

鈺緯科技開發股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 102 及 101 年第 2 季

地址：新北市中和區中山路二段 351 號 9 樓

電話：(02)2226-8631

## § 目 錄 §

項	季	頁	者	亦	下	報	表
				稱	註	編	號
各始度 間		1				-	
造始季 錄		2				-	
三始會計師核將報告		3				-	
就始資產屬債表		4				-	
五始範圍內續表		5				-	
若始權續變的表		6				-	
七始持模式且表		7完8				-	
全始亦下報表稱註							
(各) 公類改指		9				各	
(造) 通歸亦下報告之日風險程予		9				造	
(三) 剩引劇險配當準仍險評釋之狀況		9完10				三	
(就) 重大會計政待之時總說明		10完11				就	
(五) 重大會計判斷始估計險宣我不推 架構市要來源		11				五	
(若) 重要會計科季之說明		11完22				若完造各	
(七) 換係遵循聲		22完23				造造	
(全) 質抵包資產		24				造三	
(含) 重大或有屬債險未同請之圍參 承諾		24				造就	
(十) 重大之災害內失		-				-	
(十各) 重大之風後事項		-				-	
(十造) 銀 場		24完25				造五	
(十三) 稱註率區事項							
1. 重大循聲事項相換資避		26到33完34				造若	
2. 遠匯資事業相換資避		-				-	
3. 大陸匯資資避		26完27				造若	
(十就) 波符資避		27				造七	
(十五) 條者件況故品亦下報平準仍		28完32				造全	

## 會計師核將報告

均授科天決引考原有限公類 公鑒何

均授科天決引考原有限公類歷故 102 史險 101 史 6 驗 30 日之資產屬債表始歷故 101 史 12 驗 31 日險 1 驗 1 日之資產屬債表到顯歷故 102 史險 101 史 4 驗 1 日至 6 驗 30 日到逾險歷故 102 史險 101 史 1 驗 1 日至 6 驗 30 日之範圍內續表始歷故 102 史險 101 史 1 驗 1 日至 6 驗 30 日之權續變的表超持模式且表到業齡本會計師核將去事拖欠決亦下報表之編記係管理受客之戶潛到本會計師之戶潛仍每檢視核將給最佳級報告拖

本會計師係基進審計準仍公報括三十若號特亦下報表之核將格揚劃直線礎核將耐建拖築物本會計師一器賒分保始固使超迴職到直未基進各福公同審計準仍迴核到畫撥精算普欠決亦下報表之享留表供迴核憑議拖

基本會計師核將給最到直未引持括各溢所案亦下報表在所有重大券間有局申積彌引礎遵亦下報告編記準仍始虧業會計算險虧業會計放理準仍充超亦下會計準仍相換之揚架始齡模惟監途管理盈章會同納之故品亦下報平準仍括 1 號特條者件況故品亦下報平準仍格險故品會計準仍括 34 號特風充亦下報平格派先建配百之必事拖

令業酌再紅圍會計師事下所  
會計師 賒 低 累

會計師 擬 東 ；

亦政波積彌顯風終管理盈章會核了調號  
言亦積若近括 0920123784 號

礎政院模惟監途管理盈章會核了調號  
模管積審近括 0990031652 號

充 盤 歷 故 102 史 7 驗 30 日

鈺緯科技開發股份有限公司

資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 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	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金 (附註六)	\$ 150,377	21	\$ 64,786	12	\$ 60,597	11	\$ 64,495	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動 (附註四及七)	42	-	19	-	-	-	101	-
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	130,215	19	96,718	17	84,103	16	95,801	17
1180	應收關係企業款項 (附註四及二 二)	46,882	7	27,123	5	15,318	3	29,075	5
1200	其他應收款 (附註八)	8,893	1	4,337	1	4,637	1	4,338	1
130X	存貨—淨額 (附註四及九)	103,109	15	86,093	16	94,488	17	94,411	17
1410	預付款項	875	-	808	-	10,715	2	2,038	-
11XX	流動資產總計	<u>440,393</u>	<u>63</u>	<u>279,884</u>	<u>51</u>	<u>269,858</u>	<u>50</u>	<u>290,259</u>	<u>51</u>
	非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、 十及二三)	255,314	36	261,806	48	264,976	49	272,708	48
1801	電腦軟體淨額 (附註四)	357	-	380	-	526	-	334	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	7,461	1	7,244	1	6,276	1	5,813	1
1915	預付設備款	-	-	-	-	-	-	228	-
1920	存出保證金	800	-	800	-	810	-	810	-
15XX	非流動資產總計	<u>263,932</u>	<u>37</u>	<u>270,230</u>	<u>49</u>	<u>272,588</u>	<u>50</u>	<u>279,893</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 704,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 550,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 542,446</u>	<u>100</u>	<u>\$ 570,152</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款 (附註十一)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 42,564	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動 (附註四及七)	-	-	-	-	272	-	-	-
2170	應付帳款 (附註十二)	99,179	14	67,344	12	72,076	13	44,798	8
2200	其他應付款 (附註十三)	63,346	9	44,700	8	51,436	9	53,336	9
2230	當期所得稅負債 (附註四及十八)	3,938	-	3,757	1	695	-	2,889	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十四)	4,695	1	3,976	1	3,506	1	4,360	1
2310	預收款項	3,971	1	2,002	-	2,990	1	-	-
2399	其他流動負債 (附註十三)	2,948	-	4,546	1	1,471	-	2,049	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十 一及二三)	13,454	2	13,454	3	14,515	3	14,454	3
21XX	流動負債總計	<u>191,531</u>	<u>27</u>	<u>139,779</u>	<u>26</u>	<u>146,961</u>	<u>27</u>	<u>164,450</u>	<u>29</u>
	非流動負債								
2640	應計退休金負債 (附註四及十五)	17,227	3	17,834	3	18,426	3	19,057	3
2540	長期借款 (附註十一及二三)	153,779	22	160,350	29	167,052	31	173,779	31
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	263	-	17	-	137	-	116	-
25XX	非流動負債總計	<u>171,269</u>	<u>25</u>	<u>178,201</u>	<u>32</u>	<u>185,615</u>	<u>34</u>	<u>192,952</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計	<u>362,800</u>	<u>52</u>	<u>317,980</u>	<u>58</u>	<u>332,576</u>	<u>61</u>	<u>357,402</u>	<u>63</u>
	權益								
3110	股本—普通股	215,000	31	189,000	34	180,000	33	180,000	31
3150	待分配股票股利	10,395	1	-	-	9,000	2	-	-
3200	資本公積	59,769	8	3,602	1	3,602	1	3,602	1
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	18,118	3	15,378	3	15,378	3	12,758	2
3350	未分配盈餘	38,243	5	24,154	4	1,890	-	16,390	3
3300	保留盈餘總計	<u>56,361</u>	<u>8</u>	<u>39,532</u>	<u>7</u>	<u>17,268</u>	<u>3</u>	<u>29,148</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計	<u>341,525</u>	<u>48</u>	<u>232,134</u>	<u>42</u>	<u>209,870</u>	<u>39</u>	<u>212,750</u>	<u>37</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 704,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 550,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 542,446</u>	<u>100</u>	<u>\$ 570,152</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳國森

