

宣德科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 104 年度及 103 年度  
(股票代碼 5457)

公司地址：桃園市龜山區民生北路一段 568 號  
電 話：(03)212-0088

宣德科技股份有限公司  
民國104年度及103年度個體財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	個體資產負債表	6 ~ 7
五、	個體綜合損益表	8
六、	個體權益變動表	9
七、	個體現金流量表	10 ~ 11
八、	個體財務報表附註	12 ~ 59
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 47
	(七) 關係人交易	47 ~ 52
	(八) 質押之資產	52
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52

項	目	頁次/編號/索引
	(十) 重大之災害損失	53
	(十一)重大之期後事項	53
	(十二)其他	53 ~ 58
	(十三)附註揭露事項	58
	(十四)營運部門資訊	59
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採權益法之長期股權投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備成本暨累計折舊及累計減損變動明細表	明細表五
	投資性不動產變動明細表	明細表六
	短期借款明細表	明細表七
	應付帳款明細表	明細表八
	長期借款明細表	明細表九
	營業收入明細表	明細表十
	營業成本明細表	明細表十一
	製造費用明細表	明細表十二
	營業費用明細表	明細表十三
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十四

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004008 號

宣德科技股份有限公司 公鑒：

宣德科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資，其財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日該等採用權益法之投資總額分別為新台幣 130,996 仟元及 114,395 仟元，各占個體資產總額之 3.80%及 3.74%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合(損)益分別為新台幣 16,978 仟元及 13,578 仟元，各占個體綜合(損)益之 8.34%及 4.23%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達宣德科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

吳郁隆



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日



宣德科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 735,116	21	\$ 403,684	13
1150	應收票據淨額		47	-	3	-
1160	應收票據－關係人淨額	七(二)	-	-	17,806	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及八	395,182	12	461,433	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	141,609	4	112,410	4
1200	其他應收款		3,807	-	2,430	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)	34,656	1	165,642	5
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	9,067	-	1,315	-
130X	存貨	六(三)	63,056	2	81,977	3
1410	預付款項		4,322	-	7,867	-
1470	其他流動資產	六(四)及八	15,115	1	184,020	6
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,401,977</u>	<u>41</u>	<u>1,438,587</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(五)	716,670	21	574,739	19
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)及八	1,009,979	29	761,830	25
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	204,124	6	204,224	7
1780	無形資產		6,538	-	5,789	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	59,063	2	19,085	-
1900	其他非流動資產	六(九)(十五)	44,916	1	55,874	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,041,290</u>	<u>59</u>	<u>1,621,541</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,443,267</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,060,128</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 宣德科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	545,976	16	\$	294,410	10		
2150	應付票據			3,603	-		8,709	-		
2170	應付帳款			92,326	3		118,032	4		
2180	應付帳款－關係人	七(二)		229,618	6		233,727	8		
2200	其他應付款	六(十一)		207,128	6		213,535	7		
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		690	-		280	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		886	-		-	-		
2300	其他流動負債	六(十二)及七(二)		373,338	11		41,944	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,453,565</u>	<u>42</u>		<u>910,637</u>	<u>30</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十四)		-	-		370,000	12		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		67,269	2		60,579	2		
2600	其他非流動負債			993	-		1,023	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>68,262</u>	<u>2</u>		<u>431,602</u>	<u>14</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,521,827</u>	<u>44</u>		<u>1,342,239</u>	<u>44</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十六)		1,678,000	49		1,678,000	55		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十七)		27,280	1		27,280	1		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		3,745	-		-	-		
3320	特別盈餘公積			24,843	1		-	-		
3350	未分配盈餘	六(二十五)		232,536	7		37,452	1		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(十九)	(	44,964)	(	2)	(	24,843)	(	1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,921,440</u>	<u>56</u>		<u>1,717,889</u>	<u>56</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約</b> 九										
<b>承諾</b>										
<b>重大之期後事項</b> 十										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,443,267</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,060,128</u>	<u>100</u>		

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、吳郁隆會計師民國105年3月29日查核報告。

董事長：蔡建偉



經理人：蔡建偉



會計主管：莊月通



宣德科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七(二)	\$ 1,595,304	100	\$ 1,431,332	100
5000 營業成本	六(三)(二十三)(二十四)及七(二)	( 1,275,821)	( 80)	( 1,139,166)	( 80)
5900 營業毛利		319,483	20	292,166	20
5910 未實現銷貨利益		( 601)	-	( 3,851)	-
5920 已實現銷貨利益		3,851	1	591	-
5950 營業毛利淨額		322,733	21	288,906	20
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		( 71,042)	( 5)	( 55,554)	( 4)
6200 管理費用		( 54,989)	( 3)	( 43,546)	( 3)
6300 研究發展費用		( 128,328)	( 8)	( 119,322)	( 8)
6000 營業費用合計		( 254,359)	( 16)	( 218,422)	( 15)
6900 營業利益		68,374	5	70,484	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(七)(二十)及七(二)	60,416	4	50,730	4
7020 其他利益及損失	六(八)(二十一)及七(二)	( 5,746)	( 1)	50,060	3
7050 財務成本	六(二十二)	( 15,524)	( 1)	( 13,730)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	93,101	6	187,971	13
7000 營業外收入及支出合計		132,247	8	275,031	19
7900 稅前淨利		200,621	13	345,515	24
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	20,796	1	( 30,517)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 221,417	14	\$ 314,998	22
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 2,582	-	\$ -	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		112	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 439)	-	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,255	-	-	-
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	六(十九)	( 23,757)	( 1)	3,588	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	( 485)	-	3,662	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	4,121	-	( 1,232)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 20,121)	( 1)	6,018	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 17,866)	( 1)	\$ 6,018	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 203,551	13	\$ 321,016	22
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十六)	\$ 1.32		\$ 1.88	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十六)	\$ 1.32		\$ 1.88	

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
葉翠苗、吳郁隆會計師民國105年3月29日查核報告。

董事長：蔡建偉



經理人：蔡建偉



會計主管：莊月通



宣德科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積—發行溢價	保 留 盈 餘		未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權 益 總 額		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積					
<u>103 年 度</u>									
	103年1月1日餘額	\$ 1,678,000	\$ 27,280	\$ -	\$ -	(\$ 277,546)	(\$ 30,861)	\$ 1,396,873	
	本期淨利	-	-	-	-	314,998	-	314,998	
	本期其他綜合(損)益	六(十九)	-	-	-	-	6,018	6,018	
	103年12月31日餘額	六(十六)	\$ 1,678,000	\$ 27,280	\$ -	\$ -	\$ 37,452	(\$ 24,843)	\$ 1,717,889
<u>104 年 度</u>									
	104年1月1日餘額	\$ 1,678,000	\$ 27,280	\$ -	\$ -	\$ 37,452	(\$ 24,843)	\$ 1,717,889	
103年度盈餘指撥及分配									
	提列法定盈餘公積	-	-	3,745	-	( 3,745)	-	-	
	提列特別盈餘公積	-	-	-	24,843	( 24,843)	-	-	
	本期淨利	-	-	-	-	221,417	-	221,417	
	本期其他綜合(損)益	六(十九)	-	-	-	2,255	( 20,121)	( 17,866)	
	104年12月31日餘額	六(十六)	\$ 1,678,000	\$ 27,280	\$ 3,745	\$ 24,843	\$ 232,536	(\$ 44,964)	\$ 1,921,440

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、吳郁隆會計師民國105年3月29日查核報告。

董事長：蔡建偉



經理人：蔡建偉



會計主管：莊月通





宣德科技服務有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 200,621	\$ 345,515
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用(迴轉收入數)	六(二十)	285	( 9,858 )
折舊費用(含投資性不動產之折舊)	六(二十一)(二十三)	96,514	62,158
攤銷費用	六(二十三)	3,375	6,041
利息費用	六(二十二)	15,524	13,730
利息收入	六(二十)	( 14,713 )	( 11,493 )
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	( 1,924 )	( 2,753 )
處分其他資產利益		-	( 1,318 )
不動產、廠房及設備轉列費用數		10,293	-
其他資產轉列費用數		2,807	6,729
非金融資產減損損失	六(八)(二十一)	2,523	15,747
聯屬公司間未(已)實現利益		( 3,250 )	3,260
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)		
損益之份額		( 93,101 )	( 187,971 )
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			
應收票據淨額		( 44 )	1,301
應收票據-關係人淨額		-	318
應收帳款淨額		65,966	( 147,839 )
應收帳款-關係人淨額		( 29,199 )	( 96,956 )
其他應收款		( 122 )	9,221
其他應收款-關係人		( 6,724 )	4,280
存貨		18,921	( 26,092 )
預付款項		3,508	( 5,147 )
其他流動資產		703	( 46 )
其他非流動資產		( 10,519 )	( 3,018 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 5,106 )	7,964
應付帳款		( 25,706 )	52,444
應付帳款-關係人		( 4,109 )	22,312
其他應付款		12,539	45,471
其他應付款項-關係人		410	( 1,884 )
其他流動負債		( 8,606 )	( 1,006 )
營運產生之現金流入		230,866	101,110
收取(支付)所得稅		( 15,676 )	( 831 )
收取之利息		10,907	4,105
營業活動之淨現金流入		<u>226,097</u>	<u>104,384</u>

