

股票代號：2438

英誌企業股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 102 年及 101 年第 2 季

地 址：桃園縣龜山鄉楓樹村自強北路 17 巷 31 號

電 話：(03) 3508001

英誌企業股份有限公司及其子公司

財務報告目錄

一、封 面	
二、財務報告目錄	
三、會計師核閱報告	
四、合併資產負債表	1
五、合併綜合損益表	2
六、合併權益變動表	3
七、合併現金流量表	4
八、合併財務報表附註	6
(一)公司沿革	6
(二)通過財務報告之日期及程序	6
(三)新發布及修訂準則及解釋之應用	6
(四)重要會計政策之彙總說明	7
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	10
(六)重要會計科目說明	10
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	43
1. 重大交易事項相關資訊	43
2. 轉投資事業相關資訊	43
3. 大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	53
(十五)首次採用國際財務報導準則	54

英誌企業股份有限公司及其子公司
會計師核閱報告

英誌企業股份有限公司董事會 公鑒

英誌企業股份有限公司及其子公司民國102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國102年及101年1月1日至6月30日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國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報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註(四)之3所述，列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國102年及101年6月30日之資產總額分別為1,174仟元及78,746仟元，各占合併資產總額之0.46%及11.38%，負債總額分別為4,386仟元及24,178仟元，各占合併負債總額之6.20%及6.29%；民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(19)仟元及(1,350)仟元與(735)仟元及(3,340)仟元，各占合併綜合損益總額之0.24%及6.28%與2.76%及6.34%。

如合併財務報告附註(六)之8所述，英誌企業股份有限公司及其子公司民國102年及101年6月30日採用權益法之投資分別為0仟元及3,076仟元，暨民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日關於採用權益法認列之綜合損益份額分別為0仟元、0仟元與0仟元及(68)仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及被投資公司財務報告暨附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務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、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」及國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」而須作修正之情事。

英誌企業股份有限公司及其子公司因受產業景氣持續低迷及營運資金短缺未有明顯改善之影響，經營未見明顯好轉，民國100年下半年度雖已積極處分資產，暫解財務上之困境，然由於產品轉型，業務拓展未如預期，致營收明顯萎縮；民國102年及101年6月30日之財務狀況，仍存有流動負債超過流動資產之流動性風險，公司管理階層雖已於合併財務報告附註(十二)說明欲採行之對策，惟須視未來營運狀況能否改善及能否獲取各項財務支援而定。第一段所述合併財務報告係依據繼續經營假設編製，並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 林志隆

會計師 甘有財

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

中 華 民 國 1 0 2 年 8 月 7 日

英誌企業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國102年6月30日暨民國101年12月31日、6月30日及1月1日
 <僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新臺幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 6. 30		101. 12. 31		101. 6. 30		101. 1. 1		代 碼	會 計 科 目	102. 6. 30		101. 12. 31		101. 6. 30		101. 1. 1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 29,133	11	\$ 45,032	16	\$ 106,165	15	\$ 800,600	58	21xx	流動負債	\$ 70,711	27	\$ 71,664	26	\$ 373,694	54	\$ 1,000,999	72
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	3,796	1	12,054	4	33,301	5	32,038	2	2150	應付票據	-	-	-	-	-	-	2	-
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	1,272	-	938	-	92	-	128	-	2170	應付帳款	2,929	1	4,391	2	195,803	28	199,383	14
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	4,632	2	4,256	2	35,093	5	66,672	5	2180	應付帳款-關係人(附註(七))	13,664	5	13,227	5	13,935	2	24,579	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(七))	-	-	-	-	543	-	603	-	2200	其他應付款	11,607	4	23,158	8	27,829	4	67,393	5
1200	其他應收款(附註(六)之4)	44	-	2,604	1	10,230	1	665,961	48	2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	10,004	4	4	-	77,725	11	78,819	6
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	32	-	61	-	2,782	-	101	-	2230	當期所得稅負債	12,841	5	12,841	5	12,841	2	12,841	1
1220	當期所得稅資產	3	-	3	-	3	-	9	-	2250	負債準備-流動(附註(六)之10)	-	-	-	-	609	-	590	-
130x	存貨(附註(六)之5)	16,741	7	21,064	8	17,938	3	12,966	1	2310	預收款項	19,349	8	17,408	6	26,447	4	27,157	2
1410	預付款項	2,543	1	3,130	1	5,269	1	7,737	1	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之11)	-	-	-	-	17,746	3	588,390	42
1476	其他金融資產-流動(附註(八))	70	-	70	-	70	-	13,473	1	2399	其他流動負債-其他	317	-	635	-	759	-	1,845	-
1479	其他流動資產-其他	-	-	852	-	844	-	912	-	25xx	非流動負債	-	-	199	-	10,617	2	18,911	2
15xx	非流動資產	228,333	89	240,248	84	585,964	85	584,866	42	2540	長期借款(附註(六)之11)	-	-	-	-	-	-	8,294	1
1523	備供出售金融資產-非流動(附註(六)之6)	61	-	50	-	36	-	29	-	2570	遞延所得稅負債	-	-	199	-	10,617	2	10,617	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之7)	37,641	15	44,882	16	44,882	7	44,882	3	2xxx	負債總計	70,711	27	71,863	26	384,311	56	1,019,910	74
1550	採用權益法之投資(附註(六)之8)	-	-	-	-	3,076	-	3,145	-	31xx	歸屬於母公司業主之權益	186,755	73	213,417	74	307,818	44	360,479	26
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之9)	21,009	8	28,325	10	70,360	10	92,254	7	3100	股本(附註(六)之13)	484,942	189	484,942	170	1,241,427	179	1,241,427	90
1840	遞延所得稅資產	163,606	64	159,662	56	196,778	29	196,514	14	3300	保留盈餘(附註(六)之14)	(213,770)	(83)	(187,017)	(66)	(853,907)	(123)	(812,968)	(59)
1915	預付設備款	50	-	1,336	-	1,823	-	2,211	-	3350	未分配盈餘	(213,770)	(83)	(187,017)	(66)	(853,907)	(123)	(812,968)	(59)
1920	存出保證金	1,266	-	1,266	-	1,306	-	1,418	-	3400	其他權益(附註(六)之15)	(84,417)	(33)	(84,508)	(30)	(79,702)	(12)	(67,980)	(5)
1995	其他非流動資產-其他	4,700	2	4,727	2	267,703	39	244,413	18	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(84,441)	(33)	(84,521)	(30)	(79,701)	(12)	(67,972)	(5)
										3425	備供出售金融資產未實現損益	24	-	13	-	(1)	-	(8)	-
										36xx	非控制權益(附註(六)之16)	-	-	-	-	-	-	5,077	-
										3xxx	權益總計	186,755	73	213,417	74	307,818	44	365,556	26
1xxx	資產總計	\$ 257,466	100	\$ 285,280	100	\$ 692,129	100	\$ 1,385,466	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$ 257,466	100	\$ 285,280	100	\$ 692,129	100	\$ 1,385,466	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 邱連春

經理人： 邱連春

會計主管： 李鳳秋

英誌企業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國102年及101年4月1日至6月30日暨
 民國102年及101年1月1日至6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新臺幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 4. 1~6. 30		101. 4. 1~6. 30		102. 1. 1~6. 30		101. 1. 1~6. 30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 12,398	100	\$ 4,812	100	\$ 18,188	100	\$ 12,011	100
5000	營業成本	(12,112)	(98)	(9,063)	(188)	(21,848)	(120)	(22,243)	(185)
5900	營業毛利(損)	286	2	(4,251)	(88)	(3,660)	(20)	(10,232)	(85)
6000	營業費用	(7,559)	(61)	(49,723)	(1,034)	(18,950)	(104)	(80,406)	(669)
6100	推銷費用	(979)	(8)	(28,821)	(599)	(2,519)	(14)	(35,157)	(293)
6200	管理費用	(5,534)	(45)	(17,895)	(372)	(14,044)	(77)	(38,477)	(320)
6300	研發費用	(1,046)	(8)	(3,007)	(63)	(2,387)	(13)	(6,772)	(56)
6900	營業淨損	(7,273)	(59)	(53,974)	(1,122)	(22,610)	(124)	(90,638)	(754)
7000	營業外收入及支出	(2,346)	(19)	41,655	866	(8,285)	(46)	49,435	411
7010	其他收入(附註(六)之17)	552	5	35,034	728	2,321	13	53,132	442
7020	其他利益及損失(附註(六)之18)	(2,431)	(20)	6,775	141	(10,108)	(56)	(3,032)	(25)
7050	財務成本(附註(六)之19)	(467)	(4)	(154)	(3)	(498)	(3)	(597)	(5)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	-	-	-	-	-	-	(68)	(1)
7900	稅前淨損	(9,619)	(78)	(12,319)	(256)	(30,895)	(170)	(41,203)	(343)
7950	所得稅利益(費用)(附註(六)之22)	1,704	14	(481)	(10)	4,142	23	264	2
8200	本期淨損	(7,915)	(64)	(12,800)	(266)	(26,753)	(147)	(40,939)	(341)
8300	其他綜合損益淨額(稅後淨額)(附註(六)之23)	(24)	-	(8,709)	(181)	91	-	(11,722)	(98)
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17)	-	(8,707)	(181)	80	-	(11,729)	(98)
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	(7)	-	(2)	-	11	-	7	-
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 7,939)</u>	<u>(64)</u>	<u>(\$ 21,509)</u>	<u>(447)</u>	<u>(\$ 26,662)</u>	<u>(147)</u>	<u>(\$ 52,661)</u>	<u>(439)</u>
8600	淨損歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 7,915)		(\$ 12,800)		(\$ 26,753)		(\$ 40,939)	
8620	非控制權益	-		-		-		-	
		<u>(\$ 7,915)</u>		<u>(\$ 12,800)</u>		<u>(\$ 26,753)</u>		<u>(\$ 40,939)</u>	
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$ 7,939)		(\$ 21,509)		(\$ 26,662)		(\$ 52,661)	
8720	非控制權益	-		-		-		-	
		<u>(\$ 7,939)</u>		<u>(\$ 21,509)</u>		<u>(\$ 26,662)</u>		<u>(\$ 52,661)</u>	
9750	基本每股虧損(元)(附註(六)之24)								
	本期淨損	<u>(\$ 0.16)</u>		<u>(\$ 0.26)</u>		<u>(\$ 0.55)</u>		<u>(\$ 0.84)</u>	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 邱連春

經理人： 邱連春

會計主管： 李鳳秋

英誌企業股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國102年及101年1月1日至6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

歸屬於母公司業主之權益

單位：新臺幣仟元

項 目	其他權益項目						
	普通股股本	未分配盈餘	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售金融資產 未實現損益	歸屬於母公司業 主之權益總計	非控制權益	權益總額
101.1.1餘額	\$ 1,241,427	(\$ 812,968)	(\$ 67,972)	(\$ 8)	\$ 360,479	\$ 5,077	\$ 365,556
101.1.1~6.30淨損	-	(40,939)	-	-	(40,939)	-	(40,939)
101.1.1~6.30其他綜合損益	-	-	(11,729)	7	(11,722)	-	(11,722)
本期綜合損益總額	-	(40,939)	(11,729)	7	(52,661)	-	(52,661)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	(5,077)	(5,077)
101.6.30餘額	\$ 1,241,427	(\$ 853,907)	(\$ 79,701)	(\$ 1)	\$ 307,818	\$ -	\$ 307,818
102.1.1餘額	\$ 484,942	(\$ 187,017)	(\$ 84,521)	\$ 13	\$ 213,417	\$ -	\$ 213,417
102.1.1~6.30淨損	-	(26,753)	-	-	(26,753)	-	(26,753)
102.1.1~6.30其他綜合損益	-	-	80	11	91	-	91
本期綜合損益總額	-	(26,753)	80	11	(26,662)	-	(26,662)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-
102.6.30餘額	\$ 484,942	(\$ 213,770)	(\$ 84,441)	\$ 24	\$ 186,755	\$ -	\$ 186,755

