

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 108 年及 107 年第一季
(股票代碼 1537)

公司地址：南投縣南投市自立三路 6 號
電 話：(049)225-4777

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
民國 108 年及 107 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 43
	(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 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 31
	(七) 關係人交易	31
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 41	
(十三)	附註揭露事項	41 ~ 42	
(十四)	營運部門資訊	42 ~ 43	

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19000089 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

前言

廣隆光電科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「廣隆集團」)民國 108 年 3 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年 3 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 554,815 仟元及新台幣 445,865 仟元，分別占合併資產總額之 10.01% 及 8.39%；負債總額分別為新台幣 40,155 仟元及新台幣 35,936 仟元，分別占合併負債總額之 2.96% 及 2.35%；其民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 20,454 仟元及新台幣 17,465 仟元，分別占合併綜合損益總額之 7.59% 及 10.85%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廣隆集團民國 108 年 3 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

會計師

徐建業

楊明經
徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 2 9 日



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金		\$ 1,350,715	24	\$ 1,244,829	21	\$ 1,190,251	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		31,512	1	28,978	1	33,815	1
1150	應收票據淨額	六(四)	46,954	1	43,588	1	46,710	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,123,114	20	1,241,067	21	1,119,710	21
130X	存貨	六(五)	1,589,697	29	1,866,029	32	1,548,727	29
1410	預付款項		53,460	1	53,843	1	100,369	2
1470	其他流動資產		71,639	1	69,398	1	50,537	1
11XX	流動資產合計		<u>4,267,091</u>	<u>77</u>	<u>4,547,732</u>	<u>78</u>	<u>4,090,119</u>	<u>77</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		36,630	1	31,475	1	29,611	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,075,575	19	1,059,402	18	1,003,883	19
1755	使用權資產	六(七)	57,859	1	-	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)	53,275	1	53,384	1	53,712	1
1780	無形資產		3,269	-	3,768	-	4,173	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	35,096	1	36,174	1	70,852	1
1900	其他非流動資產	六(九)	16,504	-	81,149	1	64,523	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,278,208</u>	<u>23</u>	<u>1,265,352</u>	<u>22</u>	<u>1,226,754</u>	<u>23</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,545,299</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,813,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,316,873</u>	<u>100</u>

(續次頁)



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 137,666	3	\$ 515,259	9	\$ 450,000	9
2150	應付票據		21,027	-	12,196	-	9,622	-
2170	應付帳款		294,808	5	456,095	8	320,046	6
2200	其他應付款	六(十一)	236,693	4	305,550	5	215,721	4
2230	本期所得稅負債		182,739	3	159,292	3	118,367	2
2250	負債準備—流動	六(十三)	7,818	-	9,805	-	7,297	-
2300	其他流動負債	六(十九)	86,685	2	76,143	2	69,148	2
21XX	流動負債合計		<u>967,436</u>	<u>17</u>	<u>1,534,340</u>	<u>27</u>	<u>1,190,201</u>	<u>23</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		348,410	6	320,063	5	298,182	5
2600	其他非流動負債		42,039	1	42,057	1	39,711	1
25XX	非流動負債合計		<u>390,449</u>	<u>7</u>	<u>362,120</u>	<u>6</u>	<u>337,893</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,357,885</u>	<u>24</u>	<u>1,896,460</u>	<u>33</u>	<u>1,528,094</u>	<u>29</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	817,854	15	817,854	14	817,854	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	665,000	12	665,000	10	665,000	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	669,542	12	669,542	12	579,407	11
3320	特別盈餘公積		49,656	1	49,656	1	-	-
3350	未分配盈餘		1,935,745	35	1,679,072	29	1,813,695	34
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	49,617	1	35,500	1	(87,177)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>4,187,414</u>	<u>76</u>	<u>3,916,624</u>	<u>67</u>	<u>3,788,779</u>	<u>71</u>
3XXX	權益總計		<u>4,187,414</u>	<u>76</u>	<u>3,916,624</u>	<u>67</u>	<u>3,788,779</u>	<u>71</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 5,545,299</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,813,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,316,873</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年1月1日至3月31日及107年1月1日至3月31日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 2,008,304	100	\$ 1,983,255	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(1,547,260)	(77)	(1,573,486)	(79)
5900 營業毛利		461,044	23	409,769	21
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(63,828)	(3)	(62,399)	(3)
6200 管理費用		(55,861)	(3)	(50,118)	(3)
6300 研究發展費用		(10,137)	-	(10,243)	-
6000 營業費用合計		(129,826)	(6)	(122,760)	(6)
6900 營業利益		331,218	17	287,009	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	3,163	-	5,612	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	16,935	1	(33,857)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(1,375)	-	(1,104)	-
7000 營業外收入及支出合計		18,723	1	(29,349)	(1)
7900 稅前淨利		349,941	18	257,660	14
7950 所得稅費用	六(二十五)	(93,268)	(5)	(58,187)	(3)
8200 本期淨利		\$ 256,673	13	\$ 199,473	11
不重分類至損益之項目：					
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	\$ 5,154	-	\$ 987	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	-	-	258	-
8310 不重分類至損益之項目總額		5,154	-	1,245	-
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		9,640	-	(56,615)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(1,928)	-	16,856	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		7,712	-	(39,759)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 12,866	-	(\$ 38,514)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 269,539	13	\$ 160,959	9
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 256,673	13	\$ 199,473	11
合計		\$ 256,673	13	\$ 199,473	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 269,539	13	\$ 160,959	9
合計		\$ 269,539	13	\$ 160,959	9
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.14		\$ 2.44	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.13		\$ 2.43	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



