

眾福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107及106年第2季

地址：新北市汐止區新台五路一段96號2樓

電話：(02)26962808

§ 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	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~21		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21~22		五
(六) 重要會計項目之說明	22~39		六~二七
(七) 關係人交易	39~41		二八
(八) 質抵押之資產	41		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	42~43		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43~44		三二
2. 轉投資事業相關資訊	43~44		三二
3. 大陸投資資訊	44		三二
(十四) 部門資訊	44		三三

會計師核閱報告

眾福科技股份有限公司 公鑒：

前 言

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

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之採用權益法之投資餘額分別計新台幣（以下同）22,973 仟元及 23,158 仟元，及其民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益淨額分別為 1,706 仟元及(337)仟元，暨合併財務報表附註三一所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達眾福科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

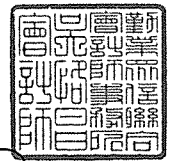
會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 吳 恪 昌

吳 恪 昌



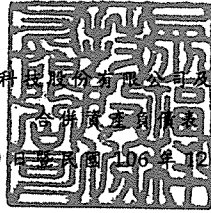
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 8 月 9 日



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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年6月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 268,070	16		\$ 156,038	9		\$ 236,536	14	
1150	應收票據	-	-		-	-		2	-	
1170	應收帳款 (附註七)	360,928	22		447,546	25		379,759	23	
1180	應收關係人款項 (附註二七)	14,167	1		14,820	1		7,874	1	
1200	其他應收款 (附註七及二八)	34,945	2		36,043	2		88,250	5	
1220	本期所得稅資產	3,893	-		2,265	-		5,171	-	
130X	存貨 (附註八)	467,463	28		551,117	31		384,260	23	
1412	預付租賃款 (附註十三及二八)	341	-		338	-		333	-	
1429	預付款項 (附註九)	23,303	1		36,717	2		32,661	2	
1470	其他流動資產	529	-		197	-		512	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,173,639</u>	<u>70</u>		<u>1,245,081</u>	<u>70</u>		<u>1,135,358</u>	<u>68</u>	
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	22,973	1		21,983	1		23,158	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二八)	417,451	25		433,373	25		434,036	26	
1780	無形資產	1,376	-		1,141	-		2,181	-	
1840	遞延所得稅資產	29,967	2		37,287	2		45,624	3	
1975	淨確定福利資產—非流動	4,719	-		4,466	-		4,937	-	
1985	預付租賃款—非流動 (附註十三及二八)	11,492	1		11,591	1		11,557	1	
1990	其他非流動資產 (附註二八)	14,933	1		11,940	1		8,595	1	
15XX	非流動資產總計	<u>502,911</u>	<u>30</u>		<u>521,781</u>	<u>30</u>		<u>530,088</u>	<u>32</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,676,550</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,766,862</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,665,446</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$ 349,526	21		\$ 336,798	19		\$ 412,370	25	
2130	合約負債—流動 (附註二十)	34,928	2		-	-		-	-	
2150	應付票據 (附註十七)	22,562	1		27,388	1		25,334	1	
2170	應付帳款 (附註十七)	466,866	28		595,181	34		462,851	28	
2180	應付關係人款項 (附註二七)	15,355	1		12,623	1		8,331	-	
2200	其他應付款 (附註十八)	82,647	5		57,870	3		62,820	4	
2230	本期所得稅負債	19,835	1		10,208	1		4,971	-	
2250	負債準備—流動	703	-		703	-		280	-	
2310	預收款項	-	-		23,584	1		20,760	1	
2320	一年內到期長期借款 (附註十六及二八)	33,200	2		49,032	3		44,007	3	
2399	其他流動負債	1,200	-		1,468	-		1,165	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,026,822</u>	<u>61</u>		<u>1,114,855</u>	<u>63</u>		<u>1,042,889</u>	<u>62</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六及二八)	38,600	2		55,200	3		52,580	3	
2570	遞延所得稅負債	10,296	1		9,882	1		9,815	1	
25XX	非流動負債總計	<u>48,896</u>	<u>3</u>		<u>65,082</u>	<u>4</u>		<u>62,395</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,075,718</u>	<u>64</u>		<u>1,179,937</u>	<u>67</u>		<u>1,105,284</u>	<u>66</u>	
	權 益									
3110	普通股股本	493,996	30		493,996	28		493,996	30	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	13,711	1		6,032	-		6,032	-	
3320	特別盈餘公積	20,740	1		16,673	1		16,673	1	
3350	未分配盈餘	90,002	5		88,279	5		63,815	4	
3300	保留盈餘總計	<u>124,453</u>	<u>7</u>		<u>110,984</u>	<u>6</u>		<u>86,520</u>	<u>5</u>	
3400	其他權益	(17,617)	(1)		(18,055)	(1)		(20,354)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>600,832</u>	<u>36</u>		<u>586,925</u>	<u>33</u>		<u>560,162</u>	<u>34</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 1,676,550</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,766,862</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,665,446</u>	<u>100</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107年8月9日會計師核閱報告)

