

閱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107及106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		
六、合併權益變動表	7		
七、合併現金流量表	8~9		
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~47		六~二八
(七) 關係人交易	48~50		二九
(八) 質押之資產	50		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	51~53		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		三三
2. 轉投資事業相關資訊	54		三三
3. 大陸投資資訊	54~55		三三
(十四) 部門資訊	55		三四

會計師核閱報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

前 言

閱暉實業股份有限公司及其子公司（閱暉集團）民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十五所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 41,681 仟元及 47,054 仟元，分別占合併資產總額之 0.91% 及 1.02%；負債總額分別為新台幣 0 仟元及 10 仟元，皆占合併負債總額

為 0%；民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 3 仟元、(56)仟元、0 仟元、(1,097)仟元，分別占合併綜合損益之 0%、(0.23)%、0%及 0.58%。又如合併財務報表附註十六所述，民國 107 年及 106 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 73,061 仟元及 70,275 仟元，及其民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 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之份額分別為新台幣 724 仟元、1,577 仟元、1,802 仟元及 1,805 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。

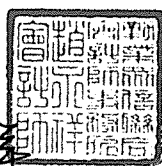
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達閱暉集團民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

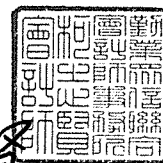
會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 柯 志 賢

柯志賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 107 年 7 月 26 日

民國 107 年 6 月 30 日 及 106 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年6月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,420,216	31		\$ 1,712,305	35		\$ 1,617,779	35	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	75	-		757	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九)	791,754	17		-	-		-	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十一)	-	-		782,785	16		753,693	16	
1150	應收票據	-	-		46	-		145	-	
1170	應收帳款 (附註十二)	399,629	9		463,678	10		396,396	9	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註十二及二九)	3,666	-		9,116	-		18,536	-	
1200	其他應收款	34,694	1		25,001	1		36,565	1	
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	15,946	1		14,397	-		14,315	-	
1220	本期所得稅資產	1,278	-		968	-		1,351	-	
130X	存貨 (附註十三)	139,378	3		120,725	2		100,019	2	
1460	待出售非流動資產 (附註十四)	823,706	18		815,143	17		-	-	
1470	其他流動資產 (附註十九)	104,065	2		105,029	2		81,011	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,734,407</u>	<u>82</u>		<u>4,049,950</u>	<u>83</u>		<u>3,019,810</u>	<u>65</u>	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	27,952	1		-	-		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	11,165	-		-	-		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十)	-	-		38,519	1		39,058	1	
1550	採用權益法之投資 (附註十六)	73,061	1		70,592	2		70,275	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七)	554,392	12		552,087	11		910,613	20	
1760	投資性不動產 (附註十八)	-	-		-	-		399,581	9	
1780	無形資產	3,088	-		945	-		1,541	-	
1840	遞延所得稅資產	132,910	3		131,329	3		118,137	3	
1920	存出保證金	2,287	-		6,111	-		6,001	-	
1990	其他非流動資產 (附註十九)	29,317	1		15,517	-		48,875	1	
15XX	非流動資產總計	<u>834,172</u>	<u>18</u>		<u>815,100</u>	<u>17</u>		<u>1,594,081</u>	<u>35</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,568,579</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,865,050</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,613,891</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	\$ 1,301	-		\$ -	-		\$ 509	-	
2150	應付票據	-	-		18,618	1		10,371	-	
2170	應付帳款	342,896	8		461,108	10		313,796	7	
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	1,335	-		909	-		57	-	
2219	其他應付款 (附註二十)	311,969	7		398,818	8		340,205	7	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二九)	6,419	-		11,120	-		11,531	-	
2230	本期所得稅負債	-	-		2,908	-		19,740	1	
2250	負債準備—流動 (附註二一)	2,363	-		2,637	-		210	-	
2399	其他流動負債	40,709	1		49,532	1		64,423	2	
21XX	流動負債總計	<u>706,992</u>	<u>16</u>		<u>945,650</u>	<u>20</u>		<u>760,842</u>	<u>17</u>	
	非流動負債									
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	63,040	1		78,933	1		71,511	1	
2645	存入保證金	808	-		812	-		2,150	-	
2570	遞延所得稅負債	35,970	1		36,460	1		27,297	1	
25XX	非流動負債總計	<u>99,818</u>	<u>2</u>		<u>116,205</u>	<u>2</u>		<u>100,958</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>806,810</u>	<u>18</u>		<u>1,061,855</u>	<u>22</u>		<u>861,800</u>	<u>19</u>	
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二三)									
	股 本									
3110	普通股股本	1,893,838	41		1,893,838	39		1,893,838	41	
3200	資本公積	535,425	12		535,425	11		535,425	11	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,109,766	24		1,109,766	23		1,109,766	24	
3320	特別盈餘公積	139,742	3		87,174	2		87,174	2	
3350	未分配盈餘	552,884	12		550,255	11		545,312	12	
3300	保留盈餘總計	1,802,392	39		1,747,195	36		1,742,252	38	
3400	其他權益	(235,232)	(5)		(139,742)	(3)		(185,956)	(4)	
3500	庫藏股票	(234,654)	(5)		(234,654)	(5)		(234,654)	(5)	
31XX	母公司業主之權益總計	<u>3,761,769</u>	<u>82</u>		<u>3,802,062</u>	<u>78</u>		<u>3,750,905</u>	<u>81</u>	
36XX	非控制權益	-	-		1,133	-		1,186	-	
3XXX	權益總計	<u>3,761,769</u>	<u>82</u>		<u>3,803,195</u>	<u>78</u>		<u>3,752,091</u>	<u>81</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 4,568,579</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,865,050</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,613,891</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱本報信聯合會計師事務所民國 107 年 7 月 26 日核閱報告)

董事長：宋恭源



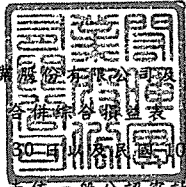
經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



開暉實業股份有限公司及子公司



民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 107 年及 106 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，惟
每股盈餘為元