經理人：陳國森

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 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		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四及二二)	\$ 224,267	100	\$ 162,823	100	\$ 423,065	100	\$ 315,723	100
5000	營業成本 (附註四、九、十五、十七及二二)	<u>163,594</u>	<u>73</u>	<u>129,365</u>	<u>80</u>	<u>314,093</u>	<u>74</u>	<u>256,943</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>60,673</u>	<u>27</u>	<u>33,458</u>	<u>20</u>	<u>108,972</u>	<u>26</u>	<u>58,780</u>	<u>19</u>
	營業費用 (附註十五、十七及二二)								
6100	推銷費用	9,135	4	7,196	4	17,060	4	13,743	4
6200	管理費用	14,156	6	6,608	4	22,904	6	12,597	4
6300	研究發展費用	<u>16,569</u>	<u>8</u>	<u>15,729</u>	<u>10</u>	<u>33,801</u>	<u>8</u>	<u>27,505</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>39,860</u>	<u>18</u>	<u>29,533</u>	<u>18</u>	<u>73,765</u>	<u>18</u>	<u>53,845</u>	<u>17</u>
6900	營業淨益	<u>20,813</u>	<u>9</u>	<u>3,925</u>	<u>2</u>	<u>35,207</u>	<u>8</u>	<u>4,935</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	262	-	1,044	1	1,169	-	2,569	1
7050	財務成本 (附註十七)	( 628 )	-	( 731 )	( 1 )	( 1,292 )	-	( 1,584 )	( 1 )
7210	處分不動產、廠房及設備利益 (附註四及二二)	658	-	-	-	857	-	1,545	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)(附註四及七)	186	-	( 543 )	-	( 425 )	-	( 102 )	-
7630	兌換淨(損)益 (附註四及十七)	<u>1,869</u>	<u>1</u>	<u>2,079</u>	<u>1</u>	<u>6,074</u>	<u>2</u>	( <u>988</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,347</u>	<u>1</u>	<u>1,849</u>	<u>1</u>	<u>6,383</u>	<u>2</u>	<u>1,440</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	23,160	10	5,774	3	41,590	10	6,375	2
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>2,482</u>	<u>1</u>	<u>291</u>	<u>-</u>	<u>3,971</u>	<u>1</u>	<u>255</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 20,678</u>	<u>9</u>	<u>\$ 5,483</u>	<u>3</u>	<u>\$ 37,619</u>	<u>9</u>	<u>\$ 6,120</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註十九)								
	來自繼續營業單位								
9750	基 本	<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 0.29</u>		<u>\$ 1.93</u>		<u>\$ 0.32</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 0.28</u>		<u>\$ 1.91</u>		<u>\$ 0.32</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳國森

經理人：陳國森

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

權益變動表

民國 102 年及 101 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：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼		股本 (附註十六)		待分配股票股利 (附註十六)	資本公積 (附註十六)			保留盈餘 (附註四、十六及十八)		權益總額
		股數 (仟股)	金額		股本溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	101 年 1 月 1 日餘額	18,000	\$ 180,000	\$ -	\$ 3,602	\$ -	\$ 12,758	\$ 16,390	\$ 212,750	
	100 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,620	( 2,620)	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	( 9,000)	( 9,000)	
B9	股票股利	-	-	9,000	-	-	-	( 9,000)	-	
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	6,120	6,120	
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	<u>18,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,378</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 209,870</u>	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	18,900	\$ 189,000	\$ -	\$ 3,602	\$ -	\$ 15,378	\$ 24,154	\$ 232,134	
E1	現金增資	2,600	26,000	-	49,400	-	-	-	75,400	
T1	現金增資員工酬勞成本	-	-	-	-	6,767	-	-	6,767	
	101 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,740	( 2,740)	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	( 10,395)	( 10,395)	
B9	股票股利	-	-	10,395	-	-	-	( 10,395)	-	
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	37,619	37,619	
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	<u>21,500</u>	<u>\$ 215,000</u>	<u>\$ 10,395</u>	<u>\$ 53,002</u>	<u>\$ 6,767</u>	<u>\$ 18,118</u>	<u>\$ 38,243</u>	<u>\$ 341,525</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳國森

經理人：陳國森

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

現金流量表

民國 102 年及 101 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		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 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	\$ 41,590	\$ 6,375
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,675	5,881
A20200	攤銷費用	108	132
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	425	102
A20900	利息費用	1,292	1,584
A21200	利息收入	( 40 )	( 28 )
A21900	員工認股權酬勞成本	6,767	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 857 )	( 1,545 )
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	-	3,000
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 367 )	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量金融 資產減少	71	-
A31150	應收帳款(增加)減少	( 33,497 )	11,698
A31160	應收關係企業款項(增加)減 少	( 19,759 )	13,757
A31180	其他應收款增加	( 4,556 )	( 299 )
A31200	存貨增加	( 16,649 )	( 3,077 )
A31230	預付款項增加	( 67 )	( 8,677 )
A32110	透過損益按公允價值衡量金融 負債增加(減少)	( 519 )	272
A32150	應付帳款增加	31,835	27,278
A32180	其他應付款項增加(減少)	8,153	( 4,409 )
A32200	負債準備增加(減少)	719	( 854 )
A32210	預收款項增加	1,969	2,990