董事長：俞思平



經理人：詹維祥



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二十及二七)	\$ 1,458,453	100	\$ 1,398,303	100
5000	營業成本(附註八、二一及二七)	<u>1,265,879</u>	<u>87</u>	<u>1,175,303</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	192,574	13	223,000	16
5920	已(未)實現銷貨利益	(<u>193</u>)	-	<u>727</u>	-
5950	營業毛利淨額	<u>192,381</u>	<u>13</u>	<u>223,727</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註二一及二七)				
6100	推銷費用	32,606	2	45,583	3
6200	管理費用	74,207	5	75,458	6
6300	研究發展費用	20,954	1	16,049	1
6450	預期信用減損利益	(<u>2,330</u>)	-	<u>-</u>	-
6000	營業費用合計	<u>125,437</u>	<u>8</u>	<u>137,090</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>66,944</u>	<u>5</u>	<u>86,637</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出(附註二一)				
7010	其他收入	159	-	129	-
7020	其他利益及損失	11,267	1	(20,750)	(1)
7050	財務成本	(6,757)	(1)	(7,080)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>2,592</u>	-	<u>835</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,261</u>	-	(<u>26,866</u>)	(<u>2</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 74,205	5	\$ 59,771	4
7950	26,561	2	8,190	-
8200	47,644	3	51,581	4
其他綜合損益(淨額)(附註十四及十九)				
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			
	1,324	-	(5,194)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額			
	(886)	-	(1,172)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)合計			
	438	-	(6,366)	(1)
8500	\$ 48,082	3	\$ 45,215	3
每股盈餘(附註二三)				
9750	\$ 0.96		\$ 1.04	
9850	\$ 0.96		\$ 1.04	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年8月9日會計師核閱報告)

董事長：俞思平

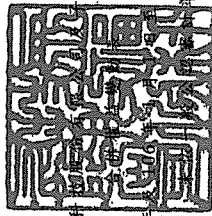


經理人：詹維祥



會計主管：顏正勤





聚福祥 公司

民國 107 年 6 月 30 日
(僅經核閱)

單位：新台幣千元

代碼	106年1月1日餘額	106年1月1日至6月30日淨利	106年1月1日至6月30日其他綜合損益	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	107年1月1日餘額	107年1月1日至6月30日淨利	107年1月1日至6月30日其他綜合損益	107年1月1日至6月30日綜合損益總額	其他權益 (附註十九)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
A1	\$ 493,996	-	-	-	\$ 493,996	-	-	-	-	-	\$ 589,647
B1	-	4,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	13,988	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4,550	13,988	-	-	-	-	-	-	-	(24,700)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,700)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,581
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,581
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,366)	(6,366)	(6,366)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,366)	(6,366)	45,215
Z1	\$ 493,996	6,032	16,673	22,705	\$ 522,705	88,279	438	586,925	20,354	18,055	\$ 560,162
A1	\$ 493,996	6,032	16,673	22,705	\$ 522,705	88,279	438	586,925	20,354	18,055	\$ 586,925
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,535)
A5	493,996	6,032	16,673	522,705	522,705	88,279	438	611,422	18,055	18,055	582,390
B1	-	7,679	-	7,679	7,679	-	-	7,679	-	-	-
B3	-	-	4,067	4,067	4,067	-	-	4,067	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		7,679	4,067	11,746	11,746	-	-	11,746	-	-	(29,640)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,640)
D1	-	-	-	-	-	47,644	-	47,644	-	-	47,644
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	438	438	438
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	438	438	48,082
Z1	\$ 493,996	13,711	20,740	34,451	\$ 528,447	88,279	438	617,164	17,617	18,055	\$ 600,832



後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 8 月 9 日會計師核閱報告)