(續次頁)



宣德科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他應收款-關係人		\$ 80,996	(\$ 2,612)
其他金融資產-流動(增加)減少		168,202	( 156,222)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 326,068)	( 67,208)
處分不動產、廠房及設備		6,640	11,299
取得投資性不動產	六(七)	-	( 31)
預付設備款增加		( 55,562)	( 77,162)
取得無形資產		( 4,124)	( 6,198)
處分其他資產		-	8,986
存出保證金增加		-	( 500)
採用權益法之投資收取之股利	七(二)	28,905	8,902
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五)	-	289,140
投資活動之淨現金(流出)流入		( 101,011)	8,394
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		251,566	46,383
償還長期借款		( 30,000)	( 20,000)
存入保證金減少		( 30)	-
支付之利息		( 15,190)	( 13,550)
籌資活動之淨現金流入		206,346	12,833
本期現金及約當現金增加數		331,432	125,611
期初現金及約當現金餘額	六(一)	403,684	278,073
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 735,116	\$ 403,684

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
葉翠苗、吳郁隆會計師民國105年3月29日查核報告。

董事長：蔡建偉

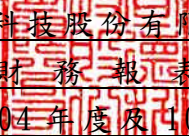


經理人：蔡建偉



會計主管：莊月通



  
宣德科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)宣德科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國 79 年 10 月，主要經營業務為各式電腦、電子及通訊產品有關之電子連接器之加工製造及銷售。
- (二)本公司股票於民國 89 年 9 月起正式在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (三)本公司分別於民國 92 年 2 月 1 日及民國 92 年 12 月 15 日為合併基準日，採取吸收合併方式合併興豪生精密股份有限公司及豐島科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。合併後本公司除原電子連接器之業務外，亦擴大業務項目至機械之設計、加工、製造及買賣，各種電子零組件、各式電腦、通訊及消費電子相關控制按鍵之關鍵組件、原料及模具之設計、製造與買賣等。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 25 日經董事會通過後發布。

### 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，本公司適用上述 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。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加相關揭露。

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。本公司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。本公司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。經評估該準則對本公司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) 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：合併例外之適用」	民國105年1月1日
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「折舊及攤銷可接 受方法之釐清」	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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(3) 所有認列為當期損益之兌換差額於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估以攤銷後成本衡量之金融資產當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 租賃(出租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一

項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋建築	20年 ~ 50年
機器設備	3年 ~ 6年
辦公設備及其他	2年 ~ 9年

#### (十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~50 年。

#### (十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權之支出，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 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) 確定福利計畫

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. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 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收盤價。

## (二十一) 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. 本公司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。源自於原始認列之商譽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（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），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司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認列。遞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。

#### (二十二) 股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十四) 收入認列

本公司製造並銷售各式電腦、電子及通訊產品有關之電子連接器相關

產品等。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司評估減損損失後之有形資產及無形資產為 \$1,220,641。

#### 2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司評估減損損失後之採用權益法投資為 \$716,670。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 398	\$ 549
支票存款及活期存款	326,706	243,738
約當現金(定期存款)	408,012	159,397
	<u>\$ 735,116</u>	<u>\$ 403,684</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形(表列其他流動資產)，請詳附註六(四)及八之說明。

### (二)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 395,488	\$ 461,454
減：備抵呆帳	(306)	(21)
	<u>\$ 395,182</u>	<u>\$ 461,433</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期且未減損	<u>\$ 374,183</u>	<u>\$ 429,281</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	<u>\$ 11,269</u>	<u>\$ 26,925</u>

(1) 以上係以帳款之逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(2) 本公司應收款項已逾期但未減損者，主係收款之時間差造成，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收。

3. 已減損金融資產之變動分析

(1) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$10,036 及 \$5,248。

(2) 已減損之應收帳款提列減損之備抵呆帳變動情形如下：

	104年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 21	\$ 21
提列減損損失	-	285	285
12月31日	\$ -	\$ 306	\$ 306

	103年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 9,879	\$ 9,879
迴轉減損損失	-	(9,858)	(9,858)
12月31日	\$ -	\$ 21	\$ 21

4. 本公司上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

5. 本公司以應收帳款提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

### (三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,414	(\$ 3,180)	\$ 3,234
在製品及半成品	19,804	(8,008)	11,796
製成品	27,170	(8,059)	19,111
商品	29,584	(669)	28,915
	\$ 82,972	(\$ 19,916)	\$ 63,056

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,884	(\$ 2,530)	\$ 6,354
在製品及半成品	35,698	(5,584)	30,114
製成品	24,242	(4,750)	19,492
商品	26,697	(680)	26,017
	\$ 95,521	(\$ 13,544)	\$ 81,977

1. 上述存貨皆未提供作為擔保。

2. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,276,324	\$ 1,134,017
存貨跌價損失(回升利益)	6,372	( 8,880)
存貨報廢損失	14,144	26,502
出售下腳料收入	( 21,019)	( 12,473)
	<u>\$ 1,275,821</u>	<u>\$ 1,139,166</u>

本公司民國 103 年度因報廢及出售已提列備抵跌價損失之存貨，導致備抵存貨跌損失減少，而產生回升利益。

(四) 其他流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他金融資產-受限制銀行存款	\$ 14,700	\$ 23,267
其他金融資產-履約保證金	-	6,875
其他金融資產-三個月以上之定期存款	-	152,760
其他	415	1,118
	<u>\$ 15,115</u>	<u>\$ 184,020</u>

本公司將其他金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	持股比率	帳面金額	持股比率
表列採用權益法之投資				
子公司：				
Stech International Co., Ltd.	\$ 30,351	100%	\$ 25,977	100%
Hummingbird Technology Limited	34,865	100%	38,110	100%
天迅科技股份有限公司	89,908	100%	( 276,716)	100%
豐島馬來西亞有限公司	104,469	100%	95,222	100%
豐島巴譚有限公司	36,866	100%	31,333	100%
Toyoshima BVI Corp.	117,838	100%	113,458	100%
Speedtech (HK) Co., Limited	123,755	100%	108,711	100%
Speedtech (LS-ICT) Co., Limited	17,609	100%	-	100%
	<u>555,661</u>		<u>136,095</u>	
關聯企業：				
日益茂工業股份有限公司	153,802	37%	156,278	37%
宣德能源股份有限公司	7,207	25%	5,650	25%
	<u>161,009</u>		<u>161,928</u>	
小計	<u>716,670</u>		<u>298,023</u>	
表列其他應收款-關係人減項	-		276,716	
	<u>\$ 716,670</u>		<u>\$ 574,739</u>	

	104年度		103年度	
	採用權益法之子公司及關聯企業 (損)益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)	採用權益法之子公司及關聯企業 (損)益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)
子公司：				
Stech International Co., Ltd.	\$ 4,696	(\$ 322)	\$ 14,685	\$ 573
Hummingbird Technology Limited	( 2,612)	( 633)	607	1,061
天迅科技股份有限公司	7,619	( 1,768)	( 20,205)	( 4,083)
豐島馬來西亞有限公司	25,652	( 16,405)	12,386	( 669)
豐島巴譚有限公司	8,564	( 3,031)	5,871	1,713
Toyoshima BVI Corp.	4,380	-	143,925	1,268
Speedtech (HK) Co., Limited	17,261	( 2,217)	7,730	3,725
Speedtech (LS-ICT) Co., Limited	17,609	-	-	-
	<u>83,169</u>	<u>( 24,376)</u>	<u>164,999</u>	<u>3,588</u>
關聯企業：				
日益茂工業股份有限公司	8,375	246	20,281	3,662
宣德能源股份有限公司	1,557	-	2,691	-
	<u>9,932</u>	<u>246</u>	<u>22,972</u>	<u>3,662</u>
	<u>\$ 93,101</u>	<u>(\$24,130)</u>	<u>\$ 187,971</u>	<u>\$ 7,250</u>

本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報告評價及認列之採用權益法之投資分別為 \$130,996 及 \$114,395，民國 104 年及 103 年度認列之綜合損益分別為 \$16,978 及 \$13,578，請詳本公司民國 104 年度合併財務報告附註四(六)之說明。

#### 1. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 104 年度合併財務報告附註四(三)。
- (2) 本公司之子公司-Toyoshima BVI Corp. 於民國 103 年 3 月 31 日處分其所持有 100% 之子公司-豐島電子科技(蘇州)有限公司而認列之處分子公司利益 \$200,217，並於同年 4 月減資退還股款予本公司計 \$289,140；有關處分豐島電子科技(蘇州)有限公司之情形，請詳本公司民國 104 年度合併財務報告附註四(二十九)之說明。
- (3) 本公司之子公司-Speedtech(LS-ICT) Co., Limited 於民國 103 年 8 月設立登記完成。

