（迴轉利益）

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
存貨（包含於營業成本）	\$ 844	(\$ 6,619)

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ 3,527
以前年度之調整	-	-
遞延所得稅		
當期產生者	(5,290)	(4,480)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 5,290)	(\$ 953)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	\$ 2,915	\$ 921

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；設立於英屬維京群島之子公司無相關所得稅賦；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 169,212</u>	<u>\$ 204,549</u>	<u>\$ 219,497</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 115,264</u>	<u>\$ 115,264</u>	<u>\$ 113,332</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 47.57%(預計) 及 45.53%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 35,337)</u>	<u>(\$ 20,939)</u>
用以計算稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$ 35,337)</u>	<u>(\$ 20,939)</u>

股 數	單位：仟股	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	178,100	178,100
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>

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

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃辦公室並無優惠承購權。

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,623 仟元、3,023 仟元及 2,152 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過 1 年	\$ 5,449	\$ 8,451	\$ 8,676
1~5 年	<u>4,691</u>	<u>5,498</u>	<u>829</u>
	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 13,949</u>	<u>\$ 9,505</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,345 仟元、1,720 仟元及 897 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 5,839	\$ 8,302	\$ 2,043
1~5年	<u>4,331</u>	<u>6,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,170</u>	<u>\$ 15,262</u>	<u>\$ 2,043</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

106年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
債務工具投資	\$ 221,032	\$ -	\$ -	\$ 221,032
基金受益憑證	33,834	-	-	33,834
特別股	<u>40,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,429</u>
合 計	<u>\$ 295,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,295</u>

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
債務工具投資	\$ 242,814	\$ -	\$ -	\$ 242,814
基金受益憑證	55,345	-	-	55,345
特別股	<u>40,965</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,965</u>
合 計	<u>\$ 339,124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,124</u>

105年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
債務工具投資	\$ 215,310	\$ -	\$ -	\$ 215,310
基金受益憑證	77,588	-	-	77,588
特別股	<u>40,362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,362</u>
合 計	<u>\$ 333,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333,260</u>

106年及105年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,610,789	\$ 1,697,851	\$ 1,578,962
備供出售金融資產(註2)	343,492	381,559	360,696
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	722,047	737,713	666,360

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係

為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨損或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨損或權益之影響將為同金額之負數。

		美金之影響		人民幣之影響	
		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損	益	\$ 11,266	\$ 24,338	\$ 3	\$ 29
權	益	28,632	29,338	(912)	1,991

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,291,975	\$ 1,206,223	\$ 953,715
具現金流量利率風險			
—金融資產	337,912	452,662	427,898

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將減少／增加 211 仟元，主因為合併公司之現金流量利率風險之暴險；合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將減少／增加 553 仟元，主因為合併公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 267 仟元，主因為合併公司之現金流量利率風險之暴險；合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將減少／增加 540 仟元，主因為合併公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因債券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之債券及基金受益憑證價格暴險進行。

若債券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 14,765 仟元及 16,663 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至合併資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額

合併公司採行之政策係借助應收帳款信用保險及必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之信用保險額度、取得之擔保品及財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

對主要管理階層之獎酬

106年及105年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 8,275</u>	<u>\$ 7,028</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供訴訟及銀行擔保暨備償專戶：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
質押銀行活期存款（帳列其他流動資產）	\$ 163	\$ 163	\$ 163
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資—非流動）	89,400	89,400	89,400
土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備）	24,117	24,152	24,259
土地及房屋（帳列投資性不動產）	<u>209,426</u>	<u>209,937</u>	<u>211,469</u>
	<u>\$ 323,106</u>	<u>\$ 323,652</u>	<u>\$ 325,291</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

106 年 3 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 53,499	30.33 (美元：新台幣)		\$ 1,622,632
人 民 幣	12	4.407 (人民幣：新台幣)		51
				<u>\$ 1,622,683</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯				
企業及合資				
美 元	9,144	30.33 (美元：新台幣)		\$ 277,339
人 民 幣	1,014	0.144 (人民幣：美元)		4,464
				<u>\$ 281,803</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	29,707	30.33 (美元：新台幣)		\$ 901,006
美 元	6,628	6.899 (美元：人民幣)		201,020
				<u>\$ 1,102,026</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯				
企業及合資				
人 民 幣	5,153	4.407 (人民幣：新台幣)		<u>\$ 22,708</u>

