

廣錠科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第2季

地址：新北市新莊區中正路542號之17 2樓

電話：(02)2906-9988

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、綜合損益表 | 5~6 | | - |
| 六、權益變動表 | 7 | | - |
| 七、現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~16 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16~17 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 17~31 | | 六~二二 |
| (七) 關係人交易 | 31~33 | | 二三 |
| (八) 質抵押之資產 | - | | - |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | - | | - |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 33~34 | | 二四 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 34~35 | | 二五 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 34~35 | | 二五 |
| 3. 大陸投資資訊 | 35 | | 二五 |
| (十四) 部門資訊 | 35~36 | | 二六 |

會計師核閱報告

廣錠科技股份有限公司 公鑒：

廣錠科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 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，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

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、經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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人

張敬人



會計師 李 東 峰

李東峰



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 104 年 8 月 4 日

廣銳科技股份有限公司

資產負債表

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年6月30日 (經核閱) | | 103年12月31日 (經查核) | | 103年6月30日 (經核閱) | |
|------|-------------------------|--------------------|------------|---------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 279,713 | 42 | \$ 154,952 | 24 | \$ 331,212 | 53 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四及八) | 108,038 | 16 | 52,797 | 8 | 128,078 | 21 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九) | 19,944 | 3 | 232,715 | 35 | 24,270 | 4 |
| 1150 | 應收票據 | 4,725 | 1 | - | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五、十及二三) | 92,400 | 14 | 105,018 | 16 | 74,394 | 12 |
| 130X | 存貨淨額(附註四、五及十一) | 126,243 | 19 | 88,266 | 13 | 45,030 | 7 |
| 1479 | 預付款項及其他流動資產(附註十三及二三) | 12,799 | 2 | 12,038 | 2 | 10,587 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>643,862</u> | <u>97</u> | <u>645,786</u> | <u>98</u> | <u>613,571</u> | <u>99</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十二) | 8,873 | 1 | 8,653 | 1 | 1,721 | - |
| 1801 | 無形資產(附註四) | 971 | - | 1,432 | - | 1,594 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及十八) | 328 | - | 305 | - | 160 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三及二三) | 9,310 | 2 | 2,958 | 1 | 4,971 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>19,482</u> | <u>3</u> | <u>13,348</u> | <u>2</u> | <u>8,446</u> | <u>1</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 663,344</u> | <u>100</u> | <u>\$ 659,134</u> | <u>100</u> | <u>\$ 622,017</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四及七) | \$ - | - | \$ 159 | - | \$ - | - |
| 2150 | 應付票據 | 6,676 | 1 | 6,402 | 1 | 3,141 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 44,538 | 7 | 47,081 | 7 | 21,581 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二三) | 53,184 | 8 | 72,166 | 11 | 64,630 | 10 |
| 2216 | 應付股利(附註十六) | 19,800 | 3 | - | - | 27,000 | 4 |
| 2219 | 其他應付款(附註十四) | 57,081 | 9 | 26,103 | 4 | 48,791 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四、五及十八) | 9,887 | 1 | 10,822 | 2 | 11,710 | 2 |
| 2311 | 預收貨款 | 38,374 | 6 | 39,822 | 6 | 27,812 | 5 |
| 2399 | 其他流動負債 | 244 | - | 216 | - | 181 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>229,784</u> | <u>35</u> | <u>202,771</u> | <u>31</u> | <u>204,846</u> | <u>33</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及十八) | 643 | - | 1,486 | - | - | - |
| 2645 | 存入保證金 | 1,500 | - | 1,500 | - | 1,500 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,143</u> | <u>-</u> | <u>2,986</u> | <u>-</u> | <u>1,500</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>231,927</u> | <u>35</u> | <u>205,757</u> | <u>31</u> | <u>206,346</u> | <u>33</u> |
| | 權 益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 203,000 | 30 | 198,000 | 30 | 180,000 | 29 |
| 3150 | 待分配股票股利 | 19,800 | 3 | - | - | 18,000 | 3 |
| 3200 | 資本公積 | 90,745 | 14 | 136,650 | 21 | 135,745 | 22 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 18,595 | 3 | 11,362 | 2 | 11,362 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 216 | - | - | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 99,055 | 15 | 107,581 | 16 | 70,499 | 11 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>117,866</u> | <u>18</u> | <u>118,943</u> | <u>18</u> | <u>81,861</u> | <u>13</u> |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | 6 | - | (216) | - | 65 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>431,417</u> | <u>65</u> | <u>453,377</u> | <u>69</u> | <u>415,671</u> | <u>67</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 663,344</u> | <u>100</u> | <u>\$ 659,134</u> | <u>100</u> | <u>\$ 622,017</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：何志平