## 2. 關聯企業

(1) 本公司採用權益法之投資之關聯企業，經評估皆為個別不重大。

(2) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年及 103 年度 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$161,009 及 \$161,928，其經營結果彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 28,867	\$ 65,982
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>665</u>	<u>9,897</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 29,532</u>	<u>\$ 75,879</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>						
成本	\$ 341,564	\$ 206,274	\$ 297,081	\$ 11,050	\$ 116,731	\$ 972,700
累計折舊及減損	-	( 55,053)	( 150,058)	( 5,759)	-	( 210,870)
	<u>\$ 341,564</u>	<u>\$ 151,221</u>	<u>\$ 147,023</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 116,731</u>	<u>\$ 761,830</u>
<u>104 年 度</u>						
1月1日	\$ 341,564	\$ 151,221	\$ 147,023	\$ 5,291	\$ 116,731	\$ 761,830
增添	-	-	6,061	665	300,659	307,385
處分	-	-	( 26,115)	( 143)	-	( 26,258)
本期移轉	628	7,374	369,931	12,828	( 326,822)	63,939
折舊費用	-	( 5,137)	( 85,727)	( 3,530)	-	( 94,394)
減損損失	-	-	( 2,523)	-	-	( 2,523)
12月31日	<u>\$ 342,192</u>	<u>\$ 153,458</u>	<u>\$ 408,650</u>	<u>\$ 15,111</u>	<u>\$ 90,568</u>	<u>\$ 1,009,979</u>
<u>104年12月31日</u>						
成本	\$ 342,192	\$ 213,752	\$ 596,600	\$ 21,625	\$ 90,568	\$ 1,264,737
累計折舊及減損	-	( 60,294)	( 187,950)	( 6,514)	-	( 254,758)
	<u>\$ 342,192</u>	<u>\$ 153,458</u>	<u>\$ 408,650</u>	<u>\$ 15,111</u>	<u>\$ 90,568</u>	<u>\$ 1,009,979</u>

	土地	房屋建築	機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>103年1月1日</u>						
成本	\$ 296,876	\$ 177,795	\$ 247,162	\$ 12,844	\$ -	\$ 734,677
累計折舊及減損	-	( 43,880)	( 129,721)	( 6,296)	-	( 179,897)
	<u>\$ 296,876</u>	<u>\$ 133,915</u>	<u>\$ 117,441</u>	<u>\$ 6,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,780</u>
<u>103 年 度</u>						
1月1日	\$ 296,876	\$ 133,915	\$ 117,441	\$ 6,548	\$ -	\$ 554,780
增添	-	804	93,675	865	74,610	169,954
處分	-	-	( 8,543)	( 3)	-	( 8,546)
本期移轉	44,688	20,938	13,451	-	42,121	121,198
折舊費用	-	( 4,436)	( 53,254)	( 2,119)	-	( 59,809)
減損損失	-	-	( 15,747)	-	-	( 15,747)
12月31日	<u>\$ 341,564</u>	<u>\$ 151,221</u>	<u>\$ 147,023</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 116,731</u>	<u>\$ 761,830</u>
<u>103年12月31日</u>						
成本	\$ 341,564	\$ 206,274	\$ 297,081	\$ 11,050	\$ 116,731	\$ 972,700
累計折舊及減損	-	( 55,053)	( 150,058)	( 5,759)	-	( 210,870)
	<u>\$ 341,564</u>	<u>\$ 151,221</u>	<u>\$ 147,023</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 116,731</u>	<u>\$ 761,830</u>

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。
2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(八)說明。

(七) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 141,555	\$ 86,830	\$ 228,385
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(24,161)</u>	<u>(24,161)</u>
	<u>\$ 141,555</u>	<u>\$ 62,669</u>	<u>\$ 204,224</u>
<u>104年度</u>			
1月1日	\$ 141,555	\$ 62,669	\$ 204,224
增添	-	-	-
本期移轉	(628)	2,648	2,020
折舊費用	<u>-</u>	<u>(2,120)</u>	<u>(2,120)</u>
12月31日	<u>\$ 140,927</u>	<u>\$ 63,197</u>	<u>\$ 204,124</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 140,927	\$ 89,478	\$ 230,405
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(26,281)</u>	<u>(26,281)</u>
	<u>\$ 140,927</u>	<u>\$ 63,197</u>	<u>\$ 204,124</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>合計</u>
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 186,243	\$ 105,821	\$ 292,064
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(21,812)</u>	<u>(21,812)</u>
	<u>\$ 186,243</u>	<u>\$ 84,009</u>	<u>\$ 270,252</u>
<u>103年度</u>			
1月1日	\$ 186,243	\$ 84,009	\$ 270,252
增添	-	31	31
本期移轉	(44,688)	(19,022)	(63,710)
折舊費用	<u>-</u>	<u>(2,349)</u>	<u>(2,349)</u>
12月31日	<u>\$ 141,555</u>	<u>\$ 62,669</u>	<u>\$ 204,224</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 141,555	\$ 86,830	\$ 228,385
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(24,161)</u>	<u>(24,161)</u>
	<u>\$ 141,555</u>	<u>\$ 62,669</u>	<u>\$ 204,224</u>

1. 本公司以營業租賃將南崁廠辦公大樓部分樓層出租，因前述投資性不動產產生之租金收入及直接營運費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 9,043	\$ 9,105
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 2,120	\$ 2,349

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$342,646 及\$373,531，上開公允價值係依據公開市場相似物件成交資訊或獨立評價專家採用市場法之評價結果而得。

3. 本公司以投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

#### (八) 非金融資產減損

本公司認列之減損損失明細如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
減損損失－機器設備	\$ 2,523	\$ -	\$ 15,747	\$ -

#### (九) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預付設備款	\$ 6,048	\$ 37,330
預付退休金	17,160	14,209
存出保證金	588	588
其他	21,120	3,747
	<u>\$ 44,916</u>	<u>\$ 55,874</u>

#### (十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 49,543	1.79%~1.85%	請詳附註八之說明
信用借款	496,433	1.48%~1.90%	無
	<u>\$ 545,976</u>		
<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 120,000	2.02%~2.10%	請詳附註八之說明
信用借款	153,410	1.67%~2.08%	無
其他短期借款	21,000	0.05%	請詳附註八之說明
	<u>\$ 294,410</u>		

(十一) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資	\$ 59,888	\$ 65,024
應付設備款	84,581	103,861
應付修繕費	21,640	9,368
其他	41,019	35,282
	<u>\$ 207,128</u>	<u>\$ 213,535</u>

(十二) 其他流動負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 370,000	\$ 30,000
預收模具及治具款	1,068	8,350
預收貨款	4	1,900
其他	2,266	1,694
	<u>\$ 373,338</u>	<u>\$ 41,944</u>

(十三) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>104年12月31日</u>
長期銀行借款				
中國信託商業銀行 擔保借款	自民國102年10月1日 至105年10月1日， 並於103年4月1日 開始按期付息還本 ，每六個月為一 期	1.810%	請詳附註八之說明	\$ 370,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(請詳附註六(十二)之說明)				( 370,000 )
				<u>\$ -</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
中國信託商業銀行擔保借款	自民國102年10月1日至105年10月1日，並於103年4月1日開始按期付息還本，每六個月為一期	2.110%	請詳附註八之說明	\$ 387,475
	自民國102年11月1日至105年10月1日，並於103年4月1日開始按期付息還本，每六個月為一期	2.110%	請詳附註八之說明	12,525
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(請詳附註六(十二)之說明)				( 30,000)
				<u>\$ 370,000</u>

本公司未動用借款額度明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
浮動利率		
一年內	<u>\$ 796,278</u>	<u>\$ 291,107</u>

#### (十四) 應付公司債

本公司於民國 104 年 8 月 7 日經董事會決議，為充實營運資金及償還銀行借款，擬發行國內第二次有擔保轉換公司債並採無實體發行，發行總額上限為\$500,000，每張面額\$100，共計發行上限 5,000 張，票面利率 0%，發行期間三年，截至民國 105 年 3 月 25 日止尚未發行。

#### (十五) 退休金

##### 1. 確定福利退休辦法

(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) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 31,744)	(\$ 34,071)
計畫資產公允價值	<u>48,904</u>	<u>48,280</u>
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 17,160</u>	<u>\$ 14,209</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
104年度			
1月1日餘額	(\$ 34,071)	\$ 48,280	\$ 14,209
利息(費用)收入	( 536)	<u>905</u>	<u>369</u>
	<u>( 34,607)</u>	<u>49,185</u>	<u>14,578</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利 息收入或費用 之金額)	-	439	439
人口統計假設 變動影響數	( 3,727)	-	( 3,727)
財務假設變動 影響數	( 485)	-	( 485)
經驗調整	<u>6,355</u>	<u>-</u>	<u>6,355</u>
	<u>2,143</u>	<u>439</u>	<u>2,582</u>
支付退休金	<u>720</u>	( 720)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 31,744)</u>	<u>\$ 48,904</u>	<u>\$ 17,160</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
103年度			
1月1日餘額	(\$ 37,536)	\$ 51,866	\$ 14,330
利息(費用)收入	( 534)	1,034	500
前期服務成本	( 621)	<u>-</u>	( 621)
	<u>( 38,691)</u>	<u>52,900</u>	<u>14,209</u>
支付退休金	<u>4,620</u>	( 4,620)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 34,071)</u>	<u>\$ 48,280</u>	<u>\$ 14,209</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機