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 邱連春

經理人： 邱連春

會計主管： 李鳳秋

英誌企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國102年及101年1月1日至6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	102. 1. 1~6. 30	101. 1. 1~6. 30
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	(\$ 30,895)	(\$ 41,203)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,313	14,971
攤銷費用	707	326
呆帳費用(轉列收入)數(含其他應收款提列呆帳數)	(65)	16,373
利息費用	482	553
利息收入	(1)	(26)
採用權益法認列之關係企業及合資損失之份額	-	68
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	34,838	12,358
不動產、廠房及設備轉列費用數	58	-
處分投資利益	-	(6,475)
金融資產減損損失	7,241	-
非金融資產減損迴轉利益	(32,514)	(6,000)
其他收入-背書保證損失轉回	(1,668)	(525)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(334)	(89)
應收帳款(增加)減少	(311)	22,470
應收帳款-關係人減少	-	60
其他應收款減少	2,560	3,155
其他應收款-關係人(增加)減少-營業性質	29	(2,681)
存貨(增加)減少	4,323	(7,588)
預付款項減少	587	2,455
其他流動資產(增加)減少	852	(27)
應付帳款減少	(1,462)	(3,495)
應付帳款-關係人減少-營業性質	-	(10,644)
其他應付款減少	(3,961)	(32,622)
其他應付款-關係人減少	-	(1,032)
負債準備增加	-	19
預收款項增加(減少)	1,941	(588)
其他流動負債減少	(318)	(1,064)
營運產生之現金流出	(12,598)	(41,251)
收取之利息	1	26
支付之利息	(349)	(941)
營業活動之淨現金流出	(12,946)	(42,166)

投資活動之現金流量：

處分採用權益法之投資	-	4,161
取得不動產、廠房及設備	(342)	(6,076)
處分不動產、廠房及設備(含上期出售價款收回)	1,248	651,327
其他金融資產減少	-	2,778
其他預付款項增加	(680)	(746)
投資活動之淨現金流入	226	651,444
籌資活動之現金流量：		
長期借款減少(含一年內到期)	-	(578,938)
其他應付款-關係人增加-資金融通	10,000	-
其他應付款減少(背書保證清償債務)	(6,051)	(6,366)
籌資活動之淨現金流入(出)	3,949	(585,304)
匯率變動對現金及約當現金之影響	513	(22,711)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(8,258)	1,263
期初現金及約當現金餘額	12,054	32,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,796	\$ 33,301

(請參閱合併財務報告附註)

董事長： 邱連春

經理人： 邱連春

會計主管： 李鳳秋

英誌企業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國102年及101年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

英誌企業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國71年1月，主要從事表面處理業、照明設備、電子零組件、電腦及其週邊設備、模具及五金製品等之製造及銷售業務。本公司股票自民國85年12月起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國89年9月起轉至台灣證券交易所上市買賣。

本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註(四)、3、(2)之說明。另本公司並無最終母公司。

(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102年8月7日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

	新/修正/修正準則	生效日
國際財務報導解釋第 21 號	稅賦	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號	非金融資產之可回收金額之揭露	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號	衍生工具之債務變更及避險會計之繼續	民國 103 年 1 月 1 日

其餘項目於本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

- (3) 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

(四)重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年第1季合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

- (1) 本合併財務季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之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第34號「期中財務報導」編製之首份第2季合併財務報告。
- (2) 編製民國101年1月1日資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至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IFRSs)如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

2. 編製基礎

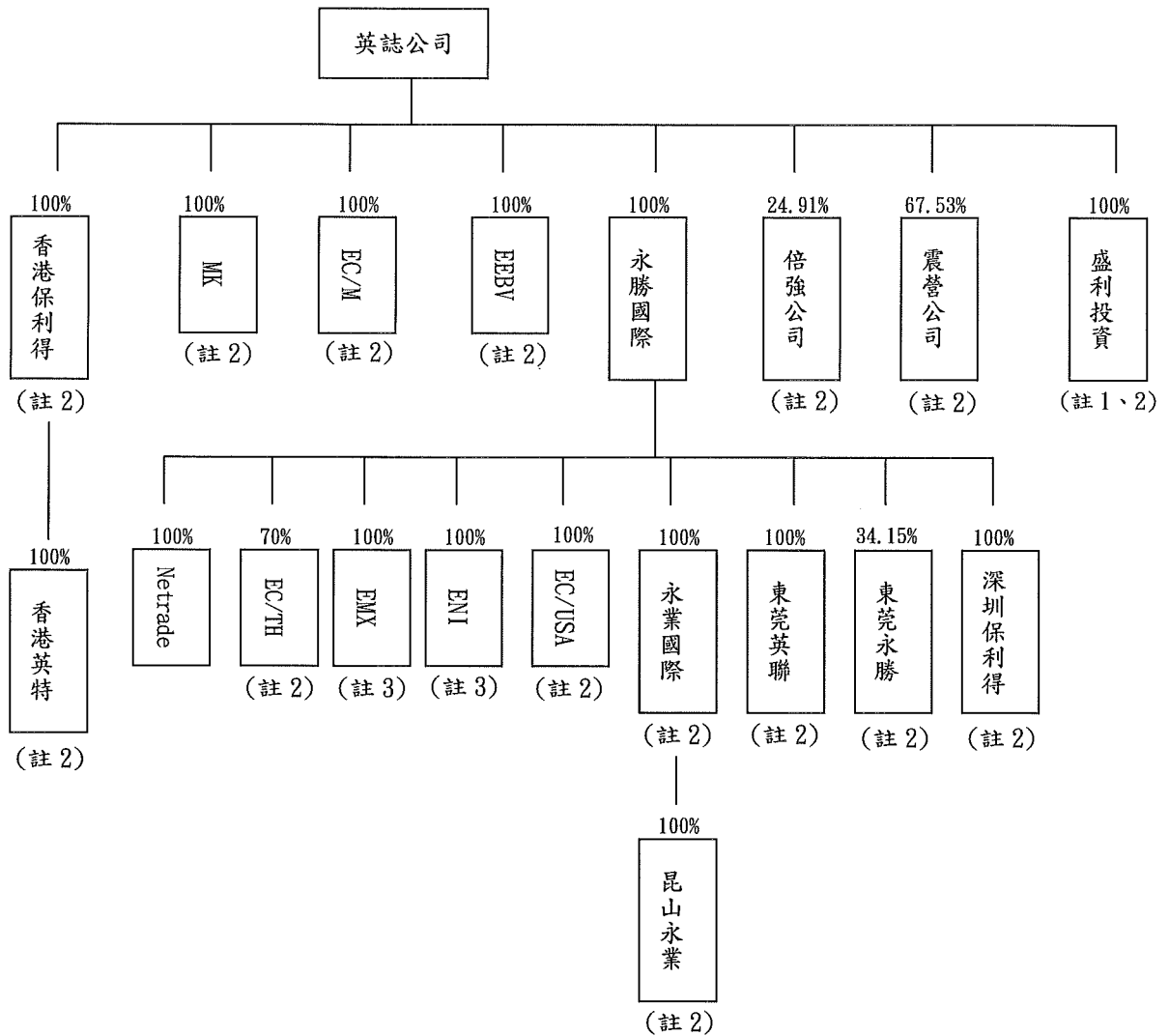
- (1) 除下列重要項目外，本合併財務報告表係按歷史成本編製：
- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (2) 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國102年第1季合併財務報告相同。

(2) 截至民國102年6月30日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



- 註：1. 本公司於民國100年1月11日經董事會通過，以民國100年1月12日為合併基準日採簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司。
2. 截至民國102年6月30日止，上述公司或因清算、破產及股權出售等因素已未列入合併報表編製之個體。
3. 截至民國102年6月30日止，上述公司因受產業環境影響，已無營運活動。

(3) 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例			
		102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
英誌公司/永勝國際有限公司	轉投資及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
英誌公司/Mario King International Ltd.	轉投資及國際貿易	-	-	100.00%	100.00%
永勝國際有限公司/Netrade Company Limited.	轉投資及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
永勝國際有限公司/Enlight Nevada Inc.	轉投資及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
永勝國際有限公司/Enlight Mexico, SA. DEC. V.	電腦外殼及其週邊	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
永勝國際有限公司/Enlight Computer (Thailand) Co., Ltd.	五金製品及電子、電腦零件之買賣	-	-	-	70.00%

- A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報表，除重要子公司永勝國際有限公司、Netrade Company Limited及Mario King International Ltd.之財務報表，業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱，該等未經會計師核閱之子公司民國102年及101年6月30日之資產總額分別為1,174仟元及78,746仟元，各占合併資產總額之0.46%及11.38%，負債總額分別為4,386仟元及24,178仟元，各占合併負債總額之6.2%及6.29%；民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(19)仟元、(1,350)仟元與(735)仟元及(3,340)仟元，各占合併綜合損益總額之0.24%、6.28%與2.76%及6.34%。
- B. 合併子公司增減情形：
- (A) EC/TH公司因子公司永勝國際有限公司於民國101年4月將EC/TH公司股票全數出售，故民國102年及民國101年上半年度未予列入合併財務報告之編製個體。
- (B) MK公司因本公司於民國101年12月將其股份全數出售，故民國102年上半年度未予列入合併財務報告之編製個體。
- C. 未列入合併財務報告之子公司
本公司直接及間接持有之MK公司及EC/TH公司，由於附註(四)之3、(3)之B說明，故本期未列入合併報告之編製個體。
- D. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- E. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- F. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(2) 以成本衡量之金融資產

本集團所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本集團係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本集團提供超薄高效LED平面照明、微米導光板及表面處理等相關產品製造及銷售服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險
- C. 承擔顧客之信用風險

2. 重要會計估計及假設

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季之合併財務報告。

(六)重要會計科目說明

除下列所述外，餘請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(六)。

1. 現金及約當現金

項 目	102年6月30日	101年12月31日
現金	\$ 268	\$ 366
支票存款	334	342
活期存款	3,194	11,346
合 計	<u>\$ 3,796</u>	<u>\$ 12,054</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
現金	\$ 376	\$ 2,592
支票存款	-	1,256
活期存款	32,925	28,190
合 計	<u>\$ 33,301</u>	<u>\$ 32,038</u>

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 應收票據淨額

項 目	102年6月30日	101年12月31日
應收票據	\$ 1,272	\$ 938
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 938</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
應收票據	\$ 92	\$ 128
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 128</u>

- (1) 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日，本集團應收票據未貼現或提供作為擔保品。
- (2) 到期期間短期之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