單位：新台幣仟元

廣陸光電股份有限公司
 民國108年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，並未查核)

歸屬於本公司之權益

附註	資本		公積金		留存收益		其他權益		總計	
	股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
107年1月1日餘額	\$ 817,854	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 13,922	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569
107年第一季淨利	-	-	-	-	-	-	-	199,473	-	199,473
107年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	258	(38,772)	(38,514)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	199,731	(38,772)	160,959
股份基礎給付	-	4,089	-	-	(4,089)	-	-	-	1,251	1,251
107年3月31日餘額	\$ 817,854	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 9,833	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,813,695	(\$ 87,177)	\$ 3,788,779
108年1月1日至3月31日										
108年1月1日餘額	\$ 817,854	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 9,834	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
108年第一季淨利	-	-	-	-	-	-	-	256,673	-	256,673
108年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	12,866	12,866
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	256,673	12,866	269,539
股份基礎給付	-	4,862	-	-	(4,862)	-	-	-	1,251	1,251
108年3月31日餘額	\$ 817,854	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 4,972	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,935,745	\$ 49,617	\$ 4,187,414



會計主管：劉覺瑋



經理人：李瑞勤



董事長：李瑞勤

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



廣隆光電科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 349,941	\$ 257,660
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(36)	(2,604)
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十三)	31,639	43,281
攤銷費用	六(二十三)	1,221	1,100
長期預付租金攤銷數	六(七)(二十三)	540	513
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	-	(233)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十四)(十八)	1,251	1,251
利息收入	六(二十)	(1,906)	(1,841)
財務成本	六(二十二)	1,375	1,104
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			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
產		(2,534)	(22,233)
應收票據淨額		(3,366)	(4,123)
應收帳款淨額		118,981	55,508
存貨		281,611	71,298
預付款項		561	(38,257)
其他流動資產		(2,104)	14,586
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		8,831	395
應付帳款		(162,373)	(47,634)
其他應付款		(68,961)	(62,660)
負債準備		(2,020)	(302)
其他流動負債		10,506	16,195
其他非流動負債		(18)	21
營運產生之現金流入		563,139	283,025
收取之利息		1,997	1,675
支付之利息		(1,599)	(1,104)
支付之所得稅		(42,458)	(19,176)
營業活動之淨現金流入		521,079	264,420

(續次頁)



廣隆光電科技(股)有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(六)	(\$ 44,508)	(\$ 14,169)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,046
其他非流動資產減少(增加)		2,178	(3,793)
投資活動之淨現金流出		(42,330)	16,916
籌資活動之現金流量			
短期借款變動數	六(二十七)	(378,227)	(45,355)
籌資活動之淨現金流出		(378,227)	(45,355)
匯率變動影響數		5,364	(4,773)
本期現金及約當現金增加數		105,886	197,376
期初現金及約當現金餘額		1,244,829	992,875
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,350,715	\$ 1,190,251

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
 民國 108 年第一季及民國 107 年第一季
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 廣隆光電科技股份有限公司民國 79 年 1 月 25 日於中華民國設立，本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售。
2. 本公司股票自民國 91 年 1 月 22 日起經核准在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 4 月 29 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 58,200 仟元，及調減其他非流動資產 58,200 仟元。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。
5. 2015-2017 週期之年度改善
 - (1) 國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清分類為權益之金融工具，其股利之所得稅後果應按過去認列產生可分配利潤之交易或事項予以認列。此要求適用於所有股利之所得稅後果。
 - (2) 國際會計準則第 23 號「借款成本」

該修正釐清當符合要件之資產已達到預定使用或出售之狀態後，企業為取得該資產而特地舉借且尚流通在外之借款將成為一般借款的一部分。

(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之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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
揭露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17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國107年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國107年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與107年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年3月31日	107年12月31日	
本公司	利隆(越南) 責任有限公司	家庭及工業用 蓄電池之製造 及銷售	100	100	
本公司	Kung Long International Ltd.	一般投資	100	100	註1
Kung Long International Ltd.	Kung Tay Plastic Co., Ltd.	一般投資	100	100	註1
Kung Long International Ltd.	Forté Ability Group S.A.	代採購原物料	100	100	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年3月31日	107年12月31日	
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	廣泰(越南)責任有限公司	塑膠製品生產製造及銷售	100	100	註1
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	永旭有限公司	代採購原物料及機器設備	100	100	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年3月31日		
本公司	利隆(越南)責任有限公司	家庭及工業用蓄電池之製造及銷售		100	
本公司	Kung Long International Ltd.	一般投資		100	註1
Kung Long International Ltd.	Kung Tay Plastic Co., Ltd.	一般投資		100	註1
Kung Long International Ltd.	Forte Ability Group S.A.	代採購原物料		100	註1
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	廣泰(越南)責任有限公司	塑膠製品生產製造及銷售		100	註1
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	永旭有限公司	代採購原物料及機器設備		100	註1

