

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 105 年及 104 年第一季  
(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 105 年及 104 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁 次
一、 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
七、 合併現金流量表		9 ~ 10
八、 合併財務報表附註		11 ~ 48
(一) 公司沿革		11
(二) 通過財務報告之日期及程序		11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		11 ~ 12
(四) 重大會計政策之彙總說明		12 ~ 16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		16
(六) 重要會計科目之說明		16 ~ 31
(七) 關係人交易		32 ~ 34
(八) 質押之資產		34
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		34 ~ 35

項	目	頁 次
(十) 重大之災害損失		35
(十一)重大之期後事項		35
(十二)其他		35 ~ 46
(十三)附註揭露事項		46 ~ 47
(十四)部門資訊		48

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16000370 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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

吳建志



會計師

王國華

王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 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 1 0 5 年 5 月 1 2 日


  
**雷科股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
**民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日**  
 (民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,072,155	33	\$ 1,212,437	38	\$ 884,968	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		12,317	-	12,342	-	21,221	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	176,911	6	68,886	2	13,783	-
1150	應收票據淨額	六(四)	32,617	1	23,887	1	20,008	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	512,713	16	627,839	19	800,623	23
1180	應收帳款—關係人淨額	七	141,618	5	156,304	5	145,589	4
1200	其他應收款		12,330	-	6,109	-	16,847	1
1210	其他應收款—關係人	七	43,855	1	38,751	1	53,990	2
130X	存貨	六(六)	332,612	10	302,090	9	365,493	11
1410	預付款項		99,719	3	45,840	1	48,873	1
1476	其他金融資產—流動	六(七)及八	261,669	8	278,290	9	502,864	15
1479	其他流動資產—其他		13,771	1	14,223	1	16,735	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>2,712,287</b>	<b>84</b>	<b>2,786,998</b>	<b>86</b>	<b>2,890,994</b>	<b>85</b>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—非流動		-	-	-	-	2,523	-
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	64,440	2	-	-	64,941	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(八)	100,096	3	101,576	3	68,582	2
1550	採用權益法之投資	六(九)	2,582	-	2,629	-	3,450	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	245,048	8	242,984	8	248,791	7
1780	無形資產	六(十一)	3,213	-	3,783	-	56,476	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十)						
		五)	12,011	-	11,675	-	9,768	-
1920	存出保證金		44,650	2	54,147	2	52,336	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十二)	35,228	1	36,378	1	18,945	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>507,268</b>	<b>16</b>	<b>453,172</b>	<b>14</b>	<b>525,812</b>	<b>15</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 3,219,555</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,240,170</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,416,806</b>	<b>100</b>

(續次頁)


  
**雷科股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
**民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日**  
**(民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)**

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十三)						
	及八	\$ 768,102	24	\$ 830,000	26	\$ 1,071,407	31
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	512	-	-	-	334	-
2170 應付帳款		120,772	4	121,172	4	137,327	4
2180 應付帳款—關係人	七	96,453	3	124,931	4	135,754	4
2200 其他應付款	六(十四)						
	及七	105,599	3	127,822	4	89,898	3
2230 本期所得稅負債		21,223	1	24,670	1	20,649	-
2310 預收款項		30,724	1	29,989	1	20,866	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)						
	及八	342,831	10	276,400	8	172,000	5
2399 其他流動負債—其他		5,454	-	5,346	-	7,961	-
21XX 流動負債合計		<u>1,491,670</u>	<u>46</u>	<u>1,540,330</u>	<u>48</u>	<u>1,656,196</u>	<u>48</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十五)						
	及八	117,858	4	93,600	3	180,000	5
2570 遲延所得稅負債	六(二十)						
	五)	17,416	1	15,666	1	30,626	1
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十六)	15,598	-	15,598	-	13,174	1
2670 其他非流動負債—其他		7,825	-	7,918	-	7,682	-
25XX 非流動負債合計		<u>158,697</u>	<u>5</u>	<u>132,782</u>	<u>4</u>	<u>231,482</u>	<u>7</u>
2XXX 負債總計		<u>1,650,367</u>	<u>51</u>	<u>1,673,112</u>	<u>52</u>	<u>1,887,678</u>	<u>55</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本	六(十七)						
3110 普通股股本		839,546	26	839,546	26	839,546	24
資本公積	六(十八)						
3200 資本公積		132,824	4	132,824	4	132,824	4
保留盈餘	六(十九)(二十)						
	五)						
3310 法定盈餘公積		212,122	7	212,122	7	195,121	6
3350 未分配盈餘		257,795	8	235,362	7	238,597	7
其他權益							
3400 其他權益		87,239	3	108,087	3	82,218	3
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,529,526</u>	<u>48</u>	<u>1,527,941</u>	<u>47</u>	<u>1,488,306</u>	<u>44</u>
36XX 非控制權益		39,662	1	39,117	1	40,822	1
3XXX 權益總計		<u>1,569,188</u>	<u>49</u>	<u>1,567,058</u>	<u>48</u>	<u>1,529,128</u>	<u>45</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 3,219,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,240,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,416,806</u>	<u>100</u>

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




  
 雷科股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 1 月 1 日			104 年 1 月 1 日		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 373,155		100	\$ 492,168		100
5000 營業成本	六(六)(二十四) 及七	(283,718)	(76)		(359,372)	(73)	
5900 營業毛利		89,437	24		132,796	27	
營業費用	六(二十四)及七						
6100 推銷費用		(18,839)	(5)		(22,609)	(4)	
6200 管理費用		(37,545)	(10)		(42,337)	(9)	
6300 研究發展費用		(6,490)	(2)		(9,386)	(2)	
6000 營業費用合計		(62,874)	(17)		(74,332)	(15)	
6900 營業利益		26,563	7		58,464	12	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)及七	6,085	2		7,093	1	
7020 其他利益及損失	六(二)(二十二)(	1,533)	(1)		(115)	-	
7050 財務成本	六(二十三)	(4,612)	(1)		(5,196)	(1)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)				1		
7000 營業外收入及支出合計		(60)	-		1,783	-	
7900 稅前淨利		26,503	7		60,247	12	
7950 所得稅費用	六(二十五)	(3,405)	(1)		(10,194)	(2)	
8200 本期淨利		\$ 23,098	6	\$	50,053	10	
其他綜合損益							
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		(\$ 20,599)	(5)	(\$ 24,162)	(5)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(369)	-	3,050	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 20,968)	(5)	(\$ 21,112)	(4)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,130	1	\$ 28,941	6		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 22,433	6	\$ 50,162	10		
8620 非控制權益		665	-	(109)	-		
		\$ 23,098	6	\$ 50,053	10		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 1,585	1	\$ 29,504	6		
8720 非控制權益		545	-	(563)	-		
		\$ 2,130	1	\$ 28,941	6		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$ 0.27		\$ 0.60			
9850 稀釋		\$ 0.27		\$ 0.59			

