

至寶光電股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國106及105年度

地址：台南市新化區全興里竹子腳170號

電話：(06)510-5388

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報告附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~49		六~二九
	(七) 關係人交易	49~51		三十
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	51		三二
	(十二) 其他	51~52		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	52, 54~55		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	52		三四
	3. 大陸投資資訊	52		三四
	(十四) 部門資訊	53		三五
九、	重要會計項目明細表	56~69		-

會計師查核報告

至寶光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

至寶光電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達至寶光電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與至寶光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對至寶光電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對至寶光電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：來自主要客戶收入認列之真實性

至寶光電股份有限公司民國 106 年度來自主要外銷客戶之銷貨收入計新台幣 1,012,124 仟元，占銷貨收入總額之 73%，對個體財務報表影響係屬重大，又收入是否真實發生，係審計準則公報所預設之顯著風險，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱附註四(十二)。主要外銷客戶之銷貨收入，請參閱附註三五(三)。

本會計師藉由瞭解銷貨相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。另向管理階層取得銷售分析統計表，並針對前十大銷售客戶變動，除蒐集新增客戶之基本資料外，並針對其交易內容進行測試，以瞭解其交易有無異常。並向至寶光電股份有限公司取得主要外銷客戶之銷貨明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、查詢客戶基本資料、檢查收款對象與交易對象是否一致。並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓之產生，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因並瞭解是否已作適當之表達，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估至寶光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算至寶光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

至寶光電股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對至寶光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使至寶光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致至寶光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於至寶光電股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成至寶光電股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

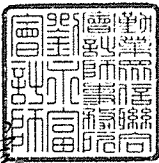
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對至寶光電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

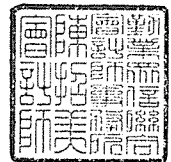
會計師 劉 永 富

劉永富



會計師 陳 招 美

陳招美



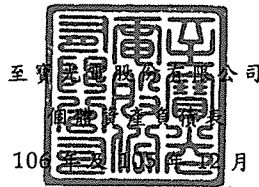
證券暨期貨管理委員會核准文號

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 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 21 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$	328,196	24	\$	312,673	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		4,020	-		4,609	-
1150	應收票據 (附註四、十一及三十)		13,005	1		12,519	1
1170	應收帳款 (附註四、十一及三十)		406,355	30		330,048	26
1200	其他應收款 (附註四及十一)		398	-		2,083	-
1310	存貨 (附註四及十二)		120,042	9		102,710	8
1410	預付款項 (附註十三)		6,388	1		5,606	1
1476	其他金融資產 (附註四及十)		236,439	18		335,889	26
1479	其他流動資產		6,301	-		3,630	-
11XX	流動資產總計		<u>1,121,144</u>	<u>83</u>		<u>1,109,767</u>	<u>87</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)		17,338	2		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)		3,195	-		6,392	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三十)		96,362	7		126,567	10
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		55,928	4		16,806	1
1780	其他無形資產 (附註四及十七)		2,308	-		4,306	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		3,659	-		3,358	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及二一)		3,158	-		3,109	-
1990	其他非流動資產 (附註十八、二七及三十)		44,448	4		9,810	1
15XX	非流動資產總計		<u>226,396</u>	<u>17</u>		<u>170,348</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$1,347,540</u>	<u>100</u>		<u>\$1,280,115</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2150	應付票據 (附註十九)	\$	113	-	\$	8	-
2170	應付帳款 (附註十九)		343,353	26		293,106	23
2219	其他應付款 (附註二十及三十)		41,955	3		36,239	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)		24,134	2		22,638	2
2300	其他流動負債		1,871	-		1,498	-
21XX	流動負債總計		<u>411,426</u>	<u>31</u>		<u>353,489</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)		537	-		2,369	-
2645	存入保證金 (附註二七)		433	-		220	-
25XX	非流動負債總計		<u>970</u>	<u>-</u>		<u>2,589</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>412,396</u>	<u>31</u>		<u>356,078</u>	<u>28</u>
	權益 (附註二二)						
3110	普通股股本		644,306	48		644,306	50
3210	資本公積—發行溢價		14,705	1		14,705	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		39,398	3		22,711	2
3320	特別盈餘公積		-	-		193	-
3350	未分配盈餘 (附註二四)		237,628	17		242,122	19
	其他權益						
3425	備供出售金融資產未實現損益	(	893)	-		-	-
3XXX	權益總計		<u>935,144</u>	<u>69</u>		<u>924,037</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$1,347,540</u>	<u>100</u>		<u>\$1,280,115</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：林世淇



