雷科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 104 年及 103 年第三季 (股票代碼 6207)

公司地址:高雄市前鎮區新生路 248-39 號

電 話:(07)815-9877

雷科股份有限公司及子公司 民國104年及103年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告 目 錄

	項	目	<u>負</u>	次
- \	封面		1	
二、	目錄		2 ~	3
三、	會計師核閱報告		4	
四、	合併資產負債表		5 ~	6
五、	合併綜合損益表		7	
六、	合併權益變動表		8	
せ、	合併現金流量表		9 ~	10
八、	合併財務報表附註		11 ~	55
	(一) 公司沿革		11	l
	(二) 通過財務報告之日期及程序		11	l
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		11 ~	13
	(四) 重大會計政策之彙總說明		13 ~	16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		16	3
	(六) 重要會計科目之說明		16 ~	36
	(七) 關係人交易		36 ~	39
	(八) 質押之資產		36	9
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		4()

項	且	頁	次
(十) 重大之災害損失		41	l
(十一)重大之期後事項		41	ĺ
(十二)其他		41 ~	52
(十三)附註揭露事項		52 ~	53
(十四)部門資訊		54 ~	55



會計師核閱報告

(104) 財審報字第 15001851 號

雷科股份有限公司 公鑒:

雷科股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核 閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢,並未依照一般公認審計準則查核,故 無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

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



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(79)台財證(一)第 37504 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號:(87)台財證(六)第68790號

中華民國 104年 11月6日

單位:新台幣仟元

		附註	104 年 9 月	30 _国	103 年 12 月 金 額	31 日	103 年 9 月 金 額	
	流動資產				业 专只		立	%
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 974,941	28	\$ 835,072	25	\$ 764,851	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)					701,031	24
	資產一流動		41,638	1	25,553	1	15,045	ī
1125	備供出售金融資產-流動	六(三)	66,747	2	23,347	1	32,889	î
1150	應收票據淨額	六(四)	20,808	1	17,203	_	29,479	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	767,850	22	821,203	24	620,323	19
1180	應收帳款一關係人淨額	t	158,961	5	120,760	4	126,147	4
1200	其他應收款		12,782	2	19,656	1	24,251	1
1210	其他應收款一關係人	t	52,579	1	59,681	2	47,698	2
130X	存貨	六(六)	312,315	9	415,586	12	421,583	13
1410	預付款項	六(七)	64,483	2	45,273	1	58,287	2
1476	其他金融資產一流動	六(一)及						
		\wedge	450,235	13	519,590	15	515,225	16
1479	其他流動資產-其他		19,957	1	17,081	-	13,662	
11XX	流動資產合計		2,943,296	85	2,920,005	86	2,669,440	84
	非流動資產					-		
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產一非流動		-	-	2,551	_	2,467	
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	=:	-	65,005	2	61,603	2
1543	以成本衡量之金融資產一非流動	六(八)	87,392	3	5,700		5,700	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	3,281	-	3,485	_	4,215	
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及						
		\wedge	243,431	7	254,932	7	238,326	8
1780	無形資產	六(十一)	58,741	2	57,559	2	123,504	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	10,289	-	9,935	-	9,386	
1920	存出保證金	九	63,400	2	59,772	2	39,113	1
1980	其他金融資產一非流動	八	-	-	-	_	3,566	-
1990	其他非流動資產一其他	六(十二)	37,485	1	20,161	1	28,361	1
15XX	非流動資產合計		504,019	15	479,100	14	516,241	16
1XXX	資產總計		\$ 3,447,315	100	\$ 3,399,105		\$ 3,185,681	100
			(續 次 頁)				-	



單位:新台幣仟元

	負債及權益		104 年 9 月 金 額	30 日	103 年 12 月 金 額			30 日
	流動負債		业		立 6月	%	金 額	%
2100	短期借款	六(十三)						
		及八	\$ 1,053,863	31	\$ 1,024,000	30	\$ 962,360	20
2120	透過損益按公允價值衡量之金融		4 1,033,003	51	φ 1,024,000	30	\$ 902,300	30
	負債一流動		-	_	5,061		1,288	
2170	應付帳款		142,949	4	226,096	7	153,247	5
2180	應付帳款-關係人	七	140,877	4	137,126	4	119,618	4
2200	其他應付款	六(十四)	3 85 45.00		137,120		119,010	4
		及七	113,596	3	112,032	3	93,230	3
2230	本期所得稅負債	六(二十	#5.550 H. € #6.55 9₹ 0	-	112,032	5	75,250	3
		五)	17,359	1	16,354	1	9,052	
2310	預收款項		10,167	_	7,860		18,722	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十五)			,,		10,722	1
	債	及八	123,333	4	210,233	6	240,134	7
2399	其他流動負債一其他		6,542	-	12,402	1	9,391	-
21XX	流動負債合計		1,608,686	47	1,751,164	52	1,607,042	50
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)						
		及八	175,000	5	100,000	3	128,333	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十					,	
		五)	48,122	2	26,848	1	64,328	2
2640	淨確定福利負債一非流動	六(十六)	13,174	-	13,174	_	16,000	1
2670	其他非流動負債一其他		7,936		7,732	-	7,541	· ·
25XX	非流動負債合計		244,232	7	147,754	4	216,202	7
2XXX	負債總計		1,852,918	54	1,898,918	56	1,823,244	57
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十七)						
3110	普通股股本		839,546	24	839,546	25	839,546	26
	資本公積	六(十八)					,-	20
3200	資本公積		132,824	4	132,824	4	132,824	4
	保留盈餘	六(十					,	1.0
		九)(二十						
		五)						
3310	法定盈餘公積		212,122	6	195,121	6	195,121	6
3350	累積盈虧		226,901	7	188,435	5	116,658	4
0.400	其他權益						,	
3400	其他權益		142,851	4	102,876	3	37,976	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,554,244	45	1,458,802	43	1,322,125	42
36XX	非控制權益		40,153	l	41,385	1	40,312	1
3XXX	權益總計		1,594,397	46	1,500,187	44	1,362,437	43
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,447,315		\$ 3,399,105		\$ 3,185,681	100
					, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		+ 5,105,001	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:鄭再興



經理人:黃萌義



會計主管:唐靜玲





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

				04 年 7 月 1		調 整)3 年 7 月		104	年 1 月	1 8	(調整03年1月	後)
	項目	附註	至金		日 至	9月3	30 日	<u>至</u> 金		30 日		9月	30 日
4000	營業收入	六(二十)及-			00 \$	492,697	100		· 類 ,538,767	100	金	· 額 1,278,189	
5000	營業成本	六(六)及七	(72) (357,920			,120,565			977,636	100
5900	營業毛利		-		28	134,777	27	(418,202	27	_	300,553	
	營業費用	六(二十四)	ž —			131,777	21		410,202			300,333	23
		t											
6100	推銷費用		(19,938)(4) (22,047) (4)	(64,813) (4	1) (60,729) (5)
6200	管理費用		(46,689)(9) (41,477			127,363		3) (116,673	
6300	研究發展費用		(6,387)(1)(8,268			20,870	8 60 60	2) (18,157	
6000	營業費用合計		(73,014)(14) (71,792		(213,046		1) (195,559	
6900	營業利益			75,133	14	62,985	13		205,156	13	-	104,994	8
	營業外收入及支出							_				104,774	
7010	其他收入	六(二十一)&	Ł										
		セ		7,790	2	5,503	1		25,355	2)	22,887	2
7020	其他利益及損失	六(二十二)		51,556	10	3,703	1		42,536	3	3	11,702	1
7050	財務成本	六(二十三)	(5,116)(1)(5,135)	(1)	(16,021)	(1) (15,961	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合	六(九)										500400 Manual 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	
5000	資損益之份額		(<u>15</u>)		2		()	509)		(574)	-
7000	營業外收入及支出合計		_	54,215	1	4,073	1		51,361	4		18,054	2
7900	税前淨利			129,348	25	67,058	14		256,517	17	5	123,048	10
7950	所得稅費用	六(二十五)	(24,390)(5)(12,528)	(. 3)	()	46,618)	(3) (21,336)	(2)
8200	本期淨利		\$	104,958	0 \$	54,530	11	\$	209,899	14	\$	101,712	8
	其他綜合損益												
	後續可能重分類至損益之項												
0001													
8361	國外營運機構財務報表換算												
8362	之兌換差額		\$	102,314 1	9 \$	33,135	7	\$	55,501	3	\$	19,112	2
0302	備供出售金融資產未實現評 價損益	六(三)	202	2									
8300	本期其他綜合利益之稅後淨額		(4)	1,749		(15,035)	(1)	4,101	
8500			\$	81,075	_	34,884	7	\$	40,466	2	\$	23,213	2
6500	本期綜合利益總額		\$	186,033 3	5 \$	89,414	18	\$ 2	250,365	16	\$	124,925	10
8610	淨利歸屬於:												
8620	母公司業主		\$	106,582 20	\$	53,569	11	\$ 2	211,622	14	\$	101,373	8
0020	非控制權益		(1,624)		961			1,723)			339	-
			\$	104,958 20	\$	54,530	11	\$ 2	209,899	14	\$	101,712	8
0710	綜合損益總額歸屬於:										Series Commen		
8710	母公司業主		\$	186,162 35	\$	87,451	18	\$ 2	51,597	16	\$	124,606	10
8720	非控制權益		(129)		1,963	(1,232)	_		319	
			\$	186,033 35	\$	89,414	18	\$ 2	50,365	16	\$	124,925	10
	E no 77 44												
0750		六(二十六)											
9750	基本		\$	1.27	\$		0.64	\$		2.52	\$		1.21
9850	稀釋		\$	1.26	\$			\$		2.49	\$		1.20
											-		1.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。





經理人:黃萌義



會計主管:唐靜玲





單位:新台幣仟元

		股		-4	72			土	2	惟 益	
		用文	本	-	保	留 盈		其 他	椎 益	_	
								國外營運機	OF DELLER A		
					法定盈餘	特別盈餘		構財務報表 換算之兌換	備供出售金		
	附註	普通股股本	預 收 股 太	資本公積	公 積	行 別 盈 馀	累積盈虧	操昇之兄禩 差 額	融資產未實現 損 益	總 計	네는 나는 사내 보호 보호 보호 보호 나는 어때
			1/1 1/2 1/2 T	男子口明	五 积	Z 預	小 預 並 附	左 朝		計	非控制權益 權益總額
103 年 度											
103年1月1日餘額		\$ 839,392	\$ 154	\$ 132,824	\$ 195,121	\$ 128,081	(\$ 54,028)	\$ 549	\$ 14,194	\$1,256,287	\$ 39,993 \$1,296,280
民國 102 年度盈餘指撥及分配:	六(十九)										
迴轉特別盈餘公積		120	-	-	-	(128,081)	128,081		_	_	
現金股利						, 120,001)					
况金 放利		(E)	-	22	-	-	(58,768)	-	-	(58,768)	- (58,768)
103年1至9月淨利	六(二十六)	(*)	-	*	-	¥	101,373	-	9	101,373	339 101,712
103年1至9月其他綜合損益	六(三)	-		-		¥	(*)	19,132	4,101	23,233	(20) 23,213
可轉換公司債轉換		154	(154_)								
103年9月30日餘額		\$ 839,546	\$ -	\$ 132,824	\$ 195,121	\$ -	\$ 116,658	\$ 19,681	\$ 18,295	\$1,322,125	\$ 40,312 \$1,362,437
104						*	-			7.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1,1,1
104 年 度											
104年1月1日餘額		\$ 839,546	\$ -	\$ 132,824	\$ 195,121	\$ -	\$ 188,435	\$ 82,559	\$ 20,317	\$1,458,802	\$ 41,385 \$1,500,187
民國 103 年度盈餘指撥及分配:	六(十九)										
提列法定盈餘公積		æ	2.42	-	17,001	=	(17,001)	1-	-	-	
現金股利		-	1.5	=			(156,155)	-		(156,155)	- (156,155)
104年1至9月淨利	六(二十六)		(4)	20	-	8	211,622	-	_	211,622	(1,723) 209,899
104年1至9月其他綜合損益	六(三)					-		55,010	(15,035)	39,975	491 40,466
104年9月30日餘額		\$ 839,546	\$ -	\$ 132,824	\$ 212,122	\$ -	\$ 226,901	\$ 137,569	\$ 5,282	\$1,554,244	\$ 40,153 \$1,594,397
						The state of the s					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。