經理人：詹維祥



會計主管：顏正勤



董事長：俞恩平

眾福科技(股)份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 74,205	\$ 59,771
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,016	21,469
A20200	攤銷費用	267	122
A20300	預期信用減損利益	(2,330)	-
A20300	呆帳費用	-	1,369
A20900	財務成本	6,757	7,080
A21200	利息收入	(159)	(129)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 (益)之份額	(2,592)	(835)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,873	4,428
A23800	存貨跌價及呆滯損失	3,010	3,953
A23900	未(已)實現銷貨利益	193	(727)
A29900	預付租賃款攤銷	341	166
A30000	資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	-	(2)
A31150	應收帳款	84,413	(31,824)
A31160	應收關係人款項	1,176	17,155
A31180	其他應收款	1,623	2,727
A31200	存 貨	80,564	36,448
A31230	預付款項	13,414	(13,644)
A31240	其他流動資產	(332)	(3)
A31990	淨確定福利資產	(253)	(271)
A32125	合約負債	12,177	-
A32130	應付票據	(4,826)	(3)
A32150	應付帳款	(128,315)	(49,728)
A32160	應付關係人款項	2,732	(2,158)
A32180	其他應付款	(3,228)	2,078

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
A32210	預收款項	(\$ 833)	\$ 4,269
A32230	其他流動負債	(268)	(345)
A33000	營運產生之現金流入	161,625	61,366
A33100	收取之利息	162	127
A33300	支付之利息	(7,125)	(7,367)
AC0500	退還之所得稅	-	20
A33500	支付之所得稅	(10,863)	(5,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>143,799</u>	<u>49,007</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,194)	(5,162)
B02800	處分不動產、廠房及設備	315	865
B03800	存出保證金增加	(509)	-
B04200	其他應收款增加	(528)	(60,000)
B04500	取得無形資產	(500)	(790)
B06700	其他非流動資產增加	(2,484)	(2,879)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(10,900)</u>	<u>(67,966)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	12,728	22,987
C01600	舉借長期借款	-	70,000
C01700	償還長期借款	(32,432)	(32,139)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(19,704)</u>	<u>60,848</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(1,163)</u>	<u>11,338</u>
EEEE	本期現金增加數	112,032	53,227
E00100	期初現金餘額	<u>156,038</u>	<u>183,309</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 268,070</u>	<u>\$ 236,536</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107年8月9日會計師核閱報告)

董事長：俞思平



經理人：詹維祥



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

眾福科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 86 年 11 月 22 日獲經濟部核准設立。主要營業項目為觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之設計製造及銷售等業務。

本公司股票自 93 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 107 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 156,038	\$ 156,038	(1)
應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	498,409	493,874	(2)
受限制銀行存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	6,020	6,020	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	4,233	4,233	(1)

	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)		107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)		107 年 1 月 1 日保留盈餘影響數	107 年 1 月 1 日其他權益影響數	說明
	重 分 類	再 衡 量	重 分 類	再 衡 量			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	664,700	(4,535)	660,165	(4,535)	-	(2)
合 計	\$ -	\$ 664,700	(\$ 4,535)	\$ 660,165	(\$ 4,535)	\$ -	

(1) 現金及約當現金、受限制銀行存款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。

(2) 應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 4,535 仟元，保留盈餘調整減少 4,535 仟元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款之減少。

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 並且不重編 106 年度比較資訊。

資產、負債及權益項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
預收款項	\$ 23,584	(\$ 22,751)	\$ 833
合約負債—流動	-	22,751	22,751
負債影響	<u>\$ 23,584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,584</u>

若繼續採用 IAS 18「收入」對 107 年 6 月 30 日資產、負債及權益項目影響之參考資訊列示如下：

	107年6月30日
合約負債—流動減少	(\$ 34,928)
預收款項增加	34,928
負債增加(減少)	<u>\$ -</u>

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 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

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

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。

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

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

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、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則及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

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策說明

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

1. 金融工具

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

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

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、受限制銀行存款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為與放款及應收款。

放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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。

B. 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，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30至90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。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C. 金融資產之除列

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

107 年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

106 年

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

A. 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。

B. 除 列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

2. 收入認列

107 年

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

(1) 商品之銷售

合併公司係於對商品之控制移轉時認列收入，即當商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(2) 勞務之提供

勞務收入係提供產品加工之服務，即當加工後產品運抵客戶指定地點時予以認列。

106 年

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

(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：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 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；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 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，是以去料時不作銷貨處理。

(2) 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

連工帶料合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

(3) 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合併公司，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。

3. 確定福利退職後福利

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

4. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列敘述外，請參閱本 106 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以

作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司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。

六、現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 265	\$ 215	\$ 173
銀行支票及活期存款	<u>267,805</u>	<u>155,823</u>	<u>236,363</u>
	<u>\$ 268,070</u>	<u>\$ 156,038</u>	<u>\$ 236,536</u>

