股票代碼:6192

巨路國際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2季

地址:台北市南港區園區街3之1號12樓

電話: (02)2788-3656

§目 錄§

			財	務	報	表
項	<u>頁</u>	欠_	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				-	
六、 合併權益變動表	6				-	
七、合併現金流量表	$7 \sim 8$				-	
八、合併財務報表附註						
(一) 公司沿革	9			-	-	
(二) 通過財務報告之日期及程序	9			Ξ	_	
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9∼11			Ξ	Ξ.	
(四) 重大會計政策之彙總說明	$11 \sim 19$			P	9	
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確	$19 \sim 20$			3	5	
定性之主要來源						
(六) 重要會計科目之說明	$20 \sim 37$			六~	二四	•
(七)關係人交易	37			二	五	
(八) 質抵押之資產	38			=	六	
(九) 重大或有負債及未認列之合約	38			=	セ	
承諾						
(十) 其 他	$38 \sim 40$			=	八	
(十一) 附註揭露事項						
1. 重大交易事項相關資訊	$40 \cdot 43 \sim 45 \cdot 4$.9		=	九	
2. 轉投資事業相關資訊	40、46			=	九	
3. 大陸投資資訊	$41 \cdot 47 \sim 48$			=	九	
(十二) 部門資訊	$41\sim42$			三	+	

Deloitte。 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

巨路國際股份有限公司 公鑒:

巨路國際股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併 資產負債表,暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日,以及民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣 事。上開合併財務報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。

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。

依本會計師核閱結果,並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際 會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。



會計師郭俐雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號台財證六字第 0920123784 號

中華民國 105 年 8 月 10 日



單位:新台幣仟元

		105年6月30日(極核関)	104年12月31日 (經查核)	104年6月30日(經核閱)
代碼		金 額	_%	金 額	_%	金 額	i %
4400	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,400,244	21	\$ 1,497,947	23	\$ 1,396,042	22
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動(附註四、八及						
44 = 0	二六)	1,434,317	22	953,163	14	834,811	13
1150	應收票據(附註九)	126,351	2	231,287	3	187,235	3
1170	應收帳款(附註四、五及九)	866,891	13	1,030,206	16	913,697	14
1200	其他應收款(附註九及二六)	53,968	1	107,626	2	119,752	2
130X	存貨(附註四、五及十)	1,429,575	22	1,605,195	24	1,757,460	28
1470	其他流動資產	40,045	1	58,495	1	<u>83,596</u>	1
11XX	流動資產總計	5,351,391	_82	5,483,919	_83	5,292,593	_83
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	22,662		22,662		22.662	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六)	894,373	14	904,889	14	22,662	- 14
1760	投資性不動產(附註四、十三及二六)	57,022	1	57,666	1	913,407	14
1780	無形資產 (附註四)	7,565	1	8,050	1	58,321 9,345	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	27,491	_	28,748	-	31,418	1
1920	存出保證金	54,239	1	48,219	1	49,504	1
1990	其他非流動資產(附註十四)	147,054	2	90,806		14,851	1
15XX	非流動資產總計	1,210,406	18	1,161,040	<u>1</u>	1,099,508	<u></u>
	7.2.0-1					1,000,000	
1XXX	資產總 計	\$ 6,561,797	100	\$ 6,644,959	100	\$ 6,392,101	100
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 69,416	1
2150	應付票據(附註十六)	18,353	-	19,895	-	31,720	1
2170	應付帳款(附註十六)	297,691	5	393,189	6	340,803	5
2200	其他應付款(附註十七)	522,556	8	187,983	3	511,433	8
2230	本期所得稅負債(附註四)	72,464	1	65,293	1	61,106	1
2313	遞延收入一流動 (附註十七)	973,904	15	1,100,664	17	947,888	15
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)	19,787	-	19,581	-	19,464	-
2399	其他流動負債	4,486		7,736		7 <u>,594</u>	_=
21XX	流動負債總計	1,909,241	_29	1,794,341	_27	1,989,424	31
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五)	140,783	2	150,851	2	160,717	3
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	346,454	5	359,791	6	343,203	5
2610	應付租賃款一非流動 (附註四)	2,069	-	1,703	-	1,593	-
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四、五及十八)	116,016	2	121,216	2	116,832	2
2645	存入保證金	2,407	-	1,657	-	621	_
25XX	非流動負債總計	607,729	9	635,218	10	622,966	10
2XXX	負債總計	0.514.070	20	0.400.550			
2000	只 误 和3 *	<u>2,516,970</u>	_38	2,429,559	_37	2,612,390	<u>41</u>
	權益(附註十九)						
	股 本						
3110	普通股股本	1,187,109	_18	1,187,109	_18	1,187,109	_18
2.5.2	資本公積						
3210	資本公積一發行溢價	110,891	2	110,891	_1	110,891	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	708,243	11	650,570	10	650,570	10
3320	特別盈餘公積	31,819	1	31,819	-	31,819	1
3350	未分配盈餘	1,928,449	_29	2,102,978	_32	1,742,913	_ 27
3300	保留盈餘總計	2,668,511	41	2,785,367		2,425,302	38
3400	其他權益	78,316	<u>41</u> <u>1</u>	132,033	_ <u>42</u> 2	56,409	<u>38</u> <u>1</u>
3XXX	椎益總計	4,044,827	_62	4,215,400	_63	3,779,711	_59
	各 体 12 14k 36 46 31	A					
	負債及權益總計	<u>\$ 6.561,797</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6.644,959</u>	100	\$ 6,392,101	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行







單位:除每股盈餘為新台幣元 外,餘係新台幣仟元

		105年4月1日至	6月30日	104年4月1日至6	6月30日	105年1月1日至	6月30日	104年1月1日至6	月30日
代码		金 額	%	金 額	%	金 額	_%	金 額	%
	營業收入 (附註四)							-	
4100	銷貨收入	\$ 918,876	80	\$ 1,011,982	85	\$ 1,836,368	79	\$ 2,023,514	83
4610	勞務收入 (附註五)	235,114	_20	<u>179,715</u>	<u>15</u>	495,522	21	426,642	_17
4000	營業收入合計	1,153,990	100	1,191,697	100	<u>2,331,890</u>	<u>100</u>	<u>2,450,156</u>	100
	營業成本 (附註二十)								
5110	銷貨成本 (附註十)	670,557	58	756,171	64	1,386,866	59	1,533,643	63
5610	勞務成本	135,739		87,692	7	292,556		254,370	
5000	營業成本合計	806,296	<u>12</u> 70	843,863	71	1,679,422	<u>13</u> <u>72</u>	1,788,013	<u></u>
	B 3/ 24/1- D 2/					1,017,422		_1,700,015	_/3
5900	营業毛利	347,694	<u>30</u>	347,834	<u>29</u>	652,468	_28	662,143	_27
	營業費用 (附註四、十八及二十)								
6100	推銷費用	127,633	11	117,934	10	251,745	11	256,224	11
6200	管理費用	43,991	4	50,475	4	91,241	4	101,769	4
6300	研究發展費用	13,877	_1	15,863	_1	28,517	_1	31,175	
6000	營業費用合計	185,501	16	184,272	15	371,503	16	389,168	<u>1</u>
6900	營業淨利	162,193	14	163,562	14	280,965	_12	<u>272,975</u>	_11
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註四及二十)	11 <i>,7</i> 15	1	6,513	100	21,256	1	12,600	
7020	其他利益及損失 (附註二十)	1,666	_	(4,492)		1,040	1	(5,483)	-
7050	財務成本	(737)		(1,186)	_	(1,506)		(2,626)	-
7000	营業外收入及支出合計	12,644		835	-	20,790		4,491	_
		12011			_	20,750		1,1 71	
7900	稅前淨利	174,837	15	164,397	14	301,755	13	277,466	11
7950	所得税費用 (附註四及二一)	44,770	_4	47,588	_4	62,479	_3	68,582	_3
8200	本期淨利	130,067	_11	116,809	10	239,276	10	208,884	_ 8
	其他綜合損益								
8361	後續可能重分類至損益之項目:								
0301	國外營運機構財務報表換算	/ 02.500\	<i>(</i> 0)	/ 00 MO)	<i>(</i> 0)	/ FO FILE)	(0)	/ 5 0.4 50)	
	之兌換差額	(23,790)	(<u>2</u>)	(30,910)	$(\underline{3})$	(53,717)	(<u>2</u>)	(58,152)	(<u>2</u>)
8500	本期综合損益總額	\$ 106,277	9	\$ 85,899	7	\$ 185,559	8	\$ 150.732	6
	毎股盈餘 (附註二二)								
9750	基本	\$ 1.10		\$ 0.98		\$ 2.02		\$ 1.76	
9850	稀釋	\$ 1.09		\$ 0.97		\$ 2.00		\$ 1.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