構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.750%</u>	<u>1.875%</u>
未來薪資增加率	<u>2.250%</u>	<u>2.250%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加至2%</u>	<u>減少至1.5%</u>	<u>增加至2.5%</u>	<u>減少至2%</u>
104年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	<u>\$ 30,625</u>	<u>\$ 32,918</u>	<u>\$ 32,893</u>	<u>\$ 30,642</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7)截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14.5 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
一年以內	\$ 630
一年至二年	402
二年至五年	2,628
五年以上	<u>7,536</u>
	<u>\$ 11,196</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,531 及\$8,673。

#### (十六)股本

- 1.民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$4,000,000(含員工認股權證可轉換股數額\$100,000)，分為 400,000 仟股，實收資本額為\$1,678,000，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司民國 104 年及 103 年度流通在外之普通股均未變動。
- 2.本公司為改善財務結構及充實營運資金，於民國 101 年 6 月 15 日經股東常會決議通過辦理私募普通股，復於民國 102 年 2 月 18 日經董事會決議，依證券交易法第四十三條之六規定，洽特定人 ICT-LANTO LIMITED 及華瑋投資股份有限公司募集，此次私募總股數計 31,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股私募價格新台幣 10.88 元，私募總金額為\$337,280，私募後股本為\$1,678,000，前述股款已於民國 102 年 3 月 8 日(私募增資基準日)收足，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
- 3.本公司於民國 97 年 9 月 17 日股東臨時會決議於 70,000 仟股額度內授權董事會辦理私募普通股，復於民國 98 年 9 月 4 日及 97 年 10 月 17 日董事會決議私募普通股分別為 30,000 仟股及 40,000 仟股，私募價格分別為每股新台幣 6.29 元及新台幣 5 元，私募總金額分別為\$188,700 及\$200,000；另，考量民國 101 年減資 41.44%後，截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司之股本中屬前述兩次私募普通股之金額分別為\$110,512 及\$117,130。

#### (十七)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。另本公司民國 104 年及 103 年度資本公積變動之調節，請詳個體權益變動表之說明。

#### (十八)未分配盈餘(待彌補虧損)/期後事項

- 1.本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司於民國 104 年 6 月 30 日修訂前之章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥特別盈餘公積。如有盈餘，由董事會擬定分配金額提報股東會同意後分派之，盈餘分派方式如下：

- A. 員工紅利不低於百分之三。
- B. 董監酬勞不高於百分之三。
- C. 股東紅利。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，惟在平衡股利之原則下，以往年度未分派盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利發放比率為配發股利總額之百分之六十至百分之百，現金股利為配發股利總額之零至百分之四十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(2) 依本公司於民國 104 年 6 月 30 日修訂後之章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥特別盈餘公積。如有盈餘，由董事會擬定分配金額提報股東會同意後分派之，盈餘分派方式如下：

- A. 員工紅利不低於百分之三。
- B. 董監酬勞不高於百分之三。
- C. 股東紅利。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，惟在平衡股利之原則下，以往年度未分派盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(3) 依本公司民國 104 年 11 月 9 日董事會修訂章程後之規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分派盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，惟在平衡股利之原則下，以往年度未分派盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，

盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

- (4)有關本公司員工酬勞及董監酬勞分配之相關資訊，請詳附註六(二十四)。
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百分之二十五之部份為限。
  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. 民國 103 年 6 月 27 日本公司股東會決議民國 102 年度盈餘優先進行彌補虧損\$14,045，且無認列分配予業主之股利。民國 104 年 6 月 30 日經本公司股東會決議民國 103 年度盈餘優先進行彌補虧損\$277,546，且除依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積外，不擬分派股東股利。民國 105 年 3 月 25 日經董事會提議分配民國 104 年度之盈餘，除優先配發累計未分配特別股股息\$12,296 外，另配發普通股現金股利\$83,900(每股新台幣 0.5 元)。
  5. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司累計未分配特別股(已於民國 98 年度全數轉為普通股)股息均為\$12,296，將於未來股東會決議分配盈餘時優先補足。

(十九) 其他權益項目

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
	<u>外幣換算</u>	<u>外幣換算</u>
1月1日	(\$ 24,843)	(\$ 30,861)
- 集團	( 23,757)	3,588
- 集團之稅額	4,039	( 609)
- 關聯企業	( 485)	3,662
- 關聯企業之稅額	<u>82</u>	<u>( 623)</u>
12月31日	<u>(\$ 44,964)</u>	<u>(\$ 24,843)</u>

(二十) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
租金收入	\$ 9,043	\$ 9,105
銀行存款及資金貸與利息收入	14,713	11,493
技術顧問諮詢收入	9,595	8,262
呆帳費用迴轉收入數	-	9,858
逾期預收款轉列收入數	8,682	-
其他	18,383	12,012
	<u>\$ 60,416</u>	<u>\$ 50,730</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換(損)益	(\$ 2,713)	\$ 66,540
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	1,924	2,753
非金融資產減損損失	( 2,523)	( 15,747)
投資性不動產折舊費用	( 2,120)	( 2,349)
其他	( 314)	( 1,137)
	<u>(\$ 5,746)</u>	<u>\$ 50,060</u>

(二十二) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 15,524	13,730

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 332,005	\$ 276,815
折舊費用	\$ 94,394	\$ 59,809
攤銷費用	\$ 3,375	\$ 6,041

(二十四) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 281,410	\$ 239,138
勞健保費用	24,291	17,540
退休金費用	10,162	8,561
其他用人費用	16,142	11,576
	<u>\$ 332,005</u>	<u>\$ 276,815</u>

1. 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。

本公司於民國 104 年 11 月 9 日經董事會決議修訂章程，修正之章程內容如下：

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三及董監酬勞不高於百分之三。員工酬勞以股票或現金為之，董監事酬勞僅能以現金為之，且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，並應於股東會報告。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$6,205 及 \$266；董監酬勞估列金額均為 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年員工酬勞及董監酬勞係以本年度之獲利情況分別以 3%及 0%估列；董事會決議實際配發金額分別為 \$6,205 及 \$0，其中員工酬勞將採現金方式發放，實際配發數與估列數一致。

民國 103 年員工紅利及董監酬勞係該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後分別以 3%及 0%估列，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$266 及 \$0，與民國 103 年度財務報告認列之金額一致，惟尚未實際配發。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(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

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得稅負債	\$ 886	\$ -
當期所得稅資產	( 9,067)	( 1,315)
暫繳及扣繳稅額	7,809	832
未分配盈餘加徵10%	( 886)	-
以前年度之應收退稅款	1,258	483
以前年度低估數	7,924	-
當期所得稅總額	7,924	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 29,606)	30,517
其他		
未分配盈餘加徵10%	886	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 20,796)</u>	<u>\$ 30,517</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	104年度	103年度
確定福利計劃之再衡量數	\$ 439	\$ -
子公司-國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 4,039)	609
採用權益法之關聯企業-國外營運機構 財務報表換算之兌換差額	( 82)	623
	<u>(\$ 3,682)</u>	<u>\$ 1,232</u>

(3) 民國 104 年及 103 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前(損)益按法定稅率計算所得稅	\$ 34,106	\$ 58,738
按稅法規定免課稅之所得	( 1,689)	( 3,905)
課稅損失之所得稅影響數	( 23,592)	( 21,356)
未分配盈餘加徵10%	886	-
以前年度所得稅低估數	7,924	-
按法令規定不得認列項目影響數	( 38,431)	( 2,960)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 20,796)</u>	<u>\$ 30,517</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
國外營運機構兌換 差額	\$ 7,755	\$ -	\$ 3,499	\$ 11,254
未休假獎金	2,302	( 981)	-	1,321
備抵存貨跌價損失	1,193	2,193	-	3,386
未實現銷貨毛利	655	( 553)	-	102
課稅損失	7,180	35,820	-	43,000
小計	<u>19,085</u>	<u>36,479</u>	<u>3,499</u>	<u>59,063</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換 差額	( 2,666)	-	622	( 2,044)
備抵呆帳超限數	( 448)	-	-	( 448)
依權益法累積認列 境外投資利益	( 47,232)	( 14,618)	-	( 61,850)
預付退休金	( 2,417)	( 62)	( 439)	( 2,918)
未實現兌換利益	( 7,816)	7,807	-	( 9)
小計	<u>( 60,579)</u>	<u>( 6,873)</u>	<u>183</u>	<u>( 67,269)</u>
合計	<u>(\$ 41,494)</u>	<u>\$ 29,606</u>	<u>\$ 3,682</u>	<u>(\$ 8,206)</u>

