

桓達科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國105及104年第1季

地址：新北市土城區自強街16號

電話：(02)22696789

# § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁           | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、 | 封面                        | 1           |   | -                  |
| 二、 | 目錄                        | 2           |   | -                  |
| 三、 | 會計師核閱報告                   | 3           |   | -                  |
| 四、 | 合併資產負債表                   | 4           |   | -                  |
| 五、 | 合併綜合損益表                   | 5~6         |   | -                  |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 7           |   | -                  |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 8~9         |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報表附註                  |             |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 10          |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10          |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~15       |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16          |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16          |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 16~40       |   | 六~二九               |
|    | (七) 關係人交易                 | 40          |   | 三十                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 41          |   | 三一                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -           |   | -                  |
|    | (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
|    | (十二) 其他                   | 41~42       |   | 三二                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 43、45~46    |   | 三三                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 43、47       |   | 三三                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 43~44、48~49 |   | 三三                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 44          |   | 三四                 |

### 會計師核閱報告

恒達科技股份有限公司 公鑒：

恒達科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之子公司財務報表中，非重要子公司之財務報表及附註所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製，該等非重要子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 49,126 仟元及 54,518 仟元，分別占合併資產總額之 3%及 4%；民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 10,352 仟元及 16,367 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 7%；其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失總額分別為新台幣 2,036 仟元及 1,728 仟元，分別占合併綜合損益總額之(5)%及(9)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表及附註所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，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及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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 重 成

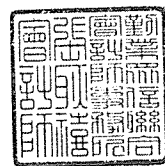


*陳重成*

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

會計師 張 耿 禧

*張耿禧*



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 5 月 6 日

民國 105 年 3 月 31 日 民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 105年3月31日 (經核閱) |              |     | 104年12月31日 (經查核) |              |     | 104年3月31日 (經核閱) |              |     |
|------|---------------------------|-----------------|--------------|-----|------------------|--------------|-----|-----------------|--------------|-----|
|      |                           | 金               | 額            | %   | 金                | 額            | %   | 金               | 額            | %   |
|      | 流動資產                      |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)             | \$              | 529,727      | 36  | \$               | 564,265      | 40  | \$              | 508,983      | 35  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) |                 | 1,171        | -   |                  | 938          | -   |                 | 1,359        | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九)     |                 | 109,440      | 7   |                  | 30,330       | 2   |                 | 131,027      | 9   |
| 1150 | 應收票據—非關係人 (附註十)           |                 | 35,658       | 2   |                  | 34,811       | 2   |                 | 49,008       | 3   |
| 1170 | 應收帳款—非關係人 (附註十)           |                 | 114,264      | 8   |                  | 115,737      | 8   |                 | 134,231      | 9   |
| 1200 | 其他應收款—非關係人 (附註十)          |                 | 1,488        | -   |                  | 1,832        | -   |                 | 2,219        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                   |                 | 448          | -   |                  | 678          | -   |                 | -            | -   |
| 130X | 存貨 (附註十一)                 |                 | 175,984      | 12  |                  | 169,691      | 12  |                 | 199,711      | 14  |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十七及三一)       |                 | 118          | -   |                  | 402          | -   |                 | 142          | -   |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十六及十七)          |                 | 7,023        | 1   |                  | 8,789        | 1   |                 | 14,047       | 1   |
| 11XX | 流動資產總計                    |                 | 975,321      | 66  |                  | 927,473      | 65  |                 | 1,040,727    | 71  |
|      | 非流動資產                     |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 1527 | 持有至到期日金融資產—非流動 (附註八)      |                 | 12,879       | 1   |                  | 13,134       | 1   |                 | -            | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三及三一)       |                 | 418,983      | 29  |                  | 423,626      | 30  |                 | 388,726      | 27  |
| 1821 | 無形資產 (附註十五)               |                 | 28,779       | 2   |                  | 27,669       | 2   |                 | 12,676       | 1   |
| 1805 | 商譽 (附註十四)                 |                 | 1,519        | -   |                  | 1,549        | -   |                 | 1,477        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四)             |                 | 16,250       | 1   |                  | 14,915       | 1   |                 | 9,635        | 1   |
| 1915 | 預付設備款 (附註十七)              |                 | 2,859        | -   |                  | 5,776        | -   |                 | -            | -   |
| 1920 | 存出保證金 (附註十七)              |                 | 3,344        | -   |                  | 3,336        | -   |                 | 3,792        | -   |
| 1985 | 預付租賃款—非流動 (附註十六)          |                 | 7,058        | 1   |                  | 7,214        | 1   |                 | 7,424        | -   |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動               |                 | 1,650        | -   |                  | 1,644        | -   |                 | 1,845        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                   |                 | 493,321      | 34  |                  | 498,863      | 35  |                 | 425,575      | 29  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   |                 | \$ 1,468,642 | 100 |                  | \$ 1,426,336 | 100 |                 | \$ 1,466,302 | 100 |
|      | 負債及權益                     |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
|      | 流動負債                      |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 2100 | 短期借款 (附註十八及三一)            | \$              | 10,000       | 1   | \$               | 20,000       | 1   | \$              | -            | -   |
| 2150 | 應付票據—非關係人                 |                 | 5,657        | -   |                  | 6,933        | 1   |                 | 6,325        | -   |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                 |                 | 37,980       | 3   |                  | 34,240       | 2   |                 | 38,295       | 3   |
| 2219 | 其他應付款—非關係人 (附註十九及二六)      |                 | 63,599       | 4   |                  | 68,887       | 5   |                 | 66,112       | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債                   |                 | 20,545       | 1   |                  | 13,199       | 1   |                 | 25,491       | 2   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十八及三一)      |                 | -            | -   |                  | -            | -   |                 | 1,539        | -   |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十九)             |                 | 13,059       | 1   |                  | 11,980       | 1   |                 | 13,212       | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                    |                 | 150,840      | 10  |                  | 155,239      | 11  |                 | 150,974      | 10  |
|      | 非流動負債                     |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 2540 | 長期借款 (附註十八及三一)            |                 | -            | -   |                  | -            | -   |                 | 12,110       | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四)             |                 | 61,058       | 4   |                  | 58,114       | 4   |                 | 53,953       | 4   |
| 2645 | 存入保證金                     |                 | 1,073        | -   |                  | 1,089        | -   |                 | 1,526        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                   |                 | 62,131       | 4   |                  | 59,203       | 4   |                 | 67,589       | 5   |
| 2XXX | 負債總計                      |                 | 212,971      | 14  |                  | 214,442      | 15  |                 | 218,563      | 15  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)        |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
|      | 股 本                       |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 3110 | 普通 股                      |                 | 377,117      | 26  |                  | 377,117      | 27  |                 | 369,723      | 25  |
| 3200 | 資本公積                      |                 | 319,889      | 22  |                  | 319,889      | 22  |                 | 319,889      | 22  |
|      | 保留盈餘                      |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                    |                 | 131,084      | 9   |                  | 131,084      | 9   |                 | 111,803      | 7   |
| 3320 | 特別盈餘公積                    |                 | 12,354       | 1   |                  | 12,354       | 1   |                 | 12,354       | 1   |
| 3350 | 未分配盈餘 (附註二四)              |                 | 408,803      | 28  |                  | 360,733      | 25  |                 | 422,508      | 29  |
|      | 其他權益                      |                 |              |     |                  |              |     |                 |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         |                 | 6,424        | -   |                  | 10,717       | 1   |                 | 11,462       | 1   |
| 3XXX | 權益總計                      |                 | 1,255,671    | 86  |                  | 1,211,894    | 85  |                 | 1,247,739    | 85  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計             |                 | \$ 1,468,642 | 100 |                  | \$ 1,426,336 | 100 |                 | \$ 1,466,302 | 100 |

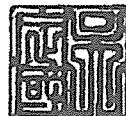
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明