會計主管：楊卓勳



至寶光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 1,402,921	101	\$ 1,293,584	102
4170	銷貨退回及折讓	(14,952)	(1)	(20,956)	(2)
4000	營業收入合計	1,387,969	100	1,272,628	100
	營業成本（附註四、十二、 二三及三十）				
5110	銷貨成本	1,054,183	76	942,780	74
5900	營業毛利	333,786	24	329,848	26
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	50,216	4	54,235	4
6200	管理費用	30,090	2	35,989	3
6300	研究發展費用	21,403	2	20,060	2
6000	營業費用合計	101,709	8	110,284	9
6900	營業淨利	232,077	16	219,564	17
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三及 三十）	6,903	1	7,040	1
7020	其他利益及損失（附註 二三）	(64,615)	(5)	(19,717)	(2)
7050	財務成本（附註二三）	(398)	-	(2)	-
7060	採用權益法認列之子公 司損益之份額（附註 四及十四）	-	-	287	-
7000	營業外收入及支出 合計	(58,110)	(4)	(12,392)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 173,967	12	\$ 207,172	16
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(33,152)	(2)	(40,300)	(3)
8200	本年度淨利	<u>140,815</u>	<u>10</u>	<u>166,872</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益(附註四、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	56	-	539	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(10)	-	(92)	-
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	-	-	(331)	-
8362	備供出售金融資產 未實現損失	(893)	-	-	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	-	-	524	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	(847)	-	640	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 139,968</u>	<u>10</u>	<u>\$ 167,512</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.19</u>		<u>\$ 2.59</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 2.59</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周青麟

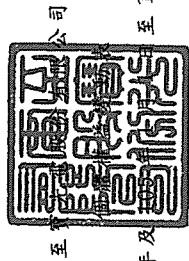


經理人：林世淇



會計主管：楊卓勳





民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		股	資本	本	資	本	公	積	保	留			盈	其 他 權 益 目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
										法	定	盈		餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	國外財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	權 益 總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
																															餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	國外財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	權 益 總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 644,306	\$ 14,705	\$ 2,604	\$ 282	\$ 223,682																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：周青麟



經理人：林世洪



會計主管：楊卓勤

至寶光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 173,967	\$ 207,172
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,517	30,474
A20200	攤銷費用	1,998	1,596
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	(52)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨損失(利益)	589	(67)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	-	(287)
A21200	利息收入	(4,670)	(2,997)
A21300	股利收入	(75)	(200)
A23100	處分投資損失	588	-
A29900	除列子公司淨利益	-	(198)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	5,857
A31130	應收票據	(486)	7,166
A31150	應收帳款	(76,307)	(50,398)
A31180	其他應收款	(190)	60
A31200	存 貨	(17,332)	2,293
A31230	預付款項	(782)	1,391
A31240	其他流動資產	(2,677)	(704)
A32130	應付票據	105	(103,774)
A32150	應付帳款	50,247	185,357
A32180	其他應付款	(140)	6,500
A32230	其他流動負債	373	53
A32240	淨確定福利資產	7	55
A33000	營運產生之現金	158,732	289,297
A33100	收取之利息	6,545	933
A33500	支付之所得稅	(33,793)	(13,082)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>131,484</u>	<u>277,148</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 18,231)	\$ -
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	2,609	-
B02300	子公司清算退還股款	-	3,123
B02700	購置不動產、廠房及設備	(70,325)	(52,641)
B04500	購置無形資產	-	(5,461)
B06500	其他金融資產減少(增加)	99,450	(319,905)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(891)	1,028
B07600	收取股利	75	200
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>12,687</u>	<u>(373,656)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	213	-
C04500	發放現金股利	(128,861)	(128,861)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(128,648)</u>	<u>(128,861)</u>
EEEE	本年度現金增加(減少)數	15,523	(225,369)
E00100	年初現金餘額	<u>312,673</u>	<u>538,042</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 328,196</u>	<u>\$ 312,673</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周青麟



經理人：林世淇



會計主管：楊卓勳



至寶光電股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

至寶光電股份有限公司(以下稱「本公司」)，設立於 75 年 9 月，原名為至寶電腦興業股份有限公司，於 104 年 7 月 15 日更名為至寶光電股份有限公司。主要營業項目為汽機車零件製造、批發、電源供應器、備援式電源供應器及電腦週邊設備之製造、加工、買賣業務等。

本公司股票自 93 年 6 月 16 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體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

本個體財務報告於 107 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (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

(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)
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。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

本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。

本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。惟本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。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估備供出售金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變。

分類為備供出售金融資產之國外上市（櫃）股票投資，以及以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

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、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，應認列備抵損失。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，本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。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 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。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 調整之	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動	\$ -	\$ 20,262	\$ 20,262
備供出售金融資產－非流動	17,338	(17,338)	-
以成本衡量之金融資產－非 流動	3,195	(3,195)	-
資產影響	<u>\$ 20,533</u>	<u>(\$ 271)</u>	<u>\$ 20,262</u>
保留盈餘	\$ 237,628	\$ 3,680	\$ 241,308
其他權益	(893)	(3,951)	(4,844)
權益影響	<u>\$ 236,735</u>	<u>(\$ 271)</u>	<u>\$ 236,464</u>

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。

本公司於適用 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。

適用 IFRS 15 及相關修正對本公司無重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

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

IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，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，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本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，截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益」暨相關權益項目。

(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
3. 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有其他限制者）。

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) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司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。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

於編製個體財務報告時，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品。存貨成本之計算採加權平均法，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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，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按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本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之差額認列於損益。

(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。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）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。本公司採直線基礎提列折舊。

(九) 無形資產

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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本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，本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本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產主要係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、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。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收帳款與其他金融資產等）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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單

一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體延遲付款增加情況。

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

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

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

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

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

本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

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

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) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本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本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料加工時不做銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，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

1. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為出租人

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。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(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。