單位:新台幣仟元

	附註		1月1日 月30日	103 至	年 1 月 1 日 9 月 30 日
營業活動之現金流量					
合併稅前淨利		\$	256,517	Φ	100 040
調整項目		φ	230,317	\$	123,048
不影響現金流量之收益費損項目					
折舊費用	六(十)(二十四)		18,920		18,893
攤銷費用	六(十一)(二十四)		1,860		891
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負	六(二)(二十二)		1,000		091
債淨利益		(8,883)	(368)
利息收入	六(二十一)	(16,378)		10,739)
利息費用	六(二十三)		16,021		15,961
股利收入	六(二十一)	(150)	(2,839)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之	六(九)				
份額			509		574
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十二)		120		64
處分投資利益		(15,546)	(7,469)
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流					
動應收票據		(8,726)		74,986
應收帳款		(3,605)		16,146
應收帳款-關係人		14	53,353		44,502
其他應收款		(38,201)	(2,706)
存貨			6,874	48	3,139
預付款項		7	100,468	(66,588)
其他流動資產-其他		(19,989)		2,377)
與營業活動相關之負債之淨變動		(3,437)	(6,218)
應付帳款		1	02 147 \		55 610
應付帳款-關係人		(83,147)		55,618
其他應付款			3,751 1,676		37,834
預收款項			2,307		6,000
其他流動負債-其他		(5,860)		10,786
其他非流動負債-其他		(204		4,918
營運產生之現金流入			258,658		789
收取之利息			16,378		314,845
收取之股利			150		10,739
支付之利息		,	16,537)	(1,920
支付之所得稅		•	24,693)	(15,989)
營業活動之淨現金流入	(233,956	\	12,325)
			233,930		299,190

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	<u></u> 附註		1月1日 月30日	103 <u>至</u>	年 1 月 1 日 9 月 30 日
投資活動之現金流量					
其他應收款-關係人減少(增加)		\$	7,102	(\$	11,852)
其他金融資產-流動減少(增加)			69,355	(295,140)
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增					273,110)
מת			-	(2,467)
取得備供出售金融資產		(151,453)	(22,722)
處分備供出售金融資產價款			175,965		41,749
取得以成本衡量之金融資產		(83,586)		-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(八)		1,894		2,843
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(10,167)	(15,068)
處分不動產、廠房及設備			5,164		4,761
取得無形資產	六(十一)	(883)	(196)
存出保證金增加		(3,628)	(25,933)
其他金融資產-非流動減少			-		4,500
其他非流動資產-其他增加		(14,299)	(2,491)
投資活動之淨現金流出		(4,536)	(322,016)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加(减少)			29,863	(71,264)
其他應付款-關係人減少		(1,131)	(663)
舉借長期借款			170,000		160,000
償還長期借款		(181,900)	(264,224)
發放現金股利	六(十九)	(156,155)	(58,768)
非控制權益變動			491	(20)
籌資活動之淨現金流出		(138,832)	(234,939)
匯率變動對現金及約當現金之影響			49,281		13,631
本期現金及約當現金增加(減少)數		-	139,869	(244,134)
期初現金及約當現金餘額			835,072		1,008,985
期末現金及約當現金餘額		\$	974,941	\$	764,851

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:鄭再興

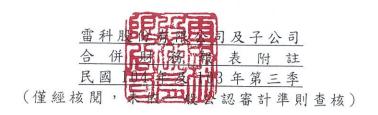


經理人:黃萌義









單位:新台幣仟元(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)雷科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法規定於民國 77 年 9 月設立,主要之業務為表面黏著元件、表面黏著技術設備、企業智慧資訊系統、雷射精密加工、雷射修整機製造加工及銷售、測試探針卡設計及銷售、印刷資材之製造及加工等。本公司股票於民國 91 年 12 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動,請參閱附註四 (三)2.之說明。
- 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國104年11月6日提報董事會後發布。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (一)
已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)
認可之新發布、修正後
國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告,本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下:

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬;刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益;前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用;企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利,而非僅於已明確承諾相關離職事件時,始應認列離職福利為負債及費用等。本集團對於準則之修正並無影響,並依規定增加確定福利計畫之揭露。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性 質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該 修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述 兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入 合併報表之結構型個體之權益之揭露規定,並要求揭露相關資訊。本集團 依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為:於衡量日,市場參與者間在有秩序之交易中出售 資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構,須 以市場參與者之觀點;對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態; 並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結 果無重大影響,並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

- (二)<u>尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響</u> 無。
- (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財 務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事
新發布/修正/修訂準則及解釋	會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資	民國105年1月1日
者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修	民國105年1月1日
正「投資個體:合併例外之適用」	
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
理」	
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法	民國105年1月1日
之釐清」	

新發布/修正/修訂準則及解釋	會發布之生效日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業:生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計	民國103年1月1日
之繼續」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

國際會計準則理事

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響,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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下,餘與民國 103 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

- 1.本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請參閱附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 103 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

			所持有股權百分比				
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日	說明	
本公司	SMD PACKAGING L. L. C.	控股公司	100	100	100		
	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	FDR 資訊撷取系統、LCD TEST及電子測試冶 具之產銷	100	100	100		
	節研節能科技(股)公司	照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發 業及國際貿易業	100	100	100		
	興都科技(股)公司	電器與電子材料零售及批發業、國際貿易業	-	85. 71	85.71		
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠 帶分條加工及出售	100	100	100		
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠 帶分條加工及出售	100	100	100		
	普雷(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿 易及貿易代理	100	100	100		
	雷科(廈門)電子材料 有限公司	纸帶、上下膠帶之產銷業務	100	100	100		
節研節能科技 (股)公司	威克半導體(股)公司	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備 及零件維修	100	100	100		
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	控股公司	100	100	100		
	健威特國際有限公司	銷售SMT產業所有設備及耗材,如印刷機等相 關設備,耗材如設備備品等	100	100	100		
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A.)	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠 帶分條加工	100	100	100		
	雷育電子塑膠(蘇州) 有限公司	生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設 計、生產、組裝自動化設備	100	100	100		
GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞國創電子有限公司	被動元件之產銷	65	65	65		
普雷(上海)貿易 有限公司	深圳市富威強實業有限 公司	銷售無鉛錫製品、錫製品五金、塑膠、電子 零件等材料	100	100	100		
LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A.)	雷科電子材料(昆山) 有限公司	元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品	100	100	100		
	東莞泰普電子科技有限 公司	生產和銷售元器件實用材料	100	100	100		
	東莞塘廈雷科電子科技 有限公司	生產和銷售晶片封裝膠帶、晶片封裝紙帶	100	100	100		
健威特國際有限 公司	富華國際有限公司	銷售SMT產業所有設備及耗材,如印刷機等相關設備,耗材如設備備品等	100	100	100		

3. 未列入合併財務報告之子公司:

無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式 無此情事。

5. 重大限制

無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司無此情事。

(四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列 為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範 圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來 福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計 畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福 利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期 間一致之高品質公司債之市場殖利率決定;在高品質公司債無深度 市場之國家,係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並 表達於保留盈餘。
- C. 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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項,則加以調整,並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。

(五)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或 已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規 定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支 付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅,俟 盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分 派情形,認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之不會學所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易當時未影響會之原始認列,且在交易當時未影響會之原始認到。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異,本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異沒有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內 認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以 淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產及當 期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負 債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納 稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現 資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- 6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅 抵減遞轉後期部分,係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵 減使用之範圍內,認列遞延所得稅資產。
- 7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅 前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動,請參閱民國 103 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104年9月30日		103	年12月31日	103年9月30日		
庫存現金及週轉金	\$	1, 473	\$	1, 304	\$	1, 478	
支票存款及活期存款		724, 015		638, 320		625, 336	
定期存款		249, 453		195, 448		138, 037	
	\$	974, 941	\$	835, 072	\$	764, 851	

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。

- 2. 截至民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止,原始到期日超過 3 個月以上之定期存款(表列「其他金融資產—流動」)分別為\$301,708、\$386,635 及\$445,524。
- 3. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形,請參閱附註八之 說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

項 目	104	年9月30日	<u>103</u> 4	103年12月31日		103年9月30日	
流動項目:							
持有供交易之金融資產							
開放型基金	\$	9,876	\$	9, 486	\$	9, 123	
保本保證收益型理財產品		27, 940		16, 067		5, 922	
衍生性金融商品-匯率交換		3, 822					
	\$	41,638	\$	25, 553	\$	15, 045	
持有供交易之金融負債							
衍生性金融商品-選擇權	\$	-	(\$	2, 344)	\$	_	
衍生性金融商品-遠期外匯			(2, 717)	(1, 288)	
	\$	_	(<u>\$</u>	5, 061)	(<u>\$</u>	1, 288)	

非流動項目:

原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產

基金 <u>\$ -</u> <u>\$ 2,551</u> <u>\$ 2,467</u>

- 1. 本集團持有供交易之金融資產與負債於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨(損失)利益分別計\$3,861、(\$5,489)、\$8,883 及\$368。
- 2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下:

					104 年 9 月	30 日				
項	目	幣	別	合	約金額	公允	之價值_	信用風	.险	到期日
匯率	交換	美元兌	新台幣	USD	1,000仟元		1, 911	1,	911	104. 10. 15
匯率	交換	美元兌	新台幣	USD	1,000仟元		1,911	1,	911	104. 10. 15

103 年 12 月 31 日

項	目	幣	別	合	約金額	公	允價值	信用風險	到期日
遠期外[匪交易	美元兒	己日幣	USD	500仟元	(\$	1, 402)	(\$ 1,402)	104.01.30
遠期外[匪交易	美元分	己日幣	USD	500仟元	(1, 315)	(1,315)	104.01.30
選擇權		日幣兒	2美元	JPY	55,250仟元		6	6	104.02.17
選擇權		美元兒	己日幣	USD	1,000仟元	(2,423)	$(\qquad 2,423)$	104.02.17
選擇權		美元兒	己日幣	USD	1,000仟元		94	94	104.03.30
選擇權		美元兒	己日幣	USD	1,000仟元	(21)	(21)	104.03.30
					103 年 9 月	30 E	3		
項	目	幣	別	合	約金額	公	允價值	信用風險	到期日
造 베 外 F	在亦且	羊亓台	口敝	UZU	1 000任元	(\$	1 246)	(\$ 1.246)	103 10 20

遠期外匯交易 美元兌日幣 USD 1,000仟元 (\$ 1,246) (\$ 1,246) 103.10.29 遠期外匯交易 美元兌日幣 USD 500仟元 (42) (42) 104.01.30

本集團從事之匯率交換、遠期外匯交易及選擇權交易,主要係為規避外銷之匯率風險,惟未適用避險會計。

3. 本集團民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產

	104年9月30日		<u> 103</u> 4	年12月31日	103年9月30日		
流動項目:							
上市櫃公司股票	\$	_	\$	20, 012	\$	20, 012	
開放型基金		61, 465		12, 541		22, 061	
		61,465		32, 553		42, 073	
備供出售金融資產評價調整		5, 282	(9, 206)	(9, 184)	
	\$	66, 747	\$	23, 347	\$	32, 889	
非流動項目:							
Evenstar Sub-Fund 1							
Segregated Portfolio,							
Class D Restricted	\$	_	\$	35, 482	\$	34, 124	
備供出售金融資產評價調整				29, 523		27, 479	

