大億金茂股份有限公司

（原名大億科技股份有限公司）

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度

（股票代碼 8107）

公司地址：台南市新市區環西路一段 6 號 1 樓

電　　話：(06)593-4786

大億金茂股份有限公司

(原名大億科技股份有限公司)

民國107年度及106年度個體財務報告暨會計師查核報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告	4 ~ 7
四、 個體資產負債表	8 ~ 9
五、 個體綜合損益表	10
六、 個體權益變動表	11
七、 個體現金流量表	12 ~ 13
八、 個體財務報表附註	14 ~ 62
(一) 公司沿革	14
(二) 通過財務報告之日期及程序	14
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 17
(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 26
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	26
(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 49
(七) 關係人交易	50 ~ 51
(八) 質押之資產	51

項　　目	頁　　次
(九)　重大或有負債及未認列之合約承諾	51 ~ 52
(十)　重大之災害損失	52
(十一)重大之期後事項	52
(十二)其他	52 ~ 61
(十三)附註揭露事項	61 ~ 62
(十四)部門資訊	62
九、　重要會計項目明細表	63 ~ 86

pwc 資誠

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004525 號

大億金茂股份有限公司　公鑒：

查核意見

大億金茂股份有限公司(原名大億科技股份有限公司)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達大億金茂股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大億金茂股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大億金茂股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大億金茂股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

非金融資產減損-投資性不動產

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十五)非金融資產減損之說明；投資性不動產減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers Taiwan
70151 台南市東區林森路一段395號12樓 / 12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F: +886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

重要會計估計及假設之說明;投資性不動產之會計項目說明,請詳個體財務報表附註六、(八)投資性不動產淨額之說明。

大億金茂股份有限公司截至民國 107 年 12 月 31 日投資性不動產淨額為新台幣 348,556 仟元，占資產總額 17%。由於管理階層對於投資性不動產是否減損評估係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額,因此,本會計師將投資性不動產減損評估列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

2. 核對財產目錄與管理階層提供與外部專家相關評價資料之一致性。

3. 評估外部專家針對投資性不動產所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對投資性不動產估價所引用公司可取得資訊之正確性。

5. 評估外部專家對於投資性不動產估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大億金茂股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大億金茂股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大億金茂股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大億金茂股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大億金茂股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大億金茂股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於大億金茂股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂股份有限公司民國107年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

林永智 林永智

會計師

吳建志 吳建志

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1050029592號
金管證審字第1030027246號

中華民國108年3月27日

大億金控股份有限公司
(原名大德生醫股份有限公司)
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 160,428	8	$ 371,870	17
1150	應收票據淨額	六(三)	3,948	-	6,500	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	90,252	4	112,021	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	16,993	1	53,703	3
1200	其他應收款		1,221	-	5,619	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,030	-	6,487	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	204	-	204	-
130X	存貨	六(四)	36,509	2	49,728	2
1410	預付款項		1,118	-	6,303	-
11XX	**流動資產合計**		311,703	15	612,435	27
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－非流動		65,091	3	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	十二	-	-	67,208	3
1550	採用權益法之投資	六(六)及八	1,095,408	54	1,010,071	44
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	187,903	9	194,570	9
1760	投資性不動產淨額	五、六(八)及八	348,556	17	366,361	16
1780	無形資產	六(九)(十)	4,926	-	6,095	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	15,294	1	13,716	1
1915	預付設備款	六(七)	5,817	-	8,822	-
1920	存出保證金		6,053	1	3,018	-
15XX	**非流動資產合計**		1,729,048	85	1,669,861	73
1XXX	**資產總計**		$ 2,040,751	100	$ 2,282,296	100

(續次頁)