代 碼	107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 487,363	100	\$ 509,031	100	\$ 997,982	100	\$ 1,037,717	100
5000	(465,486)	(96)	(450,521)	(89)	(899,121)	(90)	(914,118)	(88)
5900	21,877	4	58,510	11	98,861	10	123,599	12
營業費用 (附註十二、二七及二九)								
6100	(25,755)	(5)	(25,866)	(5)	(51,701)	(5)	(52,076)	(5)
6200	(59,304)	(12)	(52,786)	(10)	(115,398)	(12)	(101,274)	(10)
6300	(28,220)	(6)	(24,226)	(5)	(58,141)	(6)	(55,004)	(5)
6450	(265)	-	-	-	2,061	-	-	-
6000	(113,544)	(23)	(102,878)	(20)	(223,179)	(23)	(208,354)	(20)
6900	(91,667)	(19)	(44,368)	(9)	(124,318)	(13)	(84,755)	(8)
營業外收入及支出								
7010	20,416	5	19,796	4	43,019	5	45,829	4
7020	9,897	2	(1,708)	-	1,440	-	(51,890)	(5)
7050	-	-	(6,327)	(1)	-	-	(11,954)	(1)
7060	724	-	1,577	-	1,802	-	1,805	-
7000	31,037	7	13,338	3	46,261	5	(16,210)	(2)
7900	(60,630)	(12)	(31,030)	(6)	(78,057)	(8)	(100,965)	(10)
7950	(7,227)	(2)	4,429	1	(5,946)	-	9,973	1
8200	(67,857)	(14)	(26,601)	(5)	(84,003)	(8)	(90,992)	(9)
其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目							
8349	與不重分類之項目相關之所得稅							
8360	-	-	-	-	817	-	-	-
8361	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							
8370	3,920	1	61,726	12	46,015	5	(119,058)	(11)
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							
8399	1,167	-	(15)	-	1,336	-	(1)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二五)							
	(999)	-	(10,490)	(2)	(4,403)	(1)	20,232	2
	4,088	1	51,221	10	42,948	4	(98,827)	(9)
8300	4,088	1	51,221	10	43,765	4	(98,827)	(9)
8500	(\$ 63,769)	(13)	\$ 24,620	5	(\$ 40,238)	(4)	(\$ 189,819)	(18)
淨利 (淨損) 歸屬於：								
8610	(\$ 67,858)	(14)	(\$ 26,584)	(5)	(\$ 84,003)	(8)	(\$ 90,980)	(9)
8620	1	-	(17)	-	-	-	(12)	-
8600	(\$ 67,857)	(14)	(\$ 26,601)	(5)	(\$ 84,003)	(8)	(\$ 90,992)	(9)
綜合損益總額歸屬於：								
8710	(\$ 63,807)	(13)	\$ 24,614	5	(\$ 40,293)	(4)	(\$ 189,762)	(18)
8720	38	-	6	-	55	-	(57)	-
8700	(\$ 63,769)	(13)	\$ 24,620	5	(\$ 40,238)	(4)	(\$ 189,819)	(18)
每股淨損 (附註二六)								
9710	(\$ 0.38)		(\$ 0.15)		(\$ 0.47)		(\$ 0.51)	
9810	(\$ 0.38)		(\$ 0.15)		(\$ 0.47)		(\$ 0.51)	

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 107 年 7 月 26 日核閱報告)

董事長：宋恭源

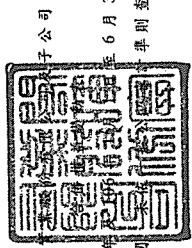


經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香





閱峰子有限公司

民國 107 年 6 月 30 日
(僅供稽核用)

單位：新台幣千元

歸 屬 於 母 公 司 之 權 益

代碼	106年1月1日餘額	105年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積	106年1月1日至6月30日淨損	106年1月1日至6月30日稅後其他 綜合損益	106年1月1日至6月30日綜合損益 總額	106年6月30日餘額	107年1月1日餘額	進溯適用及進溯重編之影響數	107年1月1日重編後餘額	106年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積	清算子公司	107年1月1日至6月30日淨損	107年1月1日至6月30日稅後其他 綜合損益	107年1月1日至6月30日綜合損益 總額	非控制權益	1,243	3,940,667	3,941,910
A1	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766
B3	-	-	-	87,174	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)	(87,174)
D1	-	-	-	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)	(90,980)
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)	(98,781)
Z1	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766
A1	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766
B3	-	-	-	52,568	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)	(52,568)
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)	(84,003)
D3	-	-	-	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817
D5	-	-	-	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903	42,903
Z1	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766	\$ 1,109,766

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107年7月26日核閱報告)



董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香

閱暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 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		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 78,057)	(\$ 100,965)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	41,862	75,069
A20200	攤銷費用	1,110	2,222
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,061)	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	(654)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨利益	113	(1,426)
A20900	財務成本	-	11,954
A21200	利息收入	(31,536)	(31,988)
A22300	採用權益法認列之關聯企業之份 額	(1,802)	(1,805)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	339	(2,310)
A22900	處分子公司損失	2	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	253	-
A29900	存貨報廢損失	-	339
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(357)	760
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	160	-
A31130	應收票據	46	(145)
A31150	應收帳款	66,110	(114,310)
A31160	應收帳款—關係人	5,450	(7,749)
A31180	其他應收款	(9,415)	12,060
A31190	其他應收款—關係人	(1,549)	1,561
A31200	存 貨	(18,906)	12,077
A31240	其他流動資產	964	(14,030)
A32110	持有供交易之金融負債	84	858
A32130	應付票據	(18,618)	5,727
A32150	應付帳款	(118,212)	(58,680)
A32160	應付帳款—關係人	426	57
A32180	其他應付款項	(81,619)	(68,268)
A32190	其他應付款—關係人	(4,701)	5,497