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$21,239)、\$1,749、(\$15,035)及\$4,101。

65,005

\$ 61,603

2. 本集團民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(四)應收票據淨額

	<u> 104</u> 3	年9月30日	<u> 103-</u>	年12月31日	103年9月30日	
應收票據	\$	20, 908	\$	17, 303	\$	29, 579
減:備抵呆帳	(100)	(100)	(100)
	<u>\$</u>	20, 808	\$	17, 203	\$	29, 479

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者,已建立營運相關信用風險管理 之程序,以維持應收票據之品質。

本集團會透過考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視,未逾期亦未減損之應收票據經評等結果係屬良好。

- 2. 本集團民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收票據備抵呆帳並未發生增減變動之情事。
- 3. 本集團並未持有作為應收票據擔保之擔保品。

(五)應收帳款淨額

	104	104年9月30日		年12月31日	_103年9月30日_	
應收帳款	\$	786, 296	\$	839, 713	\$	638, 833
減:備抵呆帳	(18, 446)	(18, 510)	(18, 510)
	\$	767, 850	\$	821, 203	\$	620, 323

- 1.本集團對客戶的收款條件約為月結後 90~180 天為原則,於決定應收帳款可回收性時,本集團係考量個別客戶應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變、歷史經驗及目前財務狀況等分析,以估計無法回收之金額。
- 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者,已建立營運相關信用風險管理 之程序,以維持應收帳款之品質。

本集團會透過考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視,未逾期亦未減損之應收帳款經評等結果係屬良好。

3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下:

	104	104年9月30日		手12月31日	103年9月30日		
30天內	\$	75, 697	\$	27, 444	\$	33, 406	
31-90天		16, 547		34, 619		12, 219	
91-180天		12,672		4,376		10, 141	
181天以上		43, 949		30, 897		29, 975	
	\$	148, 865	\$	97, 336	\$	85, 741	

以上係以逾期天數為基準所進行之帳齡分析。

- 4. 已減損金融資產(應收帳款備抵呆帳)之變動分析如下:
 - (1)於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止, 本集團已減損之應收帳款金額分別為\$18,446、\$18,510 及\$18,510。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

	1	04年度	103年度		
1月1日餘額	\$	18, 510	\$ 37, 545	ı	
提列減損損失		_	_		
本期沖銷未能收回之款項	(64) ((19, 384	(;	
匯率影響數		<u> </u>	349	1	
9月30日餘額	<u>\$</u>	18, 446	<u>\$ 18,510</u>		

5. 本集團並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(六)存 貨

		104年9月30日							
		成本		備抵跌價損失		帳面價值			
商品	\$	51, 802	(\$	17,964)	\$	33, 838			
原料		180, 258	(39,430)		140, 828			
物料		3,256	(422)		2,834			
在製品		38, 621	(11,776)		26, 845			
製 成 品		122, 249	(17,855)		104, 394			
在途存貨		3, 576				3, 576			
	<u>\$</u>	399, 762	(<u>\$</u>	87, 447)	\$	312, 315			

		成本	備扣	&跌價損失	帳面價值		
商 品	\$	44, 047	(\$	16, 587)	\$	27, 460	
原料		220, 555	(44, 768)		175, 787	
物料		2, 949	(486)		2, 463	
在製品		62, 450	(5, 962)		56, 488	
製成品		167, 648	(19, 576)		148, 072	
在途存貨		5, 316		_		5, 316	
	\$	502, 965	(<u>\$</u>	87, 379)	\$	415, 586	
			103	年9月30日			
		成本	備扣	5.跌價損失	ф	長面價值	
商 品	\$	38, 250	(\$	14, 094)	\$	24, 156	
原料		237, 837	(39, 588)		198, 249	
物料		3, 032	(420)		2,612	
在製品		39, 954	(8, 454)		31,500	
製成品		185, 549	(20, 711)		164, 838	
在途存貨		228		<u> </u>		228	
	\$	504, 850	(<u>\$</u>	83, 267)	\$	421, 583	
本集團當期認列為費損之存	貨成	本:					
			104	1年7月1日	103	3年7月1日	
			至	9月30日	至	59月30日	
已出售存貨成本			\$	373,592	\$	355, 439	
跌價損失				4, 152		443	
閒置成本				1,021		1, 955	
存貨報廢損失			(523	(1,056	
其他			\$	264) 379, 024	\$	973 357, 920	
			Ψ	010, 024	Ψ	001, 020	
				1年1月1日		3年1月1日	
			-	.9月30日		59月30日	
已出售存貨成本			\$	1, 113, 146	\$	960, 251	
跌價損失				68		7, 815	
間置成本 左 4 切 京 12 は				4, 169		6,013	
存貨報廢損失				3,026	(3, 657	
其他			\$	156 1, 120, 565	\$	100) 977, 636	

(七)預付款項

	104	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
預付貨款	\$	43, 179	\$	20, 881	\$	35, 959	
用品盤存		7, 919		8, 305		8, 728	
進項及留抵稅額		7, 249		9, 290		9, 116	
其他		6, 136		6, 797		4, 484	
	\$	64, 483	\$	45, 273	\$	58, 287	
(八)以成本衡量之金融資產							
項 目	104	年9月30日	103	年12月31日	103-	年9月30日	
44477							

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
非流動項目:			
Accuvest Capital I Limited	\$ 65,840	\$	\$ -
茂發電子(股)公司	17,000	-	_
華期創業投資(股)公司	5, 368	7, 262	7, 262
宏準管理顧問(股)公司	450	_	_
Accuvest Management			
Incorporated	296		
	88, 954	7, 262	7, 262
累計減損	(1, 562)	(1, 562)	(1, 562)
	<u>\$ 87, 392</u>	<u>\$ 5,700</u>	\$ 5,700

- 1. 本集團持有之投資標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產,惟 因該等標的非於活絡市場公開交易,且無法取得足夠類似投資標的之產 業資訊及相關財務資訊,因此無法合理可靠衡量該等標的之公允價值, 因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
- 2. 華期創業投資(股)公司分別於民國 104 年度及 103 年度進行減資,並退還投 資款分別\$1,894及\$2,843。
- 3. 本集團民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日以成本衡 量之金融資產未有提供質押之情形。

(九)採用權益法之投資

1. 明細如下:

	104年9	月30日	103年12	月31日	103年9月30日		
	金 額	比率	金 額	上率_	金額	比率	
Media Mlife							
International							
Co., Ltd.	\$ 3, 281	16.62%	\$ 3,485	16.62%	\$ 4,215	16.62%	

- 2. 民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資(損失)利益之份額分別為(\$15)、\$2、(\$509)及(\$574)。
- 3. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下:

	104^{2}	年7月1日 103	年7月1日
	至(9月30日 至	9月30日
繼續營業單位本期淨利	(\$	87) \$	15
其他綜合損益(稅後淨額)		<u> </u>	
本期綜合損益總額	(<u>\$</u>	<u>87</u>) <u>\$</u>	15
		, , , ,	年1月1日 9月30日
繼續營業單位本期淨利	<u> </u>	$\frac{3,060}{3,060}$ $=$ $=$	3, 453)
其他綜合損益(稅後淨額)			
本期綜合損益總額	(\$	3,060) (\$	3, 453)

(十)不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下:

	104	年9月30日	1034	年12月31日	103年9月30日	
土地	\$	32, 585	\$	32, 585	\$	32,585
房屋及建築		120, 115		106, 838		107,634
機器設備		63, 845		70, 444		68, 889
運輸設備		4, 591		4, 324		4, 126
辨公設備		3, 971		4, 458		5, 089
租賃改良		44		46		47
其他設備		13, 996		16, 668		15, 500
未完工程及待驗設備		4, 284		19, 569		4, 456
	\$	243, 431	\$	254, 932	\$	238, 326

2. 本期變動情形如下:

	期初餘額	增添	_	處分		移轉	匯	率影響數	期末餘額
成本									
土地	\$ 32,585 \$	_	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 32,585
房屋及建築	140, 402	_		_		17, 065	(951)	156, 516
機器設備	286, 830	7, 216	(18, 125)		551		2,869	279, 341
運輸設備	11, 195	1, 191	(2, 589)		670		33	10,500
辨公設備	13,070	863	(1, 380)		_		47	12,600
租賃改良	690	_	(257)		-		6	439
其他設備	36, 848	549	(6,830)		-	(319)	30, 248
未完成工程及									
待驗設備	19, 569	1,883	_	_	(17, 168)		_	4, 284
	<u>\$ 541, 189</u> <u>\$</u>	11, 702	(<u>\$</u>	29, 181)	\$	1, 118	\$	1, 685	\$ 526, 513
累計折舊									
房屋及建築	(\$ 33,564) (\$	2, 908)	\$	-	\$	-	\$	71	(\$ 36,401)
機器設備	(216, 386) (10,748)		13, 589		-	(1, 951)	(215, 496)
運輸設備	(6,871) (1,067)		2, 057		-	(28)	(5,909)
辨公設備	(8,612) (1, 173)		1, 196		-	(40)	(8, 629)
租賃改良	(644) (2)		257		-	(6)	(395)
其他設備	$(\underline{20,180})$ ($$	3, 022)	_	6, 798				152	$(\underline{16,252})$
	(<u>\$ 286, 257</u>) (<u>\$</u>	18, 920)	\$	23, 897	\$	_	(<u>\$</u>	1,802)	(\$ 283, 082)
103年1月1日至9	月30日								
103年1月1日至9	<u>月30日</u> 期初餘額_	增添		處分		移轉	匯	率影響數	期末餘額
103年1月1日至9 成 <u>本</u>		增添		處分		移轉	進	率影響數	期末餘額
			\$	處分	\$	移轉	匯	率影響數	<u>期末餘額</u> \$ 32,585
成 本	期初餘額		\$	<u>處分</u> - -	\$	移轉 <u></u> - -		率影響數 - 322	
<u>成 本</u> 土地	期初餘額		\$	<u>處分</u> 6,535)		移轉 - - 3,144		_	\$ 32, 585
<u>成</u> 本 土地 房屋及建築	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973	-				-		322	\$ 32, 585 140, 295
成 <u>本</u> 土地 房屋及建築 機器設備	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376	8, 070	(- - 6, 535)		- - 3, 144	\$	- 322 496	\$ 32, 585 140, 295 274, 551
<u>成</u> 本 土地 房屋及建築 機器設備 運輸設備	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232	8, 070 475	(- - 6, 535) 500)		- - 3, 144	\$	- 322 496 112)	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208
成 本 土地 房屋及建築 機器設備 運輸設備 辦公設備	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917	8, 070 475	(- - 6, 535) 500)		- - 3, 144	\$	- 322 496 112) 5	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676
成土房機運辦租 大大屋器 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个	期初餘額 \$ 32,585 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387	8, 070 475 586 - 3, 220	(- 6, 535) 500) 549)		3, 144 113 - - 30	\$	- 322 496 112) 5	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999
成土 房屋器 機工 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387	8, 070 475 586 - 3, 220	((()	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348)	(3, 144 113	\$	- 322 496 112) 5 - 290)	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456
成土房機運辦租 大大屋器 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个	期初餘額 \$ 32,585 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387	8, 070 475 586 - 3, 220	((()	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348)		3, 144 113 - - 30	\$	- 322 496 112) 5	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999
成土房機運辦租 大大屋器 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个 一个	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$	8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122	((()	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348)	(3, 144 113 - - 30	\$	- 322 496 112) 5 - 290)	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456
成土房機運辦租其未本 建備備備度備工設備 人名	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387	8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122	(((<u>\$</u>	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348)	(3, 144 113 - - 30	\$	- 322 496 112) 5 - 290)	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729
成土房機運辦租其未本建備 選辦公債 他完務 設設改改成成務 新新新新 人名	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$	8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122	((((<u>\$</u>	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348)	(<u> </u>	3, 144 113 - - 30	\$ (<u>\$</u>	- 322 496 112) 5 - 290) - 421	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729
成土房機運辦租其未 累房 医	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$ (\$ 29,959) (\$ (199,344) ((6,423) (8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122	(((<u>\$</u>	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348) - 11, 932) - 3, 319 432	(<u> </u>	3, 144 113 - - 30	\$ (<u>\$</u>	- 322 496 112) 5 - 290) - 421	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729 (\$ 32, 661) (205, 662) (7, 082)
成土房機運辦租其未 累房機本 建備備 人民 設改 改成驗 斩 及設設改改成驗 舊 建備集 人名	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$ (\$ 29,959) (\$ (199,344) (6,423) (7,242) (8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122 2, 685) 10, 589) 1, 091) 1, 246)	((((((((((((((((((((- 6, 535) 500) 549) - 4, 348) - 11, 932)	(<u> </u>	3, 144 113 - - 30	\$ (<u>\$</u>	- 322 496 112) 5 - 290) - 421	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729 (\$ 32, 661) (205, 662) (7, 082) (7, 870)
成土房機運辦租其未 累房機運辦租地屋器輸公賃他完待 計屋器輸公賃处 設成驗 折及設設設改改機 舊建備備備良備工設 舊建備備備良	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$ (\$ 29,959) (\$ (199,344) ((6,423) ((7,242) (621) (8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122 2, 685) 10, 589) 1, 091) 1, 246) 9)	((((\)	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348) - 11, 932) - 3, 319 432 536 -	(<u> </u>	3, 144 113 - - 30	\$ (<u>\$</u>	- 322 496 112) 5 - 290) - 421 17) 952 - 82 1	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729 (\$ 32, 661) (205, 662) (7, 082) (7, 870) (629)
成土房機運辦租其未 累房機運辦地屋器輸公賃他完待 計屋器輸公查 設成驗 折及設設設設設成驗 折及設設設設 舊建備備人人 在	期初餘額 \$ 32,585 \$ 139,973 269,376 11,232 12,917 676 38,387 4,972 \$ 510,118 \$ (\$ 29,959) (\$ (199,344) (6,423) (7,242) (8, 070 475 586 - 3, 220 2, 771 15, 122 2, 685) 10, 589) 1, 091) 1, 246) 9) 3, 273)	(((<u>\$</u>	- 6, 535) 500) 549) - 4, 348) - 11, 932) - 3, 319 432 536	(<u> </u>	3, 144 113 - - 30	\$ (<u>\$</u>	- 322 496 112) 5 - 290) - 421 17) 952 - 82	\$ 32, 585 140, 295 274, 551 11, 208 12, 959 676 36, 999 4, 456 \$ 513, 729 (\$ 32, 661) (205, 662) (7, 082) (7, 870)

