

股票代碼：8053

巨擘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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

公司地址：新竹市科學園區研新4路6號

電話：(03)577-3177

# 目 錄

| 項                        | 目 | 頁     | 次 |
|--------------------------|---|-------|---|
| 一、封面                     |   |       |   |
| 二、目錄                     |   |       |   |
| 三、會計師核閱報告                |   | 1~2   |   |
| 四、合併資產負債表                |   | 3     |   |
| 五、合併綜合損益表                |   | 4     |   |
| 六、合併權益變動表                |   | 5     |   |
| 七、合併現金流量表                |   | 6~7   |   |
| 八、合併財務報表附註               |   |       |   |
| (一)公司沿革                  |   | 8     |   |
| (二)通過財務報告之日期及程序          |   | 8     |   |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        |   | 8~12  |   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           |   | 13~15 |   |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 |   | 15    |   |
| (六)重要會計項目之說明             |   | 15~27 |   |
| (七)關係人交易                 |   | 27    |   |
| (八)質押之資產                 |   | 28    |   |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       |   | 28    |   |
| (十)重大之災害損失               |   | 28    |   |
| (十一)重大之期後事項              |   | 28    |   |
| (十二)其他                   |   | 28~34 |   |
| (十三)附註揭露事項               |   |       |   |
| 1. 重大交易事項相關資訊            |   | 34~39 |   |
| 2. 轉投資事業相關資訊             |   | 34~39 |   |
| 3. 大陸投資資訊                |   | 34    |   |
| (十四)部門資訊                 |   | 34    |   |

會計師核閱報告

巨擘科技股份有限公司 公鑒：

巨擘科技股份有限公司及子公司民國106年6月30日之合併資產負債表，暨民國106年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。巨擘科技股份有限公司及子公司民國105年度6月30日之合併財務報表係由其他會計師核閱，並因非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，而於民國105年8月10日出具保留式核閱報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國106年6月30日及民國105年6月30日之資產總額分別為13,796仟元及23,691仟元，分別佔合併資產總額之0.62%及0.86%，負債總額分別為10,449仟元及20,342仟元，分別佔合併負債總額之0.35%及0.63%，民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為323仟元及702仟元，分別佔合併綜合損益總額之(0.39)%及(0.31)%。合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經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」而須作修正之情事。

(續下頁)

(承上頁)

巨擘科技股份有限公司及子公司截至民國106年6月30日止，累積虧損4,957,766仟元。其流動負債超過流動資產達846,014仟元，負債總額亦超過資產總額743,450仟元。巨擘科技股份有限公司及子公司擬採行改善之對策，已於財務報表附註十二(九)敘明。

維揚聯合會計師事務所

會計師 柯俊禎

柯俊禎



會計師 柯仁偉

柯仁偉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
(89)台財證(六)第 075627 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060007192 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 1 0 日

## 巨擘科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日與 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日



單位：新台幣仟元

|       |                          |               | 106 年 6 月 30 日 |          | 105 年 12 月 31 日 |          | 105 年 6 月 30 日 |          |
|-------|--------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------|----------|----------------|----------|
|       |                          |               | (經核閱)          |          | (經查核)           |          | (經核閱)          |          |
| 代碼    | 資 產                      | 附 註           | 金 額            | %        | 金 額             | %        | 金 額            | %        |
| 流動資產  |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)、十二(一)    | \$ 13,028      | 0.59     | \$ 35,210       | 1.42     | \$ 51,883      | 1.89     |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(二)、十二(一)    | 25,159         | 1.14     | 23,954          | 0.96     | 27,657         | 1.01     |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(三)、十二(一)    | 94,568         | 4.28     | 58,598          | 2.35     | 84,120         | 3.06     |
| 1200  | 其他應收款                    | 十二(一)         | 18,846         | 0.85     | 19,867          | 0.80     | 20,350         | 0.74     |
| 130X  | 存貨                       | 六(四)          | 268,043        | 12.13    | 489,384         | 19.66    | 594,115        | 21.63    |
| 1410  | 預付款項                     |               | 11,483         | 0.52     | 21,112          | 0.85     | 17,100         | 0.62     |
| 1470  | 其他流動資產                   |               | 8,068          | 0.37     | 3,024           | 0.12     | 4,197          | 0.15     |
| 11XX  | 流動資產合計                   |               | 439,195        | 19.88    | 651,149         | 26.16    | 799,422        | 29.10    |
| 非流動資產 |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(五)、八        | 1,175,686      | 53.22    | 1,219,515       | 49.00    | 1,274,056      | 46.37    |
| 1780  | 無形資產                     | 六(六)          | 2,741          | 0.13     | 2,015           | 0.08     | 1,182          | 0.04     |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 六(十九)         | 576,530        | 26.10    | 594,265         | 23.88    | 651,569        | 23.71    |
| 1920  | 存出保證金                    | 十二(一)         | 4,490          | 0.20     | 4,593           | 0.19     | 4,789          | 0.18     |
| 1980  | 其他金融資產-非流動               | 八、十二(一)       | 10,000         | 0.45     | 10,000          | 0.40     | 10,000         | 0.36     |
| 1995  | 其他非流動資產-其他               | 六(七)          | 457            | 0.02     | 7,299           | 0.29     | 6,511          | 0.24     |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |               | 1,769,904      | 80.12    | 1,837,687       | 73.84    | 1,948,107      | 70.90    |
| 1XXX  | 資產總計                     |               | \$ 2,209,099   | 100.00   | \$ 2,488,836    | 100.00   | \$ 2,747,529   | 100.00   |
|       |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 流動負債  |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 2100  | 短期借款                     | 六(九)、十二(一、五)  | \$ 115,000     | 5.21     | \$ 115,000      | 4.62     | \$ 115,000     | 4.19     |
| 2150  | 應付票據                     | 十二(一、五)       | 26,930         | 1.22     | —               | —        | —              | —        |
| 2170  | 應付帳款                     | 十二(一、五)       | 67,785         | 3.07     | 84,339          | 3.39     | 92,086         | 3.35     |
| 2200  | 其他應付款                    | 十二(一、五)       | 637,466        | 28.85    | 644,696         | 25.90    | 678,138        | 24.68    |
| 2220  | 其他應付款-關係人                | 七(一)、十二(一、五)  | 12,049         | 0.55     | 16,849          | 0.68     | 16,849         | 0.61     |
| 2310  | 預收款項                     |               | 180,458        | 8.17     | 204,901         | 8.23     | 66,389         | 2.42     |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款          | 六(十)、十二(一、五)  | 35,100         | 1.59     | 101,997         | 4.10     | 136,000        | 4.95     |
| 2323  | 一年或一營業週期內到期應付款項<br>-非關係人 | 六(十一)、十二(一、五) | 200,772        | 9.09     | 301,320         | 12.11    | 253,593        | 9.23     |
| 2399  | 其他流動負債-其他                |               | 9,649          | 0.43     | 18,217          | 0.73     | 18,145         | 0.66     |
| 21XX  | 流動負債合計                   |               | 1,285,209      | 58.18    | 1,487,319       | 59.76    | 1,376,200      | 50.09    |
| 非流動負債 |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 2540  | 長期借款                     | 六(十)、十二(一、五)  | 29,997         | 1.36     | —               | —        | 38,997         | 1.42     |
| 2612  | 長期應付款                    | 六(十一)、十二(一、五) | 1,368,867      | 61.96    | 1,394,784       | 56.04    | 1,532,629      | 55.78    |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動              | 六(十二)         | 263,514        | 11.93    | 262,342         | 10.54    | 293,681        | 10.69    |
| 2670  | 其他非流動負債-其他               |               | 4,962          | 0.22     | 4,962           | 0.20     | 4,962          | 0.18     |
| 25XX  | 非流動負債合計                  |               | 1,667,340      | 75.47    | 1,662,088       | 66.78    | 1,870,269      | 68.07    |
| 2XXX  | 負債總計                     |               | 2,952,549      | 133.65   | 3,149,407       | 126.54   | 3,246,469      | 118.16   |
|       |                          |               |                |          |                 |          |                |          |
| 31XX  | 歸屬於母公司業主之權益              |               |                |          |                 |          |                |          |
| 3100  | 股本                       |               |                |          |                 |          |                |          |
| 3110  | 普通股股本                    | 六(十三)         | 4,118,176      | 186.42   | 4,118,176       | 165.47   | 4,118,176      | 149.89   |
| 3200  | 資本公積                     |               |                |          |                 |          |                |          |
| 3240  | 資本公積-處分資產增益              | 六(十三)         | 3,274          | 0.15     | 3,274           | 0.13     | 3,274          | 0.12     |
| 3300  | 保留盈餘                     | 六(十三)         |                |          |                 |          |                |          |
| 3351  | 累積盈虧                     |               | (4,957,766)    | (224.42) | (4,876,057)     | (195.92) | (4,716,455)    | (171.66) |
| 3400  | 其他權益                     |               | 17,069         | 0.77     | 17,471          | 0.70     | 17,470         | 0.63     |
| 36XX  | 非控制權益                    | 六(十三)         | 75,797         | 3.43     | 76,565          | 3.08     | 78,595         | 2.86     |
| 3XXX  | 權益總計                     |               | (743,450)      | (33.65)  | (660,571)       | (26.54)  | (498,940)      | (18.16)  |
|       | 負債及權益總計                  |               | \$ 2,209,099   | 100.00   | \$ 2,488,836    | 100.00   | \$ 2,747,529   | 100.00   |