经理人:周 往







單位:新台幣仟元,惟 每股股利為元

其 他 權 益 國外營運機構

							國外營運機構	
			資本公積一	保		餘	財務報表換算	
<u>代碼</u> A1	401 h 4 m 4 m 11 m	普通股股本	~ ~~~~~~			未分配盈餘		椎 益 總 額
Al	104年1月1日餘額	\$ 1,187,109	\$ 110,891	\$ 587,150	\$ 31,819	\$ 1,953,581	\$ 114,561	\$ 3,985,111
B1	103 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	63,420	-	(63,420)		_
B5	現金股利-毎股3元	-	-	-	-	(356,132)	-	(356,132)
D1	104年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	:=	208,884	-	208,884
D3	104年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益						(58,152)	(58,152)
D5	104年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-			208,884	(58,152)	150,732
Z1	104年6月30日餘額	<u>\$ 1.187.109</u>	\$ 110.891	\$.650,570	\$ 31,819	<u>\$ 1,742,913</u>	\$ 56,409	\$ 3,779,711
A1	105年1月1日餘額	\$ 1,187,109	\$ 110,891	\$ 650,570	\$ 31,819	\$ 2,102,978	\$ 132,033	\$ 4,215,400
B1 B5	104 年度盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積 現金股利—每股 3 元	-	-	57,673 -	-	(57,673) (356,132)	-	- (356,132)
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	239,276	-	239,276
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益		-		-		(53,717)	(53,717)
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額					239,276	(53,717)	185,559
Z 1	105年6月30日餘額	<u>\$ 1,187,109</u>	<u>\$ 110,891</u>	\$ 708,243	\$ 31,819	\$ 1,928,449	<u>\$ 78,316</u>	\$ 4,044,827

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行







單位:新台幣仟元

代 碼			5年1月1日 6月30日			4年1月1日 6月30日
	營業活動之現金流量		20,100 14			20,100 H
A00010	本期稅前淨利	\$	301,755		\$	277,466
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	-	/		-	
A20100	折舊費用		15,535			16,305
A21200	利息收入	(13,190)		(10,081)
A20300	(迴轉)提列呆帳費用	Ì	11,589)		•	7,174
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	,	9,159		(2,586)
A23700	提列(迴轉)存貨跌價及呆滯				•	,
	損失		2,331			3,867)
A20900	財務成本		1,506			2,626
A20200	攤銷費用		1,489			1,646
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		53			-
A30000	營業資產及負債之變動數					
A31130	應收票據		102,076			10,729
A31150	應收帳款		160,542			32,090
A31180	其他應收款		52,415			8,631
A31200	存 貨		163,008	(250,074)
A31240	其他流動資產		15,555			1,381
A32130	應付票據	(1,542)			11,922
A32150	應付帳款	(90,732)	(95,346)
A32180	其他應付款	(21,007)	(66,629)
A32210	遞延收入	(122,268)			194,408
A32230	其他流動負債	(3,250)			1,135
A32170	應付租賃款		366			1,593
A32240	淨確定福利負債	(5,200)	(5,194)
A33000	營運產生之現金		557,012			133,329
A33300	支付之利息	(1,506)	(2,455)
A33100	收取之利息		13,428		34	10,702
A33500	支付之所得稅	(67,338)	(73,250)
AAAA	營業活動之淨現金流入		501,596			68,326

投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日	104年1月1日
		至6月30日	至6月30日
B00700	無活絡市場之債務工具投資增加	(505,506)	(45,934)
B07100	預付設備款增加	(57,879)	(3,867)
B03700	存出保證金(増加)減少	(6,545)	16,747
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,970)	(10,693)
B04500	購置無形資產	(733)	(3,720)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	27	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(576,606)	$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(9,862)	(9,645)
C03100	存入保證金減少	750	(1)
C00200	短期借款減少	-	(61,793)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(9,112)	(
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,581)	(15,240)
EEEE	現金及約當現金減少數	(97,703)	(65,820)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,497,947	1,461,862
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,400,244</u>	<u>\$ 1,396,042</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行





巨路國際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 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

巨路國際股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關 法令規定設立於64年8月16日,主要業務為電子零組件及程控儀器 之買賣、程控系統整合及相關業務之維護服務等。

本公司股票於91年11月11日開始於財團法人櫃檯買賣中心掛牌 買賣,並於93年9月27日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 核准改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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8月10日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

IFRS 14「管制遞延帳戶」

(一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函,認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體:	2016年1月1日
適用合併報表之例外規定」	
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日

2016年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

新發布/修正/修訂準則及解釋 IASB發布之生效日(註1) IAS1之修正「揭露倡議」 2016年1月1日 IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方 2016年1月1日 法之闡釋」 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 2014年1月1日 之持續適用 | 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。

截至本合併財務報告通過發布日止,合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止,除 IFRS 15 應自 107 年 度開始適用外,金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註) IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 2018年1月1日 IFRS 9「金融工具」 2018年1月1日 IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 2018年1月1日 IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 未定 合資間之資產出售或投入」 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 IAS7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 2017年1月1日 認列」

註: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。

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) 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:

- 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)。
- 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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括:

- 1. 主要為交易目的而持有之資產;
- 2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產;及
- 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括:

- 1. 主要為交易目的而持有之負債;
- 2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債,以及
- 3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)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(子公司) 之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整,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。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時,以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣) 交易者,依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

於編製合併財務報告時,合併公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算,所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量,比較成本與淨變現價值 時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情 況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之 估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以成本認列,後續以成本減除累計折舊及 累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊,對於每一重大部分單獨提列折舊,合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視,並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間 之差額係認列於損益。

(八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包含交易成本)衡量,後續以成本 減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎 提列折舊。