桓達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                | 105年1月1日至3月31日 |           | 104年1月1日至3月31日 |           |
|------|----------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                | 金 額            | %         | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二二）     | \$ 190,768     | 100       | \$ 191,924     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二三）  | <u>73,664</u>  | <u>38</u> | <u>73,775</u>  | <u>38</u> |
| 5900 | 營業毛利           | <u>117,104</u> | <u>62</u> | <u>118,149</u> | <u>62</u> |
|      | 營業費用（附註二三及三十）  |                |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用           | 36,734         | 19        | 46,263         | 24        |
| 6200 | 管理費用           | 12,247         | 7         | 18,828         | 10        |
| 6300 | 研究發展費用         | <u>17,146</u>  | <u>9</u>  | <u>21,182</u>  | <u>11</u> |
| 6000 | 營業費用合計         | <u>66,127</u>  | <u>35</u> | <u>86,273</u>  | <u>45</u> |
| 6900 | 營業淨利           | <u>50,977</u>  | <u>27</u> | <u>31,876</u>  | <u>17</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註二三） |                |           |                |           |
| 7190 | 其他收入           | 10,617         | 6         | 3,022          | 2         |
| 7020 | 其他利益及損失        | ( 2,996)       | ( 2)      | ( 3,414)       | ( 2)      |
| 7050 | 財務成本           | ( <u>48</u> )  | -         | ( <u>57</u> )  | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | <u>7,573</u>   | <u>4</u>  | ( <u>449</u> ) | -         |
| 7900 | 稅前淨利           | 58,550         | 31        | 31,427         | 17        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）  | <u>10,480</u>  | <u>6</u>  | <u>5,071</u>   | <u>3</u>  |
| 8200 | 本期淨利           | <u>48,070</u>  | <u>25</u> | <u>26,356</u>  | <u>14</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                             | 105年1月1日至3月31日   |             |   | 104年1月1日至3月31日   |             |   |
|------|-----------------------------|------------------|-------------|---|------------------|-------------|---|
|      |                             | 金                | 額           | % | 金                | 額           | % |
|      | 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(附註二一)     | (\$ 5,172)       | ( 3)        |   | (\$ 7,881)       | ( 4)        |   |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二一及二四) | <u>879</u>       | <u>1</u>    |   | <u>1,340</u>     | <u>-</u>    |   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)              | <u>( 4,293)</u>  | <u>( 2)</u> |   | <u>( 6,541)</u>  | <u>( 4)</u> |   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                    | <u>\$ 43,777</u> | <u>23</u>   |   | <u>\$ 19,815</u> | <u>10</u>   |   |
|      | 每股盈餘(附註二五)                  |                  |             |   |                  |             |   |
| 9750 | 基 本                         | <u>\$ 1.27</u>   |             |   | <u>\$ 0.70</u>   |             |   |
| 9850 | 稀 釋                         | <u>\$ 1.27</u>   |             |   | <u>\$ 0.70</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105年5月6日核閱報告)

董事長：吳清德

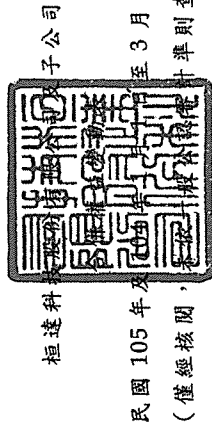


經理人：吳定國



會計主管：李坤明





恆達科技股份有限公司

民國 105 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

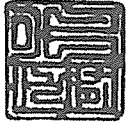
| 代碼 |                                 | 其他權益項目     |            |            |           |            |           |              |    |    |              |      |
|----|---------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|----|----|--------------|------|
|    |                                 | 國外營運機構     |            |            |           |            |           |              |    |    |              | 權益總額 |
|    |                                 | 普通股        | 股本         | 公積         | 保         | 留          | 盈         | 餘            | 分配 | 盈餘 | 財務報表換算之兌換差額  |      |
| A1 | 104 年 1 月 1 日                   | \$ 369,723 | \$ 319,889 | \$ 111,803 | \$ 12,354 | \$ 396,152 | \$ 18,003 | \$ 1,227,924 |    |    |              |      |
| D1 | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利       | -          | -          | -          | -         | 26,356     | -         | 26,356       | -  |    | 26,356       |      |
| D3 | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -         | -          | ( 6,541 ) | ( 6,541 )    |    |    | ( 6,541 )    |      |
| D5 | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -          | -          | -          | -         | 26,356     | ( 6,541 ) | 19,815       |    |    | 19,815       |      |
| Z1 | 104 年 3 月 31 日餘額                | \$ 369,723 | \$ 319,889 | \$ 111,803 | \$ 12,354 | \$ 422,508 | \$ 11,462 | \$ 1,247,739 |    |    | \$ 1,247,739 |      |
| A1 | 105 年 1 月 1 日                   | \$ 377,117 | \$ 319,889 | \$ 131,084 | \$ 12,354 | \$ 360,733 | \$ 10,717 | \$ 1,211,894 |    |    | \$ 1,211,894 |      |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利       | -          | -          | -          | -         | 48,070     | -         | 48,070       | -  |    | 48,070       |      |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | -          | -          | -          | -         | -          | ( 4,293 ) | ( 4,293 )    |    |    | ( 4,293 )    |      |
| D5 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額   | -          | -          | -          | -         | 48,070     | ( 4,293 ) | 43,777       |    |    | 43,777       |      |
| Z1 | 105 年 3 月 31 日餘額                | \$ 377,117 | \$ 319,889 | \$ 131,084 | \$ 12,354 | \$ 408,803 | \$ 6,424  | \$ 1,255,671 |    |    | \$ 1,255,671 |      |

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 105 年 5 月 6 日核閱報告)



董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明

恒達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                      | \$ 58,550          | \$ 31,427          |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：             |                    |                    |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                      | ( 639)             | ( 3,588)           |
| A20100 | 折舊費用                        | 7,491              | 5,273              |
| A20200 | 攤銷費用                        | 1,747              | 1,352              |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                     | 51                 | 51                 |
| A20900 | 財務成本                        | 48                 | 57                 |
| A21200 | 利息收入                        | ( 10,539)          | ( 2,051)           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                   | 585                | 676                |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失<br>(利益)       | 7                  | ( 66)              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨(利益)損失 | ( 233)             | 16                 |
| A22600 | 預付設備款轉列費用數                  | 431                | -                  |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                     | 499                | 2,917              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                        | ( 847)             | ( 2,774)           |
| A31150 | 應收帳款                        | 2,205              | 13,172             |
| A31180 | 其他應收款                       | 461                | 1,817              |
| A31200 | 存 貨                         | ( 6,807)           | ( 12,825)          |
| A31240 | 其他流動資產                      | 1,763              | ( 7,980)           |
| A31990 | 淨確定福利資產                     | ( 6)               | ( 76)              |
| A32130 | 應付票據                        | ( 1,276)           | ( 987)             |
| A32150 | 應付帳款                        | 3,740              | 1,464              |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 8,219)           | ( 13,877)          |
| A32230 | 其他流動負債                      | 1,079              | 2,926              |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 50,091             | 16,924             |
| A33100 | 收取之利息                       | 10,419             | 1,777              |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 48)              | ( 57)              |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 416)             | ( 2,829)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 60,046             | 15,815             |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                    |                    |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資  | (\$ 79,110)        | (\$ 7,337)         |
| B06600 | 其他金融資產減少        | 284                | 310                |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 2,089)           | ( 9,038)           |
| B04500 | 購置無形資產          | -                  | ( 2,857)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 5                  | 479                |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 8)               | -                  |
| B03800 | 存出保證金減少         | -                  | 241                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( <u>80,918</u> )  | ( <u>18,202</u> )  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                    |                    |
| C00100 | 短期借款減少          | ( 10,000)          | -                  |
| C01700 | 償還長期借款          | -                  | ( 421)             |
| C03100 | 存入保證金返還         | ( <u>16</u> )      | ( <u>22</u> )      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>10,016</u> )  | ( <u>443</u> )     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( <u>3,650</u> )   | ( <u>8,895</u> )   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少      | ( 34,538)          | ( 11,725)          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>564,265</u>     | <u>520,708</u>     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 529,727</u>  | <u>\$ 508,983</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105年5月6日核閱報告)