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
A32200	負債準備	(\$ 274)	(\$ 17)
A32230	其他流動負債	(8,823)	2,824
A32240	淨確定福利負債—非流動	(15,076)	1,363
A33000	營運產生之現金流出	(274,087)	(269,979)
A33100	收取之利息	14,321	19,365
A33200	收取之股利	669	532
A33300	支付之利息	-	(11,954)
A33500	支付之所得稅	(13,899)	(24,550)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(272,996)	(286,586)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,549,106)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,557,294	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(1,493,593)
B00700	出售無活絡市場之債券工具投資價款	-	1,540,591
B02300	子公司之清算損失	(2)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(55,161)	(42,054)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	135	2,347
B03700	存出保證金減少	3,824	207
B04500	購置無形資產	(3,248)	(1,771)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(46,264)	5,727
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	-	(1,440,000)
C03000	存入保證金(減少)增加	(4)	1,336
C05800	非控制權益減少	(1,188)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,192)	(1,438,664)
DDDD	匯率變動對現金之影響	28,363	(67,275)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(292,089)	(1,786,798)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,712,305	3,404,577
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,420,216	\$ 1,617,779

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 107 年 7 月 26 日核閱報告)

董事長



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 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。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 107 年 7 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 11,165	\$ 11,165	(1)
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	27,354	27,354	(2)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	15,941	15,941	(3)
受限制資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	766,844	766,844	(3)

	107年1月1日	重 分 類	107年1月1日	107年1月1日	107年1月1日	說 明
	帳面金額 (IAS 39)		帳面金額 (IFRS 9)	保留盈餘 影響數	其他權益 影響數	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 757					
加：自備供出售 (IAS 39) 重分類						
— 強制重分類	-	\$ 27,354				
	757	27,354	\$ 28,111	\$ -	\$ -	(2)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-					
— 權益工具						
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	11,165				
	-	11,165	11,165	138,300	(138,300)	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	782,785				
	-	782,785	782,785	-	-	(3)
認列採權益法之關聯企業之保留盈餘之變動數	-	-	-	83	(83)	(4)
合 計	\$ 757	\$ 821,304	\$ 822,061	\$ 138,383	(\$ 138,383)	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 138,300 仟元，保留盈餘調整增加 138,300 仟元。

- (2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之金融資產，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (4) 因關聯企業追溯適用 IFRS 9，合併公司 107 年 1 月 1 日之其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 83 仟元，保留盈餘調整增加 83 仟元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。合併公司以 106 年 12 月 31 日所存在之事情及情況，評估本公司認列收入之衡量將不因適用 IFRS 15 而改變。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）將認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控

制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後

成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投

資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

c. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備

抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間240天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面

金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(3) 金融負債

A. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含主係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(4) 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

2. 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自橡塑製品之製造及銷售。由於橡塑製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

3. 確定福利退職後福利

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

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

(1) 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(2) 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性

差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。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。

(3) 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，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 106 年度合併財務報告。

(一) 金融資產分類之經營模式判斷（適用於 107 年）

合併公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。合併公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，合併公司推延調整後續取得金融資產之分類。

(二) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八、九及十二。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金	\$ 480	\$ 567	\$ 591
銀行支票及活期存款	400,079	886,583	617,349
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>1,019,657</u>	<u>825,155</u>	<u>999,839</u>
	<u>\$ 1,420,216</u>	<u>\$ 1,712,305</u>	<u>\$ 1,617,779</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易			
衍生工具 (未指定避險)			
— 遠期外匯合約	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	<u>\$ 27,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易			
衍生工具 (未指定避險)			
— 遠期外匯合約	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509</u>

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 (千元)	
<u>107年6月30日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2018.07.06~ 2018.09.07	USD 2,200/ MYR	8,727
	歐元兌馬幣	2018.07.25~ 2018.09.26	EUR 150/ MYR	714
<u>106年12月31日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2018.01.08~ 2018.03.08	USD 1,050/ MYR	4,379
	歐元兌馬幣	2018.02.26~ 2018.03.26	EUR 150/ MYR	735
<u>106年6月30日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2017.07.20~ 2017.09.18	USD 1,300 /MYR	5,580
	歐元兌馬幣	2017.07.27~ 2017.09.27	EUR 480 /MYR	2,311

合併公司從事遠期外匯交易之目的，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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—107年

107年6月30日

非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內投資

未上市(櫃)股票—普通股

\$ 11,165

合併公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產—107年

107年6月30日

<u>流 動</u>	
國外投資	
受限制資產(一)	\$ 775,593
原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)	<u>16,162</u>
	<u>\$ 791,754</u>

(一) 受限制資產主要係子公司向銀行承作保證收益型存款產品，以攤銷後成本衡量，合約期間不得支取或使用。

(二) 截至107年6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率1.43%~2.25%。此類存款原依IAS 39分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註十一。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註三十。

十、以成本衡量之金融資產—106年

	106年12月31日	106年6月30日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市(櫃)普通股	\$ 11,165	\$ 11,165
基金受益憑證	<u>27,354</u>	<u>27,893</u>
	<u>\$ 38,519</u>	<u>\$ 39,058</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 38,519</u>	<u>\$ 39,058</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106年12月31日及6月30日已認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額皆為138,300仟元，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。

十一、無活絡市場之債務工具投資—106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>流動</u>		
受限制資產(一)	\$ 766,844	\$ 745,225
原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)	<u>15,941</u>	<u>8,468</u>
	<u>\$ 782,785</u>	<u>\$ 753,693</u>

- (一) 受限制資產主要係子公司向銀行承作保證收益型存款產品，以攤銷後成本衡量，合約期間內不得支取或使用。
- (二) 截至106年12月31日及6月30日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.43%~2.25%及2.25%~4.2%。
- (三) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三十。

十二、應收帳款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 407,304	\$ 477,880	\$ 418,747
減：備抵損失	(<u>4,009</u>)	(<u>5,086</u>)	(<u>3,815</u>)
	<u>\$ 403,295</u>	<u>\$ 472,794</u>	<u>\$ 414,932</u>

107年1月1日至6月30日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為60~90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 240 天，合併公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~210 天	逾期 210 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.26%	60.04%	100%	-
總帳面金額	\$401,550	\$ 1,566	\$ 458	\$ 3,730	\$407,304
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>(275)</u>	<u>(3,730)</u>	<u>(4,009)</u>
攤銷後成本	<u>\$401,550</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$403,295</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 5,086
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	5,086
加：收回已沖銷之呆帳	940
減：本期迴轉減損損失	(2,061)
外幣換算差額	44
期末餘額	<u>\$ 4,009</u>