註 1: 因不符合重要子公司定義，民國 108 年及 107 年第一季之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 出租人之租賃交易－營業租賃

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。

(五) 承租人之租賃交易－使用權資產

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (2) 發生之任何原始直接成本；及
- (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。

(六) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(七) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 963	\$ 5,213	\$ 1,102
支票存款及活期存款	1,204,898	1,068,218	1,004,270
定期存款	<u>144,854</u>	<u>171,398</u>	<u>184,879</u>
合計	<u>\$ 1,350,715</u>	<u>\$ 1,244,829</u>	<u>\$ 1,190,251</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 11,434
上市櫃公司股票	31,213	31,213	22,296
評價調整	(1,701)	(4,235)	85
合計	<u>\$ 31,512</u>	<u>\$ 28,978</u>	<u>\$ 33,815</u>

1. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益分別為利益 2,534 仟元及利益 467 仟元。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000
評價調整	16,630	11,475	9,611
合計	<u>\$ 36,630</u>	<u>\$ 31,475</u>	<u>\$ 29,611</u>

1. 本集團選擇屬策略性投資之上市櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之公允價值分別為 36,630 仟元、31,475 仟元及 29,611 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 5,154</u>	<u>\$ 987</u>

3. 本集團未將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應收票據	\$ 46,954	\$ 43,588	\$ 46,710
應收帳款	\$ 1,156,574	\$ 1,274,553	\$ 1,121,610
減：備抵損失	(33,460)	(33,486)	(1,900)
	<u>\$ 1,123,114</u>	<u>\$ 1,241,067</u>	<u>\$ 1,119,710</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
未逾期	\$ 988,030	\$ 1,172,184	\$ 786,699
1-90天	172,386	115,398	381,205
91-180天	13,007	30,559	116
181天以上	30,105	-	300
	<u>\$ 1,203,528</u>	<u>\$ 1,318,141</u>	<u>\$ 1,168,320</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3. 本集團將應收帳款予以投保，期間為民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日，保險公司逐筆進行審核給予額度。截至民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日未逾期應收帳款投保金額分別為 690,782 仟元、786,164 仟元及 758,705 仟元。本集團於評估此類已投保之應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收金額及其保險之可回收金額後，據以提列備抵損失。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 896,443	(\$ 53,817)	\$ 842,626
在製品	460,433	(7,820)	452,613
製成品	298,438	(3,980)	294,458
合計	<u>\$ 1,655,314</u>	<u>(\$ 65,617)</u>	<u>\$ 1,589,697</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 984,976	(\$ 53,675)	\$ 931,301
在製品	410,830	(7,794)	403,036
製成品	534,977	(3,285)	531,692
合計	<u>\$ 1,930,783</u>	<u>(\$ 64,754)</u>	<u>\$ 1,866,029</u>

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 891,393	(\$ 37,722)	\$ 853,671
在製品	477,557	(4,987)	472,570
製成品	227,975	(5,489)	222,486
合計	<u>\$ 1,596,925</u>	<u>(\$ 48,198)</u>	<u>\$ 1,548,727</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 1,549,228	\$ 1,576,827
存貨跌價損失(回升利益)	645	(1,025)
廢鉛收入	(2,613)	(2,316)
	<u>\$ 1,547,260</u>	<u>\$ 1,573,486</u>

本集團於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日處分已提列呆滯損失之存貨，致民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

成本	108年1月1日至3月31日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 87,272	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,272
房屋及建築	615,230	3,798	(996)	40,333	1,727	660,092
機器設備	1,514,251	9,209	-	55,834	5,402	1,584,696
其他設備	113,740	1,149	(2,012)	10,638	2,355	125,870
在建工程及待驗設備	139,037	30,352	-	(106,805)	501	63,085
	<u>\$ 2,469,530</u>	<u>\$ 44,508</u>	<u>(\$ 3,008)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,985</u>	<u>\$ 2,521,015</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 287,774)	(\$ 5,425)	\$ 996	\$ -	(\$ 780)	(\$ 292,983)
機器設備	(1,045,968)	(22,748)	-	-	(3,762)	(1,072,478)
其他設備	(76,386)	(3,357)	2,012	-	(2,248)	(79,979)
	<u>(\$ 1,410,128)</u>	<u>(\$ 31,530)</u>	<u>\$ 3,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,790)</u>	<u>(\$ 1,445,440)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,059,402</u>					<u>\$ 1,075,575</u>

成 本	107年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 87,272	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,272
房 屋 及 建 築	581,410	-	-	-	(10,861)	570,549
機 器 設 備	1,447,042	6,929	(2,112)	-	(32,074)	1,419,785
其 他 設 備	112,671	1,330	(2,587)	1,039	(2,226)	110,227
在 建 工 程 及 待 驗 設 備	57,882	5,910	-	(1,039)	(1,306)	61,447
	<u>\$ 2,286,277</u>	<u>\$ 14,169</u>	<u>(\$ 4,699)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,467)</u>	<u>\$ 2,249,280</u>
<u>累 計 折 舊</u>						
房 屋 及 建 築	(\$ 260,546)	(\$ 4,297)	\$ -	\$ -	\$ 4,536	(\$ 260,307)
機 器 設 備	(902,390)	(34,727)	2,112	-	19,872	(915,133)
其 他 設 備	(68,992)	(4,148)	1,774	-	1,409	(69,957)
	<u>(\$ 1,231,928)</u>	<u>(\$ 43,172)</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,817</u>	<u>(\$ 1,245,397)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 1,054,349</u>					<u>\$ 1,003,883</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供借款擔保之情形，請詳附註八。