	103年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
國外營運機構兌換 差額	\$ 7,202	\$ -	\$ 553	\$ 7,755
備抵呆帳超限數	811	( 811)	-	-
委外倉存貨調整	944	( 944)	-	-
未休假獎金	926	1,376	-	2,302
備抵存貨跌價損失	-	1,193	-	1,193
未實現銷貨毛利	101	554	-	655
課稅損失	-	7,180	-	7,180
小計	<u>9,984</u>	<u>8,548</u>	<u>553</u>	<u>19,085</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換 差額	( 881)	-	( 1,785)	( 2,666)
備抵呆帳超限數	-	( 448)	-	( 448)
依權益法累積認列 境外投資利益	( 15,747)	( 31,485)	-	( 47,232)
預付退休金	( 2,396)	( 21)	-	( 2,417)
未實現兌換利益	( 705)	( 7,111)	-	( 7,816)
小計	<u>( 19,729)</u>	<u>( 39,065)</u>	<u>( 1,785)</u>	<u>( 60,579)</u>
合計	<u>(\$ 9,745)</u>	<u>(\$ 30,517)</u>	<u>(\$ 1,232)</u>	<u>(\$ 41,494)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額相關金額如下：

104年12月31日				
發生年度	申報數 /核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後 扣抵年度
民國98年度	\$ 127,502	\$ 62,139	\$ -	民國108年度
民國100年度	25,813	25,813	-	民國110年度
民國101年度	76,054	76,054	-	民國111年度
民國102年度	<u>179,387</u>	<u>179,387</u>	<u>90,452</u>	民國112年度
	<u>\$ 408,756</u>	<u>\$ 343,393</u>	<u>\$ 90,452</u>	

103年12月31日

發生年度	申報數 /核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後 扣抵年度
民國96年度	\$ 171,933	\$ 11,477	\$ -	民國106年度
民國97年度	2,128	2,128	-	民國107年度
民國98年度	127,502	127,502	98,871	民國108年度
民國100年度	25,813	25,813	25,813	民國110年度
民國101年度	76,054	76,054	76,054	民國111年度
民國102年度	179,387	179,387	179,387	民國112年度
	<u>\$ 582,817</u>	<u>\$ 422,361</u>	<u>\$ 380,125</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產所得額之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,762,709</u>	<u>\$ 1,761,413</u>

上述可減除暫時性差異主係由資產減損及未實現投資損失等所組成。

6. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日並無未認列子公司投資相關應課稅暫時性之遞延所得稅負債。
7. 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。
8. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 232,536</u>	<u>\$ 37,452</u>

9. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$55,130 及\$58,072，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.99%。



## (二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 307,385	\$ 169,954
加：期初應付設備款	103,861	1,115
減：期末應付設備款	( 84,581)	( 103,861)
期初應付設備款回轉數	( 597)	-
本期支付現金	<u>\$ 326,068</u>	<u>\$ 67,208</u>

## (二十八) 營業租賃(出租人/承租人)

1. 本公司以營業租賃出租辦公室及廠房，租賃期間介於 1 至 2 年，民國 104 年及 103 年度因前述交易認列為當期損益之租金收入分別為 \$9,043 及 \$9,105。
2. 本公司以營業租賃承租員工宿舍及廠房，租賃期間介於 1 至 10 年，民國 104 年及 103 年度因前述交易認列為當期損益之租金費用分別為 \$2,740 及 \$216。

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為立訊精密工業股份有限公司(在中華人民共和國註冊成立)。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

##### (1) 營業收入

本公司將產品銷售予關係人之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
兄弟公司	\$ 302,171	\$ 100,668
最終母公司	72,032	2,964
子公司	28,564	60,914
	<u>\$ 402,767</u>	<u>\$ 164,546</u>

本公司對關係人之銷售價格及收款條件與非關係人並無顯著差異。

##### (2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 115,695	\$ 72,651
最終母公司	13,511	2,055
子公司	<u>12,403</u>	<u>37,704</u>
	<u>\$ 141,609</u>	<u>\$ 112,410</u>

應收關係人帳款主要來自銷售商品交易，對關係人之收款期間為月結 90 天至月結 120 天，對非關係人為月結 30 天至月結 120 天；該應收帳款並無抵押及附息，且未提列負債準備。

## 2. 進貨/加工交易

### (1) 進貨成本

本公司向關係人採購商品及委託加工之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買：		
兄弟公司	\$ 2,551	\$ 37,838
關聯企業	595,729	664,743
委託加工：		
關聯企業	<u>25,675</u>	<u>27,180</u>
	<u>\$ 623,955</u>	<u>\$ 729,761</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款條件與非關係人並無顯著差異。

### (2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 412	\$ 3,075
關聯企業	<u>229,206</u>	<u>230,652</u>
	<u>\$ 229,618</u>	<u>\$ 233,727</u>

應付關係人帳款項主要來自進貨及委託加工交易，對關係人之付款期間為月結 90 天至月結 120 天，對非關係人為月結 30 天至月結 120 天。

## 3. 財產交易

### (1) 出售財產交易

本公司將不動產、廠房及設備與其他資產出售予關係人之價款及處分(損)益明細如下：

	104年度		103年度	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
不動產、				
廠房及設備：				
兄弟公司	\$ 983	\$ 84	\$ 10,272	\$ 2,275
關聯企業	26,070	1,718	-	-
其他資產：				
兄弟公司	-	-	5,642	2,233
	<u>\$ 27,053</u>	<u>\$ 1,802</u>	<u>\$ 15,914</u>	<u>\$ 4,508</u>

(2)其他應收款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 1,651
關聯企業	21,543	-
	<u>\$ 21,543</u>	<u>\$ 1,651</u>

(3)購買財產交易

本公司向關係人購買不動產、廠房及設備之明細如下：

	104年度	103年度
兄弟公司	\$ -	\$ 260
關聯企業	600	61
	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 321</u>

(4)其他應付款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應付款明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 273

4. 資金貸與

(1)其他應收款(含應收利息)

本公司將資金貸與關係人之明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 69,630
子公司	-	366,338
減：採權益法之投資貸餘	-	(276,716)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,622</u>

本公司因採權益法之投資貸餘而沖抵其他應收款之相關情形，詳附註六(五)之說明。

(2)其他收入-利息收入

本公司因上述關係人交易而產生之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
兄弟公司	\$ 476	\$ 1,670
子公司	<u>2,551</u>	<u>7,492</u>
	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 9,162</u>

5. 租賃/出售樣品/資訊服務交易

(1)其他收入

本公司因出租廠房、出售樣品及提供資訊服務予關係人產生之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
兄弟公司	\$ 9,287	\$ 738
關聯企業	3,670	3,935
最終母公司	<u>966</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 4,673</u>

上述出租廠房交易之租金係由雙方協議訂價，並且按月收取租金。

(2)其他應收款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 7,842	\$ 259
關聯企業	664	337
最終母公司	<u>532</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,038</u>	<u>\$ 596</u>

6. 顧問諮詢交易

(1)其他收入

本公司因提供產品技術顧問諮詢及支援等服務予關係人產生之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	<u>\$ 9,595</u>	<u>\$ 8,262</u>

(2)其他應收款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 4,038</u>	<u>\$ 4,106</u>

## 7. 電鍍加工/提供樣品/保全服務交易

### (1) 其他費用

本公司因關係人提供電鍍加工、樣品及保全等服務產生之其他費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
兄弟公司	\$ 745	\$ 45
關聯企業	123	19
	<u>\$ 868</u>	<u>\$ 64</u>

### (2) 其他應付款

因上述關係人交易而產生之其他應付款明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 623	-
關聯企業	67	7
	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 7</u>

## 8. 投資交易

### (1) 股利收入

本公司因投資關係人產生之股利收入(表列採用權益法之投資減項)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	\$ 11,099	\$ 26,708

### (2) 應收票據

本公司因上述關係人交易而產生之應收票據如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
關聯企業	\$ -	\$ 17,806

### (3) 其他流動負債-預收款項

民國 104 及 103 年 12 月 31 日，本公司對關聯企業之預收款項分別為 \$1,000 及 \$0。

## 9. 代收付交易

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司因業務關係替子公司代付款項而產生之其他應收款分別為 \$37 及 \$37。

## 10. 背書保證交易

本公司為子公司背書保證之情形，請詳附註九(二)及十三(一)之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,935	\$ 8,228
退職後福利	290	290
	<u>\$ 10,225</u>	<u>\$ 8,518</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
應收帳款	\$ 64,054	\$ 47,811	銀行借款
其他流動資產-受限制銀行存款	14,700	23,267	銀行借款及關稅保證
其他流動資產-履約保證金	-	6,875	其他短期借款
不動產、廠房及設備與投資性 不動產	669,774	697,009	銀行借款
	<u>\$ 748,528</u>	<u>\$ 774,962</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 本公司已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
購買不動產、廠房及設備	\$ 5,201	\$ 50,283

2. 本公司不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
一年以內	\$ 3,237	\$ 2,563
一年至五年	12,304	12,000
五年以上	12,500	15,500
	<u>\$ 28,041</u>	<u>\$ 30,063</u>

