

閎暉實業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104及103年第2季

地址：新北市淡水區奎柔山路73號

電話：(02)26232666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~21		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	21~22		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22		五
	(六) 重要會計項目之說明	22~42		六~二六
	(七) 關係人交易	43~44		二七
	(八) 質抵押之資產	44		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他	45~47		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	48		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	48		三一
	3. 大陸投資資訊	48~49		三一
	(十四) 部門資訊	49		三二

會計師核閱報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如附註十二所述，列入上開合併財務報表之部份子公司其財務報表未經會計師核閱，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 815,846 仟元及 810,932 仟元，分別占合併資產總額之 10.76%及 8.69%；負債總額分別為新台幣 261,800 仟元及 212,598 仟元，分別占合併負債總額之 8.30%及 6.20%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣(6,076)仟元、13,000 仟元、3,701 仟元及 6,497 仟元，分別占合併綜合損益之(40.94%)、(8.03%)、(69.10%)及(3.36%)。又如附註十三所述，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 67,143 仟元及 66,604 仟元，及其民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之

採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 720 仟元、591 仟元、1,502 仟元及 614 仟元，暨財務報表附註揭露之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，閎暉實業股份有限公司及其子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 7 月 30 日

民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

104年6月30日 (經核閱)				103年12月31日 (重編後並經查核)				103年6月30日 (重編後並經核閱)				103年1月1日 (重編後並經查核)			
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%				
流動資產															
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 4,349,457	57	\$ 4,487,472	55	\$ 4,312,163	46	\$ 4,904,288	49						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產														
	一流動(附註七)	-	-	-	-	329	-	285	-						
1150	應收票據淨額(附註九)	122	-	6,082	-	2,965	-	255	-						
1170	應收帳款淨額(附註九)	638,680	9	762,696	9	1,090,414	12	1,044,188	10						
1180	應收帳款－關係人淨額(附註九及二 七)	116,742	2	157,630	2	152,582	2	294,884	3						
1200	其他應收款	27,060	-	49,245	1	42,158	-	64,861	1						
1210	其他應收款－關係人(附註二七)	21,036	-	24,006	-	2,480	-	41,462	-						
1220	本期所得稅資產(附註四)	14,407	-	11,146	-	1,668	-	-	-						
130X	存貨(附註十)	294,079	4	240,650	3	290,868	3	355,676	3						
1410	預付款項	128,151	2	114,203	2	188,538	2	167,078	2						
1460	待出售非流動資產(附註十一)	-	-	129,505	2	-	-	-	-						
11XX	流動資產總計	5,589,734	74	5,982,635	74	6,084,165	65	6,872,977	68						
非流動資產															
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附 註八)	125,204	2	124,341	1	170,643	2	167,918	2						
1550	採用權益法之投資(附註十三)	67,143	1	68,409	1	66,604	1	65,688	1						
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	1,178,761	15	1,220,634	15	2,729,179	29	2,762,100	27						
1760	投資性不動產(附註十五)	511,156	7	537,030	7	-	-	-	-						
1780	無形資產	7,351	-	10,138	-	14,525	-	10,640	-						
1840	遞延所得稅資產(附註四)	56,887	1	62,855	1	130,179	1	60,048	1						
1920	存出保證金	6,406	-	6,637	-	6,383	-	6,505	-						
1990	其他非流動資產(附註十六及二八)	39,919	-	99,445	1	131,473	2	136,607	1						
15XX	非流動資產總計	1,992,827	26	2,129,489	26	3,248,986	35	3,209,506	32						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,582,561	100	\$ 8,112,124	100	\$ 9,333,151	100	\$ 10,082,483	100						
負債及權益															
流動負債															
2100	短期借款	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 119,112	1						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債														
	一流動(附註七)	763	-	1,169	-	-	-	820	-						
2150	應付票據	19,309	-	21,562	-	19,781	-	39,831	-						
2170	應付帳款	585,789	8	785,080	10	642,033	7	906,133	9						
2180	應付帳款－關係人(附註二七)	-	-	3,685	-	1,390	-	4,397	-						
2230	本期所得稅負債(附註四)	19,456	1	38,071	-	24,007	-	43,589	1						
2250	負債準備－流動(附註十九)	4,041	-	7,205	-	2,667	-	1,891	-						
2220	其他應付款項－關係人(附註二七)	8,189	-	9,789	-	5,931	-	9,905	-						
2219	其他應付款(附註十八)	763,116	10	649,575	8	874,005	10	834,510	8						
2399	其他流動負債	93,089	1	126,302	2	97,468	1	77,901	1						
21XX	流動負債總計	1,493,752	20	1,642,438	20	1,667,282	18	2,038,089	20						
非流動負債															
2540	長期借款(附註十七)	1,440,000	19	1,440,000	18	1,440,000	15	1,440,000	14						
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及 二十)	59,740	1	64,218	1	69,633	1	72,672	1						
2645	存入保證金	982	-	977	-	2,776	-	2,830	-						
2570	遞延所得稅負債(附註四)	161,485	2	160,926	2	249,969	3	256,772	3						
25XX	非流動負債總計	1,662,207	22	1,666,121	21	1,762,378	19	1,772,274	18						
2XXX	負債總計	3,155,959	42	3,308,559	41	3,429,660	37	3,810,363	38						
歸屬於本公司業主之權益(附註二一)															
股 本															
3110	普通股股本	1,893,838	25	1,893,838	23	1,877,057	20	1,877,057	18						
3150	待分配股票股利	-	-	-	-	16,781	-	-	-						
3100	股本總計	1,893,838	25	1,893,838	23	1,893,838	20	1,877,057	18						
3200	資本公積	535,425	7	762,686	9	762,686	8	753,817	7						
保留盈餘															
3310	法定盈餘公積	1,095,168	14	1,095,168	14	1,095,168	12	1,068,394	11						
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	137,715	1						
3350	未分配盈餘	901,133	12	812,179	10	2,074,577	22	2,287,370	23						
3300	保留盈餘總計	1,996,301	26	1,907,347	24	3,169,745	34	3,493,479	35						
3400	其他權益	105,756	2	185,365	2	13,828	-	78,601	1						
3500	庫藏股票(附註二一)	(144,346)	(2)	-	-	-	-	-	-						
31XX	本公司業主之權益總計	4,386,974	58	4,749,236	58	5,840,097	62	6,202,954	61						
36XX	非控制權益	39,628	-	54,329	1	63,394	1	69,166	1						
3XXX	權益總計	4,426,602	58	4,803,565	59	5,903,491	63	6,272,120	62						
負債與權益總計		\$ 7,582,561	100	\$ 8,112,124	100	\$ 9,333,151	100	\$ 10,082,483	100						