- (1)本集團之不動產、廠房及設備於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無利息資本化之情事。
- (2)有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形,請參閱 附註八之說明。

(十一)無形資產

1. 帳面價值資訊如下:

	104	年9月30日	103	年12月31日	103年9月30日		
商譽(註)							
成本	\$	173, 684	\$	166, 826	\$	160, 442	
累計減損	(118, 966)	(114, 268)	(42, 574)	
		54, 718		52, 558		117, 868	
其他		4, 023		5, 001		5, 636	
	\$	58, 741	\$	57, 559	\$	123, 504	

註:係本集團於民國 100 年購買子公司-健威特國際有限公司、富華國際有限公司及深圳市富威強實業有限公司股權所產生。

2. 本期變動情形如下:

104年1月1日至9月30日

	 商譽	其他			合計	
期初餘額	\$ 52, 558	\$	5, 001	\$	57, 559	
本期增加	_		883		883	
本期攤銷	_	(1,860)	(1,860)	
匯率影響數	 2, 160	(1)		2, 159	
期末餘額	\$ 54, 718	\$	4,023	\$	58, 741	

103年1月1日至9月30日

		商譽		其他	合計		
期初餘額	\$	115, 697	\$	6, 332	\$	122, 029	
本期增加		_		196		196	
本期攤銷		_	(891)	(891)	
匯率影響數		2, 171	(1)		2, 170	
期末餘額	<u>\$</u>	117, 868	\$	5, 636	\$	123, 504	

- 3. 無形資產之攤銷費用主要帳列管理費用項下。
- 4. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位:

	104年9月30日		<u>103年</u>	12月31日	103年9月30日		
設備部門	\$	54, 718	\$	52, 558	\$	117, 868	

5. 商譽分攤至按營運部門辦認之本集團現金產生單位,可回收金額依據使用價值評估,而使用價值係依據管理階層推估之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。經參酌專家報告,係依現金流量折現法與股權價值比較法綜合評估現金產生單位可回收金額低於其帳面金額,故商譽業已發生減損。用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測並無重大差異。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二)其他非流動資產

項目	104年9月30日		104年9月30日 103年12月		103	年9月30日
長期預付租金(土地使用權)	\$	28, 679	\$	9, 748	\$	9, 693
其他		8,806		10, 413		18, 668
	\$	37, 485	\$	20, 161	\$	28, 361

本集團於民國 102 年 2 月 3 日與大陸吳江市國土資源局簽訂位於吳江經濟技術開發區龐金路東側、湖心西路北側地號 208-58 之土地使用權合約,租用年限為 50 年,於租約簽訂後已全額支付,於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列之租金費用為\$41、\$-、\$121 及\$-。

(十三)短期借款

借款性質	10	4年9月30日	103	3年12月31日	103	3年9月30日
銀行信用借款	\$	950, 000	\$	930, 000	\$	895, 000
銀行擔保借款		103, 863		94, 000		67, 360
	\$	1, 053, 863	\$	1, 024, 000	\$	962, 360
利率區間	1.	30%~1.78%	1.	30%~1.89%	1.	10%~1.79%

上述短期借款之擔保品,請參閱附註八之說明。

(十四)其他應付款

項 目	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付員工紅利及董監酬勞	32, 661	22, 083	13, 744
應付年終獎金	22, 053	28, 506	21, 378
應付薪資	14, 888	15, 639	14, 737
應付佣金	11, 452	12, 964	15, 608
其他	32, 542	32, 840	27, 763
	<u>\$ 113, 596</u>	<u>\$ 112, 032</u>	<u>\$ 93, 230</u>

(十五)長期借款

借款性質	還款條件	104	年9月30日	103	年12月31日	103	年9月30日
銀行信用借款	依約定分期償還	\$	178, 333	\$	150, 233	\$	208, 467
銀行擔保借款	依約定分期償還		120,000		160,000		160,000
			298, 333		310, 233		368, 467
減:一年內到	期之長期借款	(123, 333)	(210, 233)	(240, 134)
		\$	175, 000	\$	100,000	\$	128, 333
到期日區間		<u>104.</u>	10~106.10	104.	05~106.03	104.	05~106.03
利率區間		1.	75%~1.79%	1.7	70%~1.95%	1.7	70%~1.95%

上列長期借款之擔保品,請參閱附註八之說明。

(十六)退休金

- 1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
 - (2)民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$65、\$81、\$195 及\$243。
 - (3)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$259。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)普雷(上海)貿易有限公司、雷科(廈門)電子材料有限公司、雷科電子材料(昆山)有限公司、東莞泰普電子科技有限公司、東莞國創電子有限公司、雷育電子塑膠(蘇州)有限公司、深圳市富威強實業有限公司及東莞塘廈雷科電子科技有限公司按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每月員工之退休金由政府管理統籌安排,本公司除按月提撥

外,無進一步義務。

(3)民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,831、\$1,766、\$5,563 及\$5,411。

(十七)股 本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:(單位:仟股)

	104年度	103年度
1月1日	83, 954	83, 939
可轉換公司債轉換		15
9月30日	83, 954	83, 954

- 2. 本公司民國 102 年度轉換公司債轉換為普通股\$154,增資基準日為民國 103 年 2 月 5 日,並已完成變更登記。
- 3. 截至民國 104 年 9 月 30 日止,本公司額定資本總額為\$900,000,其中保留\$50,000,係預留供員工認股權轉換使用,惟截至目前為止尚未申請發行。實收資本額則為\$839,546,每股面額新台幣 10 元。

(十八)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

	104年度					
	發行溢價	庫藏股票交易	合計			
1月1日(即9月30日)	\$ 131,06	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 132, 824</u>			
		103年度				
	發行溢價	庫藏股票交易	合計			
1月1日(即9月30日)	\$ 131,06	<u>\$ 1,758</u>	\$ 132,824			

(十九)保留盈餘

1.依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐外,應先彌補以往年度虧損,次提列 10%為法定盈餘公積,得視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積,如尚有餘額就其中再提撥百分之一至五為董監酬勞金,百分之二至十五為員工紅利,員工紅利得以股票方式發給,發給對象包括從屬公司之員工,其餘為股東紅利。為達平衡穩定之股利政策,公司分配股東紅利時,採盈餘增資或現金股利等配合,惟其中之現金股利發放比率不低於當次配發股東紅利總額之百

分之二十。此項盈餘分配之比例主要係考量公司之現金流量、股本擴充情形、未來擴展營運規模之需要及股東權益而訂定。

- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
- 3. 本公司分派盈餘時,依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派,俟後其他權益項目借方餘額迴轉時,迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 4. 本公司於民國 103 年度認列為分配與業主之股利為\$58,768(每股新台幣 0.7元)。民國 104 年 6 月 17 日經股東會決議對民國 103 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.86 元,股利總計\$156,155。
- 5. 有關員工酬勞 (紅利)及董監酬勞資訊,請參閱附註六 (二十四)之 說明。

(二十)營業收入

	10)4年7月1日	103年7月1日	
	至9月30日		至9月30日	
銷貨收入	\$	521, 146	\$	487, 931
維修服務收入		5, 832		4, 087
佣金收入		193		660
其他營業收入				19
	\$	527, 171	\$	492, 697
	104年1月1日			
	10)4年1月1日	10	03年1月1日
)4年1月1日 至9月30日		03年1月1日 至9月30日
銷貨收入				
銷貨收入 維修服務收入		至9月30日		至9月30日
		至9月30日 1,521,430		至9月30日 1,266,369
維修服務收入		至9月30日 1,521,430 16,990		至9月30日 1,266,369 10,773

(二十一) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日			103年7月1日 至9月30日	
股利收入	\$	150	\$	2, 839	
租金收入	Ψ	275	Ψ	581	
什項收入		2, 296		124	
利息收入:		_,_:			
銀行存款利息		4,842		1, 955	
其他利息收入		227		4	
	\$	7, 790	\$	5, 503	
	104	年1月1日	103	年1月1日	
	至(月30日	至	9月30日	
股利收入	\$	150	\$	2,839	
租金收入		1, 366		1,703	
什項收入		7, 461		7,606	
利息收入:					
銀行存款利息		15, 046		9, 354	
其他利息收入		1, 332		1, 385	
	\$	25, 355	\$	22, 887	
(二十二)其他利益及損失					
	104	年7月1日	103	年7月1日	
	至(月30日	至	9月30日	
淨外幣兌換利益	\$	30, 819	\$	7, 618	
處分投資利益(損失)		17, 655	(4)	
處分不動產、廠房及設備利益		416		1,027	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產/負債淨利益(損失)		3, 861	(5, 489)	
什項(支出)收益	(1, 195)		551	
	\$	51, 556	\$	3, 703	