七、應收帳款及其他應收款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 366,892	\$ 451,305	\$ 381,940
減：備抵損失	(<u>5,964</u>)	(<u>3,759</u>)	(<u>2,181</u>)
	<u>\$ 360,928</u>	<u>\$ 447,546</u>	<u>\$ 379,759</u>
<u>其他應收款</u>			
受限制銀行存款	\$ 29,106	\$ 28,578	\$ 83,733
其他	<u>5,839</u>	<u>7,465</u>	<u>4,517</u>
	<u>\$ 34,945</u>	<u>\$ 36,043</u>	<u>\$ 88,250</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之受限制銀行存款，參閱附註二八。

107年1月1日至6月30日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，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。合併公司對於新交易之客戶將先審查信用評等，其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得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等级，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理曝險。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107年6月30日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~1%	2%	43%	58%	100%	
總帳面金額	\$ 272,797	\$ 92,463	\$ 165	\$ -	\$ 1,467	\$ 366,892
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(2,726)	(1,700)	(71)	-	(1,467)	(5,964)
攤銷後成本	<u>\$ 270,071</u>	<u>\$ 90,763</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,928</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 3,759
追溯適用 IFRS 9 調整數	4,535
期初餘額 (IFRS 9)	8,294
減：本期迴轉減損損失	(2,330)
期末餘額	<u>\$ 5,964</u>

106年1月1日至6月30日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於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。

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
未逾期	\$248,568	\$266,956
逾期天數		
30天以下	121,144	106,918
31至60天	56,374	2,890
61至90天	17,577	114
91至180天	5,547	3,530
181至1年	-	1,448
1年以上	2,095	84
合 計	<u>\$451,305</u>	<u>\$381,940</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
30天以下	\$121,144	\$106,918
31至60天	56,374	2,890
61至90天	17,577	114
合 計	<u>\$195,095</u>	<u>\$109,922</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	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 817	\$ 817
加：本期提列呆帳費用	-	1,369	1,369
外幣換算差額	-	(5)	(5)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 2,181</u>

八、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
商 品	\$ 7,708	\$ 7,121	\$ 8,835
製 成 品	77,290	134,611	54,975
在 製 品	95,649	54,991	95,526
半 成 品	17,664	43,573	21,570
原 料	<u>269,152</u>	<u>310,821</u>	<u>203,354</u>
	<u>\$ 467,463</u>	<u>\$ 551,117</u>	<u>\$ 384,260</u>

107年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值損失3,010仟元及存貨報廢損失861仟元；106年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值損失3,953仟元及存貨報廢損失22,441仟元。

九、預付款項

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
預付貨款	\$ 6,913	\$ 16,799	\$ 5,504
預付費用	4,665	4,784	3,075
其他預付款	<u>11,725</u>	<u>15,134</u>	<u>24,082</u>
	<u>\$ 23,303</u>	<u>\$ 36,717</u>	<u>\$ 32,661</u>

十、子 公 司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日
本公司	Data Image (MAURITIUS) Corporation	投資業務	100%	100%	100%
Data Image (MAURITIUS) Corporation	眾福科技(蘇州)有限公司	觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之製造及加工買賣	100%	100%	100%

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具重大性之關聯企業			
DMC Components International, LLC	<u>\$ 22,973</u>	<u>\$ 21,983</u>	<u>\$ 23,158</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	107年6月30日	106年12月31日	107年6月30日
DMC Components International, LLC	30%	30%	30%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 2,100	\$ 467,302	\$ 285,059	\$ 67,719	\$ 822,180
增 添	-	-	2,205	3,169	5,374
處分/除列	-	-	(25,766)	(1,228)	(26,994)
淨兌換差額	-	(13,220)	(8,659)	(696)	(22,575)
106年6月30日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 454,082</u>	<u>\$ 252,839</u>	<u>\$ 68,964</u>	<u>\$ 777,985</u>
<u>累計折舊</u>					
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 114,169	\$ 191,849	\$ 47,936	\$ 353,954
折舊費用	-	7,061	9,018	5,390	21,469
處分/除列	-	-	(20,763)	(938)	(21,701)
淨兌換差額	-	(3,193)	(6,027)	(553)	(9,773)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,037</u>	<u>\$ 174,077</u>	<u>\$ 51,835</u>	<u>\$ 343,949</u>
106年6月30日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 336,045</u>	<u>\$ 78,762</u>	<u>\$ 17,129</u>	<u>\$ 434,036</u>
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 2,100	\$ 462,054	\$ 263,266	\$ 70,944	\$ 798,364
增 添	-	-	3,781	1,794	5,575
處分/除列	-	-	(19,679)	(23,110)	(42,789)
淨兌換差額	-	2,826	1,874	167	4,867
107年6月30日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 464,880</u>	<u>\$ 249,242</u>	<u>\$ 49,795</u>	<u>\$ 766,017</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 127,313	\$ 185,581	\$ 52,097	\$ 364,991
折舊費用	-	7,329	10,082	4,605	22,016
處分/除列	-	-	(17,775)	(22,826)	(40,601)
淨兌換差額	-	702	1,327	131	2,160
107年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,344</u>	<u>\$ 179,215</u>	<u>\$ 34,007</u>	<u>\$ 348,566</u>
106年12月31日及107年1月1日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 334,741</u>	<u>\$ 77,685</u>	<u>\$ 18,847</u>	<u>\$ 433,373</u>
107年6月30日餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 329,536</u>	<u>\$ 70,027</u>	<u>\$ 15,788</u>	<u>\$ 417,451</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	30年
機器設備	3至10年
其他設備	3至5年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