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 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 天之間之應收帳款，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 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，已逾期及未逾期但已減損之應收帳款，合併公司均已提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年6月30日
未逾期	\$ 467,188	\$ 411,671
1-60天	6,941	1,131
61-210天	60	5,904
211-240天	-	41
241天以上	3,691	-
	<u>\$ 477,880</u>	<u>\$ 418,747</u>

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：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 3,461	\$ 581	\$ 4,042
加：本期迴轉呆帳費用	-	(88)	(88)
加：收回已沖銷之呆帳	-	6	6
外幣換算差額	(126)	(19)	(145)
106年6月30日餘額	<u>\$ 3,335</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 3,815</u>

十三、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
原 料	\$ 48,636	\$ 29,677	\$ 22,799
物 料	1,131	585	653
在 製 品	40,562	34,901	28,149
製 成 品	49,049	54,591	48,418
在途存貨	-	971	-
	<u>\$ 139,378</u>	<u>\$ 120,725</u>	<u>\$ 100,019</u>

營業成本包括存貨淨變現價值跌價損失（回升）及報廢損失金額如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
存貨淨變現價值跌價損失 （回升）	\$ 723	(\$ 4,125)	\$ 253	(\$ 3,534)
存貨報廢損失	-	339	-	339

存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十四、待出售非流動資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
待出售土地使用權	\$ 30,261	\$ 29,948	\$ -
待出售不動產、廠房及設備	389,652	385,601	-
待出售投資性不動產	<u>403,793</u>	<u>399,594</u>	-
	<u>\$ 823,706</u>	<u>\$ 815,143</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於107年7月19日與蘇州胥壘實業有限公司簽定合約，以人民幣235,000仟元出售位於蘇州之土地使用權、不動產廠房及設備，截至107年7月26日止，該項出售資產尚未完成移轉程序。不動產、廠房及設備與投資性不動產分類為待出售非流動資產時，其評價之公允價值大於相關轉列至待出售非流動資產之帳面金額，故並無應認列相關之減損損失。

十五、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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106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%	
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%	(1)
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配件、鍍鋁合金零配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%	(2)

備 註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) 於107年5月清算後消滅。

十六、採用權益法之投資

投資關聯企業

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 73,061</u>	<u>\$ 70,592</u>	<u>\$ 70,275</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	107年6月30日	106年12月31日	107年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	7.87%	7.87%	7.87%

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。

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	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 69,358</u>	<u>\$ 77,674</u>	<u>\$ 74,577</u>

十七、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									
106年1月1日餘額	\$ 43,134	\$ 1,007,102	\$ 1,498,713	\$ 172,574	\$ 14,994	\$ 429,322	\$ 131,998	\$ 146,593	\$ 3,444,430
增 添	-	6,463	10,374	1,816	-	28,082	2,332	2,462	51,529
處 分	-	(9,002)	(7,412)	(4,047)	(345)	-	(3,318)	(5,080)	(29,204)
淨兌換差額	(497)	(27,484)	(43,689)	(3,032)	(338)	(15,576)	(2,581)	(4,927)	(98,129)
106年6月30日餘額	<u>\$ 42,637</u>	<u>\$ 977,079</u>	<u>\$ 1,457,986</u>	<u>\$ 167,306</u>	<u>\$ 14,311</u>	<u>\$ 441,828</u>	<u>\$ 128,431</u>	<u>\$ 139,048</u>	<u>\$ 3,368,626</u>
累計折舊									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 482,714	\$ 982,897	\$ 133,389	\$ 12,727	\$ 294,652	\$ 115,835	\$ 88,492	\$ 2,110,706
處 分	-	(3,916)	(4,081)	(3,112)	(246)	-	(2,954)	(3,965)	(18,274)
折舊費用	-	19,380	28,827	3,567	459	5,415	2,087	819	60,554
淨兌換差額	-	(11,234)	(27,988)	(1,925)	(254)	(10,724)	(2,191)	(2,918)	(57,284)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486,944</u>	<u>\$ 979,655</u>	<u>\$ 131,869</u>	<u>\$ 12,686</u>	<u>\$ 289,343</u>	<u>\$ 112,777</u>	<u>\$ 82,428</u>	<u>\$ 2,095,702</u>
累計減損									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 259,955	\$ 16,846	\$ 453	\$ 38,786	\$ 5,369	\$ 56,824	\$ 379,388
處 分	-	-	(3,330)	(935)	(99)	-	(328)	(1,115)	(5,807)
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	(7,314)	(351)	(17)	(1,413)	(169)	(2,006)	(11,270)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 249,311</u>	<u>\$ 15,560</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 37,373</u>	<u>\$ 4,872</u>	<u>\$ 53,703</u>	<u>\$ 362,311</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 42,637</u>	<u>\$ 488,980</u>	<u>\$ 229,020</u>	<u>\$ 19,877</u>	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ 115,112</u>	<u>\$ 10,782</u>	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 910,613</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
應 本									
107年1月1日餘額	\$ 43,782	\$ 314,595	\$ 1,210,171	\$ 164,306	\$ 13,944	\$ 465,376	\$ 110,500	\$ 17,218	\$ 2,339,892
增 添	-	-	14,678	4,078	-	10,758	6,296	733	36,543
處 分	-	-	(1,088)	(318)	-	(3,710)	(1,640)	-	(6,756)
淨兌換差額	1,039	4,482	15,414	1,266	190	4,863	1,233	97	28,584
107年6月30日餘額	\$ 44,821	\$ 319,077	\$ 1,239,175	\$ 169,332	\$ 14,134	\$ 477,287	\$ 116,389	\$ 18,048	\$ 2,398,263
累計折舊									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 212,642	\$ 848,239	\$ 129,241	\$ 12,987	\$ 300,753	\$ 93,874	\$ 12,277	\$ 1,610,013
處 分	-	-	(993)	(318)	-	(3,339)	(1,616)	-	(6,266)
折舊費用	-	4,142	23,348	2,637	348	7,409	3,122	856	41,862
淨兌換差額	-	2,472	11,548	931	179	3,145	941	56	19,272
107年6月30日餘額	\$ -	\$ 219,256	\$ 882,142	\$ 132,491	\$ 13,514	\$ 307,968	\$ 96,321	\$ 13,189	\$ 1,664,881
累計減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 120,316	\$ 15,128	\$ -	\$ 38,067	\$ 1,285	\$ 1,841	\$ 177,792
處 分	-	-	-	(4)	-	-	(12)	-	(16)
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	715	93	-	400	6	-	1,214
107年6月30日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 121,031	\$ 15,217	\$ -	\$ 38,467	\$ 1,229	\$ 1,841	\$ 178,990
106年12月31日及 107年1月1日淨額	\$ 43,282	\$ 100,798	\$ 241,616	\$ 19,937	\$ 957	\$ 126,556	\$ 15,341	\$ 3,100	\$ 552,087
107年6月30日淨額	\$ 44,821	\$ 98,666	\$ 236,002	\$ 21,624	\$ 620	\$ 130,852	\$ 18,789	\$ 3,018	\$ 554,392

