

友威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106及105年第2季

地址：桃園市蘆竹區厚生路51號6樓

電話：(03)2126201

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報告附註			
	(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	11~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~35		六~二二
	(七) 關係人交易	36~37		二三
	(八) 質抵押之資產	37		二四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二五
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	38~39		二六
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	39、42~44、46		二七
	2. 轉投資事業相關資訊	39、42~44、46		二七
	3. 大陸投資資訊	39~40、45~46		二七
	(十四) 部門資訊	40~41		二八

會計師核閱報告

友威科技股份有限公司 公鑒：

友威科技股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註九所述，列入合併財務報表中之子公司中，非重要子公司之財務報表及附註二七所揭露之相關資訊，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 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）236,453 仟元及 136,156 仟元，分別占合併資產總額約 17%及 16%，負債總額分別為 72,371 仟元及 51,790 仟元，分別占合併負債總額約 7%及 9%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為(621)仟元、1,500 仟元、(6,609)仟元及 1,620 仟元，分別占合併綜合損益之(2%)、(4%)、(370%)及(2%)。

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二七所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作調整之影響外，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並發布生效之國際會計準則第 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 杰 忠

陳杰忠



會計師 邵 志 明

邵志明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

友威科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 202,780	15	\$ 128,858	13	\$ 43,674	5
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註六)	168,476	12	30,683	3	-	-
1170	應收票據及帳款(附註七及二三)	255,107	19	295,398	31	315,227	38
130X	存貨(附註八)	394,864	29	197,128	21	128,774	15
1476	其他金融資產(附註十二及二四)	143,467	11	63,926	7	93,342	11
1479	其他流動資產(附註十二)	42,588	3	16,278	2	15,454	2
11XX	流動資產總計	1,207,282	89	732,271	77	596,471	71
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二四)	121,475	9	159,078	17	187,290	22
1840	遞延所得稅資產(附註四)	27,158	2	38,066	4	43,453	5
1990	其他非流動資產(附註二四及二五)	8,008	-	17,755	2	12,997	2
15XX	非流動資產合計	156,641	11	214,899	23	243,740	29
1XXX	資 產 總 計	\$1,363,923	100	\$ 947,170	100	\$ 840,211	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十一及二四)	\$ 154,000	11	\$ 29,352	3	\$ 30,997	4
2150	應付票據及帳款(附註十三)	325,247	24	230,246	24	207,282	25
2200	其他應付款(附註十四)	79,410	6	53,423	6	51,999	6
2220	其他應付款項-關係人(附註二三)	-	-	-	-	39,700	5
2311	預收款項(附註二三)	400,481	29	222,443	23	84,586	10
2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註十二及二四)	2,842	-	35,454	4	87,447	10
2322	一年內到期之長期借款(附註十一及二四)	12,716	1	20,796	2	25,508	3
2399	其他流動負債(附註十二)	5,564	1	5,039	1	4,596	-
21XX	流動負債總計	980,260	72	596,753	63	532,115	63
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十一及二四)	5,625	-	10,294	1	18,346	3
2670	其他非流動負債(附註四)	404	-	1,105	-	1,281	-
25XX	非流動負債總計	6,029	-	11,399	1	19,627	3
2XXX	負債總計	986,289	72	608,152	64	551,742	66
	歸屬於本公司業主之權益(附註十二、十六及二十)						
3110	普通股股本	656,807	48	620,467	66	565,767	67
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	5,169	1	-	-	-	-
3271	員工認股權	-	-	3,642	-	3,642	1
3272	認 股 權	89	-	1,126	-	2,810	-
3200	資本公積總計	5,258	1	4,768	-	6,452	1
3300	累積虧損	(289,293)	(21)	(305,992)	(32)	(319,463)	(38)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,862	-	19,775	2	35,713	4
3XXX	權益淨額	377,634	28	339,018	36	288,469	34
	負 債 與 權 益 總 計	\$1,363,923	100	\$ 947,170	100	\$ 840,211	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 106 年 8 月 10 日核閱報告)

友威科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註七及二三）	\$ 298,028	100	\$ 115,337	100	\$ 389,518	100	\$ 241,296	100
5000	營業成本（附註八及十七）	195,299	66	106,976	93	259,941	67	217,888	90
5900	營業毛利	102,729	34	8,361	7	129,577	33	23,408	10
	營業費用（附註十七及二三）								
6100	推銷費用	16,729	5	10,185	9	24,933	6	21,065	9
6200	管理費用	15,285	5	15,727	13	30,085	8	32,039	13
6300	研究費用	22,958	8	10,636	9	32,821	8	21,743	9
6000	營業費用合計	54,972	18	36,548	31	87,839	22	74,847	31
6900	營業淨利（損）	47,757	16	(28,187)	(24)	41,738	11	(51,439)	(21)
	營業外收入及支出								
7190	其他收入	7,641	2	664	-	8,825	2	1,227	-
7230	外幣兌換利益（損失）	784	-	1,203	1	(3,344)	(1)	2,159	1
7590	其他支出	(19)	-	(119)	-	(19)	-	(990)	-
7670	減損損失（附註十）	(18,926)	(6)	-	-	(18,926)	(5)	-	-
7510	利息費用	(663)	-	(1,202)	(1)	(1,261)	-	(2,383)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(11,183)	(4)	546	-	(14,725)	(4)	13	-
7900	繼續營業單位稅前淨利（損）	36,574	12	(27,641)	(24)	27,013	7	(51,426)	(21)
7950	所得稅利益（費用）（附註四 及十八）	(10,278)	(3)	538	-	(10,312)	(3)	473	-
8200	本期淨利（損）	26,296	9	(27,103)	(24)	16,701	4	(50,953)	(21)
	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	6,428	2	(8,217)	(7)	(14,913)	(4)	(14,751)	(6)
8500	本期綜合損益淨額	\$ 32,724	11	(\$ 35,320)	(31)	\$ 1,788	-	(\$ 65,704)	(27)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 26,296	9	(\$ 27,103)	(24)	\$ 16,701	4	(\$ 50,953)	(21)
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		\$ 26,296	9	(\$ 27,103)	(24)	\$ 16,701	4	(\$ 50,953)	(21)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 32,724	11	(\$ 35,320)	(31)	\$ 1,788	-	(\$ 65,704)	(27)
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		\$ 32,724	11	(\$ 35,320)	(31)	\$ 1,788	-	(\$ 65,704)	(27)
	每股盈餘（虧損）（附註十九）								
9750	基 本	\$ 0.41		(\$ 0.48)		\$ 0.26		(\$ 0.91)	
9850	稀 釋	\$ 0.40		\$ -		\$ 0.26		\$ -	