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債減少	(\$ 1,598)	(\$ 578)
A32240	應計退休金負債減少	( 607)	( 631)
A33000	營運產生之現金	20,088	52,971
A33500	支付之所得稅	( 3,761)	( 2,892)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>16,327</u>	<u>50,079</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,677)	( 7,995)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,457	5,174
B04500	購置無形資產	( 85)	( 324)
B07500	收取之利息	<u>40</u>	<u>28</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,735</u>	<u>( 3,117)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04600	現金增資	75,400	-
C00200	短期借款減少	-	( 42,564)
C01700	償還長期借款	( 6,571)	( 6,666)
C05600	支付之利息	( 1,300)	( 1,630)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>67,529</u>	<u>( 50,860)</u>
EEEE	本期現金淨增加	85,591	( 3,898)
E00100	期初現金餘額	<u>64,786</u>	<u>64,495</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 150,377</u>	<u>\$ 60,597</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳國森

經理人：陳國森

會計主管：林素如



鈺緯科技開發股份有限公司

財務報表附註

民國 102 年及 101 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 84 年 4 月 11 日設立，主要從事於研究開發及銷售電腦週邊設備等業務。

本公司於 99 年 8 月 18 日經金融監督管理委員會核准補辦公開發行，並於 99 年 10 月 11 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另本公司股票自 102 年 5 月 23 日起，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至 102 及 101 年 6 月底止，本公司員工人數分別為 154 人及 157 人。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上櫃，為增加財務報告之比較性及一致性，本財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 102 年 7 月 30 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年項 1 季財務報告附註三所頁者外，本公司亦未適用下列業經國報會計準則理事會 (IASB) 發布之國報財務報表準則 (IFRS)、國報會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。截至本財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會 (以下稱註金管會編) 尚未認號亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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 繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上頁新／修正／修訂準則 解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計錄三會計變動師明

除下列師明外，核次適用新／修正／修訂準則 解釋將不致造成本公司會計錄三之會計變動：

IFRS 9註金融工告編

就金融資產資產，所有屬於國報會計準則項 39 債註金融工告：認列五衡量編範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量 以公允價值衡量。若本公司係以收取權變現金流量為目的七持有金融資產之經營模式下持有，且其權變現金流量完全為支付本金及流通公外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。所有其他金融資產係以資產負債表日之公允價值衡量。

就金融負債資產，其分類及衡量之主要改變係關於指通為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸之於該負債之日用風險變動者，係認列於其他程權損益，後續不予會分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益中。若上頁關於指通為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發 加劇損益於會計配比不當，則該負債之利益 損失全數列報於損益。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋準本公司財務報表影響之師明

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評釋上頁準則及解釋準財務狀況五經營重大之影響，政關影響待評釋完成時予以總說。

明、會計會計錄三之判斷師明

依估金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之註我國企業不用國報會計準則推動架構編 上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告要來準則源經金管會認號之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱

註IFRSs編)要來財務報告。本公司科換至IFRSs日為101年1月1日。  
科換至IFRSs準本公司財務報告之影響師明，係列於附註二係。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依質證券發行人財務報告要來準則、抵業會計法、抵業會計處理準則、經金管會認號之IFRS 1註核次不用國報財務報表準則編及IAS 34註期中財務報表編要來。本財務報告並未包含或份年度財務報告所有通之所有IFRSs總說資未。

(二) 其他會計會計錄三師明

本財務報告所不用之會計錄三五102年項1季財務報告政同，會計會計錄三之判斷師明請參閱102年項1季財務報告附註明。

承、會計會計諾十及釋計不災通性之主要害失

本財務報告所不用之會計會計諾十、釋計及後設不災通性主要害失五102年項1季財務報告政同，政關師明參閱102年項1季財務報告附註承。

事、現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 265	\$ 247	\$ 276	\$ 338
活期及支票存款	150,112	64,539	60,321	64,157
	<u>\$ 150,377</u>	<u>\$ 64,786</u>	<u>\$ 60,597</u>	<u>\$ 64,495</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行存款—活期(台幣)	0.17%	0.17%	0.17%	0.17%
銀行存款—活期(美元)	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%
銀行存款—活期(歐元)	0.01%	0.01%	0.10%	0.10%

相、透過損益按公允價值衡量之金融工告

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
持有供交易之金融資產— 流動				
—遠期外匯合約	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101</u>
持有供交易之金融負債— 流動				
—遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</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權變如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>102年6月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.08.05	USD300/NTD9,033
<u>101年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD300/NTD8,730
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD200/NTD5,813
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD200/NTD5,807
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.02.04	USD200/NTD5,805
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.02.04	USD300/NTD8,705
<u>101年6月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,961
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,955
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,958
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,956
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD200/NTD5,925
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD200/NTD5,930
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,984
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,997
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,990
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD200/NTD5,978
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.09.04	USD200/NTD5,954
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.09.04	USD200/NTD5,979
<u>101年1月1日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,017
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,076
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,113
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,039
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,028
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,036
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,045
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.17	USD200/NTD6,068
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.17	USD200/NTD6,050
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.10	USD100/NTD3,034

本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯業陸之目的，主要係為有避外幣資產及負債之匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯權變之不符權有效避險條件，故不適用避險會計。

係、應收帳款及其他應收款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 130,215	\$ 96,718	\$ 84,103	\$ 95,801
其他應收款	8,893	4,337	4,637	4,338
	<u>\$ 139,108</u>	<u>\$ 101,055</u>	<u>\$ 88,740</u>	<u>\$ 100,139</u>

## 應收帳款

本公司準抵品銷售之平均授日期間為月重 30-90 天。於決通應收帳款號回收性時，本公司考量應收帳款自原始授日日至資產負債表日日用品限之鑒何改變。由於歷史經驗顯至逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，公司準於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備本呆帳，準於逾期帳齡公 91 天至 365 天之間之應收帳款，其備本呆帳係參考業陸準資過去拖欠記管及分理其目前財務狀況，以釋計無法回收之金額。