(七) 租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地，本公司子公司利隆(越南)責任有限公司於民國 95 年 2 月 15 日與富美投資公司簽訂土地使用權合約，租賃合約之期間為 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年3月31日	108年1月1日至3月31日
	帳面金額	折舊費用
土地	<u>\$ 57,859</u>	<u>\$ 540</u>

(八) 投資性不動產

成 本	108年1月1日至3月31日		
	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
土 地	\$ 47,990	\$ -	\$ 47,990
房 屋 及 建 築	16,443	-	16,443
	<u>\$ 64,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,433</u>
<u>累 計 折 舊</u>			
房 屋 及 建 築	(\$ 11,049)	(\$ 109)	(\$ 11,158)
帳 面 價 值	<u>\$ 53,384</u>		<u>\$ 53,275</u>

		107年1月1日至3月31日			
成 本		期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額	
土 地		\$ 47,990	\$ -	\$ 47,990	
房 屋 及 建 築		16,443	-	16,443	
		\$ 64,433	\$ -	\$ 64,433	
累 計 折 舊					
房 屋 及 建 築		(\$ 10,612)	(\$ 109)	(\$ 10,721)	
帳 面 價 值		\$ 53,821		\$ 53,712	

1. 投資性不動產之租金收入：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 759	\$ 759
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	(\$ 109)	(\$ 109)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之公允價值分別為 193,430 仟元、213,282 仟元及 154,704 仟元，係參考臨近地區類似標的物之最近市場成交價格而得，屬於第二級公允價值。

3. 民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日投資性不動產無減損情形。

4. 以投資性不動產提供借款擔保之情形，請詳附註八。

(九)其他非流動資產

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
土地使用權	\$ -	\$ 58,200	\$ 56,678
預付設備款	1,891	7,624	255
存出保證金	7,041	7,002	-
其他	7,572	8,323	7,590
	\$ 16,504	\$ 81,149	\$ 64,523

本公司子公司利隆(越南)責任有限公司於民國 95 年 2 月 15 日與富美投資公司簽訂土地使用權合約，土地使用期限為期 50 年，依合約約定享有佔有、使用及收益等權益和依法建造建築物及其附屬設備，並不得隨意更變土地用途。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 77,666	0.86%~2.90%	無
擔保借款	60,000	0.90%	不動產及廠房設備 (含投資性不動產)
	<u>\$ 137,666</u>		
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 405,259	0.88%~3.10%	無
擔保借款	110,000	0.90%~0.90%	不動產及廠房設備 (含投資性不動產)
	<u>\$ 515,259</u>		
<u>借款性質</u>	<u>107年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 300,000	0.86%~1.00%	無
擔保借款	150,000	0.90%~1.00%	不動產及廠房設備 (含投資性不動產)
	<u>\$ 450,000</u>		

於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 1,375 仟元及 1,104 仟元。

(十一) 其他應付款

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 65,300	\$ 91,506	\$ 57,847
應付員工酬勞及董監酬勞	92,727	114,380	79,483
應付佣金	46,160	56,794	45,407
其他應付費用	32,506	42,870	32,984
	<u>\$ 236,693</u>	<u>\$ 305,550</u>	<u>\$ 215,721</u>

(十二) 退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年

資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 248 仟元及 309 仟元。

(3) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 849 仟元。

2. (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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 817 仟元及 775 仟元。

(3) 本集團之子公司利隆(越南)責任有限公司及廣泰(越南)責任有限公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休金養老基金並繳納至相關主管機關，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休辦法認列之退休金成本合計分別為 12,858 仟元及 10,895 仟元。

3. 自民國 105 年度開始本公司之委任經理人，按其工作年資每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，直至退休當年度，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。截至民國 108 年 3 月 31 日，提列之委任經理人準備則為 15,037 仟元。

(十三) 負債準備

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
期初餘額	\$ 9,805	\$ 7,770
本期新增之負債準備	4,438	5,285
本期使用之負債準備	(6,458)	(5,587)
淨兌換差額	33	(171)
期末餘額	\$ 7,818	\$ 7,297

本集團之負債準備為產品售後服務保證，主係以蓄電池相關產品之銷售

並依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得 條件
限制員工權利新股計畫	104.10.30	200單位	民國104年10月至109年2月	註

註：員工於限制員工權利新股發行日翌年二月二十日仍在本公司任職者，未曾有違反勞動契約且最近年度考核成績於所有員工中未於後面 50%者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

屆滿期間	獲配比例
獲配後仍任職翌年之二月二十日給與日	20%
獲配後仍任職翌二年之二月二十日給與日	20%
獲配後仍任職翌三年之二月二十日給與日	20%
獲配後仍任職翌四年之二月二十日給與日	20%
獲配後仍任職翌五年之二月二十日給與日	20%