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

104年7月30日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：黃俊傑

會計主管：黃郁卿

閩暉實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二七）	\$ 843,584	100	\$1,192,487	100	\$1,711,798	100	\$2,322,962	100
5000	營業成本（附註二二及二七）	(685,807)	(81)	(1,098,837)	(92)	(1,387,582)	(81)	(2,148,221)	(92)
5900	營業毛利	157,777	19	93,650	8	324,216	19	174,741	8
	營業費用（附註二二及二七）								
6100	推銷費用	(33,347)	(4)	(60,965)	(5)	(54,137)	(3)	(108,216)	(5)
6200	管理費用	(61,705)	(7)	(75,638)	(7)	(123,879)	(7)	(154,756)	(7)
6300	研究發展費用	(46,538)	(6)	(57,009)	(5)	(90,706)	(6)	(121,620)	(5)
6000	營業費用合計	(141,590)	(17)	(193,612)	(17)	(268,722)	(16)	(384,592)	(17)
6900	營業利益（損失）	16,187	2	(99,962)	(9)	55,494	3	(209,851)	(9)
	營業外收入及支出								
7190	其他收入（附註二二及二七）	45,827	6	25,095	2	79,542	5	80,307	4
7020	其他利益及損失（附註二二）	19,385	2	(12,062)	(1)	(2,881)	-	(14,920)	(1)
7050	財務成本	(5,981)	(1)	(6,138)	-	(11,920)	(1)	(14,209)	(1)
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	720	-	591	-	1,502	-	614	-
7000	營業外收入及支出合計	59,951	7	7,486	1	66,243	4	51,792	2
7900	稅前淨利（淨損）	76,138	9	(92,476)	(8)	121,737	7	(158,059)	(7)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(26,427)	(3)	14,329	1	(46,557)	(2)	30,686	2
8200	本期淨利（淨損）	49,711	6	(78,147)	(7)	75,180	5	(127,373)	(5)
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,932)	(5)	(100,795)	(8)	(96,866)	(6)	(79,581)	(4)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	21	-	(9)	-	20	-	(9)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	7,043	1	17,135	1	16,310	1	13,529	1
8300	其他綜合損益（淨額）合計	(34,868)	(4)	(83,669)	(7)	(80,536)	(5)	(66,061)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 14,843	2	(\$ 161,816)	(14)	(\$ 5,356)	-	(\$ 193,434)	(8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(淨損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 58,565	7	(\$ 76,527)	(7)	\$ 88,954	5	(\$ 122,889)	(5)
8620	非控制權益	(8,854)	(1)	(1,620)	-	(13,774)	(1)	(4,484)	-
8600		<u>\$ 49,711</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 78,147)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 75,180</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 127,373)</u>	<u>(5)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 24,204	3	(\$ 158,864)	(14)	\$ 9,345	1	(\$ 187,662)	(8)
8720	非控制權益	(9,361)	(1)	(2,952)	-	(14,701)	(1)	(5,772)	-
8700		<u>\$ 14,843</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 161,816)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 5,356)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 193,434)</u>	<u>(8)</u>
	每股盈餘(淨損)(附註二四)								
9710	基 本	<u>\$ 0.31</u>		<u>(\$ 0.40)</u>		<u>\$ 0.47</u>		<u>(\$ 0.65)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.31</u>		<u>(\$ 0.40)</u>		<u>\$ 0.47</u>		<u>(\$ 0.65)</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104年7月30日核閱報告)

董事長：宋



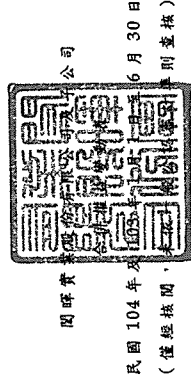
經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



單位：新台幣千元

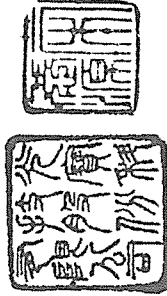


閩曙貴公司

民國 104 年 6 月 30 日
(僅經核閱，則查核)

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益	計	非	控	制	權	益	總	額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	187,706	\$ 1,877,057	\$ -	\$ 753,817	\$ 1,068,394	\$ 137,715	\$ 2,274,142	\$ 78,558	\$ 43	\$ 6,189,726	\$ 69,166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,258,892		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	13,228	-	-	13,228	-	-	-	-	-	13,228	
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	187,706	1,877,057	-	753,817	1,068,394	137,715	2,287,370	78,558	43	6,202,954	69,166	-	-	-	6,272,120		
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	26,774	-	(26,774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(137,715)	137,715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(187,706)	-	-	(187,706)	-	-	-	-	(187,706)	-	
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(13,139)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易—其他	-	-	-	8,869	-	-	-	-	-	12,511	-	-	-	-	12,511	-	
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	-	(122,889)	-	-	(122,889)	(4,484)	-	-	-	(127,373)	-	
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(64,764)	(9)	(64,773)	(1,288)	-	-	-	(66,061)	-	
D5	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(122,889)	(64,764)	(9)	(187,662)	(5,772)	-	-	-	(193,434)	-	
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	187,706	\$ 1,877,057	\$ 16,781	\$ 762,686	\$ 1,095,168	\$ -	\$ 2,074,577	\$ 13,294	\$ 34	\$ 5,540,097	\$ 63,394	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,603,491		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	189,384	\$ 1,893,838	\$ -	\$ 762,686	\$ 1,095,168	\$ -	\$ 801,532	\$ 185,286	\$ 79	\$ 4,738,589	\$ 54,329	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,792,918		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	10,647	-	-	10,647	-	-	-	-	-	10,647	
A5	104 年 1 月 1 日重編後餘額	189,384	1,893,838	-	762,686	1,095,168	-	812,179	185,286	79	4,749,236	54,329	-	-	-	4,803,565		
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	(227,261)	-	-	-	-	-	(227,261)	-	-	-	-	(227,261)	-	
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	88,954	-	-	88,954	(13,774)	-	-	-	75,180	-	
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(79,629)	20	(79,609)	(927)	-	-	-	(80,536)	-	
D5	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	88,954	(79,629)	20	9,345	(14,701)	-	-	-	(5,356)	-	
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,346)	-	-	-	-	(144,346)	-	
Z1	104 年 6 月 30 日餘額	189,384	\$ 1,893,838	\$ -	\$ 535,425	\$ 1,095,168	\$ -	\$ 901,133	\$ 105,657	\$ 99	\$ 4,386,974	\$ 39,628	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,426,602		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱 勤業得信聯合會計師事務所民國 104 年 7 月 30 日核閱報告)



董事長：宋恭源

經理人：黃俊傑

會計主管：黃柳卿



閩暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 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

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 121,737	(\$ 158,059)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	105,521	201,068
A20200	攤銷費用	5,533	9,696
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(55,664)	7,143
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商 品之淨損失（利益）	799	(328)
A20900	財務成本	11,920	14,209
A21200	利息收入	(45,139)	(41,954)
A21300	股利收入	(2,599)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額	(1,502)	(614)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(4,815)	2,067
A23100	處分投資利益	(1,076)	(1,316)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(13,282)	(547)
A29900	存貨報廢損失	3,955	28,823
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	284
A31130	應收票據	5,960	(2,710)
A31150	應收帳款	193,407	(53,723)
A31160	應收帳款－關係人	40,889	142,301
A31180	其他應收款	7,747	21,133
A31190	其他應收款－關係人	2,970	38,982
A31200	存 貨	(44,102)	36,532
A31230	預付款項	(13,948)	(21,460)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,205)	(820)
A32130	應付票據	(2,253)	(20,050)
A32150	應付帳款	(199,291)	(264,100)
A32160	應付帳款－關係人	(3,685)	(3,007)
A32180	其他應付款項	(76,505)	(153,046)
A32190	其他應付款－關係人	(1,600)	(3,974)
A32200	負債準備	(3,164)	776