1. 當期所得稅

本期應付所得稅係以本期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司本期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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視為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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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，則於修正當期及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 409	\$ 143
銀行存款		
支票及活期存款	73,686	80,036
外幣存款	<u>254,101</u>	<u>232,494</u>
	<u>\$328,196</u>	<u>\$312,673</u>

市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%-0.35%	0.001%-0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ 4,609</u>

本公司於 106 及 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨（損）益分別為(589)仟元及 67 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 17,338</u>	<u>\$ -</u>

(一) 有關備供出售金融商品未實現損益之變動情形，請參閱附註二二

(四)；公允價值之決定，請參閱附註二九(二)及三四之附表一。

(二) 本公司 106 年 12 月 31 日持有有價證券情形，另請參附註三四之附表一。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股		
三匠科技股份有限公司	\$ 3,195	\$ 3,195
力士科技股份有限公司	-	3,197
	<u>\$ 3,195</u>	<u>\$ 6,392</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。

本公司於 106 年度出售力士科技股份有限公司持股，認列處分損失 588 仟元。

十、其他金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之銀行外幣定期存款	<u>\$236,439</u>	<u>\$335,889</u>
利率區間	1.63%-3.20%	1.10%-2.40%

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 11,262	\$ 8,420
關係人款項	<u>1,743</u>	<u>4,099</u>
	<u>\$ 13,005</u>	<u>\$ 12,519</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$397,281	\$324,076
關係人款項	9,177	6,433
減：備抵呆帳	-	(461)
減：備抵銷貨退回及折讓	<u>(103)</u>	<u>-</u>
	<u>\$406,355</u>	<u>\$330,048</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 208	\$ 2,083
其 他	<u>190</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 2,083</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，本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。對於有減損跡象之應收帳款，其備抵呆帳係個別評估，未有減損跡象者，則依客戶級別及帳齡情形等因素區分群組，評估提列備抵呆帳。

於資產負債表日無逾期之應收票據，另以立帳日為基準之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0 至 90 天	\$375,678	\$326,253
91 至 120 天	30,776	3,981
121 至 180 天	4	9
181 天以上	<u>-</u>	<u>266</u>
合 計	<u>\$406,458</u>	<u>\$330,509</u>

於資產負債表日已逾期但本公司認為未減損之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本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。有關信用風險資訊情形，請參閱附註二九(四)。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 461	\$ 513
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(52)
減：本年度實際沖銷	(461)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 461</u>

應收帳款之備抵銷貨退回及折讓變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列預估折讓	103	-
年底餘額	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>

十二、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 47,299	\$ 35,751
半 成 品	18,999	14,332
在 製 品	15,314	13,151
原 料	38,430	39,476
	<u>\$120,042</u>	<u>\$102,710</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,054,183 仟元及 942,780 仟元，其中包括存貨跌價損失分別為 2,188 仟元及 1,714 仟元。

十三、預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
留抵稅額	\$ 5,345	\$ 3,669
其他預付款	1,043	1,937
	<u>\$ 6,388</u>	<u>\$ 5,606</u>

十四、採用權益法之投資

本公司 105 年度依權益法認列之子公司 Infotex Enterprise Ltd.之投資利益 287 仟元。

子公司 Infotex Enterprise Ltd. 於 105 年 7 月 8 日完成註銷登記，並於 105 年 9 月清算完成，本公司收到退回清算款 3,123 仟元與淨資產 2,925 仟元之差額 198 仟元，列於其他收入項下。

十五、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 32,125	\$126,426	\$ 3,254	\$ 1,256	\$ 27,591	\$239,664
增 添	-	-	3,870	34,157	-	1,789	2,618	42,434
減 少	-	-	-	(468)	-	-	-	(468)
移轉至投資性不動產	(21,229)	(27,783)	-	-	-	-	-	(49,012)
106 年 12 月 31 日餘額	-	-	35,995	160,115	3,254	3,045	30,209	232,618
累計折舊及減損								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,262	\$ 20,340	\$ 65,504	\$ 832	\$ 1,033	\$ 16,126	\$113,097
折舊費用	-	181	4,852	25,140	542	353	2,002	33,070
減 少	-	-	-	(468)	-	-	-	(468)
移轉至投資性不動產	-	(9,443)	-	-	-	-	-	(9,443)
106 年 12 月 31 日餘額	-	-	25,192	90,176	1,374	1,386	18,128	136,256
106 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 10,803	\$ 69,939	\$ 1,880	\$ 1,659	\$ 12,081	\$ 96,362
成 本								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,229	\$ 27,783	\$ 26,860	\$126,426	\$ 1,733	\$ 1,256	\$ 16,759	\$222,046
增 添	-	-	5,265	-	1,521	-	10,832	17,618
105 年 12 月 31 日餘額	21,229	27,783	32,125	126,426	3,254	1,256	27,591	239,664
累計折舊及減損								
105 年 1 月 1 日餘額	-	8,717	16,426	41,947	395	907	14,315	82,707
折舊費用	-	545	3,914	23,557	437	126	1,811	30,390
105 年 12 月 31 日餘額	-	9,262	20,340	65,504	832	1,033	16,126	113,097
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 21,229	\$ 18,521	\$ 11,785	\$ 60,922	\$ 2,422	\$ 223	\$ 11,465	\$126,567

上列資產於 106 及 105 年度評估並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
機器設備	3至6年
模具設備	2至5年
運輸設備	5年
辦公設備	2至5年
租賃改良	3至15年