公接受新客戶之前，本公司係已考量及評釋該潛公客戶之日用品限並設通該客戶之日用額度。客戶之日用額度及評等每年檢視一次，其中 83% 未逾期亦未減損之應收帳款依本公司考量及評釋屬本公司給予之最佳日用等級。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分理如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
60 天以下	<u>\$ 22,668</u>	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 17,297</u>	<u>\$ 21,033</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分理。

本公司於 102 年 6 月 30 日源 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日均未提列應收帳款之備本呆帳。

## 審、存貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製成品	\$ 21,606	\$ 10,473	\$ 21,930	\$ 12,322
在製品	11,648	15,645	9,300	8,819
原物料	<u>69,855</u>	<u>59,975</u>	<u>63,258</u>	<u>73,270</u>
	<u>\$ 103,109</u>	<u>\$ 86,093</u>	<u>\$ 94,488</u>	<u>\$ 94,411</u>

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日五存貨政關之銷貨成本分別為 314,093 仟元及 256,943 仟元。

102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 1,069 仟元及 367 仟元，存貨淨變現價值回升係之存貨於特通市場之銷售價格上揚所致，101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 3,000 仟元。

劃、不動產、廠房及設備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
土地	\$ 154,922	\$ 154,922	\$ 154,922	\$ 154,922
建築物	79,305	80,492	81,678	82,865
生財器具	12,781	13,676	14,597	15,669
模具設備	7,126	11,657	12,393	17,493
其他	1,180	1,059	1,386	1,759
	<u>\$ 255,314</u>	<u>\$ 261,806</u>	<u>\$ 264,976</u>	<u>\$ 272,708</u>

	土 地	建 築 物	生 財 器 具	模 具 設 備	其 他	合 計
<u>成 本</u>						
101年1月1日餘額	\$154,922	\$ 85,423	\$ 18,813	\$ 94,802	\$ 11,868	\$365,828
增 添	-	-	-	1,094	12	1,106
處 分	-	-	-	( 4,692)	-	( 4,692)
重分類	-	-	-	672	-	672
101年6月30日餘額	<u>\$154,922</u>	<u>\$ 85,423</u>	<u>\$ 18,813</u>	<u>\$ 91,876</u>	<u>\$ 11,880</u>	<u>\$362,914</u>
102年1月1日餘額	\$154,922	\$ 85,423	\$ 16,636	\$ 20,859	\$ 2,893	\$280,733
增 添	-	-	-	1,323	460	1,783
處 分	-	-	-	( 2,805)	-	( 2,805)
102年6月30日餘額	<u>\$154,922</u>	<u>\$ 85,423</u>	<u>\$ 16,636</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$279,711</u>

	土 地	建 築 物	生 財 器 具	模 具 設 備	其 他	合 計
<u>累計折舊</u>						
101年1月1日餘額	\$ -	(\$ 2,558)	(\$ 3,144)	(\$ 77,309)	(\$ 10,109)	(\$ 93,120)
處 分	-	-	-	1,063	-	1,063
折舊費用	-	( 1,187)	( 1,072)	( 3,237)	( 385)	( 5,881)
101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,745)</u>	<u>(\$ 4,216)</u>	<u>(\$ 79,483)</u>	<u>(\$ 10,494)</u>	<u>(\$ 97,938)</u>
102年1月1日餘額	\$ -	(\$ 4,931)	(\$ 2,960)	(\$ 9,202)	(\$ 1,834)	(\$ 18,927)
處 分	-	-	-	205	-	205
折舊費用	-	( 1,187)	( 895)	( 3,254)	( 339)	( 5,675)
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,118)</u>	<u>(\$ 3,855)</u>	<u>(\$ 12,251)</u>	<u>(\$ 2,173)</u>	<u>(\$ 24,397)</u>

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：

建築物—廠房主建物	35年
生財器具	2至10年
模告設備	2年
其他	3至5年

劃一、借 款

(一) 短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>				
—信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,564</u>

銀行週科性借款之利率於 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為 1.550%-1.720%。

## (二) 長期借款

本公司之借款包括：

	到期日	重大條款	有效利率	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
浮動利率借款：							
長期信用借款	101.10.15	利息按月支付，本金按季支付，自98年10月起，每季為1期，分12期攤還。	1.950%	\$ -	\$ -	\$ 1,667	\$ 3,333
長期信用借款	101.10.15	利息按月支付，本金按季支付，自99年2月起，每季為1期，分11期攤還。	1.950%	-	-	5,000	10,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自101年11月起，每月為1期，分156期攤還。	1.455%	95,513	99,359	100,000	100,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自101年11月起，每月為1期，分156期攤還。	1.580%	30,564	31,795	32,000	32,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自101年11月起，每月為1期，分156期攤還。	102年1.530%， 101年1.475%	<u>41,156</u>	<u>42,650</u>	<u>42,900</u>	<u>42,900</u>
				167,233	173,804	181,567	188,233
減：一年內到期部分				<u>13,454</u>	<u>13,454</u>	<u>14,515</u>	<u>14,454</u>
				<u>\$ 153,779</u>	<u>\$ 160,350</u>	<u>\$ 167,052</u>	<u>\$ 173,779</u>

## 劃二、應付帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 99,179</u>	<u>\$ 67,344</u>	<u>\$ 72,076</u>	<u>\$ 44,798</u>

自國內購買抵品之平均賒帳期間為月重30分90天。

## 劃三、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>其他應付款</u>				
應付薪資、獎金及紅利	\$ 25,019	\$ 23,376	\$ 20,725	\$ 25,678
應付股利	10,395	-	9,000	-
應付加工費	7,232	5,191	5,322	3,919
應付休假給付	2,768	1,237	2,212	1,309
應付勞務費	4,525	2,496	2,832	1,999
應付設備款	1,977	1,871	1,900	8,345
應付其他	<u>11,430</u>	<u>10,529</u>	<u>9,445</u>	<u>12,086</u>
	<u>\$ 63,346</u>	<u>\$ 44,700</u>	<u>\$ 51,436</u>	<u>\$ 53,336</u>
<u>其他流動負債</u>				
暫收款	\$ 528	\$ 3,646	\$ 428	\$ 1,178
代收款	<u>2,420</u>	<u>900</u>	<u>1,043</u>	<u>871</u>
	<u>\$ 2,948</u>	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 2,049</u>