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





雷科股份有限公司  
合  
作  
權  
益  
動  
表  
民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱 請依 公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附 註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	歸屬於母公司之權益		總計	非控制權益	權益總額
					保留盈餘	其 他 權 益			
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
104 年 1 至 3 月淨利	六(二十六)	-	-	-	50,162	-	-	50,162	( 109 ) 50,053
104 年 1 至 3 月其他綜合損益	六(三)	-	-	-	( 23,708 )	3,050	( 20,658 )	( 454 )	( 21,112 )
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 839,546</u>	<u>\$ 132,824</u>	<u>\$ 195,121</u>	<u>\$ 238,597</u>	<u>\$ 58,851</u>	<u>\$ 23,367</u>	<u>\$ 1,488,306</u>	<u>\$ 40,822</u>	<u>\$ 1,529,128</u>
105 年度									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 839,546	\$ 132,824	\$ 212,122	\$ 235,362	\$ 113,059	( \$ 4,972 )	\$ 1,527,941	\$ 39,117	\$ 1,567,058
105 年 1 至 3 月淨利	六(二十六)	-	-	-	22,433	-	-	22,433	665 23,098
105 年 1 至 3 月其他綜合損益	六(三)	-	-	-	( 20,479 )	( 369 )	( 20,848 )	( 120 )	( 20,968 )
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 839,546</u>	<u>\$ 132,824</u>	<u>\$ 212,122</u>	<u>\$ 257,795</u>	<u>\$ 92,580</u>	<u>( \$ 5,341 )</u>	<u>\$ 1,529,526</u>	<u>\$ 39,662</u>	<u>\$ 1,569,188</u>

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



~8~

會計主管：唐靜玲




  
 雷科股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 26,503	\$ 60,247
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十)(二十四)	5,588	6,532
攤銷費用	六(十一)(二十四)	600	668
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十二)	( 585 )	( 6,132 )
利息收入	六(二十一)	( 1,476 )	( 2,984 )
利息費用	六(二十三)	4,612	5,196
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(九)	-	1 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二)	35	( 15 )
處分投資(利益)損失	六(二十二)	( 1,026 )	1,420
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	( 8,730 )	( 2,805 )	5,069
應收帳款	115,126		20,580
應收帳款-關係人	14,686	( 24,829 )	
其他應收款	( 6,221 )		5,761
其他應收款-關係人	( 5,104 )		5,691
存貨	( 30,789 )		50,093
預付款項	( 53,901 )		4,167 )
其他流動資產-其他	452	( 205 )	
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動			
應付帳款	938	421	
應付帳款-關係人	( 400 )	( 88,769 )	
其他應付款	( 28,478 )	( 1,372 )	
預收款項	( 20,805 )	( 22,324 )	
其他流動負債-其他	735	13,006	
其他非流動負債-其他	108	( 4,441 )	
營運產生之現金流入	( 93 )	( 50 )	
收取之利息	11,775		16,590
支付之利息	1,476		2,984
支付之所得稅	( 4,736 )	( 5,068 )	
營業活動之淨現金流入	( 5,438 )	( 1,954 )	
	<u>3,077</u>	<u>12,552</u>	

(續次頁)


  
 雷科股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
--	----	-----------------------------	-----------------------------

投資活動之現金流量

其他金融資產-流動減少		\$ 16,621	\$ 16,726
取得備供出售金融資產	(	202,360 )	-
處分備供出售金融資產價款		27,456	7,821
取得以成本衡量之金融資產		-	( 62,882 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 9,604 )	( 1,440 )
處分不動產、廠房及設備價款		41	172
取得無形資產	六(十一)	( 30 )	( 118 )
存出保證金減少		9,497	7,436
其他非流動資產-其他減少		1,439	1,216
<b>投資活動之淨現金流出</b>		<b>( 156,940 )</b>	<b>( 31,069 )</b>

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	(	61,898 )	47,407
舉借長期借款		150,000	100,000
償還長期借款	(	59,311 )	( 58,233 )
<b>籌資活動之淨現金流入</b>		<b>28,791</b>	<b>89,174</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(	15,210 )	( 20,761 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	140,282 )	49,896
期初現金及約當現金餘額		1,212,437	835,072
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 1,072,155</b>	<b>\$ 884,968</b>	

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

 鄭再興

經理人：黃萌義

 黃萌義

會計主管：唐靜玲

 唐靜玲

雷科股份有限公司及子公司  
合併財務報告書附註  
民國 105 年及 104 年第一季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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挂牌交易。

(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 105 年 5 月 12 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無。

(二)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 年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
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

國際會計準則理事會  
會發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

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
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1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之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

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104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104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 104 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			105年3月31日	104年3月31日	
本公司	SMD PACKAGING L. L. C.	控股公司	100	100	
	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	FDR 資訊撷取系統、LCD TEST 及電子測試治具之產銷	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	
	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	註1
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	
	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	
	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	
	雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	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	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	控股公司	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	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C.	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	
	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	
GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞國創電子有限公司	被動元件之產銷	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	
LAMDA GROUP L. L. C.	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	
	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	
	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	
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	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比	
			104年12月31日	說明
本公司	SMD PACKAGING L. L. C.	控股公司	100	
	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	FDR 資訊擷取系統、LCD TEST 及電子測試治具之產銷	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	
	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	- 註1	
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	
	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	
	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	
	雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	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	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	控股公司	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	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工	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	
GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞國創電子有限公司	被動元件之產銷	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	
LAMDA GROUP L. L. C.	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	
	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	
	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	
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 註2	

註 1：該公司已於民國 104 年度清算完結。

註 2：該公司已於民國 104 年度結清匯回剩餘投資款，惟未辦理註銷登記。

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，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (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，嗣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. 遲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。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予以認列，若遲延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予以認列。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，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予以認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遲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遲延所得稅資產。
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，且遲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，始將遲延所得稅資產及負債互抵。
6. 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、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,249	\$ 1,062	\$ 1,517
支票存款及活期存款	846,689	986,748	756,512
定期存款	224,217	224,627	126,939
	<u>\$ 1,072,155</u>	<u>\$ 1,212,437</u>	<u>\$ 884,968</u>