上述本公司發行之限制員工權利新股，除繼承外，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，其當年尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷，惟無需返還已取得之股利。

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用公開市場價格估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
限制員工權利新股計畫	104.10.30	120.5	10	-	-	-	-	110.5

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
權益交割	\$ 1,251	\$ 1,251

(十五) 股本

民國 108 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證之股數 8,200 仟股)，實收資本額為 817,854 仟

元，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 81,785 仟股。民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外股數均無變動。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六) 資本公積

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

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積並提撥特別盈餘公積，餘數加計上年度累積可分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策如下：
由於公司正值穩定成長階段，考量股東利益財務結構與公司長遠發展，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十至百分之八十，其中現金紅利應不低於股東紅利總額的百分之十。
3. 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分為限。
4. 本公司分配盈餘時，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配，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分配盈餘中。
5. 本公司於民國 107 年 6 月 11 日及民國 106 年 6 月 13 日，經股東會決議，發放現金股利分別為每股 9.5 元及 9 元，股利總計分別為 776,961 仟元及 736,069 仟元。
6. 本公司民國 108 年 3 月 22 日經董事會提議民國 107 年盈餘分派案，發放現金股利每股 10 元，惟尚應提請股東會決議通過。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十八)其他權益項目

108年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益				
	實現評價(損)益	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	\$ 11,475	\$ 29,862	(\$ 5,837)	\$ 35,500
限制員工權利新股				
酬勞成本	-	-	1,251	1,251
評價調整	5,154	-	-	5,154
外幣換算差異數:				
- 集團	-	9,640	-	9,640
- 集團之稅額	-	(1,928)	-	(1,928)
3月31日	\$ 16,629	\$ 37,574	(\$ 4,586)	\$ 49,617

107年3月31日					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益					
	實現(損)益	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計	
1月1日	\$ -	\$ 8,624	(\$ 47,439)	(\$ 10,841)	(\$ 49,656)
簡易追溯之影響數	8,624	(8,624)	-	-	-
限制員工權利新股					
酬勞成本	-	-	-	1,251	1,251
評價調整	987	-	-	-	987
外幣換算差異數:					
- 集團	-	(56,615)	-	-	(56,615)
- 集團之稅額	-	11,323	-	-	11,323
稅率改變之影響	-	5,533	-	-	5,533
3月31日	\$ 9,611	\$ -	(\$ 87,198)	(\$ 9,590)	(\$ 87,177)

(十九)營業收入

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 2,008,304	\$ 1,983,255

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可依地區別區分，相關揭露資訊請詳附註十四(三)。

2. 合約負債：

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債(表列其他流動負債項下)如下：

(1) 合約負債

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
合約負債	\$ 82,105	\$ 70,083	\$ 58,758

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
合約負債本期認列收入	\$ 24,012	\$ 25,426

(二十) 其他收入

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息收入	\$ 1,906	\$ 1,841
租金收入	821	846
什項收入	436	2,925
合計	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 5,612</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 233
淨外幣兌換利益(損失)	14,920	(34,070)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	2,534	467
其他損失	(519)	(487)
合計	<u>\$ 16,935</u>	<u>\$ 33,857</u>

(二十二) 財務成本

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息費用-銀行借款	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 1,104</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

性質別	<u>108年1月1日至3月31日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 160,185	\$ 49,809	\$ 209,994
折舊費用	24,343	7,187	31,530
攤銷費用	78	1,683	1,761
合計	<u>\$ 184,606</u>	<u>\$ 58,679</u>	<u>\$ 243,285</u>

性質別	107年1月1日至3月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 141,194	\$ 45,771	\$ 186,965
折舊費用	35,626	7,546	43,172
攤銷費用	32	1,581	1,613
合計	\$ 176,852	\$ 54,898	\$ 231,750

(二十四) 員工福利費用

性質別	108年1月1日至3月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 138,213	\$ 44,709	\$ 182,922
勞健保費用	2,752	2,380	5,132
退休金費用	11,955	1,968	13,923
其他用人費用	7,265	752	8,017
合計	\$ 160,185	\$ 49,809	\$ 209,994

性質別	107年1月1日至3月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 121,721	\$ 40,220	\$ 161,941
勞健保費用	2,368	2,300	4,668
退休金費用	10,349	1,630	11,979
其他用人費用	6,756	1,621	8,377
合計	\$ 141,194	\$ 45,771	\$ 186,965

- 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應分配員工酬勞不低於2%，董事及監察人酬勞不高於5%。
- 本公司員工酬勞及董監酬勞估列如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
員工酬勞	\$ 11,676	\$ 8,836
董監酬勞	7,141	5,404
	\$ 18,817	\$ 14,240

上述金額帳列薪資費用科目，業經董事會決議實際配發，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國108年及107年1月1日至3月31日係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
員工酬勞比例	3.45%	3.45%
董監酬勞比例	2.11%	2.11%