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 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李原吉

經理人：李原吉

會計主管：陳繼瑩

友威科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積			累 積 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之		權 益 淨 額
			普 通 股 股 票 溢 價	員 工 認 股 權 認	股 權 認		兌 換 差 額	權 益 淨 額	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 557,067	\$ -	\$ 3,621	\$ 3,077	(\$ 268,376)	\$ 50,464	\$ 345,853	
I1	公司債轉換為普通股	8,700	-	-	(267)	(134)	-	8,299	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	21	-	-	-	21	
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	(50,953)	-	(50,953)	
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,751)	(14,751)	
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 565,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>(\$ 319,463)</u>	<u>\$ 35,713</u>	<u>\$ 288,469</u>	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 620,467	\$ -	\$ 3,642	\$ 1,126	(\$ 305,992)	\$ 19,775	\$ 339,018	
I1	公司債轉換為普通股	33,700	162	-	(1,037)	(2)	-	32,823	
N1	股份基礎給付	2,640	5,007	(3,642)	-	-	-	4,005	
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	16,701	-	16,701	
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,913)	(14,913)	
Z1	106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 656,807</u>	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89</u>	<u>(\$ 289,293)</u>	<u>\$ 4,862</u>	<u>\$ 377,634</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 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼瑩



友威科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 27,013	(\$ 51,426)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,791	24,963
A20200	攤銷費用	57	128
A20300	呆帳費用	3,499	204
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	13	(253)
A20900	利息費用	1,261	2,383
A21200	利息收入	(1,684)	(331)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	21
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(54)	771
A23100	處分投資利益	(4)	-
A23700	非金融資產減損損失	18,926	-
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	(9,852)	27,671
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	1,552	(1,108)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(24,995)	-
A31150	應收票據及帳款	25,137	57,683
A31200	存 貨	(189,804)	(36,540)
A31240	其他流動資產	(1,080)	555
A32150	應付票據及帳款	99,877	(18,527)
A32180	其他應付款	25,639	(11,178)
A32210	預收款項	178,988	3,065
A32230	其他流動負債	539	1,255
A32240	其他非流動資產	(150)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>172,669</u>	<u>(664)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30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	(\$ 139,048)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,608)	(5,303)
B02800	處分不動產、廠房及設備	108	-
B06600	其他金融資產(增加)減少	(68,541)	6,658
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(1,274)	653
B07500	收取之利息	<u>1,066</u>	<u>331</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(209,297)</u>	<u>2,339</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	133,920	50,524
C00200	短期借款減少	(9,272)	(27,338)
C01600	舉借長期借款	-	18,000
C01700	償還長期借款	(12,749)	(56,649)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	10,100
C04300	其他非流動負債減少	(100)	-
C04800	員工執行認股權	4,005	-
C05600	支付之利息	<u>(857)</u>	<u>(1,339)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>114,947</u>	<u>(6,702)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,397)</u>	<u>(4,757)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	73,922	(9,784)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>128,858</u>	<u>53,458</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 202,780</u>	<u>\$ 43,674</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106年8月10日核閱報告)

董事長：李原吉



經理人：李原吉



會計主管：陳繼萱



友威科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

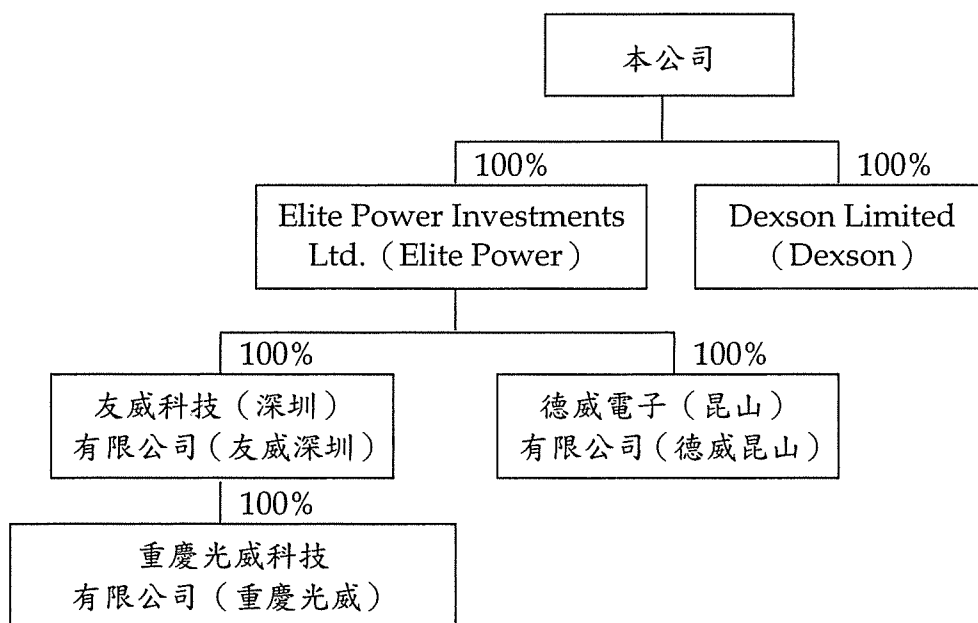
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友威科技股份有限公司（本公司）於 91 年 11 月經核准設立，於 99 年 1 月櫃檯買賣中心董事會決議通過並於同年 7 月上櫃掛牌買賣，主要係從事真空濺鍍設備製造銷售及真空鍍膜代工等業務。