3. 本公司為子公司背書保證之情形，請詳附註十三(一)之說明。

4. 本公司累積未分配特別股股息，將於未來年度股東會決議分配盈餘時優先補足情形，請詳附註六(十八)之說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 25 日經董事會決議通過民國 104 年度之盈餘分派情形，請詳附註六(十八)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本公司於民國 104 年之策略維持與民國 103 年相同，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率皆為 44%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產-其他金融資產、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款、其他流動負債-一年內到期之長期借款及長期借款、其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有原則，亦對特定範圍與事項提供政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用及剩餘流動資金之

投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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>			
美金：新台幣	26,913	32.825	\$ 883,419
人民幣：新台幣	63,153	4.995	315,449
港幣：新台幣	14	4.235	59
日圓：新台幣	27,705	0.273	7,555
<b>採權益法之投資</b>			
馬來幣：新台幣	14,228	7.343	104,469
印尼盾：新台幣	15,361,145	0.002	36,866
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	15,909	32.825	522,213
日幣：新台幣	75,670	0.27	20,635

103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>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	35,417	31.650	\$ 1,120,948
人民幣：新台幣	61,368	5.092	312,486
港幣：新台幣	24	4.080	98
日圓：新台幣	61,281	0.265	16,215
<u>採權益法之投資</u>			
馬來幣：新台幣	10,955	8.692	95,222
印尼盾：新台幣	12,051,154	0.003	31,333
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	7,018	31.650	222,120

(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,713)及\$66,540。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 8,834	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,154	-
港幣：新台幣	1%	1	-
日圓：新台幣	1%	76	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	( 5,222)	-
日幣：新台幣	1%	( 206)	-

103年度

敏感度分析

	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 11,209	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,125	-
港幣：新台幣	1%	1	-
日圓：新台幣	1%	162	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	( 2,221)	-

B. 價格風險

本公司未投資重大權益工具而分類為備供出售金融資產或透過損益公允價值衡量之金融資產，尚無權益工具投資相關之價格風險。

C. 利率風險

(A) 本公司之利率風險來自長期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(B) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率增加(或減少)0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別減少(或增加)\$307 及\$332，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司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。本公司依內部明定之授信政策，集團內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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款及來自於顧客尚未收現之應收帳款。

- B. 民國 104 年及 103 年度，交易對手並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(二)之說明。
- D. 本公司已逾期未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(二)之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部，公司財務部則將剩餘資金投資於付息之存款等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司無衍生性金融負債；另，非衍生金融負債除長期借款外皆為預計一年內到期，其現金流量與帳面價值無重大差異；另長期借款按相關到期日予以分組，並依資產負債表日至到期日之剩餘期間進行分析如下：(下表所揭露係未折現之金額)

非衍生金融負債:

104年12月31日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	\$ 375,023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 375,023

非衍生金融負債:

103年12月31日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	\$ 38,440	\$ 377,807	\$ -	\$ -	\$ 416,247

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司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。另，本公司以成本衡量之投資性不動產的公

允價值資訊，請詳附註六(七)之說明。

2. 本公司無重大以公允價值衡量之金融工具，公允價值估計之評價技術對本公司尚無重大影響。

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
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：請詳附表五。

#### (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）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

宣德科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國104年1月1日至12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	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註4、5、6)	資金貸與 總限額 (註4、5、6)	備註	
												名稱	價值				
0	本公司	豐島蘇州	其他應收款 -關係人	是	\$ 120,000	\$ -	2.5%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 384,288	\$ 768,576	註7	
0	本公司	天迅科技 (BVI)	其他應收款 -關係人	是	350,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	384,288	768,576	註7、註8	
1	Toyoshima (BVI)	豐島蘇州	其他應收款 -關係人	是	138,054	137,865	127,274	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	235,676	235,676	註7、註9
2	東莞宣得	深圳宣德	其他應收款 -關係人	是	155,280	149,850	97,492	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	149,850	149,850	註7、註10
2	東莞宣得	豐島蘇州	其他應收款 -關係人	是	50,440	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	149,850	149,850	註7
3	昆山宣德	豐島蘇州	其他應收款 -關係人	是	35,308	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	99,900	99,900	註7

註1：(1)0為本公司。

(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：屬1者，係有業務往來者，屬2者，係有短期融通資金之必要者。

註4：本公司對個別對象資金融通不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限，最高資金貸與他人總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，另對直接或間接持股百分之子之子公司或孫公司之資金貸與他人金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註5：本公司之集團內子、孫公司之個別對象資金融通不得超過各該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限，最高資金貸與他人總額不得超過各該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十至二百或特定金額，另集團公司間之資金貸與他人金額不得超過各該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十至二百或特定金額。

註6：轉投資公司貸與金額有業務往來之必要之公司。個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時，本公司與其進貨或銷貨金額孰高者為限；有短期融通資金之必要之公司，個別貸與金額以不超過轉投資公司淨值百分之二十為限，屬本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與最高限額以不超過資金貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之二十為限。

註7：本集團於民國103年3月31日出售子公司-豐島蘇州予立訊精密工業股份有限公司(最終母公司)，致原集團內資金貸與予豐島蘇州之對象轉變為非本集團(最終集團之兄弟公司)，本集團已依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則訂定改善計畫，除貸予豐島蘇州因前述因素外，貸出公司與貸入公司均係本集團持有100%股權之子公司及孫公司。

註8：本公司於民國104年5月11日董事會決議通過放棄對天迅科技(BVI)資金貸與之債權\$357,523。

註9：民國104年度，資金貸與額度皆為美金4,200仟元。

註10：民國104年度，資金貸與額度皆為人民幣30,000仟元。

宣德科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額 (註3)	期末背書 保證餘額 (註4)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	SPEEDTECH (LS- ICT) CO., LTD	直接持 有100% 之被投 資公司	\$ 288,216	\$ 115,045	\$ 114,888	\$ 16,413	\$ -	5.98	\$ 3,842,880	Y	N	N	註4

註1：編號欄之說明如下：

0為本公司。

註2：依本公司「背書保證管理程序」規定，本公司對單一企業背書保證之金額以不逾本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之十五，對外背書保證總額以不逾本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之五十為限。集團公司間則不受前述百分之十五之限制，最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之二倍。

註3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：本公司原於民國104年3月27日經董事會決議通過對SPEEDTECH(LS-ICT)CO., LTD美金3,500仟元之背書保證，因該公司貸款額度展期，故本公司於民國104年11月9日經董事會決議通過註銷原背書保證額度，並新增對該公司同一額度之背書保證，期間至民國105年10月23日。

宣德科技股份有限公司

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12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
本公司	東莞立德	關聯企業	進貨	\$ 595,728	75%	月結90天	無此情形	無此情形	(\$ 219,889)	(68%)	
Speedtech(LS-ICT)	東莞立德	關聯企業	進貨	\$ 332,431	90%	月結90天	無此情形	無此情形	(\$ 169,137)	(82%)	
本公司	亳州聯滔	關聯企業	銷貨	(\$ 125,835)	(8%)	月結120天	無此情形	無此情形	\$ 43,541	8%	
本公司	立訊精密	關聯企業	銷貨	(\$ 136,582)	(9%)	月結120天	無此情形	無此情形	\$ 49,861	9%	

宣德科技股份有限公司  
 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104年12月31日

附表四

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 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
Toyoshima (BVI)	蘇州豐島	兄弟公司	\$ 127,274	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -

註1：係資金貸與產生之其他應收款。

宣德科技股份有限公司  
 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104年1月1日至12月31日

附表五

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	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註2)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	深圳宣德	母公司對孫公司	銷貨收入	\$ 28,564	與一般客戶無重大差異	1%
0	本公司	深圳宣德	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	12,403	與一般客戶無重大差異	-

註1：(1)0為母公司。

(2)依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露，另以一方之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

宣德科技股份有限公司

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104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		帳面金額	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(註1)	比率				
本公司	Stech (BVI)	英屬維京群島	一般投資業及買賣業務	\$ 142,411	\$ 142,411	4,338	100.00	\$ 30,351	\$ 4,696	\$ 4,696	
本公司	Hummingbird (BVI)	英屬維京群島	一般投資業及買賣業務	89,900	89,900	2,966	100.00	34,865	( 2,612)	( 2,612)	
本公司	天迅科技 (BVI)	英屬維京群島	一般投資業及買賣業務	547,525	547,525	17,500	100.00	89,908	7,619	7,619	
本公司	豐島馬來西亞	馬來西亞	各種電子、通訊、電腦之 按鍵、零件及其材料之 製造、加工及買賣業務	19,716	19,716	-	100.00	104,469	25,652	25,652	
本公司	豐島巴譚	印尼	各種電子、通訊、電腦之 按鍵、零件及其材料之 製造、加工及買賣業務	55,692	55,692	-	100.00	36,866	8,564	8,564	
本公司	Toyoshima (BVI)	英屬維京群島	一般投資業及買賣業務	279,446	279,446	8,664	100.00	117,838	4,380	4,380	
本公司	Spechtech (HK)	香港	一般投資業及買賣業務	94,100	94,100	3,181	100.00	123,755	17,261	17,261	
本公司	Speedtech(LS-ICT)	英屬維京群島	一般投資業及買賣業務	-	-	-	100.00	17,609	17,609	17,609	
本公司	日益茂	台灣	金屬電鍍加工、電鍍及電 子設備買賣及代理業務	24,050	24,050	7,399	37.00	153,802	22,639	8,375	
本公司	宣德能源	台灣	金屬電鍍加工、電鍍及電 子設備買賣及代理業務	24,000	24,000	600	25.00	7,207	6,228	1,557	