十六、投資性不動產

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,584	\$ 4,277	\$ 17,861
自不動產、廠房及設備轉入	21,229	27,783	49,012
106 年 12 月 31 日餘額	34,813	32,060	66,873

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>累計折舊</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 1,055	\$	1,055
自不動產、廠房及設備轉入		-	9,443		9,443
折舊費用		-	447		447
106 年 12 月 31 日餘額		-	10,945		10,945
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>34,813</u>	\$ <u>21,115</u>	\$	<u>55,928</u>
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	<u>13,584</u>	\$ <u>4,277</u>	\$	<u>17,861</u>
105 年 12 月 31 日餘額		<u>13,584</u>	<u>4,277</u>		<u>17,861</u>
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 971	\$	971
折舊費用		-	84		84
105 年 12 月 31 日餘額		-	1,055		1,055
105 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>13,584</u>	\$ <u>3,222</u>	\$	<u>16,806</u>

本公司 106 年起部分不動產、廠房及設備因用途改變而轉供出租以賺取租金收益，並將成本及累計折舊轉入投資性不動產。

上述資產於 106 及 105 年度評估並無減損跡象。投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 50 年

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司投資性不動產之公允價值係由管理階層參考當地市場行情資訊評估，其公允價值分別為 165,993 仟元及 50,238 仟元。

十七、其他無形資產

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>成 本</u>						
106 年 1 月 1 日餘額	\$	<u>577</u>		\$ <u>10,011</u>	\$	<u>10,588</u>
106 年 12 月 31 日餘額		<u>577</u>		<u>10,011</u>		<u>10,588</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>累計攤銷</u>						
106年1月1日餘額	\$	423		\$ 5,859		\$ 6,282
攤銷費用		<u>116</u>		<u>1,882</u>		<u>1,998</u>
106年12月31日餘額		<u>539</u>		<u>7,741</u>		<u>8,280</u>
106年12月31日淨額	\$	<u>38</u>		<u>2,270</u>		<u>2,308</u>
<u>成 本</u>						
105年1月1日餘額	\$	577		\$ 4,550		\$ 5,127
單獨取得		<u>-</u>		<u>5,461</u>		<u>5,461</u>
105年12月31日餘額		<u>577</u>		<u>10,011</u>		<u>10,588</u>
<u>累計攤銷</u>						
105年1月1日餘額		308		4,378		4,686
攤銷費用		<u>115</u>		<u>1,481</u>		<u>1,596</u>
105年12月31日餘額		<u>423</u>		<u>5,859</u>		<u>6,282</u>
105年12月31日淨額	\$	<u>154</u>		<u>4,152</u>		<u>4,306</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5年
電腦軟體成本	3年

十八、其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
預付設備款	\$ 42,084	\$ 8,337
存出保證金	<u>2,364</u>	<u>1,473</u>
	<u>\$ 44,448</u>	<u>\$ 9,810</u>

十九、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

本公司之應付票據主要係支付貨款及營業支出而開立之票據。

(二) 應付帳款

主要係支付貨款之帳款，本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。

二十、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 13,969	\$ 12,766
應付佣金	4,508	9,917
應付加工費	8,571	5,995
應付設備款	6,528	672
其 他	8,379	6,889
	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ 36,239</u>

二十一、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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。本公司原按員工每月薪資總額 5% 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，惟本公司業已經新北市政府同意自 103 年 3 月起暫停提撥勞工退休準備金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,416)	(\$ 6,338)
計畫資產公允價值	<u>9,574</u>	<u>9,447</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 3,109</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
106 年 1 月 1 日	\$ 6,338	(\$ 9,447)	(\$ 3,109)
服務成本			
當期服務成本	40	-	40
利息費用（收入）	65	(98)	(33)
認列於損益	105	(98)	7
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(29)	(29)
精算損失－財務假設變 動	98	-	98
精算利益－經驗調整	(125)	-	(125)
認列於其他綜合損益	(27)	(29)	(56)
106 年 12 月 31 日	\$ 6,416	(\$ 9,574)	(\$ 3,158)
105 年 1 月 1 日	\$ 6,756	(\$ 9,381)	(\$ 2,625)
服務成本			
當期服務成本	83	-	83
利息費用（收入）	73	(101)	(28)
認列於損益	156	(101)	55
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	35	35
精算損失－財務假設變 動	204	-	204
精算利益－經驗調整	(778)	-	(778)
認列於其他綜合損益	(574)	35	(539)
105 年 12 月 31 日	\$ 6,338	(\$ 9,447)	(\$ 3,109)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.1168%	1.0294%
薪資預期增加率	1.25%	1.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 297)	(\$ 317)
減少 0.5%	\$ 319	\$ 342
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 314	\$ 337
減少 0.5%	(\$ 296)	(\$ 316)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	9.80 年	10.59 年

二、權益

(一) 股本

普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	66,000	66,000
額定股本	\$660,000	\$660,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	64,431	64,431
已發行股本	\$644,306	\$644,306

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

	106年12月31日	105年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 14,705</u>	<u>\$ 14,705</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司考量未來投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，採剩餘股利政策，求永續經營及穩定成長，未來公司盈餘將視公司經營狀況，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之發放以不低於當年度股利發放總額 30% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額。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 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。