編製合併財務報告之合併公司投資關係及持股比例列示如下：



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 106 年 8 月 10 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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 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
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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

IFRS 9 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、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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。

依客戶約定規格製造之商品若欲轉售他人，合併公司將發生重大成本以修改商品之功能與設計，且於客戶提前終止該製造合約時，客戶須支付合併公司所發生之成本及合理利潤，於適用 IFRS 15 後，合併公司將隨時間逐步認列收入。適用 IFRS 15 前，合併公司係按商品銷售之會計處理認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註：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。

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，除低價值標的資產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及支付利息表達為籌資活動。

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九暨附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大計劃修正、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，就期中期間之稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 404	\$ 300	\$ 331
銀行活期存款	144,753	76,138	43,343
約當現金			
銀行定期存款（原始到 期日在 3 個月以內）	57,623	52,420	-
	<u>\$ 202,780</u>	<u>\$ 128,858</u>	<u>\$ 43,674</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行活期存款	0.001%~1.25%	0.001%~0.35%	0.01%~0.35%
銀行定期存款	1.05%~3.75%	0.9%~8.00%	-

截至 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 168,476 仟元及 30,683 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資，市場利率區間分別為 1.3%~1.75%及 1.5%。

七、應收票據及帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	\$ 4,873	\$ 3,432	\$ 3,499
應收帳款	<u>269,269</u>	<u>310,433</u>	<u>330,618</u>
	274,142	313,865	334,117
減：備抵呆帳	(<u>19,035</u>)	(<u>18,467</u>)	(<u>18,890</u>)
	<u>\$ 255,107</u>	<u>\$ 295,398</u>	<u>\$ 315,227</u>

合併公司除機台銷售依合約約定收款條件外，代工產品收入之平均授信期間約 90~150 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，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
0~90 天	\$ 240,190	\$ 295,181	\$ 305,953
91~180 天	21,302	308	9,176
181~360 天	7	3	390
361 天以上	<u>12,643</u>	<u>18,373</u>	<u>18,598</u>
合 計	<u>\$ 274,142</u>	<u>\$ 313,865</u>	<u>\$ 334,117</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,939	\$ 15,321	\$ 19,260
本期提列	-	204	204
本期實際沖銷	-	(160)	(160)
外幣換算差額	-	(414)	(414)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 14,951</u>	<u>\$ 18,890</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,939	\$ 14,528	\$ 18,467
本期提列	-	3,499	3,499
本期實際沖銷	-	(2,441)	(2,441)
外幣換算差額	-	(490)	(490)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 15,096</u>	<u>\$ 19,035</u>

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1~90 天	<u>\$ 97,668</u>	<u>\$ 52,760</u>	<u>\$ 104,562</u>

上述已逾期之應收票據及帳款，依據以往年度交易經驗未有需提列減損之情事。

去料委託加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則非屬進銷貨之型態，合併公司不應於去料時作銷貨處理，加工者對於來料部分，亦不應作進貨處理。是以合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日來料加工未認列銷貨收入之金額分別為 25,440 仟元及 92,460 仟元。

八、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
製成品	\$ 317,872	\$ 102,631	\$ 78,451
在製品	70,409	75,929	36,492
原物料	<u>6,583</u>	<u>18,568</u>	<u>13,831</u>
	<u>\$ 394,864</u>	<u>\$ 197,128</u>	<u>\$ 128,774</u>

106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日銷貨成本分別包括存貨跌價損失 427 仟元及存貨跌價回升利益 9,852 仟元，存貨跌價回升利益主要係因呆滯原物料去化所致；105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 16,879 仟元及 27,671 仟元。

九、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	所 持 股 權 百 分 比		
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
母 公 司	Elite Power	一般投資事業	100%	100%	100%
	Dexson	真空鍍膜組件買賣等 業務	100%	100%	100%
Elite Power	友威深圳	電子零組件噴塗、真空 鍍膜代工及生產設備 租賃等業務	100%	100%	100%
友威深圳	德威昆山	真空鍍膜代工	100%	100%	100%
	重慶光威	真空鍍膜代工	100%	100%	100%

上述列入合併財務報告之子公司中，除 106 年第 2 季 Dexson 及友威深圳暨 105 年第 2 季重慶光威為非重要子公司，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表編製外，其餘重要子公司係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。