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 33,213)	\$ 19,567
A32240	淨確定福利負債－非流動	(4,478)	(3,039)
A33000	營運產生之現金流出	(7,083)	(206,166)
A33100	收取之利息	45,849	43,879
A33200	收取之股利	2,599	726
A33300	支付之利息	(11,993)	(14,344)
A33500	支付之所得稅	(47,288)	(55,768)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(17,916)	(231,673)
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(1,120,000)	(1,250,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資 產	1,121,076	1,251,316
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(863)	(2,725)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	768	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	129,505	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(70,931)	(200,701)
B02800	處分不動產、廠房及設備	15,362	4,997
B03800	存出保證金減少	231	122
B04500	購置無形資產	(943)	(9,837)
B06700	其他非流動資產增加	-	(97)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	74,205	(206,925)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(119,112)
C03000	存入保證金增加	5	-
C03100	存入保證金減少	-	(54)
C04900	購買庫藏股票	(144,346)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(144,341)	(119,166)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,963)	(34,361)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(138,015)	(592,125)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,487,472	4,904,288
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,349,457	\$ 4,312,163

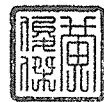
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年7月30日核閱報告)

董事長



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司（本公司）於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。母公司為光寶科技股份有限公司，其於 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股之股權比例分別為 32.08%、32.08% 及 32.14%。本公司主要經營業務為模具製造、橡（塑）膠製品製造及銷售。

本公司與旭麗股份有限公司於 91 年 3 月 27 日訂定分割計畫書，約定概括承受旭麗股份有限公司橡膠事業部，此計劃經 91 年 5 月 17 日股東會決議通過，並於 91 年 9 月 5 日董事會通過以 91 年 10 月 1 日為移轉基準日，由本公司概括承受該部門之營業、資產及負債。

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 104 年 7 月 30 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二六。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含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利益（損失）、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104年6月30日
遞延所得稅資產減少	<u>(\$ 2,072)</u>
淨確定福利負債減少	<u>(\$ 12,050)</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 9,978</u>

綜 合 損 益 之 影 響	104年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業成本增加	\$ 98	\$ 194
營業費用增加	297	607
所得稅費用減少	(65)	(132)
本期淨利減少	(330)	(669)
本期綜合損益總額減少	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 669)</u>
淨利減少歸屬於：		
本公司業主	(\$ 330)	(\$ 669)
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 669)</u>
綜合損益總額減少歸屬於：		
本公司業主	(\$ 330)	(\$ 669)
非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 669)</u>
每股盈餘之影響		
基本每股盈餘減少	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
稀釋每股盈餘減少	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 65,061	(\$ 2,206)	\$ 62,855
應計退休金負債	\$ 77,071	(\$ 77,071)	\$ -
淨確定福利負債	-	64,218	64,218
負債影響	\$ 77,071	(\$ 12,853)	\$ 64,218
保留盈餘	\$ 1,896,700	\$ 10,647	\$ 1,907,347
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 132,782	(\$ 2,603)	\$ 130,179
應計退休金負債	\$ 84,831	(\$ 84,831)	\$ -
淨確定福利負債	-	69,633	69,633
負債影響	\$ 84,831	(\$ 15,198)	\$ 69,633
保留盈餘	\$ 3,157,150	\$ 12,595	\$ 3,169,745
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 62,782	(\$ 2,734)	\$ 60,048
應計退休金負債	\$ 88,634	(\$ 88,634)	\$ -
淨確定福利負債	-	72,672	72,672
負債影響	\$ 88,634	(\$ 15,962)	\$ 72,672
保留盈餘	\$ 3,480,251	\$ 13,228	\$ 3,493,479
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>103 年 4 月 1 日</u>			
<u>至 6 月 30 日</u>			
營業成本	\$ 1,098,727	\$ 110	\$ 1,098,837
營業費用	193,335	277	193,612
所得稅利益	(14,262)	(67)	(14,329)
本期淨損影響	(77,827)	(320)	(78,147)
本期綜合損益總額	(161,496)	(320)	(161,816)

(接 次 頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
淨利（淨損）影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 76,207)	(\$ 320)	(\$ 76,527)
非控制權益	(<u>1,620</u>)	<u>-</u>	(<u>1,620</u>)
	<u>(\$ 77,827)</u>	<u>(\$ 320)</u>	<u>(\$ 78,147)</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 158,544)	(\$ 320)	(\$ 158,864)
非控制權益	(<u>2,952</u>)	<u>-</u>	(<u>2,952</u>)
	<u>(\$ 161,496)</u>	<u>(\$ 320)</u>	<u>(\$ 161,816)</u>
每股盈餘之影響			
103年4月1日			
至6月30日			
基本每股淨損	(\$ <u>0.40</u>)	<u>\$ -</u>	(\$ <u>0.40</u>)
稀釋每股淨損	(\$ <u>0.40</u>)	<u>\$ -</u>	(\$ <u>0.40</u>)
綜合損益之影響			
103年1月1日			
至6月30日			
營業成本	\$ 2,148,014	\$ 207	\$ 2,148,221
營業費用	384,035	557	384,592
所得稅利益	(30,555)	(131)	(30,686)
本期淨損	(126,740)	(633)	(127,373)
本期綜合損益總額	(192,801)	(633)	(193,434)
淨利（淨損）影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 122,256)	(\$ 633)	(\$ 122,889)
非控制權益	(<u>4,484</u>)	<u>-</u>	(<u>4,484</u>)
	<u>(\$ 126,740)</u>	<u>(\$ 633)</u>	<u>(\$ 127,373)</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 187,029)	(\$ 633)	(\$ 187,662)
非控制權益	(<u>5,772</u>)	<u>-</u>	(<u>5,772</u>)
	<u>(\$ 192,801)</u>	<u>(\$ 633)</u>	<u>(\$ 193,434)</u>

(接次頁)

(承前頁)

每股盈餘之影響	首次適用		
	重編前金額	之調整	重編後金額
103年1月1日			
至6月30日			
基本每股淨損	(\$ 0.65)	\$ -	(\$ 0.65)
稀釋每股淨損	(\$ 0.65)	\$ -	(\$ 0.65)

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
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」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

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、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」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。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，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。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對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（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 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然。

IAS 40 之修正係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。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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 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。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表六。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

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請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金	\$ 1,017	\$ 950	\$ 753
銀行支票及活期存款	1,197,340	1,393,456	1,117,797
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>3,151,100</u>	<u>3,093,066</u>	<u>3,193,613</u>
	<u>\$ 4,349,457</u>	<u>\$ 4,487,472</u>	<u>\$ 4,312,163</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>一流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
匯率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 214
遠期外匯合約	-	-	<u>115</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 329</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>一流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