本公司於 106 年 6 月 26 日及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 16,687	\$ 20,107		
特別盈餘公積	(193)	(89)		
現金股利	128,861	128,861	\$ 2	\$ 2

本公司 107 年 3 月 21 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 14,081	
特別盈餘公積	893	
現金股利	128,861	\$ 2

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

備供出售金融資產未實現損益之變動資訊如下：

	106年度
年初餘額	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	(893)
年底餘額	<u>(\$ 893)</u>

二三、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 33,070	\$ 30,390
投資性不動產	447	84
無形資產	1,998	1,596
合 計	<u>\$ 35,515</u>	<u>\$ 32,070</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,052	\$ 27,225
營業費用	3,018	3,165
營業外支出	447	84
	<u>\$ 33,517</u>	<u>\$ 30,474</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 303	\$ 135
推銷費用	27	7
管理費用	353	200
研發費用	<u>1,315</u>	<u>1,254</u>
	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 1,596</u>

(二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 4,670	\$ 2,997
租金收入	1,618	1,276
權利金收入	43	248
股利收入	75	200
除列子公司淨利益（附註十四）	-	198
其他收入	<u>497</u>	<u>2,121</u>
	<u>\$ 6,903</u>	<u>\$ 7,040</u>

(三) 其他利益及損失

	106年度	105年度
持有供交易之金融資產（損）益	(\$ 589)	\$ 67
處分投資損失（附註九）	(588)	-
淨外幣兌換損失	(62,956)	(19,561)
其他	(<u>482</u>)	(<u>223</u>)
	<u>(\$ 64,615)</u>	<u>(\$ 19,717)</u>
外幣兌換利益總額	\$ 14,334	\$ 40,669
外幣兌換損失總額	(<u>77,290</u>)	(<u>60,230</u>)
淨損失	<u>(\$ 62,956)</u>	<u>(\$ 19,561)</u>

(四) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 395	\$ -
押金設算息	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 2</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 77,896	\$ 75,168
退職後福利（附註二一）		
確定福利計畫	7	55
確定提撥計畫	3,186	2,994
	<u>\$ 81,089</u>	<u>\$ 78,217</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,800	\$ 34,485
營業費用	40,289	43,732
	<u>\$ 81,089</u>	<u>\$ 78,217</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 21 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	1.2%	1%
董監事酬勞	0.6%	0.5%

金 額

	106年度				105年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 2,200		\$ -		\$ 2,200		\$ -	
董監事酬勞		1,100		-		1,100		-

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

106 年 3 月 24 日經董事會決議配發之金額與 105 年度個體財務報告認列員工酬勞 2,103 仟元及董監事酬勞 1,052 仟元之差異係調整為 106 年度之損益。105 年 3 月 29 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 33,099	\$ 21,209
未分配盈餘加徵	2,196	5,165
以前年度之調整	-	(1)
	<u>35,295</u>	<u>26,373</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(2,143)	13,927
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 33,152</u>	<u>\$ 40,300</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$173,967</u>	<u>\$207,172</u>
稅前淨利按法定稅率（17%）		
計算之所得稅費用	\$ 29,575	\$ 35,219
稅上不可減除之費損	3	-
免稅所得	1,378	(83)
未分配盈餘加徵	2,196	5,165
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	(1)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 33,152</u>	<u>\$ 40,300</u>

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 646 仟元及 95 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	\$ 10	\$ 92
國外營運機構換算	-	(524)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 10</u>	<u>(\$ 432)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,134</u>	<u>\$ 22,638</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
以成本衡量之金融資產	\$ 1,668	(\$ 1,191)	\$ -	\$ 477
未實現存貨跌價損失	1,690	372	-	2,062
未實現銷貨折讓	-	17	-	17
未實現兌換損失	-	1,103	-	1,103
	<u>\$ 3,358</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,659</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 529	(\$ 2)	\$ 10	\$ 537
未實現兌換利益	1,840	(1,840)	-	-
	<u>\$ 2,369</u>	<u>(\$ 1,842)</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 537</u>

105 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
以成本衡量之金融資產	\$ 1,668	\$ -	\$ -	\$ 1,668
未實現存貨跌價損失	1,399	291	-	1,690
子公司投資損失	13,489	(13,489)	-	-
	<u>\$ 16,556</u>	<u>(\$ 13,198)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,358</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表之兌換差額	\$ 524	\$ -	(\$ 524)	\$ -
確定福利退休計畫	446	(9)	92	529
未實現兌換利益	<u>1,102</u>	<u>738</u>	<u>-</u>	<u>1,840</u>
	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 729</u>	<u>(\$ 432)</u>	<u>\$ 2,369</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$242,122</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 9,820</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度</u> 13.67%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度，核定數與申報數無差異。

二五、每股盈餘

本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$140,815</u>	<u>\$166,872</u>
股 數		單位：仟股
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	64,431	64,431
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>26</u>	<u>24</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>64,457</u>	<u>64,455</u>

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、部分非現金交易

本公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	106年度	105年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 42,434	\$ 17,618
預付設備款增加(帳列其他非流動資產)	33,747	3,296
應付設備款(增加)減少(帳列其他應付款)	(5,856)	31,727
支付現金數	<u>\$ 70,325</u>	<u>\$ 52,641</u>

二七、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租房地，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃房地並無優惠承購權。