十、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 635,500	\$ 81,196	\$ 31,007	\$ 108	\$ 747,811
增 添	-	-	-	5,180	5,180
處 分	(2,112)	(818)	(435)	-	(3,365)
重 分 類	(13,463)	2,510	1,146	(5,180)	(14,987)
淨兌換差額	(19,537)	(1,832)	(418)	(4)	(21,791)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 600,388</u>	<u>\$ 81,056</u>	<u>\$ 31,300</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 712,848</u>
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 305,148	\$ 66,944	\$ 27,287	\$ -	\$ 399,379
折舊費用	18,285	5,709	969	-	24,963
處 分	(1,384)	(818)	(392)	-	(2,594)
重 分 類	(9,616)	-	(1,131)	-	(10,747)
淨兌換差額	(10,158)	(1,429)	(298)	-	(11,885)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 302,275</u>	<u>\$ 70,406</u>	<u>\$ 26,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399,116</u>
<u>累計減損</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 134,938	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 134,938
重 分 類	(4,095)	-	-	-	(4,095)
淨兌換差額	(4,401)	-	-	-	(4,401)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 126,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,442</u>
104 年 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 195,414</u>	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 213,494</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 171,671</u>	<u>\$ 10,650</u>	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 187,290</u>
<u>成 本</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 576,867	\$ 60,165	\$ 30,433	\$ 132	\$ 667,597
增 添	-	-	-	2,468	2,468
處 分	(74)	(27)	(436)	-	(537)
重 分 類	352	195	31	(578)	-
淨兌換差額	(16,895)	(916)	217	-	(17,594)
其 他	659	-	-	-	659
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 560,909</u>	<u>\$ 59,417</u>	<u>\$ 30,245</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 652,593</u>
<u>累計折舊</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,647	\$ 54,464	\$ 26,077	\$ -	\$ 387,188
折舊費用	15,881	1,207	703	-	17,791
處 分	(66)	(27)	(390)	-	(483)
淨兌換差額	(9,068)	(716)	(246)	-	(10,030)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 313,394</u>	<u>\$ 54,928</u>	<u>\$ 26,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 394,466</u>

(接次頁)

(承前頁)

	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
累計減損					
106年1月1日餘額	\$ 121,331	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,331
減損損失	18,926	-	-	-	18,926
淨兌換差額	(3,605)	-	-	-	(3,605)
106年6月30日餘額	<u>\$ 136,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,652</u>
105年12月31日及					
106年1月1日淨額	<u>\$ 148,889</u>	<u>\$ 5,701</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 159,078</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 110,863</u>	<u>\$ 4,489</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 121,475</u>

106年1月1日至6月30日合併公司按折現率12.47%之現值決定未來淨現金流量，評估可回收金額將小於帳面價值，是以提列減損損失18,926仟元。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	
濺鍍機台	10年
其 他	3至10年
租賃改良	3至5年
其他設備	3至10年

取得不動產、廠房及設備之價款係含應付設備款，相關調節如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
取得不動產、廠房及設備增加	\$ 2,468	\$ 5,180
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少（增加）	(860)	123
	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 5,303</u>

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十一、借 款

(一) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行信用借款(1)	\$ 50,000	\$ 28,480	\$ 29,364
銀行擔保借款(2)	<u>104,000</u>	<u>872</u>	<u>1,633</u>
	<u>\$ 154,000</u>	<u>\$ 29,352</u>	<u>\$ 30,997</u>

(1) 銀行信用借款係每月付息，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日年利率分別為 2.29%、2.29%及 2.36%。

(2) 銀行擔保借款係每月付息，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 1.10%~1.49%、1.66%及 1.69%。

(二) 長期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>擔保借款</u>			
其他借款(1)	\$ 2,383	\$ 9,541	\$ 16,788
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用借款(2)	<u>15,958</u>	<u>21,549</u>	<u>27,066</u>
	18,341	31,090	43,854
減：列為一年內到期部分	<u>12,716</u>	<u>20,796</u>	<u>25,508</u>
長期借款	<u>\$ 5,625</u>	<u>\$ 10,294</u>	<u>\$ 18,346</u>

(1) 其他擔保借款係每季付息及按月攤還本息，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止年利率皆為 5.86%。

(2) 銀行信用借款係每月付息，按季及月償還本金，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 2.56%~2.67%、2.56%~2.67%及 2.63%~2.74%。

十二、應付公司債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 2,900	\$ 36,600	\$ 91,300
減：應付公司債折價	(58)	(1,146)	(3,853)
減：列為一年內到期部分	<u>(2,842)</u>	<u>(35,454)</u>	<u>(87,447)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 104 年 6 月 9 日發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總面額為 100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，發行總金額為 100,000 仟元，並於 104 年 6 月收足。債券持有人於本轉換公司債發行日後滿 1 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股新台幣 10 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發普通股現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。

本債券於發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年之日（106 年 6 月 9 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（實質收益率為 1%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，因此本公司將應付公司債餘額轉列一年到期或執行賣回權公司債。

本公司與公司債擔保銀行約定條件，應提供相當公司債擔保餘額之備償金，每月依據公開資訊觀測站最新揭露之公司債餘額分批解除保證餘額。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日備償餘額分別如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他金融資產－流動	<u>\$ 11,700</u>	<u>\$ 62,689</u>	<u>\$ 91,300</u>

另約定以年度合併財務報表為計算基礎，於公司債存續期間內，應維持流動比率不得低於 100%、負債比率 200% 以下及有形淨值不得低於 3 億元。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.262%。