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明



桓達科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

桓達科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 92 年 1 月 30 日設立，所營業務主要為設計、生產和銷售各類傳感器、物／液位開關及電機端子等。

本公司股票自 103 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可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）

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB發布之生效日(註1)       |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 「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 3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定                   |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 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「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                       | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 16「租賃」                                    | 2019 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                                | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                   | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 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：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：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## (二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2／3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

## (三) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

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

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。

#### (四) 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 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。

#### (五) IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

1. 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
2. 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### (六) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### (七) IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

#### (八) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

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

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、附表三及四。

##### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 確定福利退職後福利

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

###### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

|                        | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 1,334          | \$ 755            | \$ 897            |
| 銀行支票存款                 | 1,234             | 1,105             | 846               |
| 銀行活期存款                 | 166,256           | 136,695           | 179,803           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款                 | 360,903           | 425,710           | 327,437           |
|                        | <u>\$ 529,727</u> | <u>\$ 564,265</u> | <u>\$ 508,983</u> |



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                  |                   |                  |
| 持有供交易          |                  |                   |                  |
| 非衍生金融資產        |                  |                   |                  |
| －國內上市（櫃）       |                  |                   |                  |
| 股票             | <u>\$ 1,171</u>  | <u>\$ 938</u>     | <u>\$ 1,359</u>  |

八、持有至到期日金融資產

|            | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                   |                  |
| 國外投資       |                  |                   |                  |
| 德意志銀行次順位債券 | \$ 6,451         | \$ 6,580          | \$ -             |
| 法國興業銀行次順位債 |                  |                   |                  |
| 券          | <u>6,428</u>     | <u>6,554</u>      | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 12,879</u> | <u>\$ 13,134</u>  | <u>\$ -</u>      |

(一) 合併公司於資產負債表日投資德意志銀行次順位債券之資訊如下：

|           | <u>105年3月31日</u>         |
|-----------|--------------------------|
| 投資帳面金額    | <u>\$ 6,451</u>          |
| 投資面額（仟美元） | <u>\$ 200</u>            |
| 票面利率      | 4.50%                    |
| 有效利率      | 4.47%                    |
| 持有期間      | 104年10月21日至<br>114年4月1日。 |

(二) 合併公司於資產負債表日投資法國興業銀行次順位債券之資訊如下：

|           | <u>105年3月31日</u>          |
|-----------|---------------------------|
| 投資帳面金額    | <u>\$ 6,428</u>           |
| 投資面額（仟美元） | <u>\$ 200</u>             |
| 票面利率      | 4.25%                     |
| 有效利率      | 4.27%                     |
| 持有期間      | 104年10月21日至<br>114年4月14日。 |

九、無活絡市場之債務工具投資

|                   | 105年3月31日         | 104年12月31日       | 104年3月31日         |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>流動</u>         |                   |                  |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 109,440</u> | <u>\$ 30,330</u> | <u>\$ 131,027</u> |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |                   |
| 因營業而發生       | <u>\$ 35,658</u>  | <u>\$ 34,811</u>  | <u>\$ 49,008</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 應收帳款         | \$ 126,299        | \$ 128,280        | \$ 142,883        |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>12,035</u> ) | ( <u>12,543</u> ) | ( <u>8,652</u> )  |
|              | <u>\$ 114,264</u> | <u>\$ 115,737</u> | <u>\$ 134,231</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 應收營業稅        | \$ 24             | \$ 435            | \$ 976            |
| 應收利息         | 1,320             | 1,200             | 274               |
| 其 他          | <u>144</u>        | <u>197</u>        | <u>969</u>        |
|              | <u>\$ 1,488</u>   | <u>\$ 1,832</u>   | <u>\$ 2,219</u>   |
| <u>催收款</u>   |                   |                   |                   |
| 催收款          | \$ 1,504          | \$ 1,729          | \$ 587            |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>1,504</u> )  | ( <u>1,729</u> )  | ( <u>587</u> )    |
|              | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

(一) 應收票據

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司對該等應收票據餘額並未持有任何擔保品。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡逾期超過 360 天之應收帳款提列 100%備抵呆帳，對於帳齡逾授信期間 1 至 360 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 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已逾期未減損之應收帳款金額均為 0 仟元。

應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期     | \$ 93,669         | \$ 92,207         | \$ 84,958         |
| 1~30 天  | 11,738            | 15,809            | 33,441            |
| 31~60 天 | 5,931             | 4,155             | 6,609             |
| 61 天以上  | <u>14,961</u>     | <u>16,109</u>     | <u>17,875</u>     |
| 合 計     | <u>\$ 126,299</u> | <u>\$ 128,280</u> | <u>\$ 142,883</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

|                  | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額  | \$ 558             | \$ 12,484          | \$ 13,042        |
| 加：本期提列呆帳費用       | 29                 | 457                | 486              |
| 減：本期實際沖銷         | -                  | ( 58)              | ( 58)            |
| 減：本期迴轉呆帳費用       | -                  | ( 4,074)           | ( 4,074)         |
| 外幣換算差額           | -                  | ( 157)             | ( 157)           |
| 104 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 587</u>      | <u>\$ 8,652</u>    | <u>\$ 9,239</u>  |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,729           | \$ 12,543          | \$ 14,272        |
| 加：本期提列呆帳費用       | 178                | 642                | 820              |
| 減：本期實際沖銷         | -                  | ( 1)               | ( 1)             |
| 減：本期迴轉呆帳費用       | ( 394)             | ( 1,065)           | ( 1,459)         |
| 外幣換算差額           | ( 9)               | ( 84)              | ( 93)            |
| 105 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,504</u>    | <u>\$ 12,035</u>   | <u>\$ 13,539</u> |

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款分別為 1,504 仟元、1,729 仟元及 587 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

### (三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款及應收利息項等，由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

## 十一、存 貨

|       | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商 品   | \$ 1,444          | \$ 2,443          | \$ 4,776          |
| 製 成 品 | 67,595            | 72,193            | 81,888            |
| 在 製 品 | 28,855            | 20,775            | 27,561            |
| 原 物 料 | 59,363            | 60,380            | 62,652            |
| 在途存貨  | 18,727            | 13,900            | 22,834            |
|       | <u>\$ 175,984</u> | <u>\$ 169,691</u> | <u>\$ 199,711</u> |

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 73,664 仟元及 73,775 仟元。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 585 仟元及 676 仟元。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                                  | 子 公 司 名 稱                               | 業 務 性 質                    | 105年<br>3月31日 | 104年<br>12月31日 | 104年<br>3月31日 | 說 明 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| 本 公 司                                   | Powerline Corp. (Samoa)                 | 轉投資事業                      | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
|                                         | Golden Land International Corp. (Samoa) | 轉投資事業                      | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
| Golden Land International Corp. (Samoa) | Aplus Finetek Sensor Inc.               | 生產和銷售各類傳感器、物／液位開關、電子端子等    | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
| Powerline Corp. (Samoa)                 | Faco International Co., Ltd.            | 轉投資事業                      | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
| Faco International Co., Ltd.            | 上海凡宜科技電子有限公司                            | 設計、生產和銷售各類傳感器、物／液位開關、電子端子等 | 100%          | 100%           | 100%          | —   |
|                                         | Finetek Pte., Ltd.                      | 經營各類傳感器、物／液位開關、電子端子等       | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
|                                         | Finetek GMBH                            | 經營各類傳感器、物／液位開關、電子端子等       | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

列入上開合併財務報表之子公司財務報表中，非重要子公司之財務報表及附註所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製，該等非重要子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 49,126 仟元及 54,518 仟元，分別占合併資產總額之 3%及 4%；民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 10,352 仟元及 16,367 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 7%；

其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失總額分別為新台幣 2,036 仟元及 1,728 仟元，分別占合併綜合損益總額之(5)%及(9)%