104 年 6 月 30 日：無。

103 年 12 月 31 日：無。

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
匯率交換合約	美金兌人民幣	2014.07.11	USD 1,500/ RMB 9,362

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>104 年 6 月 30 日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2015.07.20~ 2015.08.19	USD 750/ MYR 2,772
	歐元兌馬幣	2015.07.28~ 2015.08.27	EUR 100/ MYR 403
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2015.01.06~ 2015.03.06	USD 1,670/ MYR 5,737
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2014.07.08~ 2014.09.05	USD 500/ MYR 1,622

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯及匯率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
國內未上市（櫃）普通股	\$ 100,303	\$ 100,303	\$ 149,465
國外未上市（櫃）普通股	<u>24,901</u>	<u>24,038</u>	<u>21,178</u>
	<u>\$ 125,204</u>	<u>\$ 124,341</u>	<u>\$ 170,643</u>
<u>依衡量種類區分</u>			
備供出售	<u>\$ 125,204</u>	<u>\$ 124,341</u>	<u>\$ 170,643</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。

合併公司於 104 年 6 月 30 日及 103 年 12 月 31 日已認列以成本衡量之金融資產累計減損金額均為 49,162 仟元，主要係因持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

九、應收票據及應收帳款及其他應收款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 122	\$ 6,082	\$ 2,965
<u>應收帳款</u>			
應收帳款－非關係人	\$ 673,850	\$ 868,994	\$ 1,102,738
應收帳款－關係人	116,742	157,630	153,256
減：備抵呆帳	(35,170)	(106,298)	(12,998)
	\$ 755,422	\$ 920,326	\$ 1,242,996

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之應收帳款，其備抵呆帳係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。截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未逾期	\$ 753,310	\$ 974,538	\$ 1,196,840
1-60 天	3,734	14,738	37,021
61-210 天	10,835	33,564	16,685
211-240 天	5,914	1,149	2,033
241 天以上	16,799	2,635	3,415
	\$ 790,592	\$ 1,026,624	\$ 1,255,994

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日至6月30日					103年1月1日至6月30日				
	應收帳款		其他應收款		合計	應收帳款		其他應收款		合計
	個別評估減損損失	群組評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失		個別評估減損損失	群組評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失	
期初餘額	\$100,579	\$ 5,719	\$ 22,923	\$ 1,901	\$131,122	\$ -	\$ 5,706	\$ -	\$ 578	\$ 6,284
加：本期提列(迴轉)										
呆帳費用	(89,424)	20,032	2,395	11,333	(55,664)	-	7,498	-	(355)	7,143
外幣換算差額	(1,514)	(222)	(118)	(260)	(2,114)	-	(206)	-	-	(206)
期末餘額	<u>\$ 9,641</u>	<u>\$ 25,529</u>	<u>\$ 24,900</u>	<u>\$ 12,974</u>	<u>\$ 73,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 13,221</u>

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收回已提列備抵呆帳之應收款項 55,664 仟元，致迴轉呆帳費用（帳列推銷費用減項）55,664 仟元。

十、存 貨

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
原 料	\$ 47,029	\$ 57,449	\$ 54,787
物 料	545	372	2,741
在 製 品	41,084	39,436	68,712
製 成 品	205,421	143,087	163,154
在途存貨	-	306	1,474
	<u>\$ 294,079</u>	<u>\$ 240,650</u>	<u>\$ 290,868</u>

104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 3,386 仟元及 13,282 仟元。103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）分別為 6,247 仟元及(547)仟元。存貨淨變現價值回升主係客戶購回原延後出貨之庫存，銷售價格較預期銷售價格上揚所致。

十一、待出售非流動資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
待出售設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,505</u>	<u>\$ -</u>

合併公司業於 104 年 1 月處分設備一批，其處分價格為帳面價值，並未產生處分損益。該批設備於 103 年 12 月 31 日轉列待出售非流動資產前已認列減損損失金額為 177,602 仟元。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
母 公 司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	100%	100%	(2)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology (Europe) Ltd.	模具及按鍵之銷售	-	-	100%	(1)、(2)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閩暉(香港)控股有限公司	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech International (India) Private Limited	從事研發、生產組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品	100%	100%	100%	(2)
閩暉(香港)控股有限公司	閩暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鋁合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	100%	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡塑料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件之產銷業務	100%	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	蘇州旭隆模具製造有限公司	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品	60%	60%	60%	(2)

備 註：

(1) 係已於 103 年 11 月 30 日清算完畢。

(2) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

具重大性之關聯企業	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	\$ 67,143	\$ 68,409	\$ 66,604

公 司 名 稱	所持股權及表決權比例		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	7.87%	7.87%	7.87%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 63,021</u>	<u>\$ 56,223</u>	<u>\$ 54,367</u>