大億金屬股份有限公司
(原名大億金屬工業股份有限公司)
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 120,000	6	$ 152,016	7
2170	應付帳款		49,001	2	92,955	4
2200	其他應付款		74,267	4	179,897	8
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	17,540	1	-	-
2310	預收款項		-	-	28	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	30,931	1	-	-
21XX	**流動負債合計**		291,739	14	424,896	19
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	311,363	16	30,000	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	463	-	463	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	24,408	1	25,164	1
2645	存入保證金		450	-	136	-
25XX	**非流動負債合計**		336,684	17	55,763	2
2XXX	**負債總計**		628,423	31	480,659	21
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十四)	750,000	37	750,000	33
	資本公積					
3200	資本公積	六(十五)	70,161	3	70,161	3
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		98,910	5	19,709	1
3320	特別盈餘公積		141,306	7	141,306	6
3350	未分配盈餘		348,231	17	845,581	37
	其他權益					
3400	其他權益	六(六)(十七)	3,720	-	(25,120)	(1)
3XXX	**權益總計**		1,412,328	69	1,801,637	79
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七及九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,040,751	100	$ 2,282,296	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金屬股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
個體綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	107年度 金額	%	106年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十八)、七及十二	$ 558,658	100	$ 774,495	100
5000	**營業成本**	六(四)(二十二)(二十三)	(371,504)	(67)	(511,386)	(66)
5900	**營業毛利**		187,154	33	263,109	34
	營業費用	六(九)(二十二)(二十三)、七及九				
6100	推銷費用		(22,030)	(4)	(17,353)	(2)
6200	管理費用		(122,383)	(22)	(195,013)	(25)
6300	研究發展費用		(30,449)	(5)	(35,778)	(5)
6450	預期信用減損損失	十二	(138)	-	-	-
6000	**營業費用合計**		(175,000)	(31)	(248,144)	(32)
6900	**營業利益**		12,154	2	14,965	2
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十九)	8,319	1	6,695	1
7020	其他利益及損失	六(二)(六)(十)(十二)及十二	1,523	-	631,367	81
7050	財務成本	六(二十一)	(5,909)	(1)	(13,523)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	126,478	23	152,151	20
7000	**營業外收入及支出合計**		130,411	23	776,690	100
7900	**稅前淨利**		142,565	25	791,655	102
7950	所得稅(費用)利益	六(二十四)	(18,151)	(3)	354	-
8200	**本期淨利**		$ 124,414	22	$ 792,009	102
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	$ 1,612	-	($ 32,662)	(4)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	(704)	-	(3,206)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	721	-	5,552	1
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(六)(十七)	9,648	2	845	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(十七)及十二	-	-	(6,174)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 11,277	2	($ 35,645)	(4)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 135,691	24	$ 756,364	98
	每股盈餘	六(二十五)				
9750	**基本**		$	1.66	$	8.83
9850	**稀釋**		$	1.66	$	8.81

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金控股份有限公司
(原名大億生技股份有限公司)
個體權益變動表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
106年度								
106年1月1日餘額	$ 993,350	$ 65,819	$ 19,709	$ 141,306	$ 83,888	($ 6,773)	($ 13,018)	$ 1,284,281
106年度淨利	-	-	-	-	792,009	-	-	792,009
106年度其他綜合損益 六(六)(十七)	-	-	-	-	(30,316)	845	(6,174)	(35,645)
106年度綜合損益總額	-	-	-	-	761,693	845	(6,174)	756,364
現金減資 六(十四)	(243,350)	-	-	-	-	-	-	(243,350)
取得子公司股權價格與帳面金額差額 六(六)(十七)	-	4,342	-	-	-	-	-	4,342
106年12月31日餘額	$ 750,000	$ 70,161	$ 19,709	$ 141,306	$ 845,581	($ 5,928)	($ 19,192)	$ 1,801,637
107年度								
107年1月1日餘額	$ 750,000	$ 70,161	$ 19,709	$ 141,306	$ 845,581	($ 5,928)	($ 19,192)	$ 1,801,637
追溯適用及追溯重編之影響數 三(一)	-	-	-	-	(19,192)	-	19,192	-
107年1月1日追溯後餘額	750,000	70,161	19,709	141,306	826,389	(5,928)	-	1,801,637
107年度淨利	-	-	-	-	124,414	-	-	124,414
107年度其他綜合損益 六(六)(十七)	-	-	-	-	1,629	9,648	-	11,277
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	126,043	9,648	-	135,691
106年度盈餘指撥及分配:								
法定盈餘公積	-	-	79,201	-	(79,201)	-	-	-
現金股利 六(十六)	-	-	-	-	(525,000)	-	-	(525,000)
107年12月31日餘額	$ 750,000	$ 70,161	$ 98,910	$ 141,306	$ 348,231	$ 3,720	$ -	$ 1,412,328