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. 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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
基金	\$ 9,666	\$ 9,843	\$ 9,390
理財商品	-	-	10,847
衍生性金融商品-選擇權	-	-	984
衍生性金融商品-遠期外匯	132	-	-
衍生性金融商品-匯率交換	27	-	-
	9,825	9,843	21,221
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	2,492	2,499	-
	\$ 12,317	\$ 12,342	\$ 21,221
持有供交易之金融負債			
衍生性金融商品-選擇權	(\$ 512)	\$ -	(\$ 334)
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	\$ -	\$ -	\$ 2,523

1. 本集團持有供交易之金融商品於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計 \$585 及 \$6,132。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

105年3月31日					
項 目	幣 別	合 約 金 額	公允價值	到期日	
匯率交換	美元兌日幣	USD 520仟元	\$ 27	105.05.23	
遠期外匯	日幣兌美元	JPY 58,318仟元	132	105.04.25	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	-	105.04.20	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	-	105.04.20	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	80)	105.04.15	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	166)	105.05.17	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	166)	105.05.17	
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	24)	105.04.27	

105年3月31日

項 目	幣 別	合 約 金 額	公允價值	到期日
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (\$	24)	105.04.27
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	16)	105.05.27
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	36)	105.06.27

民國 104 年 12 月 31 日：無此情事。

104 年 3 月 31 日

項 目	幣 別	合 紦 金 額	公允價值	到期日
選擇權	美元兌日幣	USD 1,000仟元 \$	492	104.04.30
選擇權	日幣兌美元	JPY 62,000仟元	-	104.04.30
選擇權	美元兌日幣	USD 1,000仟元	492	104.04.30
選擇權	日幣兌美元	JPY 62,000仟元	-	104.04.30
選擇權	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	34)	104.05.04
選擇權	美元兌日幣	USD 1,000仟元 (	100)	104.04.23
選擇權	美元兌日幣	USD 1,000仟元 (	100)	104.04.23
選擇權	美元兌日幣	USD 1,000仟元 (	100)	104.04.23

本集團從事之匯率交換、遠期外匯及選擇權交易，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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 16,847	\$ -	\$ 7,819
基金	126,530	47,869	12,415
理財商品	38,875	25,989	-
	182,252	73,858	20,234
備供出售金融資產評價調整	( 5,341 )	( 4,972 )	( 6,451 )
	<u>\$ 176,911</u>	<u>\$ 68,886</u>	<u>\$ 13,783</u>

非流動項目：

Evenstar Sub-Fund 1 Segregated

Portfolio, Class D Restricted	\$ 64,440	\$ -	\$ 35,123
備供出售金融資產評價調整	-	-	29,818
	<u>\$ 64,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,941</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$369) 及 \$3,050。
2. 本集團民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據	\$ 32,717	\$ 23,987	\$ 20,108
減：備抵呆帳	( 100 )	( 100 )	( 100 )
	<u>\$ 32,617</u>	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 20,008</u>

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收帳款	\$ 530,750	\$ 646,285	\$ 819,133
減：備抵呆帳	( 18,037 )	( 18,446 )	( 18,510 )
	<u>\$ 512,713</u>	<u>\$ 627,839</u>	<u>\$ 800,623</u>

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，以估計無法收回之金額。

2. 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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
30天內	\$ 17,227	\$ 30,682	\$ 26,193
31-90天	10,561	31,773	81,292
91-180天	19,729	14,147	892
181天以上	<u>35,429</u>	<u>39,004</u>	<u>29,778</u>
	<u>\$ 82,946</u>	<u>\$ 115,606</u>	<u>\$ 138,155</u>

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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止，

本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$18,037、\$18,446 及 \$18,510。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 18,446	\$ -	\$ 18,446
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而 沖銷之款項	( 409)	-	( 409)
折現轉回數	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
其他	-	-	-
3月31日	<u>\$ 18,037</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,037</u>

  

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 18,510	\$ -	\$ 18,510
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而 沖銷之款項	-	-	-
折現轉回數	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
其他	-	-	-
3月31日	<u>\$ 18,510</u>	<u>\$ -</u>	<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

105年3月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 60,664	(\$ 18,642)	\$ 42,022
原 料	173,540	( 40,063)	133,477
物 料	4,525	( 388)	4,137
在 製 品	42,938	( 11,781)	31,157
製 成 品	136,460	( 25,026)	111,434
在途存貨	10,385	-	10,385
	<u>\$ 428,512</u>	<u>(\$ 95,900)</u>	<u>\$ 332,612</u>

104年12月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 54,539	(\$ 19,879)	\$ 34,660
原 料	133,620	( 39,144)	94,476
物 料	4,179	( 384)	3,795
在 製 品	37,799	( 10,932)	26,867
製 成 品	164,625	( 24,418)	140,207
在途存貨	2,085	-	2,085
	<u>\$ 396,847</u>	<u>(\$ 94,757)</u>	<u>\$ 302,090</u>

104年3月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 50,698	(\$ 16,184)	\$ 34,514
原 料	189,490	( 41,141)	148,349
物 料	2,991	( 519)	2,472
在 製 品	53,284	( 14,212)	39,072
製 成 品	148,677	( 15,505)	133,172
在途存貨	7,914	-	7,914
	<u>\$ 453,054</u>	<u>(\$ 87,561)</u>	<u>\$ 365,493</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 280,669	\$ 355,584
跌價損失	1,143	182
閒置成本	1,058	2,062
存貨報廢損失	848	1,102
其他	-	442
	<u>\$ 283,718</u>	<u>\$ 359,372</u>

(七) 其他金融資產

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
三個月以上到期之定期存款	\$ 216,737	\$ 220,614	\$ 366,740
質押定期存款及活期存款	44,932	57,676	136,124
	<u>\$ 261,669</u>	<u>\$ 278,290</u>	<u>\$ 502,864</u>

(八) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>非流動項目：</u>			
Accuvest Capital			
I Limited	\$ 64,440	\$ 65,620	\$ 62,600
茂發電子(股)公司	17,000	17,000	-
LeadSun New Star Corp.	16,110	16,405	-
華期創業投資(股)公司	5,368	5,368	7,262
宏準管理顧問(股)公司	450	450	-
Accuvest Management			
Incorporated	290	295	282
	103,658	105,138	70,144
累計減損	(3,562)	(3,562)	(1,562)
	<u>\$ 100,096</u>	<u>\$ 101,576</u>	<u>\$ 68,582</u>

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」。本集團民國 104 年度部分以成本衡量之金融資產發生減損，經評估恢復之希望甚小，故予以認列減損損失 \$2,000。
2. 華期創業投資(股)公司於民國 104 年度進行減資，並退還投資款 \$1,894。
3. 本集團民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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：