- 經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董監酬勞與民國107年度

財務報告認列之金額一致。

4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
5. 截至民國 108 年 3 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日止，本公司員工人數分別為 4,175 人及 4,105 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 61,849	\$ 54,786
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估	66	-
當期所得稅總額	<u>\$ 61,915</u>	<u>\$ 54,786</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 31,353	\$ 38,453
稅率改變之影響	-	(35,052)
遞延所得稅總額	<u>\$ 31,353</u>	<u>\$ 3,401</u>
所得稅費用	<u>\$ 93,268</u>	<u>\$ 58,187</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 1,928)	\$ 11,323
稅率改變之影響	-	5,791
	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>\$ 17,114</u>

2. 子公司-廣泰(越南)責任有限公司於民國 107 年第一季決議就截至民國 106 年底前之未分配盈餘不予分配，因此本公司並未就子公司-廣泰(越南)責任有限公司截至民國 106 年底前之未分配盈餘產生之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年 3 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額為 38,453 仟元。
3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
4. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

5. 適用稅率情形

子、孫公司名稱	適用稅率	適用所得稅法
利隆(越南)責任有限公司	濱瀝廠適用稅率10%永久性。	越南政府企業投資法令規定
	德和廠自民國105年度起適用稅率20%。	
廣泰(越南)責任有限公司	塑膠產品自民國105年度起適用稅率20%。	越南政府企業投資法令規定
	模具產品自獲利年度(民國100~102年)起3年免稅，次7年(民國103年~109年)減半，適用稅率由15%減半為7.5%，以後年度(民國110年)適用稅率為20%。	

(二十六) 每股盈餘

	108年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 256,673	\$ 81,716	\$ 3.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 256,673	\$ 81,716	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	319	
限制員工權利新股	-	25	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 256,673	\$ 82,060	\$ 3.13

	107年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 199,473	81,676	\$ 2.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	199,473	81,676	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	312	
限制員工權利新股	-	28	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 199,473	82,016	\$ 2.43

於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 515,259	\$ 515,259
籌資現金流量之變動	(378,227)	(378,227)
匯率變動之影響	634	634
108年3月31日	\$ 137,666	\$ 137,666
	短期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 495,701	\$ 495,701
籌資現金流量之變動	(45,355)	(45,355)
匯率變動之影響	(346)	(346)
107年3月31日	\$ 450,000	\$ 450,000

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 8,823	\$ 7,473
退職後福利	21	21
股份基礎給付	100	100
總計	\$ 8,944	\$ 7,594

八、質押之資產

資產項目	帳面價值			擔保用途
	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 132,745	\$ 133,880	\$ 119,302	短期借款
投資性不動產	53,275	53,384	53,712	短期借款
定期存款 (表列其他非流動資產)	3,621	3,582	-	保固保證金
	<u>\$ 189,641</u>	<u>\$ 190,846</u>	<u>\$ 173,014</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
廠房及設備	<u>\$ 37,070</u>	<u>\$ 46,137</u>	<u>\$ 13,153</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

本集團透過定期審核負債佔資產比例對資金進行監控。民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日，本集團負債佔資產比例如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
負債總額	\$ 1,357,885	\$ 1,896,460	\$ 1,528,094
資產總額	5,545,299	5,813,084	5,316,873
負債佔資產比例	24.49%	32.62%	28.74%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 31,512	\$ 28,978	\$ 33,815
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	36,630	31,475	29,611
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	1,350,715	1,244,829	1,190,251
應收票據	46,954	43,588	46,710
應收帳款	1,123,114	1,241,067	1,119,710
存出保證金	7,041	7,002	-
	<u>\$ 2,595,966</u>	<u>\$ 2,596,939</u>	<u>\$ 2,420,097</u>
	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 137,666	\$ 515,259	\$ 450,000
應付票據	21,027	12,196	9,622
應付帳款	294,808	456,094	320,046
其他應付帳款	236,693	305,550	215,721
其他流動金融負債	8,699	7,944	1,702
	<u>\$ 698,893</u>	<u>\$ 1,297,043</u>	<u>\$ 997,091</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，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，以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

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。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. 本集團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。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險

進行避險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及越南盾)，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：

108年3月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	\$ 30,731	30.82	\$ 947,129
越盾：美元	42,942,480	0.00004	52,949
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	\$ 33,971	30.82	\$ 1,046,986
越盾：美元	201,766,660	0.00004	248,748
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	\$ 2,958	30.82	\$ 91,166
越盾：美元	189,284,950	0.00004	233,338
107年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	\$ 24,160	30.715	\$ 742,074
越盾：美元	126,158,600	0.00004	154,988
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	\$ 29,637	30.715	\$ 910,300
越盾：美元	249,156,050	0.00004	306,106
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	\$ 6,015	30.715	\$ 184,751
越盾：美元	277,254,228	0.00004	340,629

107年3月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	\$ 22,568	29.105	\$ 656,842
越盾：美元	180,519,435	0.00004	210,167
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	\$ 30,341	29.105	\$ 883,075
越盾：美元	114,540,051	0.00004	133,359
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	\$ 2,734	29.105	\$ 79,573
越盾：美元	203,968,522	0.00004	237,468

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年3月31日			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 28,414	\$ -
越盾：美元	3%	1,588	-
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 31,410	\$ -
越盾：美元	3%	7,462	-
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 2,735	\$ -
越盾：美元	3%	7,000	-