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年度	106年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 142,565	$ 791,655
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(二十)及十二	2,117	(618)
處分投資利益	六(二十)	-	(730,977)
呆帳轉列收入	六(十九)及十二	-	(400)
預期信用減損損失	十二	138	-
存貨跌價損失	六(四)	2,093	727
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(126,478)	(152,151)
折舊費用	六(七)(二十二)	30,205	29,053
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	176	(120)
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七)	-	623
減損損失	六(九)(二十)	-	81,985
各項攤提	六(九)(二十二)	3,689	3,480
股利收入	六(十九)	(1,058)	(1,411)
利息收入	六(十九)	(448)	(1,585)
利息費用	六(二十一)	5,909	13,523
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	1,618
應收票據		2,552	(3,396)
應收帳款		22,822	37,040
應收帳款－關係人		36,710	(38,083)
其他應收款		4,398	863
其他應收款－關係人		5,457	244,121
存貨		11,126	(9,587)
預付款項		6,996	2,874
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(43,954)	36,451
其他應付款		(105,630)	30,382
預收款項		(28)	28
退款負債－流動		(1,191)	(101)
淨確定福利負債－非流動		857	190
營運產生之現金(流出)流入		(977)	336,184
收取之股利		51,143	56,221
收取之利息		448	1,585
支付之利息		(5,909)	(14,687)
支付之所得稅		(3,280)	(23,902)
營業活動之淨現金流入		41,425	355,401

(續次頁)

大億金屬股份有限公司
(原名大億精密股份有限公司)
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年度	106年度
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(六)	$ -	($ 6,300)
出售採用權益法之投資－非子公司價款	六(六)	-	912,889
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(730)	(9,932)
出售不動產、廠房及設備價款		229	120
無形資產增加	六(九)	(2,520)	(3,919)
預付設備款增加		(2,403)	(13,100)
存出保證金增加		(3,035)	(206)
合併子公司併入影響數		-	180,479
投資活動之淨現金(流出)流入		(8,459)	1,060,031
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十六)	(32,016)	122,016
應付關係人款項減少		-	(200,000)
舉借長期借款	六(二十六)	460,000	680,212
償還長期借款	六(二十六)	(147,706)	(1,674,462)
存入保證金增加	六(二十六)	314	-
減資退回股款現金支付數	六(十四)	-	(243,350)
發放現金股利	六(十六)	(525,000)	-
籌資活動之淨現金流出		(244,408)	(1,315,584)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(211,442)	99,848
期初現金及約當現金餘額	六(一)	371,870	272,022
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 160,428	$ 371,870

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
個體財務報表附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）大億金茂股份有限公司（以下簡稱「本公司」）原名「大億科技股份有限公司」），係依據公司法及其他有關之法令之規定，於民國87年1月5日奉准設立，並於民國106年6月經股東常會決議及科技部南部科學工業園區管理局核准變更登記更名為大億金茂股份有限公司。主要營業項目為汽車零件組件及其他塑膠製品製造及銷售、電子零組件製造等業務。本公司分別於民國103年8月、民國104年7月及民國106年2月吸收合併轉投資公司－茂伯投資（股）公司、金茂工業（股）公司及大億金茂（股）公司。

（二）本公司股票自民國94年11月15日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月27日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國107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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1.國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國107年1月1日之重大影響如下：

本公司將備供出售金融資產－非流動$67,208，按 IFRS 9 分類規定，重分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動$67,208，並調減保留盈餘$19,192及調增其他權益$19,192。

2.國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

(1)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11

號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)本公司於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響為客戶合約相關資產及負債之表達。

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為「應收帳款－備抵銷貨折讓」(應收帳款減項)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為$1,191。本公司將依 IFRS 15 規定，同步調整增加「應收帳款淨額」及「退款負債－流動」金額計$1,191。

(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

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，本公司經評估上述準則及解釋對本公司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」

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。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債均為$83,841。

(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
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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告依據「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(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。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值後淨額認列之確定福利資產負債。

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」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之合併財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊及附註十二、(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊之說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

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

4. 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六)應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之票據及帳款。

2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七)存　　貨

存貨成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完

工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(八)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)採用權益法之投資/子公司/關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法

處理，取得時依成本認列。

7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

（十一）<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方

法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資產名稱	耐用年限
房屋及建築	5 ～ 50年
機器設備	1.6 ～ 10年
模具設備	2 ～ 8年
辦公設備	2 ～ 5年
運輸設備	5年
其他設備	2 ～ 8年

(十二)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式，除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5～50 年。

(十三)營業租賃(承租人)

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

(十四)無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年平均攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十五)非金融資產減損

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

3.商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十六)借　　款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七)應付票據及帳款

1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2.屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計劃