會計主管：黃慈蘭



廣銳科技股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 104年1月1日至6月30日 | | | 103年1月1日至6月30日 | | |
|------|---------------------|---------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 (附註四及二三) | | | | | |
| 4100 | \$ | 428,423 | 100 | \$ | 464,314 | 100 |
| | 營業成本 (附註四、十一、十七及二三) | | | | | |
| 5110 | | <u>354,597</u> | <u>83</u> | | <u>381,314</u> | <u>82</u> |
| 5900 | | <u>73,826</u> | <u>17</u> | | <u>83,000</u> | <u>18</u> |
| | 營業費用 (附註十七及二三) | | | | | |
| 6100 | | 10,032 | 2 | | 9,923 | 2 |
| 6200 | | 17,329 | 4 | | 19,540 | 4 |
| 6300 | | <u>14,913</u> | <u>4</u> | | <u>13,096</u> | <u>3</u> |
| 6000 | | <u>42,274</u> | <u>10</u> | | <u>42,559</u> | <u>9</u> |
| 6900 | | <u>31,552</u> | <u>7</u> | | <u>40,441</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | | 2,167 | - | | 2,261 | - |
| 7190 | | 557 | - | | 3,092 | 1 |
| 7225 | | | | | | |
| | | 淨益 | 19 | - | 360 | - |
| 7230 | | 外幣兌換淨益(損)(附註二四) | (5,406) | (1) | 440 | - |
| 7235 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(附註四及五) | 43 | - | 38 | - |
| 7610 | | 處分不動產、廠房及設備損失 | (958) | - | - | - |
| 7000 | | 營業外收入及支出合計 | (3,578) | (1) | 6,191 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 104年1月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | | |
|------|---------------------|-----------|----------------|-----------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 27,974 | 6 | \$ 46,632 | 10 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十八) | 9,251 | 2 | 11,386 | 2 |
| 8200 | 本期淨利 | 18,723 | 4 | 35,246 | 8 |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| | 後續可能重分類至損益 | | | | |
| | 之項目 | | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 | 222 | - | (170) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 18,945 | 4 | \$ 35,076 | 8 |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.86 | | \$ 1.67 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.79 | | \$ 1.54 | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：何志平



會計主管：黃慧蘭





廣發證券股份有限公司

民國 104 年 6 月 30 日
 (僅憑核閱，本報一併公報，請詳閱則查核)

單位：除每股現金增資為新台幣元外，餘係千元

| 代碼 | 103 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其他綜合損益 | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額 | 現金增資—每股 55 元 (103 年 2 月 19 日) | 股份基礎給付交易 | 103 年 6 月 30 日 餘額 | 104 年 1 月 1 日 餘額 | 103 年度盈餘撥補及分配 | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其他綜合損益 | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額 | 股份基礎給付交易 | 104 年 6 月 30 日 餘額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 權益總額 |
|-----|------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|-------------------|---------------|------------|
| A1 | \$ 160,000 | - | - | - | - | - | \$ 160,000 | \$ 198,000 | - | - | - | - | - | \$ 203,000 | - | \$ 323,689 |
| B1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 102 年度盈餘撥補及分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (27,000) |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (27,000) |
| C13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 資本公積配發股票 | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 資本公積配發現金 | - | - | - | - | - | - | (27,000) |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 | 6,911 | - | 6,911 | - | 35,246 | - | 35,246 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其他綜合損益 | - | - | - | - | (170) | - | (170) |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額 | - | - | - | - | (170) | - | (35,076) |
| E1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 現金增資—每股 55 元 (103 年 2 月 19 日) | - | - | - | - | - | - | 110,000 |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | 906 |
| Z1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 103 年 6 月 30 日 餘額 | 1,812 | 133,933 | 135,745 | 70,499 | 81,861 | 65 | 415,671 |
| A1 | \$ 198,000 | \$ 2,717 | \$ 133,933 | \$ 136,650 | \$ 133,933 | \$ 2,717 | \$ 198,000 | \$ 198,000 | 103 年度盈餘撥補及分配 | - | - | - | - | 118,943 | 216 | 453,377 |
| B1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 法定盈餘公積 | 7,233 | - | 7,233 | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 特別盈餘公積 | 216 | 216 | 432 | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (19,800) |
| C13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 資本公積配發股票 | - | - | - | - | - | - | (19,800) |
| C15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 資本公積配發現金 | - | - | - | - | - | - | (19,800) |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 | - | - | - | - | 18,723 | - | 18,723 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其他綜合損益 | - | - | - | - | 222 | - | 222 |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額 | - | - | - | - | 222 | - | 18,945 |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | 8,595 |
| Z1 | \$ 203,000 | \$ 2,222 | \$ 88,523 | \$ 90,745 | \$ 88,523 | \$ 2,222 | \$ 203,000 | \$ 19,800 | 104 年 6 月 30 日 餘額 | 18,723 | 18,723 | 37,446 | 216 | 117,866 | 6 | 431,417 |