3. 應收帳款淨額

項 目	102年6月30日	101年12月31日
應收帳款	\$ 4,689	\$ 4,378
減：備抵呆帳	(57)	(122)
應收帳款淨額	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 4,256</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 119,369	\$ 163,998
減：備抵呆帳	(84,276)	(97,326)
應收帳款淨額	\$ 35,093	\$ 66,672

(1) 應收票據及款項之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	102年6月30日		101年12月31日	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 5,222	\$ -	\$ 3,424	\$ 13
3個月內(註)	658	-	1,399	14
4-6個月(註)	10	-	128	2
7-12個月(註)	28	14	165	93
超過一年(註)	43	43	200	-
合 計	\$ 5,961	\$ 57	\$ 5,316	\$ 122

帳 齡 區 間	101年6月30日		101年1月1日	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 941	\$ 4	\$ 7,392	\$ 35
3個月內(註)	2,462	25	449	4
4-6個月(註)	355	7	674	14
7-12個月(註)	37	19	116,367	58,184
超過一年(註)	115,666	84,221	39,244	39,089
合 計	\$ 119,461	\$ 84,276	\$ 164,126	\$ 97,326

註：依公司實際帳齡分析表列示。

(2) 備抵呆帳變動：(含催收款)

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
期初餘額	\$ 153,452	\$ 144,999
減損損失提列	-	26,280
減損損失迴轉	(65)	(18,001)
因無法收回而沖轉	-	(3,786)
匯率變動影響數	644	(1,273)
期末餘額	\$ 154,031	\$ 148,219

(3) 本集團於民國102年及101年4月至6月與民國102年及101年1月至6月提列(迴轉)應收帳款(含催收款)減損損失分別為(42)仟元、(21,343)仟元與(65)仟元及8,279仟元。

(4) 本集團除民國101年1月1日尚有應收帳款提供質押外，其餘未有將應收帳款提供質押之情形。

4. 其他應收款

項 目	102年6月30日	101年12月31日
其他應收款	\$ 44	\$ 2,604

項 目	101年6月30日	101年1月1日
應收出售房地款	\$ -	\$ 648,623
其他應收款	10,230	17,338
合 計	\$ 10,230	\$ 665,961

5. 存貨

項 目	102年6月30日	101年12月31日
原料	\$ 26,683	\$ 28,606
製成品	9,698	10,700
小 計	36,381	39,306
減：備抵跌價損失	(19,640)	(18,242)
淨 額	\$ 16,741	\$ 21,064

項 目	101年6月30日	101年1月1日
原料	\$ 26,746	\$ 22,779
在製品	17	-
製成品	8,232	7,566
商品	-	3,331
小 計	34,995	33,676
減：備抵跌價損失	(17,057)	(20,710)
淨 額	\$ 17,938	\$ 12,966

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月
出售存貨成本	\$ 14,102	\$ 8,126
出售呆滯存貨損失	271	5,278
存貨跌價損失	(2,261)	(4,341)
營業成本合計	\$ 12,112	\$ 9,063

	102年1月至6月	101年1月至6月
出售存貨成本	\$ 22,024	\$ 19,225
出售呆滯存貨損失	1,222	5,956
存貨跌價損失	(1,398)	(2,938)
營業成本合計	\$ 21,848	\$ 22,243

(2) 截至民國102年及101年6月30日止，存貨保險金額均為0。

(3) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 備供出售金融資產－非流動

項 目	102年6月30日	101年12月31日
國內上市(櫃)公司股票		
佰研生化科技(股)公司	\$ 61	\$ 50
項 目	101年6月30日	101年1月1日
國內上市(櫃)公司股票		
佰研生化科技(股)公司	\$ 36	\$ 29

(1) 本集團民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(2) 市價之計算以民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日之收盤價為市價。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	102年6月30日	101年12月31日
國內外非上市(櫃)公司股票		
巨邦創業投資股份有限公司	\$ 14,482	\$ 14,482
商頁網股份有限公司	127,097	127,097
DTK Technology (U. S. A.) Inc.	48,103	48,103
舒和實業股份有限公司	30,400	30,400
優美股份有限公司	66,657	66,657
小 計	286,739	286,739
減：累計減損	(249,098)	(241,857)
淨 額	\$ 37,641	\$ 44,882
項 目	101年6月30日	101年1月1日
國內外非上市(櫃)公司股票		
巨邦創業投資股份有限公司	\$ 14,482	\$ 14,482
商頁網股份有限公司	127,097	127,097
DTK Technology (U. S. A.) Inc.	48,103	48,103
舒和實業股份有限公司	30,400	30,400
優美股份有限公司	66,657	66,657
小 計	286,739	286,739
減：累計減損	(241,857)	(241,857)
淨 額	\$ 44,882	\$ 44,882

- (1) 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
- (2) 本集團於民國102年及101年4月至6月與102年及101年1月至6月提列之減損損失分別為0仟元、0仟元與7,241仟元、0仟元。
- (3) 本集團於民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

8. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102年6月30日	101年12月31日
投資關聯企業	\$ -	\$ -
	101年6月30日	101年1月1日
投資關聯企業	\$ 3,076	\$ 3,145

投資關聯企業：

	102年6月30日		101年12月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
被投資公司				
弘亮電子股份有限公司	\$ -	16%	\$ -	16%
合計	\$ -		\$ -	
	101年6月30日		101年1月1日	
被投資公司				
Enlight Computer (Malaysia)SDN. BHD.	\$ 3,076	100%	\$ 3,076	100%
弘亮電子股份有限公司	-	16%	69	16%
合計	\$ 3,076		\$ 3,145	

本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	102年6月30日	101年12月31日
總資產	\$ 535	\$ 908
總負債	(\$ 5,675)	(\$ 5,660)
	101年6月30日	101年1月1日
總資產	\$ 11,733	\$ 11,491
總負債	(\$ 10,423)	(\$ 7,988)

	102年4月至6月	101年4月至6月
總收入	\$ -	\$ 1,704
年度總損益(註)	(\$ 293)	(\$ 1,146)

	102年1月至6月	101年1月至6月
總收入	\$ -	\$ 7,359
年度總損益(註)	(\$ 388)	(\$ 2,193)

註：係年度綜合損益總額。

9. 不動產、廠房及設備

項目	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
機器設備	\$ 220,949	\$ 257,396	\$ 301,159	\$ 345,168
模具設備	2,288	2,138	2,210	12,129
運輸設備	-	-	1,680	1,918
辦公設備	15,805	16,069	16,940	38,343
其他設備	18,384	94,181	99,688	144,073
待驗設備及未完工程	-	-	-	-
成本合計	257,426	369,784	421,677	541,631
減：累計折舊	(235,117)	(308,174)	(344,041)	(436,021)
累計減損	(1,300)	(33,285)	(7,276)	(13,356)
合計	\$ 21,009	\$ 28,325	\$ 70,360	\$ 92,254

	機器及設備	模具設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
成本						
102.1.1 餘額	\$ 257,396	\$ 2,138	\$ 16,069	\$ 94,181	\$ -	\$ 369,784
增添	142	150	-	-	-	292
處分	(37,867)	-	(264)	(75,797)	-	(113,928)
重分類	1,278	-	-	-	-	1,278
102.6.30 餘額	\$ 220,949	\$ 2,288	\$ 15,805	\$ 18,384	\$ -	\$ 257,426

	機器及設備	模具設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
累計折舊及減損						
102.1.1 餘額	\$ 233,676	\$ 1,221	\$ 15,064	\$ 91,498	\$ -	\$ 341,459
折舊費用	5,017	139	-	157	-	5,313
處分	(35,336)	-	(259)	(42,775)	-	(78,370)
重分類	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	(32,514)	-	(32,514)
匯率變動影響數	-	-	-	529	-	529
102.6.30 餘額	\$ 203,357	\$ 1,360	\$ 14,805	\$ 16,895	\$ -	\$ 236,417

	機器及設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
成本							
101.1.1 餘額	\$ 345,168	\$ 12,129	\$ 1,918	\$ 38,343	\$ 144,073	\$ -	\$ 541,631
增添	985	80	-	-	385	-	1,450
處分	(46,162)	(9,999)	(238)	(21,403)	(43,916)	-	(121,718)
重分類	1,168	-	-	-	-	-	1,168
匯率變動影響數	-	-	-	-	(854)	-	(854)
101.6.30 餘額	\$ 301,159	\$ 2,210	\$ 1,680	\$ 16,940	\$ 99,688	\$ -	\$ 421,677

累計折舊及減損							
101.1.1 餘額	\$ 298,731	\$ 11,112	\$ 1,877	\$ 36,179	\$ 101,478	\$ -	\$ 449,377
折舊費用	9,730	135	-	4	5,102	-	14,971
處分	(36,863)	(9,871)	(231)	(20,310)	(39,322)	-	(106,597)
提列(迴轉)減損損失	(6,000)	-	-	-	-	-	(6,000)
匯率變動影響數	-	-	-	-	(434)	-	(434)
101.6.30 餘額(註)	\$ 265,598	\$ 1,376	\$ 1,646	\$ 15,873	\$ 66,824	\$ -	\$ 351,317

(1) 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	102年1月至6月	101年1月至6月
資本化金額	\$ -	\$ -
資本化利率區間	-	-

(2) 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註(六)之20說明。

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

(4) 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2年~10年
模具設備	2年~3年
辦公設備	2年~5年
其他設備	3年~10年

10. 負債準備—流動

項 目	102年6月30日	101年12月31日
員工福利	\$ -	\$ -

項 目	101年6月30日	101年1月1日
員工福利	\$ 609	\$ 590

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

員工福利	
102.1.1. 餘額	\$ -
本期認列	-
本期轉回	-
102.6.30 餘額	\$ -

員工福利	
101.1.1. 餘額	\$ 590
本期認列	313
本期轉回	(294)
101.6.30 餘額	\$ 609

11. 長期借款及一年內到期長期負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
本公司				
遠雄人壽保險實業股份有限公司質押借款，借款額度100,000仟元，新合約借款期間99年10月~102年9月，目前利率4.50%，依合約條件，分期攤還。(註1、5)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,297
大眾商業銀行等聯貸質押借款，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率2.8922%，依合約條件攤還本息。(註3、5)	-	-	-	221,773
合作金庫商業銀行抵押借款，借款額度45,000仟元，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率3.415%，99.5.1.~100.9.30.每月償還80仟元，並徵取備償票，99.5.30.~100.4.30.每月償還310仟元，並徵取備償票，自101.5.31.~102.4.30.分12期平均償還本金。(註2、5)	-	-	-	31,500
彰化商業銀行抵押借款，借款額度100,000仟元，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率3.89%，99.5.30.~100.4.30.每月償還601仟元，並徵取備償票自101.5.31.~102.4.30.分12期平均償還本金。(註2、5)	-	-	-	27,497
華南商業銀行抵押借款，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率4.575%，99.5.30.~100.4.30.每月償還950仟元，並徵取備償票，自101.5.31.~102.4.30.分12期平均償還本金。(註2、5)	-	-	-	98,560
渣打國際商業銀行購料借款，借款額度USD4,000仟元，新合約借款期間99.8.31.~101.7.31.，目前利率5%，依合約條件，分期攤還。(註2、5)	-	-	-	21,217
彰化商業銀行購料借款，借款額度100,000仟元，新合約借款期間99.5.1~102.4.30.，目前利率5.70%，依合約條件，分期攤還。(註2、5)	-	-	-	35,931
合作金庫商業銀行購料借款，借款額度USD1,792仟元，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率3.18%，99.5.1.~100.9.30.每月償還美金5仟元，並徵取備償期票，99.5.30.~100.4.30.每月償還美金13仟元，並徵取備償期票；自101.5.31.~102.4.30.分12期償還本金。(註2、5)	-	-	-	36,888
新加坡高星展銀行購料借款，借款額度50,000仟元，新合約借款期間99.5.1.~102.4.30.，目前利率3.61%，99.5.31.~100.4.30.每月償還美金6仟元及101.5.31.~102.4.30.每月償還美金54仟元。(註2、5)	-	-	-	19,788
合計	-	-	-	547,451
子公司				
兆豐國際商業銀行購料借款，借款期間98.2.11.~102.5.11.，目前利率1.95722%，99.7.11.~101.5.11.每月償還美金10仟元，101.6.11.~102.4.11.每月償還美金55仟元，餘款到期償還。(註6)	-	-	17,746	21,466
台中商業銀行購料借款，借款期間97.3.4.~102.4.30.，目前利率3.805%~4.173%，自99.5.31.~100.4.30.，每月償還美金8仟元，自101.5.31.~102.4.30.，分12期平均償還本金。(註2、5)	-	-	-	27,767
子公司小計	-	-	17,746	49,233
小計	-	-	17,746	596,684
減：一年內到期長期借款	-	-	(17,746)	(588,390)
長期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,294