107年12月31日			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 22,262	\$ -
越盾：美元	3%	4,650	-
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 27,309	\$ -
越盾：美元	3%	9,183	-
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 5,543	\$ -
越盾：美元	3%	10,219	-

107年3月31日			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 19,705	\$ -
越盾：美元	3%	6,305	-
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 26,492	\$ -
越盾：美元	3%	4,001	-
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 2,387	\$ -
越盾：美元	3%	7,124	-

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之全部兌換損失及兌換利益(含已實現及未實現)，因外幣種類繁多，經彙總金額分別為兌換利益 14,920 仟元及兌換損失 34,070 仟元。

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之

價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 3%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益將分別增加或減少 61 仟元及 11 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益分別增加或減少 124 仟元及 24 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款。使集團暴露於現金流量利率風險。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 10 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年 3 月 31 日及 107 年 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 28 仟元及 90 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依外部信用機構評等（若無評等，則以存放比、逾放比、資本適足率等財務資料），檢視存款信用，經評估該銀行信用評等良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 當投資標的之違約率超過 3.74%，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期60天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>逾期120天</u>	<u>合計</u>
<u>108年3月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.17%	0.67%	3.74%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 988,030	\$ 123,811	\$ 32,998	\$ 15,577	\$ 43,112	\$ 1,203,528
備抵損失	\$ 765	\$ 457	\$ 1,596	\$ 83	\$ 30,559	\$ 33,460
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.07%	0.46%	9.72%	21.60%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,172,184	\$ 98,604	\$ 16,410	\$ 384	\$ 30,559	\$ 1,318,141
備抵損失	\$ 791	\$ 457	\$ 1,596	\$ 83	\$ 30,559	\$ 33,486
<u>107年3月31日</u>						
預期損失率	0.06%	0.25%	0.50%	12.02%	100%	
帳面價值總額	\$ 786,699	\$ 361,220	\$ 19,742	\$ 243	\$ 416	\$ 1,168,320
備抵損失	\$ 458	\$ 898	\$ 99	\$ 29	\$ 416	\$ 1,900

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	<u>108年3月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -	\$ 33,486
減損損失迴轉	-	(36)
匯率影響數	-	10
3月31日	\$ -	\$ 33,460
<u>107年3月31日</u>		
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ -	\$ 4,520
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	\$ -	\$ 4,520
減損損失迴轉	-	(2,604)
匯率影響數	-	(16)
3月31日	\$ -	\$ 1,900

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、及基金，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。於民國 108 年 3 月 31 日、民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年 3 月 31 日，本集團持有現金及約當現金分別為 1,350,715 仟元、1,244,829 仟元及 1,190,251 仟元以及透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為 31,512 仟元、28,978 仟元及 33,815 仟元，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 截至民國 108 年 3 月 31 日及 107 年 3 月 31 日本集團未動用之借款額度分別為 2,150,000 仟元及 2,109,415 仟元。

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

非衍生性金融負債

108年3月31日

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 138,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	21,027	-	-	-	-
應付帳款	294,808	-	-	-	-
其他應付款	217,876	18,817	-	-	-
其他流動金融負債	8,699	-	-	-	-

107年12月31日

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 516,032	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	12,196	-	-	-	-
應付帳款	456,095	-	-	-	-
其他應付款	231,640	73,910	-	-	-
其他流動金融負債	7,944	-	-	-	-

107年3月31日

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 450,348	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	9,622	-	-	-	-
應付帳款	320,046	-	-	-	-
其他應付款	136,238	79,483	-	-	-
其他流動金融負債	1,702	-	-	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之投資性不動產與大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 29,551	\$ -	\$ -	\$ 29,551
-基金	1,961	-	-	1,961
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	<u>36,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,630</u>
	<u>\$ 68,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,142</u>

<u>107年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允</u>				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 27,139	\$ -	\$ -	\$ 27,139
-基金	1,839	-	-	1,839
<u>透過其他綜合損益按</u>				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	31,475	-	-	31,475
	<u>\$ 60,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,453</u>
<u>107年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允</u>				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 33,815	\$ -	\$ -	\$ 33,815
<u>透過其他綜合損益按</u>				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	29,611	-	-	29,611
	<u>\$ 63,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,426</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>		<u>開放型基金</u>
	市場報價	收盤價	淨值
5. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。			
6. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。			

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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（僅揭露金額 2,000 萬以上之交易資訊）：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
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：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售。本公司營運決策者，係以地區別之評估績效及分配資源，且本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司及子公司根據稅前損益評估營運部門的表現。

(三) 部門損益之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 108 年第一季應報導部門資訊如下：

	台灣	越南	其他	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 1,578,979	\$ 429,325	\$ -	\$ 2,008,304
內部部門收入	<u>30,587</u>	<u>1,293,810</u>	<u>58,182</u>	<u>1,382,579</u>
收入合計	<u>\$ 1,609,566</u>	<u>\$ 1,723,135</u>	<u>\$ 58,182</u>	<u>\$ 3,390,883</u>
部門稅前損益	<u>\$ 163,140</u>	<u>\$ 162,036</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 325,827</u>