	<u>105年3月31日</u>		<u>104年12月31日</u>		<u>104年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>	<u>金額</u>	<u>比率</u>
Media Mlife						
International						
Co., Ltd.	<u>\$ 2,582</u>	16.62%	<u>\$ 2,629</u>	16.62%	<u>\$ 3,450</u>	16.62%

2. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為 \$- 及 \$1。

3. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 1
其他綜合損益(稅後淨額)	- -	- -
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

(十) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
土地	\$ 32,585	\$ 32,585	\$ 32,585
房屋及建築	119,057	119,282	121,517
機器設備	63,241	63,251	67,473
運輸設備	4,317	4,632	4,635
辦公設備	4,138	4,612	4,156
租賃改良	43	43	43
其他設備	12,884	13,154	15,310
未完工程及待驗設備	<u>8,783</u>	<u>5,425</u>	<u>3,072</u>
	<u>\$ 245,048</u>	<u>\$ 242,984</u>	<u>\$ 248,791</u>

2. 本期變動情形如下：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>					
	<u>期初餘額</u>	<u>增添</u>	<u>處分</u>	<u>移轉</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>期末餘額</u>
<b>成 本</b>						
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585
房屋及建築	156,691	-	-	-	871	157,562
機器設備	276,684	3,078	( 651)	-	( 517)	278,594
運輸設備	10,858	26	-	-	( 4)	10,880
辦公設備	13,441	-	-	-	27	13,468
租賃改良	424	-	-	-	( 1)	423
其他設備	30,212	332	-	-	322	30,866
未完工程及 待驗設備	<u>5,425</u>	<u>3,358</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,783</u>
	<u>\$ 526,320</u>	<u>\$ 6,794</u>	<u>(\$ 651)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 533,161</u>
<b>累計折舊</b>						
房屋及建築	(\$ 37,409)	(\$ 1,013)	\$ -	\$ -	(\$ 83)	(\$ 38,505)
機器設備	( 213,433)	( 3,059)	575	-	564	( 215,353)
運輸設備	( 6,226)	( 340)	-	-	3	( 6,563)
辦公設備	( 8,829)	( 465)	-	-	( 36)	( 9,330)
租賃改良	( 381)	-	-	-	1	( 380)
其他設備	( 17,058)	( 711)	-	-	( 213)	( 17,982)
	<u>(\$ 283,336)</u>	<u>(\$ 5,588)</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236</u>	<u>(\$ 288,113)</u>

104年1月1日至3月31日

	<u>期初餘額</u>	<u>增添</u>	<u>處分</u>	<u>移轉</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>期末餘額</u>
<u>成 本</u>						
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585
房屋及建築	140,402	-	-	17,065	( 1,621)	155,846
機器設備	286,830	527	( 7)	551	( 2,201)	285,700
運輸設備	11,195	163	( 940)	670	( 26)	11,062
辦公設備	13,070	141	( 32)	-	( 148)	13,031
租賃改良	690	-	-	-	( 5)	685
其他設備	36,848	-	-	-	( 641)	36,207
未完成工程及 待驗設備	<u>19,569</u>	<u>671</u>	<u>-</u>	<u>( 17,168)</u>	<u>-</u>	<u>3,072</u>
	<u>\$ 541,189</u>	<u>\$ 1,502</u>	<u>(\$ 979)</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>(\$ 4,642)</u>	<u>\$ 538,188</u>

累計折舊

房屋及建築	(\$ 33,564)	(\$ 891)	\$ -	\$ -	\$ 126	(\$ 34,329)
機器設備	( 216,386)	( 3,807)	1	-	1,965	( 218,227)
運輸設備	( 6,871)	( 364)	789	-	19	( 6,427)
辦公設備	( 8,612)	( 398)	32	-	103	( 8,875)
租賃改良	( 644)	( 2)	-	-	4	( 642)
其他設備	( 20,180)	( 1,070)	-	-	353	( 20,897)
	<u>(\$ 286,257)</u>	<u>(\$ 6,532)</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,570</u>	<u>(\$ 289,397)</u>

(1) 本集團之不動產、廠房及設備於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。

(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：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
商譽(註)			
成本	\$ 169,991	\$ 173,104	\$ 165,137
累計減損	( 169,991)	( 173,104)	( 113,111)
	-	-	52,026
其他	3,213	3,783	4,450
	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ 56,476</u>

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：

105年1月1日至3月31日

	商譽	其他	合計
期初餘額	\$ -	\$ 3,783	\$ 3,783
本期增加	-	30	30
本期攤銷	-	( 600 )	( 600 )
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 3,213</u>

104年1月1日至3月31日

	商譽	其他	合計
期初餘額	\$ 52,558	\$ 5,001	\$ 57,559
本期增加	-	118	118
本期攤銷	-	( 668 )	( 668 )
匯率影響數	( 532 )	( 1 )	( 533 )
期末餘額	<u>\$ 52,026</u>	<u>\$ 4,450</u>	<u>\$ 56,476</u>

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：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
設備部門	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,026</u>

5. 商譽分攤至按營運部門辨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。民國 103 年度經參酌專家報告，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	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
長期預付租金(土地使用權)	\$ 27,864	\$ 27,982	\$ 9,601
其他	7,364	8,396	9,344
	<u>\$ 35,228</u>	<u>\$ 36,378</u>	<u>\$ 18,945</u>

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均認列之租金費用為 \$40。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
銀行信用借款	\$ 740,000	\$ 830,000	\$ 968,407
銀行擔保借款	28,102	-	103,000
	<u>\$ 768,102</u>	<u>\$ 830,000</u>	<u>\$ 1,071,407</u>
利率區間	0.85%~1.50%	1.23%~1.70%	1.30%~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

<u>項 目</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應付員工酬勞(紅利)及董監酬勞	\$ 47,547	\$ 43,585	\$ 28,177
應付薪資	19,325	18,526	16,585
應付年終獎金	9,505	29,646	8,243
應付佣金	4,824	7,193	9,172
其他	<u>24,398</u>	<u>28,872</u>	<u>27,721</u>
	<u>\$ 105,599</u>	<u>\$ 127,822</u>	<u>\$ 89,898</u>