投資性不動產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額 係認列於損益。

(九)無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量,後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷,並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視,並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額,係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在,則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個 別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時,將該資 產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額,減損損失係認 列於損益。

當減損損失於後續迴轉時,該資產或現金產生單位之帳面金額 調增至修訂後之可回收金額,惟增加後之帳面金額以不超過該資產 或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額 (減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 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。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產 與放款及應收款。

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、持有至到期日投資或透 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。

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、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。

(2) 金融資產之減損

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 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 180 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。

其他金融資產之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。

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。

(3) 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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 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。

(十二) 收入認列

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。

1. 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。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本,且按投入成本計算完工比例,按合約總價依完工比例認列勞務收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司,且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三)租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人,則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列 為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本,係加 計至出租資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間內認列為 費用。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳,並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用,若可直接歸屬於符合要件之資產者,則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時,合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素,分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素,則整體租賃係分類為融資租賃,除非此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準,則整體租賃分類為營業租賃。

(十四) 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。

(十五) 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

合併公司於採用會計政策時,對於不易自其他來源取得相關資訊者,管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期,則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 收入認列

附註四所述及合併公司依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本,且按投入成本計算完工比例,按合約總價依完工比例認列勞務收入。為計算完工比例,合併公司於合約簽訂時同時估計預計總成本,嗣後預計總成本若有變動,於變動當期修改完工比例並調整勞務收入之認列。

(二)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時,合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需 投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計,該等估 計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估,市場情況之 改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計劃之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係 使用預計單位福利法進行精算評價,其採用之精算假設包括折現 率、離職率及薪資預期增加率等估計,若該等估計因市場與經濟情 況之改變而有所變動,可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(五) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時,合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值,合併公司係參考 對被投資者財務狀況與營運結果之分析決定輸入值,若未來輸入值 實際之變動與預期不同,可能會產生公允價值變動。

六、現金及約當現金

	105年	6月30日	104年	-12月31日	104	年6月30日
庫存現金及週轉金	\$	977	\$	1,232	\$	1,208
銀行支票及活期存款	9	99,614		661,260		638,345
約當現金(原始到期日在3						
個月以內之投資)						
銀行定期存款	3	99,653		835,455		756,489
	\$ 1,4	00,244	\$ 1	<u>,497,947</u>	<u>\$ 1</u>	<u>,396,042</u>

七、以成本衡量之金融資產

	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
非流動 國內未上市(櫃)普通股 寶德能源科技股份有限公司 普浩國際股份有限公司	\$	10,000 6,662	\$	10,000 6,662	\$	10,000 6,662
國內未上市(櫃)特別股 大溪育樂股份有限公司	<u>\$</u>	6,000 22,662	<u>\$</u>	6,000 22,662	<u>\$</u>	6,000 22,662
依衡量種類區分:備供出售	<u>\$</u>	22,662	\$	22,662	\$	22,662

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。

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日 104年12月31日		104年6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定			
期存款	\$ 1,400,499	\$ 916,883	\$ 777,027
質押定存單	33,818	36,280	57,784
	<u>\$ 1,434,317</u>	<u>\$ 953,163</u>	<u>\$ 834,811</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 126,489	\$ 231,474	\$ 187,308
因營業而發生	(<u>138</u>)	(<u>187</u>)	(<u>73</u>)
減:應收票據讓售	\$ 126,351	\$ 231,287	\$ 187,235
應收帳款	\$ 914,700	\$ 1,095,348 (48,824) (16,318) \$ 1,030,206	\$ 983,568
因營業而發生	(30,871)		(50,190)
減:應收帳款讓售	(16,938)		(19,681)
減:備抵呆帳	\$ 866,891		\$ 913,697

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。對應收帳款不予計息。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。合併公司對其應收帳款集體評估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。對於帳齡超過 180 天之應收帳款除特殊原因認定者外,係認列 50%備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變,合併公司管理階層認為仍可回收其金額。合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下:

	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
120 天以下	\$	644,429	\$	900,142	\$	698,998
121 至 180 天		93,816		15,972		117,271
181 天以上		145,584		130,410		117,109
合 計	\$	883,829	\$ 1	1,046,52 <u>4</u>	\$	933,378

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	105年6月30日		104年	-12月31日	104	年6月30日
120 天以下	\$	22,001	\$	87,167	\$	47,336
121 至 180 天		6,645		8,334		53,226
181 天以上		6,256		41,987		52,196
合 計	\$	34,902	\$	137,488	\$	152,758

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款(含催收帳款)之備抵呆帳變動資訊如下:

	個	别	評	估	群	組	評	估		
	減	損	損	失	減	損	損	失	合	計
104年1月1日餘額		\$ 38	3,822	<u> </u>		\$ 11	,629)	\$	50,451
加:本期提列呆帳費用	(467	⁷)		7	,641	-		7,174
減:本期重分類	(664	ł)			664	ŀ		-
減:本期實際沖銷	(1	1,315	5)	(935	\mathbf{i}	(2,250)
外幣換算差額	_		-	<u>.</u>	=		682) <u>=</u>		682
104年6月30日餘額	<u>.</u>	36	5 <u>,376</u>	<u>)</u>	<u>.</u>	§ 19	<u>,681</u>	È	<u>\$</u>	56,057
105年1月1日餘額		\$ 49	9,967	7	9	\$ 16	,318	3	\$	66,285
減:本期迴轉呆帳費用	(15	5,906	5)		4	,317	7	(11,589)
減:本期重分類	(4	1, 574	1)	(3	,156	5)	(7,730)
外幣換算差額	(_		239	<u>)</u>	(_		541	_)	(<u>780</u>)
105年6月30日餘額	<u> </u>	5 29	9,248	<u>}</u>	<u> </u>	§ 16	,938	<u>}</u>	<u>\$</u>	46,186

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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金額分別為 29,248 仟元、49,967 仟元及 36,376 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

上述個別已減損應收帳款之餘額,已轉列催收帳款項下。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下:

			本			期	本		期	截 3	至期末	2	預支金額		
交易	對	象	讓	售	金	額	已收	5 現	金 額	已預	支金額	〔 年	-利率(%)	額	度
105年1	月1日													<u> </u>	
至6)	月 30 日														
第一商	業銀行		\$	2	26,71	4	\$	39	,145	\$	-		-	\$	57,127
永豐銀行	宁			2	29,20)5		31	,728		-		-		19,365
大眾銀行	宁		_	2	22,68	<u> 88</u>		22	,688				-		20,000
			\$	7	78,60	<u>)7</u>	\$	93	<u>,561</u>	\$				\$	96,492
104年1															
	月 30 日														
第一商業	業銀行		\$	3	34,12	22	\$	40	,605	\$	-		-	\$	92,580
永豐銀行	亍			2	29,37	71		33	,122		-		-		33,946
大眾銀行	亍			1	15,08	38		21	,577		-		-		15,000
新光銀行	宁		_	1	6,99	<u>95</u>		19	,840				-		20,000
			\$	ç	95,57	<u> 76</u>	\$	115	<u>,144</u>	\$				\$	161,526

上述額度可循環使用。上述應收票據及帳款讓售之餘額,已轉列其他應收款項下。

十、存 貨

		105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商	品	\$ 1,429,575	\$ 1,605,195	\$ 1,757,460