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

(參閱維揚聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：祁姓



經理人：邱丕良



會計主管：謝秀瑩



巨擘科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 106 年及 105 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   | 項 目               | 附 註      | 106 年 1 月至 6 月 |          | 105 年 1 月至 6 月 |         |
|------|-------------------|----------|----------------|----------|----------------|---------|
|      |                   |          | 金 額            | %        | 金 額            | %       |
| 4000 | 營業收入              | 六(十四)    | \$ 1,129,936   | 100.00   | \$ 1,372,307   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本              | 六(四、十六)  | (1,152,576)    | (102.00) | (1,342,846)    | (97.85) |
| 5900 | 營業毛利              |          | (22,640)       | (2.00)   | 29,461         | 2.15    |
| 6000 | 營業費用              | 六(十六)    |                |          |                |         |
| 6100 | 推銷費用              |          | (55,482)       | (4.91)   | (68,251)       | (4.98)  |
| 6200 | 管理費用              |          | (54,458)       | (4.82)   | (79,043)       | (5.76)  |
| 6300 | 研究發展費用            |          | (43,909)       | (3.89)   | (79,902)       | (5.82)  |
|      | 營業費用合計            |          | (153,849)      | (13.62)  | (227,196)      | (16.56) |
| 6900 | 營業損失              |          | (176,489)      | (15.62)  | (197,735)      | (14.41) |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六(十七)    |                |          |                |         |
| 7010 | 其他收入              |          | 19,380         | 1.71     | 10,011         | 0.73    |
| 7020 | 其他利益及損失           |          | 113,064        | 10.01    | 3,030          | 0.22    |
| 7050 | 財務成本              |          | (20,685)       | (1.83)   | (25,811)       | (1.88)  |
|      | 營業外收入及支出合計        |          | 111,759        | 9.89     | (12,770)       | (0.93)  |
| 7900 | 稅前淨損              |          | (64,730)       | (5.73)   | (210,505)      | (15.34) |
| 7950 | 所得稅費用             | 六(十九)    | (17,735)       | (1.57)   | (13,014)       | (0.95)  |
| 8200 | 本期淨損              |          | (82,465)       | (7.30)   | (223,519)      | (16.29) |
| 8300 | 其他綜合損益            | 六(十八)    |                |          |                |         |
| 8360 | 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 |          | (414)          | (0.04)   | (121)          | (0.01)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |          | (414)          | (0.04)   | (121)          | (0.01)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |          | \$ (82,879)    | (7.34)   | \$ (223,640)   | (16.30) |
| 8600 | 淨損歸屬於：            | 六(十三、二十) |                |          |                |         |
| 8610 | 母公司業主             |          | \$ (81,709)    |          | \$ (223,689)   |         |
| 8620 | 非控制權益             |          | (756)          |          | 170            |         |
|      |                   |          | \$ (82,465)    |          | \$ (223,519)   |         |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |          |                |          |                |         |
| 8710 | 母公司業主             |          | \$ (82,111)    |          | \$ (223,807)   |         |
| 8720 | 非控制權益             |          | (768)          |          | 167            |         |
|      |                   |          | \$ (82,879)    |          | \$ (223,640)   |         |
|      | 每股盈餘(元)           | 六(二十)    |                |          |                |         |
| 9750 | 基本每股盈餘            |          |                |          |                |         |
| 9710 | 本期淨損              |          | \$ (0.20)      |          | \$ (0.54)      |         |

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

(參閱維揚聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：祁姓



經理人：邱丕良



會計主管：謝秀瑩



巨擘科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 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