十三、預付租賃款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
流 動	\$ 341	\$ 338	\$ 333
非 流 動	<u>11,492</u>	<u>11,591</u>	<u>11,557</u>
	<u>\$ 11,833</u>	<u>\$ 11,929</u>	<u>\$ 11,890</u>

設定作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二八。

十四、退職後福利計畫

107年及106年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為29仟元及34仟元。

十五、短期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
銀行抵押借款	\$ 244,498	\$ 152,239	\$ 289,137
銀行信用借款	<u>105,028</u>	<u>184,559</u>	<u>123,233</u>
	<u>\$ 349,526</u>	<u>\$ 336,798</u>	<u>\$ 412,370</u>

短期借款於資產負債表日之年利率如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
利率區間	1.54%~5.22%	1.60%~5.22%	1.1%~4.785%

十六、長期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
銀行信用借款(一)	\$ 20,000	\$ 25,000	\$ 56,587
銀行抵押借款(二)(三)	51,800	63,400	40,000
其他抵押借款(四)	-	<u>15,832</u>	-
小 計	71,800	104,232	96,587
減：列為1年內到期部分	<u>33,200</u>	<u>49,032</u>	<u>44,007</u>
	<u>\$ 38,600</u>	<u>\$ 55,200</u>	<u>\$ 52,580</u>

長期借款於資產負債表日之年利率如下：

利率區間	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
	2.19%~2.20%	2.19%~ 4.48738%	2.19%~4.2%

- (一) 合併公司向三信商業銀行借款金額為 30,000 仟元，自 106 年 4 月 24 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還本金，每期攤還本金 2,500 仟元，利息按月計付。
- (二) 合併公司於 106 年 4 月向板信商業銀行借款金額為 40,000 仟元，自 106 年 6 月 1 日起第 1-35 個月每月攤還本金為 1,100 仟元，第 36 個月攤還剩餘本金為 1,500 仟元。
- (三) 合併公司向元大商業銀行借款金額為 30,000 仟元，自 106 年 10 月 5 日起每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還本金，每期攤還本金 2,500 仟元，利息按月計付。
- (四) 合併公司向中租迪和股份有限公司借款金額為 USD1,900 仟元，自 104 年 2 月 29 日起每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，第 1-11 期償還本金 USD171 仟元，第 12 期攤還剩餘本金 19 仟元。合併公司已於 107 年 2 月全數償還。

十七、應付票據及應付帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 22,562</u>	<u>\$ 27,388</u>	<u>\$ 25,334</u>
<u>應付帳款</u>	<u>\$ 466,866</u>	<u>\$ 595,181</u>	<u>\$ 462,851</u>

十八、其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付股利	\$ 29,640	\$ -	\$ 24,700
應付薪資及獎金	21,922	30,764	18,626
應付員工酬勞	8,100	5,600	2,466
其 他	<u>22,985</u>	<u>21,506</u>	<u>17,028</u>
	<u>\$ 82,647</u>	<u>\$ 57,870</u>	<u>\$ 62,820</u>

十九、權益

(一) 股本

普通股

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>49,400</u>	<u>49,400</u>	<u>49,400</u>
已發行股本	<u>\$ 493,996</u>	<u>\$ 493,996</u>	<u>\$ 493,996</u>

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工酬勞與董監酬勞。

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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。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107年及106年6月20日股東常會決議通過106及105年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 7,679	\$ 4,550		
特別盈餘公積	4,067	13,988		
現金股利	29,640	24,700	\$ 0.6	\$ 0.5

(三) 特別盈餘公積

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 16,673	\$ 2,685
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	4,067	13,988
期末餘額	\$ 20,740	\$ 16,673