### 十三、不動產、廠房及設備

|                                  | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 模具設備             | 租賃改良          | 其他設備             | 未完工程             | 合 計              |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 成 本                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |               |                  |                  |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 79,181        | \$336,817        | \$ 28,190        | \$ 18,494        | \$ 17,687        | \$ 9,644         | \$ 205        | \$ 33,847        | \$ 442           | \$524,507        |
| 增 添                              | -                | 333              | 2,727            | -                | 156              | 425              | -             | -                | 9,909            | 13,550           |
| 處 分                              | -                | -                | ( 467)           | -                | -                | -                | -             | ( 140)           | -                | ( 607)           |
| 淨兌換差額                            | -                | ( 2,617)         | ( 142)           | ( 169)           | ( 167)           | -                | -             | ( 62)            | -                | ( 3,157)         |
| 104 年 3 月 31 日餘額                 | <u>\$ 79,181</u> | <u>\$334,533</u> | <u>\$ 30,308</u> | <u>\$ 18,325</u> | <u>\$ 17,676</u> | <u>\$ 10,069</u> | <u>\$ 205</u> | <u>\$ 33,645</u> | <u>\$ 10,351</u> | <u>\$534,293</u> |
| 累計折舊                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |               |                  |                  |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額                  | \$ -             | \$ 69,743        | \$ 15,702        | \$ 10,844        | \$ 14,977        | \$ 7,216         | \$ 38         | \$ 23,090        | \$ -             | \$141,610        |
| 處 分                              | -                | -                | ( 54)            | -                | -                | -                | -             | ( 140)           | -                | ( 194)           |
| 折舊費用                             | -                | 3,205            | 637              | 557              | 159              | 265              | 13            | 437              | -                | 5,273            |
| 淨兌換差額                            | -                | ( 677)           | ( 105)           | ( 137)           | ( 146)           | -                | -             | ( 57)            | -                | ( 1,122)         |
| 104 年 3 月 31 日餘額                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 72,271</u> | <u>\$ 16,180</u> | <u>\$ 11,264</u> | <u>\$ 14,990</u> | <u>\$ 7,481</u>  | <u>\$ 51</u>  | <u>\$ 23,330</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$145,567</u> |
| 104 年 3 月 31 日淨額                 | <u>\$ 79,181</u> | <u>\$262,262</u> | <u>\$ 14,128</u> | <u>\$ 7,061</u>  | <u>\$ 2,686</u>  | <u>\$ 2,588</u>  | <u>\$ 154</u> | <u>\$ 10,315</u> | <u>\$ 10,351</u> | <u>\$388,726</u> |
| 成 本                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |               |                  |                  |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 79,181        | \$334,255        | \$ 46,267        | \$ 18,357        | \$ 19,154        | \$ 12,055        | \$ -          | \$ 36,964        | \$ 39,080        | \$585,313        |
| 增 添                              | -                | 77               | 765              | -                | 46               | 857              | -             | 418              | -                | 2,163            |
| 重分類(註)                           | -                | 37,836           | 2,486            | -                | -                | -                | -             | -                | ( 37,836)        | 2,486            |
| 處 分                              | -                | -                | -                | ( 62)            | ( 79)            | -                | -             | -                | -                | ( 141)           |
| 淨兌換差額                            | -                | ( 2,522)         | ( 143)           | ( 94)            | ( 106)           | -                | -             | ( 60)            | -                | ( 2,925)         |
| 105 年 3 月 31 日餘額                 | <u>\$ 79,181</u> | <u>\$369,646</u> | <u>\$ 49,375</u> | <u>\$ 18,201</u> | <u>\$ 19,015</u> | <u>\$ 12,912</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 37,322</u> | <u>\$ 1,244</u>  | <u>\$586,896</u> |
| 累計折舊                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |               |                  |                  |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額                  | \$ -             | \$ 81,451        | \$ 18,915        | \$ 12,876        | \$ 14,680        | \$ 8,548         | \$ -          | \$ 25,217        | \$ -             | \$161,687        |
| 處 分                              | -                | -                | -                | ( 50)            | ( 79)            | -                | -             | -                | -                | ( 129)           |
| 折舊費用                             | -                | 3,581            | 1,461            | 501              | 511              | 470              | -             | 967              | -                | 7,491            |
| 淨兌換差額                            | -                | ( 794)           | ( 111)           | ( 78)            | ( 92)            | -                | -             | ( 56)            | -                | ( 1,136)         |
| 105 年 3 月 31 日餘額                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 84,238</u> | <u>\$ 20,265</u> | <u>\$ 13,249</u> | <u>\$ 15,015</u> | <u>\$ 9,018</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 26,128</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$167,913</u> |
| 104 年 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 79,181</u> | <u>\$252,804</u> | <u>\$ 27,352</u> | <u>\$ 5,481</u>  | <u>\$ 4,474</u>  | <u>\$ 3,507</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 11,747</u> | <u>\$ 39,080</u> | <u>\$423,626</u> |
| 105 年 3 月 31 日淨額                 | <u>\$ 79,181</u> | <u>\$285,408</u> | <u>\$ 29,110</u> | <u>\$ 4,952</u>  | <u>\$ 4,000</u>  | <u>\$ 3,894</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 11,194</u> | <u>\$ 1,244</u>  | <u>\$418,983</u> |

註：係自預付設備款轉入 2,486 仟元。

由於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |          |
|-------|----------|
| 房屋及建築 |          |
| 主 建 物 | 35 年     |
| 附屬設備  | 10 年     |
| 機器設備  | 2 至 10 年 |
| 運輸設備  | 3 至 5 年  |
| 辦公設備  | 2 至 5 年  |
| 模具設備  | 2 至 4 年  |
| 租賃改良  | 3 年      |
| 其他設備  | 2 至 10 年 |

合併公司設定作為質押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十四、商 譽

|       | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 成 本   |                    |                    |
| 期初餘額  | \$ 1,549           | \$ 1,493           |
| 淨兌換差額 | ( 30)              | ( 16)              |
| 期末餘額  | <u>\$ 1,519</u>    | <u>\$ 1,477</u>    |

合併公司於 103 年間經董事會決議，於 103 年 3 月透過子公司 Golden Land International Corp. (Samoa)收購 Aplus Finetek Sensor Inc.，收購產生商譽為美金 47 仟元。

#### 十五、無形資產

|                                     | 電 腦 軟 體          | 專 利 權           | 特 許 權         | 合 計              |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 成 本                                 |                  |                 |               |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 20,442        | \$ 5,705        | \$ 750        | \$ 26,897        |
| 單獨取得                                | <u>2,857</u>     | <u>-</u>        | <u>-</u>      | <u>2,857</u>     |
| 104 年 3 月 31 日餘額                    | <u>\$ 23,299</u> | <u>\$ 5,705</u> | <u>\$ 750</u> | <u>\$ 29,754</u> |
| 累計攤銷及減損                             |                  |                 |               |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 10,012        | \$ 5,705        | \$ 9          | \$ 15,726        |
| 攤銷費用                                | <u>1,346</u>     | <u>-</u>        | <u>6</u>      | <u>1,352</u>     |
| 104 年 3 月 31 日餘額                    | <u>\$ 11,358</u> | <u>\$ 5,705</u> | <u>\$ 15</u>  | <u>\$ 17,078</u> |
| 104 年 3 月 31 日淨額                    | <u>\$ 11,941</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 735</u> | <u>\$ 12,676</u> |
| 成 本                                 |                  |                 |               |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 43,693        | \$ -            | \$ 750        | \$ 44,443        |
| 單獨取得                                | <u>2,857</u>     | <u>-</u>        | <u>-</u>      | <u>2,857</u>     |
| 105 年 3 月 31 日餘額                    | <u>\$ 46,550</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 750</u> | <u>\$ 47,300</u> |
| 累計攤銷及減損                             |                  |                 |               |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額                     | \$ 16,740        | \$ -            | \$ 34         | \$ 16,774        |
| 攤銷費用                                | <u>1,741</u>     | <u>-</u>        | <u>6</u>      | <u>1,747</u>     |
| 105 年 3 月 31 日餘額                    | <u>\$ 18,481</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 40</u>  | <u>\$ 18,521</u> |
| 104 年 12 月 31 日及<br>105 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 26,953</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 716</u> | <u>\$ 27,669</u> |
| 105 年 3 月 31 日淨額                    | <u>\$ 28,069</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 710</u> | <u>\$ 28,779</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |          |
|-------|----------|
| 電腦軟體  | 1 至 3 年  |
| 專 利 權 | 6 至 10 年 |
| 特 許 權 | 29 年     |