合併公司經管理階層判斷對 Lite-On Japan 具有重大影響力，是以採權益法評價。

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	租賃改良	辦公設備	其他設備	合 計
成 本									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,927	\$ 1,789,767	\$ 2,633,087	\$ 227,784	\$ 20,551	\$ 365,458	\$ 155,464	\$ 183,462	\$ 5,427,500
增 添	-	-	194,979	8,851	-	10,513	1,383	1,712	217,438
處 分	-	-	(16,296)	(11,983)	(939)	(4,639)	(1,616)	(313)	(35,786)
淨兌換差額	1,079	(23,759)	(38,992)	(2,020)	(98)	(7,307)	(1,065)	(3,458)	(75,620)
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 53,006</u>	<u>\$ 1,766,008</u>	<u>\$ 2,772,778</u>	<u>\$ 222,632</u>	<u>\$ 19,514</u>	<u>\$ 364,025</u>	<u>\$ 154,166</u>	<u>\$ 181,403</u>	<u>\$ 5,533,532</u>
累計折舊									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 544,426	\$ 1,467,674	\$ 148,415	\$ 12,871	\$ 270,279	\$ 124,670	\$ 97,065	\$ 2,665,400
處 分	-	-	(11,151)	(10,788)	(845)	(4,175)	(1,481)	(282)	(28,722)
折舊費用	-	37,921	116,901	13,194	1,109	13,136	6,327	12,480	201,068
淨兌換差額	-	(5,718)	(18,180)	(1,192)	(51)	(5,484)	(724)	(2,039)	(33,393)
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 576,629</u>	<u>\$ 1,555,244</u>	<u>\$ 149,624</u>	<u>\$ 13,084</u>	<u>\$ 273,756</u>	<u>\$ 128,792</u>	<u>\$ 107,224</u>	<u>\$ 2,804,353</u>
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 51,927</u>	<u>\$ 1,245,341</u>	<u>\$ 1,165,413</u>	<u>\$ 79,369</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 95,179</u>	<u>\$ 30,794</u>	<u>\$ 86,397</u>	<u>\$ 2,762,100</u>
103 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 53,006</u>	<u>\$ 1,189,379</u>	<u>\$ 1,217,534</u>	<u>\$ 73,008</u>	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 90,269</u>	<u>\$ 25,374</u>	<u>\$ 74,179</u>	<u>\$ 2,729,179</u>
成 本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,802	\$ 1,110,267	\$ 2,292,928	\$ 231,612	\$ 19,056	\$ 439,185	\$ 155,910	\$ 193,993	\$ 4,494,753
增 添	-	-	84,086	3,802	883	-	1,912	49	90,732
處 分	-	-	(41,792)	(5,423)	(1,684)	(136)	(3,980)	(1,847)	(54,862)
淨兌換差額	(3,798)	(30,045)	(55,221)	(3,792)	(631)	(7,874)	(3,726)	(3,303)	(108,390)
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 48,004</u>	<u>\$ 1,080,222</u>	<u>\$ 2,280,001</u>	<u>\$ 226,199</u>	<u>\$ 17,624</u>	<u>\$ 431,175</u>	<u>\$ 150,116</u>	<u>\$ 188,892</u>	<u>\$ 4,422,233</u>
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 440,436	\$ 1,955,777	\$ 192,216	\$ 13,117	\$ 344,708	\$ 141,337	\$ 186,528	\$ 3,274,119
處 分	-	-	(31,301)	(5,423)	(1,684)	(122)	(3,938)	(1,847)	(44,315)
折舊費用	-	21,813	43,792	6,616	1,090	10,096	3,662	2,153	89,222
淨兌換差額	-	(11,469)	(47,680)	(3,128)	(448)	(6,213)	(3,415)	(3,201)	(75,554)
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,780</u>	<u>\$ 1,920,588</u>	<u>\$ 190,281</u>	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 348,469</u>	<u>\$ 137,646</u>	<u>\$ 183,633</u>	<u>\$ 3,243,472</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 51,802</u>	<u>\$ 669,831</u>	<u>\$ 332,151</u>	<u>\$ 39,396</u>	<u>\$ 5,939</u>	<u>\$ 94,477</u>	<u>\$ 14,573</u>	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 1,220,634</u>
104 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 48,004</u>	<u>\$ 629,442</u>	<u>\$ 359,413</u>	<u>\$ 35,918</u>	<u>\$ 5,549</u>	<u>\$ 82,706</u>	<u>\$ 12,470</u>	<u>\$ 5,259</u>	<u>\$ 1,178,761</u>

因部分產品受生命週期之影響，合併公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於 104 年 6 月 30 日及 103 年 12 月 31 日認列累計減損金額分別為 673,122 仟元及 864,486 仟元。104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因處分部分設備及待出售非流動資產致合併公司累計減損損失金額減少 191,364 仟元。

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：

建築物	
廠房主建物	20 至 45 年
機電動力及隔間工程	3 至 20 年
機器設備	5 至 10 年
試驗設備	3 至 10 年
運輸設備	4 至 5 年
租賃改良	5 至 10 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 20 年

十五、投資性不動產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 511,156</u>	<u>\$ 537,030</u>	<u>\$ -</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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：

房屋及建築	20年
-------	-----

投資性不動產於 103 年 12 月 31 日之公允價值為 613,771 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 103 年 12 月 31 日，104 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、其他非流動資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
預付設備款	\$ 1,133	\$ 57,155	\$ 82,840
土地使用權	34,691	35,745	35,729
原始到期日超過 3 個月之定期存款	98	100	99
其他	3,997	6,445	12,805
	<u>\$ 39,919</u>	<u>\$ 99,445</u>	<u>\$ 131,473</u>

其他非流動資產質押之資訊，參閱附註二八。

十七、借 款

長期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
母公司信用借款	\$ 1,440,000	\$ 1,440,000	\$ 1,440,000
減：列為一年內到期部分	-	-	-
長期借款	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 1,440,000</u>

母公司－土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 2,400,000 仟元，截至 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆已動用新台幣 1,440,000 仟元，採浮動利率計息（104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.6651%~1.6656%、1.6786%及 1.6670%）。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，自 106 年 8 月 18 日起，首次清償 480,000 仟元，並於 107 年 2 月 18 日清償剩餘本金餘額 960,000 仟元。

依上述借款合約規定（以年度合併財務報表為基礎）：

- (一) 流動比率應維持在 100%（含）以上。
- (二) 現金調整之負債比率（負債總額加或有負債扣除現金後除以有形淨值）應維持在 100%（含）以下。
- (三) 利息保障倍數應維持在 4 倍（含）以上。

合併公司於 103 年度違反聯貸銀行長期借款之特定條款，該特定條款主係與合併公司之利息保障倍數有關，該借款於 103 年 12 月 31 日帳面金額為 1,440,000 仟元。惟借款合約中亦規定若合併公司提供之年度財務報告未能符合以上財務比率或限制規定時，合併公司應於查核年度之次年 4 月 30 日起算，於 6 個月內完成改善，並以合併公司提供經會計師出具之證明文件為準。合併公司如能於前述改善期間內改善完成至符合合約規定，則不視為違反合約規定。合併公司已於 104 年 3 月 31 日改善完成至符合合約規定。

十八、其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付設備款	\$ 25,856	\$ 62,077	\$ 82,803
應付薪資及獎金	149,147	158,820	209,453
應付休假給付	18,441	18,602	23,321
應付郵電費	15,819	13,464	20,977
應付稅捐	3,718	4,027	3,644
應付模具款	76,243	92,266	96,051
應付勞務費	15,234	58,050	27,960
應付股利	227,261	-	187,706
其 他	231,397	242,269	222,090
	<u>\$ 763,116</u>	<u>\$ 649,575</u>	<u>\$ 874,005</u>

十九、負債準備

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
退貨及折讓	<u>\$ 4,041</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 2,667</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

104年及103年4月1日至6月30日與104年及103年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,582仟元、1,723仟元、3,179仟元及3,428仟元。

二十一、權益

(一) 股本

普通股

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>189,384</u>	<u>189,384</u>	<u>187,706</u>
已發行股本	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,877,057</u>

本公司 103 年 6 月 17 日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 25,651 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於 103 年 8 月 4 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金及撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 535,425	\$ 762,686	\$ 753,817
其他一股份基礎給付	-	-	8,869
	<u>\$ 535,425</u>	<u>\$ 762,686</u>	<u>\$ 762,686</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，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

本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提列部分為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

1. 員工紅利不低於百分之十。
2. 董事酬勞不高於百分之五。
3. 其餘分配股東股利。

前項所稱之員工如為分配股票紅利包含從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，母公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。

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。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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 103 年度為本期淨損，故 104 年 6 月 18 日股東會決議不予分配。

本公司於 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 102 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 26,774	
特別盈餘公積迴轉	(137,715)	
現金股利	187,706	\$ 1.00
股票股利	13,139	0.07

另本公司股東常會於 104 年 6 月 18 日決議以資本公積 227,261 仟元發放現金。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 庫藏股票

103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無。

收 回 原 因	轉讓股份予 員工 (仟股)
104 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	6,013
104 年 6 月 30 日股數	6,013