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：廖良彬

經理人：何志平



會計主管：黃德蘭

廣銳科技股份有限公司

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 27,974 | \$ 46,632 |
| | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,697 | 380 |
| A20200 | 攤銷費用 | 461 | 354 |
| A20300 | 呆帳費用 (轉回利益) | (191) | 1,227 |
| A21200 | 利息收入 | (2,167) | (2,261) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 735 | 906 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | 958 | - |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨益 | (19) | (360) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 406 | 257 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損 (益) | 140 | (77) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (4,725) | - |
| A31150 | 應收帳款 | 12,924 | 47,830 |
| A31200 | 存 貨 | (38,383) | 3,874 |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產 | (1,263) | 3,351 |
| A32110 | 透過損益按公允價值衡量之金 融商品 | (159) | - |
| A32130 | 應付票據 | 274 | 2,379 |
| A32150 | 應付帳款 | (2,798) | (36,870) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (18,982) | (59,856) |
| A32180 | 其他應付款 | 376 | 2,931 |
| A32210 | 預收貨款 | (1,448) | (23,410) |
| A32230 | 其他流動負債 | 28 | 34 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流出 | (24,162) | (12,679) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (11,052) | (9,294) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (35,214) | (21,973) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 65,000) | (\$ 125,000) |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 10,000 | 80,360 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (24,270) |
| B00800 | 無活絡市場之債務工具投資到期還本 | 212,771 | 48,996 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (6,473) | (289) |
| B02800 | 出售不動產、廠房及設備價款 | 4,500 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,770) | (5) |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (688) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (4,582) | (3,300) |
| B07500 | 收取之利息 | 2,669 | 2,003 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>152,115</u> | <u>(22,193)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C04600 | 現金增資 | - | 110,000 |
| C04800 | 員工執行認股權 | 7,860 | - |
| CCCC | 籌資活動之現金流入 | <u>7,860</u> | <u>110,000</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 124,761 | 65,834 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>154,952</u> | <u>265,378</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 279,713</u> | <u>\$ 331,212</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：何志平



會計主管：黃慧蘭



廣銳科技股份有限公司

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 100 年 12 月 13 日經經濟部核准設立，主要從事電腦設備銷售業務。

本公司股票自 102 年 12 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃櫃檯買賣。

本公司之母公司為廣積科技股份有限公司，於 104 年及 103 年 6 月 30 日持有本公司普通股分別為 55.51% 及 56.91%。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 104 年 8 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，

該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註二二。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目為備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

3. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量，IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用

損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與本公司外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5 「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若本公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

6. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 70 | \$ 107 | \$ 100 |
| 銀行支票及活期存款 | 24,808 | 34,954 | 15,093 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月之內之定期存款 | 254,835 | 119,891 | 316,019 |
| | <u>\$ 279,713</u> | <u>\$ 154,952</u> | <u>\$ 331,212</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 103年12月31日 |
|----------------------|---------------|
| <u>持有供交易之金融負債—流動</u> | |
| 衍生工具（未指定避險） | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 159</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（仟元） |
|-------------------|--------|---------------------|-----------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 104.03.03~104.03.18 | USD300/NTD9,353 |

本公司 103 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產—流動

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ 108,038</u> | <u>\$ 52,797</u> | <u>\$ 128,078</u> |

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 19,944</u> | <u>\$ 232,715</u> | <u>\$ 24,270</u> |