## 十六、預付租賃款

|            | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日       |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流動（帳列預付款項） | \$ 199          | \$ 202          | \$ 204          |
| 非 流 動      | <u>7,058</u>    | <u>7,214</u>    | <u>7,424</u>    |
|            | <u>\$ 7,257</u> | <u>\$ 7,416</u> | <u>\$ 7,628</u> |

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

## 十七、其他資產

|              | 105年3月31日       | 104年12月31日      | 104年3月31日        |
|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                 |                 |                  |
| 預付款項         | \$ 6,366        | \$ 8,145        | \$ 13,378        |
| 預付租賃款        | 199             | 202             | 204              |
| 其 他          | <u>458</u>      | <u>442</u>      | <u>465</u>       |
|              | <u>\$ 7,023</u> | <u>\$ 8,789</u> | <u>\$ 14,047</u> |
| 其他金融資產－流動    | <u>\$ 118</u>   | <u>\$ 402</u>   | <u>\$ 142</u>    |
| <u>非 流 動</u> |                 |                 |                  |
| 預付設備款        | <u>\$ 2,859</u> | <u>\$ 5,776</u> | <u>\$ -</u>      |
| 存出保證金        | <u>\$ 3,344</u> | <u>\$ 3,336</u> | <u>\$ 3,792</u>  |

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

|                   | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日   |
|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| <u>擔保借款（附註三一）</u> |                  |                  |             |
| 銀行借款(1)           | \$ -             | \$ 10,000        | \$ -        |
| <u>無擔保借款</u>      |                  |                  |             |
| 信用額度借款(2)         | <u>10,000</u>    | <u>10,000</u>    | <u>-</u>    |
|                   | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ -</u> |

1. 銀行擔保借款之利率於 104 年 12 月 31 日為 1.43%。
2. 銀行週轉性借款之利率於 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日分別為 1.40% 及 1.415%。

(二) 長期借款

|                                                                            | 105年3月31日     | 104年12月31日     | 104年3月31日        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註三一）                                                         |               |                |                  |
| 銀行借款                                                                       | \$ -          | \$ -           | \$ 13,649        |
| 減：列為1年內到期部分                                                                | -             | -              | ( 1,539)         |
| 長期借款                                                                       | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 12,110</u> |
| <br><u>授 信 內 容</u>                                                         | <br>105年3月31日 | <br>104年12月31日 | <br>104年3月31日    |
| 借款總額：56,000 仟元                                                             | \$ -          | \$ -           | \$ 13,649        |
| 借款期間：92.07.04～<br>112.07.04                                                |               |                |                  |
| 利 率：1.645%                                                                 |               |                |                  |
| 還款辦法：自97年8月4<br>日起，每月為<br>1期，共分180<br>期，按月攤還<br>本息，於104<br>年11月提前<br>償還借款。 |               |                |                  |
| 減：1年內到期之長期借<br>款                                                           | -             | -              | ( 1,539)         |
|                                                                            | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 12,110</u> |

十九、其他負債

|            | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |                  |
| 其他應付款      |                  |                  |                  |
| 應付薪資及獎金    | \$ 17,790        | \$ 31,479        | \$ 19,550        |
| 應付員工紅利     | 10,018           | 7,994            | 11,687           |
| 應付董監事酬勞    | 5,060            | 4,000            | 4,543            |
| 應付營業稅      | 5,494            | 4,963            | 4,637            |
| 應付設備款      | 3,247            | 158              | 4,512            |
| 應付休假給付     | 2,289            | 170              | 2,330            |
| 其 他        | 19,701           | 20,123           | 18,853           |
|            | <u>\$ 63,599</u> | <u>\$ 68,887</u> | <u>\$ 66,112</u> |
| <br>其他負債   |                  |                  |                  |
| 預收貨款       | \$ 12,737        | \$ 11,585        | \$ 13,085        |
| 其 他        | 322              | 395              | 127              |
|            | <u>\$ 13,059</u> | <u>\$ 11,980</u> | <u>\$ 13,212</u> |



## 二十、退職後福利計畫

### 確定福利計畫

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(5)仟元及(6)仟元。

## 二十一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>42,000</u>     | <u>42,000</u>     | <u>42,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 420,000</u> | <u>\$ 420,000</u> | <u>\$ 420,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>37,712</u>     | <u>37,712</u>     | <u>36,972</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 377,117</u> | <u>\$ 377,117</u> | <u>\$ 369,723</u> |

104 年 6 月 22 日股東會決議，以未分配盈餘 7,394 仟元辦理轉增資，每股面額 10 元。上述盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 7 月 23 日核准申報生效，並經董事會決議，以 104 年 9 月 4 日為增資基準日。

### (二) 資本公積

|                               | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>   |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                        | \$ 316,818        | \$ 316,818        | \$ 316,818        |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價值<br>差額 | 34                | 34                | 34                |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>               |                   |                   |                   |
| 已失效員工認股權                      | <u>3,037</u>      | <u>3,037</u>      | <u>3,037</u>      |
|                               | <u>\$ 319,889</u> | <u>\$ 319,889</u> | <u>\$ 319,889</u> |

註：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。

105 及 104 年第 1 季各類資本公積餘額之調節如下：

|                  | 股票發行溢價     | 實際取得或處<br>分子公司股權<br>價格與帳面價<br>值 差 額 | 其 他 一<br>認 股 權 失 效 | 合 計        |
|------------------|------------|-------------------------------------|--------------------|------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額  | \$ 316,818 | \$ 34                               | \$ 3,037           | \$ 319,889 |
| 104 年 3 月 31 日餘額 | \$ 316,818 | \$ 34                               | \$ 3,037           | \$ 319,889 |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ 316,818 | \$ 34                               | \$ 3,037           | \$ 319,889 |
| 105 年 3 月 31 日餘額 | \$ 316,818 | \$ 34                               | \$ 3,037           | \$ 319,889 |

### (三) 保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。如尚有盈餘再分派如下：

(1) 員工紅利：不低於分配總數之 3%。

(2) 董事及監察人酬勞：授權董事會參照董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之，惟不高於分配總數之 3%。

(3) 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東決議分派之。

前述員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分派辦法由董事會訂定之。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分配案。若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 18 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三之(五)員工福利費用。

2. 本公司依金管證發字第 1010012865 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。
3. 依公司法第 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。
4. 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。
5. 本公司於 105 年 3 月 21 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 104年度     | 103年度     | 104年度         | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 13,196 | \$ 19,281 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 105,593   | 140,495   | 2.8           | 3.8   |
| 股票股利   | 7,542     | 7,394     | 0.2           | 0.2   |

#### (四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係依「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。

|                              | 105年3月31日        | 104年3月31日        |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 因首次採用 IFRSs 選擇豁免項目，轉列保留盈餘所提列 | <u>\$ 12,354</u> | <u>\$ 12,354</u> |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                     | \$ 10,717          | \$ 18,003          |
| 換算國外營運機構財務報表<br>所產生之兌換差額 | ( 5,172)           | ( 7,881)           |
| 相關所得稅                    | 879                | 1,340              |
| 期末餘額                     | <u>\$ 6,424</u>    | <u>\$ 11,462</u>   |

二二、收入

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | \$187,677          | \$189,656          |
| 租金收入   | 446                | 1,688              |
| 維修收入   | 1,718              | 580                |
| 其他營業收入 | 927                | -                  |
|        | <u>\$190,768</u>   | <u>\$191,924</u>   |

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

|      | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 10,539          | \$ 2,051           |
| 其 他  | 78                 | 971                |
|      | <u>\$ 10,617</u>   | <u>\$ 3,022</u>    |