註：

- (1) 向遠雄人壽保險實業股份有限公司抵押借款，民國97年度由於本公司財務困難，未能遵約償還借款，經過歷次向其協議清償，原約定98年5月至10月每月償還本金500仟元，98年11月至99年3月每月償還10,000仟元，目前約定延期償還期間至民國102年9月3日，除按月繳納利息外，自民國99年10月至101年9月每月清償500仟元，101年10月至102年9月採本息平均攤還。
- (2) 本公司向合作金庫商業銀行等金融機構取得之原短期抵押借款及購料借款，由於本公司財務困難未能遵約償還借款，於97年11月向各金融機構協議展期，約定自97年11月底起，以1個月為一期，就尚欠本金50%部分以35期本息平均攤還，第36期全數清償所有餘欠本息，因已完成展期36期，因此將該借款轉列長期借款。98年6月透過經濟部中小企業處與各金融機構協議，約定所有貸款本金予以展延一年(自98年5月1日至99年4月30日止)，展延期間利息正常繳納，暫不攤還本金。另99年4月再與各金融機構協議，約定按月繳納利息，本金予以展延三年(自99年4月30日至102年4月30日止)，前2年還息不還本，第3年分12期平均攤還本金。
- (3) A. 本公司與子公司Mario King International Ltd. 共同為借款人於94年11月與大眾商業銀行為主辦銀行之聯合授信銀行訂立5年聯合授信合約，額度為1,800,000仟元，借款期間為94年11月24日至99年11月24日(自借款期間滿3年起，聯貸銀行有權終止或轉讓聯貸事項)。依原聯貸借款合同，該項借款係採浮動方式計息，另上述聯貸借款合同規定，本公司在借款期間中，每半年須就合併財務報表有形淨值，負債比率、利息保障倍數及流動比率受檢是否全部符合借款合同之規定。
B. 由於本公司財務困難，於97年12月25日與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定借款合同增補更新條款(三)，主要內容修改如下：
 - (A) 借款期間自94年11月24日至98年5月24日止。
 - (B) 授信額度為1,800,000仟元，不得循環動用，且未使用授信額度不得動用(依聯貸案授信餘額展延至98年5月24日)。
 - (C) 還款方式就已轉讓管理銀行之應收帳款之收款，管理銀行隨時將該等款項逕行沖償未償餘額於98年3月31日止，應確保未清償本金餘額至少須降至新台幣三億元。惟至98年3月31日止之未清償本金餘額，應於98年4月30日以前清償至少百分之五十之未清償本金餘額，並應於授信期間民國98年5月24日屆滿以前，清償全部未清償本金餘額。

- (D) 應收帳款擔保維持率及合併財務比例之限制等則取消。
- C. 另98年6月再與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(四)，主要內容修改如下：
- (A) 借款期間自94年11月24日至101年3月24日。
- (B) 還款方式就98年4月24日至101年3月24日止，每月為一期，共分36期攤還未清償本金餘額。自第1期(98年4月24日)至第35期(101年2月24日)止，每期應攤還之本金不得少於420萬，第1期至第35期合計之攤還本金總額不得少於1億5000萬，共同借款人並應於第36期清償該時之全部未清償本金餘額。但於任何情況下，共同借款人至遲應於最終到期日以前清償全部未清償餘額。
- D. 98年6月透過經濟部中小企業處再與銀行團協商，協議聯貸案自98年7月1日起至99年4月30日止，按月繳息，暫不攤還本金。
- E. 98年12月28日與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(五)，主要內容為背書保證金額由1,800,000仟元改為300,000仟元。
- F. 99年4月再與大眾銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(六)，主要修改內容如下：
- (A) 借款期間展延至102年4月30日。
- (B) 還款方式為99年5月至101年4月還息不還本，自101年5月至102年4月，每月為1期，共分12期平均攤還20,306仟元，但於任何情況下，共同借款人至遲應於最終到期日以前清償全部未清償餘額。
- G. 民國100年度由於聯貸合約已完成展期36期，因此將該借款轉列長期借款。
- (4) 上述借款之擔保品，請參閱附註(八)。
- (5) 本公司於民國100年11月29日董事會決議出售土地及廠房，出售價款為720,000仟元；民國101年1月本公司之銀行借款除兆豐國際商業銀行購料借款外，已全數清償，相關之各項資產抵押權及開立之存出保證票亦已辦妥塗銷登記。
- (6) 係Mario King International Ltd. 之借款，本公司已於民國101年12月出售全數持股，故民國102年上半年度及101年度未列入合併報表編製。

12. 退休金

- (1) 確定福利計畫，本集團係採用民國101年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率分別於民國102年及101年4月至6月與102年及101年1月至6月認列0仟元、31仟元與0仟元、61仟元之退休金費用。
- (2) 確定提撥福利計畫，本集團依相關退休金辦法分別於民國102年及101年4月至6月與102年及101年1月至6月認列219仟元、433仟元與463仟元、1,774仟元之退休金費用。

13. 股本

- (1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	102年1月至6月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	48,494	\$ 484,942
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	48,494	\$ 484,942

	101年1月至6月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	124,143	\$ 1,241,427
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	124,143	\$ 1,241,427

- (2) 截至民國102年6月30日止，本公司額定資本額為3,600,000仟元，分為360,000仟股。
- (3) 本公司為改善財務結構，於民國99年6月18日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過30,000仟股，並授權董事會一年內分二次辦理私募，民國99年10月15日董事會決議通過第一次私募現金增資發行普通股15,000仟股，每股面額10元，以民國99年10月20日為增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計75,000仟元，業已辦妥變更登記。民國100年1月11日董事會決議通過第二次私募現金增資發行普通股15,000仟股，每股面額10元，以民國100年1月19日增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計75,000仟元，業已辦妥變更登記。
依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上市買賣。

- (4) 本公司為改善財務結構，於民國100年6月24日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過60,000仟股，並授權董事會一年內分三次辦理私募，民國100年8月31日董事會決議通過第一次私募現金增資發行普通股4,000仟股，每股面額10元，以民國100年9月5日為增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計20,000仟元，業已辦妥變更登記。另剩餘的二次私募計56,000仟股，因私募之特定人難覓，已經董事會決議，不擬繼續執行。
- 依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上市買賣。
- (5) 本公司為改善財務結構，於民國101年6月22日經股東會決議通過辦理減資彌補虧損，本次減資756,485仟元，銷除已發行股份75,648仟股，依股東持股比例每仟股銷除609.3670001股，減資比例為60.93670001%。上述減資彌補虧損案，已於民國101年8月29日經金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會通過以民國101年9月14日為減資基準日，且已辦妥變更登記。
- (6) 本公司為充實營運資金及改善財務結構，於民國101年6月22日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過30,000仟股，並授權董事會一年內分三次辦理私募，上述私募增資發行新股案，已經董事會決議，不擬繼續執行。
- (7) 本公司為收購勁耘科技股份有限公司，取得51%以上的股權，以增加營收健全財務體質，以利繼續經營維持股東權益，於民國102年6月10日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過80,000仟股，並授權董事會一年內分二次辦理私募，上述私募增資發行新股案，截至外勤日止，尚未開始辦理。

14. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

- (1) 依本公司之章程規定，年度總決算如盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘除分派付股息外，如尚有盈餘時依百分比由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會核定之。
- A. 員工紅利不得低於百分之三。
- B. 董事及監察人酬勞不得高於百分之三。
- C. 餘為股東紅利。
- 本公司之股利政策採「平衡股利政策」，視資金狀況得在當年度分配股利，股票股利不高於50%，餘為現金股利。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
- (4) 本公司股東會於民國 102 年 6 月及於 101 年 6 月決議之 101 年及 100 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年 度	100 年 度	101 年 度	100 年 度
法定公積	\$ -	\$ -		
普通股現金股利	-	-	\$ -	\$ -
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞－現金	-	-		
員工紅利－現金	-	-		
合 計	\$ -	\$ -		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (5) 本公司民國 102 年及 101 年 1 月至 6 月對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後計算；另本公司民國 102 年及 101 年 1 月至 6 月均為累積虧損且依過去經驗除分派股息外，並未配發員工紅利及董監酬勞，惟若期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- (6) 民國 102 年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元，與民國 101 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞均為 0 仟元，並無差異。

15. 其他權益

項 目	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
102. 1. 1 餘額	(\$ 84,521)	\$ 13	(\$ 84,508)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	80	-	80
備供出售金融商品未實現(損)益	-	11	11
102. 6. 30 餘額	(\$ 84,441)	\$ 24	(\$ 84,417)

項 目	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
101. 1. 1 餘額	(\$ 67,972)	(\$ 8)	(\$ 67,980)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(11,729)	-	(11,729)
備供出售金融商品未實現(損)益	-	7	7
101. 6. 30 餘額	(\$ 79,701)	(\$ 1)	(\$ 79,702)

16. 非控制權益

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
期初餘額	\$ -	\$ 5,077
歸屬予非控制權益之份額：		
非控制權益減少	-	(5,077)
期末餘額	\$ -	\$ -

17. 其他收入

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
利息收入(銀行存款利息)	\$ 1	\$ 23
呆帳轉回收入	42	4,937
租金收入	-	36
其他	509	30,038
合 計	\$ 552	\$ 35,034

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
利息收入(銀行存款利息)	\$ 1	\$ 26
呆帳轉回收入	65	18,001
租金收入	-	77
其他	2,255	35,028
合 計	\$ 2,321	\$ 53,132

18. 其他利益及損失

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
淨外幣兌換損失	(\$ 116)	(\$ 4,842)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(2,854)	1,602
處分投資利益	-	6,475
非金融資產減損迴轉利益	529	-
其他	10	3,540
合 計	(\$ 2,431)	\$ 6,775