| 項 目                           | 代 碼 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |              |                |                                   |                          |               |              |
|-------------------------------|-----|-----------------------|--------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------|
|                               |     | 保留盈餘                  |              | 其他權益           |                                   | 歸屬於母公司<br>業主權益總計<br>31XX | 非控制權益<br>36XX | 權益總計<br>3XXX |
|                               |     | 普通股股本<br>3110         | 資本公積<br>3200 | 累積盈虧<br>3350   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>3410 |                          |               |              |
| 105 年 1 月 1 日餘額               | A1  | \$ 4,118,176          | \$ 3,274     | \$ (4,492,766) | \$ 17,588                         | \$ (353,728)             | \$ 78,428     | \$ (275,300) |
| 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損     | D1  | -                     | -            | (223,689)      | -                                 | (223,689)                | 170           | (223,519)    |
| 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益 | D3  | -                     | -            | -              | (118)                             | (118)                    | (3)           | (121)        |
| 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | D5  | -                     | -            | (223,689)      | (118)                             | (223,807)                | 167           | (223,640)    |
| 非控制權益                         | 01  | -                     | -            | -              | -                                 | -                        | -             | -            |
| 105 年 6 月 30 日餘額              | Z1  | \$ 4,118,176          | \$ 3,274     | \$ (4,716,455) | \$ 17,470                         | \$ (577,535)             | \$ 78,595     | \$ (498,940) |
| 106 年 1 月 1 日餘額               | A1  | \$ 4,118,176          | \$ 3,274     | \$ (4,876,057) | \$ 17,471                         | \$ (737,136)             | \$ 76,565     | \$ (660,571) |
| 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損     | D1  | -                     | -            | (81,709)       | -                                 | (81,709)                 | (756)         | (82,465)     |
| 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益 | D3  | -                     | -            | -              | (402)                             | (402)                    | (12)          | (414)        |
| 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | D5  | -                     | -            | (81,709)       | (402)                             | (82,111)                 | (768)         | (82,879)     |
| 非控制權益                         | 01  | -                     | -            | -              | -                                 | -                        | -             | -            |
| 106 年 6 月 30 日餘額              | Z1  | \$ 4,118,176          | \$ 3,274     | \$ (4,957,766) | \$ 17,069                         | \$ (819,247)             | \$ 75,797     | \$ (743,450) |

後附之附註係本合併財務報告之一部份。  
(參閱維揚聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：祁姓

經理人：邱丕良

會計主管：謝秀瑩

巨擘科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 106 年及 105 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    | 項 目                 | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量           |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨損              | \$ (64,730)                 | \$ (210,505)                |
| A20000 | 調整項目：               |                             |                             |
| A20010 | 收益費損項目              |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                | 44,605                      | 67,152                      |
| A20200 | 攤銷費用                | 27,201                      | 42,539                      |
| A20300 | 呆帳迴轉利益              | (843)                       | —                           |
| A20900 | 利息費用                | 20,685                      | 25,811                      |
| A21200 | 利息收入                | (25)                        | (368)                       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失   | (4,598)                     | 14,364                      |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數      | —                           | 4,922                       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益         | (66,252)                    | —                           |
| A20010 | 收益費損項目合計            | 20,773                      | 154,420                     |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產／負債變動數  |                             |                             |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動      |                             |                             |
| A31130 | 應收票據增加              | (1,205)                     | (1,298)                     |
| A31150 | 應收帳款增加              | (35,127)                    | (13,556)                    |
| A31180 | 其他應收款減少             | 1,021                       | 4,019                       |
| A31200 | 存貨減少                | 287,593                     | 87,435                      |
| A31230 | 預付款項減少(增加)          | 9,629                       | (2,426)                     |
| A31240 | 其他流動資產增加            | (5,044)                     | (1,412)                     |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 256,867                     | 72,762                      |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動      |                             |                             |
| A32130 | 應付票據增加              | 26,930                      | —                           |
| A32150 | 應付帳款減少              | (16,554)                    | (2,428)                     |
| A32180 | 其他應付款減少             | (7,188)                     | (287)                       |
| A32190 | 其他應付款-關係人減少         | (4,800)                     | —                           |
| A32210 | 預收款項減少              | (24,443)                    | (120,607)                   |
| A32230 | 其他流動負債減少            | (8,568)                     | (1,632)                     |
| A32240 | 淨確定福利負債增加           | 1,172                       | 1,330                       |
| A32990 | 長期應付款減少             | (144,438)                   | (117,318)                   |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (177,889)                   | (240,942)                   |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債之淨變動合計 | 78,978                      | (168,180)                   |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)        | 35,021                      | (224,265)                   |
| A33100 | 收取之利息               | 25                          | 368                         |
| A33300 | 支付之利息               | (2,754)                     | (5,196)                     |
| A33500 | 支付之所得稅              | —                           | (665)                       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)       | 32,292                      | (229,758)                   |

(續下頁)

| 代 碼    | 項 目               | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | (承上頁)             |                             |                             |
| BBBB   | 投資活動之現金流量         |                             |                             |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | (2,053)                     | (2,642)                     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備       | 4,598                       | 413,775                     |
| B03800 | 存出保證金減少(增加)       | 103                         | (83)                        |
| B04500 | 取得無形資產            | —                           | (720)                       |
| B06700 | 其他非流動資產增加         | (19,808)                    | (45,329)                    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入     | (17,160)                    | 365,001                     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量         |                             |                             |
| C01700 | 償還長期借款            | (36,900)                    | (105,000)                   |
| C05800 | 非控制權益變動           | (12)                        | (3)                         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | (36,912)                    | (105,003)                   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | (402)                       | (79)                        |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | (22,182)                    | 30,161                      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額       | 35,210                      | 21,722                      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額       | \$ 13,028                   | \$ 51,883                   |
| E00210 | 資產負債表帳列之現金及約當現金   | \$ 13,028                   | \$ 51,883                   |

後附之附註係本合併財務報告之一部份。  
(參閱維揚聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：祁姓



經理人：邱丕良



會計主管：謝秀瑩



**巨擘科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日**  
**及民國 105 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)**  
**(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)**

**一、公司沿革**

巨擘科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 72 年 9 月 22 日，並於 73 年 6 月開始營業，主要從事於以離子蒸著法或電漿式化學蒸著法，就需防腐蝕耐磨耗之零件或物件作被覆處理及其成品之銷售，及前述有關之真空設備及系統之設計、製造及銷售；光儲存媒體之設計、製造、銷售及前述製造設備及系統之設計、製造、銷售，及前各項產品及工程規劃、組裝、測試、技術諮詢顧問及技術維修業務等。

本公司股票自 94 年 1 月 20 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，其註冊地及主要營運據點位於新竹市科學園區研新 4 路 6 號；惟於 105 年 5 月 11 日終止櫃檯買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告業經董事會於 106 年 8 月 10 日通過發布。

**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融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)。

**1. 證券發行人財務報告編製準則之修正**

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重

大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本集團會計政策之重大變動。

(二)截至本合併財務報告通過發布日止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂、修正準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---------------------------------------------|------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2              |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日   |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日   |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日   |
| 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 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日   |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日   |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日   |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日   |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日   |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併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。

合併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。惟合併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。

IFRS 9 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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用

風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                  | IASB 發布之生效日(註 1) |
|-------------------------------------------------|------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯<br>企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定               |
| IFRS 16「租賃」                                     | 2019 年 1 月 1 日   |
| IFRS 17「保險合約」                                   | 2021 年 1 月 1 日   |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                           | 2019 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。

## 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定對所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

##### (三) 合併概況

###### 合併財務報表編製原則

當本集團暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力（亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利）
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本集團直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易

所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                     | 主要業務                             | 所持有權益百分比(%)   |                |               |
|--------|---------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|        |                           |                                  | 106年<br>6月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30日 |
| 本公司    | 巨擘先進股份有限公司                | 電子材料之批發、零售、資料儲存及處理設備製造、輸出及國際貿易等。 | 95.98%        | 95.98%         | 95.98%        |
| 本公司    | Princo Middle East FZE    | 經銷光儲存媒體                          | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |
| 本公司    | Princo (BVI) Holdings Ltd | 投資公司                             | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |
| 巨擘先進   | 鈦鑫科技有限公司                  | 經營真空鍍膜加工服務                       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司 106 年 6 月 30 日及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為 13,796 仟元及 23,691 仟元，負債總額分別為 10,449 仟元及 20,342 仟元，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 323 仟元及 702 仟元。