	104年1月1日 至9月30日		103年1月1日 <u>至9月30日</u>	
净外幣兌換利益	\$	19, 882	\$	3, 068
處分投資利益	Ψ	15, 546	Ψ	9, 475
處分不動產、廠房及設備損失	(120)	(64)
透過損益按公允價值衡量之金融	`	/		/
資產/負債淨利益		8, 883		368
什項支出	(1, 655)	(1, 145)
11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	\$	42, 536	\$	11, 702
(二十三)財務成本	-		<u>-T</u>	
- / <u>/ / / / / / / / / / / / / / / / / /</u>	104	<i>노</i> 7 미 1 미	109	소 무다1 ip
		年7月1日 0月20日	103年7月1日	
1.1.4 电口。		9月30日		9月30日
利息費用:	\$	5 116	Ф	5 195
銀行借款	Φ	5, 116	\$	5, 135
	104	年1月1日	103	年1月1日
	至	9月30日	至	9月30日
利息費用:				
銀行借款	\$	16, 021	\$	15, 961
(二十四)費用性質之額外資訊				
	104	年7月1日	103年7月1日	
	至	9月30日	至	9月30日
員工福利費用				
薪資費用	\$	61,286	\$	58, 460
勞健保費用		3,536		3, 699
退休金費用		1,896		1,847
其他員工福利費用		3, 594		3, 855
	\$	70, 312	\$	67, 861
折舊費用	<u>\$</u>	6, 173	\$	6, 337
攤銷費用	<u>\$</u>	587	\$	<u>151</u>

	104年1月1日 至9月30日		3年1月1日 19月30日
員工福利費用			
薪資費用	\$	177,447	\$ 159,229
勞健保費用		11,752	11,061
退休金費用		5, 758	5, 654
其他員工福利費用		11,009	 10,628
	\$	205, 966	\$ 186, 572
折舊費用	\$	18, 920	\$ 18, 893
攤銷費用	\$	1,860	\$ 891

- 1. 有關本公司章程規定,於分派盈餘時,應分派之員工紅利及董事監察人酬勞情形,請參閱附註四(十九)1. 之說明。
 - 因應民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定,本公司董事會於民國 104 年 11 月 6 日提議通過章程修正案,依該修正後之章程規定,本公司應以當年度獲利狀況,以百分之二至十五分派員工酬勞及不高於百分之五分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時,應予彌補。當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。員工酬勞得以股票或現金為之,且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 2. 本公司民國 104 年及 103 年 7月 1日至 9月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1月 1日至 9月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$9,592、\$4,822、\$19,046 及\$9,124;董監酬勞估列金額分別為\$3,357、\$1,687、\$6,666 及\$3,193,前述金額帳列薪資費用科目。其中,民國 104 年係以截至當期止(以本年度)之獲利情況估列;民國 103 年係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利,考量法定盈餘公積等因素後,在章程所定成數範圍內一定比率估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度 財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用組成部分:

	104年7月1日 至9月30日		103年7月1日 至9月30日		
當期所得稅:					
當期所得產生之所得稅	\$	12,652	\$	5, 557	
以前年度所得稅低(高)估				260	
當期所得稅總額		12, 652		5, 817	
遞延所得稅:					
暫時性差異之原始產生及迴轉		11, 738		6, 711	
所得稅費用	\$	24, 390	\$	12, 528	
	104	年1月1日	103	年1月1日	
	至	9月30日	至	9月30日	
當期所得稅:					
當期所得產生之所得稅	\$	25, 091	\$	11, 992	
未分配盈餘稅加徵		_		1,528	
以前年度所得稅低(高)估		607	(1,697)	
當期所得稅總額		25, 698		11,823	
遞延所得稅:					
暫時性差異之原始產生及迴轉		20, 920		9, 513	
所得稅費用	\$	46, 618	\$	21, 336	

- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度,尚無稅務行政救濟之情事。
- 3. 未分配盈餘相關資訊

	104	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
87年度以後	\$	226, 901	\$	188, 435	\$	116, 658	

4. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$2,585、\$19,760 及\$15,583,民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.69%,民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.66%。

(二十六)每股盈餘

	104年7月1日至9月30日						
			加權平均流通				
		稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)			
基本每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	106, 582	83, 954	\$ 1.27			
稀釋每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	106, 582	83, 954				
具稀釋作用之潛在普通股							
之影響							
員工分紅			412				
屬於母公司普通股股東之							
本期淨利加潛在普通股							
之影響	\$	106, 582	84, 366	<u>\$ 1.26</u>			
		10	3年7月1日至9月30	日			
			加權平均流通				
		稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)			
基本每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	53, 569	83, 953	<u>\$ 0.64</u>			
稀釋每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	53, 569	83, 953				
具稀釋作用之潛在普通股							
之影響							
員工分紅		_	206				
屬於母公司普通股股東之							
本期淨利加潛在普通股							
之影響	\$	53, 569	84, 159	<u>\$ 0.64</u>			

	104年1月1日至9月30日						
			加權平均流通				
		稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)			
基本每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	211, 622	83, 954	\$ 2.52			
<u>稀釋每股盈餘</u>							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	211,622	83, 954				
具稀釋作用之潛在普通股							
之影響							
員工分紅			888				
屬於母公司普通股股東之							
本期淨利加潛在普通股							
之影響	\$	211, 622	84, 842	\$ 2.49			
		10	3年1月1日至9月30	日			
			加權平均流通				
		稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)			
基本每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	101, 373	83, 953	<u>\$ 1.21</u>			
稀釋每股盈餘							
歸屬於母公司普通股股東							
之本期淨利	\$	101, 373	83, 953				
具稀釋作用之潛在普通股							
之影響							
員工分紅			392				
屬於母公司普通股股東之							
本期淨利加潛在普通股							

(二十七)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

購置不動產、廠房及設備 加:期初應付設備款 減:期末應付設備款 本期支付現金 七、關係人交易 (一)與關係人間之重大交易事項		年1月1日 9月30日 11,702 - 1,535) 10,167		年1月1日 9月30日 15,122 2,194 2,248) 15,068
1. 營業收入				
1. 各 示 (人)		4年7月1日 9月30日		3年7月1日 .9月30日
商品銷售:				
- 對子公司具重大影響之投資者及				
其關聯企業	\$	80, 372	\$	65, 549
- 其他關係人		15, 343		12, 875
	\$	95, 715	\$	78, 424
		1年1月1日 9月30日		3年1月1日 .9月30日
商品銷售:				
- 對子公司具重大影響之投資者及				
其關聯企業	\$	236, 622	\$	183, 937
- 其他關係人		39, 090		37, 927
	<u>\$</u>	275, 712	\$	221, 864
商品銷售之交易價格與收款條件係按?	雙方約定	辨理,與非	關係	人並無重大
2. 進貨				
	104	年7月1日	103	3年7月1日

	104-	104年7月1日		103年7月1日	
	至(9月30日	至9月30日		
商品購買:					
- 對子公司具重大影響之投資者及					
其關聯企業	\$	66, 770	\$	53, 240	

			104	年1月1日	103年1月1日	
			至(9月30日	至(9月30日
商品購買:						
-對子公司具重大影響之投資	者及					
其關聯企業			\$	181, 722	\$	155, 888
商品係按一般商業條款和信	條件向關	引 係 人 購	買,與	非關係人	並無重	大差異。
3. 應收關係人款項						
	104年9	月30日	<u>103年</u>	-12月31日	1033	年9月30日
應收帳款:						
-對子公司具重大影響之	\$	138, 430	\$	103, 217	\$	106, 689
投資者及其關聯企業						
- 其他關係人		20, 531		17, 543		19, 458
		158, 961		120, 760		126, 147
其他應收款項:						
一對子公司具重大影響之		59 96 <i>1</i>		59, 623		47 GOO
投資者及其關聯企業 -其他關係人		52, 364 215		59, 625 58		47, 698
共他關係人	-	52, 579		59, 681		47, 698
	\$	211, 540	\$	180, 441	\$	173, 845
本集團之其他應收款主要	係替關係	人代付	款項等	 ∮ 。		
4. 應付關係人款項						
	104年9	月30日	103年	12月31日	103年	-9月30日
應付帳款:	101 0)100 H	100	12/1014	100	9)100 H
-對子公司具重大影響之						
投資者及其關聯企業	Ф 1	40 977	Ф	197 196	Φ	110 610
4 11 of 11 41 or .	\$ 1	40, 877	\$	137, 126	\$	119, 618
其他應付款項:						
一對子公司具重大影響之		1 155		0.000		
投資者及其關聯企業		1, 157	Φ.	2, 288	Φ.	
	<u>\$ 1</u>	42, 034	\$	139, 414	\$	119, 618

本集團之其他應付款主要係關係人為本公司短期墊付之款項及應付租金等之款項。

5. 其他交易事項 租金收入(表列「其他收入」)

		104年7月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	收款方式	金額
其他關係人	103. 10~104. 09	房屋	按月收取	<u>\$ 216</u>
		103年7月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	收款方式	金額
其他關係人	102. 10~103. 09	房屋	按月收取	<u>\$ 165</u>
	-	104年1月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	收款方式	金額
其他關係人	103.10~104.09	房屋	按月收取	<u>\$ 614</u>
		103年1月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	收款方式	金額
其他關係人	102.10~103.09	房屋	按月收取	<u>\$ 495</u>
租金支出				
		104年7月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	支付方式	金額
對子公司具重大影響之				
投資者及其關聯企業	104. 01~104. 12	房屋	按月支付	<u>\$ 610</u>
		103年7月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	支付方式	金額
對子公司具重大影響之				
投資者及其關聯企業	103. 01~103. 12	房屋	按月支付	<u>\$ 585</u>
		104年1月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	支付方式	金額
對子公司具重大影響之				
投資者及其關聯企業	104. 01~104. 12	房屋	按月支付	\$ 1,817
		103年1月1日	至9月30日	
	租賃期間	租賃標的	支付方式	金額
對子公司具重大影響之				
投資者及其關聯企業	103. 01~103. 12	房屋	按月支付	<u>\$ 1,765</u>

電子資料處理費

對子公司具重大影響之投資者及其關聯企業\$ 103年7月1日
至9月30日至9月30日對子公司具重大影響之投資者及其關聯企業\$ 336\$ 322對子公司具重大影響之投資者及其關聯企業\$ 1,001\$ 972

6. 關係人提供背書保證情形

本集團部分長、短期借款係由董事長鄭再興以個人信用提供擔保。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	104	年7月1日	103年7月1日	
	至9月30日		至9月30日	
薪資及其他短期員工福利	\$	1,868	\$	2,876
業務執行費用		549		120
董監酬勞及員工紅利		5, 696		1,687
	\$	8, 113	\$	4, 683
		年1月1日 9月30日		年1月1日 9月30日
薪資及其他短期員工福利				
薪資及其他短期員工福利 業務執行費用	至(9月30日	至(9月30日
	至(9月30日 10,702	至(9,880

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

資產項目	104	年9月30日	103-	年12月31日	103	年9月30日	擔保用途
質押定期存款及活期存款	\$	148, 527	\$	132, 955	\$	73, 267	短期借款及
(表列「其他金融資產-							海關保證金
流動」及「其他金融資							
產-非流動」)							
房屋及建築		13, 387		13, 831		13, 979	長期借款
(表列「不動産、廠房							
及設備」)							
	\$	161, 914	\$	146, 786	\$	87, 246	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司於民國 101 年 5 月間,遭孫公司威克半導體股份有限公司之前負責人訴請給付價金 \$ 15,000 乙案,本公司認為該原告所提之理由不合理,目前本案仍在法院審理中,尚未終局確定,本公司亦未估列相關負債入帳。

(二)承諾事項

- 1. 截至民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止,因客戶訂購貨款所收受保證票據分別為\$18,000、\$30,000 及\$6,000。
- 2. 截至民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止,因借款額度而開立之保證票據分別為\$100,000、\$100,000 及\$271,435。
- 3. 本公司向經濟部臨廣加工出口區管理處租賃土地之租金及公共設施建設 費支付情形彙總如下:

(1)	租賃標的物	期間	 每月租金
	臨廣加工出口區前鎮區朝陽段 694及694-3號	100.01~109.12,共10年	\$ 59
	臨廣加工出口區前鎮區朝陽段694 及694-3號(新生路248-10、-12 、-13、-15、-17、-19號)	100.08~105.07,共5年	24

(2) 上列租賃資產依簽約情形每年應付租金如下:

期間	_每年應付租	金
100.01~109.12,共10年	\$ 7	80
100 08~105 07,	9	88

上開租金係由本公司按月支付給經濟部臨廣加工出口區管理處。 4.本公司之大陸子公司租賃廠房之相關租金支付情形彙總如下:

(1)	租賃標的物	期間	每月租金		
廠房		2008.1~2017.12,共9年	RMB	96仟元	

(2) 上列租賃資產依簽約情形每年應付租金如下:

期間	每年應付租金
2008.1~2017.12,共9年	RMB 1,152仟元

(三)其他

本公司與自然人合資參與財政部國有財產署北區分署辦理之土地標售案件,惟因該標案日前與財政部國有財產署北區分署有決標效力之爭議,故本公司支付\$18,000作為訴訟保證金,惟此案件業經雙方於民國104年7月30日達成和解共識,該保證金預計可全數取回。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標係保障繼續經營之能力,以持續提供股東報酬,並 維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本,因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫,以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值;另本集團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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量,故以帳面價值為其估計公允價值。

2. 公允價值估計

- (1)本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊 請詳附註十二、(二)1.說明。
- (2)為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之部分衍生性金融商品等的公允價值均屬之。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

(3)民國 104年9月30日、103年12月31日及103年9月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特

性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下: 第一等級 第二等級 第三等級 合計 104年9月30日 資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 開放型基金 \$ 9,876 \$ - \$ - \$ 9,876 保本保證收益型 27, 940 理財產品 27, 940 匯率交換 3,822 3,822 備供出售金融資產 2, 034 64, 713 66, 747 基金 \$ 96, 475 \$ -\$ 11,910 \$ 108, 385 第三等級 103年12月31日 第一等級 第二等級 合計 資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 開放型基金 \$ 9, 486 \$ 2, 551 - \$ 12,037 保本保證收益型 16,067 理財產品 16,067 備供出售金融資產 權益證券 16, 498 16, 498 6,849 65,005 71,854 基金 \$ 116, 456 32, 833 <u>\$ 83,623</u> 負債 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 \$ 2,717 2, 717 遠期外匯 2, 344 2, 344 選擇權

5,061

5,061

<u>103年9月30日</u>	第	5一等級	第	二等級	第.	三等級	 合計
資產							
重複性公允價值							
透過損益按公允價值							
衡量之金融資產							
開放型基金	\$	9, 123	\$	2, 467	\$	_	\$ 11,590
保本保證收益型							
理財產品		_		5, 922		_	5, 922
備供出售金融資產							
權益證券		16, 153		_		_	16, 153
基金		16, 736		61,603			 78, 339
	\$	42, 012	\$	69, 992	\$	_	\$ 112,004
負債							
重複性公允價值							
透過損益按公允價值							
衡量之金融負債							

(4)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:

遠期外匯

a. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具 之特性分列如下:

<u>\$ - \$ 1,288 \$ - \$ 1,288</u>

 上市(櫃)公司股票
 開放型基金

 市場報價
 收盤價
 淨值

- b. 除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,例如無活絡市場之 債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權,本集團採用廣為 市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之 參數通常為市場可觀察資訊。
- d. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型, 例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之 遠期匯率評價。
- e. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

- (5)民國104年及103年1月1日至9月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 3. 財務風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險,致力於辦認、評估並規避市場之不確性,以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

在監督管理方面,由董事會制定相關規範,授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運,並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告,若有任何異常情形,即立即向董事會報告,並採取必要之因應防護措施。

- 4. 重大財務風險之性質及程度
 - (1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易, 因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減 少及未來現金流量之波動,本集團透過衍生金融工具(包含遠期 外匯合約及匯率選擇權交易)來規避匯率風險,此類衍生金融工 具之使用,可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所 產生之影響。
- B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資,是故本集團並未對其進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司 之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美 元及新加坡幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之 外幣資產及負債資訊如下:

	104年9月30日							
	外幣				帳面金額			
	((仟元)		匯率	(新台幣)			
(外幣:功能性貨幣)								
金融資產								
貨幣性項目								
美元:新台幣	\$	7,594	\$	32. 92	\$ 249, 994			
美元:人民幣		9, 386		6.36	308, 987			
美元:新加坡幣		2, 177		1.41	71,667			
日幣:新台幣		66,999		0.27	18, 090			
日幣:美元		14,491		0.01	3, 913			
人民幣:美元		44,992		0.16	232, 789			
人民幣:新台幣		27, 828		5.17	143, 871			
新台幣:美元		2, 149		0.03	2, 149			
港幣:美元		3, 938		0.13	16, 776			
非貨幣性項目								
美元:新台幣		55, 275		32.92	1, 819, 639			
新加坡幣:新台幣		5, 892		23. 28	137, 158			
人民幣:美元		27, 784		0.16	143,757			
金融負債								
貨幣性項目								
美元:新台幣		6, 671		32.92	219, 609			
美元:新加坡幣		386		1.41	12,707			
美元:人民幣		777		6.36	25, 579			
人民幣:美元		3, 142		0.16	16, 257			
新台幣:美元		6, 382		0.03	6, 382			
日幣:新台幣		7, 937		0.27	2, 143			

	103年12月31日						
	外幣	帳面金額					
	(仟元)	匯率	(新台幣)				
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美元:新台幣	\$ 10,713	31.62	\$ 338, 745				
美元:人民幣	10, 448	6.20	330,366				
美元:新加坡幣	3, 887	1.32	122,907				
日幣:新台幣	424,533	0.27	114,624				
日幣:美元	5, 360	0.01	1,447				
人民幣:美元	50, 810	0.16	259, 182				
人民幣:新台幣	25, 819	5. 10	131,677				
新台幣:美元	5, 364	0.03	5, 364				
港幣:美元	2, 168	0.13	8, 867				
非貨幣性項目							
美元:新台幣	52,927	31.62	1, 673, 540				
新加坡幣:新台幣	5, 165	23.99	123, 911				
人民幣:美元	33,677	0.16	171, 788				
金融負債							
貨幣性項目							
美元:新台幣	3, 409	31.62	107, 793				
美元:新加坡幣	1, 306	1.32	41,296				
美元:人民幣	4,454	6.20	140,825				
歐元:新台幣	78	38. 55	3,007				
人民幣:美元	2, 377	0.16	12, 125				
新台幣:美元	6,469	0.03	6,469				

	103年9月30日						
	外幣		帳面金額				
	(仟元)	匯率	(新台幣)				
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美元:新台幣	\$ 9, 288	30.41	\$ 282, 448				
美元:人民幣	10, 213	6.16	310,577				
美元:新加坡幣	1, 320	1.27	40, 141				
日幣:新台幣	374, 163	0.28	104, 766				
日幣:美元	24,369	0.01	6,823				
人民幣:美元	43,592	0.16	215, 344				
人民幣:新台幣	16, 240	4.94	80, 226				
新台幣:美元	6, 396	0.03	6, 396				
港幣:美元	5, 124	0.13	20, 086				
非貨幣性項目							
美元:新台幣	52, 622	30.41	1,600,239				
新加坡幣:新台幣	4,589	23. 91	109, 731				
人民幣:美元	32,269	0.16	159, 247				
金融負債							
貨幣性項目							
美元:新台幣	4, 378	30. 41	133, 135				
美元:新加坡幣	681	1.27	20,709				
日幣:新台幣	4, 097	0.28	1,147				
日幣:美元	45, 604	0.01	12, 769				
人民幣:美元	3, 138	0.16	15, 502				
新台幣:美元	5, 290	0.03	5, 290				

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年7月1日至9月30日暨民國 104 年及 103 年1月1日至9月30日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$30,819、\$7,618、\$19,882及\$3,068。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

		104年9月30日									
			敏感度分析								
	帳面金額			影響綜合							
	(新台幣)	變動幅度	影響損益	損益							
(外幣:功能性貨幣)											
金融資產											
貨幣性項目											
美元:新台幣	\$ 249, 994	4%	\$ 10,000	\$ -							
美元:人民幣	308, 987	3%	9, 270	_							
美元:新加坡幣	71,667	7%	5, 017	_							
日幣:新台幣	18, 090	3%	543	_							
日幣:美元	3, 913	1%	39	_							
人民幣:美元	232,789	3%	6, 984	_							
人民幣:新台幣	143, 871	1%	1, 439	_							
新台幣:美元	2, 149	4%	86	_							
港幣:美元	16,776	1%	168	_							
非貨幣性項目											
美元:新台幣	1, 819, 639	4%	_	72, 786							
新加坡幣:新台幣	137, 158	3%	_	4, 115							
人民幣:美元	143,757	3%	_	4, 313							
金融負債											
貨幣性項目											
美元:新台幣	219,609	4%	8, 784	-							
美元:新加坡幣	12,707	7%	889	_							
美元:人民幣	25,579	3%	767	_							
人民幣:美元	16, 257	3%	488	_							
新台幣:美元	6, 382	4%	255	_							
日幣:新台幣	2, 143	3%	64	_							

		103年12月31日									
			敏感度分析								
	帳面金額			影響綜合							
	(新台幣)	變動幅度	影響損益	損益							
(外幣:功能性貨幣)											
金融資產											
貨幣性項目											
美元:新台幣	\$ 338, 745	6%	\$ 20, 325	\$ -							
美元:人民幣	330, 366	3%	9, 911	_							
美元:新加坡幣	122, 907	5%	6, 145	_							
日幣:新台幣	114, 624	7%	8, 024	_							
日幣:美元	1, 447	12%	174	_							
人民幣:美元	259, 182	3%	7, 775	-							
人民幣:新台幣	131, 677	3%	3, 950	-							
新台幣:美元	5, 364	6%	322	-							
港幣:美元	8, 867	1%	89	-							
非貨幣性項目											
美元:新台幣	1, 673, 540	6%	_	100, 412							
新加坡幣:新台幣	123, 911	1%	_	1, 239							
人民幣:美元	171, 788	3%	_	5, 154							
金融負債											
貨幣性項目											
美元:新台幣	107, 793	6%	6, 468	_							
美元:新加坡幣	41, 296	5%	2, 065	_							
美元:人民幣	140, 825	3%	4, 225	_							
毆元:新台幣	3,007	1%	30	_							
人民幣:美元	12, 125	3%	364	_							
新台幣:美元	6,469	6%	388	_							

		103年9月30日									
			敏感度分析	-							
	帳面金額			影響綜合							
	(新台幣)	變動幅度	影響損益	損益							
(外幣:功能性貨幣)											
金融資產											
貨幣性項目											
美元:新台幣	\$ 282, 448	2%	\$ 5,649	\$ -							
美元:人民幣	310, 577	2%	6, 212	_							
美元:新加坡幣	40, 141	1%	401	_							
日幣:新台幣	104, 766	2%	2, 095	_							
日幣:美元	6,823	4%	273	_							
人民幣:美元	215, 344	2%	4, 309	_							
人民幣:新台幣	80, 226	1%	802	_							
新台幣:美元	6, 396	2%	128	_							
港幣:美元	20,086	1%	201	_							
非貨幣性項目											
美元:新台幣	1,600,239	2%	_	32, 005							
新加坡幣:新台幣	109, 731	4%	_	4, 389							
人民幣:美元	159, 247	2%	_	3, 185							
金融負債											
貨幣性項目											
美元:新台幣	133, 135	2%	2, 663	_							
美元:新加坡幣	20, 709	1%	207	_							
日幣:新台幣	1, 147	2%	23	_							
日幣:美元	12, 769	4%	511	_							
人民幣:美元	15,502	2%	310	_							
新台幣:美元	5, 290	2%	106	_							