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 2,095	\$ 1,805	\$ 3,707	\$ 3,032
利息收入	21,900	19,782	45,139	41,954
股利收入	2,599	-	2,599	-
其 他	19,233	3,508	28,097	35,321
	<u>\$ 45,827</u>	<u>\$ 25,095</u>	<u>\$ 79,542</u>	<u>\$ 80,307</u>

(二) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 1,481)	(\$ 3,149)	\$ 4,815	(\$ 2,067)
淨外幣兌換損益	(13,028)	(18,851)	(19,499)	(17,179)
處分投資損益	393	611	1,076	1,316
透過損益按公允價值衡量之金融商品(損)益	(92)	2,970	(799)	328
代收開模款項轉收入	17,060	7,571	11,552	8,682
其 他	16,533	(1,214)	(26)	(6,000)
	<u>\$ 19,385</u>	<u>(\$ 12,062)</u>	<u>(\$ 2,881)</u>	<u>(\$ 14,920)</u>

(三) 折舊及攤銷

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 44,771	\$ 100,448	\$ 89,222	\$ 201,068
投資性不動產	8,074	-	16,299	-
無形資產及其他資產	2,742	4,794	5,533	9,696
合 計	<u>\$ 55,587</u>	<u>\$ 105,242</u>	<u>\$ 111,054</u>	<u>\$ 210,764</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 47,605	\$ 88,615	\$ 94,839	\$ 176,918
營業費用	5,240	11,833	10,682	24,150
	<u>\$ 52,845</u>	<u>\$ 100,448</u>	<u>\$ 105,521</u>	<u>\$ 201,068</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,085	\$ 1,188	\$ 2,191	\$ 2,406
銷售費用	-	152	-	391
管理費用	1,424	3,246	2,860	6,447
研發費用	233	208	482	452
	<u>\$ 2,742</u>	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 9,696</u>

(四) 員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 6,922	\$ 7,374	\$ 13,407	\$ 15,022
確定福利計畫	<u>1,582</u>	<u>1,723</u>	<u>3,179</u>	<u>3,428</u>
	8,504	9,097	16,586	18,450
其他員工福利	<u>291,518</u>	<u>424,223</u>	<u>565,349</u>	<u>852,995</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 300,022</u>	<u>\$ 433,320</u>	<u>\$ 581,935</u>	<u>\$ 871,445</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 205,316	\$ 333,321	\$ 397,403	\$ 664,447
營業費用	<u>94,706</u>	<u>99,999</u>	<u>184,532</u>	<u>206,998</u>
	<u>\$ 300,022</u>	<u>\$ 433,320</u>	<u>\$ 581,935</u>	<u>\$ 871,445</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。本公司估列員工紅利及董監事酬勞估列金額如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ 6,858	\$ -	\$ 11,429	\$ -
董監事酬勞	342	-	571	-

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。103 年度股東常會決議以股票發放之員工分紅，按決議金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

本公司於 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 23,236	\$ 12,511
董監事酬勞	2,383	-

102 年度員工股票紅利股數為 364 仟股，係按 103 年度決議分紅之金額除以公允價值 34.36 元計算。

103 年 6 月 17 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 11,570	\$ 20,893	\$ 21,810	\$ 34,518
以前年度之調整	<u>3,602</u>	<u>-</u>	<u>3,602</u>	<u>-</u>
	<u>15,172</u>	<u>20,893</u>	<u>25,412</u>	<u>34,518</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>11,255</u>	<u>(35,222)</u>	<u>21,145</u>	<u>(65,204)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 26,427</u>	<u>(\$ 14,329)</u>	<u>\$ 46,557</u>	<u>(\$ 30,686)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
— 國外營運機構財務報表之換算	<u>\$ 7,043</u>	<u>\$ 17,135</u>	<u>\$ 16,310</u>	<u>\$ 13,529</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>901,133</u>	<u>812,179</u>	<u>2,074,577</u>
	<u>\$ 901,133</u>	<u>\$ 812,179</u>	<u>\$ 2,074,577</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 222,747</u>	<u>\$ 222,747</u>	<u>\$ 260,576</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率			<u>102年度</u> 10.80%

103 年度為本期淨損，股東會決議不予分配，故不擬計算稅額扣抵比率。

(四) 所得稅核定情形

母公司截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘（淨損）及普通股加權平均股數如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
<u>本年度淨利（損）</u>				
歸屬於本公司業主之淨利 （損）	\$ 58,565	(\$ 76,527)	\$ 88,954	(\$ 122,889)
<u>股 數</u>				
用以計算基本每股盈餘之 普通加權平均股數	189,288	189,020	189,336	189,020
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅或員工酬勞	500	-	500	-
用以計算稀釋每股盈餘之 普通加權平均股數	<u>189,788</u>	<u>189,020</u>	<u>189,836</u>	<u>189,020</u>

本公司將員工分紅之潛在普通股列入計算 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

二五、資本風險管理

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ 763

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,169	\$ -	\$ 1,169

103 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 329	\$ -	\$ 329

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節：無。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約 ／匯率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：無。

(三) 金融工具之種類

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 5,159,601	\$ 5,493,768	\$ 5,609,244
備供出售金融資產(註2)	125,204	124,341	170,643
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	-	329
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	763	1,169	-
以攤銷後成本衡量(註3)	2,817,385	2,910,668	2,985,916

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金及其他非流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係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、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責風險劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。合併公司從事某些衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

(1) 匯率風險

合併公司之營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及衍生性金融工具（包含遠期外匯合約及匯率交換合約）來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

合併公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 3 個月，並且不符合避險會計之條件。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
資 產			
美 金	\$ -	\$ -	\$ 329
負 債			
美 金	613	1,169	-
歐 元	150	-	-

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及新台幣對人民幣升值／貶值 5% 時，合併公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	美 元 之 影 響	人 民 幣 之 影 響
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 40,746	\$ 24,557
權 益	-	-

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項、透過損益按公允價值衡量之金融工具及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收款項及應付款項。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動及現金流量變動之風險。

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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,151,197	\$ 3,093,166	\$ 3,193,712
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,126,378	1,316,864	1,032,825
—金融負債	1,440,000	1,440,000	1,440,000

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之現金流量變動為計算基礎，並假設時有一個季度。假若利率上升 10 個基點，對合併公司之損益影響如下：

	利 率 變 動 之 影 響	
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 157)	(\$ 204)

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 73%、57%及 37%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 6 月 30 日

	加權平均有效 利率 (%)	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 1,375,547	\$ 2	\$ -	\$ 982
浮動利率工具	1.6651%~ 1.6656%	854	1,440,000	-	-
		<u>\$ 1,376,401</u>	<u>\$ 1,440,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982</u>

103 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 1,469,450	\$ 323	\$ -	\$ 895
浮動利率工具	1.6786%	927	480,000	960,000	-
		<u>\$ 1,470,377</u>	<u>\$ 480,323</u>	<u>\$ 960,000</u>	<u>\$ 895</u>