	105年6月30日
發行價款（減除交易成本 2,622 仟元）	\$ 97,378
贖回選擇權衍生工具（帳列其他流動資產）及交易成本	154
賣回選擇權衍生工具（帳列其他流動負債）及交易成本	(945)
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 83 仟元）	(3,077)
發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 2,510 仟元）	93,510
以有效利率 2.262%計算之利息	1,193
104 年 12 月 31 日應付公司債餘額	94,703
以有效利率 2.262%計算之利息	1,032
可轉換公司債轉換為普通股 870 仟股	(8,288)
105 年 6 月 30 日應付公司債餘額	<u>\$ 87,447</u>

	106年6月30日
發行價款（減除交易成本 2,622 仟元）	\$ 97,378
贖回選擇權衍生工具（帳列其他流動資產）及交易成本	154
賣回選擇權衍生工具（帳列其他流動負債）及交易成本	(945)
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 83 仟元）	(3,077)
發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 2,510 仟元）	93,510
以有效率 2.262%計算之利息	3,122
可轉換公司債轉換為普通股 6,340 仟股	(61,178)
105 年 12 月 31 日應付公司債餘額	35,454
以有效利率 2.262%計算之利息	273
可轉換公司債轉換為普通股 3,370 仟股	(32,885)
106 年 6 月 30 日應付公司債餘額（含一年內到期部分）	<u>\$ 2,842</u>

十三、應付票據及帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付票據	\$ -	\$ 100	\$ 1,505
應付帳款	<u>325,247</u>	<u>230,146</u>	<u>205,777</u>
	<u>\$ 325,247</u>	<u>\$ 230,246</u>	<u>\$ 207,282</u>

應付票據及帳款皆因營業而發生。進貨之平均付款期間約為 90～150 天。

十四、其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 27,852	\$ 24,028	\$ 16,887
其 他	51,558	29,395	35,112
	<u>\$ 79,410</u>	<u>\$ 53,423</u>	<u>\$ 51,999</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

友威深圳、德威昆山及重慶光威之養老保險係採確定提撥制，依照地方政府規定標準工資一定百分比計提。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

十六、權 益

(一) 普通股股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定仟股數	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>65,681</u>	<u>62,047</u>	<u>56,577</u>
已發行股本	<u>\$ 656,807</u>	<u>\$ 620,467</u>	<u>\$ 565,767</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 5,000 仟股。

本公司於 104 年 6 月 25 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總金額不超過 1 億元。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股於 105 年 5 月 12 日經董事會決議不繼續辦理。另於 105 年 6 月 24 日經股東會決議辦理私募普通股，自該日起 1 年內，分 3 次募集，私募總股數不超過 900 萬股。私募價格係遵循股東會決議之價格訂定依據所決定。前項所述私募普通股於 106 年 5 月 12 日經董事會決議屆期不予辦理。

本公司私募普通股除符合證券交易法第四十三條之八第一項規定情形外，應募人及購買人不得再行賣出。

(二) 資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
可轉換公司債轉換	\$ 162	\$ -	\$ -
員工認股權行使	1,365	-	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
員工認股權行使或失效	3,642	-	-
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	-	3,642	3,642
認股權	89	1,126	2,810
	<u>\$ 5,258</u>	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 6,452</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。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 24 日股東會決議通過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，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，參閱附註十七之員工福利費用項下說明。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

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

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

本公司於 105 年 6 月經股東常會通過 104 年度之虧損撥補案。

本公司於 106 年 6 月經股東常會通過虧損撥補案，以減資 305,000 仟元彌補虧損，業於 106 年 8 月 9 日經金融監督管理委員會核准申報生效，截至會計師核閱報告日止，尚未訂定減資基準日。

十七、繼續營業單位淨利（損）

（一）折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 8,528	\$ 12,178	\$ 17,791	\$ 24,963
無形資產	28	53	57	128
合計	<u>\$ 8,556</u>	<u>\$ 12,231</u>	<u>\$ 17,848</u>	<u>\$ 25,091</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,673	\$ 9,164	\$ 12,016	\$ 18,502
營業費用	<u>2,855</u>	<u>3,014</u>	<u>5,775</u>	<u>6,461</u>
	<u>\$ 8,528</u>	<u>\$ 12,178</u>	<u>\$ 17,791</u>	<u>\$ 24,963</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 10	\$ 19	\$ 21	\$ 38
營業費用	<u>18</u>	<u>34</u>	<u>36</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 128</u>

(二) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,275	\$ 3,089	\$ 4,661	\$ 5,649
股份基礎給付				
權益交割之股份				
基礎給付	-	-	-	21
其他員工福利	<u>51,984</u>	<u>49,116</u>	<u>100,063</u>	<u>100,285</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 54,259</u>	<u>\$ 52,205</u>	<u>\$ 104,724</u>	<u>\$ 105,955</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 35,760	\$ 32,766	\$ 68,398	\$ 65,518
營業費用	<u>18,499</u>	<u>19,439</u>	<u>36,326</u>	<u>40,437</u>
	<u>\$ 54,259</u>	<u>\$ 52,205</u>	<u>\$ 104,724</u>	<u>\$ 105,955</u>

(三) 員工酬勞及董監酬勞

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，公司如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。

本公司因虧損，是以未配發員工酬勞及董監酬勞。

有關本公司 106 及 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者	(\$ 10,682)	\$ 538	(\$ 10,716)	\$ 473
以前年度之調整	404	-	404	-
	<u>(\$ 10,278)</u>	<u>\$ 538</u>	<u>(\$ 10,312)</u>	<u>\$ 473</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 28,845</u>	<u>\$ 28,845</u>	<u>\$ 28,845</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.41</u>	<u>(\$ 0.48)</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>(\$ 0.91)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ -</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利（損）	\$ 26,296	(\$ 27,103)	\$ 16,701	(\$ 50,953)
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債稅後 利息	71	-	218	-
稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 26,367</u>	<u>(\$ 27,103)</u>	<u>\$ 16,919</u>	<u>(\$ 50,953)</u>