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,097仟元、135仟元、2,331仟元及回升利益3,867仟元。存貨跌價回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、子公司

(一) 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:

投資公司名稱本公司	子 公 司 名 稱 LUMAX INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱 LUMAX BVI)	業務性質 國際貿易、轉口貿易、倉 儲以及加工等業務	所 持 105年 6月30日 100.00%	股 權 百 104年 12月31日 100.00%	分 104年 6月30日 100.00%	<u>說 明</u> —
本公司及 LUMAX BVI LUMAX BVI	ZENNOR LTD. (以下簡稱 ZENNOR) 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司(以下簡稱路邁順公司)	國際貿易、轉口貿易、倉儲以及加工等業務 進出口貿易業務、保稅區廠商產品之代理經銷報價投標業務、電腦軟體程式之規劃及應用	100.00%	100.00%	100.00%	_

(接次頁)

(承前頁)

									所	持	股	權	百	分	比		
									10	5年]	104年		1043	手		
投資公司名稱	子 公	司	名	稱	業	務	性	質	6月	30日	12	月31	日	6月30)日	說	明
LUMAX BVI	威茂電子	(深土	川) オ	有限	生產	經營新	f型耐高温	显、耐	10	0.00%	1	00.00	%	100.0	00%	-	_
	公司 (以下自	簡稱反	或茂	高	壓絕絲	象材料及	電源									
	公司)						電腦連扎										
LUMAX BVI	捷盛電子			•					10	0.00%	1	00.00	%	100.0	0%	-	-
	公司 (以下自	簡稱抗	走盛			4、導熱										
	公司)						材料、液										
						.,	日關材料										
							達修、儀表	校正									
			>		等								0.1				
LUMAX BVI	巨路貿易		• / /	•	- /			•	10	0.00%	1	00.00	1%	100.0	00%	-	_
	公司(間稱上	三路		. — -	象材料及										
ZENINOD	廈門公	• /	44 FEE 84	or —			電腦連打		10	0.000/	1	00.00	.0/	100.0	0.07		
ZENNOR	大連保稅								10	0.00%	1	00.00	%	100.0	10%	_	_
	貿有限		,	下 間		- ` 諮詢 - *	服務、商	而茂									
ZENNOR 及路邁	稱新樂	,		台)		•	·录W24	、洋	10	0.00%	1	00.00	0/	100.0	n %		
MICH X A A A A A A A A A A A A A A A A A A	上 中 相 限 公			• /	- /	'	电胸示例 工業自動		10	0.00 /6	1	00.00	/0	100.0	/o		_
順公可	月 旧 日 路 上	• `		间件			工亲日期 銷售公司										
	上哈工	体ない	4)			品品	朝 占公 5	日庄									
新樂公司	大連創展	機雷言	沿供鱼	准修	/		不今治由	、雪	10	0.00%	. 1	00.00	%	100.0	n%	_	_
ががなら	八世 						安裝、客	_	10	0.00 /0		00.00	70	100.0	70		
	簡稱創		• `	~ 1		/	銷售、貨										
	161 1111 101	K A -	•• /				術進出口										
					-		青買與銷售										
							1										
					_	核准		197									
					•												

(二) 未列入合併財務報告之子公司:無。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
成本						-		
104年1月1日餘額	\$ 383,087	\$ 597,805	\$ 69,448	\$ 51,175	\$ 59,367	\$ 17,422	\$ 28,440	\$ 1,206,744
增 添	-	850	1,503	2,984	977	-	4,379	10,693
處 分	-	-	-	-	(2,531)	-	(13)	(2,544)
重 分 類	-	-	-	-	-	1,151	(1,151)	-
淨兌換差額		(2,209)	(518)	(447)	(237)	(415)	(554)	(4,380)
104年6月30日餘額	\$ 383,087	\$ 596,446	\$ 70,433	\$ 53,712	\$ 57,576	\$ 18,158	\$ 31,101	\$ 1,210,513
累計折舊								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 123,233	\$ 50,059	\$ 28,217	\$ 48,750	\$ 14,762	\$ 20,943	\$ 285,964
處 分	-	-	-	-	(2,531)	-	(13)	(2,544)
折舊費用	-	6,349	2,344	3,230	1,398	904	1,436	15,661
淨兌換差額		((258)	(294)	((352)	(377)	(1,975)
104年6月30日餘額	\$ -	\$ 129,089	\$ 52,145	\$ 31,153	\$ 47,416	\$ 15,314	\$ 21,989	\$ 297,106
104 年 1 月 1 日淨額	\$ 383,087	\$ 474,572	\$ 19,389	\$ 22,958	\$ 10,617	\$ 2,660	<u>\$ 7,497</u>	\$ 920,780
404 5 6 7 70 70 70 70	# 202.00 =		40.000					
104 年 6 月 30 日浄額	\$ 383,087	<u>\$ 467,357</u>	\$ 18,288	\$ 22,559	\$ 10,160	\$ 2,844	\$ 9,112	<u>\$ 913,407</u>
ъ 4								
成 <u>本</u> 105年1月1日餘額	\$ 383.087	¢ (00.2(2	¢ (0.717	ф F2 21F	¢ 50.167	¢ 10.220	e 22.6F1	¢ 1 014 407
	\$ 383,087	\$ 600,362 657	\$ 68,717 2,726	\$ 53,215 1,126	\$ 58,167 1,059	\$ 18,238 187	\$ 32,651 215	\$ 1,214,437 5,970
增添。	-	637	(197)	(859)	(16,425)	107		
	-	-	,	,	. ,	-	(2,566)	(20,047) 1,139
預刊 設備	-	(2.705)	1,139	([[1]	- 20()	(552)	((52)	
	¢ 202.007	(<u>2,785</u>)	(<u>616</u>)	(<u>551</u>)	(<u>306</u>)	(<u>553</u>)	(<u>653</u>)	(<u>5,464</u>)
105 年 6 月 30 日餘額	\$ 383,087	\$ 598,234	<u>\$ 71,769</u>	<u>\$ 52,931</u>	\$ 42,495	<u>\$ 17,872</u>	\$ 29,647	\$ 1,196,035
累計折舊								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 135,612	\$ 52,570	\$ 33,014	\$ 48,708	\$ 15,977	\$ 23,667	\$ 309,548
處 分	Ψ -	ψ 133,012	(190)	(858)	(16,353)	Ψ 15,577	(2,566)	(19,967)
が 折舊費用	_	6,328	2,177	3,120	1,390	732	1,144	14,891
31 百貝/N 淨兌換差額	-	(779)	(331)	(452)	(254)	(502)	(492)	(2,810)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>-</u>	\$ 141.161	\$ 54,226	\$ 34,824	\$ 33,491	\$ 16,207	\$ 21,753	\$ 301,662
105 7 6 71 30 日际例	<u> </u>	<u># 141,101</u>	Ψ <u>54,220</u>	Ψ J4,024	<u>Ψ 30,421</u>	Ψ 10,207	Ψ <u>21,755</u>	Ψ 551,002
105年1月1日浄額	\$ 383.087	\$ 464.750	\$ 16,147	\$ 20.201	\$ 9,459	\$ 2,261	\$ 8,984	\$ 904,889
1/1 1 4 11 98	<u>* ***********************************</u>	* 101/100				*	2 0/201	- 204002
105年6月30日浄額	\$ 383.087	\$ 457.073	\$ 17,543	\$ 18.107	\$ 9,004	\$ 1.665	\$ 7,894	\$ 894,373
						,		