(十五) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款條件</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
銀行信用借款	依約定分期償還	\$ 380,689	\$ 270,000	\$ 192,000
銀行擔保借款	依約定分期償還	<u>80,000</u>	<u>100,000</u>	<u>160,000</u>
		460,689	370,000	352,000
減：一年內到期之長期借款		( 342,831)	( 276,400)	( 172,000)
		<u>\$ 117,858</u>	<u>\$ 93,600</u>	<u>\$ 180,000</u>
到期日區間		<u>105.12~108.01</u>	<u>105.12~106.12</u>	<u>104.05~106.03</u>
利率區間		1.69%~1.79%	1.62%~1.79%	1.70%~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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$58 及 \$65。
- (3) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$231。
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，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,869 及 \$1,850。

#### (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)

	105年度	104年度
1月1日(即3月31日)	<u>83,954</u>	<u>83,954</u>

2. 截至民國 105 年 3 月 31 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。

#### (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。民國 105 年 3 月 21 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 2.5 元，股利總計 \$209,886。本合併財務報告並未反映此應付股利。
4. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請參閱附註六（二十四）之說明。

#### (二十) 營業收入

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
銷貨收入	\$ 367,961	\$ 486,759
維修服務收入	4,902	5,255
佣金收入	292	154
	<u>\$ 373,155</u>	<u>\$ 492,168</u>

#### (二十一) 其他收入

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 515	\$ 596
什項收入	4,094	3,513
利息收入：		
銀行存款利息	692	2,693
其他利息收入	784	291
	<u>\$ 6,085</u>	<u>\$ 7,093</u>

(二十二)其他利益及損失

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 2,609)	(\$ 4,567)
處分投資利益(損失)	1,026	( 1,420)
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	( 35)	15
透過損益按公允價值 衡量之金融資產/ 負債淨利益	585	6,132
什項支出	( 500)	( 275)
	<u>(\$ 1,533)</u>	<u>(\$ 115)</u>

(二十三)財務成本

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 5,196</u>

(二十四)費用性質之額外資訊

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 52,782	\$ 58,983
勞健保費用	4,131	4,258
退休金費用	1,927	1,915
其他員工福利費用	<u>3,840</u>	<u>4,043</u>
	<u>\$ 62,680</u>	<u>\$ 69,199</u>
折舊費用	<u>\$ 5,588</u>	<u>\$ 6,532</u>
攤銷費用	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 668</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利及董事監察人酬勞情形，請參閱附註六(十九)1. 之說明。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 16 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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。當年度獲利情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。此章

程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,935 及 \$4,515；董監酬勞估列金額分別為 \$1,027 及 \$1,580，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，在章程所定成數範圍內一定比率估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞 \$27,270 及董監酬勞 \$9,064 之差異 \$480，主要係估計差異，已調整於 105 年度之損益。民國 104 年度之員工酬勞及董監酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工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：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,991	\$ 5,348
以前年度所得稅低估	-	901
當期所得稅總額	<u>1,991</u>	<u>6,249</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,414	3,945
遞延所得稅總額	<u>1,414</u>	<u>3,945</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 10,194</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 257,795</u>	<u>\$ 235,362</u>	<u>\$ 238,597</u>

6. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$10,345、\$10,345 及 \$19,842，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率为 16.69%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率为 12.19%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配屬民國 87 年度以後之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率为，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能

產生之各項可扣抵稅額。

(二十六) 每股盈餘

	105年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 22,433	83,954	\$ 0.27
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 22,433	83,954	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響		-	124
員工酬勞			
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 22,433	84,078	\$ 0.27
<b>104年1月1日至3月31日</b>			
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 50,162	83,954	\$ 0.60
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 50,162	83,954	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響		-	734
員工酬勞			
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 50,162	84,688	\$ 0.59

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,794	\$ 1,502
加：期初應付設備款	3,033	-
減：期末應付設備款	( 223 )	( 62 )
本期支付現金	\$ 9,604	\$ 1,440

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

105年1月1日至3月31日      104年1月1日至3月31日

##### 商品銷售：

一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	\$ 75,853	\$ 76,610
一其他關係人	<u>10,565</u>	<u>13,863</u>
	<u>\$ 86,418</u>	<u>\$ 90,473</u>

商品銷售之交易價格與收款條件係按雙方約定辦理，與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

105年1月1日至3月31日      104年1月1日至3月31日

##### 商品購買：

一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	\$ 63,619	\$ 54,412
--------------------------	-----------	-----------

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買，與非關係人並無重大差異。

#### 3. 應收關係人款項

105年3月31日      104年12月31日      104年3月31日

##### 應收帳款：

一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	\$ 121,683	\$ 139,652	\$ 124,781
一其他關係人	<u>19,935</u>	<u>16,652</u>	<u>20,808</u>
	<u>141,618</u>	<u>156,304</u>	<u>145,589</u>

##### 其他應收款項：

一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	43,176	38,751	53,645
一其他關係人	<u>679</u>	<u>-</u>	<u>345</u>
	<u>43,855</u>	<u>38,751</u>	<u>53,990</u>
	<u>\$ 185,473</u>	<u>\$ 195,055</u>	<u>\$ 199,579</u>

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

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應付帳款：			
一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	\$ 96,453	\$ 124,931	\$ 135,754
其他應付款項：			
一對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	1,039	1,054	655
	\$ 97,492	\$ 125,985	\$ 136,409

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」)

	<u>105年1月1日至3月31日</u>		
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>
其他關係人	104.03~105.02、 105.03~106.02	房屋	按月收取
			\$ 243
	<u>104年1月1日至3月31日</u>		
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>
其他關係人	103.10~104.09	房屋	按月收取
			\$ 182
<u>租金支出</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>		
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>支付方式</u>
對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	103.11~105.10	房屋	按月支付
			\$ 609
	<u>104年1月1日至3月31日</u>		
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>支付方式</u>
對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	103.11~105.10	房屋	按月支付
			\$ 608
<u>電子資料處理費</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>		
	<u>104年1月1日至3月31日</u>		
對子公司具重大影響之 投資者及其關聯企業	\$ 335	\$ 335	

## 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

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 7,970	\$ 7,087
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 7,970</u>	<u>\$ 7,087</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
質押定期存款及活期存款	\$ 44,932	\$ 57,676	\$ 136,124	短期借款及海關保證金
(表列「其他金融資產-流動」)				
房屋及建築	13,090	13,239	13,683	長期借款
(表列「不動產、廠房及設備」)				
	<u>\$ 58,022</u>	<u>\$ 70,915</u>	<u>\$ 149,807</u>	

### 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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止，因客戶訂購貨款所收受保證票據分別為 \$18,000、\$27,000 及 \$19,000。
2. 截至民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止，因借款額度而開立之保證票據分別為 \$-、\$- 及 \$100,000。