股 數

單位：仟股

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	64,386	56,529	63,427	56,122
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	1,313	-	2,267	-
員工認股權	-	-	229	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>65,699</u>	<u>56,529</u>	<u>65,923</u>	<u>56,122</u>

本公司虧損期間，流通在外可轉換公司債若進行轉換以及認股權執行，因不具稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

若本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。

二十、股份基礎給付協議

本公司於100年3月發行員工認股權證共1,000單位，每一單位可認購普通股1仟股。給予對象為認股資格基準日當天本公司正式編制之全職員工。100年3月發行之認股權證存續期間為7年，持有人於發行屆滿兩年之日起，可行使一定比例之認股權證，發行時認股權行使價格為不低於發行日普通股之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式調整。

本公司106年及105年1月1日至6月30日員工認股權證之相關資訊如下：

	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	264	\$ 15.17	276	\$ 15.17
本期行使	(<u>264</u>)	15.17	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>276</u>	15.17

截至資產負債表日，員工認股權證之相關資訊如下：

發行期間	流通在外單位	可行使單位	本期轉換單位	累積已轉換單位	失效單位	行使價格 (元)
<u>106年6月30日</u>						
100年3月	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>264</u>	<u>264</u>	<u>736</u>	\$ 15.17
<u>105年12月31日</u>						
100年3月	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>736</u>	\$ 15.17
<u>105年6月30日</u>						
100年3月	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>724</u>	\$ 15.17

本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權使用三項樹選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	17.25 元
行使價格	17.25 元
預期波動率	62.01%
預期存續期間	7 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.2%

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 21 仟元。本公司於 100 年 3 月給與之員工認股權已於 106 年 2 月全數執行。

二一、資本風險管理

合併公司公司管理階層定期檢視資本結構，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，將藉由現金增資及融資等方式因應資金需求及平衡資本結構。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30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>金融負債</u>						
以攤銷後成本衡量之金融負債						
－一年內到期可轉換公司債	\$ 2,842	\$ 2,881	\$ 35,454	\$ 36,201	\$ 87,447	\$ 90,040

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產(帳列</u>				
<u>其他流動資產)</u>				
贖回選擇權	\$ -	\$ -	\$ 6	\$ 6
基金受益憑證	25,006	-	-	25,006
	<u>\$ 25,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 25,012</u>

105 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</u>				
<u>衡量之金融資產(帳列</u>				
<u>其他流動資產)</u>				
贖回選擇權	\$ -	\$ -	\$ 88	\$ 88

105 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產(帳列</u>				
<u>其他流動資產)</u>				
贖回選擇權	\$ -	\$ -	\$ 128	\$ 128
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債(帳列</u>				
<u>其他流動負債)</u>				
賣回選擇權	\$ -	\$ -	\$ 374	\$ 374

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	贖 回 選 擇 權 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 88
贖回選擇權衍生工具	(62)
總損失－認列於損益	(20)
期末餘額	<u>\$ 6</u>

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	贖 回 選 擇 權 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 170
贖回選擇權衍生工具	(22)
總損失－認列於損益	(20)
期末餘額	<u>\$ 128</u>

3. 金融負債以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 負 債	買 回 選 擇 權 衍 生 工 具
期初餘額	\$ 680
賣回選擇權衍生工具	(33)
總損失－認列於損益	(273)
期末餘額	<u>\$ 374</u>

4. 第 3 級公允價值衡量所採用之評價技術及假設

合併公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值及嵌入式衍生性工具之公平價值係以獨立財務專家按選擇權評價模式所作之評價報告決定。

(三) 金融工具之種類

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易（帳列其			
他流動資產）	\$ 25,012	\$ 88	\$ 128
放款及應收款（註 1）	777,603	536,478	462,215
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易（帳列其			
他流動負債）	-	-	374
以攤銷後成本衡量（註 2）	579,840	379,565	461,279

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、應收票據及帳款（含關係人）、其他金融資產（含帳列其他非流動資產）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款（含關係人）、一年內到期或執行賣回權公司債及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

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

1. 匯率風險

合併公司外幣貨幣性資產與負債之匯率風險係採用自然避險方式管理，及著重各種貨幣之配置以及各種幣別資產與負債之金額能互相抵消，以規避匯率波動對外幣貨幣性資產與負債評價損益之影響。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債資訊，請參閱附註二六。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。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／人民幣兌美元升值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響如下，當新台幣／人民幣兌美元貶值 1% 時，對合併公司稅前損益之影響為同金額之負數。

	新台幣對美元之影響		人民幣對美元之影響	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
損 益	<u>(\$ 5,290)</u>	<u>\$ 675</u>	<u>(\$ 201)</u>	<u>(\$ 725)</u>

2. 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具現金流量利率風險 —金融負債	\$ 172,341	\$ 60,442	\$ 74,851

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。合併公司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 10 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之浮動利率金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 106 年及 105 年 6 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每增加 10 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 86 仟元及 37 仟元。當市場利率每減少 10 個基點時，其影響將為同金額之負數。