(四)除下列會計政策外，本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報告所採用之會計政策與 105 年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團 105 年度之合併財務報告：

1. 期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
2. 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國 105 年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國 105 年度之合併財務報告。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一)現金及約當現金

|         | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金    | \$ 235            | \$ 286             | \$ 266            |
| 支票及活期存款 | 12,793            | 34,924             | 51,617            |
|         | <u>\$ 13,028</u>  | <u>\$ 35,210</u>   | <u>\$ 51,883</u>  |

##### (二)應收票據

|         | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 因營業而產生： |                   |                    |                   |
| 應收票據    | \$ 25,159         | \$ 23,954          | \$ 27,657         |
| 減：備抵呆帳  | —                 | —                  | —                 |
| 合計      | <u>\$ 25,159</u>  | <u>\$ 23,954</u>   | <u>\$ 27,657</u>  |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

(三) 應收帳款

|         | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 因營業而產生： |                   |                    |                   |
| 應收帳款    | \$ 95,688         | \$ 60,554          | \$ 86,114         |
| 減：備抵呆帳  | (1,120)           | (1,956)            | (1,994)           |
| 合計      | \$ 94,568         | \$ 58,598          | \$ 84,120         |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為預收貨款或貨到收款 120 天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

|             | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計       |
|-------------|---------------|---------------|----------|
| 106.01.01   | \$ —          | \$ 1,956      | \$ 1,956 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | —             | (843)         | (843)    |
| 因無法收回而沖銷    | —             | —             | —        |
| 其他及匯率變動之影響  | —             | 7             | 7        |
| 106.06.30   | \$ —          | \$ 1,120      | \$ 1,120 |
|             | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計       |
| 105.01.01   | \$ —          | \$ 1,996      | \$ 1,996 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | —             | —             | —        |
| 因無法收回而沖銷    | —             | —             | —        |
| 其他及匯率變動之影響  | —             | (2)           | (2)      |
| 105.06.30   | \$ —          | \$ 1,994      | \$ 1,994 |

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

|                 | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 未逾期且未減損         | \$ 92,469         | \$ 58,598          | \$ 84,120         |
| 逾期 1-30 天，但未減損  | 2,099             | —                  | —                 |
| 逾期 31-60 天，但未減損 | —                 | —                  | —                 |
| 逾期 61 天以上，但未減損  | —                 | —                  | —                 |
|                 | <u>\$ 94,568</u>  | <u>\$ 58,598</u>   | <u>\$ 84,120</u>  |

(四)存貨

|     | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原料  | \$ 39,065         | \$ 55,601          | \$ 31,310         |
| 物料  | 5,286             | 6,013              | 5,854             |
| 在製品 | 91,808            | 142,044            | 125,345           |
| 半成品 | 2,107             | 1,684              | —                 |
| 製成品 | 129,777           | 284,042            | 431,606           |
|     | <u>\$ 268,043</u> | <u>\$ 489,384</u>  | <u>\$ 594,115</u> |

本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費用之存貨成本分別為 1,113,961 仟元及 1,305,891 仟元，其中包括 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨跌價回升利益 66,252 仟元及民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因存貨沖減至淨變現價值而認列當期費用 34,522 仟元；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售下腳及廢料收入分別為 3,091 仟元及 2,806 仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

(五)不動產、廠房及設備

| 帳面價值        | 106 年<br>6 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>6 月 30 日   |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地淨額        | \$ 460,032          | \$ 460,032          | \$ 460,032          |
| 房屋及建築淨額     | 643,231             | 673,393             | 704,675             |
| 機器設備淨額      | 16,738              | 22,672              | 36,421              |
| 辦公設備淨額      | 224                 | 240                 | 223                 |
| 研發設備淨額      | 43,621              | 49,899              | 56,985              |
| 其他設備淨額      | 11,840              | 13,119              | 13,448              |
| 未完工程及待驗設備淨額 | —                   | 160                 | 2,272               |
|             | <u>\$ 1,175,686</u> | <u>\$ 1,219,515</u> | <u>\$ 1,274,056</u> |

| 成 本       | 106 年<br>1 月 1 日     | 增 添             | 處 分                 | 移 轉               | 106 年<br>6 月 30 日    |
|-----------|----------------------|-----------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 土地        | \$ 460,032           | \$ —            | \$ —                | \$ —              | \$ 460,032           |
| 房屋及建築     | 2,861,281            | —               | —                   | 230               | 2,861,511            |
| 機器設備      | 13,654,739           | —               | —                   | —                 | 13,654,739           |
| 運輸設備      | 15,280               | —               | (7,270)             | —                 | 8,010                |
| 辦公設備      | 40,642               | —               | (252)               | 24                | 40,414               |
| 研發設備      | 1,002,717            | —               | —                   | 153               | 1,002,870            |
| 其他設備      | 1,094,266            | —               | (192,100)           | 529               | 902,695              |
| 未完工程及待驗設備 | 160                  | 2,053           | —                   | (2,213)           | —                    |
|           | <u>\$ 19,129,117</u> | <u>\$ 2,053</u> | <u>\$ (199,622)</u> | <u>\$ (1,277)</u> | <u>\$ 18,930,271</u> |

| 累計折舊及減損 | 106 年<br>1 月 1 日     | 折舊費用             | 處 分                 | 106 年<br>6 月 30 日    |
|---------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋及建築   | \$ 2,187,888         | \$ 30,392        | \$ —                | \$ 2,218,280         |
| 機器設備    | 13,632,067           | 5,934            | —                   | 13,638,001           |
| 運輸設備    | 15,280               | —                | (7,270)             | 8,010                |
| 辦公設備    | 40,402               | 40               | (252)               | 40,190               |
| 研發設備    | 952,818              | 6,431            | —                   | 959,249              |
| 其他設備    | 1,081,147            | 1,808            | (192,100)           | 890,855              |
|         | <u>\$ 17,909,602</u> | <u>\$ 44,605</u> | <u>\$ (199,622)</u> | <u>\$ 17,754,585</u> |