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
淨外幣兌換(利益)損失	(\$ 543)	\$ 5,182
處分不動產、廠房及設備損失	(34,838)	(12,358)
處分投資利益	-	6,475
非金融資產減損迴轉利益	32,514	6,000
以成本衡量之金融資產減損損失	(7,241)	-
其他	-	(8,331)
合 計	(\$ 10,108)	(\$ 3,032)

19. 財務成本

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
利息費用		
銀行借款	\$ 103	\$ 110
其他借款	349	-
銀行手續費	15	44
財務成本	\$ 467	\$ 154

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
利息費用		
銀行借款	\$ 133	\$ 553
其他借款	349	-
銀行手續費	16	44
財務成本	\$ 498	\$ 597

20. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	102年4月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 1,161	\$ 2,529	\$ 3,690
勞健保費用	134	265	399
退休金費用	69	150	219
其他用人費用	55	80	135
折舊費用	445	1,244	1,689
攤銷費用	210	143	353
合計	\$ 2,074	\$ 4,411	\$ 6,485

性質別	101年4月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 2,009	\$ 8,265	\$ 10,274
勞健保費用	248	517	765
退休金費用	130	334	464
其他用人費用	106	165	271
折舊費用	323	6,119	6,442
攤銷費用	158	123	281
合計	\$ 2,974	\$ 15,523	\$ 18,497

性質別	102年1月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 2,274	\$ 5,849	\$ 8,123
勞健保費用	282	548	830
退休金費用	152	311	463
其他用人費用	107	166	273
折舊費用	821	4,492	5,313
攤銷費用	419	288	707
合計	\$ 4,055	\$ 11,654	\$ 15,709

性質別	101年1月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 4,762	\$ 21,174	\$ 25,936
勞健保費用	521	1,258	1,779
退休金費用	272	1,563	1,835
其他用人費用	226	366	592
折舊費用	616	14,355	14,971
攤銷費用	158	168	326
合計	\$ 6,555	\$ 38,884	\$ 45,439

21. 非金融資產減損

	102年4月至6月	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損迴轉利益－其他設備	\$ -	\$ -
匯率變動之影響數	529	-
	<u>\$ 529</u>	<u>\$ -</u>

	101年4月至6月	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損迴轉利益－機器設備	\$ -	\$ -

	102年1月至6月	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損迴轉利益－其他設備	\$ 32,514	\$ -

	101年1月至6月	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損迴轉利益－機器設備	\$ 6,000	\$ -

上列減損迴轉利益表列其他利益及損失，請參閱附註(六)之18。

22. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

	102年4月至6月	101年4月至6月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	(82)	2,402
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(1,622)	(1,921)
當年度認列於損益之所得稅(利益)費用	<u>(\$ 1,704)</u>	<u>\$ 481</u>

	102年1月至6月	101年1月至6月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	39	9,597
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(4,181)	(9,861)
當年度認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 4,142)</u>	<u>(\$ 264)</u>

- (2) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	102年4月至6月	101年4月至6月
稅前淨損	(\$ 9,619)	(\$ 12,319)
稅前淨損按法定稅率計算之稅額	(\$ 1,635)	(\$ 2,126)
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	13	205
以前年度所得稅調整	(82)	2,402
認列於損益之所得稅(利益)費用	(\$ 1,704)	\$ 481

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
稅前淨損	(\$ 30,895)	(\$ 41,203)
稅前淨損按法定稅率計算之稅額	(\$ 5,252)	(\$ 7,005)
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	1,071	(2,856)
以前年度所得稅調整	39	9,597
認列於損益之所得稅利益	(\$ 4,142)	(\$ 264)

- (3) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。
- (4) 本公司民國94年及95年營利事業所得稅申報有關投資抵減及呆帳損失之認列，稅捐稽徵機關核定與本公司申報有差異，本公司不服已依法提出復查，且估計可能之所得稅費用入帳。
- (5) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	102年6月30日	101年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 36,760	\$ 36,760
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	(213,770)	(187,017)

項 目	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 36,760	\$ 36,760
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	(853,907)	(812,968)

項 目	101年 度	100年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-
	(預計)	(實際)

由於民國102年及101年6月30日屬87年度以後之未分配盈餘為負數，故無稅額扣抵比率。

23. 其他綜合損益

	102年4月至6月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 17)	\$ -	(\$ 17)
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	(7)	-	(7)
認列於其他綜合損益	(\$ 24)	\$ -	(\$ 24)

	101年4月至6月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 8,707)	\$ -	(\$ 8,707)
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	(2)	-	(2)
認列於其他綜合損益	(\$ 8,709)	\$ -	(\$ 8,709)

	102年1月至6月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 80	\$ -	\$ 80
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	11	-	11
認列於其他綜合損益	\$ 91	\$ -	\$ 91

	101年1月至6月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 11,729)	\$ -	(\$ 11,729)
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	7	-	7
認列於其他綜合損益	(\$ 11,722)	\$ -	(\$ 11,722)

24. 普通股每股盈餘

	102年4月至6月	101年4月至6月
基本每股虧損：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨損	(\$ 7,915)	(\$ 12,800)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	48,494	48,494
基本每股虧損(稅後)(元)	(\$ 0.16)	(\$ 0.26)

	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股虧損：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨損	(\$ 26,753)	(\$ 40,939)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	48,494	48,494
基本每股虧損(稅後)(元)	(\$ 0.55)	(\$ 0.84)

(七)關係人交易事項

1. 母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

2. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 進貨

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業	\$ -	\$ 750

註：A. 進貨價格：比照一般客戶處理。

B. 付款條件：

(A) 關聯企業：月結90天。

(B) 其餘比照一般客戶辦理。

(2) 銷貨

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月
關聯企業	\$ -	\$ 521

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業	\$ 24	\$ 595

註：A. 銷貨價格：比照一般客戶處理。

B. 收款條件：

(A) 關聯企業：月結30天~90天收款。

(B) 一般客戶則為預收T/T、現金或25天~60天收款。

(3) 財產交易

出售資產：

關係人類別	交易標的	102年4月至6月		101年4月至6月	
		出售金額	出售損益	出售金額	出售損益
關聯企業	機器及辦公設備	\$ -	\$ -	\$ 325	\$ 110

關係人類別	交易標的	102年1月至6月		101年1月至6月	
		出售金額	出售損益	出售金額	出售損益
關聯企業	機器及辦公設備	\$ -	\$ -	\$ 325	\$ 110

(4) 各項收入

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月	交易性質
關聯企業	\$ 90	\$ 2,296	租金收入、人力支援收入 及出售什項購置收入
關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月	交易性質
關聯企業	\$ 180	\$ 2,926	租金收入、人力支援收入 及出售什項購置收入

註：關聯企業—弘亮公司其租金收取方式為每月14仟元，另自民國101年6月1日起改為每月8仟元，按月收取，另已於民國101年10月1日終止租賃合約。

(5) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ -	\$ -

102年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ 543	\$ 603
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ 543	\$ 603

101年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
應收往來款—逾期應收款轉入		
關聯企業	\$ 109,327	\$ 108,897
減：備抵呆帳	(109,327)	(108,897)
淨 額	\$ -	\$ -

102年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元；帳列非流動資產項下之長期應收關係人款項，另兩期金額變動係匯率變動之影響。

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
應收往來款—逾期應收款轉入		
關聯企業	\$ 197,017	\$ 198,340
減：備抵呆帳	(197,017)	(198,340)
淨 額	\$ -	\$ -

101年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元；帳列非流動資產項下之長期應收關係人款項，另兩期金額變動係匯率變動之影響。

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
其他應收款		
關聯企業	\$ 32	\$ 32
本公司之主要管理階層	-	29
小 計	32	61
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ 32	\$ 61

102年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
其他應收款		
關聯企業	\$ 3,808	\$ 1,141
減：備抵呆帳	(1,026)	(1,040)
淨 額	\$ 2,782	\$ 101

101年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
長期其他應收款		
關聯企業	\$ 20,200	\$ 20,200
減：備抵呆帳	(20,200)	(20,200)
淨 額	\$ -	\$ -

102年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
長期其他應收款		
關聯企業	\$ 20,200	\$ 20,200
減：備抵呆帳	(20,200)	(20,200)
淨 額	\$ -	\$ -

101年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元。

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ 13,664	\$ 13,227

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ 13,935	\$ 24,579

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
其他應付款		
關聯企業	\$ 10,004	\$ 4

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
其他應付款		
關聯企業	\$ 77,060	\$ 78,154
本公司之主要管理階層	665	665
合 計	\$ 77,725	\$ 78,819

(6) 資金融通

A. 借出：

(A) 應收關係人款項：

關係人類別	期 末 餘 額		最 高 餘 額
	102年6月30日	101年12月31日	102年1至6月
關聯企業	\$ 55,561	\$ 55,561	\$ 55,561
減：備抵呆帳	(55,561)	(55,561)	(55,561)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

102年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元，帳列非流動資產項下之長期應收關係人款項。

關係人類別	期末餘額		最高餘額
	101年6月30日	101年1月1日	101年1至6月
關聯企業	\$ 353,291	\$ 357,277	\$ 357,277
減：備抵呆帳	(353,291)	(357,277)	(357,277)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

101年4月至6月及1月至6月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失均為0仟元，帳列非流動資產項下之長期應收關係人款項，另兩期金額變動係匯率變動之影響。

(B) 本公司與關係企業間之資金融通均無計息。

B. 借入：

(A) 應付關係人款項：

關係人類別	期末餘額		最高餘額
	102年6月30日	101年12月31日	102年1至6月
關聯企業	\$ 10,000	\$ -	\$ 10,000

關係人類別	期末餘額		最高餘額
	101年6月30日	101年1月1日	101年1至6月
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -

(B) 利息支出

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月
關聯企業	\$ 102	\$ -

民國102年4至6月之利息按年利率5%支付。

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業	\$ 133	\$ -

民國102年1月至6月之利息按年利率5%支付。

(7) 背書保證

A. 本集團為關係人向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

關係人類別	102年6月30日	
	幣 別	金 額
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年12月31日	
	幣 別	金 額
關聯企業	USD 879	\$ 25,523

101年6月30日		
關係人類別	幣別	金額
關聯企業	\$ -	\$ -

101年1月1日		
關係人類別	幣別	金額
關聯企業	\$ 50,000	\$ 50,000

- B. (A) 本公司於民國100年12月出售桃園縣龜山鄉土地及廠房，其中本公司替震營公司背書保證之全數抵押借款計6,366仟元，已於民國101年1月被震營公司債權銀行強制代位清償，故本公司民國102年第2季、101年度及101年第2季已無替震營公司背書保證。
- (B) 本公司民國100年度替震營公司背書保證額度為50,000仟元，因震營公司財務困難無力償還，本公司已估列最大可能損失為7,000仟元，帳列其他應付款；另民國100年度本公司持有之巨邦創業投資股份有限公司因辦理減資退回股款，其中計12,561仟元，已被震營公司債權銀行強制代位清償。

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 577	\$ 4,086
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 577	\$ 4,086

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,703	\$ 6,293
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 1,703	\$ 6,293

(八)質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	102年6月30日	101年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 70	\$ 70
不動產、廠房及設備	8,224	-
合 計	<u>\$ 8,294</u>	<u>\$ 70</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
其他金融資產－流動	\$ 70	\$ 13,473
應收帳款	-	30,688
催收款	-	31,831
以成本衡量之金融資產－非流動 (巨邦創投1,448 仟股)	-	14,482
合 計	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 90,474</u>