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107年6月30日暨106年12月31日及6月30日認列累計減損損失金額分別為178,990仟元、177,792仟元及362,311仟元。107年及106年1月1日至6月30日因處分部分設備致合併公司累計減損損失金額分別減少16仟元及5,807仟元。

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	1至10年
試驗設備	1至10年
運輸設備	1至5年
租賃改良	2至10年
辦公設備	1至10年
其他設備	1至10年

另合併公司於106年底預計出售位於蘇州之不動產、廠房設備，故重分類至待出售非流動資產。

十八、投資性不動產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
已完工投資性不動產	\$ -	\$ -	\$ 399,581

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 107 年及 106 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

合併公司投資性不動產於 105 年 12 月 31 日經由無錫中證資產評估事務所有限公司以第 3 等級輸入衡量值進行評價之公允價值為 569,278 仟元。經管理階層評估，106 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。另合併公司於 106 年底預計出售位處蘇州地區之投資性不動產，故重分類至待出售非流動資產。

十九、其他資產

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
預付所得稅	\$ 19,940	\$ 19,544	\$ 19,898
進項稅額	33,166	30,800	21,737
其 他	<u>50,959</u>	<u>54,685</u>	<u>39,376</u>
	<u>\$ 104,065</u>	<u>\$ 105,029</u>	<u>\$ 81,011</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 29,317	\$ 15,517	\$ 19,290
土地使用權	-	-	29,585
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,317</u>	<u>\$ 15,517</u>	<u>\$ 48,875</u>

另合併公司於 106 年底預計出售位處蘇州地區之部分不動產、廠房及設備及相關土地使用權，故重分類至待出售非流動資產。

二十、其他應付款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 91,245	\$ 145,219	\$ 111,459
應付模具款	32,519	49,046	51,598
應付設備款	25,687	30,917	35,078
應付休假給付	17,432	15,044	14,622
應付勞務費	6,184	12,627	6,547
應付水電費	10,027	9,775	10,434
其 他	<u>128,875</u>	<u>136,190</u>	<u>110,467</u>
	<u>\$ 311,969</u>	<u>\$ 398,818</u>	<u>\$ 340,205</u>

二一、負債準備

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
退貨及折讓	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ 210</u>

二二、退職後福利計畫

107年及106年4月1日至6月30日與107年及106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106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,284仟元、1,189仟元、2,561仟元及2,381仟元。

二三、權益

(一) 股本

普通股

	107年6月30日	106年12月31日	106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>189,384</u>
已發行股本	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>

(二) 資本公積

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 535,425</u>	<u>\$ 535,425</u>	<u>\$ 535,425</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月21日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策，本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後，除保留公司融通所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議，分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七之(二)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，本公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。

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

本公司依金管會證發字第 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」等相關規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	52,568	87,174
現金股利	-	-

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
106年1月1日股數	10,000
本期增加	-
106年6月30日股數	<u>10,000</u>
107年1月1日股數	10,000
本期增加	-
107年6月30日股數	<u>10,000</u>

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。

為轉讓予員工而買回之庫藏股已逾轉讓期限而未轉讓，本公司經107年7月26日董事會決議註銷10,000仟股並辦理減資，減資基準日為107年7月27日。

二四、營業外收入及支出

(一) 其他收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 10,031	\$ 15,041	\$ 14,442	\$ 31,988
按攤銷後成本衡量 之金融資產	5,675	-	17,094	-
租金收入	360	401	722	1,045
其 他	4,350	4,354	10,761	12,796
	<u>\$ 20,416</u>	<u>\$ 19,796</u>	<u>\$ 43,019</u>	<u>\$ 45,829</u>

(二) 其他利益及損失

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設 備 (損) 益	(\$ 84)	\$ 1,131	(\$ 339)	\$ 2,310
淨外幣兌換損益	11,669	(3,431)	1,894	(71,984)
金融資產損益				
持有供交易之金融 資產	(1,739)	436	(273)	1,426
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	48	-	160	-
其 他	3	156	(2)	16,358
	<u>\$ 9,897</u>	<u>(\$ 1,708)</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>(\$ 51,890)</u>

二五、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：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 7,062	\$ 10,243	\$ 10,681	\$ 17,133
遞延所得稅				
本期產生者	165	(14,672)	(3,982)	(27,106)
稅率變動	-	-	(753)	-
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 7,227</u>	<u>(\$ 4,429)</u>	<u>\$ 5,946</u>	<u>(\$ 9,973)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益，已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

子公司—旭榮電子（深圳）有限公司由於取得高新科技技術企業資格，故營利事業所得稅稅率由 25%調減為 15%，並自 104 年度開始施行。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
稅率變動	\$ -	\$ -	(\$ 5,875)	\$ -
當期產生者				
— 國外營運機構換算	999	10,490	9,461	20,232
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 10,490</u>	<u>\$ 3,586</u>	<u>\$ 20,232</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>(\$ 0.38)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.47)</u>	<u>(\$ 0.51)</u>
稀釋每股盈餘	<u>(\$ 0.38)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.47)</u>	<u>(\$ 0.51)</u>