| 成 本       | 105 年               |                 |                    |                  | 匯率變動           |  | 105 年               |
|-----------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|----------------|--|---------------------|
|           | 1 月 1 日             | 增 添             | 處 分                | 移 轉              | 之影響            |  | 6 月 30 日            |
| 土地        | \$ 799,887          | \$ —            | \$(339,855)        | \$ —             | \$ —           |  | \$ 460,032          |
| 房屋及建築     | 3,086,865           | —               | (222,590)          | —                | —              |  | 2,864,275           |
| 機器設備      | 14,354,326          | —               | —                  | —                | —              |  | 14,354,326          |
| 運輸設備      | 15,280              | —               | —                  | —                | —              |  | 15,280              |
| 辦公設備      | 40,547              | —               | —                  | —                | (4)            |  | 40,543              |
| 研發設備      | 1,000,512           | —               | —                  | 4,102            | —              |  | 1,004,614           |
| 其他設備      | 1,192,636           | —               | —                  | 1,930            | (57)           |  | 1,194,509           |
| 未完工程及待驗設備 | 8,365               | 5,263           | —                  | (11,356)         | —              |  | 2,272               |
|           | <u>\$20,498,418</u> | <u>\$ 5,263</u> | <u>\$(562,445)</u> | <u>\$(5,324)</u> | <u>\$ (61)</u> |  | <u>\$19,935,851</u> |

| 累計折舊及減損 | 105 年               |                  |                    | 匯率變動           |  | 105 年                |
|---------|---------------------|------------------|--------------------|----------------|--|----------------------|
|         | 1 月 1 日             | 折舊費用             | 處 分                | 之影響            |  | 6 月 30 日             |
| 房屋及建築   | \$ 2,256,191        | \$ 32,735        | \$(129,326)        | \$ —           |  | \$ 2,159,600         |
| 機器設備    | 14,293,729          | 24,176           | —                  | —              |  | 14,317,905           |
| 運輸設備    | 15,280              | —                | —                  | —              |  | 15,280               |
| 辦公設備    | 39,990              | 335              | —                  | (5)            |  | 40,320               |
| 研發設備    | 939,723             | 7,906            | —                  | —              |  | 947,629              |
| 其他設備    | 1,179,078           | 2,000            | —                  | (17)           |  | 1,181,061            |
|         | <u>\$18,723,991</u> | <u>\$ 67,152</u> | <u>\$(129,326)</u> | <u>\$ (22)</u> |  | <u>\$ 18,661,795</u> |

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及電力設備等，並分別依耐用年限 51 年、11 年及 16 年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

#### (六)無形資產

| 帳面價值 | 106 年 6 月 30 日  | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日  |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 2,741</u> | <u>\$ 2,015</u> | <u>\$ 1,182</u> |

| 成 本  | 106 年 1 月 1 日   | 增 添         | 重 分 類           | 106 年 6 月 30 日  |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 2,410</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 1,277</u> | <u>\$ 3,687</u> |

| 累計攤銷及減損 | 106 年 1 月 1 日 | 攤 銷           | 沖 銷         | 106 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 電腦軟體    | <u>\$ 395</u> | <u>\$ 551</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 946</u>  |

| 成 本  | 105 年 1 月 1 日 | 增 添    | 沖 銷    | 105 年 6 月 30 日 |
|------|---------------|--------|--------|----------------|
| 電腦軟體 | \$ 137        | \$ 720 | \$ 402 | \$ 1,259       |

| 累計攤銷及減損 | 105 年 1 月 1 日 | 攤 銷   | 沖 銷  | 105 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------|-------|------|----------------|
| 電腦軟體    | \$ 23         | \$ 54 | \$ — | \$ 77          |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 營業成本 | \$ 304                      | \$ 23                       |
| 營業費用 | \$ 247                      | \$ 31                       |

#### (七)其他非流動資產

|      | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| 預付費用 | \$ 457         | \$ 7,299        | \$ 6,511       |

#### (八)催收款項淨額

|        | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 應收帳款   | \$ 104,008     | \$ 104,016      | \$ 103,977     |
| 減：備抵呆帳 | (104,008)      | (104,016)       | (103,977)      |
|        | \$ —           | \$ —            | \$ —           |

本集團將逾期一年以上之應收款項轉列催收款，並提列備抵呆帳。

#### (九)短期借款

|          | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|-----------------|----------------|
| 擔保借款：    |                |                 |                |
| 擔保銀行借款   | \$ 115,000     | \$ 115,000      | \$ 115,000     |
| 借款年利率(%) | 2.72~3.005     | 2.72~3.005      | 2.79~3.075     |

本集團截至 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，尚未使用之短期借款額度為 0 仟元、5,000 仟元及 0 仟元。

銀行擔保借款係以部分不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

#### (十) 長期借款

106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日長期借款

明細如下：

| 借款種類           | 到期年度 | 106 年 6 月 30 日   | 105 年 12 月 31 日   | 105 年 6 月 30 日    |
|----------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款         | 107  | \$ 24,597        | \$ 47,997         | \$ 83,997         |
| 擔保銀行借款         | 107  | 40,500           | 54,000            | 81,000            |
| 無擔保借款          | 105  | —                | —                 | 10,000            |
|                |      | <u>\$ 65,097</u> | <u>\$ 101,997</u> | <u>\$ 174,997</u> |
| 流動(一年內到期之長期借款) |      | \$ 35,100        | \$ 101,997        | \$ 136,000        |
| 非流動            |      | 29,997           | —                 | 38,997            |
|                |      | <u>\$ 65,097</u> | <u>\$ 101,997</u> | <u>\$ 174,997</u> |
| 借款年利率(%)       |      | 2.720~2.7748     | 2.720~2.775       | 2.775~3.30        |

銀行擔保借款係以部份不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

銀行擔保借款原到期年度為 106 年度，經借款銀行同意展延至 107 年度。

#### (十一) 長期應付款

|         | 106 年 6 月 30 日      | 105 年 12 月 31 日     | 105 年 6 月 30 日      |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 長期應付款   | \$ 1,569,639        | \$ 1,696,104        | \$ 1,786,222        |
| 減：一年內到期 | (200,772)           | (301,320)           | (253,593)           |
|         | <u>\$ 1,368,867</u> | <u>\$ 1,394,784</u> | <u>\$ 1,532,629</u> |

#### (十二) 退職後福利計畫

##### 1. 確定提撥計畫

本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 7,543 仟元及 10,763 仟元。

##### 2. 確定福利計畫

本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列確定福利計畫之費用金額分別為 8,930 仟元及 3,802 仟元。

### (十三) 權益

#### 1. 普通股股本

|                     | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 額定股本<br>(每股面額 10 元) | \$ 4,500,000   | \$ 4,500,000    | \$ 4,500,000   |
| 已發行股本               | \$ 4,118,176   | \$ 4,118,176    | \$ 4,118,176   |
| 額定股數(仟股)            | 450,000        | 450,000         | 450,000        |
| 已發行股數(仟股)           | 411,818        | 411,818         | 411,818        |

每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### 2. 資本公積

|        | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 處分資產增益 | \$ 3,274       | \$ 3,274        | \$ 3,274       |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

#### 3. 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款。
- B. 彌補累積虧損。
- C. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 就前述提撥後之餘額為股東股利，得部分保留或全部保留；分派以各股東持有股份比例分派之。

本公司之股利政策如下：

本公司之股利政策，視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益及公司長期財務規劃等，現金股利之發放以不低於擬分派之股利總額 50%為原則，如有特殊需求時董事會得視需要變更，並提報股東會同意。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放