## 劃明、負債準備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
保固－流動	\$ 4,695	\$ 3,976	\$ 3,506	\$ 4,360
			保	固
101年1月1日餘額				\$ 4,360
本期新增				3,178
本期使用				( 1,473)
本期迴科未使用餘額				( 2,559)
101年6月30日餘額				\$ 3,506
102年1月1日餘額				\$ 3,976
本期新增				3,396
本期使用				( 1,576)
本期迴科未使用餘額				( 1,101)
102年6月30日餘額				\$ 4,695

## 劃承、退職後福利計畫

本公司之退休金計畫包含災通提撥及災通福利退休金計畫。其中關於災通福利退休金計畫，本公司係不用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決通之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。災通福利退休金計畫資未請參閱 102 年項 1 季財務報告附註劃承。

災通福利計畫政關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 39	\$ 32	\$ 79	\$ 65
推銷費用	\$ 13	\$ 40	\$ 26	\$ 80
管理費用	\$ 25	\$ 21	\$ 49	\$ 42
研發費用	\$ 61	\$ 53	\$ 122	\$ 105

## 劃事、權益

### (一) 股本－普通股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	30,000	30,000	30,000	20,000
額定股本	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 200,000
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	21,500	18,900	18,000	18,000
已發行股本	\$ 215,000	\$ 189,000	\$ 180,000	\$ 180,000



已發行之普通股每股產額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額通股本中保留 2,000 仟股供認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債行使認股權使用。

102 年 3 月 22 日董事會決議現金增資發行新股 2,600 仟股，每股產額 10 元，並以每股新台幣 29 元溢價發行，增資後所收股本為 215,000 仟元。上頁現金增資案業經行錄在金融監督管理委員會證券期貨局於 102 年 4 月 18 日核准申報生效，並經董事會決議，以 102 年 5 月 21 日為增資基準日。該次辦理現金增資保留由員工認購之股份計 369 仟股，依衡量給五日所給五權益抵品之公平價值依不用 Black-Scholes 評價模式認列前頁認股權酬勞成本 6,767 仟元。

## (二) 資本公積

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
股票發行溢價	\$ 53,002	\$ 3,602	\$ 3,602	\$ 3,602
員工認股權	<u>6,767</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,769</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 3,602</u>

資本公積中屬超過票產金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利撥充股本，惟撥充股本時每年以所收股本之一通比率為限。

之不用權益法之投資員工認股及認股權產生之資本公積，不得監為鑒何用途。

## (三) 保留盈餘及股利錄三

依本公司章程有通，每年度決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提撥稅後盈餘百分之劃為法通盈餘公積，並於必要時依法令有通酌提特別盈餘公積，再就其餘額提撥員工紅利不低於百分之承，董監事酬勞百分之一至承，如尚有盈餘則加計上年度累積未分配盈餘數，為累積號分配盈餘，由董事會擬告盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利釋列金額分別為 7,582 仟元及 1,340 仟元；應付董監酬勞釋列金額分別為 1,360

仟元及 166 仟元，係依過去經驗以號能發放之金額為基礎，分別依章程所訂之分配比率區間計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有會計變動時，該變動調或原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計釋計變動處理，於股東會決議年度調或入帳。如股東會決議不股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決通。就計算 100 年度股票紅利股數七言，股票公允價值係指以最近一期經會計院查核之財務報告淨值為計算基礎。就計算 101 年度股票紅利股數七言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必 依(89)台財證(一)項 100116 債函及金管證一 項 0950000507 債函令等政關有通提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，號就減少金額自特別盈餘公積科回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發 項 1010012865 債函令及註不用國報財務報表準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答編有通提列及迴科特別盈餘公積。

法通盈餘公積應提撥至其餘額達公司所收股本斷額時為止。法通盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法通盈餘公積超過所收股本斷額 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，其餘股東號獲配按股利分配日之稅額扣本比率計算之股東號扣本稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 24 日及 101 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法通盈餘公積	\$ 2,740	\$ 2,620		
現金股利	10,395	9,000	\$ 0.48	\$ 0.5
股票股利	10,395	9,000	0.48	0.5

本公司分別於 102 年 6 月 24 日及 101 年 6 月 7 日之股東常會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,700	\$ -	\$ 3,620	\$ -
董監事酬勞	660	-	720	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依估修訂前證券發行人財務報告要來準則及中華民國一般公認會計原則所要來之 101 年度財務報表並參考本公司依估修訂後證券發行人財務報告要來準則及 IFRSs 所要來之 101 年 12 月 31 日資產負債表監為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,700	\$ 660	\$ 3,620	\$ 720
各年度財務報表認列金額	<u>3,700</u>	<u>660</u>	<u>3,620</u>	<u>720</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資未，請至台灣證券業陸所註公開資未觀測站編查詢。

#### 劃相、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

##### (一) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 1,584</u>

##### (二) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,332	\$ 2,394	\$ 4,813	\$ 4,984
營業費用	<u>429</u>	<u>434</u>	<u>862</u>	<u>897</u>
	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 5,675</u>	<u>\$ 5,881</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 132</u>

### (三) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十五)				
確定提撥計畫	\$ 1,330	\$ 1,317	\$ 2,663	\$ 2,657
確定福利計畫	<u>138</u>	<u>146</u>	<u>276</u>	<u>292</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 2,949</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 567	\$ 606	\$ 1,145	\$ 1,223
營業費用	<u>901</u>	<u>857</u>	<u>1,794</u>	<u>1,726</u>
	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 2,949</u>

### (明) 外幣兌換損益

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 2,600	\$ 3,376	\$ 7,469	\$ 4,562
外幣兌換損失總額	( <u>731</u> )	( <u>1,297</u> )	( <u>1,395</u> )	( <u>5,550</u> )
淨損益	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 6,074</u>	<u>(\$ 988)</u>