註：本公司於民國100年12月出售土地及建物(過戶完成)，並已於民國101年1月清償全部銀行借款及辦理完成各項抵押權塗銷登記。

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為82仟元、25,523仟元、26,262仟元及549,031仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
2. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團為他人背書保證之情形，請參閱附註(七)之2(7)之說明。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 近年來公司受產業景氣持續低迷及營運資金短缺未有明顯改善之影響，經營未見好轉，截至民國102年6月30日止累積虧損為213,770仟元，雖已於民國100年底出售土地及廠房以清償全部之銀行借款，暫解財務上之困境，然由於產品轉型，業務拓展未如預期，致營收明顯萎縮，本公司擬採取下列因應對策以持續改善營運狀況：
 - (1) 積極進行企業瘦身，加速處分資產以增加營運資金。
 - (2) 調整業務型態，目前積極從事研發及銷售LED平面光源燈具組，並縮小營運規模管控成本且致力於高毛利產品。

(3) 極力洽談策略性投資夥伴參與公司營運及拓展業務，目前已完成減資彌補虧損，另規劃辦理私募增資。

本公司相信，上述措施陸續推展，營運資金短缺情形及業務拓展成效，應可逐步改善及提升。

2. 本公司100%轉投資中國大陸專職生產之永勝電腦五金(東莞)有限公司及英聯衛浴器材(東莞)有限公司，皆已向各該公司主管法院提出重整申請，且已於民國98年1月及7月陸續獲法院重整裁定，其中永勝電腦五金(東莞)有限公司已於民國98年2月9日起復工，並於民國98年10月29日獲法院批准重整計劃，正式進入重整，依重整計劃進行之程序，包括強制債權人以債作股，或債權打2折分期償還，以及當地政府企業新注入資金並協助銀行借款等方式，進行公司股東重組，本公司轉投資之永勝國際有限公司及Mario King International Ltd.以債作股方式可共同持有永勝電腦五金(東莞)有限公司重整後之新公司股權32%；其後歷經重組後董事會數次會議決議，各股東取得之股權或有變化，惟最終經重新計算股權結構結果，民國99年12月15日取得股權證明，本公司轉投資之永勝國際有限公司持有34.15%之股權，依持股比例取得之股權價值為249,180仟元。另英聯衛浴器材(東莞)有限公司因無新的投資人注入資金，一直無法恢復生產，於民國99年11月26日經當地法院裁定宣告破產。
3. 受產業景氣持續低迷之影響，重組後之永勝電腦五金(東莞)有限公司民國100年度營運持續虧損，已於民國100年12月全面停工，經審慎評估結果，民國100年度已認列對該公司投資帳面餘額至0為止；另於民國101年10月10日經當地法院裁定終止重整計劃執行，並宣告破產。
4. 本公司100%轉投資中國大陸專職生產之永業電子科技(昆山)有限公司於民國97年12月停工，並於民國98年向主管法院提出重整申請，惟未獲法院核准；另因債權銀行請求返還借款，永業電子科技(昆山)有限公司營運困難，無力償還，故債權銀行遂向法院聲請拍賣其土地、廠房及部份設備等抵押物以為清償，自民國98年10月起，歷二次拍賣，已於民國99年3月12日經法院拍賣裁定，且於民國99年9月3日依法院分配比例清償債權完成。本公司已於民國98年度提足對永業電子科技(昆山)有限公司之投資損失。
5. 台灣桃園地方法院檢察署於民國98年10月1日指揮台北市調查處至本公司進行搜索，本案係針對本公司民國93年至95年間，前負責人等疑似違反證券交易法乙案進行偵查，並於民國99年11月25日接到起訴書，前項搜索行動對公司營運並無影響，本公司尊重司法並配合檢調之行動，且靜待司法調查結果。

6. 期中營運之季性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

7. 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障本集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

8. 金融工具

(1) 金融工具公允價值資訊

非衍生性金融商品 資 產	102年6月30日	
	帳面價值	公允價值
現金及約當現金	\$ 3,796	\$ 3,796
應收票據及款項	5,904	5,904
備供出售之金融資產	61	61
以成本衡量之金融資產	37,641	37,641
其他金融資產	70	70
負 債		
應付票據及款項	16,593	16,593

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品 資 產	101年12月31日	
	帳面價值	公允價值
現金及約當現金	\$ 12,054	\$ 12,054
應收票據及款項	5,194	5,194
備供出售之金融資產	50	50
以成本衡量之金融資產	44,882	44,882
其他金融資產	70	70
負 債		
應付票據及款項	17,618	17,618

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品 資 產	101年6月30日	
	帳面價值	公允價值
現金及約當現金	\$ 33,301	\$ 33,301
應收票據及款項	35,728	35,728
備供出售之金融資產	36	36
以成本衡量之金融資產	44,882	44,882
其他金融資產	70	70

負 債		
應付票據及款項	209,738	209,738
一年內到期長期負債	17,746	17,746

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品 資 產	101 年 1 月 1 日	
	帳面價值	公允價值
現金及約當現金	\$ 32,038	\$ 32,038
應收票據及款項	67,403	67,403
備供出售之金融資產	29	29
以成本衡量之金融資產	44,882	44,882
其他金融資產	13,473	13,473

負 債		
應付票據及款項	223,964	223,964
長期借款(含一年內到期長期負債)	596,684	596,684

衍生性金融商品：無。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括基金)。
- B. 衍生工具公允價值係採用銀行提供之報價計價。
- C. 無公開報價之股票公允價值係依照以市場法(或現金流量折現分析)為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

項 目	102 年 6 月 30 日			合 計
	第一層級	第二層級	第三層級	
備供出售金融資產	\$ 61	\$ -	\$ -	\$ 61

項 目	101年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
備供出售金融資產	\$ 50	\$ -	\$ -	\$ 50

項 目	101年6月30日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
備供出售金融資產	\$ 36	\$ -	\$ -	\$ 36

項 目	101年1月1日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
備供出售金融資產	\$ 29	\$ -	\$ -	\$ 29

(4) 民國102年及101年1月至6月均無屬於第三層級金融工具之變動。

(5) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

9. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

a. 重大財務風險之性質及程度，與民國102年第1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

b. 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報告中已沖銷之項目及金額)

	102年6月30日					
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 42	30.00	\$ 1,247	1%	\$ 10	\$ -
金融負債						
貨幣性項目						
美金	811	30.00	24,337	1%	202	-
採用權益法之 投資貸餘						
美金	107	30.00	3,207	1%	-	27

101年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 506	29.04	\$ 14,702	1%	\$ 122	\$ -
墨西哥幣	457	2.2604	1,032	1%	9	-
採用權益法之投資						
美金	156	29.04	4,535	1%	-	38
金融負債						
貨幣性項目						
美金	903	29.04	26,235	1%	218	-
墨西哥幣	648	2.2604	1,465	1%	12	-

101年6月30日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 4,790	29.88	\$ 143,134	1%	\$ 1,188	\$ -
墨西哥幣	457	2.2385	1,022	1%	8	-
人民幣	1,083	4.70	5,088	1%	42	-
採用權益法之投資						
美金	3,349	29.88	100,079	1%	-	831
金融負債						
貨幣性項目						
美金	8,302	29.88	248,090	1%	2,059	-
墨西哥幣	648	2.2385	1,451	1%	12	-
日幣	420,637	0.3754	157,907	1%	1,311	-
人民幣	146	4.70	686	1%	6	-

101年1月1日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 7,339	30.28	\$ 222,224	1%	\$ 1,844	\$ -
人民幣	1,165	4.81	5,605	1%	47	-
墨西哥幣	457	2.1671	989	1%	8	-
泰銖	14,986	0.9647	14,457	1%	120	-
採用權益法之投資						
美金	4,041	30.28	122,367	1%	-	1,016
金融負債						
貨幣性項目						
美金	14,214	30.28	430,405	1%	3,572	-
日幣	427,837	0.3906	167,113	1%	1,387	-
人民幣	264	4.81	1,269	1%	11	-
墨西哥幣	648	2.1671	1,405	1%	12	-

(B) 價格風險

本期無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(C) 利率風險

本期無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

B. 信用風險

(A) 信用風險管理：

本集團營運與財務之信用風險管理目的與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(B) 信用集中風險：

截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日，前十大客戶之應收帳款餘額占本合併公司應收帳款餘額之百分比分別為92.17%、79.75%、95.43%及94.19%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(B) 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債	102年6月30日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
應付帳款(含關係人)	\$ 2,876	\$ -	\$ 13,717	\$ -	\$ -	\$ 16,593	\$ 16,593
其他應付款(含關係人)	11,611	10,000	-	-	-	21,611	21,611
合計	\$ 14,487	\$ 10,000	\$ 13,717	\$ -	\$ -	\$ 38,204	\$ 38,204

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債	101年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
應付帳款(含關係人)	\$ 16,658	\$ -	\$ 53	\$ 907	\$ -	\$ 17,618	\$ 17,618
其他應付款(含關係人)	23,162	-	-	-	-	23,162	23,162
合計	\$ 39,820	\$ -	\$ 53	\$ 907	\$ -	\$ 40,780	\$ 40,780

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債	101年6月30日						帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	
應付帳款(含關係人)	\$ 67,010	\$ 143	\$ 91,307	\$ 49,326	\$ 1,952	\$ 209,738	\$ 209,738
其他應付款(含關係人)	28,498	-	-	77,056	-	105,554	105,554
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,861	7,885	-	-	-	17,746	17,746
合計	\$ 105,369	\$ 8,028	\$ 91,307	\$ 126,382	\$ 1,952	\$ 333,038	\$ 333,038

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債	101年1月1日						帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	
應付票據	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 2
應付帳款(含關係人)	80,233	11,704	121,270	970	9,785	223,962	223,962
其他應付款(含關係人)	58,159	78,753	-	9,300	-	146,212	146,212
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	596,684	-	-	-	-	596,684	596,684
合計	\$ 735,078	\$ 90,457	\$ 121,270	\$ 10,270	\$ 9,785	\$ 966,860	\$ 966,860

衍生金融負債：無。

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

附表一

英誌企業股份有限公司
資金貸與他人者
民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
												名稱	價值		
0	英誌企業股份有限公司	倍強科技股份有限公司	應收關係人往來款	\$ 55,561	\$ 55,561	\$55,561	-	2	\$ -	營運週轉	\$ 55,561 (註五)	無	-	\$ 74,702	\$ 74,702
		倍強科技股份有限公司	其他應收關係人款	(註六)	20,200 (註七)	20,200	-	1	-	-	20,200 (註五)	無	-	-	74,702
		倍強科技股份有限公司	應收往來款—逾期應收帳款轉入	(註六)	95,887	95,887	-	1	-	-	95,887 (註五)	無	-	-	74,702

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方間業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與累計金額以不超過各該公司短期融通資金總額為限，即以不超過各該公司淨值之百分之四十為限。

(3)本公司100%控股之國外子公司間資金貸與，不受貸與公司淨值40%限制。

註四：本公司及子公司資金貸與他人之總額以各該公司之淨值為限，惟本公司及子公司因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以分別不超過各貸與公司淨值之百分之四十為限。