十、應收帳款淨額

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 93,693 | \$ 106,502 | \$ 75,624 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(1,293)</u> | <u>(1,484)</u> | <u>(1,230)</u> |
| | <u>\$ 92,400</u> | <u>\$ 105,018</u> | <u>\$ 74,394</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司對客戶信用評等做徵信，同時考量內外銷不同業態，及歷史經驗值區分客戶信用等級，並依信用等級提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 57,034 | \$ 57,002 | \$ 54,689 |
| 0至60天 | 29,777 | 32,384 | 19,571 |
| 61至90天 | 1,328 | 10,718 | 173 |
| 91至120天 | 311 | 1,853 | 850 |
| 121至150天 | 96 | 2,317 | 341 |
| 151至180天 | 580 | 967 | - |
| 超過181天 | <u>4,567</u> | <u>1,261</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 93,693</u> | <u>\$ 106,502</u> | <u>\$ 75,624</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 3 | \$ 3 |
| 減：本期提列呆帳費用 | <u>1,190</u> | <u>37</u> | <u>1,227</u> |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 1,190</u> | <u>\$ 40</u> | <u>\$ 1,230</u> |
| 104年1月1日餘額 | \$ 1,261 | \$ 223 | \$ 1,484 |
| 加：本期迴轉呆帳費用 | <u>(31)</u> | <u>(160)</u> | <u>(191)</u> |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ 1,230</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 1,293</u> |

十一、存貨淨額

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 22,536 | \$ 14,004 | \$ 2,417 |
| 製 成 品 | 10,097 | 4,919 | 1,321 |
| 在 製 品 | 51,495 | 43,871 | 27,777 |
| 原 料 | 42,115 | 25,472 | 13,515 |
| | <u>\$ 126,243</u> | <u>\$ 88,266</u> | <u>\$ 45,030</u> |

104年及103年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為406仟元及257仟元。

十二、不動產、廠房及設備

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 機器設備 | \$ 4,438 | \$ 5,351 | \$ 220 |
| 其他設備 | 4,435 | 3,302 | 1,501 |
| | <u>\$ 8,873</u> | <u>\$ 8,653</u> | <u>\$ 1,721</u> |

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於104年及103年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|------|------|
| 機器設備 | 5年 |
| 其他設備 | 3至5年 |

十三、其他資產

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應收款—營業稅退稅款 | \$ 4,872 | \$ 5,960 | \$ 4,506 |
| 預付款項 | 6,469 | 5,134 | 4,636 |
| 其 他 | 1,458 | 944 | 1,445 |
| | <u>\$ 12,799</u> | <u>\$ 12,038</u> | <u>\$ 10,587</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 存出保證金 | \$ 4,728 | \$ 2,958 | \$ 1,671 |
| 預付設備款 | 4,582 | - | 3,300 |
| | <u>\$ 9,310</u> | <u>\$ 2,958</u> | <u>\$ 4,971</u> |

十四、其他應付款—流動

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 20,369 | \$ 20,940 | \$ 16,860 |
| 資本公積發放現金 | 29,700 | - | 27,000 |
| 其他 | <u>7,012</u> | <u>5,163</u> | <u>4,931</u> |
| | <u>\$ 57,081</u> | <u>\$ 26,103</u> | <u>\$ 48,791</u> |

十五、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十六、權益

(一) 股本

普通股

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>20,300</u> | <u>19,800</u> | <u>18,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 203,000</u> | <u>\$ 198,000</u> | <u>\$ 180,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

本公司董事會於 102 年 12 月 17 日決議現金增資發行新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，按每股 55 元溢價發行，並訂定 103 年 2 月 19 日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並於 103 年 3 月 3 日向台北市政府完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 300 仟股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」、行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 12 日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 10 月 12 日(96)基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，因

給與日精算加權平均股價低於每股認股價格，故於給與日認列薪資費用 0 仟元。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘於提撥 10% 為法定公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積後，依下列方式分派之：

1. 員工紅利 1%~15%；
2. 董監事酬勞 3% 以內；
3. 餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派股東股利之議案。

本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為 5% 到 100%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十七之員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 104 年 5 月 25 日及 103 年 5 月 27 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,233 | \$ 6,911 | | |
| 特別盈餘公積 | 216 | - | | |
| 現金股利 | 19,800 | 27,000 | \$ 1 | \$ 1.5 |