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 18,055)	(\$ 13,988)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	1,324	(5,194)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(886)	(1,172)
期末餘額	(\$ 17,617)	(\$ 20,354)

二十、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
觸控式液晶顯示器模組	\$ 908,073	\$ 856,182
液晶顯示器模組	494,790	491,557
加工收入	1,380	62
其 他	54,210	50,502
	\$ 1,458,453	\$ 1,398,303

(二) 合約餘額

	107年6月30日
應收帳款	<u>\$ 360,928</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 14,167</u>
合約負債－流動	<u>\$ 34,928</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	107年1月1日 至6月30日
來自年初合約負債	<u>\$ 22,751</u>

二一、本年度淨利

本年度淨利包含以下項目：

(一) 其他收入

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 129</u>

(二) 其他利益及損失

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 9,948	(\$ 17,136)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,873)	(4,428)
其他利益	3,359	1,141
其他損失	<u>(167)</u>	<u>(327)</u>
	<u>\$ 11,267</u>	<u>(\$ 20,750)</u>

(三) 財務成本

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 6,757</u>	<u>\$ 7,080</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 22,016	\$ 21,469
其他無形資產	267	122
	<u>\$ 22,283</u>	<u>\$ 21,591</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,551	\$ 13,111
營業費用	7,465	8,358
	<u>\$ 22,016</u>	<u>\$ 21,469</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 122</u>

(五) 員工福利費用

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 124,115</u>	<u>\$ 103,778</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	6,879	6,135
確定福利計畫 (附註十 四)	(<u>29</u>)	(<u>34</u>)
	6,850	6,101
其他員工福利	<u>17,091</u>	<u>15,344</u>
	<u>\$ 148,056</u>	<u>\$ 125,223</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 92,207	\$ 69,130
營業費用	55,849	56,093
	<u>\$ 148,056</u>	<u>\$ 125,223</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%，不高於15%為員工酬勞及提撥不高於3%為董監酬勞。107年及106年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

金額

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 2,500	\$ 3,415
董監酬勞	500	1,366

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

本公司於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞如下：

金 額

	<u>現 金</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	\$ 5,600	\$ 550
董監酬勞	1,750	550

106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

105 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告認列之金額不同，差異數已調整為 106 年之損益。

	<u>105年度</u>	
	<u>員 工 酬 勞</u>	<u>董 監 酬 勞</u>
董事會決議配發金額	\$ 2,700	\$ 840
年度財務報告認列金額	550	550

有關本公司 107 及 106 年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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	<u>107年1月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>
當期所得稅		
本期產生者	\$ 14,699	\$ 2,141
未分配盈餘加徵	<u>3,466</u>	<u>1,223</u>
	<u>18,165</u>	<u>3,364</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(606)	4,823
稅率變動	(4,721)	-
以前年度之調整	<u>13,723</u>	<u>3</u>
	<u>8,396</u>	<u>4,826</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,561</u>	<u>\$ 8,190</u>

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

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 1.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 1.04</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 47,644</u>	<u>\$ 51,581</u>
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淨利	<u>\$ 47,644</u>	<u>\$ 51,581</u>

股 數

	單位：仟股	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1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	49,400	49,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>337</u>	<u>388</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>49,737</u>	<u>49,788</u>

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

二四、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租房屋，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房屋並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
1 年 內	\$ 4,652	\$ 5,005	\$ 4,652
1~5 年	-	2,135	-
	<u>\$ 4,652</u>	<u>\$ 7,140</u>	<u>\$ 4,652</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理之目的，係確保合併公司在繼續經營之前提下，以最適合合併公司目前營運發展所需之資本結構，善加運用各項權益及債務工具，提供合併公司未來進行各項營運計畫所需之資金，並達到股東報酬極大化之目標。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、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

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ -	\$ 664,751	\$ 719,329
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	687,189	-	-
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	1,008,756	1,134,092	1,068,293

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司營運活動有關之財務風險主要係市場風險、信用風險及流動性風險，除市場風險主要係受外部因素所影響，具有不可預測之特性外，其餘兩項大致可透過內部控制或作業流程予以控管或消除，因此合併公司針對市場風險之變化，以透過適當之金融工具操作，達到降低市場風險對合併公司可能造成之財務狀況及財務績效之不利影響。

1. 市場風險

合併公司因營運活動中所承受之市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

(1) 匯率風險

從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而合併公司產生匯率變動暴險。

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(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。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 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加減少之金額。