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>本年度淨損</u>				
歸屬於母公司業主之淨損	<u>(\$ 67,858)</u>	<u>(\$ 26,584)</u>	<u>(\$ 84,003)</u>	<u>(\$ 90,980)</u>
<u>股數</u>				
用以計算基本每股盈餘之 普通加權平均股數	179,384	179,384	179,384	179,384
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通加權平均股數	<u>179,384</u>	<u>179,384</u>	<u>179,384</u>	<u>179,384</u>

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

二七、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 21,041	\$ 29,996	\$ 41,862	\$ 60,554
投資性不動產	-	7,164	-	14,515
無形資產及其他資產	630	1,489	1,110	2,222
合計	<u>\$ 21,671</u>	<u>\$ 38,649</u>	<u>\$ 42,972</u>	<u>\$ 77,291</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,305	\$ 32,377	\$ 32,489	\$ 65,131
營業費用	4,736	4,783	9,373	9,938
	<u>\$ 21,041</u>	<u>\$ 37,160</u>	<u>\$ 41,862</u>	<u>\$ 75,069</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 183	\$ -	\$ 370
營業費用	630	1,306	1,110	1,852
	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 2,222</u>

(二) 員工福利費用

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 5,443	\$ 6,306	\$ 11,891	\$ 12,361
確定福利計畫(附 註二十二)	<u>1,284</u>	<u>1,189</u>	<u>2,561</u>	<u>2,381</u>
	6,727	7,495	14,452	14,742
其他員工福利	<u>205,343</u>	<u>197,014</u>	<u>422,094</u>	<u>386,620</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 212,070</u>	<u>\$ 204,509</u>	<u>\$ 436,546</u>	<u>\$ 401,362</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 146,348	\$ 137,955	\$ 297,239	\$ 272,486
營業費用	<u>65,722</u>	<u>66,554</u>	<u>139,307</u>	<u>128,876</u>
	<u>\$ 212,070</u>	<u>\$ 204,509</u>	<u>\$ 436,546</u>	<u>\$ 401,362</u>

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為本期淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

106 及 105 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107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	\$ -	\$ 75	\$ -	\$ 75
基金受益憑證	-	<u>27,952</u>	-	<u>27,952</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,027</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資 －國內未上市(櫃) 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,165</u>	<u>\$ 11,165</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,301</u>

106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>量之金融資產</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 757</u>

106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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509</u>

107年及106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. 金融資產以第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	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。
基金受益憑證	使用基金管理公司提供可觀察的類似市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易（註1）	\$ 75	\$ 757	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量			
放款及應收款（註2）	27,952	-	-
備供出售金融資產（註3）	-	3,013,439	2,843,430
按攤銷後成本衡量之金融資產（註4）	2,668,192	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	11,165	-	-
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	1,301	-	509
按攤銷後成本衡量（註5）	554,750	731,122	552,029

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 4：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 5：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(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），參閱附註三二。

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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ -	\$ 750	\$ -
歐 元	75	7	-
<u>負 債</u>			
美 金	1,301	-	(130)
歐 元	-	-	(379)

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 (i)		人 民 幣 之 影 響 (i i)	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 17,425	\$ 23,771	\$ 14,389	\$ 16,167

(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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,811,412	\$ 1,607,940	\$ 1,753,532
具現金流量利率風險			
—金融資產	368,224	840,180	541,043

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	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 184	\$ 271

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 107 年 6 月 30 日暨 106 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 68%、79%及 84%，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。

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。

107 年 6 月 30 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 662,619	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 662,619
浮動利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 662,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 662,619</u>

106 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 890,573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 890,573
浮動利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 890,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 890,573</u>

106 年 6 月 30 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 675,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 675,960
浮動利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 675,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675,960</u>

二九、關係人交易

本公司之母公司為光寶科技股份有限公司，於107年6月30日暨106年12月31日及6月30日持有本公司普通股皆為33.87%。

本公司及子公司間之交易、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。合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關係企業名稱	與合併公司之關係
光寶科技股份有限公司	本公司之母公司
Lite-On Japan Ltd.	關聯企業
光寶電子(廣州)有限公司	兄弟公司
光寶科技(常州)股份有限公司	兄弟公司
Lite-On Mobile India Private Limited (原名 Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.)	兄弟公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	兄弟公司
錡美精機股份有限公司	其他關係人
敦南科技股份有限公司	其他關係人
敦南科技(無錫)有限公司	其他關係人
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 1,501	\$ 12,034	\$ 4,286	\$ 29,389
	本公司之母公司	410	-	1,024	-
	其他關係人	-	-	-	369
		<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 12,034</u>	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 29,758</u>

對關係人之銷貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 進 貨

關係人類別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 54</u>

(四) 其他收入與各項費用

帳列項目	關係人類別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
各項費用	本公司之母公司	\$ 1,083	\$ 1,433	\$ 2,140	\$ 2,688
	其他關係人	1,151	238	1,613	1,103
	實質關係人	368	371	629	903
	兄弟公司	223	252	440	516
		<u>\$ 2,825</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>\$ 4,822</u>	<u>\$ 5,210</u>
其他收入	其他關係人	\$ 417	\$ 228	\$ 791	\$ 457
	本公司之母公司	409	-	409	-
		<u>\$ 826</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 457</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 107 年 1 月至 12 月，每月租金為 119 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(五) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 2,591	\$ 9,116	\$ 18,509
	本公司之母公司	1,075	-	-
	其他關係人	-	-	27
其他應收款	兄弟公司			
	Lite - on Mobile India Private Limited	14,130	13,826	14,100
	兄弟公司	816	-	-
	其他關係人	615	261	-
	關聯企業	36	1	13
	本公司之母公司	349	309	202
		<u>\$ 19,612</u>	<u>\$ 23,513</u>	<u>\$ 32,851</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項（不含關係人借款）

帳列項目	關係人類別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付帳款	其他關係人	\$ 1,335	\$ 909	\$ 57
其他應付款項	其他關係人	4,830	9,333	9,387
	本公司之母公司	1,427	1,633	1,973
	實質關係人	85	78	82
	兄弟公司	77	76	89
		<u>\$ 7,754</u>	<u>\$ 12,029</u>	<u>\$ 11,588</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 主要管理階層薪酬