本公司股東常會於 104 年 5 月 25 日決議以資本公積 29,700 仟元配發現金及 19,800 仟元配發股票。前述資本公積轉增資案，業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 7 月 18 日為增資基準日。

本公司股東常會於 103 年 5 月 27 日決議以資本公積 27,000 仟元配發現金及 18,000 仟元配發股票。前述資本公積轉增資案，業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 103 年 7 月 15 日為增資基準日，並已於 103 年 7 月 25 日向台北市政府完成變更登記。

十七、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 折舊、攤銷及員工福利費用

| | 104年1月1日 至6月30日 | | 103年1月1日 至6月30日 | |
|--------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 屬 於 營業成本者 | 屬 於 營業費用者 | 合 計 | 屬 於 營業費用者 |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ 5,928 | \$ 24,310 | \$ 30,238 | \$ 22,632 |
| 勞健保費用 | 650 | 1,602 | 2,252 | 1,605 |
| 退休金費用 | 321 | 785 | 1,106 | 744 |
| 其他用人費用 | 273 | 670 | 943 | 436 |
| | <u>\$ 7,172</u> | <u>\$ 27,367</u> | <u>\$ 34,539</u> | <u>\$ 25,417</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 643</u> | <u>\$ 1,054</u> | <u>\$ 1,697</u> | <u>\$ 380</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 461</u> | <u>\$ 461</u> | <u>\$ 354</u> |

本公司 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日用人、折舊及攤銷費用皆帳列於營業費用。

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。本公司估列 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工酬勞 4,000 仟元及董監事酬勞 840 仟元，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，分別依分配區間 1%~15% 及 3% 以內計算。

本公司估列 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工紅利 3,800 仟元及董監事酬勞 950 仟元，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞之金額）提撥 10% 法定盈餘公積及特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 1%~15% 及 3% 以內計算。

年度終了後，年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。若股東常會決議以股票發放之員工紅利，按決議金額除以按評價技術評估之公允價值決定股數。

本公司於 104 年 5 月 25 日及 103 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|------|----------|------|----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 8,679 | \$ - | \$ 7,480 | \$ - |
| 董監酬勞 | 1,900 | | - | |

104 年 5 月 25 日及 103 年 5 月 27 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 5,618 | \$ 8,375 |
| 未分配盈餘加徵 | 4,508 | 3,520 |
| 以前年度之調整 | (9) | - |
| | 10,117 | 11,895 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | (866) | (509) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 9,251</u> | <u>\$ 11,386</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 87 年度以後未分配 盈餘 | <u>\$ 99,055</u> | <u>\$ 107,581</u> | <u>\$ 70,499</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘 額 | <u>\$ 25,068</u> | <u>\$ 14,255</u> | <u>\$ 13,799</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>103年度 (預計)</u> 23.30% | | <u>102年度 (實際)</u> 19.95% |

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 7 月 18 日。因追溯調整，103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘分別由 1.84 元及 1.69 元減少為 1.67 元及 1.54 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算每股盈餘之淨利 | <u>\$ 18,723</u> | <u>\$ 35,246</u> |

股 數

單位：仟股

| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 21,843 | 21,077 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權 | 1,428 | 1,733 |
| 員工分紅或員工酬勞 | <u>301</u> | <u>151</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>23,572</u> | <u>22,961</u> |

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

二十、股份基礎給付協議

本公司於104年及103年1月1日至6月30日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

| | 104年1月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | |
|-------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 執行價格 (元) | 單位(仟) | 加權平均 執行價格 (元) |
| 員工認股權 | | | | |
| 期初流通在外 | 2,000 | \$ 15.72 | 2,000 | \$ 20.69 |
| 本期執行 | <u>500</u> | 15.72 | - | 20.69 |
| 期末流通在外 | <u>1,500</u> | 15.72 | <u>2,000</u> | 24.5 |
| 期末可執行 | - | | - | |
| 本期給與之認股權加權 平均公允價值(元) | <u>\$ 3.32</u> | | <u>\$ 3.32</u> | |

二一、營業租賃協議

營業租賃係承租房屋且於租賃期間終止時，本公司對租賃房屋並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1年內 | \$ 12,568 | \$ 7,074 | \$ 4,640 |
| 超過1年但不超過5年 | <u>54,893</u> | <u>20,892</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 67,461</u> | <u>\$ 27,966</u> | <u>\$ 4,640</u> |