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險,部份風險被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要係為浮動利率,於民國104年及103年1月1日至9月30日,本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 於民國 104 年及 103 年 9 月 30 日,若借款利率增加 1%,在所有其他因素維持不變之情況下,民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加\$10,141 及\$9,981,主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

C. 本集團發行之債務類商品係屬嵌入轉換權及賣回權之零息債券, 其公允價值受市場股價波動影響,惟本集團可藉由贖回權之行使 以降低市場風險。

價格風險

- A. 本集團從事遠期外匯、匯率選擇權及匯率交換交易之市場風險主要係來自其價格變化之風險,每項契約均有公允價值,並於操作時依風險訂定停損點,將可能發生之損失控制在可預期之範圍內,故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團投資之權益商品,受市場價格變動之影響,惟本公司業已 設置停損點,故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

- A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策,各 營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須就其每一新 客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務 狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。
- B. 本集團之交易對象,多屬信用良好之銀行及公司組織等,因無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請參閱附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

本集團管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及銀行存款、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等,以確保本集團 具有充足之財務彈性。

下列係按非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按 相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間 之金融負債分析:

		104年9)	月30日	
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
非衍生金融負債:				
短期借款	\$1,055,118	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	141,570	949	294	136
應付帳款-關係人	140, 864	13	_	-
其他應付款	103, 485	6, 067	2,814	1, 230
長期借款	128, 013	176, 339	_	_

	103年12月31日												
		1年內	13	E2年內	2至	3年內	3	年以上					
非衍生金融負債:													
短期借款	\$ 1	1,026,070	\$	_	\$	_	\$	_					
應付帳款		222, 629		3, 030		416		21					
應付帳款-關係人		137, 126		_		_		_					
其他應付款		100, 576		3,820		1,868		5, 768					
長期借款		212, 786		81, 077	2	0, 057		_					
衍生金融負債:													
遠期外匯		2, 717		_		_		_					
選擇權		2, 344		_		_		_					
				103年9)	月30日								
		1年內	1至	2年內	2至	3年內	33	年以上					
非衍生金融負債:													
短期借款	\$	963, 051	\$	_	\$	_	\$	_					
應付帳款		151, 969		874		357		47					
應付帳款-關係人		119, 078		540		_		_					
其他應付款		63, 110		4, 285	1	0,502		15, 333					
長期借款		246,536	!	91, 230	4	1, 383		_					
衍生金融負債:													
遠期外匯		1, 288		_		_		_					

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:請參閱附表一。
- 2. 為他人背書保證:無此情事。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 請參閱附表二。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無 此情事。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請參閱附表三。

- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請參閱附表四。
- 9. 從事衍生工具交易:請參閱附註六(二)及附註十二(二)之說明。
- 10. 母公司與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:請參閱附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請參閱附表六。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請參閱附表七。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重 大交易事項:請參閱附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團係以產品別之角度經營業務及制定決策;故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有四個應報導部門:SMD部門、設備部門、晶片測包代工部門及其他部門,其收入來源依產品類型分述如下:

- 1. SMD 部門:主要從事被動元件晶片搖裝材料加工、銷售;主動元件塑膠搖裝材料製造、加工與銷售; SMD 產業相關電子零組件與備品。
- 2. 設備部門:主要從事 SMT 產業之檢測設備、光學設備、印刷設備代理銷售、維修保養服務;鐳射應用機設備研發、製造、銷售;半導體產業前端設備維修保養、 組裝、銷售;以及與以上設備相關之備品零件銷售。
- 3. 晶片測包代工部門:主要從事被動元件晶片測試包裝代工銷售服務。
- 4. 其他部門:主要是其他各電子產業(不歸屬於上述產業)需求之備品銷售、能源產品銷售等。

(二)部門資訊

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎,此項衡量標準不包含營運部門中非經常性開支之影響。另利息收入和支出亦無歸屬至各營運部門。本集團部門資產及部門負債未提供予主要營業決策者。

<u> </u>				104年1月1日	3 至 9 月	30日		
	SMD部門	設備部門	晶片	測包代工部門		其他	調整及沖銷	合計
收入								
外部客户收入 \$	598, 575	\$ 650, 665	\$	236, 622	\$	52, 905	\$	\$ 1, 538, 767
內部客戶收入	112, 426	 255, 756				_ (368, 182)	
部門收入合計 <u>\$</u>	711, 001	\$ 906, 421	\$	236, 622	\$	52, 905 (\$ 368, 182)	\$ 1, 538, 767
部門損益 \$	81, 612	\$ 122, 660	(<u>\$</u>	548)	\$	1, 432	\$	\$ 205, 156
其他營業收益及費損		 	<u></u>					 51, 361
繼續營業單位稅前淨利								\$ 256, 517
部門總資產(註) <u>\$</u>		\$ 	\$		\$		\$	\$ _
				103年1月1日	日至9月	30日		
	SMD部門	設備部門	晶片	測包代工部門		其他	調整及沖銷	合計
收入								
外部客户收入 \$	592, 084	\$ 453, 962	\$	183, 788	\$	48, 355	\$	\$ 1, 278, 189
內部客戶收入	132, 674	 218, 367		<u> </u>			351, 041)	
部門收入合計 <u>\$</u>	724, 758	\$ 672, 329	\$	183, 788	\$	48, 355 (\$ 351, 041)	\$ 1, 278, 189
部門損益 \$	70, 247	\$ 41, 044	\$	3, 030	(\$	9, 327)	\$	\$ 104, 994
其他營業收益及費損								 18, 054
繼續營業單位稅前淨利								\$ 123, 048
部門總資產(註)	<u> </u>	\$ 	\$		\$		\$	\$ =

註:由於本集團資產之衡量金額未提供予營運決策者,故應揭露資產之衡量金額為零。

(三)部門損益之調節資訊

上述(二)應報導部門之相關資訊合計金額以及其他重大項目之資訊揭露,業與本公司財務報告內之稅前損益以及相對應項目之金額相符,係採一致之衡量方式。

資金貸與他人

民國104年1月1日至9月30日

附表一

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

				是否	本期				資金貸		有短期融通				對個別對象	
編號	貸出資金			為關	最高金額		實際動支		與性質	業務	資金必要之	提列備抵	擔任	呆品	資金貸與限	資金貸與
(註1)	之公司	貸與對象	往來項目	係人	(註2)	期末餘額	金額	利率區間	(註3)	往來金額	原因	呆帳金額	名稱	價值	額	總限額 備註
0	雷科股份有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	應收帳款 一關係人	是	\$ 4,450	\$ -	\$ -	1.9	1	\$ 18,802	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 18,802	\$ 310,848 註 4、5
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有限公司		是	100,000	100,000	-	1.6	2	-	營運週轉	-	-	-	155, 424	310,848 註 4、5
0	雷科股份有限公司		大 其他應收 款—關係 人	是	20, 000	20, 000	-	1.9	2	-	營運週轉	-	-	-	155, 424	310,848 註 4、5
0	雷科股份有限公司		其他應收 款─關係 人	是	20,000	20,000	2, 172	1.9	2	-	營運週轉	-	-	-	155, 424	310,848 註 4、5
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	威克半導體股份有 限公司	其他應收 款—關係 人	是	79, 050	79, 050	79, 050	1.9	2	-	營運週轉	-	-	-	191, 856	383,712 註 6、7
2	雷育電子塑膠材料	普雷(上海)貿易有 限公司		是	25, 505	25, 505	25, 505	1.6	2	-	營運週轉	-	-	-	364, 908	547,362 註 6、7
3	富華國際有限公司	威克半導體股份有 限公司		是	11,067	11, 067	11,067	1.6	2	-	營運週轉	-	-	-	12, 815	25,630 註 6、7
4	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	富華國際有限公司		是	31, 620	-	-	1.9	2	_	營運週轉	-	-	-	675, 276	1,012,914 註 6、7
4	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	普雷(上海)貿易有 限公司		是	597	-	-	1.9	1	32, 476	業務往來	-	-	-	32, 476	1,012,914 註 6、7
4	SMD INTERNATIONAL	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收 款—關係 人	是	2, 190	-	-	1.9	2	-	營運週轉	-	-	-	675, 276	1,012,914 註 6、7
4	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	雷科股份有限公司		是	127, 987	16, 912	16, 912	1.9	2	-	營運週轉	-	-	-	135, 055	270,110 註 6、7
5	雷科電子材料(昆 山)有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收 款—關係 人	是	1, 275	-	-	1.6	2	-	營運週轉	-	-	-	21, 106	31,659 註 6、7
5		普雷(上海)貿易有限公司	其他應收 款—關係 人	足	15, 303	-	-	1.6	2	-	營運週轉	-	-	-	21, 106	31,659 註 6、7

				是否		本期						資金貸		有短期融通					對	個別對象		
編號	貸出資金			為關	最	高金額			T	肾際動支		與性質	業務	資金必要之	提列作	備抵	擔任	呆品	資	金貨與限	資金貸與	
(註1)	之公司	貸與對象	往來項目	係人	((註2)	期	末餘額		金額	利率區間	(註3)	往來金額	原因	呆帳金	金額	名稱	價值		額	 總限額	備註
6	東莞國創電子有限 公司	普雷(上海)貿易有 限公司	其他應收 款-關係人		\$	3, 571	\$	-	\$	-	1.6	2	\$ -	營運週轉	\$	-	-	\$ -	\$	22, 621	\$ 45, 242	註8
7	健威特國際有限公 司	富華國際有限公司	其他應收 款—關係 人	是		9, 486		9, 486		9, 486	1.6	2	_	營運週轉		-	-	-		127, 009	127, 009	註 6、7

註1:編號欄之說明如下:

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:當年度資金貸與他人之最高餘額。
- 註3:資金貸與性質應填列屬業務往來者(1)或屬有短期融通資金之必要者(2)。
- 註4:依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序,對個別對象資金貸與限額,屬業務往來者,以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限;屬短期融通資金者,以不超過本公司淨值之百分之十為限。
- 註5:依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序,資金貸與總限額,以不超過本公司淨值之百分之二十為限。
- 註6:依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序,對個別對象資金貸與限額,屬業務往來者,以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限;屬短期融通資金者,國內公司以不超過該公司淨值之百分之二十為限,屬100%國外子公司者,除健威特國際有限公司以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限外,餘則以不超過該公司淨值之百分之一百為限。
- 註7:依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序,資金貸與總限額,國內公司以不超過該公司淨值之百分之四十為限,屬100%國外子公司者,則以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限。
- 註8:依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序,對個別對象資金貸與限額,屬業務往來者,以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限;屬短期融通資金者,以不超過該公司淨值之百分之二十為限; 資金貸與總限額,以不超過該公司淨值之百分之四十為限。

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至9月30日

附表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

		與有價證券發行人之關係	_		期	末		
持有之公司	有價證券種類及名稱	(註2)	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
雷科股份有限公司	華期創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	536, 842	\$ 3,806	註	\$ 3,806	
	宏準管理顧問股份有限公司股票	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	45, 000	450	9%	450	
	茂發電子股份有限公司股票	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	1, 000, 000	17, 000	註	17, 000	
	台新全球不動產入息基金	無	備供出售金融資 產-流動	200, 000	2, 034	-	2, 034	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted 基金	無	備供出售金融資 產-流動	221	27, 569	-	27, 569	
	Geminis 基金	/**	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	30	9, 876	-	9, 876	
	PIMCO Income Fund E Class Accumulation 基金	無	備供出售金融資 產-流動	8, 306	3, 246	_	3, 246	
	M&G Optimal Income Fund 基金	無	備供出售金融資 產-流動	8, 857	3, 887	-	3, 887	
	UBS(LUX) Equity Sicav-European 基金	無	備供出售金融資 產-流動	533	2, 355	-	2, 355	
	亨德森遠見泛歐股票基金A2-(美元避險) 基金	無	備供出售金融資 產-流動	5, 058	2, 006	-	2, 006	
	富達太平洋基金	無	備供出售金融資 產-流動	3, 093	2, 582	-	2, 582	
	Neuberger Berman Absolute 基金	#	備供出售金融資 產-流動	5, 900	1, 865	-	1, 865	
	Robeco US Select Opportunities 基金	#	備供出售金融資 產-流動	998	6, 010	-	6, 010	
	Schroder Gaia Sirios US Equity A Acc 基金	無	備供出售金融資 產-流動	462	1,822	-	1,822	
	Babson Capital European Loan E USD ACC 基金	無	備供出售金融資 產-流動	1, 205	4, 265	-	4, 265	