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

建築物

7C / 17	
主建物	55年
建築改良物	5至10年
機器設備	5年
運輸設備	5年
辨公設備	5年
租賃改良	10年
其他設備	5年

設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額,請參閱附註二六。

十三、投資性不動產

除認列折舊費用外,合併公司之投資性不動產於105年及104年4月1日至6月30日與105年及104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:

主 建 物55年建築改良物5至10年

投資性不動產於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 264,777 仟元、248,035 仟元及 294,294 仟元,該公允價值未經獨立評價人員評價。該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質抵押作為借 款擔保之投資性不動產金額,請參閱附註二六。

十四、其他資產

	105年6月30日		104年	-12月31日	104年6月30日			
非 流 動								
預付設備款	\$	139,937	\$	83,371	\$	7,352		
其 他		7,117		7,435		7,499		
	\$	147,054	\$	90,806	\$	14,851		

主要係興建桃科廠之預付工程款,於105年6月30日、104年12月31日及6月30日之金額分別為134,073仟元、79,583仟元及4,611仟元。

十五、借 款

(一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
無擔保信用額度借款	<u>\$</u> _	\$ -	\$ 69,416
借款利率(%)	-	-	1.72
最後到期日	-	-	105.6.7

合併公司之短期借款利率係按倫敦同業拆帳利率 LIBOR 加計 1%計息。

(二) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保銀行借款	\$ 160,570	\$ 170,432	\$ 180,181
減:列為一年內到期部分	(19,787)	(19,581)	(19,464)
	\$ 140,783	<u>\$ 150,851</u>	<u>\$ 160,717</u>
年利率(%)	1.84	1.84	1.84
最後到期日	113.1.17	113.1.17	113.1.17

部分不動產、廠房及設備及投資性不動產已提供為借款之擔保品,請詳附註二六之說明。

十六、應付票據及應付帳款

	105年6月30日		104年	-12月31日	1044	年6月30日
應付票據						
因營業而發生	\$	13,656	\$	16,355	\$	27,570
非因營業而發生		4,697		3,540		4,150
	\$	18,353	\$	19,895	\$	31,720
應付帳款						
因營業而發生	\$	297,691	\$	393,189	\$	340,803

合併公司訂有財務風險管理政策,以確保所有應付款於預先約定 之信用期限內償還。

十七、其他負債

	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
流 動						
其他應付款						
應付股利	\$	356,132	\$	-	\$	356,132
應付薪資及獎金		74,419		80,303		47,068
應付員工及董監酬勞		59,206		56,351		73,907
其 他		32,799		51,329		34,326
	\$	522,556	\$	<u> 187,983</u>	\$	511,433
遞延收入						
預收款項	\$	973,904	<u>\$ 1,</u>	100,664	\$	947,888

十八、退職後福利計畫

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104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782仟元、811仟元、1,564仟元及1,622仟元。

十九、權 益

(一)普通股股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定股數(仟股)	120,000	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之			
股數 (仟股)	118,711	<u>118,711</u>	<u>118,711</u>
已發行股本	<u>\$ 1,187,109</u>	<u>\$ 1,187,109</u>	<u>\$ 1,187,109</u>

已發行之普通股每股面額為10元,每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價部分得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金股利或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三)保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正,股息及紅利之分派限於股東,員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 29 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規定,本公司年度決算如有盈餘,依法繳納稅捐,彌補累積虧損後,再提 10%為法定盈餘公積,其餘 再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未 分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東 股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註 二十之(四)員工福利費用。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,採用剩餘股利政策。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量,惟在平衡股利之原則下,以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求,惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額20%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 105 年 6 月 29 日及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會, 分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下:

	盈	餘	分	配	案	每	股	股	利	(元)
	1	04年度		103年	度	1	04年	度		103	3年度
法定盈餘公積	\$	57,673		\$ 63,4	20						_
現金股利		356,132		356,1	.32	\$		3.0		\$	3.0

二十、綜合損益

本期淨利包含以下項目:

(一) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入 租金收入 其 他	\$ 4,805 1,068 5,842	\$ 5,453 993 67	\$ 13,190 2,083 5,983	\$ 10,081 1,990 529
合 計	<u>\$ 11,715</u>	<u>\$ 6,513</u>	<u>\$ 21,256</u>	<u>\$ 12,600</u>
(二) 其他利益及損失				
	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失) 處分不動產、廠房及設	\$ 3,245	(\$ 2,782)	\$ 3,972	(\$ 3,497)
備損失 其 他	(<u>1,579</u>)	(<u>1,710</u>)	(53) (2,879)	(<u>1,986</u>)
合 計	<u>\$ 1,666</u>	(\$ 4,492)	<u>\$ 1,040</u>	(\$ 5,483)
(三) 折舊及攤銷				
	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
不動產、廠房及設備	<u>至6月30日</u> \$ 7,420	<u>至6月30日</u> \$ 7,992	<u>至6月30日</u> \$ 14,891	<u>至6月30日</u> \$ 15,661
投資性不動產	324	324	644	644
無形資產 合計	755 \$ 8,499	\$ 9,170	1,489 \$ 17,024	1,646 \$ 17,951
´□	<u>\$ 6,499</u>	<u>\$ 9,170</u>	<u>\$ 17,024</u>	<u>\$ 17,951</u>
折舊費用依功能別彙總	Ф. 204	ф 104	ф. 410	ф. 4 5 0
營業成本 營業費用	\$ 204 	\$ 194 <u>8,122</u>	\$ 412 15,123	\$ 458 15,847
2 , .	\$ 7,744	\$ 8,316	<u>\$ 15,535</u>	<u>\$ 16,305</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 1,646</u>
(四) 員工福利費用				
	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
to the Day of the	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
短期員工福利 退職後福利 (參閱附註 十八)	\$ 119,810	\$ 123,578	\$ 274,662	\$ 266,614
確定提撥計畫	3,293	3,316	6,583	6,473
確定福利計畫	782	<u>811</u>	1,564	1,622
合 計	<u>\$ 123,885</u>	<u>\$ 127,705</u>	<u>\$ 282,809</u>	<u>\$ 274,709</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
依功能別彙總 營業成本	\$ 13,339	\$ 13.189	\$ 25.975	\$ 25,819
營業費用	110,546	114,516	256,834	248,890
	\$ 123,885	\$ 127,705	\$ 282,809	\$ 274,709

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程,本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%以上及不高於 1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按前述稅前利益約 8%及 1%估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以 2%以上及 1%分派員工紅利及董監事酬勞,本公司於 104年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日估列員工酬勞及董監事酬勞係依照修正前章程,分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額)約11%及 1%計算。

	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日	
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	
員工酬勞	<u>\$ 12,715</u>	\$ 10,329	\$ 25,430	\$ 26,500	
董監事酬勞	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 935</u>	\$ 3,349	<u>\$ 1,765</u>	

年度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 25 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 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已於 105 年 6 月 29 日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	股	票
員工酬勞/紅利	\$	50,000	\$	-	\$	58,285	\$	-
董監事酬勞		5,191		-		5,708		-