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年6月30日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> <u>基金受益憑證</u> | <u>\$ 108,038</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 108,038</u> |

103年12月31日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|--|------------------|---------------|-------------|------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> <u>基金受益憑證</u> | <u>\$ 52,797</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,797</u> |
| <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u> <u>持有供交易</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 159</u> |

103年6月30日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> <u>基金受益憑證</u> | <u>\$ 128,078</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 128,078</u> |

104年及103年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(二) 金融工具之種類

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$ 402,253 | \$ 502,243 | \$ 437,361 |
| 備供出售金融資產 | 108,038 | 52,797 | 128,078 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 182,779 | 153,252 | 166,643 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付股利、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 69.50% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 74.96% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二四。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
| 損 益 | (\$ 1,567) | (\$ 2,207) | (\$ 527) | (\$ 596) |

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價應收、應付款項公允價值變動。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 274,779 | \$ 352,606 | \$ 340,288 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 24,808 | 34,954 | 15,094 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 124 仟元及 75 仟元，主因為本公司之變動利率存款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 38.23%、30.12%及 55.58%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 6 月 30 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|------------------|------------|---------------|---------|-------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 8,355 | \$ 151,101 | \$ 1,454 | \$ - | \$ - |

103 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|------------------|------------|---------------|---------|-------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 10,247 | \$ 120,565 | \$ - | \$ - | \$ - |

103 年 6 月 30 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|------------------|------------|---------------|---------|-------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,431 | \$ 143,776 | \$ 76 | \$ - | \$ - |

上述非衍生性金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

103年12月31日

| 淨額交割 | 要求即付或 | | |
|--------|-------|----------|--------|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
| 遠期外匯合約 | \$ - | (\$ 159) | \$ - |

二三、關係人交易

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
|------|-------|------------------|----------------|
| 銷貨收入 | 母公司 | \$ 27,272 | \$ 25 |
| | 兄弟公司 | - | 148 |
| | | <u>\$ 27,272</u> | <u>\$ 173</u> |

本公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(二) 進貨

| 關係人類別 | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
|-------|------------------|------------------|
| 母公司 | \$155,619 | \$222,166 |
| 兄弟公司 | - | 662 |
| 關聯企業 | 14,388 | 19,731 |
| | <u>\$170,007</u> | <u>\$242,559</u> |

本公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(三) 管理費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 租金支出 | 母 公 司 | \$ 3,131 | \$ 3,489 |
| 其 他 | 母 公 司 | - | 4 |
| | | <u>\$ 3,131</u> | <u>\$ 3,493</u> |

本公司與關係人間之租賃契約係參考市場行情議定租金，並依一般條件支出。

(四) 營業外收支－其他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 營業外收支 | 母 公 司 | \$ 104 | (\$ 66) |
| | 兄 弟 公 司 | 7 | 13 |
| | | <u>\$ 111</u> | <u>(\$ 53)</u> |

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|---------------------------|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| 應收帳款 | 母 公 司 | \$ 11,014 | \$ 4,758 | \$ 13 |
| | 兄 弟 公 司 | - | - | 120 |
| | | <u>\$ 11,014</u> | <u>\$ 4,758</u> | <u>\$ 133</u> |
| 其他應收款(包含於預付款 項及其他流動資產) | 兄 弟 公 司 | \$ 7 | - | - |

本公司與關係人間之貨款收取條件與非關係人無重大差異。流通在外之應收關係人款項未收取保證。104年及103年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|---------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 母 公 司 | \$ 52,246 | \$ 69,888 | \$ 63,191 |
| | 兄 弟 公 司 | - | - | 624 |
| | 關 聯 企 業 | 938 | 2,278 | 815 |
| | | <u>\$ 53,184</u> | <u>\$ 72,166</u> | <u>\$ 64,630</u> |

本公司與關係人間之貨款支付條件與非關係人無重大差異。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其他

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | 母公司 | <u>\$ 1,160</u> | <u>\$ 1,160</u> | <u>\$ 1,160</u> |

(八) 主要管理階層薪酬

| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,978 | \$ 10,674 |
| 退職後福利 | 388 | 371 |
| 股份基礎給付 | - | 625 |
| | <u>\$ 12,366</u> | <u>\$ 11,670</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、具重大影響之外幣資產及負債匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣貨幣性資產與負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