宣德科技股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國104年1月1日至12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	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資損益	期末投資帳面金	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	匯出	收回	灣匯出累積投						
北京宣德	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他鋼製品等	\$ 67,424	2	\$ 67,424	\$ -	\$ -	\$ 67,424	\$ 99	100.00	\$ 99	\$ 16,637	\$ 64,964	係透過Stech(BVI)投資大陸公司
昆山宣德	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他鋼製品等	65,196	2	65,196	-	-	65,196	( 2,524)	100.00	( 2,524)	31,005	-	係透過Hummingbird (BVI)投資大陸公司
東莞宣得	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他鋼製品等	415,310	2	415,310	-	-	415,310	( 3)	100.00	( 3)	95,288	-	係透過天迅科技 (BVI)投資大陸公司
深圳宣德	電腦及通訊相關電子零組件買賣業務	2,630	2	2,630	-	-	2,630	( 1,088)	100.00	( 1,088)	( 4,923)	-	係透過天迅科技 (BVI)投資大陸公司
東莞立德	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他鋼製品等	372,264	2	93,066	-	-	93,066	70,801	25.00	17,261	123,789	-	係透過Speechtech (HK)投資大陸公司
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)										
本公司	\$ 643,626	\$ 643,626	\$ -										

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(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：除東莞立德之投資損益認列係依據同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告外，本期認列投資損益係依據該被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

註3：經濟部投審會核准投資金額為美金19,761仟元。

註4：依據投審會民國97年08月22日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，因本公司取得營運總部營運範圍之證明文件(有效期限自民國104年5月6日至民國107年5月5日)，故無須設算投資限額。

宣德科技股份有限公司

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104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		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			其他
	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	
東莞立德	(\$ 595,728)	(75%)	\$ -	-	(\$ 219,889)	(54%)	\$ -	- 不適用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
東莞立德	( 96,722)	(100%)	-	-	-	-	-	- 不適用	-	-	-	-	-
東莞立德	( 332,431)	(90%)	-	-	( 169,137)	(82%)	-	- 不適用	-	-	-	-	-
深圳宣德	28,564	54%	-	-	12,403	40%	-	- 不適用	-	-	-	-	-

註：有關本公司直接或間接經由第三區事業與轉投資大陸之被投資公司之資金融通情形，請詳附註十三(一)之說明。

宣德科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	398
銀行存款					
台幣支票存款					1,054
台幣活期存款					90,008
外幣活期存款		美元6,947仟元；日幣27,705仟元；港幣14仟元；			235,644
外幣定期存款		人民幣63,086仟元；美元2,830仟元			408,012
(三個月以內)					<u>408,012</u>
				\$	<u>735,116</u>

註：外幣兌換匯率：1USD=32.825NTD；1JPY=0.2727NTD；  
1HKD=1.235NTD；1RMB=4.995NTD

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶—			
A公司		\$ 56,123	
B公司		36,986	
C公司		34,981	
D公司		30,010	
E公司		26,637	
F公司		25,125	
G公司		19,058	
H公司		18,079	
I公司		17,821	
其 他		130,668	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>395,488</u>	
減：備抵呆帳		( 306)	
		<u>395,182</u>	
關係人—			
兄弟公司-亳州聯滔電子有限公司		43,541	
兄弟公司-博碩科技(江西)有限公司		17,624	
兄弟公司-立訊精密有限公司		49,861	
子公司-深圳宣德電子有限公司		12,403	
最終母公司-立訊精密工業股份有限公司		13,511	
其他		4,669	
		<u>141,609</u>	
減：備抵呆帳		-	
		<u>141,609</u>	
		<u>\$ 536,791</u>	

宣德科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	金	額	備	註
目	成	本 市	價	備
原料	\$ 6,414	\$ 7,755	以淨變現價值為市價	
在製品及半成品	19,804	24,878	//	
製成品	27,170	51,271	//	
商品	<u>29,584</u>	<u>31,222</u>	//	
	82,972	<u>\$ 115,126</u>		
減：備抵跌價損失	( <u>19,916</u> )			
	<u>\$ 63,056</u>			

宣德科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國104年1月1日至104年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投資(損) 益 金 額	其他調整 項 目 金 額 (註3)	本 期 減 少		期 末 餘 額		股 權 淨 值		提供保證或 質押情形	備註
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額			股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	單價(元)	總 價		
Stech International Co., Ltd.	4,338	\$ 24,833	-	\$ -	\$ 4,696	\$ -	-	\$ -	4,338	\$ 29,529	7.00	\$ 30,351	無	
加(減):														
累積換算調整數		1,144		-	-	(322)		-		822				
		<u>25,977</u>		<u>-</u>	<u>4,696</u>	<u>(322)</u>		<u>-</u>		<u>30,351</u>				
Hummingbird Technology Limited	2,966	37,083	-	-	(2,612)	-	-	-	2,966	34,471	11.75	\$ 34,865	無	
加(減):														
累積換算調整數		1,027		-	-	(633)		-		394				
		<u>38,110</u>		<u>-</u>	<u>(2,612)</u>	<u>(633)</u>		<u>-</u>		<u>34,865</u>				
天迅科技股份 有限公司	17,500	(242,582)	-	357,523	7,619	3,250	-	-	17,500	125,810	5.14	\$ 89,908	無	註2
加(減):														
累積換算調整數		(34,134)		-	-	(1,768)		-		(35,902)				
		<u>(276,716)</u>		<u>357,523</u>	<u>7,619</u>	<u>1,482</u>		<u>-</u>		<u>89,908</u>				
豐島馬來西亞 有限公司	-	99,759	-	-	25,652	-	-	-	-	125,411	-	\$ 104,469	無	註1
加(減):														
累積換算調整數		(4,537)		-	-	(16,405)		-		(20,942)				
		<u>95,222</u>		<u>-</u>	<u>25,652</u>	<u>(16,405)</u>		<u>-</u>		<u>104,469</u>				
豐島巴譚有限公司	-	38,281	-	-	8,564	(619)	-	-	-	46,226	-	\$ 36,866	無	註1
加(減):														
累積換算調整數		(6,948)		-	-	(2,412)		-		(9,360)				
		<u>31,333</u>		<u>-</u>	<u>8,564</u>	<u>(3,031)</u>		<u>-</u>		<u>36,866</u>				

宣德科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表(續)  
民國104年1月1日至104年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投資(損) 益 金 額	其他調整 項目金額 (註3)	本 期 減 少		期 末 餘 額		股 權 淨 值		提供保證或 質押情形	備註
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額			股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	單價(元)	總 價		
Toyoshima BVI Corp.	8,664	113,458	-	-	4,380	-	-	-	8,664	117,838	13.60	\$ 117,838	無	
加(減):														
累積換算調整數		-		-	-	-		-		-				
		<u>113,458</u>		<u>-</u>	<u>4,380</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>117,838</u>				
Speedtech (HK) Co., Limited	3,181	100,375	-	-	17,261	-	-	-	3,181	117,636	38.90	\$ 123,755	無	
加(減):														
累積換算調整數		8,336		-	-	( 2,217)		-		6,119				
		<u>108,711</u>		<u>-</u>	<u>17,261</u>	<u>( 2,217)</u>		<u>-</u>		<u>123,755</u>				
Speedtech (LS-ICT) Co., Limited	-	-	-	-	17,609	-	-	-	-	17,609	-	\$ 17,609	無	
日益茂工業股份有限公司	7,399	151,098	-	-	8,375	( 10,366)	-	-	7,399	149,107	20.79	\$ 153,802	無	
加(減):														
累積換算調整數		5,180		-	-	( 485)		-		4,695				
		<u>156,278</u>		<u>-</u>	<u>8,375</u>	<u>( 10,851)</u>		<u>-</u>		<u>153,802</u>				
宣德能源股份有限公司	600	5,650	-	-	1,557	-	-	-	600	7,207	12.01	\$ 7,207	無	
加(減):														
累積換算調整數		-		-	-	-		-		-				
		<u>5,650</u>		<u>-</u>	<u>1,557</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>7,207</u>				
小計		<u>298,023</u>		<u>357,523</u>	<u>93,101</u>	<u>( 31,977)</u>		<u>-</u>		<u>716,670</u>				
表列其他應收款-關係人減項		<u>276,716</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>				
		<u>\$ 574,739</u>		<u>\$ 357,523</u>	<u>\$ 93,101</u>	<u>(\$ 31,977)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 716,670</u>				

註1:被投資公司係有限公司，故不註明股數及每股淨值。

註2:本期增加數\$357,523，係本公司於民國104年5月11日董事會決議通過放棄對天迅科技股份有限公司債權之調整。

註3:本期其他調整項目(\$31,977)係聯屬公司間未實現銷貨毛利\$3,250、國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$23,757)、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合(損)益份額(\$371)及採用權益法之投資股利發放數(\$11,099)。