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	\$ 97
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	35

(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	\$ 1,164
100.08~105.07，共5年	420

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	2008.01~2017.12，共9年	RMB 84仟元

(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
2008.01~2017.12，共9年	RMB 1,008仟元

## 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、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付

帳款、其他應付款及長期借款)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參閱附註十二(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基金的公允價值皆屬之。

**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。本集團投資之基金、衍生性金融商品及理財商品的公允價值均屬之。

**第三等級：**資產或負債之不可觀察輸入值。

(3) 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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：

105年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值				
<b>衡量之金融資產</b>				
基金	\$ 9,666	\$ 2,492	\$ -	\$ 12,158
遠期外匯	-	132	-	132
匯率交換	-	27	-	27
<b>備供出售金融資產</b>				
權益證券	16,817	-	-	16,817
基金	121,219	64,440	-	185,659
理財商品	-	38,875	-	38,875
	<u>\$ 147,702</u>	<u>\$ 105,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 253,668</u>
<b>負債</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值				
<b>衡量之金融負債</b>				
選擇權	\$ -	\$ 512	\$ -	\$ 512

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$ 9,843	\$ 2,499	\$ -	\$ 12,342
備供出售金融資產				
基金	37,899	-	-	37,899
理財商品	-	30,987	-	30,987
	<u>\$ 47,742</u>	<u>\$ 33,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,228</u>
<u>104年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$ 9,390	\$ 2,523	\$ -	\$ 11,913
理財商品	-	10,847	-	10,847
選擇權	-	984	-	984
備供出售金融資產				
權益證券	7,003	-	-	7,003
基金	<u>6,780</u>	<u>64,941</u>	<u>-</u>	<u>71,721</u>
	<u>\$ 23,173</u>	<u>\$ 79,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,468</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
選擇權	\$ -	\$ 334	\$ -	\$ 334

(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：

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>上市(櫃)公司股票</u>	<u>基金</u>
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。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如匯率交換、遠期外匯及選擇權，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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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，致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，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：

105年3月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 11,485	32.22	\$ 370,047
美元：人民幣	8,610	6.46	277,414
美元：新加坡幣	853	1.35	27,484
日幣：新台幣	60,386	0.29	17,512
日幣：美元	5,188	0.01	1,505
人民幣：美元	18,570	0.15	92,479
人民幣：新台幣	3,554	4.98	17,699
新台幣：美元	3,538	0.03	3,538
港幣：美元	1,863	0.13	7,750
港幣：新台幣	3,284	4.16	13,661
<b>非貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	54,003	32.22	1,739,987
新加坡幣：新台幣	5,893	23.92	140,957
人民幣：美元	24,063	0.15	119,929
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	3,379	32.22	108,871
美元：人民幣	588	6.46	18,945
美元：新加坡幣	145	1.35	4,672
日幣：新台幣	8,206	0.29	2,380
日幣：美元	30,912	0.01	8,964
人民幣：美元	3,459	0.15	17,226
新台幣：美元	2,951	0.03	2,951

104年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 11,850	\$ 32.81	\$ 388,799
美元：人民幣	8,729	6.56	286,398
美元：新加坡幣	1,139	1.41	37,371
日幣：新台幣	54,573	0.27	14,735
日幣：美元	8,905	0.01	2,404
人民幣：美元	20,988	0.15	104,898
人民幣：新台幣	7,970	5.00	39,850
新台幣：美元	1,261	0.03	1,261
港幣：美元	4,904	0.13	20,793
<b>非貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	53,320	32.81	1,749,427
新加坡幣：新台幣	5,929	23.27	137,962
人民幣：美元	23,144	0.15	119,746
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	3,552	32.81	116,541
美元：人民幣	874	6.56	28,676
美元：新加坡幣	159	1.41	5,217
日幣：新台幣	5,164	0.27	1,394
日幣：美元	14,365	0.01	3,879
人民幣：美元	3,642	0.15	18,203
新台幣：美元	6,631	0.03	6,631
歐元：新台幣	30	35.89	1,077

104年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	\$ 11,819	31.30	\$ 369,935
美元：人民幣	10,134	6.20	317,194
美元：新加坡幣	2,554	1.37	79,940
日幣：新台幣	470,132	0.26	122,234
日幣：美元	23,535	0.01	6,119
人民幣：美元	50,413	0.16	254,334
新台幣：美元	6,354	0.03	6,354
港幣：美元	2,202	0.13	8,896
歐元：美元	115	1.08	3,862
<b>非貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	53,427	31.30	1,672,268
新加坡幣：新台幣	5,485	22.78	124,952
人民幣：美元	33,262	0.16	170,449
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元：新台幣	3,304	31.30	103,415
美元：新加坡幣	360	1.37	11,268
美元：人民幣	1,053	6.20	32,959
歐元：新台幣	80	33.67	2,694
歐元：新加坡幣	138	1.48	4,647
人民幣：美元	3,298	0.16	16,655
人民幣：新台幣	337	5.05	1,702
新台幣：美元	4,653	0.03	4,653
日幣：新台幣	26,832	0.26	6,976

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 \$2,609 及 \$4,567。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	105年3月31日			
	敏感度分析			
	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響綜合 損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	\$ 370,047	2%	\$ 7,401	\$ -
美元：人民幣	277,414	2%	5,548	-
美元：新加坡幣	27,484	4%	1,099	-
日幣：新台幣	17,512	5%	876	-
日幣：美元	1,505	7%	105	-
人民幣：美元	92,479	2%	1,850	-
人民幣：新台幣	17,699	1%	177	-
新台幣：美元	3,538	2%	71	-
港幣：美元	7,750	1%	78	-
港幣：新台幣	13,661	2%	273	-
<b>非貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	1,739,987	2%	-	34,800
新加坡幣：新台幣	140,957	3%	-	4,229
人民幣：美元	119,929	2%	-	2,399
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	108,871	2%	2,177	-
美元：人民幣	18,945	2%	379	-
美元：新加坡幣	4,672	4%	187	-
日幣：新台幣	2,380	5%	119	-
日幣：美元	8,964	7%	627	-
人民幣：美元	17,226	2%	345	-
新台幣：美元	2,951	2%	59	-