新股或現金。

本公司民國 106 年 6 月 26 日經股東常會決議通過民國 105 年度虧損撥補案。

本公司民國 105 年 6 月 27 日經股東常會決議通過民國 104 年度虧損撥補案。

有關員工酬勞及董監事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊，請詳附註六(十六)。

#### 4. 非控制權益

|                   | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額              | \$ 76,565                   | \$ 78,428                   |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利(損)  | (756)                       | 170                         |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益：  |                             |                             |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (12)                        | (3)                         |
| 期末餘額              | \$ 75,797                   | \$ 78,595                   |

#### (十四) 營業收入

|           | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 商品銷售收入    | \$ 1,045,283                | \$ 1,303,245                |
| 其他營業收入    | 106,059                     | 109,249                     |
| 減：銷貨退回及折讓 | (21,406)                    | (40,187)                    |
|           | \$ 1,129,936                | \$ 1,372,307                |

#### (十五) 營業租賃

##### 本集團為承租人

本集團分別向科學園區管理局租用二筆土地及永安工業區租用一筆土地，土地租金隨政府調整地價而調整。

依據不可取消之營業租賃合約，106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|------------|----------------|-----------------|----------------|
| 不超過一年      | \$ 12,401      | \$ 10,509       | \$ 12,304      |
| 超過一年但不超過五年 | 49,602         | 42,037          | 49,217         |
| 超過五年       | 84,055         | 73,940          | 95,026         |
|            | \$ 146,058     | \$ 126,486      | \$ 156,547     |

營業租賃認列之費用如下：

|        | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 最低租賃給付 | \$ 6,200                    | \$ 6,152                    |

(十六) 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |             |            | 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |             |            |
|------------|-------------------------|-------------|------------|-------------------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者             | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者             | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     |                         |             |            |                         |             |            |
| 薪資費用       | \$ 150,367              | \$ 50,616   | \$ 200,983 | \$ 172,346              | \$ 68,691   | \$ 241,037 |
| 勞健保費用      | 13,633                  | 4,069       | 17,702     | 18,238                  | 5,353       | 23,591     |
| 退休金費用      | 12,863                  | 3,610       | 16,473     | 9,760                   | 4,805       | 14,565     |
| 其他員工福利費用   | 7,285                   | 1,178       | 8,463      | 9,609                   | 1,669       | 11,278     |
| 折舊費用       | 35,064                  | 9,001       | 44,605     | 55,567                  | 11,585      | 67,152     |
| 攤銷費用       | 26,955                  | 246         | 27,201     | 42,461                  | 78          | 42,539     |

本公司 105 年 6 月 27 日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥 0.01%~5% 為員工酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司於民國 105 年及 104 年為累積虧損，未估列及分派員工酬勞及董監酬勞。

(十七) 營業外收入及支出

1. 其他收入

|         | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息收入    | \$ 25                       | \$ 368                      |
| 其他收入-其他 | 19,355                      | 9,643                       |
|         | \$ 19,380                   | \$ 10,011                   |

## 2. 其他利益及損失

|                       | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 外幣兌換利益淨額              | \$ 107,705                  | \$ 17,465                   |
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益(損失) | 4,598                       | (14,364)                    |
| 呆帳迴轉利益                | 843                         | —                           |
| 其他損失                  | (82)                        | (71)                        |
|                       | <u>\$ 113,064</u>           | <u>\$ 3,030</u>             |

## 3. 財務成本

|            | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 銀行借款之利息    | \$ 2,712                    | \$ 5,113                    |
| 長期應付款之折現攤銷 | 17,973                      | 20,698                      |
|            | <u>\$ 20,685</u>            | <u>\$ 25,811</u>            |

## (十八) 其他綜合損益組成部分

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益組成部分如下：

|               | 當期產生            | 當期重分<br>類調整 | 其他綜合<br>損益      | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額            |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 後續可能重分類致損益項目： |                 |             |                 |               |                 |
| 國外營運機構財務報表    |                 |             |                 |               |                 |
| 換算兌換差額        | \$ (414)        | \$ —        | \$ (414)        | \$ —          | \$ (414)        |
|               | <u>\$ (414)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (414)</u> | <u>\$ —</u>   | <u>\$ (414)</u> |

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益組成部分如下：

|               | 當期產生            | 當期重分<br>類調整 | 其他綜合<br>損益      | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額            |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 後續可能重分類致損益項目： |                 |             |                 |               |                 |
| 國外營運機構財務報表    |                 |             |                 |               |                 |
| 換算兌換差額        | \$ (121)        | \$ —        | \$ (121)        | \$ —          | \$ (121)        |
|               | <u>\$ (121)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (121)</u> | <u>\$ —</u>   | <u>\$ (121)</u> |

## (十九)所得稅

### 1. 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成如下：

|                               | 106 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 當期所得稅費用                       |                             |                             |
| 當期應付所得稅                       | \$ —                        | \$ 665                      |
| 遞延所得稅                         |                             |                             |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益) | 41,902                      | 56,179                      |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅  | (39,653)                    | (41,543)                    |
| 遞延所得稅資產之沖減(先前沖減之迴轉)           | 15,486                      | (2,287)                     |
| 所得稅費用                         | \$ 17,735                   | \$ 13,014                   |

### 2. 兩稅合一相關資訊揭露如下：

|             | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 22,538      | \$ 22,538       | \$ 22,538      |

本公司 105 年度預計及 104 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率均為 0%。

本公司已無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

### 3. 所得稅申報核定情形

截至 106 年 6 月 30 日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

|                            | 所得稅申報核定情形    |
|----------------------------|--------------|
| 本公司                        | 核定至民國 103 年度 |
| 子公司-巨擘先進(股)公司              | 核定至民國 104 年度 |
| 子公司-Princo Middle East FZE | 設立於杜拜自由貿易區免稅 |
| 子公司-欽鑫科技有限公司               | 申報至民國 99 年度  |

## (二十)每股盈餘

本公司係屬簡單資本結構，故僅表達基本每股盈餘如下：

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有  
人之淨利(損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

|                     | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘              |                    |                    |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨損(仟元) | \$ (81,709)        | \$ (223,689)       |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股) | 411,817,636        | 411,817,636        |
| 基本每股盈餘              | \$ (0.20)          | \$ (0.54)          |

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普  
通股之其他交易。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                     | 與本集團之關係      |
|---------------------------|--------------|
| 全體董事、監察人及總經理級以上主管（主要管理階層） | 本公司及子司主要管理階層 |

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1. 其他應付帳款-關係人

|        | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 主要管理階層 | \$ 12,049 | \$ 16,849  | \$ 16,849 |

#### 2. 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,022           | \$ 5,822           |
| 退職後福利  | 76                 | 77                 |
|        | \$ 5,098           | \$ 5,899           |

## 八、質押之資產

(一)本集團計有下列資產作為擔保品：

| 資產名稱           | 擔保用途      | 106 年<br>6 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>6 月 30 日   |
|----------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地             | 長、短期借款    | \$ 443,492          | \$ 443,492          | \$ 443,684          |
| 房屋及設備          | 長、短期借款    | 627,346             | 656,962             | 687,617             |
| 其他金融資產<br>-非流動 | 園區土地租賃保證金 | 10,000              | 10,000              | 10,000              |
|                |           | <u>\$ 1,080,838</u> | <u>\$ 1,110,454</u> | <u>\$ 1,141,301</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司因與銀行短中長期授信綜合額度而簽發之保證本票 60,000 仟元。