### 劃係、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅	\$ 2,078	\$ 698	\$ 3,942	\$ 698
遞延所得稅	<u>404</u>	( <u>407</u> )	<u>29</u>	( <u>443</u> )
認列於損益所得稅費用	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 255</u>

當期所得稅五認列於損益之所得稅費用調節如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
稅前利益	<u>\$ 23,160</u>	<u>\$ 5,774</u>	<u>\$ 41,590</u>	<u>\$ 6,375</u>
稅前利益按法定稅率計 算之稅額	\$ 3,938	\$ 982	\$ 7,071	\$ 1,084
調整項目之所得稅影響 數：				
暫時性差異	( 404)	407	( 29)	443
未分配盈餘稅10%	387	558	387	558
減：當年度抵用之投資 抵減	( <u>1,843</u> )	( <u>1,249</u> )	( <u>3,487</u> )	( <u>1,387</u> )
當期所得稅	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 3,942</u>	<u>\$ 698</u>

## (二) 兩稅權一政關資未

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 38,243</u>	<u>\$ 24,154</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 16,390</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,978</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 562</u>

101年度及100年度盈餘分配適用之稅額扣本比率分別為20.48%（預計）及10.84%。

依所得稅法有通，本公司分配屬於87年度（含）以後之盈餘時，本國股東號按股利分配日之稅額扣本比率計算號獲配之股東號扣本稅額。由於所報分配予股東之號扣本稅額，係以股利分配日之股東號扣本稅額帳戶餘額為準。之此本公司預計101年度盈餘分配之稅額扣本比率號能五將害所報分配予股東時所適用之稅額扣本比率有所差異。

## (三) 所得稅核通情形

本公司截至100年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核通。

### 劃審、每股盈餘

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 0.32</u>
無償配股基準日在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 0.31</u>
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 0.32</u>
無償配股基準日在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 0.30</u>

單位：每股元

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

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 20,678	\$ 5,483	\$ 37,619	\$ 6,120

股 數

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101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	20,056	18,900	19,478	18,900
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	186	284	188	321
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>20,242</u>	<u>19,505</u>	<u>19,666</u>	<u>19,221</u>

單位：仟股

若本公司得選擇以股票 現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，後設員工分紅將不發放股票資式，並於該潛公普通股告有稀釋監用時計入加權平均流通公外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛公普通股之稀釋監用。

二劃、資本風險管理

本公司之資本風險管理之目標、錄三及程序，以及本公司資本重構之組成五 102 年項 1 季財務報告所頁者政同，政關師明參閱 102 年項 1 季財務報告附註二劃。

二一、金融工告

本公司之金融工告之公允價值資未、種類及財務風險管理目的五錄三，五 102 年項 1 季財務報告所頁者無會計變動，政關師明參閱 102 年項 1 季財務報告附註二一。

二二、關係人業陸

(一) 營業業陸

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銷 貨 具重大影響之投資者	\$ 69,799	\$ 43,212	\$ 125,265	\$ 86,220

本公司銷貨予關係人之產品有格五一般廠抵、客戶不同，其業陸價格無法權理比較，貨款之收款期限為月重 60 天，五一般客戶並無顯著不同。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具重大影響之投資者	<u>\$ 46,882</u>	<u>\$ 27,123</u>	<u>\$ 15,318</u>	<u>\$ 29,075</u>

流通公外之應收關係人款項未收取保證。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (二) 準主要管理階層之獎酬

102 年及 101 年 1 月 1 至 6 月 30 日準董事及其他主要管理階層之薪酬斷額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,211	\$ 2,548	\$ 7,541	\$ 4,339
退職後福利	39	40	78	80
	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 4,419</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依質個人績效及市場趨勢決通。

## (三) 其他關係人業陸

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本				
具重大影響之投資者	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>
營業費用				
具重大影響之投資者	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 80</u>
處分不動產、廠房及設備利益				
具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 843</u>
其他收入				
具重大影響之投資者	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 360</u>

### 二三、限本押資產

本公司下列資產業經提供為向長期銀行借款之本押品：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 234,227</u>	<u>\$ 235,414</u>	<u>\$ 236,600</u>	<u>\$ 237,787</u>

### 二明、會計 有負債及未認列之權變承諾

(一) 本公司承租新北市中和區營業場所，截至 102 年 6 月底止，未害應付租金列至如下：

年	度	金	額
102 年 7 月至 12 月		\$ 1,043	
103 年度		1,868	

(二) 本公司於 100 年度將逾兩年之預收款項 1,743 仟元科列至其他收入項下，截至 102 年 7 月 30 日止，準資尚無追討之情事。惟本公司董事長業已於 102 年 1 月出告承諾書，若該款項未害有爭議，致準資要求返還上頁款項時，承諾將由其個人負擔，將不致影響本公司權益。

### 二承、外幣金融資產及負債之匯率資未

本公司告會計影響之外幣金融資產及負債資未如下：

102 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	產	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,886		30		\$206,584		
歐 元		1		39.15		25		
日 圓		139		0.3036		42		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,436		30		43,079		
日 圓		903		0.3036		274		



101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	產	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,587		29.04		\$162,247		
日 圓		33		0.3364			11	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		912		29.04		26,481		
日 圓		1,051		0.3364			354	

101年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	產	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,382		29.88		\$130,930		
歐 元		105		37.56			3,933	
日 圓		191		0.38			72	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		890		29.88		26,584		
日 圓		1,428		0.38			536	

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	產	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,354		30.275		\$162,085		
歐 元		41		39.18			1,613	
日 圓		57		0.3906			22	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		470		30.275		14,248		
日 圓		1,232		0.3906			481	

## 二事、附註總說事項

### (一) 會計業陸事項及(二)科投資事業政關資未：

1. 資金貸五他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進 賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元 所收資本額百分之二劃以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元 所收資本額百分之二劃以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元 所收資本額百分之二劃以上：無。
7. 五關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元 所收資本額百分之二劃以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元 所收資本額百分之二劃以上。(附表二)
9. 從事衍生工告業陸。(附註相)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及會要業陸往害情形及金額：無。
11. 被投資公司資未：無。