註五：本公司有關倍強科技(股)公司之應收款項已提列足額之備抵呆帳。

註六：係將對關係人之應收帳款及其他應收款逾期部份轉列應收往來款之金額，故以期末實際轉列數列示。

註七：含期末應收利息1,326仟元。

附表二

英誌企業股份有限公司
對他人背書保證者
民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額(註六)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註四)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	英誌企業股份有限公司	Mario King International Ltd. (註六)	(2)	\$ 186,755	\$ 26,218	\$ -	\$ -	無	—	\$ 186,755	\$ -	\$ -	\$ -

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：以背書保證總額百分之二十為限，但對單一子公司以不超過背書保證總額為限。

註四：以本公司淨值186,755仟元為最高限額。

註五：期末餘額若為外幣者，係以民國102年6月30日之匯率換算為新台幣。

註六：本公司於民國101年12月出售Mario King International Ltd.全部持股，故Mario King International Ltd.民國101年度已非本公司之子公司，惟其背書保證未解除；另Mario King International Ltd.已於民國102年5月償還全部借款，故期末背書保證餘額及實際動支金額為0。

附表三

英誌企業股份有限公司
 期末持有有價證券者
 民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)		
英誌企業股份有限公司	股 票	永勝國際有限公司	子公司	採用權益法之投資	78,664,141	(\$ 3,207)	100.00	(\$ 3,207)	(註三)
		Enlight Europe B.V.	子公司	採用權益法之投資	2,650	-	100.00	-	
		香港保利得企業有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	-	100.00	-	
		弘亮電子股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	160,000	-	16.00	-	
		倍強科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	1,730,290	-	24.91	-	
		震營企業股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	21,362,332	-	67.53	-	
		世運村科技生活館股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	8,343,000	-	26.23	-	
		商頁網股份有限公司	本公司法人代表為其董事長	以成本衡量之金融資產—非流動	105,954	-	15.41	-	
		巨邦創業投資股份有限公司	本公司為其監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	1,448,171	7,241	5.30	-	
		DTK Technology (U.S.A.) Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	298	-	9.90	-	
		優美股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,611,000	-	3.00	-	
		舒和實業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,665	30,400	16.73	-	
佰研生化科技股份有限公司	—	備供出售之金融資產—非流動	2,243	61	0.01	61			
香港保利得企業有限公司	股 票	香港英特企業有限公司	子公司	採用權益法之投資	註二	-	100.00	-	
永勝國際有限公司	股 票	英聯衛浴器材(東莞)有限公司	子公司	採用權益法之投資	註二	-	100.00	-	
		保利得電腦五金(深圳)有限公司	子公司	採用權益法之投資	註二	-	100.00	-	
		永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	採權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	註二	-	34.15	-	
		永業國際有限公司	子公司	採用權益法之投資	註二	-	100.00	-	
		Enlight Mexico, SA. DEC. V.	子公司	採用權益法之投資	999	-	100.00	-	
		Enlight Nevada, Inc.	子公司	採用權益法之投資	2,100	72	100.00	72	
		IT One Distributions Pty Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採用權益法之投資	60,000	-	25.00	-	
Netrade Company Limited	子公司	採用權益法之投資	註二	(3,282)	100.00	(3,282)	(註三)		
永業國際有限公司	股 票	永業電子科技(昆山)有限公司	曾孫公司	採用權益法之投資	註二	-	100.00	-	

註一：未上市(櫃)公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：投資帳面價值貸方餘額，全數轉列其他負債。

附表四

英誌企業股份有限公司
 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
 民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額		
					金額	處理方式				
英誌企業股份有限公司	倍強科技股份有限公司	採權益法認列之被投資公司	應收往來款－應收	\$ 95,887	—	\$ 95,887	加強催收	\$ -	\$ 95,887	
			帳款逾期轉入							
			其他應收關係企業款	20,200	—	20,200	加強催收	-	20,200	
			應收往來款－資金融通	55,561	—	55,561	加強催收	-	55,561	

註：倍強科技股份有限公司已提出破產申請，惟法院尚未裁定核准。

附表五

英誌企業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國102年及101年6月30日

1. 民國102年6月30日

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				備註
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率	
0	英誌公司	Netrade	1	預收貨款	\$ 1,097	—	0.43%	

2. 民國101年6月30日

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				備註
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率	
0	英誌公司	Netrade	1	銷貨收入	\$ 570	T/T 90天收款	4.71%	
1	Netrade	MK	3	應收關係人往來款	7,151	未依約定款期限	1.03%	

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：非屬重大之交易，本表未列入；惟編製合併財務報表時，不論交易是否重大，皆已全數銷除。

註五：對於未列入合併報表編製主體之應收款項，由於已提列足額之備抵呆帳，故本表不再列示。

附表六

英誌企業股份有限公司
轉投資事項相關資訊
民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
英誌企業股份有限公司	永勝國際有限公司	British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	\$ 3,099,520 (註四)	\$3,106,609	78,664,141	100.00	(\$ 3,207)	(\$ 733)	(\$ 733)	子公司
	Enlight Europe B.V.	Holland	電腦機殼及其週邊零組件進口買賣	40,994	40,994	2,650	100.00	-	-	- (註二)	子公司
	香港保利得企業有限公司	Hong Kong	轉投資及國際貿易、電腦外殼及其週邊零組件產銷	-	- (註三)	-	100.00	-	-	- (註三)	子公司
	倍強科技股份有限公司	桃園縣	真空科技之零組件、儀器、真空機械之進出口買賣、製造及加工	178,076	178,076	1,730,290	24.91	-	-	- (註二)	本公司按權益法計價之被投資公司
	震營企業股份有限公司	屏東縣	鍍鋅鋼捲製造加工買賣；鋼鐵加工	300,879	300,879	21,362,332	67.53	-	-	- (註二)	本公司按權益法計價之被投資公司
	世運村科技生活館股份有限公司	新北市	資訊軟體服務業買賣、通訊電子器材買賣、休閒活動場館業、企業經營管理顧問業	120,347	120,347	8,343,000	26.23	-	-	-	本公司按權益法計價之被投資公司
	弘亮電子股份有限公司	桃園縣	照明設備製造、電腦週邊設備製造	1,600	1,600	160,000	16.00	-	-	- (註二)	本公司按權益法計價之被投資公司
永勝國際有限公司	保利得電腦五金(深圳)有限公司	廣東省深圳市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	-	- (註三)	(註一)	100.00	-	-	- (註三)	孫公司
	英聯衛浴器材(東莞)有限公司	廣東省東莞市	衛浴產品產銷	86,999	86,999	(註一)	100.00	-	-	- (註二)	孫公司
	永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	廣東省東莞市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	608,498	608,498	(註一)	34.15	-	-	- (註二)	本公司之子公司按權益法計價之被投資公司
	Netrade Company Limited.	British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	18,543	18,543	(註一)	100.00	(3,282)	(734)	(734)	孫公司
	永業國際有限公司	薩摩亞	轉投資及國際貿易	954,061	954,061	(註一)	100.00	-	-	-	孫公司
	Enlight Nevada Inc.	USA	轉投資及國際貿易	797,879	797,879	2,100	100.00	72	-	-	孫公司
	Enlight Mexico, SA. DEC. V.	Mexico	電腦外殼及其週邊	173	173	999	100.00	-	-	- (註二)	孫公司
	IT One Distributions Pty. Ltd.	Australia	電腦外殼及週邊零組件	6,944	6,944	60,000	25.00	-	-	-	本公司之子公司按權益法計價之被投資公司
永業國際有限公司	永業電子科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	954,061	954,061	(註一)	100.00	-	-	- (註二)	曾孫公司

註一：係有限公司，故無股數。

註二：由於本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，故已分別於101年度、100年度、99年度、98年度及97年度投資損益之認列至投資金額為0為止(包含沖銷累積換算調整數)。

註三：係民國98年辦理清算收回投資款。

註四：係民國102年1月至6月收回投資款7,089仟元。

附表七

1.

英誌企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元；美元仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
保利得電腦五金 (深圳)有限公司	生產加工各種電腦外殼、 電腦組裝件、電子零配件 、汽車零件、五金零件及 塑膠零配件等，協助本公 司拓展大陸及海外市場。	\$ 209,000	(二)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ - 註四	100%	\$ - 註四	\$ - 註四	\$ -
英聯衛浴器材 (東莞)有限公司	生產各種廚房、浴室用之 衛生器具、廚具及五金塑 膠產品之製造，使本公司 之經營型態逐步國際化及 多角化。	86,999	(二)	86,999 (USD 2,700)	-	-	86,999 (USD 2,700)	100%	- 註五	- 註五	-
永勝電腦五金 (東莞)有限公司 (重組後)	生產電腦機箱、收銀機外 殼、馬達外殼、電源供應 器外殼及其他五金零件。	608,498	(二)	608,498 (USD 20,000)	-	-	608,498 (USD 20,000)	34.15%	- 註七	- 註七	-
永業電子科技 (昆山)有限公司	生產加工各種電腦外殼、 電腦組裝件、電子零配件 、汽車零件、五金零件塑 膠零配件等，協助本公司 拓展大陸及海外市場。	954,061	(二)	954,061 (USD 28,800)	-	-	954,061 (USD 28,800)	100%	- 註六	- 註六	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 1,649,558 (USD 51,500)	\$ 1,689,000 (USD 56,300)	\$ 112,053

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 係依據被投資公司自行結算之財務報表。

註三：本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：保利得電腦五金(深圳)有限公司目前清算中，並已於98年度收回投資款(包含歷年認列之投資利益)。

註五：本公司已無能力及意圖支持該公司繼續營運，故已於97年度以認列對該公司投資餘額至0為原則。

註六：本公司已無能力及意圖支持該公司繼續營運，故已於98年度以認列對該公司投資餘額至0為原則。

註七：永勝電腦五金(東莞)有限公司已進入重整，經重新計算股權結構，本公司轉投資之永勝國際有限公司以MK公司之債權換股取得重組後之永勝電腦五金(東莞)有限公司34.15%股權，依持股比例取得股權價值為249,180仟元；另因受產業景氣持續低迷之影響，重組後新公司民國100年度營運持續虧損，已於民國100年12月全面停工，經審慎評估結果，民國100年度認列對該公司投資餘額至0為原則，相關說明請詳附註(十二)之2、3。

2. 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團民國102年及101年1月至6月與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」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

1. 本集團目前有二個應報導部門，國內營運部及海外營運部。

主要業務如下：

國內營運部—從事表面處理、照明設備、電子零組件、電腦及其週邊設備、模具及五金製品等之製造及銷售業務。

海外營運部—生產和銷售電腦外殼、電源供應器及零件等。

2. 本集團呈報主要部門別資訊之基礎：

係以策略性事業單位為基礎，各有其管理團隊及提供不同產品及勞務，由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故該策略性事業單位分別管理及呈報營運決策者。

3. 本集團未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與母公司所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

4. 部門財務資訊

(1) 民國102年1月至6月

	單位：新台幣仟元				
	國內營運部	海外營運部	其他營運部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 18,188	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,188
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 18,188	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,188
部門損益	(\$ 30,895)	(\$ 734)	(\$ 296)	\$ 1,030	(\$ 30,895)
部門資產	\$257,385	\$ 1,104	\$ 145	(\$ 1,168)	\$257,466
部門負債	\$ 70,630	\$ 4,386	\$ 3,282	(\$ 7,587)	\$ 70,711