## 十、重大之災害損失：無此情形。

## 十一、重大之期後事項

子公司巨擘微測股份有限公司（以下稱「巨擘微測公司」）於 106 年 6 月 30 日自本公司分割新設，且由本公司 100%持有。為進行組織調整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，本公司經 106 年股東常會決議通過分割半導體事業，並經董事會決議以 106 年 6 月 30 日為基準日，分割相關營業資產及負債，由新設立之巨擘微測公司發行普通股新股 1,100.9 仟股予本公司之股東。巨擘微測公司於 106 年 7 月 18 日核准登記設立。

## 十二、其他

(一)金融工具之種類

| 金融資產            | 106 年<br>6 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 放款及應收款          |                   |                    |                   |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | \$ 12,793         | \$ 34,924          | \$ 51,617         |
| 應收款項            | 138,573           | 102,419            | 132,127           |
| 存出保證金           | 4,490             | 4,593              | 4,789             |
| 其他金融資產-非流動      | 10,000            | 10,000             | 10,000            |
|                 | <u>\$ 165,856</u> | <u>\$ 151,936</u>  | <u>\$ 198,533</u> |

|                    | 106 年<br>6 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>6 月 30 日  |
|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 金融負債               |                     |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量           |                     |                    |                    |
| 短期借款               | \$ 115,000          | \$ 115,000         | \$ 115,000         |
| 應付款項               | 744,230             | 745,884            | 787,073            |
| 長期借款(含一年內到期長期借款)   | 65,097              | 101,997            | 174,997            |
| 長期應付款(含一年內到期長期應付款) | 1,569,639           | 1,696,104          | 1,786,222          |
|                    | <u>\$ 2,493,966</u> | <u>\$2,658,985</u> | <u>\$2,863,292</u> |

## (二)財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## (三)市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 1. 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美元貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升/貶值 1%時，對本集團於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益將分別增加/減少 15,619 仟元及增加/減少 17,915 仟元。

## 2. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率上升一個百分點，對本集團於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益將分別減少 900 仟元及 1,450 仟元。

## (四)信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為 39%、12%及 19%，本公司並無應收款項之信用集中風險。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用

良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (五) 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

##### 1. 非衍生金融工具

| 106 年 6 月 30 日  | 1 年以內      | 逾 1 年<br>至 3 年 | 逾 3 年<br>至 5 年 | 逾 5 年   | 合 計        |
|-----------------|------------|----------------|----------------|---------|------------|
| 非衍生性金融負債        |            |                |                |         |            |
| 短期借款            | \$ 117,569 | \$ —           | \$ —           | \$ —    | \$ 117,569 |
| 長期借款            | 36,548     | 30,124         | —              | —       | 66,672     |
| 應付款項            | 744,230    | —              | —              | —       | 744,230    |
| 長期應付款           | 200,772    | 578,327        | 635,904        | 154,636 | 1,569,639  |
| 105 年 12 月 31 日 | 1 年以內      | 逾 1 年<br>至 3 年 | 逾 3 年<br>至 5 年 | 逾 5 年   | 合 計        |
| 非衍生性金融負債        |            |                |                |         |            |
| 短期借款            | \$ 115,687 | \$ —           | \$ —           | \$ —    | \$ 115,687 |
| 長期借款            | 103,484    | —              | —              | —       | 103,484    |
| 應付款項            | 745,884    | —              | —              | —       | 745,884    |
| 長期應付款           | 301,320    | 554,278        | 720,362        | 120,144 | 1,696,104  |
| 105 年 6 月 30 日  | 1 年以內      | 逾 1 年<br>至 3 年 | 逾 3 年<br>至 5 年 | 逾 5 年   | 合 計        |
| 非衍生性金融負債        |            |                |                |         |            |
| 短期借款            | \$ 117,399 | \$ —           | \$ —           | \$ —    | \$ 117,399 |
| 長期借款            | 139,459    | 39,279         | —              | —       | 178,738    |
| 應付款項            | 787,073    | —              | —              | —       | 787,073    |
| 長期應付款           | 253,593    | 550,633        | 673,131        | 308,865 | 1,786,222  |

#### (六) 金融工具之公允價值

##### 1. 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出

售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (1)現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- (2)於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。
- (3)無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。

## 2. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

## 3. 金融工具公允價值層級相關資訊：無。

## (七)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 106年6月30日 | 外幣(仟元)    | 匯率     | 新台幣          |
|-----------|-----------|--------|--------------|
| 金融資產      |           |        |              |
| 貨幣性項目     |           |        |              |
| 美金        | \$ 2,643  | 30.42  | \$ 80,400    |
| 港幣        | 42        | 3.897  | 163          |
| 日幣        | 500       | 0.2716 | 136          |
| 歐元        | 9         | 34.72  | 315          |
| 金融負債      |           |        |              |
| 貨幣性項目     |           |        |              |
| 美金        | \$ 53,986 | 30.42  | \$ 1,642,268 |
| 歐元        | 47        | 34.72  | 1,622        |

| 105 年 12 月 31 日 | 外幣(仟元)    | 匯率     | 新台幣          |
|-----------------|-----------|--------|--------------|
| 金融資產            |           |        |              |
| 貨幣性項目           |           |        |              |
| 美金              | \$ 1,613  | 32.250 | \$ 52,025    |
| 港幣              | 466       | 4.158  | 1,937        |
| 歐元              | 9         | 33.90  | 308          |
| 金融負債            |           |        |              |
| 貨幣性項目           |           |        |              |
| 美金              | \$ 55,120 | 32.250 | \$ 1,777,605 |
| 歐元              | 47        | 33.90  | 1,584        |
| 105 年 6 月 30 日  | 外幣(仟元)    | 匯率     | 新台幣          |
| 金融資產            |           |        |              |
| 貨幣性項目           |           |        |              |
| 美金              | \$ 2,319  | 32.275 | \$ 74,848    |
| 港幣              | 477       | 4.159  | 1,982        |
| 歐元              | 11        | 35.89  | 386          |
| 金融負債            |           |        |              |
| 貨幣性項目           |           |        |              |
| 美金              | \$ 57,373 | 32.275 | \$ 1,851,720 |
| 歐元              | 47        | 35.159 | 1,677        |

本集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊；本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之外幣兌換利益分別為 107,705 仟元及 17,465 仟元。

#### (八) 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### (九) 其他

本公司及子公司截至 106 年 6 月 30 日止流動負債雖超過流動資產，其中短期借款部分，本公司採提供擔保品方式〔詳合併財務報表附註八說明〕，另本公司並以靈活財務運作及收現能力，控管帳款收

付，並視資金狀況，適時償付短期借款或到期時向銀行辦理續借或轉貸中長期借款及活化資產。

### 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. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：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者：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者：附表三。
9. 從事衍生性商品交易者：無此情形。
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：詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊：無此情形。