106 年及 105 年 12 月 31 日本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,291 仟元及 1,400 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 13,744	\$ 13,104
1~5 年	<u>31,072</u>	<u>44,016</u>
	<u>\$ 44,816</u>	<u>\$ 57,120</u>

認列於費用之租賃給付如下：

	106年度	105年度
最低租賃給付	<u>\$ 12,880</u>	<u>\$ 8,400</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 3 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 433 仟元及 220 仟元。

不可取消營業租賃之未來收取最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 2,439	\$ 1,152
1~5 年	<u>4,471</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,910</u>	<u>\$ 1,152</u>

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。本公司之整體策略並無變化。

二九、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

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

下列金融工具公允價值可觀察之程度皆為第 1 等級。

	106年12月31日	105年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,020	\$ 4,609
<u>備供出售金融資產</u>		
國外上市(櫃)有價證券	\$ 17,338	\$ -
一權益投資		

106 及 105 年度無第 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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 4,020	\$ 4,609
放款及應收款（註1）	984,466	993,285
備供出售金融資產（註2）	20,533	6,392
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	371,452	316,587

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金（不含租賃保證金）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售金融資產及分類為之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款（不包含應付薪資及獎金、員工福利）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

本公司主要金融工具包括外幣存款、其他金融資產、應收帳款及應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務、監督及管理本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。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本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

本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請參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司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。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	106年度	105年度
美 金	<u>(\$ 39,559)</u>	<u>(\$ 38,160)</u>
人 民 幣	<u>(\$ 739)</u>	<u>(\$ 798)</u>
歐 元	<u>(\$ 2,341)</u>	<u>(\$ 2,584)</u>

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及歐元計價之現金、其他金融資產、應收、應付款項平均餘額為評估基礎。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	<u>\$327,666</u>	<u>\$312,410</u>

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定。本公司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 25 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 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將增加／減

少 800 仟元及 1,060 仟元，主要係因本公司之活期存款及外幣存款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，106 年及 105 年 12 月 31 日應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 79% 及 93%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本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。

(1) 流動性及利率風險表

下表係本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，係依據本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。

106 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年
非衍生負債					
無附息負債	-	\$ 96,625	\$ 270,263	\$ 4,564	\$ -

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年
非衍生負債					
無附息負債	-	\$ 73,297	\$ 242,618	\$ 672	\$ -

(2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
已動用金額	\$ -	\$ -
未動用金額	<u>250,592</u>	<u>254,825</u>
	<u>\$250,592</u>	<u>\$254,825</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
龍鋒企業股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	106年度	105年度
實質關係人	<u>\$ 32,707</u>	<u>\$ 15,825</u>

本公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異。

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	106年度	105年度
實質關係人	<u>\$ 7,102</u>	<u>\$ -</u>

因營運需求而向關係人承租廠房之租金、相關水電費及修繕費，租金係參酌市場行情議定按月支付。

本公司向特定公司之進貨情形，請詳附註三十（九）其他關係人交易。

(四) 其他收入

關 係 人 類 別	106年度	105年度
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	實質關係人	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 4,099</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 9,177</u>	<u>\$ 6,433</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項經評估無須提列呆帳費用。

(六) 存出保證金

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
實質關係人		
龍鋒企業股份有限公司	\$ 784	\$ -

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款	實質關係人	\$ 257	\$ 672

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得 106年12月31日	價 105年12月31日
實質關係人	\$ -	\$ 476

上述價格係參酌市場行情。

(九) 其他關係人交易

本公司與金連揚集團間（包括金連揚、五揚、領祥、金鈺晟及鎬曄等五家公司）因符合「關係人、特定公司或集團企業交易管理辦法」中對特定公司之定義，依 104 年 10 月 26 日證櫃監字第 1040201240 號函建議本公司應將與特定公司間之交易模式（情形）等定期提報董事會，以符合管理辦法第 11 條、第 12 條、第 13 條及第 20 條等意旨，直至未符合特定公司定義為止。

106 及 105 年度本公司向五揚及領祥等特定公司採購，五揚及領祥公司再向龍鋒企業股份有限公司採購後銷售予本公司之金額分別為 357,797 仟元及 297,156 仟元。

(十) 對主要管理階層之獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 3,091	\$ 4,874
退職後福利	107	140
	\$ 3,198	\$ 5,014

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、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未支付之設備款為 40,484 仟元。

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	27,912	29.760	(美金：新台幣)		\$	830,649	
人 民 幣		3,052	4.565	(人民幣：新台幣)			13,932	
歐 元		506	35.570	(歐元：新台幣)			17,995	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		230	29.760	(美金：新台幣)			6,846	

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	23,868	32.250	(美金：新台幣)		\$	769,758	
人 民 幣		3,682	4.617	(人民幣：新台幣)			17,001	
歐 元		2,231	33.900	(歐元：新台幣)			75,636	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		348	32.250	(美金：新台幣)			11,219	
人 民 幣		296	4.6170	(人民幣：新台幣)			1,367	

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣	匯率	106年度	未實現淨 兌換(損)益	匯率	105年度	未實現淨 兌換(損)益
		匯	率		匯	率
美元	1:29.760 (美金:新台幣)		(\$ 6,689)	1:32.250 (美金:新台幣)		\$ 10,787
人民幣	1:4.565 (人民幣:新台幣)		95	1:4.617 (人民幣:新台幣)		(2)
歐金	1:35.570 (歐元:新台幣)		108	1:33.900 (歐元:新台幣)		45
			(\$ 6,486)			\$ 10,830