3. 其他價格風險

合併公司因持有受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

對於合併公司權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

敏感度分析係依資產負債表日權益投資部位暴險進行。若權益價格下跌 5%，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量金融資產之公平價值將分別減少 1,250 仟元。當市場價格上升 5% 時，其影響將為同金額之負數。

4. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。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物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。

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，佔應收票據及帳款總額（含應收關係人款項）超過 10% 之客戶資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
A 公 司	\$ 65,472	\$ -	\$ -
B 公 司	59,636	90,154	97,202
C 公 司	5,941	45,130	16,700
D 公 司	-	5,842	48,244

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險，因此不預期有重大之信用風險。

5. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司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。合併公司未動用之銀行融資額度如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
無擔保銀行額度	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,520</u>	<u>\$ 20,636</u>
有擔保銀行額度	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,433</u>	<u>\$ 1,245</u>

合併公司預計以現金增資及融資以支應營運資金需求，合併公司預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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。

106 年 6 月 30 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	<u>\$ 25,918</u>	<u>\$ 142,129</u>	<u>\$ 5,709</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	<u>\$ 36,187</u>	<u>\$ 14,761</u>	<u>\$ 10,481</u>	<u>\$ -</u>

105 年 6 月 30 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	<u>\$ 8,635</u>	<u>\$ 49,578</u>	<u>\$ 18,737</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(四) 金融資產移轉資訊

本公司於 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日與中信銀行簽訂讓售應收帳款合約之額度皆為 23,500 仟元。依讓售合約約定，由於信用風險未完全移轉由銀行承擔。是以，本公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品。

截至 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額(帳列其他金融資產—流動)分別為 1,237 仟元及 2,042 仟元，相關負債之帳面金額(帳列短期借款)分別為 872 仟元及 1,634 仟元。

二三、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
寶鑫國際投資股份有限公司	主要管理階層
寶鑫國際華北	
宏啟勝精密電子（秦皇島）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
富泰華精密電子（鄭州）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
三營超精密光電（晉城）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
寶鑫國際華中	
康准電子科技（昆山）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
鴻富錦精密電子（重慶）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
寶鑫國際華南	
富泰華精密工業（深圳）有限公司	主要管理階層之聯屬公司
董 事 長	主要管理階層

主要管理階層寶鑫國際投資股份有限公司及其聯屬公司原係本公司董事，於 105 年度董事改選後已非董事，故附註僅列示與其截至 105 年度止發生之交易餘額。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
主要管理階層及其聯屬公司	\$ -	\$ 264	\$ -	\$ 487

(三) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款）

關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
主要管理階層及其聯屬公司	\$ 5,050	\$ 24,591	\$ 5,441
減：備抵呆帳	(4,579)	(4,784)	(5,009)
	\$ 471	\$ 19,807	\$ 432

關係人間之交易價格及貨款收取期間，係依約定條件為之。

(四) 預收款項

關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
主要管理階層及其聯屬公司	\$ -	\$ 3,512	\$ -

(五) 向關係人借款（帳列其他應付款－關係人）

關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
董 事 長	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,700</u>

合併公司向關係人借款依約定不計息。

(六) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 2,605	\$ 2,332	\$ 5,279	\$ 4,753
退職後福利	<u>73</u>	<u>75</u>	<u>149</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 2,678</u>	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 5,428</u>	<u>\$ 4,904</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為借款、可轉換公司債及研發專案之擔保品：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他金融資產－流動	\$ 143,467	\$ 63,926	\$ 93,342
不動產、廠房及設備	16,830	18,173	45,388
其他金融資產－非流動（帳 列其他非流動資產）	<u>-</u>	<u>11,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 160,297</u>	<u>\$ 93,099</u>	<u>\$ 138,730</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司承租供營運使用之處所，106年6月30日暨105年12月31日及6月30日存出保證金分別為3,430仟元、3,452仟元及3,529仟元。未來預計支付之最低租金如下：

期 間	金 額
106年第3季至第4季	\$ 10,503
107年	20,039
108年	20,231

二六、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。合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

106 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	19,246		30.42 (美元：新台幣)	\$	585,463		
美 元		660		6.774 (美元：人民幣)		20,077		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,855		30.42 (美元：新台幣)		56,429		

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,140		32.25 (美元：新台幣)	\$	69,015		
美 元		1,319		6.937 (美元：人民幣)		42,538		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,959		32.25 (美元：新台幣)		63,178		

105 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,376		6.6312 (美元：人民幣)	\$	108,960		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,093		32.275 (美元：新台幣)		67,552		
美 元		1,129		6.6312 (美元：人民幣)		36,438		

合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨（損）益（已實現及未實現）淨額分別為 784 仟元、1,203 仟元、(3,344)仟元及 2,159 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二七、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：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二。
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：附註十二及二二。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(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、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：

(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：無。

(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：附表五。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(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：附表一。

(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：無。

二八、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，著重於產業部門之分類。應報導部門依合併公司主要產業部門分為代工部門及設備部門。

合併公司營業收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
設 備		
外部收入	\$ 285,092	\$ 89,420
部門間收入	21,351	43,029
代 工		
外部收入	104,426	151,876
調整及沖銷	(21,351)	(43,029)
	<u>\$ 389,518</u>	<u>\$ 241,296</u>

	部 門	損 益
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
設 備	\$ 98,875	(\$ 19,916)
代 工	(9,870)	(4,266)
管理及研發	(47,267)	(27,257)
	41,738	(51,439)
外幣兌換（損失）利益	(3,344)	2,159
減損損失	(18,926)	-
利息費用	(1,261)	(2,383)
其 他	8,806	237
稅前淨利（損）	<u>\$ 27,013</u>	<u>(\$ 51,426)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或損失，不包含兌換淨額、減損損失、利息費用、其他收入及其他支出等。