103 年 6 月 30 日

	加權平均有效 利率 (%)	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 1,545,065	\$ 3	\$ -	\$ 848
浮動利率工具	1.6670%	855	-	1,440,000	-
		<u>\$ 1,545,920</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 848</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

104 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
淨額交割					
遠期外匯	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ -	\$ -

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
淨額交割					
遠期外匯	\$ -	\$ 1,169	\$ -	\$ -	\$ -

103 年 6 月 30 日：無。

二七、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

（一）營業收入

帳列項目	關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銷貨收入	兄弟公司	\$ 39,554	\$ 86,114	\$ 106,108	\$ 183,080
	關聯企業	31,536	34,071	87,802	60,708
		<u>\$ 71,090</u>	<u>\$ 120,185</u>	<u>\$ 193,910</u>	<u>\$ 243,788</u>

（二）進 貨

關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,326</u>

對關係人之銷貨及進貨條件與一般廠商無顯著不同。

（三）其他收入與各項費用

帳列項目	關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
各項費用	兄弟公司	\$ 1,116	\$ 1,393	\$ 2,235	\$ 2,808
	母 公 司	1,201	1,259	2,513	2,645
	其他關係人	366	844	791	1,137
		<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 5,539</u>	<u>\$ 6,590</u>
其他收入	其他關係人	\$ 228	\$ 228	\$ 457	\$ 457
	兄弟公司	73	534	325	688
	關聯企業	98	-	102	-
		<u>\$ 399</u>	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 1,145</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 103 年 1 月至 104 年 12 月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

（四）應收關係人款項（不含關係人放款）

帳列項目	關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款	兄弟公司	\$ 73,533	\$ 78,188	\$ 111,565
應收帳款	關聯企業	43,209	79,442	41,017
其他應收款	兄弟公司	20,902	23,534	2,480
其他應收款	關聯企業	134	187	-
其他應收款	母 公 司	-	285	-
		<u>\$ 137,778</u>	<u>\$ 181,636</u>	<u>\$ 155,062</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項分別提列(迴轉)呆帳費用金額為(768)仟元及(52)仟元。

(五) 應付關係人款項 (不含關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付帳款	其他關係人	\$ -	\$ 1,981	\$ 1,390
應付帳款	關聯企業	-	41	-
應付帳款	兄弟公司	-	1,663	-
其他應付款項	其他關係人	780	910	1,728
其他應付款項	母 公 司	2,052	2,531	3,484
其他應付款項	關聯企業	-	-	43
其他應付款項	兄弟公司	5,357	6,348	676
		<u>\$ 8,189</u>	<u>\$ 13,474</u>	<u>\$ 7,321</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層獎酬

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,058	\$ 1,323	\$ 1,968	\$ 2,645
離職福利	17	66	34	132
	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 2,777</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為當地稅務機關擔保之保證金：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
質押定存單 (帳列其他非流動資產)	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 99</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與光寶科技股份有限公司簽訂股務等諮詢、管理及有關之服務合約，按約定比例分攤相關費用支付之。

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：

104 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 20,660	31.0580 (美金：新台幣)	\$ 641,663
美金	45,195	6.1971 (美金：人民幣)	1,403,672
美金	5,133	3.7578 (美金：馬幣)	159,409
歐元	44	34.6794 (歐元：新台幣)	1,530
歐元	790	4.1960 (歐元：馬幣)	27,412
日圓	45,968	0.2541 (日圓：新台幣)	11,680
日圓	28,002	0.0507 (日圓：人民幣)	7,115
人民幣	148,190	5.0128 (人民幣：新台幣)	742,841
人民幣	6,772	0.1614 (人民幣：美金)	33,948
人民幣	1,893	0.6064 (人民幣：馬幣)	9,487
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
日圓	264,238	0.2541 (日圓：新台幣)	67,143
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,978	31.0580 (美金：新台幣)	340,957
美金	29,239	6.1971 (美金：人民幣)	908,098
美金	3,782	3.7578 (美金：馬幣)	117,465
歐元	121	4.1960 (歐元：馬幣)	4,198
日圓	9,237	0.2541 (日圓：新台幣)	2,347
日圓	9,237	0.0507 (日圓：人民幣)	2,347
港幣	371	0.7995 (港幣：人民幣)	1,500

103 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	16,675	31.6250 (美金：新台幣)	\$ 527,359
美 金		34,962	6.1973 (美金：人民幣)	1,105,680
美 金		3,549	3.4805 (美金：馬幣)	112,251
歐 元		461	1.2152 (歐元：美金)	17,734
歐 元		85	7.5310 (歐元：人民幣)	3,271
歐 元		474	4.2295 (歐元：馬幣)	18,202
日 圓		23,138	0.2643 (日圓：新台幣)	6,115
日 圓		33,163	0.0518 (日圓：人民幣)	8,765
人 民 幣		156,795	5.1030 (人民幣：新台幣)	800,126
人 民 幣		8,374	0.1614 (人民幣：美金)	42,732
人 民 幣		1,075	0.5616 (人民幣：馬幣)	5,485
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯				
企業及合資				
日 圓		258,831	0.2643 (日圓：新台幣)	68,409

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>				
美 金		11,355	31.6250 (美金：新台幣)	359,106
美 金		29,256	6.1973 (美金：人民幣)	925,224
美 金		1,288	3.4805 (美金：馬幣)	40,732
歐 元		127	4.2295 (歐元：馬幣)	4,896
日 圓		14,234	0.2643 (日圓：新台幣)	3,762
日 圓		15,047	0.0518 (日圓：人民幣)	3,977
港 幣		475	0.7991 (港幣：人民幣)	1,937

103 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	8,587	29.9080 (美金：新台幣)	\$ 256,811
美 金		24,674	6.2027 (美金：人民幣)	737,959
美 金		3,474	3.2001 (美金：馬幣)	103,886
歐 元		680	1.3650 (歐元：美金)	27,751
歐 元		265	8.4667 (歐元：人民幣)	10,829
歐 元		278	4.3681 (歐元：馬幣)	11,347

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
日 圓	\$	18,907	0.2950 (日圓：新台幣)		\$	5,578		
日 圓		15,465	0.0612 (日圓：人民幣)			4,562		
人 民 幣		181,736	4.8218 (人民幣：新台幣)			876,296		
人 民 幣		8,249	0.1612 (人民幣：美金)			39,777		
港 幣		297	0.8003 (港幣：人民幣)			1,147		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之關聯</u>								
<u>企業及合資</u>								
日 圓		225,776	0.2950 (日圓：新台幣)			66,604		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		7,664	29.908 (美金：新台幣)			229,225		
美 金		9,424	6.2027 (美金：人民幣)			281,821		
美 金		1,225	3.2001 (美金：馬幣)			36,646		
歐 元		78	8.4667 (歐元：人民幣)			3,187		
日 圓		7,717	0.2950 (日圓：新台幣)			2,277		
日 圓		12,232	0.0612 (日圓：人民幣)			3,608		
港 幣		552	0.8003 (港幣：人民幣)			2,130		