### 十四、部門資訊

本集團之營收主要來自數位光碟產品，本集團營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

**巨擘科技股份有限公司及子公司**  
**為他人背書保證**  
**民國 106 年 6 月 30 日**

附表一  
單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者 | 被背書保證對象 |             | 對單一企業背<br>書保證限額<br>(註 3) | 本期最高背書保<br>證餘額(註 4) | 期末背書保<br>證餘額(註 5) | 實際動支<br>金額(註 6) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近<br>期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限<br>額(註 3) | 屬母公司對子<br>公司背書保證<br>(註 7) | 屬子公司對母<br>公司背書保證<br>(註 7) | 屬對大陸地區<br>背書保證<br>(註 7) |
|-------------|-------|---------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
|             |       | 公司名稱    | 關係<br>(註 2) |                          |                     |                   |                 |                  |                           |                   |                           |                           |                         |
| 1           | 巨擘先進  | 巨擘科技    | 1、4         | 1,260,000                | 1,260,000           | 1,260,000         | 29,516          | 1,260,000        | 50.27%                    | 2,506,276         | N                         | Y                         | N                       |

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：以巨擘先進(股)公司名義對其他公司背書、保證之整體總金額，以不超過巨擘先進(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為度。對單一企業之背書保證金額，對子公司以該公司所需背書、保證總金額與巨擘先進(股)公司對被投資公司之持股率乘積為背書、保證上限，但不得超過巨擘先進(股)公司最近期會計師簽證之財務報表淨值之百分之十。巨擘先進(股)公司持有其股權分之百之子公司不受此限。對母公司所需背書、保證總金額以不超過巨擘先進(股)公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值額度內，個案送董事會核決。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬母公司對子公司背書保證者、屬子公司對母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

**巨擘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 106 年 6 月 30 日**

附表二  
單位：新台幣仟元

| 進(銷)<br>之公司 | 交易        | 關係  | 交易情形   |         |            |                 | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備註 |
|-------------|-----------|-----|--------|---------|------------|-----------------|-----------------------|------|------------|---------------------|----|
|             | 對象        |     | 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<br>據、帳款之比率 |    |
| 巨擘科技(股)公司   | 巨擘先進(股)公司 | 子公司 | 進貨(註2) | 111,378 | 18.68%     | 1,110 天<br>(註1) | —                     | —    | (875,025)  | 90.23%              |    |
| 巨擘先進(股)公司   | 巨擘科技(股)公司 | 母公司 | 銷貨     | 101,305 | 100.00%    | 1,110 天         | —                     | —    | 875,025    | 100.00%             |    |

註1：本公司斟酌產業及集團營運管理之考量，協議較長之付款天數。

註2：含原料及在製品，出售原料部分子公司帳列於其他收入。

**巨擘科技股份有限公司及子公司**  
**應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上**  
**民國 106 年 6 月 30 日**

附表三  
 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 | 周轉率(次) | 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 |               |          |
| 巨擘先進(股)公司 | 巨擘科技(股)公司 | 母公司 | 2,149,809 | 0.23   | —         | —    | —             | —        |

**巨擘科技股份有限公司及子公司**  
**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**  
**民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日**

附表四  
單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱     | 交易往來對象                       | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形      |           |              |                  |
|-------------|-----------|------------------------------|------------------|-------------|-----------|--------------|------------------|
|             |           |                              |                  | 科目          | 金額        | 交易條件         | 佔合併總營收或總資產之比例(%) |
| 0           | 巨擘科技(股)公司 | 巨擘先進(股)公司                    | 1                | 其他收入(註 4)   | 755       | 即件電匯         | 0.07             |
|             |           |                              | 1                | 進貨(含原料及在製品) | 111,378   | 1,110 天      | 9.86             |
|             |           |                              | 1                | 製造費用-租金支出   | 11,965    | 90 天         | 1.06             |
|             |           |                              | 1                | 應收帳款-關係人    | 10,548    | 即件電匯         | 0.48             |
|             |           |                              | 1                | 其他應收款-關係人   | 31        | 即件電匯         | —                |
|             |           |                              | 1                | 應付帳款-關係人    | 875,025   | 1,110 天(註 3) | 39.61            |
|             |           |                              | 1                | 其他應付款-關係人   | 1,274,784 | —            | 57.71            |
|             |           |                              | 2                | 背書保證        | 1,260,000 | —            | 57.04            |
|             |           | Princo Middle East FZE(PMEF) | 1                | 營業費用-佣金支出   | 8,127     | —            | 0.72             |
|             |           |                              | 1                | 其他應付款-關係人   | 2,356     | —            | 0.11             |
|             |           | Princo (BVI) Holdings Ltd    | 1                | 其他應收款-關係人   | 8,669     | —            | 0.39             |

註1：母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.母子公司填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.母子公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：本公司斟酌產業及集團營運之考量，協議較長之付款天數。

註4：本公司 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日銷售原、物料及消耗品等予子公司之金額為 62,032 仟元，扣除相關成本後，帳列其他收入金額為 755 仟元。

**巨擘科技股份有限公司及子公司**  
**被投資公司之相關資訊**  
**民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日**

附表五

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

| 投資公司名稱    | 被投資公司名稱                   | 所在地區                  | 主要營業項目                                   | 原始投資金額                |                       | 期末持有       |       |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|-----------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------|-----------|---------------|---------------|-----|
|           |                           |                       |                                          | 本期期末                  | 去年年底                  | 股數<br>(仟股) | 比率%   | 帳面價值      |               |               |     |
| 巨擘科技(股)公司 | 巨擘先進(股)公司                 | 苗栗縣                   | 電子材料零售業、電子材料批發業、國際貿易業、資料儲存及處理設備製造業、製造輸出業 | \$ 3,347,727          | \$ 3,347,727          | 322,130    | 95.98 | 2,417,960 | (16,061)      | (18,059)      | 註 1 |
| 巨擘科技(股)公司 | Princo Middle East FZE    | Dubai                 | 經銷光儲存媒體                                  | 9,090<br>(USD272)     | 9,090<br>(USD272)     | 0.001      | 100   | 12,123    | 323           | 23            | —   |
| 巨擘科技(股)公司 | Princo (BVI) Holdings Ltd | British Virgin Island | 投資                                       | 96,212<br>(USD3,500)  | 96,212<br>(USD3,500)  | 3,500      | 100   | (8,776)   | —             | —             | —   |
| 巨擘先進(股)公司 | 鈦鑫科技有限公司                  | 香港                    | 經營真空鍍膜加工服務                               | 74,942<br>(HKD19,546) | 76,722<br>(HKD20,010) | 19,546     | 100   | 2,080     | (10)          | (10)          | 註 2 |

註 1：係採權益法認列被投資公司本期(損)益(15,415)仟元，及聯屬公司間未實現逆流交易(損)益(2,644)仟元。

註 2：對該公司投資(損)益之認列分別包含於子公司或依權益法評價被投資公司認列之投資(損)益中。