105年3月25日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	年4月1日 6月30日	年4月1日 6月30日		年1月1日 6月30日	年1月1日 6月30日
當期所得稅					
當期產生者	\$ 33,447	\$ 45,222	\$	65,572	\$ 63,981
以前年度之調整	2,333	905		2,333	497
遞延所得稅					
當期產生者	 8,960	1,461	(5,426)	 4,104
認列於損益之所得稅費					
用	\$ 44,770	\$ 47,588	\$	62,479	\$ 68,582

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 41,124	\$ 41,124	\$ 41,124
87 年度以後	1,887,325	2,061,854	<u>1,701,789</u>
	<u>\$ 1,928,449</u>	<u>\$ 2,102,978</u>	<u>\$ 1,742,913</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 377,590</u>	<u>\$ 319,606</u>	<u>\$ 351,511</u>
	104	4年度	103年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	(%) 1	8.31	18.38

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報,截至 101 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

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4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
本期淨利	\$ 130,067	\$ 116,809	\$ 239,276	\$\Box\ 208,884
具稀釋作用潛在普通股之				
影響:				
員工酬勞			<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之				
盈餘	<u>\$□ 130,067</u>	<u>\$□ 116,809</u>	<u>\$□ 239,276</u>	<u>\$□ 208,884</u>
an bu				777
股 數				單位:仟股
	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
用以計算基本每股盈餘之		· · ·		
普通股加權平均股數	118,711	118,711	118,711	118,711
具稀釋作用潛在普通股之	,	,	,	,
影響:				
員工酬勞	273	1,476	1,064	1,563
用以計算稀釋每股盈餘之			<u> </u>	
普通股加權平均股數	118,984	120,187	119,775	120,274

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。

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

合併公司資本結構係由合併公司業主之權益(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。

二四、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負債帳 面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
金融資產 放款及應收款(註1) 備供出售金融資產(註2)	\$ 3,936,010 22,662	\$ 3,868,448 22,662	\$ 3,501,041 22,662
金融負債 以攤銷後成本衡量(註3)	1,001,577	773,156	1,134,174

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、其他應收款及存出保證金。

註 2: 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3: 餘額係包含分類為短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、短期及長期借款、應付款項及其他應付款。 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、信用風險及流動性風險。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影響。

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。詳細之匯率及利率敏感度分析內容 分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

本公司及子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。因外幣資產及負債佔總 資產及負債比例上為不重大,故合併公司暫無計畫使用衍 生性金融工具來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性 資產與貨幣性負債帳面金額(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)參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、港幣、歐元及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析係當新台幣(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。有關外幣匯率風險之敏感性分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值/貶值 5%時,本公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將減少/增加 16,304 仟元及 10,051 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動,使其與利率觀點及既定之風險偏好一致,以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
-金融資產	\$ 1,800,152	\$ 1,752,338	\$ 1,533,516
具現金流量利率風險			
-金融資產	1,045,031	731,722	757,114
-金融負債	160,570	170,432	249,597

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50基點,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加/減少50基點,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6月30日之稅前淨利將增加/減少2,211仟元及1,269仟元,主因為合併公司之變動利率存款之現金流量利率風險之暴險。

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及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係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 監督銀行融資額度並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止,合併公司 未動用之短期銀行融資額度分別為 1,137,168 仟元、1,159,204 仟元及 1,062,234 仟元。

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6月30日

	加權平均有												
	效利率(%)	1	年 以	內	1	至	5	年	5	年	以	上	
非衍生金融負債													
應付票據	-	\$	18,35	18,353			-		\$		-		
應付帳款	-		297,691				-				-		
其他應付款	-	522,556				-				-			
浮動利率工具	2.09	22,960			_	9	91,843					59,317	
		<u>\$ 861,560</u>			\$	9	91,84	<u>43</u>	\$		59,3	<u>17</u>	

104年12月31日

加權平均有效利率(%)	1	年	以	內	1	至	5	年	5	年	以
-	\$	1	19,89	95	\$			_	\$,	

上

非衍生金融負債				
應付票據	-	\$ 19,895	\$ -	\$ -
應付帳款	-	393,189	-	-
其他應付款	-	187,983	-	-
浮動利率工具	2.90	22,960	114,803	47,837
		<u>\$ 624,027</u>	<u>\$ 114,803</u>	<u>\$ 47,837</u>

104年6月30日

	加權平均有 效利率(%)	1	年 以	內	1	至	5	年	5	年	以	上
非衍生金融負債												
應付票據	-	\$	31,7	20	\$			-	\$,		-
應付帳款	-		340,8	03				-				-
其他應付款	-		511,4	33				-				-
浮動利率工具	1.99		93,0	04	_	9	1,84	<u> 13</u>	_		82,2	<u> 78</u>
		\$	976.9	60	\$	g	1.84	13	\$,	82.2	78

在考量合併公司之財務狀況後,管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及 子公司有足夠之營運資金,故無法籌措資金以履行合約義務之 流動性風險不大,亦未向銀行申請透支額度以供使用。

二五、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。

105年及104年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

	105年4月1日	104年4月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
短期員工福利	\$ 14,786	\$ 14,067	\$ 38,691	\$ 38,818
退職後福利	1,186	1,053	2,188	2,083
其他長期員工福利	504	208	<u>781</u>	328
	<u>\$ 16,476</u>	\$ 15,328	\$ 41,660	\$ 41,229

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保等之保證金:

	105	年6月30日	104	年12月31日	104	年6月30日
不動產、廠房及設備	\$	423,283	\$	426,001	\$	386,322
投資性不動產		57,022		57,666		58,321
質押定存單(帳列無活絡市						
場之債務工具投資—流						
動)		33,818		36,280		57,784
受限制銀行存款(帳列其他						
應收款)		12,546		52,114		63,113
	\$	526,669	\$	572,061	\$	565,540

二七、 重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外,合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下:

- (一)截至105年6月30日暨104年12月31日及6月30日止,合併公司因進銷貨保證而開立之存出保證票據、保證/應付信用狀及保證書分別約為1,020,117仟元、1,212,226仟元及950,341仟元。
- (二)本公司因產品質量損失賠償麥格米特公司美金 238 仟元,故向原廠提出產品質量損失求償權。截至 105 年 6 月 30 日止之協商結果,本公司管理階層認為很有可能獲得該項補償。

二八、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6月30日

				外	幣	匯	3	至	帳	面	金	額
外	幣	資	產									
貨幣	外性項	目										
美	元	<u>.</u>		\$	13,690		32.28 (美元:新台幣))	\$	44	11,84	7
美	元	5			1,973		6.66 (美元:人民幣))		(63,67	2
港	幣	ž I			5,653		4.16 (港幣:新台幣))		4	23,51	2

(接次頁)

(承前頁)