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,241	\$ 1,201	\$ 2,448	\$ 2,407
離職福利	50	42	100	84
	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 2,491</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為當地海關及房屋營業租賃擔保之保證金：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ -	\$ 15,941	\$ 8,468
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	16,162	-	-
	<u>\$ 16,162</u>	<u>\$ 15,941</u>	<u>\$ 8,468</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 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。

(二) 營業租賃

合併公司之子公司—旭榮電子（深圳）有限公司與其他公司簽訂房屋營業租賃合約，租金按月支付，租期於109年8月31日前到期，未來各年度之預計租金支出如下：

年	度	金	額
107年		人民幣	6,802
108年		人民幣	14,065
109年		人民幣	9,377

三二、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：

107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	\$ 5,661	30.5000 (美金：新台幣)	\$ 172,673
美金	18,040	6.6015 (美金：人民幣)	550,214
美金	3,833	4.0250 (美金：馬幣)	116,894
歐元	471	35.2794 (歐元：新台幣)	16,638
歐元	643	4.6557 (歐元：馬幣)	22,672
日圓	8,374	0.2753 (日圓：新台幣)	2,305
日圓	14,211	0.0596 (日圓：人民幣)	3,912
人民幣	33,621	4.6202 (人民幣：新台幣)	155,338
人民幣	28,344	0.1515 (人民幣：美金)	130,956
人民幣	321	0.6097 (人民幣：馬幣)	1,482
港幣	350	0.8413 (港幣：人民幣)	1,360
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
日圓	265,386	0.2753 (日圓：新台幣)	73,061
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	6,271	30.5000 (美金：新台幣)	191,272
美金	6,551	6.6015 (美金：人民幣)	199,793
美金	1,086	4.0250 (美金：馬幣)	33,111
日圓	4,871	0.2753 (日圓：新台幣)	1,341
日圓	4,871	0.0596 (日圓：人民幣)	1,341

106 年 12 月 31 日

		外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	9,951	29.8480	(美金：新台幣)	\$ 297,024
美 金		22,391	6.5291	(美金：人民幣)	668,333
美 金		3,974	4.0600	(美金：馬幣)	118,626
歐 元		389	35.6922	(歐元：新台幣)	13,876
歐 元		788	4.8549	(歐元：馬幣)	28,108
日 圓		18,172	0.2650	(日圓：新台幣)	4,815
日 圓		15,095	0.0580	(日圓：人民幣)	4,000
人 民 幣		32,598	4.5715	(人民幣：新台幣)	149,023
人 民 幣		27,963	0.1532	(人民幣：美金)	127,835
港 幣		301	0.8355	(港幣：人民幣)	1,151
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之關聯					
企業及合資					
日 圓		266,385	0.2650	(日圓：新台幣)	70,592
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		8,896	29.8480	(美金：新台幣)	265,513
美 金		9,915	6.5291	(美金：人民幣)	295,953
美 金		1,221	4.0600	(美金：馬幣)	36,430
歐 元		65	4.8549	(歐元：馬幣)	2,323
日 圓		7,332	0.2650	(日圓：新台幣)	1,943
日 圓		7,332	0.0580	(日圓：人民幣)	1,943

106 年 6 月 30 日

		外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	9,531	30.4360	(美金：新台幣)	\$ 290,088
美 金		17,648	6.7783	(美金：人民幣)	537,129
美 金		4,130	4.2850	(美金：馬幣)	125,707
歐 元		45	34.7336	(歐元：新台幣)	1,559
歐 元		111	1.1412	(歐元：美金)	3,856
歐 元		766	4.8900	(歐元：馬幣)	26,593
日 圓		15,867	0.2717	(日圓：新台幣)	4,311
日 圓		15,106	0.0605	(日圓：人民幣)	4,104

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人 民 幣	\$	44,272	4.4902 (人民幣：新台幣)		\$	198,789		
人 民 幣		27,619	0.1475 (人民幣：美金)			124,017		
港 幣		462	0.8686 (港幣：人民幣)			1,805		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
日 圓		258,649	0.2717 (日圓：新台幣)			70,275		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		6,536	30.4360 (美金：新台幣)			198,928		
美 金		6,963	6.7783 (美金：人民幣)			211,919		
美 金		890	4.2850 (美金：馬幣)			27,099		
歐 元		66	4.8900 (歐元：馬幣)			2,279		
日 圓		6,201	0.2717 (日圓：新台幣)			1,685		
日 圓		6,201	0.0605 (日圓：人民幣)			1,685		

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	107年4月1日至6月30日		106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)	(\$ 2,165)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 3,767
美 金	29.5187 (美金：新台幣)	(6,632)	30.7599 (美金：新台幣)	2,181
人 民 幣	4.6374 (人民幣：新台幣)	17,068	4.4786 (人民幣：新台幣)	(6,021)
馬 幣	7.5125 (馬幣：新台幣)	3,398	7.0133 (馬幣：新台幣)	(3,358)
		<u>\$ 11,669</u>		<u>(\$ 3,431)</u>

功能性貨幣	107年1月1日至6月30日		106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)	\$ 514	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 60,587)
美 金	29.5187 (美金：新台幣)	(1,464)	30.7599 (美金：新台幣)	2,891
人 民 幣	4.6374 (人民幣：新台幣)	3,775	4.4786 (人民幣：新台幣)	(9,479)
馬 幣	7.5125 (馬幣：新台幣)	(931)	7.0133 (馬幣：新台幣)	(4,809)
		<u>\$ 1,894</u>		<u>(\$ 71,984)</u>

三三、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。

三四、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 107 年及 106 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併資產負債表及合併損益表。

閩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 107 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

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	持股比例(%)	公允價值	未備	註
閩暉實業股份有限公司	股票 錫美精機股份有限公司	母公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,300	\$ 11,165	10.00	\$ 11,165		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 傑聖科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,820	-	9.46	-		註
	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		USD 916	-	USD 916		

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列減損損失。

開暉實業股份有限公司及其子公司
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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