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表與確定福利計畫之貨幣及期間一致政府公債（於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意

圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一)股本

1.普通股分類為權益。

2.本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十三)收入認列

1.商品銷售

(1)本公司銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶

付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 取得合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

重要會計估計及假設

投資性不動產減損評估

1. 資產減損評估過程中，本公司係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額。

2. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之投資性不動產淨額為 $348,556。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	$ 862	$ 2,513
支票存款及活期存款	159,566	369,357
	$ 160,428	$ 371,870

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日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

	107年12月31日
非流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	$ 86,400
評價調整	(21,309)
	$ 65,091

1. 本公司於民國107年度認列之淨損失為$2,117(表列「其他利益及損失」)。
2. 本公司於民國 107 年 12 月 31 日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. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二、(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊之說明。

(三)應收票據及帳款淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	$ 3,948	$ 6,500
應收帳款	$ 90,656	$ 113,478
減：備抵折讓	-	(1,191)
	90,656	112,287
減：備抵損失	(404)	(266)
	$ 90,252	$ 112,021

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下

	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	$ 3,948	$ 77,180	$ 6,500	$ 108,140
逾期30天內	-	9,824	-	5,250
逾期31~90天	-	3,652	-	88
	$ 3,948	$ 90,656	$ 6,500	$ 113,478

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款

擔保之擔保品。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四)存　　貨

	107 年 12 月 31 日		
	成　　本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原　　料	$ 5,537	($ 633)	$ 4,904
物　　料	9,197	(1,636)	7,561
在 製 品	9,798	(828)	8,970
製 成 品	17,158	(2,084)	15,074
	$ 41,690	($ 5,181)	$ 36,509

	106 年 12 月 31 日		
	成　　本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原　　料	$ 16,672	($ 631)	$ 16,041
物　　料	12,197	(1,228)	10,969
在 製 品	8,962	(561)	8,401
製 成 品	14,985	(668)	14,317
	$ 52,816	($ 3,088)	$ 49,728

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	107 年 度	106 年 度
已出售存貨成本	$ 345,639	$ 457,087
少分攤固定製造費用	24,129	54,051
存貨跌價損失	2,093	727
存貨報廢損失	-	20
存貨盤盈	-	(2)
出售下腳及廢料收入	(357)	(497)
	$ 371,504	$ 511,386

(五)待出售非流動資產淨額及停業單位

本公司於民國 103 年 3 月 27 日業經董事會核准出售南科現有廠房部分樓層及結束背光模組業務，並於民國 103 年 12 月結束整體光電事業業務，相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位(請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註十四、部門資訊之說明)。該待出售處分群組因自分類日起兩年內仍無法完成出售，故停止將該處分群組分類為待出售，並於民國 105 年度重分類至不動產、廠房及設備。

因本項調整並不影響本公司結束整體光電事業業務計畫，仍符合停業單位之定義，而表達為停業單位。惟本公司於民國 107 年度因出售計劃改變並停止將光電事業業務視為停業單位，故將民國 106 年度表達於停業單位中之組成部分營運結果予以重分類，且包含於民國 106 年度之繼續營業單位收益。

(六)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資變動如下：

	107 年 度	106 年 度
1月1日	$ 1,010,071	$ 1,676,375
增加採用權益法之投資	-	6,300
處分採用權益法之投資(註1)	-	(181,912)
採用權益法之投資損益份額	126,478	152,151
採用權益法之投資盈餘分派(註2)	(50,085)	(54,810)
取得子公司股權價格與帳面金額差額(表列「資本公積」)	-	4,342
合併子公司淨變動數(註3)	-	(590,014)
採用權益法之投資其他綜合損益份額	(704)	(3,206)
國外營運機構財務報表兌換差額	9,648	845
12月31日	$ 1,095,408	$ 1,010,071

(註 1)本公司因償還銀行借款與改善財務結構之資金需求，於民國 106 年 7 月 31 日於公開市場出售所持有之關聯企業－皇田工業(股)公司 5,000 仟股，處分價款計$912,889(業已扣除因處分而產生之直接成本)，產生之相關處分投資利益計$730,977(表列「其他利益及損失」)。

(註 2)係收取皇田工業(股)公司之股利收入。

(註 3)本公司於民國 106 年 2 月 6 日吸收合併大億金茂(股)公司。

2.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	107年12月31日	106年12月31日
大億科技(薩摩亞)(股)公司	$ 279,475	$ 284,175
皇田工業(股)公司(註2)	335,804	316,566
大億金茂(泰國)(股)公司(註1)	477,376	404,097
Kenmos Auto Parts (USA) LLC	2,753	5,233
	$ 1,095,408	$ 1,010,071