104年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 | 幣 |
|--------------|----|--------|-------|----------|----|---------|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 5,416 | 30.86 | (美元：台幣) | \$ | 167,138 | |
| 人民幣 | | 10,589 | 4.973 | (人民幣：台幣) | | 52,659 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美元 | | 338 | 30.86 | (美元：台幣) | | 10,431 | |

103年12月31日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 新 台 幣 |
|----------------|----------|----------------|---|------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 7,333 | 31.65 (美元：台幣) | | \$ 232,089 |
| 人 民 幣 | 10,377 | 5.092 (人民幣：台幣) | | 52,840 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 2,444 | 31.65 (美元：台幣) | | 77,353 |

103年6月30日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 新 台 幣 |
|----------------|----------|-----------------|---|------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 9,530 | 29.865 (美元：台幣) | | \$ 284,613 |
| 人 民 幣 | 12,270 | 4.8539 (人民幣：台幣) | | 59,557 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 2,141 | 29.865 (美元：台幣) | | 63,941 |

本公司主要承擔新台幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| | 104年1月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | |
|-----------|----------------|------------|----------------|-----------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 |
| 貨 幣 兌 表 達 | 貨 幣 兌 表 達 | 貨 幣 兌 表 達 | 貨 幣 兌 表 達 | 貨 幣 兌 表 達 |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣) | 淨 兌 換 損 失 | 1 (新台幣：新台幣) | 淨 兌 換 利 益 |
| | | (\$ 5,406) | | \$ 440 |

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門僅有博弈機部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 利 益 | |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
| 博弈機部門 | <u>\$ 428,423</u> | <u>\$ 464,314</u> | \$ 31,552 | \$ 40,441 |
| 利息收入 | | | 2,167 | 2,261 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益 | | | 43 | 38 |
| 處分備供出售金融資產淨益 | | | 19 | 360 |
| 外幣兌換淨益(損) | | | (5,406) | 440 |
| 處分不動產、廠房及設備損 失 | | | (958) | - |
| 其 他 | | | <u>557</u> | <u>3,092</u> |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 27,974</u> | <u>\$ 46,632</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指博弈機部門營運利益，不包含利息收入、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、處分備供出售金融資產淨益、外幣兌換淨益(損)、處分不動產、廠房及設備損失、其他及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

本公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

廣銳科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 目單 | 單位 | 數限 | 面金 | 額持 | 股比例 | 公允價 | 未備 | | 註 |
|------------|---------------------------|---------|----------|------|-----------|----|----|-----------|----|-----|-----------|-------|-----|---|
| | | | | | | | | | | | | 值 | 備 | |
| 廣銳科技股份有限公司 | 愛益憑證 | — | 備供出售金融資產 | — 流動 | 6,495,685 | | | \$ 80,176 | - | | \$ 80,176 | (註) | | |
| | 兆豐國際貨幣市場基金 | — | 備供出售金融資產 | — 流動 | 1,715,749 | | | 25,020 | - | | 25,020 | (註) | | |
| | 日盛貨幣市場基金 華南永昌人民幣貨幣市場基金 | — | 備供出售金融資產 | — 流動 | 296,918 | | | 2,842 | - | | | 2,842 | (註) | |

註：係按 104 年 6 月 30 日之基金淨值計算。

廣銳科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入 | | 出 | | 末 (註) | | | | |
|------------|--------|-------------|-------------|------|----|-----------|----|--------|-----------|----|--------|---------|----|--------|-------|----|-----------|--------|
| | | | | | | 單 | 位 | 額 | 金 | 單 | 位 | 額 | 金 | 單 | 位 | 額 | 金 | |
| 廣銳科技股份有限公司 | 北 | 豐國際實鑽貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | — | — | 4,063,752 | \$ | 50,010 | 3,242,917 | \$ | 40,000 | 810,984 | \$ | 10,000 | 9,981 | \$ | 6,495,685 | 80,176 |

註：係按 104 年 6 月 30 日之基金淨值計算。

廣銳科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|------------|------------|-----|---------|------------|---------------|---------------|-----------------|-------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | | 應收(付)票據、帳款之金額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 廣銳科技股份有限公司 | 廣積科技股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | \$155,619 | 41% | — | — | — |
| | | | 進貨 | \$ - | — | — | (\$ 52,246) | (50%) |

註：收付條件與非關係人相當。