	美 元 之 影 響	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 3,170	\$ 2,094

(2) 利率風險

合併公司利率變動風險主要係來自於以固定及浮動利率計息之短期借款及長期借款，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，因而產生未來公平價值與現金流量之變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
具公允價值利率風險	\$ 1,622	\$ 790	\$ 1,100
具現金流量利率風險	299,914	187,934	234,519
<u>金融負債</u>			
具公允價值利率風險	110,232	109,560	182,015
具現金流量利率風險	311,094	331,470	326,942

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。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107年及106年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少56仟元及462仟元。

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。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過帳款及融資管理來維持足夠部位之現金及約當現金，以支應營運活動所需之現金，降低現金流量波動之影響。合併公司財務部門隨時控管銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

107年6月30日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 505,316	\$ -
浮動利率工具	272,494	38,600
固定利率工具	<u>110,232</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 888,042</u>	<u>\$ 38,600</u>

106年12月31日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 637,344	\$ -
浮動利率工具	276,270	55,200
固定利率工具	<u>109,560</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,023,174</u>	<u>\$ 55,200</u>

106年6月30日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 497,347	\$ -
浮動利率工具	274,362	52,580
固定利率工具	<u>182,015</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 953,724</u>	<u>\$ 52,580</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。

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
DMC Components International, LLC (DMC)	關聯企業
矽谷電子科技(東莞)有限公司(矽谷電子)	實質關係人(註)

註：該公司董事之一原為本公司董事之二等親，於本公司 107 年 6 月股東會改選董監事後，不再為實質關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 25,263	\$ 34,700
	實質關係人	184	65
		<u>\$ 25,447</u>	<u>\$ 34,765</u>

上開銷貨之銷貨價格係依一般銷貨價格辦理；銷貨予關係人為出貨後 30-45 天收款，非關係人則為 30 -90 天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 15,829	\$ 19,486
實質關係人	179	49
	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 19,535</u>

進貨係依一般進貨價格辦理。自關係人進貨於貨到後 30-45 天付款，非關係人則為月結 30-60 天。

(四) 製造費用－委外加工費

關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
實質關係人 矽谷電子	<u>\$ 16,779</u>	<u>\$ 7,007</u>

委外加工費係依合併公司提供原料予關係人委託加工，屬去料加工之性質，付款條件為月結 45 天。

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
關聯企業 DMC	<u>\$ 11,381</u>	<u>\$ 11,178</u>

佣金支出係依合約約定比率計算，且待合併公司收取相關代理出售商品之應收帳款後始支付。

(六) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 8,634	\$ 7,836	\$ 2,538
其他應收款	關聯企業	<u>5,533</u>	<u>6,984</u>	<u>5,336</u>
		<u>\$ 14,167</u>	<u>\$ 14,820</u>	<u>\$ 7,874</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。107年及106年1月1日至6月30日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付帳款	實質關係人	\$ 8,017	\$ 6,209	\$ 3,326
	關聯企業	1,030	-	-
其他應付款	關聯企業	<u>6,308</u>	<u>6,414</u>	<u>5,005</u>
		<u>\$ 15,355</u>	<u>\$ 12,623</u>	<u>\$ 8,331</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 對主要管理階層獎酬

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,782	\$ 4,659
退職後福利	(<u>15</u>)	(<u>15</u>)
	<u>\$ 4,767</u>	<u>\$ 4,644</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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押作為長短期借款及海關進口貨物先放行後徵收營業稅之擔保品：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
受限制銀行存款（帳列其他應收款及其他非流動資產）	\$ 33,466	\$ 34,598	\$ 86,413
不動產、廠房及設備	328,977	334,159	335,439
預付租賃款	11,833	11,929	11,890
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>511</u>	<u>506</u>	<u>506</u>
	<u>\$ 374,787</u>	<u>\$ 381,192</u>	<u>\$ 434,248</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 6 月 30 日止，合併公司重大承諾事項及或有事項如下：

截至 107 年 6 月 30 日止，合併公司已開立未使用信用狀計約 9,562 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 6 月 30 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 17,103	30.46	(美元：新台幣)	\$ 521,262
美 元	352	6.6355	(美元：人民幣)	10,491
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
美 元	750	30.46	(美元：新台幣)	22,973
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	6,707	30.46	(美元：新台幣)	204,303
美 元	2,710	6.6355	(美元：人民幣)	80,681

106 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	\$ 20,847	29.76	(美元：新台幣)	\$ 617,591
美 元	465	6.5334	(美元：人民幣)	13,870
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
美 元	739	29.76	(美元：新台幣)	21,983
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	10,101	29.76	(美元：新台幣)	300,604
美 元	3,583	6.5334	(美元：人民幣)	106,857