(二) 其他利益及損失

|                | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損) |                    |                    |
| 益              | (\$ 7)             | \$ 66              |
| 淨外幣兌換損失        | ( 3,413)           | ( 4,043)           |
| 持有供交易之金融資產(損)  |                    |                    |
| 益              | 233                | ( 16)              |
| 代收付            | 280                | 722                |
| 其 他            | ( 89)              | ( 143)             |
|                | <u>(\$ 2,996)</u>  | <u>(\$ 3,414)</u>  |

(三) 財務成本

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 48</u>       | <u>\$ 57</u>       |

(四) 折舊及攤銷

|                | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 7,491           | \$ 5,273           |
| 無形資產           | <u>1,747</u>       | <u>1,352</u>       |
| 合 計            | <u>\$ 9,238</u>    | <u>\$ 6,625</u>    |
| 折舊費用依功能別彙總     |                    |                    |
| 營業成本           | \$ 4,567           | \$ 2,809           |
| 營業費用           | <u>2,924</u>       | <u>2,464</u>       |
|                | <u>\$ 7,491</u>    | <u>\$ 5,273</u>    |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本           | \$ 172             | \$ 23              |
| 銷售費用           | 485                | -                  |
| 管理費用           | 653                | 1,088              |
| 研發費用           | <u>437</u>         | <u>241</u>         |
|                | <u>\$ 1,747</u>    | <u>\$ 1,352</u>    |

(五) 員工福利費用

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利（附註二十） |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 3,856           | \$ 3,870           |
| 確定福利計畫      | ( 5)               | ( 6)               |
| 其他員工福利      | <u>45,059</u>      | <u>73,124</u>      |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 48,910</u>   | <u>\$ 76,988</u>   |
| 依功能別彙總      |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 16,340          | \$ 24,565          |
| 營業費用        | <u>32,570</u>      | <u>52,423</u>      |
|             | <u>\$ 48,910</u>   | <u>\$ 76,988</u>   |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於3%及不高於3%分派員工紅利及董監事酬勞，104年1月1日至

3 月 31 日係分別按 10.87%及 2.95%估列員工紅利 2,579 仟元及董監事酬勞 700 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 2,024 仟元及董監事酬勞 1,060 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.46%及 1.81%估列。

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。

本公司於 105 年 3 月 21 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

|         | 104年度 |       |    |   | 103年度 |       |    |   |
|---------|-------|-------|----|---|-------|-------|----|---|
|         | 現     | 金     | 股  | 票 | 現     | 金     | 紅利 | 股 |
| 員工酬勞／紅利 | \$    | 7,994 | \$ | - | \$    | 9,108 | \$ | - |
| 董監事酬勞   |       | 4,000 |    | - |       | 3,843 |    | - |

105 年 3 月 21 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 22 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞（分紅）及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 8,012           | \$ 6,153           |
| 以前年度之調整     | <u>-</u>           | <u>( 136)</u>      |
|             | <u>8,012</u>       | <u>6,017</u>       |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | 2,468              | ( 890)             |
| 其 他         | <u>-</u>           | <u>( 56)</u>       |
|             | <u>2,468</u>       | <u>( 946)</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 10,480</u>   | <u>\$ 5,071</u>    |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                     | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅               |                    |                    |
| 本期產生者               |                    |                    |
| — 國外營運機構財務報<br>表之換算 | <u>(\$ 879)</u>    | <u>(\$ 1,340)</u>  |

### (三) 兩稅合一相關資訊

|                   | 105年3月31日                  | 104年12月31日                 | 104年3月31日         |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 未分配盈餘             |                            |                            |                   |
| 87 年度以後           | <u>\$ 408,803</u>          | <u>\$ 360,733</u>          | <u>\$ 422,508</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘<br>額   | <u>\$ 67,191</u>           | <u>\$ 67,191</u>           | <u>\$ 64,366</u>  |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比<br>率 | <u>104年度（預計）</u><br>22.28% | <u>103年度（實際）</u><br>21.21% |                   |

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、每股盈餘

單位：每股元

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.27</u>     | <u>\$ 0.70</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.27</u>     | <u>\$ 0.70</u>     |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於104年9月4日。因追溯調整，104年1月1日至3月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.71</u> | <u>\$ 0.70</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.71</u> | <u>\$ 0.70</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|             | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 48,070</u>   | <u>\$ 26,356</u>   |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 37,712             | 37,712             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>130</u>         | <u>83</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>37,842</u>      | <u>37,795</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。於次年度股東會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。



## 二六、非現金交易

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，分別有 247 仟元（含營業稅 15 仟元）、158 仟元及 4,512 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (二) 合併公司取得無形資產價款截至 105 年 3 月 31 日，尚有 3,000 仟元（含營業稅 143 仟元）尚未支付，帳列其他應付款。

## 二七、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及建築，租賃期間為 1~40 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及建築並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 105年3月31日        | 104年12月31日       | 104年3月31日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 5,250         | \$ 4,362         | \$ 3,982         |
| 1~5 年   | 13,988           | 13,580           | 10,422           |
| 超過 5 年  | <u>23,582</u>    | <u>23,862</u>    | <u>24,205</u>    |
|         | <u>\$ 42,820</u> | <u>\$ 41,804</u> | <u>\$ 38,609</u> |

## 二八、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由向金融機構舉借短期及長期借款等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債

|             | 105年3月31日 |           | 104年12月31日 |           | 104年3月31日 |      |
|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|
|             | 帳面金額      | 公允價值      | 帳面金額       | 公允價值      | 帳面金額      | 公允價值 |
| <u>金融資產</u> |           |           |            |           |           |      |
| 持有至到期日金融資產  | \$ 12,879 | \$ 11,707 | \$ 13,134  | \$ 12,170 | \$ -      | \$ - |

#### 2. 公允價值衡量層級

##### 105年3月31日

|            | 第 1 等級 | 第 2 等級    | 第 3 等級 | 合 計       |
|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 持有至到期日金融資產 | \$ -   | \$ 11,707 | \$ -   | \$ 11,707 |

##### 104年12月31日

|            | 第 1 等級 | 第 2 等級    | 第 3 等級 | 合 計       |
|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 持有至到期日金融資產 | \$ -   | \$ 12,170 | \$ -   | \$ 12,170 |

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依發行機構信用價差、流動性、市場利率及其他因素分析決定。

### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

##### 105年3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量之金融資產</u> |          |        |        |          |
| 國內（外）上市櫃股票              | \$ 1,171 | \$ -   | \$ -   | \$ 1,171 |

##### 104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量之金融資產</u> |        |        |        |        |
| 國內（外）上市櫃股票              | \$ 938 | \$ -   | \$ -   | \$ 938 |

104 年 3 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量</u> |          |        |        |          |
| <u>之金融資產</u>       |          |        |        |          |
| 國內（外）上市櫃股票         | \$ 1,359 | \$ -   | \$ -   | \$ 1,359 |

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

|                    | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>        |           |            |           |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |           |            |           |
| 持有供交易              | \$ 1,171  | \$ 938     | \$ 1,359  |
| 持有至到期日投資           | 12,879    | 13,134     | -         |
| 放款及應收款（註 1）        | 794,015   | 750,278    | 828,426   |
| <u>金融負債</u>        |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量（註 2）      | 77,658    | 82,543     | 83,160    |

註 1：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（不包含應收退稅款）、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工紅利、應付董監事酬勞、應付休假給付及應付營業稅）、長期借款（含一年內到期之長期借款）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

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

## 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)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司之銷售額中約有 19%及 23%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 5%及 9%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

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。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響          |                    | 人 民 幣 之 影 響        |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | <u>\$ 5,598</u>    | <u>\$ 5,071</u>    | <u>\$ 19,015</u>   | <u>\$ 8,388</u>    |

上列損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款、應收款項及應付款項以及人民幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項。