港歐元縣	<u>外</u> \$	幣 1,582 111 462	匯率0.13 (港幣:美元)1.11 (歐元:美元)4.85 (人民幣:新台幣)	帳 面 金 額\$ 6,5783,9892,237\$ 541,835
外 幣 負 債 貨幣性項目 元 元 美 元 歐 元		5,099 1,550 32	32.28 (美元:新台幣) 6.47 (美元:人民幣) 35.89 (歐元:新台幣)	\$ 164,558 50,026 1,164 \$ 215,748
104年12月31	<u>日</u> 外	散	<u>匯</u> 率	帳 面 金 額
外 り り り り り り り り り り り り り り り り り り り	\$	11,587 1,981 6,734 1,518 293	32.83 (美元:新台幣) 6.57 (美元:人民幣) 4.24 (港幣:新台幣) 0.13 (港幣:美元) 5.00 (人民幣:新台幣)	\$ 380,347 65,014 28,518 6,428 1,463 \$ 481,770
外 幣 負 債 貨幣性項目 美 元 美 元		7,998 2,319	32.83 (美元:新台幣) 6.57 (美元:人民幣)	\$ 262,546
104年6月30	<u>日</u> 外	幣	匯 率	帳面金額
幣 資 貨幣性項目 美 元 美 元 人 幣	\$	12,902 6,211 13,581 5,063	30.86 (美元:新台幣) 6.21 (美元:人民幣) 0.16 (人民幣:美元) 3.98 (港幣:新台幣)	\$ 398,163 191,679 67,539 20,151

(接次頁)

(承前頁)

			外	幣	匯	率	帳	面	金	額
港	幣		\$	3,098	0.13 (港幣:美産	t)	\$	1	12,32	9
人日	と 幣			1,925	4.97 (人民幣:新台幣	答)			9,57	<u>5</u>
							\$	69	99,43	6
外	幣 負	債								
貨幣	性項目									
美	元			10,988	30.86 (美元:新台灣	答)	\$	33	39,10	4
美	元			5,114	6.21 (美元:人民幣	答)		15	57,83	3
歐	元			43	34.46 (歐元:新台灣	答)			1,48	9
							\$	49	98,42	<u>.6</u>

合併公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換已實現及未實現分別為利益 3,245 仟元、損失 2,782 仟元、利益 3,972 仟元及損失 3,497 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。

二九、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:附表一。
- 2. 為他人背書保證: 附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分): 附表三。
- 4. 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:無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣 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:附表六。
- 11. 被投資公司資訊:附表四。

(三) 大陸投資資訊

- 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、期末投資帳面價值、 已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:附表五。
- 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,暨其價格、付款條件、未實現損益:附表五。
- 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形:附表二。
- 4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情 形:附表一。
- 5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:無。

三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊,著 重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如 下:

程控儀表一A部門

程控系統一B部門

通信及線性傳動系統-C部門

電子零件-D部門

其他程控事業-CN部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下:

	当3	PT	43		剖,	77	打	益_
	105	年1月1日	104	年1月1日	105	5年1月1日	104	4年1月1日
	至	6月30日	至	6月30日	至	.6月30日	至	.6月30日
A部門	\$	993,863	\$	830,760	\$	280,024	\$	218,746
B部門		414,070		402,783		130,452		79,039
C部門		268,380		347,798		1,370		21,065
D部門		372,119		319,779		20,406		16,272
CN 部門		360,521		682,364	(7,793)		80,590
調整及沖銷	(77,063)	(133,328)				<u>-</u>
營業單位總額	<u>\$ 2</u>	<u>2,331,890</u>	\$ 2	<u>2,450,156</u>		424,459		415,712
總部管理成本					(143,494)	(142,737)
營業外收入及支出						20,790		4,491
稅前淨利					\$	301,755	\$	277,466

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各部門所賺取之利潤,不包含利息收入、租金收入、處分不動產、廠房及設備損失、淨外幣兌換損益、財務成本及其他收入及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者,用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

合併公司資產之衡量金額未提供予營運決策者,故揭露資產之 衡量金額為零。

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

附表一

編	6 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期未餘額	實際動用之金額	利率區間	資 金 貸 與 性 質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之 原 因	提列備抵	答		對個別對象資 金 貸 與 限 額 (註 1)	
	1	LUMAX BVI	Zennor	其他應收款	是	\$ 83,625	\$ 80,688	\$ 80,688	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	_	-	\$ 2,205,448	\$ 2,205,448
	2	路邁順公司	巨路上海公司	其他應收款	是	8,153	8,153	8,153	6%	2	-	營運週轉	-	_	-	573,319	573,319
	3	巨路廈門公司	威茂公司	其他應收款	是	4,995	4,845	-	-	2	-	營運週轉	-	_	-	32,578	32,578

註 1: 不超過 LUMAX BVI 之淨值 100% (\$2,205,448×100% = \$2,205,448), 不超過路邁順公司之淨值 100% (\$573,319×100% = \$573,319), 不超過巨路廈門公司之淨值 100% (\$32,578×100% = \$32,578)。 與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間,從事資金貸與,不受第一項第二款之限制。

註 2: 資金貸與性質說明如下:

(1)代表有業務往來。

(2)代表有短期融通資金之必要者。

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位:新台幣仟元

為他	人背書保證	登被 背 書 保	: 證 對 象	對 單 一 企 業					累計背書保證	計書 保 證	屬母公司	屬子公司	
編	急 名 和	承公司名	稱關 係	背書保證之限額 (註 1)	本期最高背書保 證 金 額	期末背書保證餘額	實際動支金額	有 善 保 證 金 額	金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	是高限 額	-	對母公司	屬對大陸地 備 註
0	本公司	LUMAX BVI	子公司	\$ 1,213,448	\$ 234,607	\$ 234,607	\$ 63,735	\$ -	5.80	\$ 4,044,827	Y	_	_
		ZENNOR	子公司	1,213,448	94,441	94,441	11,322	-	2.33	4,044,827	Y	_	_
		捷盛公司	孫公司	1,213,448	67,478	67,478	-	-	1.67	4,044,827	Y	_	Y
		巨路上海公司	孫公司	1,213,448	1,809	-	-	-	-	4,044,827	Y	_	Y
		路邁順公司	孫公司	1,213,448	98,723	98,723	-	-	2.44	4,044,827	Y	_	Y
1	新樂公司	本公司	最終母公司	32,765	10,168	-	_	-	-	109,216	_	Y	_
2	威茂公司	本公司	最終母公司	38,134	16,777	-	_	-	-	127,113	_	Y	_

註 1: 不超過本公司之淨值 30% (\$4,044,827×30%=\$1,213,448); 不超過新樂公司之淨值 30% (\$109,216×30%=\$32,765); 不超過威茂公司之淨值 30% (\$127,113×30%=\$38,134)。

註 2: 不超過本公司之淨值 100% (\$4,044,827×100% = \$4,044,827); 不超過新樂公司之淨值 100% (\$109,216×100% = \$109,216); 不超過威茂公司之淨值 100% (\$127,113×100% = \$127,113)。

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

附表三

單位:新台幣仟元

								da	t	価	故	Ł				期										末		
持	有	之	公	司有 價 證	券 種	類 及	. 名 和	新 發	_月 行 人	惧 之	題 7	帳	列	科	目	股事	數(什	F 股)	帳面金	額(註1)) 持 (股 %	. 例公	允	價	值		註
本	公司			股 票																								
				普浩國際原	股份有限	艮公司				_			本衡量 流動	之金融資	產一		1,	753	\$	6,662		6.	74	\$	22,005		註 2	
				金眾股份	有限公司]				_			本衡量- 流動	之金融資	產一			80		-		1.	65		-		註3	
				寶德能源和	科技股份	分有限 2	公司			_			本衡量- 流動	之金融資	產一		3,	333		10,000		0.	20		14,305		註2	
				特別股股	<u>栗</u>																							
				大溪育樂月	股份有門	艮公司				_			本衡量 流動	之金融資	產一			-		6,000			-		10,900		註 2	