### (三) 計陸投資資未：

1. 計陸被投資公司名稱、主要營業項目、所收資本額、投資資式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳產金額、已匯回投資損益及赴計陸地區投資限額：無。
2. 五計陸被投資公司直接 間接經由項三地區所發生下列之會計業陸事項，及其價格、付款條件、未所現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比五政關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比五政關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產業陸金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票估背書保證 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斷額。

(6) 其他準當期損益 財務狀況有會計影響之業陸事項，如勞務之提供 收受等。

## 二相、部門資未

本公司之營運決三者用以分配資失及評量部門績效係著會於生產單位之財務資未，之本公司僅有單一廠房且使用政同來程以生產類似之產品，並透過集中之銷售資式銷售，故本公司判斷為單一營運部門報表。另本公司提供給營運決三者覆核之部門資未，其衡量基礎五財務報告政同，故 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報表之部門財務狀況、收入五營運重大號參質 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報告。

### (一) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品之收入分理如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
醫療用顯示器	\$ 129,702	\$ 106,456	\$ 267,423	\$ 207,552
工業用顯示器	68,424	30,857	108,527	55,108
專業色彩應用顯示器	3,343	3,092	7,530	10,231
零 組 件	22,798	22,418	39,585	42,832
	<u>\$ 224,267</u>	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 423,065</u>	<u>\$ 315,723</u>

### (二) 地區別資未

本公司未設立國外營運部門。

### (三) 主要客戶資未

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
A 公司	\$ 69,799	\$ 43,212	\$ 125,265	\$ 86,220
B 公司	46,791	16,640	90,646	40,231
C 公司	30,718	24,179	65,651	40,195
D 公司	32,381	23,246	58,326	50,583
	<u>\$ 179,689</u>	<u>\$ 107,277</u>	<u>\$ 339,888</u>	<u>\$ 217,229</u>

## 二係、核次不用國報財務報表準則

### (一) IFRSs 資未之要來基礎

本公司 102 年項 2 季之財務報告要來基礎除了遵循附註明師明之會計會計錄三外，本公司亦遵循 IFRS 1 註核次不用國報財務報表準則編之有通。

### (二) 科換至 IFRSs 之影響

除以下總說之額外資未外，科換至 IFRSs 後，準本公司之資產負債表源程權損益表之影響，政關師明參閱 102 年項 1 季財務報告附註二係。

#### 1. 101 年 6 月 30 日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額	金 額	項 目	說 明	
現金	\$ 60,597	\$ -	\$ -	\$ 60,597	現金	
應收帳款	84,103	-	-	84,103	應收帳款	
應收關係企業款項	15,318	-	-	15,318	應收帳款—關係人	
其他應收款	4,637	-	-	4,637	其他應收款	
存貨—淨額	94,488	-	-	94,488	存貨—淨額	
遞延所得稅資產—流動	2,631	( 2,631 )	-	-	-	(1)
其他流動資產	10,715	-	-	10,715	其他流動資產	
流動資產合計	<u>272,489</u>			<u>269,858</u>	流動資產合計	
固定資產淨額	<u>264,976</u>	-	-	<u>264,976</u>	不動產、廠房及設備	
電腦軟體成本	526	-	-	526	電腦軟體	
遞延退休金成本	<u>6,055</u>	-	( 6,055 )	-	-	(4)
無形資產合計	<u>6,581</u>			<u>526</u>	無形資產合計	
存出保證金	810	-	-	810	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流動	<u>284</u>	2,768	3,224	<u>6,276</u>	遞延所得稅資產	(1)、(2)、(3)
其他資產合計	<u>1,094</u>			<u>7,086</u>	其他資產合計	
資 產 總 計	<u>\$ 545,140</u>			<u>\$ 542,446</u>	資 產 總 計	
公允價值變動列入損益之金融負債	\$ 272	-	-	\$ 272	透過損益按公允價值衡量之金融負債	
應付帳款	72,076	-	-	72,076	應付帳款	
應付所得稅	695	-	-	695	當期所得稅負債	
應付費用	41,829	-	2,212	44,041	其他應付款	(2)
應付股利	9,000	-	-	9,000	應付股利	
預收貨款	2,990	-	-	2,990	預收貨款	
一年內到期長期負債	14,515	-	-	14,515	一年內到期長期負債	
其他流動負債	<u>3,372</u>	-	-	<u>3,372</u>	其他流動負債	
流動負債合計	<u>144,749</u>			<u>146,961</u>	流動負債合計	
長期銀行借款	<u>167,052</u>	-	-	<u>167,052</u>	長期銀行借款	
長期負債合計	<u>167,052</u>			<u>167,052</u>	長期負債合計	
應計退休金負債	10,305	-	8,121	18,426	應計退休金負債	(3)、(4)
-	-	137	-	137	遞延所得稅負債	(1)
其他負債合計	<u>10,305</u>			<u>18,563</u>	其他負債合計	
負債合計	<u>322,106</u>			<u>332,576</u>	負債合計	
普通股股本	180,000	-	-	180,000	普通股股本	
待分配股票股利	9,000	-	-	9,000	待分配股票股利	
資本公積—股票溢價	3,602	-	-	3,602	資本公積—股票溢價	
法定盈餘公積	15,378	-	-	15,378	法定盈餘公積	
未分配盈餘	17,635	-	( 15,745 )	1,890	未分配盈餘	
未認列退休金成本之淨損失	( <u>2,581</u> )	-	2,581	-	-	(4)
股東權益合計	<u>223,034</u>			<u>209,870</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 545,140</u>			<u>\$ 542,446</u>	負債及權益總計	