合併公司於本期對人民幣匯率敏感度上升，主係以人民幣計價之銀行存款上升所致。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 105年3月31日  | 104年12月31日 | 104年3月31日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 483,340 | \$ 469,576 | \$ 458,606 |
| —金融負債     | -          | -          | 13,649     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | 166,256    | 136,695    | 179,803    |
| —金融負債     | 10,000     | 20,000     | -          |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 391 仟元及 450 仟元，主因合併公司之浮動利率計息之銀行存款變動風險部位。

合併公司本期對利率敏感度下降，主要係因浮動利率計息之銀行存款減少。

### (3) 其他價格風險

合併公司主要因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 12 仟元及 14 仟元。

合併公司對透過損益按公允價值衡量之金融工具投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會預收款項作為交易條件以降低信用風險。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年及103年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 105年3月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1～3個月           | 3個月～1年           | 1～5年            | 5年以上        |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                 |                  |                 |             |
| 浮動利率工具  | \$ 10,005        | \$ -            | \$ -             | \$ -            | \$ -        |
| 無附息負債   | <u>37,980</u>    | <u>5,657</u>    | <u>22,948</u>    | <u>1,073</u>    | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 47,985</u> | <u>\$ 5,657</u> | <u>\$ 22,948</u> | <u>\$ 1,073</u> | <u>\$ -</u> |

#### 104年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1～3個月           | 3個月～1年           | 1～5年            | 5年以上        |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                 |                  |                 |             |
| 浮動利率工具  | \$ 20,024        | \$ -            | \$ -             | \$ -            | \$ -        |
| 無附息負債   | <u>34,240</u>    | <u>6,933</u>    | <u>20,281</u>    | <u>1,089</u>    | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 54,264</u> | <u>\$ 6,933</u> | <u>\$ 20,281</u> | <u>\$ 1,089</u> | <u>\$ -</u> |

104 年 3 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於1個月   | 1～3個月           | 3個月～1年           | 1～5年            | 5年以上            |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |                 |                 |
| 固定利率工具         | \$ -             | \$ -            | \$ 1,763         | \$ 7,054        | \$ 6,684        |
| 無附息負債          | <u>38,295</u>    | <u>6,325</u>    | <u>23,365</u>    | <u>1,526</u>    | <u>-</u>        |
|                | <u>\$ 38,295</u> | <u>\$ 6,325</u> | <u>\$ 25,128</u> | <u>\$ 8,580</u> | <u>\$ 6,684</u> |

(2) 融資額度

|                         | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 無擔保銀行貸款額度               |                   |                   |             |
| －已動用金額                  | \$ 10,000         | \$ 10,000         | \$ -        |
| －未動用金額                  | <u>140,000</u>    | <u>90,000</u>     | <u>-</u>    |
|                         | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 有擔保銀行借款額度<br>(雙方同意下得展期) |                   |                   |             |
| －已動用金額                  | \$ -              | \$ 10,000         | \$ -        |
| －未動用金額                  | <u>50,000</u>     | <u>90,000</u>     | <u>-</u>    |
|                         | <u>\$ 50,000</u>  | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u> |

三十、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，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

|        | 105年1月1日<br>至3月31日 | 104年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,995           | \$ 4,720           |
| 退職後福利  | <u>102</u>         | <u>122</u>         |
|        | <u>\$ 4,097</u>    | <u>\$ 4,842</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。



### 三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                     | 105年3月31日         | 104年12月31日        | 104年3月31日         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地及建築物（帳列不動產、廠房及設備） | \$ 143,035        | \$ 143,659        | \$ 144,407        |
| 質押銀行存款（帳列其他金融資產—流動） | 118               | 402               | 142               |
|                     | <u>\$ 143,153</u> | <u>\$ 144,061</u> | <u>\$ 144,549</u> |

### 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：

#### 105年3月31日

| 外幣資產  | 外幣       | 匯率               | 帳面金額              |
|-------|----------|------------------|-------------------|
| 貨幣性項目 |          |                  |                   |
| 美元    | \$ 3,400 | 32.185 (美元：新台幣)  | \$ 109,417        |
| 美元    | 120      | 1.349 (美元：新加坡幣)  | 3,863             |
| 人民幣   | 76,694   | 4.972 (人民幣：新台幣)  | 381,322           |
| 新加坡幣  | 190      | 23.85 (新加坡幣：新台幣) | 4,539             |
| 歐元    | 431      | 36.51 (歐元：新台幣)   | 15,723            |
| 日幣    | 5,884    | 0.286 (日幣：新台幣)   | 1,685             |
|       |          |                  | <u>\$ 516,549</u> |

| 外幣負債  | 外幣  | 匯率              | 帳面金額            |
|-------|-----|-----------------|-----------------|
| 貨幣性項目 |     |                 |                 |
| 美元    | 41  | 32.185 (美元：新台幣) | \$ 1,311        |
| 人民幣   | 208 | 4.972 (人民幣：新台幣) | 1,032           |
|       |     |                 | <u>\$ 2,343</u> |

104 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外  | 幣      | 匯      | 率          | 帳 面 金 額           |
|---------|----|--------|--------|------------|-------------------|
| 貨幣性項目   |    |        |        |            |                   |
| 美 元     | \$ | 2,054  | 32.825 | (美元：新台幣)   | \$ 67,425         |
| 美 元     |    | 162    | 1.412  | (美元：新加坡幣)  | 5,315             |
| 人 民 幣   |    | 70,273 | 4.995  | (人民幣：新台幣)  | 351,014           |
| 歐 元     |    | 375    | 35.880 | (歐元：新台幣)   | 13,466            |
| 新加坡幣    |    | 85     | 23.250 | (新加坡幣：新台幣) | 1,976             |
| 日 幣     |    | 6,785  | 0.273  | (日幣：新台幣)   | 1,850             |
|         |    |        |        |            | <u>\$ 441,046</u> |
| 外 幣 負 債 |    |        |        |            |                   |
| 貨幣性項目   |    |        |        |            |                   |
| 美 元     |    | 43     | 32.825 | (美元：新台幣)   | \$ 1,405          |
| 人 民 幣   |    | 224    | 4.995  | (人民幣：新台幣)  | 1,118             |
| 日 幣     |    | 127    | 0.273  | (日幣：新台幣)   | 34                |
|         |    |        |        |            | <u>\$ 2,557</u>   |

104 年 3 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外  | 幣      | 匯      | 率          | 帳 面 金 額           |
|---------|----|--------|--------|------------|-------------------|
| 貨幣性項目   |    |        |        |            |                   |
| 美 元     | \$ | 3,177  | 31.300 | (美元：新台幣)   | \$ 99,430         |
| 美 元     |    | 115    | 1.375  | (美元：新加坡幣)  | 3,585             |
| 人 民 幣   |    | 33,594 | 5.044  | (人民幣：新台幣)  | 169,447           |
| 新加坡幣    |    | 264    | 22.760 | (新加坡幣：新台幣) | 6,008             |
| 歐 元     |    | 184    | 33.650 | (歐元：新台幣)   | 6,185             |
|         |    |        |        |            | <u>\$ 284,655</u> |
| 外 幣 負 債 |    |        |        |            |                   |
| 貨幣性項目   |    |        |        |            |                   |
| 美 元     |    | 52     | 31.300 | (美元：新台幣)   | \$ 1,626          |
| 人 民 幣   |    | 336    | 5.044  | (人民幣：新台幣)  | 1,696             |
|         |    |        |        |            | <u>\$ 3,322</u>   |

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(3,413)仟元及(4,043)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 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、關聯企業及合資權益部分）。(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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

#### (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、本期損益及認列之投資損益、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。(附表四)
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：(附表五)
  - (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

##### 營運部門財務資訊

合併公司主要製造及銷售各種傳感器、物／液位開關及電機端子件相關。提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司係屬單一產業部門。