104年12月31日

敏感度分析

	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響綜合 損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	\$ 388,799	4%	\$ 15,552	\$ -
美元：人民幣	286,398	6%	17,184	-
美元：新加坡幣	37,371	7%	2,616	-
日幣：新台幣	14,735	3%	442	-
日幣：美元	2,404	1%	24	-
人民幣：美元	104,898	6%	6,294	-
人民幣：新台幣	39,850	2%	797	-
新台幣：美元	1,261	4%	50	-
港幣：美元	20,793	1%	208	-
<b>非貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	1,749,427	4%	-	69,977
新加坡幣：新台幣	137,962	3%	-	4,139
人民幣：美元	119,746	6%	-	7,185
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	116,541	4%	4,662	-
美元：人民幣	28,676	6%	1,721	-
美元：新加坡幣	5,217	7%	365	-
日幣：新台幣	1,394	3%	42	-
日幣：美元	3,879	1%	39	-
人民幣：美元	18,203	6%	1,092	-
新台幣：美元	6,631	4%	265	-
歐元：新台幣	1,077	7%	75	-

104年3月31日

敏感度分析

	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響綜合 損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	\$ 369,935	1%	\$ 3,699	\$ -
美元：人民幣	317,194	1%	3,172	-
美元：新加坡幣	79,940	4%	3,198	-
日幣：新台幣	122,234	2%	2,445	-
日幣：美元	6,119	1%	61	-
人民幣：美元	254,334	1%	2,543	-
新台幣：美元	6,354	1%	64	-
港幣：美元	8,896	1%	89	-
歐元：美元	3,862	12%	463	-
<b>非貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	1,672,268	1%	-	16,723
新加坡幣：新台幣	124,952	6%	-	7,497
人民幣：美元	170,449	1%	-	1,704
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美元：新台幣	103,415	1%	1,034	-
美元：新加坡幣	11,268	4%	451	-
美元：人民幣	32,959	1%	330	-
歐元：新台幣	2,694	13%	350	-
歐元：新加坡幣	4,647	8%	372	-
人民幣：美元	16,655	1%	167	-
人民幣：新台幣	1,702	1%	17	-
新台幣：美元	4,653	1%	47	-
日幣：新加坡幣	6,976	2%	140	-

### 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，部分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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 105 年及 104 年 3 月 31 日，若借款利率增加 4 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$3,072 及 \$3,559，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

### 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，惟本集團業已設置停損點，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。

下列係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	105年3月31日			
	1年内	1至2年内	2至3年内	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 769,050	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	120,023	24	172	553
應付帳款-關係人	96,453	-	-	-
其他應付款	99,264	3,758	1,701	876
長期借款	347,192	104,712	14,256	-
<u>衍生金融負債：</u>				
選擇權	512	-	-	-
	104年12月31日			
	1年内	1至2年内	2至3年内	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 831,327	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	120,208	321	499	144
應付帳款-關係人	124,931	-	-	-
其他應付款	121,893	3,669	1,653	607
長期借款	279,788	94,295	-	-
	104年3月31日			
	1年内	1至2年内	2至3年内	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 1,073,179	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	133,703	2,991	441	192
應付帳款-關係人	135,754	-	-	-
其他應付款	83,207	3,144	1,912	1,635
長期借款	176,087	180,886	-	-
<u>衍生金融負債：</u>				
選擇權	334	-	-	-

### 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：無此情事。
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：請參閱附表三。
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：請參閱附表四。

#### (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）：請參閱附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表六。
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：請參閱附表七。

**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捲裝材料加工、銷售；主動元件塑膠捲裝材料製造、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)部門資訊之衡量**

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。

105年1月1日至3月31日

	SMD部門	設備部門	晶片測包代工部門	其他部門	調整及沖銷	合計
<b>收入</b>						
外部客戶收入	\$ 192,279	\$ 91,722	\$ 75,853	\$ 13,301	\$ -	\$ 373,155
內部客戶收入	\$ 35,946	\$ 43,215	\$ -	\$ -	\$ (79,161)	\$ -
部門收入合計	\$ 228,225	\$ 134,937	\$ 75,853	\$ 13,301	\$ (\$ 79,161)	\$ 373,155
部門損益	\$ 22,806	\$ 5,865	\$ 1,635	\$ (\$ 3,743)	\$ -	\$ 26,563
其他營業收益及費損						\$ (60)
繼續營業單位稅前淨利						\$ 26,503

104年1月1日至3月31日

	SMD部門	設備部門	晶片測包代工部門	其他部門	調整及沖銷	合計
<b>收入</b>						
外部客戶收入	\$ 179,610	\$ 219,906	\$ 76,610	\$ 16,042	\$ -	\$ 492,168
內部客戶收入	\$ 39,583	\$ 91,513	\$ -	\$ -	\$ (131,096)	\$ -
部門收入合計	\$ 219,193	\$ 311,419	\$ 76,610	\$ 16,042	\$ (\$ 131,096)	\$ 492,168
部門損益	\$ 22,809	\$ 38,363	\$ (\$ 340)	\$ (\$ 2,368)	\$ -	\$ 58,464
其他營業收益及費損						\$ 1,783
繼續營業單位稅前淨利						\$ 60,247

**(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。

## 雷科股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國105年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	對個別對象		資金貸與 總限額	資金貸與 總限額	備註	
											名稱	價值				
0	雷科股份有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	應收帳款	是	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 6,017	1.9	1	\$ 10,062	業務往來	\$ -	\$ -	\$ 10,062	\$ 305,905	註4、5
0	雷科股份有限公司	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款—關係人	是	33,000	33,000	7,689	1.9	2	-	營運週轉	-	-	152,953	305,905	註4、5
0	雷科股份有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款—關係人	是	33,000	33,000	-	1.9	2	-	營運週轉	-	-	152,953	305,905	註4、5
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	雷科電子材料(昆山)有限公司	其他應收款—關係人	是	28,056	27,489	27,489	1.9	2	-	營運週轉	-	-	998,877	1,498,315	註6、7
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	95,149	95,149	95,149	1.9	2	-	營運週轉	-	-	199,775	399,550	註6、7
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	普雷(上海)貿易有限公司	應收帳款—關係人	是	7,105	5,619	5,619	1.9	1	48,672	業務往來	-	-	48,672	982,436	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，國內子公司及非屬100%國外子公司者，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。