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	\$	17,340		30.42	(美元：新台幣)		\$	527,482
美 元		1,530		6.7870	(美元：人民幣)			46,589
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元		761		30.42	(美元：新台幣)			23,158
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	10,458		30.42	(美元：新台幣)		\$	318,121
美 元		4,560		6.7870	(美元：人民幣)			138,838

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外	幣	107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日			
		匯	率	淨兌換損失	匯	率	淨兌換損失
美	元	30.46		\$ 15,969	30.42		(\$ 27,096)
		(美元：新台幣)			(美元：新台幣)		
美	元	6.6355		(6,021)	6.8780		9,960
		(美元：人民幣)			(美元：人民幣)		
				\$ 9,948			(\$ 17,136)

三一、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。(附表一)
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)。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(二) 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：(附表五)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而產品別皆具相類似之經濟特性，每一產品別使用類似之製程生產，且透過集團統一之銷售方式銷售。故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報表相同，故 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之營運部門財務狀況、收入與營運結果可參照 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報告。

眾福科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證對象		單一企業背書保證之金額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之百分比	背書保證最高額(註)	屬子公司對子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對地區背書保證
			稱	係										
0	眾福科技股份有限公司	眾福科技(蘇州)有限公司	透過 Data Image (MAURITIUS) Corporation 100% 轉投資之子公司		\$ 480,666	\$ 30,585	\$ 30,585	\$ 6,517	\$ -	6.36%	\$ 480,666	否	是	是

註：最近一期財務報告淨值之 80%。

眾福科技股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	交易人稱名	往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	往來		情形
					金額	條件	
0	眾福科技股份有限公司	眾福科技(蘇州)有限公司	1	應收關係人款項 委外加工費 兌換利益 銷貨收入 加工收入	\$ 80,526 626,530 22,742 (34,725) (603,788)	註 2 及註 3 註 2 註 5 註 4 註 2 註 4	佔合併總營收或總資產之比率(%) 5% 43% 2% 2% 41% 2% 5%
1	眾福科技(蘇州)有限公司	眾福科技股份有限公司	2	進貨 應付關係人款項	34,725 80,526	註 2 及註 3	5%

註 1：與交易人之關係分為以下二種：1.本公司對子公司、2.子公司對本公司

註 2：本公司銷售原料及半成品予眾福科技(蘇州)有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入予以淨額表達，另相關應收付款項相抵後，視眾福科技(蘇州)有限公司資金狀況收付。

註 3：80,526 仟元係應收付互抵後之餘額。

註 4：係依未加工費匯率變動產生之匯兌損益。

註 5：係因加工費價格辦理、收付款條件則視眾福科技(蘇州)有限公司資金狀況決定。

註 6：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 7：合併公司間業務關係及重要往來交易達 1,000 仟元為揭露標準。

眾福科技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 107 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 日 期	資 金 額		未 結 算 帳 面 金 額	持 有 比 率 (%)	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
					107年6月30日	106年12月31日				
眾福科技股份有限公司	Data Image Corporation (MAURITIUS) DMC Components International, LLC	MAURITIUS 美國奧蘭多	投資業務 代理銷售業務	107年6月30日	\$ 518,381	\$ 509,417	\$ 139,878	100	(\$ 10,132)	子 公 司
					24,304	24,304	22,973	30	8,037	關 聯 企 業

眾福科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國初期匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本國自台港匯出累積金額	本國自台港匯出投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面金額(註1)	截至本期末已匯回投資收益
眾福科技(蘇州)有限公司	觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之製造及加工買賣	\$ 534,081 (USD 16,300 仟元)	係透過第三地區投資設立 Data Image (MAURITIUS) Corporation 再投資大陸公司	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ -	\$ 511,884 (USD 15,654 仟元)	\$ -	(RMB 2,005 仟元) 9,302	100%	(\$ 9,302)	\$ 137,611	\$ -

本期末大陸地區投資金額	USD 15,654 仟元
本期末會計自台港匯出金額	USD 16,952 仟元
經會計師核閱之財務報表認列。	NTD 600,832 × 60% = NTD 360,499

註 1：係按同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 2：係依據投審字第 09704604680 號函規定按合併淨值 60% 之限額計算。

眾福科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		價格	交付	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
			金額	百分比							
眾福科技(蘇州)有限公司	銷貨	\$ 34,725	2%	按未加價價格辦理	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	\$ 80,526	\$	-	(註)
眾福科技(蘇州)有限公司	進貨(委外加工)	603,788	41%	依一般進貨價格辦理	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	-	-	-	(註)

註：本公司銷售原料及半成品予眾福科技(蘇州)有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收帳款相抵後，視其資金狀況收付，107年6月30日應收付帳款沖抵後之餘額。