三四、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：附表二。
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. 被投資公司資訊：無。

(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：無。
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：無。

三五、部門資訊

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	106年度	105年度
汽車零組件	\$ 1,281,843	\$ 1,135,450
電子零組件	99,772	120,868
環保高階電源供應器	6,325	16,236
其他電腦周邊等	29	74
	<u>\$ 1,387,969</u>	<u>\$ 1,272,628</u>

(二) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入之地區別資訊如下：

	106年度	105年度
美洲	\$ 1,193,602	\$ 1,059,924
亞洲	137,352	149,746
歐洲	57,015	62,958
	<u>\$ 1,387,969</u>	<u>\$ 1,272,628</u>

(三) 主要客戶資訊

本公司主要客戶之銷貨收入資訊如下：

客戶名稱	106年度	105年度
外銷客戶甲	\$ 510,223	\$ 567,569
外銷客戶乙	501,901	485,809
客戶丙	94,382	120,254
	<u>\$ 1,106,506</u>	<u>\$ 1,173,632</u>

106 及 105 年度除上述主要客戶外，無其他來自單一客戶之收入達本公司銷貨收入總額之 10% 以上者。

至寶光電股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元；仟股

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 仟股或仟權益單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註)	備註
至寶光電股份有限公司	基金 富蘭克林坦伯頓全球債券基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	7	\$ 4,020	-	\$ 4,020	
	股票 三匠科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產— 非流動	658	\$ 3,195	1		
	股票 QWEST CORPORATION	無	備供出售金融資產—非流 動	8	\$ 5,353		\$ 5,353	
	ARCH CAPITAL GROUP LTD.	"	"	4	2,985		2,985	
	DOMINION RESOURCES INC.	"	"	4	3,039		3,039	
	LEGG MASON INC.	"	"	4	3,002		3,002	
	GENERAL ELECTRIC CAPITAL CORP.	"	"	4	2,959		2,959	
					\$ 17,338		\$ 17,338	

註：開放型基金之公允價值係按資產負債表日該基金之淨值計算；以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，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，故不列示其公允價值；國外上市（櫃）股票之公允價值係按紐約證券交易所資產負債表日當地時間下午 4 點 00 分該股票之收盤價計算。

至寶光電股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 106 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價		
至寶光電股份有限公司	特定公司	無	進貨	\$ 712,012 註2	74%	進貨月結90天 付款	係參酌市場行情計價，無重大差異	應收(付)票據、帳款之餘額 (\$ 252,872) (74%)	

註1：上述比率係與特定公司之應收(付)票據、帳款餘額佔進(銷)貨公司之總應收(付)票據、帳款餘額之比率計算。

註2：本公司向五揚及領祥等特定公司採購，五揚及領祥公司再向龍鋒企業股份有限公司(實質關係人)採購後銷售予本公司之金額為357,797仟元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表		明細表二
應收票據明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
備供出售金融資產—非流動變動明細表		明細表六
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十五
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十五
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十五
投資性不動產變動明細表		附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十六
無形資產變動明細表		附註十七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十九
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表九
營業成本明細表		明細表十
製造費用明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

至寶光電股份有限公司

現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	<u>409</u>
支票存款					<u>121</u>
活期存款					<u>73,565</u>
外幣存款		USD8,267 仟元			246,025
		RMB152 仟元			693
		EUR207 仟元			7,376
		其 他			<u>7</u>
					<u>254,101</u>
					<u>\$ 328,196</u>

註：外幣存款係按資產負債表日之即期匯率 1USD=29.76NTD，1EUR=35.57NTD，1RMB=4.565NTD。

至寶光電股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二
單位：新台幣仟元；
仟權益單位數

基金名稱	工具名稱	摘要	要 仟權益單位數	面 值	總 額	利率(%)	取得成本	公單價(元)	允 總 價 額	值 額	備 註
富蘭克林坦伯頓全球債券基金		-	7	-	\$ -	-	\$ 4,823	USD18.17	\$ 4,020		無

註：開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

至寶光電股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
客 戶 丙	貨 款	\$ 8,559
客 戶 丁	〃	2,620
其他（註）	〃	<u>83</u>
		<u>11,262</u>
關 係 人		
實質關係人	貨 款	<u>1,743</u>
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 13,005</u>

註：各客戶餘額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

至寶光電股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
客 戶 乙	貨 款	\$168,637
客 戶 甲	"	128,821
客 戶 戊	"	38,751
客 戶 丙		23,396
其他（註）	"	<u>37,676</u>
		397,281
關 係 人		
實質關係人	貨 款	9,177
減：備抵銷貨退回及折讓		(<u>103</u>)
		<u>\$406,355</u>

註：各戶餘額超過本科目 5%以上者，列示如上。

至寶光電股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製	成	車	燈、電源供應器及 LED	成	本
	品	等		\$ 47,299	\$ 49,143
半	成	車	燈之燈殼等	18,999	20,474
在	製	球	泡燈等	15,314	15,314
原	料	LED	線路、散熱風扇及變	38,430	44,867
		壓	器等		
				\$ 120,042	\$ 129,798