附表二

買、賣之公司	有價證券名稱	科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未
					單	位	額	數	額	數	單	位	
					(仟單位數)	(註)	(仟單位數)	(註)	(仟單位數)	(註)	(仟單位數)	(註)	(註)
開暉科技(蘇州)有限公司	保證收益型存款產品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	—	—	\$ 766,844 (RMB 167,700)	\$ 1,549,106 (RMB 335,250)	\$ 1,557,294 (RMB 338,765)	\$ 1,540,357 (RMB 335,100)	\$ 16,937 (RMB 3,665)	\$ 775,593 (RMB 167,850)	-	-	

註：為原始成本。

閩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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價授	餘		額
閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 295,918	86%	約90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 \$ 191,284	84%	註
Silitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷	USD 9,963 JPY 6,529	96%	約90天	無顯著不同	60-90天	應收帳款 USD 6,228 JPY 4,871	99%	註
	旭榮電子(深圳)有限公司	聯屬公司	進	USD 10,426 JPY 6,529	100%	約90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 6,535 JPY 4,871	100%	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	聯屬公司	銷	USD 10,426 JPY 6,529	64%	約90天	無顯著不同	60-90天	應收帳款 USD 6,535 JPY 4,871	72%	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 107 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係科目	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期逾金	應收關係人款項金額	應收關係人款項式	應收關係人款項後收	應收關係人款項金額	提列備抵損失金額	註
				科目	餘額								
Silitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	應收帳款	USD	6,228	3.38	\$	-	-	USD	1,503	-	註
				JPY	4,871						JPY		
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	聯屬公司	應收帳款	USD	6,535	3.24	-	-	-	USD	1,503	-	註
				JPY	4,871						JPY		

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 107 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 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	條件	
0	閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	\$ 295,918		無顯著不同	30
0	閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	191,284		無顯著不同	4
1	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	200,691		無顯著不同	4
1	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	309,791		無顯著不同	31

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，以期未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、所在地區...等相關資訊

民國 107 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	原本期		期末		持有帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本	末	本	末				
閱暉實業股份有限公司	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 197,040	95,182 980	100.00 7.87	\$ 3,342,908 73,061	(USD 1,559) JPY 83,672	(USD 46,146) 1,802	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	95,132	100.00	USD 109,540	(USD 1,556)	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	62,400	100.00	USD 26,774	(RMB 18,226)	不適用	曾孫公司(註一)
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	USD 5,632	USD 5,632	21,400	100.00	USD 13,102	RM 4,920	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	77,200 4,173	100.00 100.00	USD 56,269 USD 1,367	(RMB 337) INR -	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。

閱暉實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台港匯出投資金額	本台港匯出投資金額	本台港匯出或收回投資金額	本台港匯出或收回投資金額		本公司直接投資或間接投資之持股比例	本投資期損益	認損(益)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
							匯出	收回						
旭泰電子(深圳)有限公司(註六)	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件	\$ 85,400 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	85,792 (RMB 18,500)	85,792 (RMB 18,500)	\$ 758,274 (RMB 164,102)	\$ 3,961,476 (USD 122,919) (RMB 71,822)	
閱暉科技(蘇州)有限公司(註六)	從事經營汽車音響相關零件、線盒零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	2,379,000 (USD 78,000)	註一	2,379,000 (USD 78,000)	-	-	-	2,379,000 (USD 78,000)	100.00%	2,866 (RMB 618)	2,866 (RMB 618)	1,614,458 (RMB 349,393)	1,255,679 (USD 8,796) (RMB 214,783)	
蘇州旭隆模具製造有限公司(註七)	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新電子元器零件(敏感元器零件及傳感器)，銷售公司自產產品	137,250 (USD 4,500)	註一	-	-	-	-	-	60.00% (註五)	-	-	-	-	

本期末大陸	累計自台港投資金額	匯出金額	經核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	陸地投資金額	陸地投資金額	陸地投資金額	陸地投資金額	陸地投資金額
\$2,673,854 (USD 81,000) (NTD 203,354)	\$2,823,457 (USD 85,905) (NTD 203,354)								\$7,474,216 (註三)

註一：透過第三地區公司再投資大陸。

註二：本期認列投資損益，係未經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元較高者)已匯回之股本或盈餘：3,761,769(淨值) × 60% + 5,217,155 = 7,474,216。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸被投資公司名稱	核准投資金額
旭泰電子(深圳)有限公司	經審二字第 091030841 號 NTD 203,354
閱暉電子(常熟)有限公司(已於 99 年 10 月清算完畢)	經審二字第 093032599 號 USD 3,000
閱暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600170390 號 USD 20,000
閱暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600164790 號 USD 2,000
閱暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09500326290 號 USD 11,000
閱暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09700434630 號 USD 45,000
旭隆表面處理(深圳)有限公司(已於 101 年 9 月清算完畢)	經審二字第 09500004400 號 USD 605
蘇州旭隆模具製造有限公司(已於 107 年 5 月清算完畢)	經審二字第 09700063560 號 USD 1,200
蘇州旭隆模具製造有限公司(已於 107 年 5 月清算完畢)	經審二字第 10000321080 號 USD 1,500
旭佳表面處理(深圳)有限公司(已於 101 年 12 月清算完畢)	經審二字第 09900449200 號 USD 1,600

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金 2,700 仟元。

註六：業於合併報表沖銷。

註七：於 107 年 5 月清算後清減，已將股本美金 58 仟元，匯至第三地區投資事業香港 Silitech Technology Corp. Ltd.，並於 107 年 6 月 25 日經審二字第 10730038150 號核准在案。

閣暉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之重大交易事項暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 107 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 旭榮電子(深圳)有限公司 (註)	交易類型 銷貨	連、銷、貨		價格 無顯著不同	交付期間 90天	條件 與一般交易之比較 60~90天	應收(付)票款、帳款 金額	百分比 1%	未實現損益金額	備註
		金額	百分比							
		\$ 4,790	1%		90天	60~90天	\$ 2,155	1%	\$	4
	進貨	295,918	86%	無顯著不同	90天	90~120天	(191,284)	84%		130

註：業於合併報表沖銷。