桓達科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 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<br>( 仟 股 ) | 數<br>張   | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例 | 未                |     | 註   |
|----------------|---------------------------|---------|-------------------------|-----|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|-----|-----|
|                |                           |         |                         |     |               |          |                  |                  | 公<br>允<br>價<br>值 | 備   |     |
| 桓達科技股份<br>有限公司 | 國內上市(櫃)公司股票<br>中國鋼鐵股份有限公司 | 無       | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動 | 金融  | 52            | \$ 1,171 | 1,171            | -                | \$ 1,171         | -   | -   |
|                | 國外投資<br>德意志銀行次順位債券        | 無       | 持有至到期日金融資產—非流動          | 非流動 | 1             | 6,451    | 5,542            | -                | 5,542            | (註) | (註) |
|                | 法國興業銀行次順位債<br>券           | 無       | 持有至到期日金融資產—非流動          | 非流動 | 1             | 6,428    | 6,165            | -                | 6,165            | (註) | (註) |

註：國外投資公允價值之衡量，請參閱附註二九(一)。

桓達科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人<br>名稱  | 交易往來對象                    | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易     |        | 往來金額      | 來往             |              | 情形                 |
|-------------|------------|---------------------------|------------------|--------|--------|-----------|----------------|--------------|--------------------|
|             |            |                           |                  | 交<br>科 | 易<br>目 |           | 交<br>額         | 易<br>條       |                    |
| 0           | 桓達科技股份有限公司 | 上海凡宜科技電子有限公司              | 1                | 銷 貨    |        | \$ 45,904 | 參酌區域行情價格區間議定   | 參酌區域行情價格區間議定 | 估合併總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           |            | 上海凡宜科技電子有限公司              | 1                | 應收帳款   |        | 19,322    | 收款期間與一般客戶無重大差異 |              | 24                 |
| 0           |            | 上海凡宜科技電子有限公司              | 1                | 進 貨    |        | 2,195     | 參酌成本加成議定       |              | 1                  |
| 0           |            | 上海凡宜科技電子有限公司              | 1                | 應付帳款   |        | 1,051     | 付款期間與一般客戶無重大差異 |              | 1                  |
| 0           |            | Finetek Pte., Ltd         | 1                | 銷 貨    |        | 2,664     | 參酌區域行情價格區間議定   |              | -                  |
| 0           |            | Finetek Pte., Ltd         | 1                | 應收帳款   |        | 4,539     | 收款期間與一般客戶無重大差異 |              | 1                  |
| 0           |            | Aplus Finetek Sensor Inc. | 1                | 銷 貨    |        | 5,600     | 參酌區域行情價格區間議定   |              | -                  |
| 0           |            | Aplus Finetek Sensor Inc. | 1                | 應收帳款   |        | 5,470     | 收款期間與一般客戶無重大差異 |              | 3                  |
| 0           |            |                           |                  |        |        |           |                |              | -                  |

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

(1)母公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註 4：母子公司間交易事項及其餘額於編製合併報表時，業已沖銷之。

註 5：母子公司間銷貨與進貨之交易價格皆係雙方約定，而收付款條件與一般客戶或廠商相當。

桓達科技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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱                           | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目             | 原 始 投 資 金 額 | 期 末 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註           |
|-------------|-----------------------------------------|---------|-------------------------|-------------|---------------------------------|---------------|
| 本公司         | Powerline Corp. (Samoa)                 | 薩摩亞     | 轉投資事業                   | \$ 72,578   | \$ 383,436                      | 子公司 (註 2 及 4) |
|             | Golden Land International Corp. (Samoa) | 薩摩亞     | 轉投資事業                   | (USD 2,211) | ( 8,810 )                       | 子公司 (註 2)     |
|             | Aplus Finetek Sensor Inc.               | 美國      | 生產和銷售各類傳感器、物/液位開關、電子端子等 | 10,176      | ( 1,845 )                       | 子公司 (註 2)     |
|             | Facor International Co., Ltd.           | 英屬維京群島  | 轉投資事業                   | (USD 340)   | ( 1,845 )                       | 孫公司 (註 2)     |
|             | Finetek Pte., Ltd.                      | 新加坡     | 經營各類傳感器物/液位開關、電子端子等     | 9,994       | ( 1,845 )                       | 孫公司 (註 2)     |
|             | Finetek GMBH                            | 德國      | 經營各類傳感器物/液位開關、電子端子等     | (USD 331)   | ( 1,845 )                       | 孫公司 (註 2)     |
|             |                                         |         |                         | 59,240      | 3,936                           | 孫公司 (註 2)     |
|             |                                         |         |                         | (USD 1,811) | (USD 119)                       |               |
|             |                                         |         |                         | 24,247      | ( 328 )                         | 曾孫公司 (註 2)    |
|             |                                         |         |                         | (USD 745)   | (USD 10)                        |               |
|             |                                         |         |                         | 8,317       | 137                             | 曾孫公司 (註 2)    |
|             |                                         |         |                         | (USD 265)   | (USD 4)                         |               |

註 1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期問經母公司會計師核閱之財務報表認列並調整未實現損益計算。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 32.185 元換算為新台幣，損益係以報告期間之美金匯率 33.143 元換算為新台幣。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

恒達科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                    | 實收資本額                    | 投資方式<br>(註 1) | 本期自台灣匯出投資金額            | 本期初自台灣匯出累積金額           | 本期匯出或收回投資金額 | 匯出 | 匯收   | 匯回 | 本期自台灣匯出投資金額            | 被投資公司本期損益             | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註 2 及 6) | 期末投資金額<br>(註 2 及 6)        | 截至本期末已匯回投資收益 | 註 |
|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------|------------------------|------------------------|-------------|----|------|----|------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|--------------|---|
| 上海凡宜科技電子有限公司 | 設計、生產和銷售各類傳感器物/液位開關、電子端子等 | \$ 70,950<br>(USD 2,230) | 註 1(2)        | \$ 24,372<br>(USD 720) | \$ 24,372<br>(USD 720) | \$ -        | -  | \$ - | -  | \$ 24,372<br>(USD 720) | \$ 4,126<br>(USD 124) | 100             | \$ 4,126<br>(USD 124) | \$ 327,076<br>(USD 10,162) | \$ -         |   |

| 本期期末大陸地區累計投資金額          | 經濟部投資審議會核准投資金額            | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額   |
|-------------------------|---------------------------|----------------|------------------|
| \$24,372 (USD720) (註 3) | \$70,950 (USD2,230) (註 4) | \$ -           | \$ 753,403 (註 5) |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (Powerline Corp. (Samoa) 轉投資 Faco International Co. Ltd.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註 3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 4：核准函號：經審二字第 092044421 號、經審二字第 10100385930 號及經審二字第 10300286220 號。本期期末原始投資金額 70,950 仟元 (USD2,230 仟元)，係台灣匯出累積投資金額 24,372 仟元 (USD720 仟元) 及盈餘轉增資 46,578 仟元 (USD1,510 仟元) 所致。

註 5：依經審字第 09704604680 號令，係以合併公司 105 年 3 月 31 日合併股權淨值之 60% 計算。(105 年 3 月 31 日之股東權益 1,255,671 仟元  $\times$  60% = 753,403 仟元)

註 6：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。



桓達科技股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類別 | 進金        | 銷、 |     | 貨銷百分比            | 價       | 格           | 交付          | 易件 | 條件     | 條         | 件 | 應收(付)票據、帳款 |  | 未實現損益 | 註 |
|--------------|------|-----------|----|-----|------------------|---------|-------------|-------------|----|--------|-----------|---|------------|--|-------|---|
|              |      |           | 金額 | 百分比 |                  |         |             |             |    |        |           |   |            |  |       |   |
| 上海凡宜科技電子有限公司 | 銷    | \$ 45,904 | 24 | 24  | 參酌區域行情價格<br>區間議定 | 月結 90 天 | 與一般客戶無重大差異  | 與一般客戶無重大差異  | 15 | 19,322 | \$ 15,295 | 註 |            |  |       |   |
| 上海凡宜科技電子有限公司 | 進    | 2,195     | 6  | 6   | 參酌成本加成議定         | 月結 90 天 | 與一般供應商無重大差異 | 與一般供應商無重大差異 | 3  | 1,051  | -         |   |            |  |       |   |

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。