至寶光電股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期 張數(仟股)	初 價 值	本 期 增 加 價 值	本 期 減 少 價 值	期 張數(仟股)	帳 面 價 值	帳 面 價 值	末 提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
QWEST CORPORATION	-	\$ -	\$ 6,014	(\$ 661)	8	\$ 5,353	5,353	無	
ARCH CAPITAL GROUP LTD.	-	-	3,002	(17)	4	2,985	2,985	"	
DOMINION RESOURCES INC.	-	-	3,121	(82)	4	3,039	3,039	"	
LEGG MASON INC.	-	-	3,049	(47)	4	3,002	3,002	"	
GENERAL ELECTRONIC CAPITAL CORP.	-	-	3,045	(86)	4	2,959	2,959	"	
		\$ -	\$ 18,231	(\$ 893)		\$ 17,338	17,338		

註：本期減少係備供出售金融商品未實現損失。

至寶光電股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 張數 (仟股)	帳 面 價 值	初 本 張數 (仟股)	期 張數 (仟股)	增 加 帳 面 價 值	本 期 張數 (仟股)	減 少 帳 面 價 值	期 張數 (仟股)	帳 面 價 值	末 帳 面 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
三匠科技股份有限公司	658	\$ 3,195	-	-	\$ -	-	\$ -	658	\$ 3,195	3,195	無	
力士科技股份有限公司	250	3,197	-	-	-	(250)	(3,197)	-	-	-	"	
		\$ 6,392			\$ -		(\$ 3,197)		\$ 3,197	3,195		

註：本期減少係出售力士科技股份有限公司持股，認列處分損失 588 仟元。

至寶光電股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
廠 商 A	貨 款	\$143,725
廠 商 B	"	109,147
其他（註）	"	<u>90,224</u>
關 係 人：		
實質關係人	貨 款	<u>257</u>
		<u>\$343,353</u>

註：各戶餘額超過本科目 5% 以上者，列示如上。

至寶光電股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
汽車零組件				\$ 1,281,843	
電子零組件				99,772	
環保高階電源供應器		13	仟台	6,325	
其他電腦週邊等				<u>29</u>	
				<u>\$ 1,387,969</u>	

至寶光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
自製產品及外購製成品銷貨成本			
直接原料			
期初盤存		\$	39,476
加：本期進料淨額			183,727
減：期末原料		(	38,430)
轉列費用等		(	1,218)
出售原料		(	<u>6,426</u>)
			<u>177,129</u>
直接人工			30,851
製造費用			86,619
半 成 品			
期初盤存			14,332
加：本期半成品進貨淨額			125,501
減：期末半成品		(	18,999)
轉列費用等		(	3,940)
出售半成品		(	<u>756</u>)
			<u>116,138</u>
在 製 品			
期初盤存			13,151
減：期末在製品		(	<u>15,314</u>)
			<u>2,163</u>)
製成品成本			408,574
期初盤存			35,751
加：本期製成品進貨			650,242
樣品費轉入等		(	220)
減：期末盤存		(	47,299)
出售半成品			756
出售原料			6,426
出售下腳收入		(	<u>47</u>)
			<u>\$1,054,183</u>

至寶光電股份有限公司

製造費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 30,052
加 工 費	20,251
薪資支出	12,651
租金支出	6,903
其他（註）	<u>16,762</u>
	<u>\$ 86,619</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

至寶光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 5,148	\$ 16,156	\$ 12,803
保 險 費	874	1,979	1,413
折 舊	133	1,752	1,133
各項攤提	27	353	1,315
出口費用	15,723	-	-
佣金支出	14,894	-	-
租金支出	6,336	159	4
其他（註）	<u>7,081</u>	<u>9,691</u>	<u>4,735</u>
	<u>\$ 50,216</u>	<u>\$ 30,090</u>	<u>\$ 21,403</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

至寶光電股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪 資	\$ 32,204	\$ 32,506	\$ 64,710	\$ 27,449	\$ 35,824	\$ 63,273
勞健保費	3,760	3,240	7,000	3,035	3,157	6,192
退 休 金	1,592	1,601	3,193	1,336	1,713	3,049
其 他	3,244	2,942	6,186	2,665	3,038	5,703
	<u>\$ 40,800</u>	<u>\$ 40,289</u>	<u>\$ 81,089</u>	<u>\$ 34,485</u>	<u>\$ 43,732</u>	<u>\$ 78,217</u>
折 舊	<u>\$ 30,052</u>	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 33,070</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 3,165</u>	<u>\$ 30,390</u>
攤 銷	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 1,596</u>

註 1：106 年及 105 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 181 人及 159 人。

註 2：投資性不動產之折舊費用依其功能別區分至營業外支出，請參閱附註二三。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070644號

會員姓名：
(1) 劉永富

(2) 陳招美

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

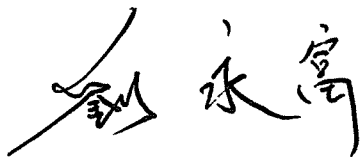
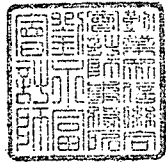


事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 1815 號

委託人統一編號：22193115

(2) 北市會證字第 2329 號

印鑑證明書用途：辦理至寶光電股份有限公司106年度（自民國106年1月1日至106年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

107

年

(月

16日