註：本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

2. 提供予主要營運決策者之民國 107 年第一季應報導部門資訊如下：

	台灣	越南	其他	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 1,567,815	\$ 415,440	\$ -	\$ 1,983,255
內部部門收入	<u>33,421</u>	<u>1,318,049</u>	<u>110,054</u>	<u>1,461,524</u>
收入合計	<u>\$ 1,601,236</u>	<u>\$ 1,733,489</u>	<u>\$ 110,054</u>	<u>\$ 3,444,779</u>
部門稅前損益	<u>\$ 156,463</u>	<u>\$ 79,995</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 239,796</u>

註：本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門收入與繼續營業部門收入調節如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
應報導營運部門調整前收入	\$ 3,390,883	\$ 3,444,779
消除部門間收入	(<u>1,382,579</u>)	(<u>1,461,524</u>)
應報導營運部門收入	<u>\$ 2,008,304</u>	<u>\$ 1,983,255</u>

2. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
應報導營運部門調整前稅前損益	\$ 325,827	\$ 239,796
消除部門間損益	<u>24,114</u>	<u>17,864</u>
應報導營運部門稅前損益	<u>\$ 349,941</u>	<u>\$ 257,660</u>

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形 (不含採子公司、關聯企業及含重控制部分)

民國108年3月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
廣隆光電科技(股)公司	股票-嘉聯益股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	65,000	\$ 3,134	\$	註
	股票-興農股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	580,000	9,604		註
	股票-先進光電科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	55,000	3,414		註
	股票-宏全國際股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	280,000	15,061		註
	基金-貝萊德目標到期傘型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	2,000		註
			加：評價調整		(1,701)		
					\$ 31,512	\$	
廣隆光電科技(股)公司	股票-安基科技股份有限公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,193,396	20,000	\$ 4.39	註
			加：評價調整		16,630		
					\$ 36,630	\$	

註：公允價值係採資產負債表日該股票於公開市場之報價。

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

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108年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
廣隆光電科技(股)公司	利隆(越南)責任有限公司	利隆(越南)責任有限公司	子公司	進貨	\$ 1,221,223	117%	出貨後120天內付款	註1	一般客戶為月結60天		(\$ 331,939)	78.94)	
廣隆光電科技(股)公司	利隆(越南)責任有限公司	利隆(越南)責任有限公司	子公司	代採購	570,557	-	出貨後120天內收款	註1	一般客戶為月結60天		-	-	
利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	最終母公司相同	進貨	55,645	5.32%	出貨後120天內付款	註2	一般客戶為月結60天		(178,814)	(14.18)	
利隆(越南)責任有限公司	永旭有限公司	永旭有限公司	最終母公司相同	進貨	42,800	4.09%	出貨後120天內付款	註2	一般客戶為月結60天		-	-	
廣泰(越南)責任有限公司	永旭有限公司	永旭有限公司	最終母公司相同	進貨	15,382	1.47%	出貨後120天內付款	註2	一般客戶為月結60天		-	-	

註1：依雙方約定之價格為核算基礎。尚難與非關係人比較。

註2：依雙方約定之價格為核算基礎。

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年3月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
利隆(越南)責任有限公司	廣隆光電科技有限公司	子公司	331,939	3.89	\$	\$	178,279	\$
廣泰(越南)責任有限公司	利隆(越南)責任有限公司	最終母公司相同	178,814	1.33	-	-	5,746	-

註：係截至民國108年4月17日收款之金額。

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

母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(僅揭露金額2,000萬以上之交易資訊)

民國108年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率
			1	3			出貨後120天內付款	出貨後120天內收款	
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1		進貨	\$ 1,221,223	出貨後120天內付款	60.81	
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1		代採購交易	570,557	出貨後120天內收款	-	
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1		應付帳款	331,939	-	5.99	
1	利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	3		進貨	55,645	出貨後120天內付款	2.77	
1	利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	3		應付帳款	178,814	-	(3.22)	
2	廣泰(越南)責任有限公司	永旭有限公司	3		進貨	42,800	出貨後120天內付款	2.13	
		永旭有限公司	3		進貨	15,382		0.77	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
 - (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 係母公司對子公司。
 2. 係子公司對母公司。
 3. 係子公司對子公司。

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱 - 所在地區業相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年底				損益	損益	
廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	越南	家庭及工業用蓄電池之製造及銷售	\$ 1,029,090	\$ 1,029,090	32,000,000	100	\$ 2,449,065	\$ 119,059	\$ 136,015	註1
廣隆光電科技股份有限公司	Kung Long International Ltd.	英屬維京群島	一般投資	70,464	70,464	2,170,000	100	514,660	20,454	20,454	註1
Kung Long International Ltd.	Kung Tay Plastic Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資	136,590	136,590	3,600,000	100	392,919	20,304	-	註2
Kung Long International Ltd.	Forté Ability Group S.A.	薩摩亞	代採購原物料	337	337	10,000	100	119,781	192	-	註2
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	廣泰(越南)責任有限公司	越南	塑膠製品生產製造及銷售	116,878	116,878	6,600,000	100	345,320	12,646	-	註2
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	永旭有限公司	塞席爾	代採購原物料及機器設備	305	305	10,000	100	47,593	500	-	註2

註1：本期認列之投資(損)益係包含被投資公司逆流及側流交易之損益沖銷數及實現數。

註2：係聯公司，未予列示投資損益。