105 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 50,615	32.250 (美元：新台幣)		\$ 1,632,327
人 民 幣	14	4.617 (人民幣：新台幣)		65
				<u>\$ 1,632,392</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯				
企業及合資				
美 元	9,272	32.250 (美元：新台幣)		\$ 299,023
人 民 幣	1,008	0.144 (人民幣：美元)		4,656
				<u>\$ 303,679</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	26,120	32.250 (美元：新台幣)		\$	842,371		
人民幣		4,725	6.985 (美元：人民幣)			152,386		
						<u>\$ 994,757</u>		
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業及合資								
人民幣		3,600	4.617 (人民幣：新台幣)		\$	16,622		

105年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	59,328	32.185 (美元：新台幣)		\$	1,909,387		
美元		118	4.972 (人民幣：新台幣)			588		
						<u>\$1,909,975</u>		
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業及合資								
美元		8,277	32.185 (美元：新台幣)		\$	266,390		
人民幣		8,007	4.972 (人民幣：新台幣)			39,813		
						<u>\$ 306,203</u>		
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		24,934	32.185 (美元：新台幣)		\$	802,508		
美元		9,331	6.461 (美元：人民幣)			299,759		
						<u>\$1,102,267</u>		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
功能性貨幣	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 41,064)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 16,919)
美元	31.095 (美元：新台幣)	520	33.143 (美元：新台幣)	(576)
人民幣	4.407 (人民幣元：新台幣)	(2,745)	5.050 (人民幣元：新台幣)	1,748
		<u>(\$ 43,289)</u>		<u>(\$ 15,747)</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司僅從事主機板之製造與銷售，其應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門 (損)	益
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
亞太營運部門	\$ 706,758	\$ 705,994	(\$ 7,258)	(\$ 11,792)
美洲銷售部門	34,662	39,785	(2,768)	(2,688)
歐洲銷售部門	36,987	31,804	99	(4,353)
繼續營業單位總額	<u>\$ 778,407</u>	<u>\$ 777,583</u>	(9,927)	(18,833)
其他收入			13,953	14,903
其他利益及損失			(44,649)	(17,959)
財務成本			(4)	(3)
稅前淨損			<u>(\$ 40,627)</u>	<u>(\$ 21,892)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門間銷售已沖銷。部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用（利益），此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>部門資產</u>			
亞太營運部門	\$ 3,006,672	\$ 3,080,687	\$ 2,940,813
美洲銷售部門	56,007	58,010	83,578
歐洲銷售部門	41,077	34,371	78,246
部門資產總額	<u>\$ 3,103,756</u>	<u>\$ 3,173,068</u>	<u>\$ 3,102,637</u>
<u>部門負債</u>			
亞太營運部門	\$ 855,460	\$ 878,970	\$ 786,896
美洲銷售部門	906	932	1,554
歐洲銷售部門	2,036	2,806	4,150
部門負債總額	<u>\$ 858,402</u>	<u>\$ 882,708</u>	<u>\$ 792,600</u>