宣德科技股份有限公司  
 不動產、廠房及設備成本暨累計折舊及累計減損變動明細表  
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉(註1)	期末餘額	提供質押情形
<b>成 本</b>						
土地	\$ 341,564	\$ -	\$ -	\$ 628	\$ 342,192	提供銀行擔保借款
房屋及建築	206,274	-	-	7,478	213,752	"
機器設備	297,081	6,061	( 76,473)	369,931	596,600	無
辦公設備	11,050	665	( 2,918)	12,828	21,625	"
未完工程及待驗設備	116,731	300,659	-	( 326,822)	90,568	"
	<u>972,700</u>	<u>307,385</u>	<u>( 79,391)</u>	<u>64,043</u>	<u>1,264,737</u>	
<b>累計折舊</b>						
房屋及建築	( 55,053)	( 5,137)	-	( 104)	( 60,294)	
機器設備	( 132,486)	( 85,727)	50,358	-	( 167,855)	
辦公設備	( 5,759)	( 3,530)	2,775	-	( 6,514)	
	<u>( 193,298)</u>	<u>( 94,394)</u>	<u>53,133</u>	<u>( 104)</u>	<u>( 234,663)</u>	
<b>累計減損</b>						
機器設備	( 17,572)	( 2,523)	-	-	( 20,095)	
	<u>\$ 761,830</u>	<u>\$ 210,468</u>	<u>( \$ 26,258)</u>	<u>\$ 63,939</u>	<u>\$ 1,009,979</u>	

註1: 本期轉入淨額\$63,939，主要係預付設備款轉入\$76,256、預付款項轉入\$35、轉出至費用\$10,293、轉出至投資性不動產\$1,462及與其他應付款沖銷\$597。

宣德科技股份有限公司  
 投資性不動產變動明細表  
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供質押情形
成 本						
土地	\$ 141,555	\$ -	\$ -	(\$ 628)	\$ 140,927	提供銀行擔保借款
房屋及建築	86,830	-	-	2,648	89,478	"
	<u>228,385</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,020</u>	<u>230,405</u>	
累計折舊						
房屋及建築	( 24,161)	( 2,120)	-	-	( 26,281)	
	<u>\$ 204,224</u>	<u>(\$ 2,120)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ 204,124</u>	

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	擔保借款	\$ 20,000	104/10/22-105/04/22	1.79%	不動產擔保請詳附註八	
中國信託商業銀行	擔保借款	29,543	104/11/26-105/05/23	1.85%	//	
華南商業銀行	信用借款	80,000	104/12/08-105/06/08	1.72%	無	
中國信託商業銀行	信用借款	30,856	104/11/13-105/05/13	1.48%	//	
台新商業銀行	信用借款	22,978	104/10/30-105/01/27	1.60%	//	
台新商業銀行	信用借款	26,740	104/10/30-105/01/27	1.60%	//	
板信商業銀行	信用借款	29,542	104/09/08-105/01/06	1.73%	//	
安泰商業銀行	信用借款	19,357	104/10/30-105/04/26	1.89%	//	
安泰商業銀行	信用借款	16,786	104/10/08-105/04/01	1.88%	//	
元大商業銀行	信用借款	50,000	104/12/29-105/03/24	1.60%	//	
兆豐商業銀行	信用借款	38,881	104/07/08-105/01/04	1.90%	//	
兆豐商業銀行	信用借款	18,563	104/07/31-105/01/27	1.90%	//	
星展商業銀行	信用借款	45,000	104/12/30-105/03/30	1.55%	//	
星展商業銀行	信用借款	32,825	104/10/08-105/02/05	1.62%	//	
星展商業銀行	信用借款	5,252	104/11/25-105/01/31	1.53%	//	
玉山商業銀行	信用借款	50,000	104/12/07-105/03/07	1.75%	//	
上海國際商業銀行	信用借款	29,653	104/11/26-105/05/23	1.81%	//	
		<u>\$ 545,976</u>				

宣德科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般供應商—			
A公司		\$ 29,378	
B公司		12,853	
C公司		8,116	
D公司		5,754	
E公司		5,508	
F公司		5,427	
其 他		25,290	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>92,326</u>	
關係人—			
兄弟公司-亳州聯滔電子有限公司		9	
兄弟公司-博碩科技(江西)有限公司		403	
關聯企業-東莞立德精密工業有限公司		219,889	
關聯企業-日益茂工業股份有限公司		9,317	
		<u>229,618</u>	
		<u>\$ 321,944</u>	

宣德科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
中國信託商業銀行	擔保借款	\$ 370,000	102.10.01-105.10.01	1.810%	不動產擔保，請詳附註八之說明	
減：一年內到期之長期借款		( 370,000)				
		<u>\$ -</u>				

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
網路數據連接器(RJ)		25,530仟PCS	\$ 617,357	
電腦連接器(RF)		669,781仟PCS	728,359	
其他		19,654仟PCS	<u>249,588</u>	
			<u>\$ 1,595,304</u>	

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
商品存貨					
加：期初存貨		\$	26,697		
本期進貨			601,923		
減：期末存貨		(	29,584)		
商品報廢損失		(	690)		
部門領用轉列費用數		(	270)		
出售商品成本			<u>598,076</u>		
原料					
加：期初原料			8,884		
本期進料			80,253		
減：期末原料		(	6,414)		
出售原料		(	133)		
原料報廢損失		(	43)		
部門領用轉列費用數		(	537)		
直接原料耗用			82,011		
直接人工			135,316		
製造費用			<u>362,492</u>		
總製造成本			<u>579,819</u>		
加：期初在製品及半成品			35,698		
外購半成品			109,455		
減：期末在製品及半成品		(	19,804)		
半成品出售		(	779)		
半成品報廢損失		(	4,605)		
部門領用轉列費用數		(	2,064)		
製成品成本			697,720		
加：期初製成品			24,242		
外購製成品			2,059		
減：期末製成品		(	27,170)		
製成品報廢損失		(	8,806)		
部門領用轉列費用數		(	10,709)		
出售製成品成本			677,336		
出售原料成本			133		
出售半成品			779		
存貨回升利益			6,372		
存貨報廢損失			14,144		
出售下腳料收入		(	21,019)		
營業成本		\$	<u>1,275,821</u>		

宣德科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>	<u>備 註</u>
加工費		\$	132,280	
折舊費用			85,782	
員工福利費用			47,273	
水電瓦斯費			24,090	
修繕費			35,528	
其他			37,539	每一零星項目餘額均 未超過本科目餘額5%
			<u>\$ 362,492</u>	

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推 銷 費 用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研 發 費 用</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 27,367	\$ 34,573	\$ 87,476	\$ 149,416
差旅費	5,246	671	2,274	8,191
運費	9,129	1	140	9,270
勞務費	-	6,102	49	6,151
折舊費用	900	2,011	5,701	8,612
水電瓦斯費	689	841	6,525	8,055
樣品費	4,601	-	808	5,409
其他費用(註)	23,110	10,790	25,355	59,255
	<u>\$ 71,042</u>	<u>\$ 54,989</u>	<u>\$ 128,328</u>	<u>\$ 254,359</u>

註：每一零星餘額未超過本科目餘額5%

(以下空白)

宣德科技股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總  
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 155,973	\$ 125,436	\$ 281,409	\$ 114,452	\$ 124,686	\$ 239,138
勞健保費用	12,789	11,502	24,291	8,242	9,298	17,540
退休金費用	4,289	5,874	10,163	3,189	5,372	8,561
其他員工福利費用	9,538	6,604	16,142	6,273	5,303	11,576
折舊費用	85,782	8,612	94,394	53,732	6,077	59,809
攤銷費用	274	3,101	3,375	-	6,041	6,041

註：截至民國104年及103年12月31日止，本公司員工人數為535人及416人

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1050959 號

會員姓名：(1)葉翠苗  
(2)吳郁隆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路1段333號27樓

事務所電話：(02)2729-6666



事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)台省會證字第3305號  
(2)台省會證字第2249號

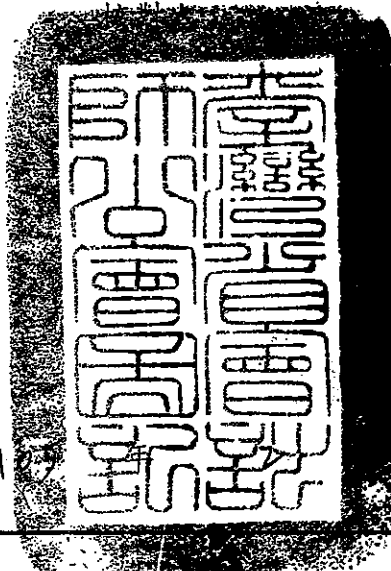
委託人統一編號：23866949

印鑑證明書用途：辦理宣德科技股份有限公司

104年度(自民國104年1月1日至104年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	葉翠苗	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	吳郁隆	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

3

日

83006880 / 15A001 ASR71-33

台灣省會計師公會