(註 1)本公司已於民國 106 年 2 月 6 日吸收合併大億金茂(股)公司並直

接持有大億金茂(泰國)(股)公司。

(註 2)本公司對皇田工業(股)公司持股雖未達 20%以上，但因對該公司具有重大影響力，故採權益法評價。

3. 本公司民國 107 年度及 106 年度上述採用權益法之投資認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為$126,478 及$152,151。

4. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

5. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 107年12月31日	持股比率 106年12月31日	關係之性質	衡量方法
皇田工業(股)公司及子公司	台灣	12.62%	12.62%	策略性投資	權益法

6. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	皇田工業(股)公司及子公司 107年12月31日	皇田工業(股)公司及子公司 106年12月31日
流動資產	$ 3,734,154	$ 3,581,182
非流動資產	2,030,706	1,963,513
流動負債	(2,498,661)	(1,963,656)
非流動負債	(605,313)	(1,072,586)
淨資產總額	$ 2,660,886	$ 2,508,453
占關聯企業淨資產之份額	$ 335,804	$ 316,566
關聯企業帳面價值	$ 335,804	$ 316,566

綜合損益表

	皇田工業(股)公司及子公司 107年度	皇田工業(股)公司及子公司 106年度
收入	$ 6,119,718	$ 5,467,310
本期淨利	$ 576,631	$ 661,877
其他綜合損益(稅後淨額)	(27,228)	(28,709)
本期綜合損益總額	$ 549,403	$ 633,168

7. 本公司重大關聯企業皇田工業(股)公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為$748,440 及$1,658,475。

8. 本公司採用權益法之投資提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(七)不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
107年1月1日						
成本	$ 145,422	$ 27,470	$ 148,995	$ 28,792	$ 2,387	$ 353,066
累計折舊	-	(8,007)	(121,848)	(23,906)	-	(153,761)
累計減損	-	-	(2,348)	-	(2,387)	(4,735)
	$ 145,422	$ 19,463	$ 24,799	$ 4,886	$ -	$ 194,570
107　年　度						
1月1日	$ 145,422	$ 19,463	$ 24,799	$ 4,886	$ -	$ 194,570
增添	-	-	625	105	-	730
預付設備款轉入	-	-	5,408	-	-	5,408
處分－成本	-	-	(69,308)	(22,206)	-	(91,514)
－累計折舊	-	-	67,136	21,747	-	88,883
－累計減損	-	-	2,226	-	-	2,226
折舊費用	-	(776)	(10,370)	(1,254)	-	(12,400)
12月31日	$ 145,422	$ 18,687	$ 20,516	$ 3,278	$ -	$ 187,903
107年12月31日						
成本	$ 145,422	$ 27,470	$ 85,720	$ 6,691	$ 2,387	$ 267,690
累計折舊	-	(8,783)	(65,082)	(3,413)	-	(77,278)
累計減損	-	-	(122)	-	(2,387)	(2,509)
	$ 145,422	$ 18,687	$ 20,516	$ 3,278	$ -	$ 187,903

	土　　地	房屋及建築	機器及模具設　　備	辦公、運輸設備及其他	未完工程及待驗設備	合　　計
106年1月1日						
成本	$ -	$ 625,338	$ 2,730	$ 350	$ -	$ 628,418
累計折舊	-	(136,637)	(590)	(245)	-	(137,472)
累計減損	-	(104,535)	-	-	-	(104,535)
	$ -	$ 384,166	$ 2,140	$ 105	$ -	$ 386,411
106　年　度						
1月1日	$ -	$ 384,166	$ 2,140	$ 105	$ -	$ 386,411
企業合併取得(註1)	145,422	19,154	17,428	6,353	1,629	189,986
增添	-	-	9,790	142	-	9,932
預付設備款轉入	-	-	4,278	-	-	4,278
驗收轉入	-	1,006	-	-	(1,006)	-
處分－成本	-	-	(5,378)	-	-	(5,378)
－累計折舊	-	-	3,212	-	-	3,212
－累計減損	-	-	2,166	-	-	2,166
移轉(註2)	-	(366,361)	-	-	(623)	(366,984)
折舊費用	-	(18,502)	(8,837)	(1,714)	-	(29,053)
12月31日	$ 145,422	$ 19,463	$ 24,799	$ 4,886	$ -	$ 194,570
106年12月31日						
成本	$ 145,422	$ 27,470	$ 148,995	$ 28,792	$ 2,387	$ 353,066
累計折舊	-	(8,007)	(121,848)	(23,906)	-	(153,761)
累計減損	-	-	(2,348)	-	(2,387)	(4,735)
	$ 145,422	$ 19,463	$ 24,799	$ 4,886	$ -	$ 194,570