註 1:帳面金額係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 2:無公開市場者,公允價值以最近一期自結財務報表淨值列示。

註3:帳面金額2,000仟元已全數提列減損。

巨路國際股份有限公司及子公司 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位:新台幣仟元及外幣仟元

投资	司名稱被投資公司名	稲的 左 坳 區	主要營業項目	原 始 投	資 金 額	期末	持	有被投資公司	本公司認列之	備註
7人 月 乙	7 名 将 仮	梅// 在地區	工安富未次口	本 期 期 末	上期期末	股數 (仟股)	比例(%)帳面金	額本期(損)益	投資(損)益	加
本公司	LUMAX BVI	英屬維京群島	國際貿易、轉口貿易、倉儲、	\$ 128,148	\$ 128,148	3,500	100.00 \$ 2,198,59	2 (\$ 20,638)	(\$ 20,638)	
	ZENNOR	Samoa	加工 國際貿易、轉口貿易、倉儲、 加工	49,570	49,570	1,510	60.16 102,01	9 (2,381)	(1,433)	
LUMAX BV	ZENNOR	Samoa	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	USD 1,000	USD 1,000	1,000	39.84 USD 2,11	2 (USD 73)	(USD 29)	

註:大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位:新台幣仟元及外幣仟元

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

大陸被投公司名	資 主 要 營 業 項 目	實收	資本額	· 投資方式	台灣	匯 出	本期匯出或山	文回投資金 收			被投	資公司 損 益	本公司直接 或間接投資		認 列 損)益	期末	投資價值	截至本期」已匯回台灣之
公马石	件				累積投	資金額) 山	収	累積	, 匯 出 投資金額	本 期	頂 並	之持股比例	(註	2)	TK III	1月 1且	投資收益
路邁順公司	 1. 進出口貿易業務。 2. 保稅區廠商產品之代理 經銷報價投標業務。 3. 電腦軟體程式之規劃及 應用。 		106,508 3,300	註1	\$ USD	32,275	\$ -	\$	- \$	32,275 1,000		8,036)	100%	(RMB	8,036)	RMB 1	18,332	\$ -
威茂公司	生產經營新型耐高溫、耐 高壓絕緣材料及電源供 應器、電腦連結器。		25,820 800	註 1		-	-		-	-	RMB	1,354	100%	RMB	1,354	RMB	26,237	-
捷盛公司	加工生產 H.F 級耐高溫絕 緣材料、導熱電材料、 膠帶材料、液晶顯示屏 及相關材料,並銷售本 公司所生產之產品。閥 門組裝維修及儀表校 正。		112,963 3,500	註1	USD	80,688 2,500	-		- USD	80,688 2,500	(RMB	1,547)	100%	(RMB	1,547)	RMB	36,770	-
巨路廈門公司	生產經營新型耐高溫、耐 高壓絕緣材料及電源供 應器、電腦連結器。		32,275 1,000	註 1		-	-		-	-	(RMB	337)	100%	(RMB	337)	RMB	6,724	-
新樂公司	國際貿易、轉口貿易、加工、商品展示及諮詢服務。	USD	64,550 2,000	註1	USD	32,275 1,000	-		- USD	32,275 1,000	(RMB	1,184)	100%	(RMB	1,184)	RMB	22,542	-
巨路上海公司	從事電腦系統、儀器、儀器、儀表、工業自動化系統設備技術開發、轉讓、諮詢服務、計算機軟件設計及銷售公司自產產品(涉及許可經營的憑許可證許可)。		32,275 1,000	註1	USD	16,460 510	-		- USD	16,460 510	RMB	1,419	100%	RMB	1,419	RMB	3,182	-

註1:經由第三地區投資公司再投資大陸公司。

註 2:係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表所認列。

2. 赴大陸地區投資限額:

單位:新台幣仟元及外幣仟元

本期期末累計自台灣	匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經濟部投審會核准投資金	金 額 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 淨值之百分之六十或八千萬元(較高者)
路邁順公司	\$ 32,275 (USD 1,000)	\$ 117,804 (USD 3,650)	
威茂公司		32,275 (USD 1,000)	淨值之 60%
捷盛公司	80,688 (USD 2,500)	112,963 (USD 3,500)	\$2,426,896
新樂公司	32,275 (USD 1,000)	64,550 (USD 2,000)	
巨路上海公司	16,460 (USD 510)	16,460 (USD 510)	
巨路廈門公司		32,275 (USD 1,000)	

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項:

單位:新台幣仟元

										交	易	條	件	應收(付)	票據、帳款	
鹃	係	人	名	稱	本公司與關係人之關係	交	易	類	型 金	額煙	格收(付)	款條件與	一般交易比較	於	額百分比(%)	未實現(損)益
										須	俗收(竹)		比 較		朝日为几(20)	
路邁順公	>司				孫公司	金	当	貨	\$ 17,156	註	註	2	註1	\$ 2,936	-	\$ 6,857
新樂公司]				孫公司	金	肖	貨	41,640	註	註	2	註1	30,601	3	884

註 1: 約以進貨價格加計合理利潤作為售價。

註 2: 係於出貨後 3~6個月內 T/T 收款。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

六 月 分 店 **建** Ⅳ

單位:新台幣仟元

											交	易	往		來	į		情 形
編	號る	え 易	人	名	稱交	易	往	來	對	東與交易人之關係(註)	科	F	金		額交	易條	14	佔合併總營收或
											41	•	4 业		10, A	2) 12N	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	總資產之比率(%)
	0 4	太公司			L	JMAX 1	BVI			1	預收款項		\$	116,505	一点	段交易條件	-	2
										1	銷貨收入			6,950	一点	段交易條件	<u>-</u>	-
					路	邁順公	司			1	應收帳款			2,936	一点	段交易條件	<u>-</u>	-
										1	銷貨收入			17,156	一点	段交易條件	-	1
					新	樂公司				1	應收帳款			30,601	一点	段交易條件	-	-
										1	銷貨收入			41,640	一点	段交易條件	-	2
,	1 L	LUMAX BVI			\mathbf{Z}	ENNOR				3	其他應收款			80,688	一点	段交易條件	-	1
					威	茂公司				3	代收款			26,489	一点	段交易條件	-	-
					路	邁順公	司			3	催收款			6,657	一点	段交易條件	-	-
										3	暫收款			4,748	一点	般交易條件	<u>-</u>	-
	2	裁茂公司			捷	盛公司				3	應付帳款			2,660	一点	段交易條件	-	-
										3	進貨			2,519	一点	段交易條件	-	-
	3 異	各邁順公司			巨	路上海	公司			3	其他應收款			8,153	一点	段交易條件	-	-
					倉!	展公司				3	進貨			2,920	一 ≠	段交易條件	-	-
	4 排	赴盛公司			巨	路廈門	公司			3	進貨			3,059	一点	段交易條件	-	-

註:1. 母公司對子公司交易。

- 2. 子公司對母公司交易。
- 3. 子公司對子公司交易。