合併公司主要承擔美元、歐元、人民幣及日圓之外幣匯率風險。

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 10,095)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 19,382)
美 金	31.2363 (美金：新台幣)	2,191	30.1662 (美金：新台幣)	(5)
人 民 幣	5.0290 (人民幣：新台幣)	178	4.905 (人民幣：新台幣)	2,976
馬 幣	8.6556 (馬幣：新台幣)	(5,300)	9.300 (馬幣：新台幣)	(756)
盧 比	0.4904 (盧比：新台幣)	(2)	0.4857 (盧比：新台幣)	(1,684)
		(\$ 13,028)		(\$ 18,851)

功能性貨幣	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 17,685)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 15,589)
美 金	31.2363 (美金：新台幣)	87	30.1662 (美金：新台幣)	(4,791)
人 民 幣	5.0290 (人民幣：新台幣)	(1,137)	4.905 (人民幣：新台幣)	3,783
馬 幣	8.6556 (馬幣：新台幣)	(764)	9.300 (馬幣：新台幣)	(627)
盧 比	0.4904 (盧比：新台幣)	-	0.4857 (盧比：新台幣)	45
		(\$ 19,499)		(\$ 17,179)

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(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。(附表二)
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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)
 - (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。經評估合併公司係屬經營橡（塑）膠製品之製造及銷售，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於相關之製造、銷售所需，是以合併公司則彙總為單一營運部門報導。合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併資產負債表及合併損益表。

閣暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 (仟股)	帳面金額			持有股比率(%)	公允價值	未備值	註
					帳	面	金				
本公司	錡美精機股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產 — 非流動	1,300	\$	11,165		13.00	\$ -	-	
	傑聖科技股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產 — 非流動	6,820		89,138		11.00	-	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Innovation Works Development Fund, L.P.	-	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	USD	802		-	-	-	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

開暉實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	證名	帳列科目	交易對象	期間	期 係單 (仟單位數)	初買			入賣			出期			末 額 (註)
							金 (註)	數 (仟單位數)	金 (註)	額 (註)	單 (仟單位數)	數 (註)	金 (註)	單 (仟單位數)	數 (註)	
本公司	基金	德盛安聯台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	—	\$ -	-	\$ -	360,000	29,241	360,418	\$ 360,000	\$ 418	-	-

註：為原始成本。

閎暉實業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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	無顯著不同	價格	
本公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 505,116	99%	90天	無顯著不同	應付帳款 \$ 330,700	應收(付)票據、帳款之比率%	註
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	銷	USD 15,921 JPY 29,655	76%	90天	無顯著不同	應收帳款 USD 10,572 JPY 9,237	75%	註
	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進	USD 21,039 JPY 29,655	100%	90天	無顯著不同	應付帳款 USD 14,572 JPY 9,237	100%	註
	光寶科技(常州)有限公司	兄弟公司	銷	USD 3,394	16%	90天	無顯著不同	應收帳款 USD 2,365	17%	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷	USD 21,039 JPY 29,655	58%	90天	無顯著不同	應收帳款 USD 14,572 JPY 9,237	75%	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業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 104 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係科目	應收關係人款項		逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額	註
				目餘	額					
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閩暉 (香港) 控股有限公司	曾孫公司	其他應收款	USD 14,164	-	\$	-	\$	-	註
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	USD 10,572 JPY 9,237	-		USD 2,306 JPY 6,535		-	註
旭紫電子 (深圳) 有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	應收帳款	USD 14,572 JPY 9,237	-		USD 2,306 JPY 6,535		-	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業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及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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 佔合併總資產或 總負債之比率 (註三)
					科目	金額	金額	條件	
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	\$ 505,116		無顯著不同	30
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	330,700		無顯著不同	4
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	18,082		無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	銷貨	19,599		無顯著不同	1
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	其他應收款	278		無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	進貨	1,229		無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	銷貨	2,275		無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	應收帳款	1,849		無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	其他應收款	980		無顯著不同	-
1	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	3	其他應收款	81,627		無顯著不同	1
1	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.		閩暉(香港)控股有限公司	3	其他應收款	439,907		無顯著不同	6
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	應收帳款	5,773		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	銷貨	4,950		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	進貨	1,959		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	非營業收入	818		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	其他應收款	4,500		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具製造有限公司	3	非營業收入	3,872		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具製造有限公司	3	進貨	189		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具製造有限公司	3	營業費用	132		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具製造有限公司	3	其他應收款	10,092		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corp., Ltd.	3	銷貨	2,076		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corp., Ltd.	3	應收帳款	2,070		無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	3	銷貨	4,244		無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	455,030		無顯著不同	6
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	666,121		無顯著不同	39
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨折讓	1,115		無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨退回	419		無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	非營業收入	324		無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	其他應收款	145		無顯著不同	-

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（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

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：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

閱暉實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資未上	實金期未	期股數(仟股)	比率(%)	持	帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之損益	註
本公司	Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd.	British Virgin Islands Japan	一般投資業 LED 光電產品及電源供應器之銷售	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182 JPY 199,981	USD 95,182 JPY 199,981	95,182 980	100.00 7.87	\$	4,102,300 67,143	USD 3,795 JPY 76,097	110,705 1,502	子公司(註一) 採用權益法之投資
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 95,132	USD 95,132	USD 95,132	95,132	100.00	USD	129,767	USD 3,798	不適用	孫公司(註一)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	HongKong	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	62,400	100.00	USD	36,403	RMB 6,773	不適用	曾孫公司(註一)
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、接縫及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	21,400	100.00	USD	10,176	RM 4,370	不適用	曾孫公司(註一)
	閱暉(香港)控股有限公司 Silitech International (India) Private Limited	HongKong India	一般投資業 從事研發、生產組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品	USD 77,200 USD 3,002	USD 77,200 USD 3,002	USD 77,200 USD 3,002	77,200 4,173	100.00 100.00	USD USD	62,601 1,429	RMB 9,611 INR 622	不適用 不適用	曾孫公司(註一) 曾孫公司(註一)

註一：業於合併報表沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，餘係新台幣千元

本 期 赴 陸	期 末 黑 地	計 自 台 資	出 匯 金	經 濟 部 投 資 准	審 金	會 依 經 濟 部 地 區 處 額	定 額	現 會 審 投 區 資 限
\$2,719,052 (註四) (USD 81,000) (NTD 203,354)				\$2,871,391 (註四) (USD 85,905) (NTD 203,354)				\$7,789,680 (註三)

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

註六：業於合併報表沖銷。

閣曜實業股份有限公司及子公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型	進		銷		貨	價	格	交 付	易 期	條 件	應收（付） 金	票據、帳款 額	百分比	未實現損益金額	備註
		金	額	額	百分比											
大陸投資公司（深圳）有限公司	銷貨	\$ 19,599			3%		無顯著不同		O/A90天		O/A90~120天	\$ 18,082		5%	\$ 2	
旭榮電子（深圳）有限公司（註）	進貨		1,229		-		無顯著不同		O/A90天		O/A90~120天	-		-	-	

註：業於合併報表沖銷。