與右	價證券	發行	人ク	關係

		與有價證券發行人之關係	_		期	末		
持有之公司	有價證券種類及名稱	(註2)	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	Partners Group Global Value Sicav 基金	無	備供出售金融資 產-流動	258	\$ 1,975	- \$	1, 975	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	中國農業銀行"本利丰·181天"人民幣理 財產品	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	-	2, 070	-	2,070	
	Capital 基金	無	備供出售金融資 產-流動	287, 448	7, 131	-	7, 131	
東莞國創電子有限公司	中銀保本理財-人民幣按期開放理財商品	***	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	-	12, 935	-	12, 935	
	元成投資・債券型私募投資基金	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	-	2, 587	-	2, 587	
東莞泰普電子科技有限公司	中國工商銀行保本型法人91天穩利人民 幣理財產品	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	-	10, 348	-	10, 348	
富華國際有限公司	Accuvest Capital I Limited	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	-	65, 840	-	65, 840	
	Accuvest Management Incorporated	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	-	296	-	296	

註:持股比例未達5%。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至9月30日

附表三

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情

			交易情	青形		形及原因			應收(付)票據、帳款				
					ત	占總進(銷)貨						佔總應收(付)票據、帳	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	_	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額	款之比率	備註
LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	(銷貨)	(\$	174, 724)	75	註	註	註	\$	66, 376	73	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	聯屬公司	進貨		174, 724	59	註	註	註	(66, 376)	63	
東莞國創電子有限公司	國益興業科技(深圳)有限公司	實質關係人	(銷貨)	(236, 622)	100	註	註	註		138, 430	100	
東莞國創電子有限公司	國巨電子(中國)有限公司	實質關係人	進貨		181, 223	78	註	註	註	(140, 697)	94	

註:上述進、銷貨之價格係依雙方約定價格辦理,付款條件則考量整體資金調度情況,而有較具彈性之付款條件,因無類似產品交易,故與一般交易無從比較。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至9月30日

附表四

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

					_	逾期。	應收關係人款項	應收關	_ 應收關係人款項期				
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關	係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	後	收回金額	提列備抵呆帳金額			
東莞國創電子有限公司	國益興業科技(深圳)有限公司	實質關係人	\$	138, 430	1.95	\$	= =	\$	38, 335	\$ -			

母公司與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104年1月1日至9月30日

附表五

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

二日公市法以

			<u> </u>		交易往來	. 情形	
編號			與交易人之關係				佔合併總營收或總資產 之比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	 金額	交易條件	(註3)
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	威克半導體股份有限公司	3	其他應收款	\$ 86, 633	依雙方約定辦理	3
2	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	應收帳款	66, 376	依雙方約定辦理	2
2	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	銷貨	174, 724	依雙方約定辦理	11
3	SMD_INTERNATIONAL_CO LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3	銷貨	68 465	依雙方約定辦理	4

- 註1:母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:
 - (1). 母公司填0。
 - (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露; 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
 - (1). 母公司對子公司。
 - (2). 子公司對母公司。
 - (3). 子公司對子公司。
- 註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至9月30日

附表六

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

				原始投資金額					被投資公司本		本其	胡認列之投			
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末		去年年底	股數	比率		帳面金額		期損益		資損益	備註
雷科股份有限公司	SMD PACKAGING L.L.C.	安奎拉	控股公司	\$ 348, 213	\$	348, 213	=	100	\$	1, 819, 639	\$	106, 274	\$	106, 114	註2
	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	電子產品之業務 1. FDR 資訊頻 取系統 2. LCD TEST 3. 電子測試治 具	80, 458		80, 458	3, 820, 000	100		137, 158		16, 830		16, 805	註2
	節研節能科技股份有限公司	台灣	照明設備安裝工 程業、電器與電 子材料批發業及 國際貿易業	70, 000		70, 000	7, 000, 000	100	(27, 633)		3, 079		3, 079	註2
	興都科技股份有限公司	台灣	電器與電子材料 零售及批發業、 國際貿易業	=		3, 000	=	0		-		-		_	註2
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群 島	晶片電阻封裝紙 帶及防靜電配方 之上下膠帶分條 加工及出售	3, 970		3, 970	3, 970, 000	100		21, 310		1, 190		-	註1、4
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	晶片電阻封裝紙 帶及防靜電配方 之上下膠帶分條 加工及出售	2, 906		2, 906	2, 906, 000	100		30, 338		2, 107		-	註1、4
節研節能科技股份有限公司	威克半導體股份有限公司	台灣	電器與電子材料 零售及批發業及 半導體設備及零 件維修	55, 060		55, 060	5, 600, 000	100	(32, 797)		3, 128		=	註1

					原始投	資	金額	期末持有						_ 被投資公司本		本期認列之投		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末			去年年底	凡	と數	比率			帳面金額		期損益	資損益	備註	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群 島	控股公司	\$	920	\$	920			-	100	\$	2, 265	(\$	103)	\$ -	註1、 2、4	
	健威特國際有限公司	模里西斯	銷售SMT產業所 有設備及耗材, 如印刷機、貼片 機、SPI、 REFLOW、AOI等 相關設備,耗材 如錫膏、助焊 劑、設備備品等		6, 596		6, 596			_	100		4, 340		167	_	註1、 2、4	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A.)	美國	晶片電阻封裝紙 帶及防靜電配方 之上下膠帶分條 加工		4, 204		4, 204				100		2, 258	(848)	-	註1、 2、4	
	Media Mlife International Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司		167		167			-	16.62		100	(97)	-	註1、 2、3、4	
健威特國際有限公司	富華國際有限公司	英屬維京群 島	銷售SMT產業所 有設備及耗材, 如印刷機、貼片 機、SPI、 REFLOW、AOI等 相關設備,耗材 如錫膏、助焊 劑、設備備品等		785		785			-	100		2, 026	(2)	-	註1、 2、4	

註1:業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中,一併由本公司計算認列投資(損)益。

註2:未發行股票,不適用。

註3:係本公司採權益法投資之公司。

註4:原始投資、期末帳面價值及被投資公司本期(損)益係以美金仟元表達。

大陸投資資訊-基本資料

民國104年1月1日至9月30日

附表七

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

			投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投	本期匯出 投資:	金額	本期期末自台 灣匯出累積投		本公司直接 本 或間接投資	本期認列投資		截至本期止已	
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	(註1)	資金額	匯出	收回	資金額	期損益	之持股比例	損益	金額	匯回投資收益	備註
普雷(上海)貿易有限 公司	國際貿易、轉口 貿易、保稅區內 企業間的貿易及 貿易代理	\$ 6,584	2	\$ 6,540	\$ -	\$ -	\$ 6,540	(\$ 1,3	56) 100	(\$ 1,356) \$ 19,846	\$ -	註2、 5、13
雷科(廈門)電子材料 有限公司	紙帶、上下膠帶 之產銷業務	13, 452	2	7, 894	-	-	7, 894	(51) 100	(61	-	-	註2、 6、13
東莞國創電子有限公 司	被動元件之產銷	72, 658	2	30, 275	-	-	30, 275				•	_	註2、 7、14
雷科電子材料(昆山) 有限公司	元器件實用材料 加工、生產、銷 售自產產品	82, 037	2	39, 819	_	=	39, 819	(10, 1	49) 100	(10, 149	21, 393	-	註2、 8、15
東莞泰普電子科技有 限公司	生產和銷售元器 件實用材料	34, 138	2	21, 478	-	-	21, 478	(1,0	59) 100	(1,069	41, 134	-	註2、 9、15
東莞塘廈雷科電子科 技有限公司	生產和銷售晶片 封裝膠帶、晶片 封裝紙帶	24, 690	1	-	-	-	-	(15, 4	56) 100	(15, 466	9, 493	-	註2、10
雷育電子塑膠(蘇州) 有限公司	生產塑膠產品、 電子元素、設計 生產、 生產、 化設備	365, 412	1	-	-	-	_	11, 3		11, 324			註2、11
深圳市富威強實業有限公司	銷售無鉛錫製 品、錫製品、五 金、塑膠、電子 零件等零件	5, 226	3	-	-	_	-	(8	100	(848) 11, 169	-	註2、12

	本期期末累計自	經濟部投審會	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸	核准投資金額	規定赴大陸地區
公司名稱	地區投資金額	(註3)	投資限額(註4)
雷科股份有限公司	\$ 165,098	\$ 559, 969	\$ 956, 638

註1:投資方式區分為下列三種:

- 1. 直接赴大陸地區從事投資
- 2. 透過第三地區公司再投資大陸
- 3. 係以本公司大陸被投資公司-普雷(上海)貿易有限公司自有盈餘再轉投資該公司,本公司並未實際匯出資金
- 註2:係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列投資損益。
- 註3:經濟部投審會核准投資金額(USD17,010仟元)依民國104.9.30之匯率32.92換算之。
- 註4: 赴大陸投資地區之限額係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值(孰高者)之60%。
- 註5:實收資本額係依投資金額(USD200仟元)依民國104.9.30之匯率32.92換算之。
- 註6: 實收資本額係依投資金額(RMB2,600仟元)依民國104,9,30之匯率5,1740換算之。
- 註7: 實收資本額係依投資金額(RMB14,043仟元)依民國104.9.30之匯率5.1740換算之。
- 註8: 實收資本額係依投資金額(USD2, 492仟元)依民國104, 9, 30之匯率32, 92換算之。
- 註9:實收資本額係依投資金額(USD1,037仟元)依民國104.9.30之匯率32.92換算之。
- 註10: 實收資本額係依投資金額(USD750仟元)依民國104.9.30之匯率32.92換算之。
- 註11:實收資本額係依投資金額(USD11,100仟元)依民國104.9.30之匯率32.92換算之。
- 註12:實收資本額係依投資金額(RMB1,010仟元)依民國104.9.30之匯率5.1740換算之。
- 註13:係透過SMD PACKAGING L.L.C. 轉投資。
- 註14:係透過GAIN INTERNATIONAL CO., LTD. 轉投資。
- 註15:係透過LAMDA GROUP L.L.C.(U.S.A.)轉投資。

大陸投資資訊-直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國104年1月1日至9月30日

附表八

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

票據背書保證或

	 銷貨(註1)	• 2)	財產交	易	 應收(付)帳款			提供擔保						
大陸被投資公司名稱	 金額	%	 金額	%	 餘額	%		期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
普雷(上海)貿易有限公司	\$ 13, 384	2	\$ -	_	\$ 13, 397	4	\$	-	-	註3	註3	註3	註3	
東莞國創電子有限公司	2, 176	-	-	-	=	-		-	-	註3	註3	註3	註3	
雷科電子材料(昆山)有限	386	-	_	-	129	_		-	-	註3	註3	註3	註3	
公司	_									_		_		
東莞塘廈雷科電子科技有	7	_	_	-	_	_		_	_	註3	註3	註3	註3	
限公司														

註1:上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。 註2:上述交易期末並未有產生重大之未實現損益。 註3:資金融通情形請參閱附註十三(一)附表一之說明。