(2) 民國101年1月至6月

	單位：新台幣仟元				
	國內營運部	海外營運部	其他營運部	調節及銷除	合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,949	\$ 626	\$ 2,436	\$ -	\$ 12,011
部門間收入	639	-	-	(639)	-
收入合計	\$ 9,588	\$ 626	\$ 2,436	(\$ 639)	\$ 12,011
部門損益	(\$ 41,203)	\$ 3,430	(\$ 6,486)	\$ 3,056	(\$ 41,203)
部門資產	\$451,088	\$ 83,353	\$178,826	(\$ 21,138)	\$692,129
部門負債	\$143,270	\$326,179	\$ 24,178	(\$109,316)	\$384,311

(十五)首次採用國際財務報導準則

本合併財務報告係本集團依 IFRSs所編製之首份第2季合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs報導之金額。本集團就首次採用IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 本集團適用國際財務報導準則第1號所選擇之豁免項目，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。
2. 自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節：

國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換 IFRSs之調節，列示於下列各表：

- (1) 民國101年1月1日及101年12月31日權益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。
- (2) 民國101年度綜合損益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(3) 民國101年6月30日合併資產負債表之調節

英誌企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國101年6月30日

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導 準則之影響			金額	國際財務報導準則
	項目	金額	認列及 衡量差異		
流動資產：	\$ 112,352	(\$ 3,170)	(\$ 3,017)	\$ 106,165	流動資產：
現金及約當現金	33,301	-	-	33,301	現金及約當現金
應收票據淨額	92	-	-	92	應收票據淨額
應收帳款淨額	35,093	-	-	35,093	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	543	-	-	543	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	10,233	-	(3)	10,230	其他應收款
其他應收款-關係人	2,782	-	-	2,782	其他應收款-關係人
	-	-	3	3	當期所得稅資產
其他金融資產-流動	70	-	(70)	-	
存貨淨額	17,938	-	-	17,938	存貨
預付款項	8,439	(3,170)	-	5,269	預付款項
	-	-	70	70	其他流動資產-其他金融資產
遞延所得稅資產-流動	3,017	-	(3,017)	-	
其他流動資產	844	-	-	844	其他流動資產-其他
非流動資產：	612,869	(40,539)	13,634	585,964	非流動資產：
備供出售金融資產					備供出售金融資產
-非流動	36	-	-	36	-非流動
以成本衡量之金融					以成本衡量之金融
資產-非流動	44,882	-	-	44,882	資產-非流動
採權益法之長期股權投資	3,076	-	-	3,076	採用權益法之投資
固定資產	16,233	-	54,127	70,360	不動產、廠房及設備
遞延所得稅資產	223,683	(40,539)	13,634	196,778	遞延所得稅資產
	-	-	1,823	1,823	預付設備款
閒置資產淨額	55,950	-	(55,950)	-	
存出保證金	1,306	-	-	1,306	存出保證金
遞延費用	4,745	-	(4,745)	-	-
其他資產-其他	262,958	-	4,745	267,703	其他非流動資產-其他
資產總計	\$ 725,221	(\$43,709)	\$10,617	\$ 692,129	資產總計

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導 準則之影響			國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 373,085	\$ 609	\$ -	\$ 373,694	流動負債：
應付帳款	195,803	-	-	195,803	應付帳款
應付帳款-關係人	13,935	-	-	13,935	應付帳款-關係人
應付所得稅	12,841	-	(12,841)	-	當期所得稅負債
	-	-	12,841	12,841	負債準備-流動
	-	609	-	609	其他應付款
應付費用	21,044	-	(21,044)	-	其他應付款-關係人
其他應付款	7,454	-	20,375	27,829	預收款項
其他應付款-關係人	77,056	-	669	77,725	一年或一營業週期內到期長期借款
預收款項	26,447	-	-	26,447	其他流動負債-其他
一年內到期之長期負債	17,746	-	-	17,746	非流動負債：
其他流動負債	759	-	-	759	採權益法長期股權投資貸餘
非流動負債：	282	(282)	10,617	10,617	遞延所得稅負債
採權益法長期股權投資貸餘	282	(282)	-	-	負債總計
遞延所得稅負債	-	-	10,617	10,617	歸屬母公司業主之權益
負債總計	373,367	327	10,617	384,311	股本
歸屬母公司業主之權益	351,854	(44,036)	-	307,818	資本公積
股本	1,241,427	-	-	1,241,427	保留盈餘：
資本公積	167	(167)	-	-	未分配盈餘
保留盈餘：					其他權益
未分配盈餘	(810,038)	(43,869)	-	(853,907)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
股東權益其他調整項目	(79,702)	-	-	(79,702)	備供出售金融資產未實現損益
累積換算調整數	(79,701)	-	-	(79,701)	非控制權益
金融商品之未實現損益	(1)	-	-	(1)	權益總計
少數股權	-	-	-	-	負債及權益總計
權益總計	351,854	(44,036)	-	307,818	
負債及權益總計	\$ 725,221	(\$43,709)	\$10,617	\$ 692,129	

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 6 月 30 日調整增加負債準備 609 仟元，遞延所得稅資產增加 103 仟元，本期損益減少 16 仟元，期初保留盈餘減少 490 仟元。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 6 月 30 日預付退休金負債減少 3,170 仟元，遞延所得稅資產增加 542 仟元，本期損益增加 17 仟元，期初保留盈餘因而減少 2,645 仟元。
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後集團將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 6 月 30 日遞延所得稅資產減少 41,184 仟元，本期損益增加 12,331 仟元，期初保留盈餘因而減少 53,515 仟元。
4. 資本公積	依金融監督管理委員會規定原認列之資本公積，處理原則如下： 1. IFRSs 未有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。 2. 非屬前款，且不符 IFRSs 規定者，應於轉換日調整保留盈餘。 本集團首次採用 IFRSs 對於以前所發生之資本公積－未按持股比例認購等，轉列保留盈餘而影響 101 年 6 月 30 日資本公積減少 167 仟元，期初保留盈餘增加 167 仟元。
5. 採用權益法投資之調整	本集團採權益法評價之關聯企業配合本集團轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括關聯企業產生淨資產虧損調整等。101 年 6 月 30 日本集團因上述調整減少採權益法投資貸餘 282 仟元，本期損益增加 282 仟元。

4. 民國101年4月至6月合併綜合損益表之調節

英誌企業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國101年4月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
營業收入	\$ 4,812	\$ -	\$ -	\$ 4,812	營業收入
營業成本	(9,063)	-	-	(9,063)	營業成本
營業毛損	(4,251)	-	-	(4,251)	營業毛損
營業費用					營業費用
推銷費用	(28,821)	-	-	(28,821)	推銷費用
管理費用	(12,241)	130	(5,784)	(17,895)	管理費用
研發費用	(3,007)	-	-	(3,007)	研發費用
	(44,069)	130	(5,784)	(49,723)	
營業淨損	(48,320)	130	(5,784)	(53,974)	營業淨損
營業外收入及利益					
利息收入	23	-	-	23	利息收入
處分固定資產利益	1,602	-	-	1,602	處分不動產、廠房及設備利益
處分投資利益	6,475	-	-	6,475	處分投資利益
租金收入	77	-	-	77	租金收入
其他收入	38,440	-	-	38,440	其他收入
	46,617	-	-	46,617	
營業外費用及損失					
利息費用	(110)	-	-	(110)	利息費用
採權益法認列之投資損失	(282)	282	-	-	採權益法認列之關聯企業及合資損失之份額
兌換損失淨額	(4,842)	-	-	(4,842)	兌換損失淨額
財務費用	(10)	-	-	(10)	其他利益及支出
其他損失	(5,784)	-	5,784	-	其他利益及支出
	(11,028)	282	5,784	(4,962)	
稅前淨損	(12,731)	412	-	(12,319)	稅前淨損
所得稅利益	528	(1,009)	-	(481)	所得稅費用
本期淨損	(\$ 12,203)	(\$ 597)	\$ -	(\$ 12,800)	本期淨損
					其他綜合損益
				(\$ 8,707)	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評價利益
				(\$ 8,709)	本期其他綜合損益(稅後淨額)
				(\$ 21,509)	本期綜合損益總額

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 4 月至 6 月本期損益增加 113 仟元(管理費用減少 136 仟元，所得稅費用增加 23 仟元)。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 1 月至 6 月本期損益減少 6 仟元。
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後集團將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 4 月至 6 月本期損益減少 986 仟元。
5. 採用權益法投資之調整	本集團採權益法評價之關聯企業配合本集團轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括關聯企業產生淨資產虧損調整等。101 年 4 月至 6 月本期損益增加 282 仟元。

5. 民國101年1月至6月合併綜合損益表之調節

英誌企業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國101年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
營業收入	\$ 12,011	\$ -	\$ -	\$ 12,011	營業收入
營業成本	(22,243)	-	-	(22,243)	營業成本
營業毛損	(10,232)	-	-	(10,232)	營業毛損
營業費用					營業費用
推銷費用	(35,157)	-	-	(35,157)	推銷費用
管理費用	(26,870)	(2)	(11,605)	(38,477)	管理費用
研發費用	(6,772)	-	-	(6,772)	研發費用
	(68,799)	(2)	(11,605)	(80,406)	
營業淨損	(79,031)	(2)	(11,605)	(90,638)	營業淨損
營業外收入及利益					
利息收入	26	-	-	26	利息收入
處分固定資產利益	1,604	-	-	1,604	處分不動產、廠房及設備利益
處分投資利益	6,475	-	-	6,475	處分投資利益
兌換利益淨額	5,182	-	-	5,182	兌換利益淨額
租金收入	77	-	-	77	租金收入
減損迴轉利益	6,000	-	-	6,000	非金融資產減損迴轉利益
其他收入	53,029	-	-	53,029	其他收入
	72,393	-	-	72,393	
營業外費用及損失					
利息費用	(553)	-	-	(553)	利息費用
處分固定資產損失	(13,962)	-	-	(13,962)	處分不動產、廠房及設備損失
採權益法認列之投資損失	(350)	282	-	(68)	採權益法認列之關聯企業及合資損失之份額
財務費用	(44)	-	-	(44)	其他利益及支出
其他損失	(19,936)	-	11,605	(8,331)	其他利益及支出
	(34,845)	282	11,605	(22,958)	
稅前淨損	(41,483)	280	-	(41,203)	稅前淨損
所得稅費用	(12,070)	12,334	-	264	所得稅利益
本期淨損	(\$ 53,553)	\$ 12,614	\$ -	(\$ 40,939)	本期淨損
					其他綜合損益
				(\$ 11,729)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				7	備供出售金融資產未實現評價利益
				(\$ 11,722)	本期其他綜合損益(稅後淨額)
				(\$ 52,661)	本期綜合損益總額

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 1 月至 6 月本期損益減少 16 仟元(管理費用增加 19 仟元，所得稅費用減少 3 仟元)。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 1 月至 6 月本期損益增加 17 仟元。
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後集團將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 1 月至 6 月本期損益增加 12,331 仟元。
4. 採用權益法投資之調整	本集團採權益法評價之關聯企業配合本集團轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括關聯企業產生淨資產虧損調整等。101 年 1 月至 6 月本期損益增加 282 仟元。