雷科股份有限公司及子公司  
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105年3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
雷科股份有限公司	國精化學股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	496,072	\$ 16,817	註 \$	16,817	
	柏瑞亞太高收益債券基金-A類型 基金	無	備供出售金融資產-流動	298,787	3,055	-	3,055	
	柏瑞環球多元資產基金-B類型(美元) 基金	無	備供出售金融資產-流動	50,000	16,193	-	16,193	
	柏瑞旗艦全球平衡組合基金	無	備供出售金融資產-流動	124,584	2,037	-	2,037	
	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	-	
	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%	-	
	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	15,000	註	-	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	Geminis 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	9,666	-	9,666	
	Geminis Investors Limited short term notes 基金	無	備供出售金融資產-流動	2,000,000	64,440	-	64,440	
	PIMCO Income Fund E Class Accumulation 基金	無	備供出售金融資產-流動	8,306	3,238	-	3,238	
	M&G Optimal Income Fund 基金	無	備供出售金融資產-流動	8,857	3,872	-	3,872	
	UBS(LUX) Equity Sicav-European 基金	無	備供出售金融資產-流動	533	2,295	-	2,295	
	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	1,926	-	1,926	
	富達太平洋基金	無	備供出售金融資產-流動	3,093	2,827	-	2,827	
	Schroder Gaia Sirios US Equity A Acc 基金	無	備供出售金融資產-流動	462	1,781	-	1,781	
	Babson Capital European Loan E USD ACC 基金	無	備供出售金融資產-流動	1,205	4,236	-	4,236	
	Partners Group Global Value Sicav 基金	無	備供出售金融資產-流動	258	1,945	-	1,945	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之間關係	帳列科目	期 未				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted 基金	無	備供出售金融資產-非流動	519	\$ 64,440	-	\$ 64,440	
	中國工商銀行保本型個人182天穩利人民幣理財產品	無	備供出售金融資產-流動	-	3,987	-	3,987	
	LeadSun New Star Corp. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	50	16,110	5%	-	
東莞固創電子有限公司	Capital 基金	無	備供出售金融資產-流動	287,448	8,390	-	8,390	
	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	500,000	2,492	-	2,492	
	青原投資・華爾街1號債券型投資基金	無	備供出售金融資產-流動	1,000,000	4,984	-	4,984	
東莞泰普電子科技有限公司	中國工商銀行保本型法人35天穩利人民幣理財產品	無	備供出售金融資產-流動	-	9,968	-	9,968	
	中國工商銀行保本型法人91天穩利人民幣理財產品	無	備供出售金融資產-流動	-	14,952	-	14,952	
雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	智能定期理財4號理財商品	無	備供出售金融資產-流動	-	9,968	-	9,968	
健威特國際有限公司	Accuvest Capital I Limited 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	64,440	12%	-	
	Accuvest Management Incorporated 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,000	290	9%	-	

註：持股比率未達5%，故不揭露。

雷科股份有限公司及子公司  
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105年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			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	\$ 121,683	0.58	\$ -	-	\$ 38,839	\$ -	

雷科股份有限公司及子公司  
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105年1月1日至3月31日

附表四

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達五千萬元以上者之往來情形如下：

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之間關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	威克半導體股份有限公司	3	其他應收款	\$ 97,116	依雙方約定辦理	3%

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：與交易人之間關係有以下三種，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。

雷科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（不包含大陸被投資公司）  
民國105年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 1,739,987	\$ 15,195	\$ 15,058	註2
	LASER TEK (SINGAPORE) PTE., LTD.	新加坡	電子產品之業務 1. FDR 資訊擷取系統 2. LCD TEST 3. 電子測試治具 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	80,458	80,458	3,820,000	100	140,957	( 835 )	( 850 )	
節研節能科技股份有限公司	台灣			70,000	70,000	7,000,000	100	( 17,872 )	6,224	6,224	
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	19,880	203	-	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	30,398	226	-	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	( 23,028 )	6,243	-	註1
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	控股公司	920	920	-	100	2,285	36	-	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	2,227	-	-	註1、2、4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L.L.C.	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	\$ 1,593	(\$ 26)	\$ -	- 註1、2、4
健威特國際有限公司	Media Mlife International Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	167	167	-	16.62	80	-	-	- 註1、2、3、4
	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	-	-	-	100	-	-	-	- 註1、2、4、5

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。

註5：該公司已結清匯回剩餘投資款，惟未辦理註銷登記。

## 雷科股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投 資金額		本期匯出或收回 匯出 收回		本期期末自台灣匯出累積投 資金額		被投資公司本期 損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				2	\$ 6,444	\$ 6,540	\$ -	\$ -	\$ 6,540	\$ 3,437		100	\$ 3,437	\$ 22,696	
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	\$ 6,444	2	\$ 6,540	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,540	\$ 3,437	100	\$ 3,437	\$ 22,696	\$ -	- 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	12,958	2	7,894	-	-	-	7,894	-	100	-	-	-	- 註2、 6、13	
東莞國創電子有限公司	被動元件之產銷	69,990	2	30,275	-	-	-	30,275	1,898	65	1,234	68,613	-	- 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	80,292	2	39,819	-	-	-	39,819	( 935)	100	( 935)	( 713)	-	- 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	33,412	2	21,478	-	-	-	21,478	148	100	148	39,830	-	- 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	24,165	3	-	-	-	-	-	( 40)	100	( 40)	9,760	-	- 註2、 10、16	
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	357,642	3	-	-	-	-	-	( 2,940)	100	( 2,940)	356,113	-	- 註2、 11、17	
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	5,034	3	-	-	-	-	-	( 17)	100	( 17)	10,153	-	- 註2、 12、18	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資資金額 (註3)	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註4)
		(註3)	(註4)
雷科股份有限公司	\$ 165,098	\$ 548,062	\$ 941,513

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. 其他方式

註2：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：經濟部投審會核准投資金額(USD17,010仟元)依民國105.3.31之匯率32.22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105.3.31之匯率32.22換算之。

註6：實收資本額係依投資金額(RMB2,600仟元)依民國105.3.31之匯率4.984換算之。

註7：實收資本額係依投資金額(RMB14,043仟元)依民國105.3.31之匯率4.984換算之。

註8：實收資本額係依投資金額(USD2,492仟元)依民國105.3.31之匯率32.22換算之。

註9：實收資本額係依投資金額(USD1,037仟元)依民國105.3.31之匯率32.22換算之。

註10：實收資本額係依投資金額(USD750仟元)依民國105.3.31之匯率32.22換算之。

註11：實收資本額係依投資金額(USD11,100仟元)依民國105.3.31之匯率32.22換算之。

註12：實收資本額係依投資金額(RMB1,010仟元)依民國105.3.31之匯率4.984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. 轉投資。

註16：係以本公司之被投資公司-LAMDA GROUP L. L. C. 自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註17：係以本公司之被投資公司-LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. 自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註18：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。

## 雷科股份有限公司及子公司

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105年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨(註1、2)		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	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	\$ 4,345	1	\$ -	-	\$ 11,295	4	\$ -	-	註3	註3	註3	註3	

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。