友威科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	列帳	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額 (註 2)	資金最高額 (註 2)	與貸與金額
1	Elite Power	德威昆山	其他應收款	一關係人	是	\$ 7,605 (250 仟美元)	-	\$ -	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	\$	-	-	-	\$ 129,904	\$ 129,904	129,904
2	Dexson	友威科技	其他應收款	一關係人	是	41,067 (1,350 仟美元)	-	-	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	129,904	129,904	129,904
3	友威深圳	友威科技	其他應收款	一關係人	是	9,126 (300 仟美元)	9,126 (300 仟美元)	1,217 (40 仟美元)	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	16,647	16,647	16,647
		德威昆山	其他應收款	一關係人	是	42,655 (9,500 仟人民幣)	22,450 (5,000 仟人民幣)	22,450 (5,000 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	89,860	89,860	89,860
		重慶光威	其他應收款	一關係人	是	46,247 (10,300 仟人民幣)	42,655 (9,500 仟人民幣)	39,063 (8,700 仟人民幣)	0.5%	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	89,860	89,860	89,860
4	德威昆山	重慶光威	應收關係人款項		是	14,045 (3,128 仟人民幣)	13,147 (2,928 仟人民幣)	13,147 (2,928 仟人民幣)	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	23,788	23,788	23,788
		Dexson	應收關係人款項		是	8,843 (1,969 仟人民幣)	3,821 (851 仟人民幣)	3,821 (851 仟人民幣)	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	-	23,788	23,788	23,788

註 1：係按 106 年 6 月底之匯率 US\$1=\$ 30.42 及 RMB\$1=\$ 4.49 換算。

註 2：除 Dexson 不超過淨值 100% 外，其餘不超過貸出公司淨值 40%。

註 3：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

友威科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末					註
				單 位	數 量	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
友威科技公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產（帳列 其他流動資產）	1,702	\$	25,006	-	\$ 25,006	

友威科技股份有限公司及子公司

被投資事業相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原日期	始投		金額	初	未	比	持		有被投	資公	司	本	期	認	列	之	備	註
					期	末					帳	率										
友威科技公司	Elite Power	Samoa	一般投資業	\$	756,023	\$	756,023	23,031	100		\$	299,224	(\$	34,425)	(\$	34,425)						子
	Dexson	Samoa	真空鍍膜組件買賣業務		33,373		33,373	1,000	100				(	248)	(	248)						子
																						公
																						司

註：上述公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。

友威科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

附表四

(一) 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 (註 1)	投資方式	期 自台灣匯出累積金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額	期 自台灣匯出累積金額 (註 1)	被投資公司 本期(損)益 (註 1)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認 投資(損)益 (註 1)	列帳 期(註 1)	期末 投資價值 (註 1)	截至 已匯回投資收益	備 註
德成昆山(註 2)	真空鍍膜代工	\$ 551,363 (18,125 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	\$ 551,363 (18,125 仟美元)	\$ -	\$ 551,363 (18,125 仟美元)	\$ 6,388 (210 仟美元)	100	(\$ 6,388) (210 仟美元)	\$ -	\$ 59,471 (1,955 仟美元)	-	
友威深圳	電子零組件、 鍍、真空鍍膜 代工及生產設 備租賃等業務	148,389 (4,878 仟美元)	透過第三地區公 司再投資大陸	148,389 (4,878 仟美元)	-	148,389 (4,878 仟美元)	27,804 (914 仟美元)	100	(27,804) (914 仟美元)	-	224,651 (7,385 仟美元)	-	
重慶光威(註 2)	真空鍍膜代工	51,635 (11,500 仟人民幣)	透過大陸公司再 投資	-	-	-	24,991 (5,566 仟人民幣)	100	(24,991) (5,566 仟人民幣)	-	5,774 (1,286 仟人民幣)	-	

期末 大陸 累計	自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 核 准	經 濟 部 投 資 審 查 金 額	依 據 地 區 投 資 限 額
\$ 699,752 (23,003 仟美元)			\$ 705,288 (23,185 仟美元)	(註 3)

註 1：係按 106 年 6 月底之匯率 US\$1 = \$ 30.42 及 RMB\$1 = \$ 4.49 換算。

註 2：除友威深圳外，餘係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：依據 97 年 8 月 29 日經濟部經審第 09704604680 號，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故未在對大陸投資累積金額之限制內。

註 4：上述公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(二) 與大陸被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：請參閱附表一及五。

友威科技股份有限公司及子公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 科 目	易 金 額	往 來 交 易 條 件	情 形	
							佔 合 併 總 資 產	或 收 入 之 比 率
0	友威科技公司	德威昆山	子公司	遞延利益	\$ 14,054	依約定條件為之		1.0%
1	Dexson	友威科技公司	最終母公司	預付貨款	25,183	依約定條件為之		1.8%
2	友威深圳	重慶光威	最終母公司相同	其他應收款	39,208	依約定條件為之		2.9%
		德威昆山	最終母公司相同	其他應收款	22,488	依約定條件為之		1.6%
		Dexson	最終母公司相同	預付貨款	17,962	依約定條件為之		1.3%
3	德威昆山	Dexson	最終母公司相同	應收關係人款項	18,560	依約定條件為之		1.4%
		重慶光威	最終母公司相同	應收關係人款項	13,544	依約定條件為之		1.0%

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。