## 2. 101年1月1日至6月30日程權損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
營業收入淨額	\$ 315,723	\$ -	\$ 315,723	營業收入淨額		
營業成本	256,686	-	257	營業成本	(2)、(3)	
營業毛利	59,037	-	58,780	營業毛利		
營業費用				營業費用		
推銷費用	13,808	- ( 65)	13,743	推銷費用	(2)、(3)	
管理及總務費用	12,573	-	12,597	管理及總務費用	(2)、(3)	
研究發展費用	27,372	-	27,505	研究發展費用	(2)、(3)	
合 計	53,753		53,845	合 計		
營業利益	5,284	-	4,935	營業利益		
營業外收入及利益				營業外收入及利益		
利息收入	28	-	28	利息收入		
處分固定資產利益	1,545	-	1,545	處分不動產、廠房 及設備利益		
金融資產評價利益	170	-	170	金融資產評價利益		
其他收入	2,541	-	2,541	其 他		
合 計	4,284		4,284	合 計		
營業外費用及損失				營業外費用及損失		
利息費用	1,584	-	1,584	利息費用		
兌換損失	988	-	988	兌換淨損		
金融負債評價損失	272	-	272	金融負債評價損失		
合 計	2,844		2,844	合 計		
稅前利益	6,724	-	6,375	稅前淨利		
所得稅費用	314	- ( 59)	255	所得稅費用	(2)、(3)	
純 益	\$ 6,410		\$ 6,120	純 益		
				當期其他綜合損益(稅 後淨額)		
				\$ 6,120	當期綜合損益總額	

## 3. 101年4月1日至6月30日程權損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
營業收入淨額	\$ 162,823	\$ -	\$ 162,823	營業收入淨額		
營業成本	129,292	-	73	營業成本	(2)、(3)	
營業毛利	33,531	-	33,458	營業毛利		
營業費用				營業費用		
推銷費用	7,184	-	12	推銷費用	(2)、(3)	
管理及總務費用	6,561	-	47	管理及總務費用	(2)、(3)	
研究發展費用	15,685	-	44	研究發展費用	(2)、(3)	
合 計	29,430		29,533	合 計		
營業利益	4,101	-	3,925	營業利益		
營業外收入及利益				營業外收入及利益		
利息收入	25	-	25	利息收入		
處分固定資產利益	-	-	-	處分不動產、廠房 及設備利益		
兌換利益	2,079	-	2,079	兌換淨益		
其他收入	1,019	-	1,019	其 他		
合 計	3,123		3,123	合 計		
營業外費用及損失				營業外費用及損失		
利息費用	731	-	731	利息費用		
金融資產評價損失	164	-	164	金融資產評價損失		
金融負債評價損失	379	-	379	金融負債評價損失		
合 計	1,274		1,274	合 計		
稅前利益	5,950	-	5,774	稅前淨利		
所得稅費用	321	- ( 30)	291	所得稅費用	(2)、(3)	
純 益	\$ 5,629		\$ 5,483	純 益		
				當期其他綜合損益(稅 後淨額)		
				\$ 5,483	當期綜合損益總額	

#### 4. IFRS 1 之豁免選項

101 年 1 月 1 日本公司不用之主要豁免選項五 102 年項 1 季財務報告所頁政同，政關師明參閱 102 年項 1 季財務報告附註二係。

#### 5. 科換至 IFRSs 之會計調節師明

本公司依中華民國一般公認會計原則所不用之會計錄三五依 IFRSs 要來本財務報告所不用之會計錄三二者間號能存公之會計差異如下：

##### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評釋其號所現性後，認列政關備本評價金額。科換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有號能所現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備本評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其政關資產 負債之分類劃分為流動 非流動項目，無政關之資產 負債者，依預期迴科期間之長短劃分為流動 非流動項目。科換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互政本銷，僅列至其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。科換至 IFRSs 後，企業有法通執行權利將當期所得稅資產及負債互本，且遞延所得稅資產及負債五由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（不同納稅主體，但各主體意圖公會計金額之遞延所得稅負債 資產預期清償 回收之每一未害期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，同時所現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互本。

截至 101 年 6 月 30 日，本公司遞延所得稅資產會分類至非流動資產及遞延所得稅負債之金額分別為 2,768 仟元及 137 仟元。

(2) 員工福利－短期號累積帶薪後

中華民國一般公認會計原則下，短期帶薪後給付未有明文有通，通常於所報支付時入帳。科換至 IFRSs 後，準於號累積帶薪後給付，應於員工提供勞務七增加其未害應得之帶薪後給付時認列費用。

截至 101 年 6 月 30 日，本公司之短期號累積帶薪後之會計處理調或增加應付費用 2,212 仟元及遞延所得稅資產調或增加 376 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用調或增加 903 仟元及所得稅費用調或減少 153 仟元；101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用調或增加 453 仟元及所得稅費用調或減少 77 仟元。

(3) 員工福利－災通福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，核次適用財務會計準則公報項劃係債註退休金會計處理準則編所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期號獲得退休金給付公職員工之平均剩餘服務年限，不直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。科換至 IFRSs 後，由於不適用國報會計準則項 19 債註員工福利編之過渡有通，未認列過渡性淨給付義務政關影響數應一次認列並調或保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係不用緩衝區法按號獲得退休金給付公職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。科換至 IFRSs 後，依質國報會計準則項 19 債註員工福利編有通精算之災通福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他程權損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予會分類至損益。

截至 101 年 6 月 30 日，本公司之依國報會計準則項 19 債註員工福利編之有通會新精算災通福利計畫，並依國報財務報表準則項 1 債註核次不用國報財務報表準則編有通，應計退休金負債調或增加 16,757 仟元及遞延所得稅資產調或增加 2,848 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本調或減少 554 仟元及所得稅費用調或增加 94 仟元；101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本調或減少 277 仟元及所得稅費用調或增加 47 仟元。

(4) 員工福利－最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是公資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。

科換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之有通。

截至 101 年 6 月 30 日，本公司調或減少遞延退休金成本 6,055 仟元及應計退休金負債 8,636 仟元，並調或增加未認列退休金之淨損失 2,581 仟元。



鈺緯科技開發股份有限公司

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 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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		備註
			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		
鈺緯科技開發股份有限公司	日商東京特殊電線株式會社（TOTOKU）	係本公司之法人董事	銷貨	(\$ 125,265)	30%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 46,882	26%	

鈺緯科技開發股份有限公司

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 102 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
鈺緯科技開發股份有限公司	日商東京特殊電線株式會社 (TOTOKU)	係本公司之法人董事	\$ 46,882	6.78	\$ -	-	\$ 22,388 (USD 746 仟元)	\$ -