映泰股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國 106 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數／單位			金額		持股比例%	市價		備註
				股數	單位	帳面	金額				價	
映泰股份有限公司	債 AG INSURANCE SA PERPETUAL 6.75%	無	備供出售金融資產— 流動	600		\$	19,228		-	\$	19,228	
	BPCE SA SER REGS 4.875%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,229		-		12,229	
	CBRE SERVICES INC 5%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,643		-		12,643	
	CHINA LIFE INSURANCE CO 4%	無	備供出售金融資產— 流動	250			7,599		-		7,599	
	CHONG HING BANK LTD PERPETUAL 6.5%	無	備供出售金融資產— 流動	200			6,318		-		6,318	
	CITIGROUP INC 4.125%	無	備供出售金融資產— 流動	500			14,922		-		14,922	
	CITIGROUP INC 4.4%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,335		-		12,335	
	CLOVERIE PLC ZURICH INS 5.625%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,883		-		12,883	
	CNP ASSURANCES PERPETUAL 6.875%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,945		-		12,945	
	DEMETER(SWISS RE) 5.75%	無	備供出售金融資產— 流動	400			12,614		-		12,614	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
	ELECTRICITE DE FRANCE SA PERPETUAL REG-S 5.25%	無	備供出售金融資產— 流動	350	\$ 10,451	-	\$ 10,451	
	HBOS CAPITAL FUNDING LP PERPETUAL 6.85%	無	備供出售金融資產— 流動	100	3,085	-	3,085	
	HUARONG FINANCE PERPETUAL 4.5%	無	備供出售金融資產— 流動	300	9,252	-	9,252	
	IND & COMM BK OF CHINA REG-S 4.875%	無	備供出售金融資產— 流動	400	12,824	-	12,824	
	LA MONDIALE PERPETUAL 7.625%	無	備供出售金融資產— 流動	400	13,086	-	13,086	
	LI & FUNG LTD PERPETUAL REG-S 6%	無	備供出售金融資產— 流動	500	15,591	-	15,591	
	NIPPON LIFE INSURANCE REG-S 5.1%	無	備供出售金融資產— 流動	200	6,391	-	6,391	
	ODEBRECHT FINANCE LTD PERPETUAL REG-S 7.5%	無	備供出售金融資產— 流動	200	2,237	-	2,237	
	QBE INSURANCE GROUP LTD 6.75%	無	備供出售金融資產— 流動	400	13,221	-	13,221	
	TRANSCANADA TRUST SERIES 16-A 5.875%	無	備供出售金融資產— 流動	350	11,178	-	11,178	
					<u>\$ 221,032</u>		<u>\$ 221,032</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
基 金	JPM GLOBAL INCOME FD USD HDG DIV -A	無	備供出售金融資產— 流動	4	\$ 17,354	-	\$ 17,354	
	NEUBERGER HY BD FUND USD ACCN	無	備供出售金融資產— 流動	45	<u>16,480</u>	-	<u>16,480</u>	
					<u>\$ 33,834</u>		<u>\$ 33,834</u>	
	特 別 股							
	ING GROEP NV PREFERRED PERPETUAL	無	備供出售金融資產— 流動	16	\$ 12,418	-	\$ 12,418	
未上市(櫃)股票	LEGG MASON INC PREFERRED	無	備供出售金融資產— 流動	20	<u>14,182</u>	-	<u>14,182</u>	
	QWEST CORP PREFERRED	無	備供出售金融資產— 流動	18	<u>13,829</u>	-	<u>13,829</u>	
					<u>\$ 40,429</u>		<u>\$ 40,429</u>	
	聚眾聯合科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產—非流動	2,500	\$ 25,000	12.50	\$ -	註
	汎矽科藝股份有限公司	無	"	1,250	15,000	15.92	-	註
源星生醫科技股份有限公司	聯笙電子股份有限公司	無	"	660	1,980	10.59	-	註
	鴻達電子股份有限公司	無	"	315	400	0.05	-	註
		無	"	309	<u>50</u>	1.93	-	註
					<u>\$ 42,430</u>		<u>\$ -</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	期 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
Garnet International Corp.	未上市(櫃)股票								
	ISU Petasys Asia Limited	無	以成本衡量之金融資產—非流動		1,934	\$ 2	1.51	\$ -	註
	ISU Petasys Asia Limited —特別股	無	"		506	3	5.06	-	註
	UpSynergy Corporation	無	"		317	<u>5,762</u>	16.55	<u>-</u>	註
						<u>\$ 5,767</u>		<u>\$ -</u>	

註：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

映泰股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	當期	應收餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited	子公司	銷貨 \$ 358,131	46.90	約 75 天	無重大不同	約當		\$ 203,113	47.84

註：上開交易金額及期末應收餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式		應收關係人後期金額	提列帳	備抵金額	註
					金	額	處	理方				
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited	子公司	\$ 203,113	8.06	\$ -	-	-	-	\$ 76,870	\$ -	-	係截至 106.5.1

註：上開期末應收餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		來往情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	或總	
0	映泰公司	Garnet International Corp. Garnet International Corp. Bioteq Global Enterprises Limited Bioteq Global Enterprises Limited	1 1 1 1	加工成本 其他應付款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人	\$ 58,764 263,708 358,131 203,113	與一般交易同 " " "	8 8 46 7		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元／外幣千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯 (註 2)	本期匯出 收	本期匯出 回	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註 2)	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之持 股比例 %	本期認 列 投資損 益 (註 1)	期 帳 面 價 值	截至 已匯 回之 投資 收益
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金 125 仟元 (人民幣 764 仟元)	透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26	100%	\$ 26	\$ 4,464 (人民幣 1,014 仟元)	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部 投資審議會 核准投資金額	依經濟部 投資審議會 規定赴大陸地區投資限額
折合新台幣 -	USD125 仟元 (人民幣 764 仟元) 折合新台幣 3,791 仟元 (註 3)	淨值之百分之六十計 1,347,212 仟元

註 1：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：投資資金係第三地區投資設立公司之自有資金，並未由台灣匯出。

註 3：經濟部投資審議會核准投資金額係以 106 年 3 月 31 日之匯率新臺幣 30.33 元兌 1 美元換算而得。