(註 1)本公司於民國 106 年 2 月 6 日吸收合併大億金茂(股)公司取得。

(註 2)係房屋及建築轉列「投資性不動產淨額」$366,361，請詳附註六、(八)投資性不動產淨額之說明及係自「未完工程及待驗設備」轉列費用 $623。

1. 本公司持有之台南市安定區六塊寮之土地$8,200，係屬農業用地，該土地之所有權目前係以本公司董事長吳俊億之名義登記，名義持有人承諾未來若本公司得登記產權時，願無條件配合辦理變更登記，並已將土地所有權狀交由本公司保管。

2. 民國 107 年度及 106 年度不動產、廠房及設備均無借款利息資本化之情事。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八)投資性不動產淨額

	107 年 度	106 年 度
	房屋及建築	房屋及建築
期初餘額		
成本	$ 625,338	$ -
累計折舊	(154,442)	-
累計減損	(104,535)	-
淨帳面價值	$ 366,361	$ -
期初淨帳面價值	$ 366,361	$ -
不動產、廠房及設備轉入－成本	-	625,338
－累計折舊	-	(154,442)
－累計減損	-	(104,535)
折舊費用	(17,805)	-
期末淨帳面價值	$ 348,556	$ 366,361
期末餘額		
成本	$ 625,338	$ 625,338
累計折舊	(172,247)	(154,442)
累計減損	(104,535)	(104,535)
淨帳面價值	$ 348,556	$ 366,361

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107 年 度
投資性不動產之租金收入	$ 77
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	$ 17,805

2.本公司持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為$361,351 及$376,929，係參酌專業鑑價評價之結果。該評價係採用重置成本法，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
成本價格率	62%～74%	65%～75%

3.民國 107 及 106 年度投資性不動產無借款成本資本化之情事。

4.以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九)無形資產

	107 年 度	106 年 度		
	電腦軟體	電腦軟體	商譽(註)	合 計
期初餘額				
成本	$ 19,195	$ 1,057	$ 10,077	$ 11,134
累計攤銷及減損	(13,100)	(910)	-	(910)
淨帳面價值	$ 6,095	$ 147	$ 10,077	$ 10,224
期初帳面價值	$ 6,095	$ 147	$ 10,077	$ 10,224
企業合併取得	-	5,509	71,908	77,417
增添	2,520	3,919	-	3,919
處分－成本	(9,817)	-	-	-
－累計攤銷	9,817	-	-	-
攤銷費用	(3,689)	(3,480)	-	(3,480)
減損損失	-	-	(81,985)	(81,985)
期末帳面價值	$ 4,926	$ 6,095	$ -	$ 6,095
期末餘額				
成本	$ 11,898	$ 19,195	$ 81,985	$ 101,180
累計攤銷及減損	(6,972)	(13,100)	(81,985)	(95,085)
淨帳面價值	$ 4,926	$ 6,095	$ -	$ 6,095

無形資產攤銷費用明細如下：

	107 年 度	106 年 度
營業費用	$ 3,689	$ 3,480

註：本公司帳列商譽所歸屬之營運部門，及相關減損評估情形，請詳附註六、(十)非金融資產減損之說明。

(十)非金融資產減損

1. 本公司於民國 107 年度並無認列減損損失。

2. 本公司民國 106 年度所認列之減損損失為$81,985（表列「其他利益及損失」），明細如下：

	106 年 度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失－無形資產	$ 81,985	$ -

3. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	106 年 度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
汽車零組件部門	$ 81,985	$ -

本公司每年定期對商譽之可回收金額進行減損評估，商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位－汽車零組件部門，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據現金產生單位－汽車零組件部門之未來 5 年度財務預算之現金流量預測計算，財務預算之現金流量係估計未來每年收入、毛利、資本支出及其他營業成本之成長作為編製基礎。本公司於民國 106 年 12 月 31 日估計之未來年收入成長率約-23.88%～3%。超過該 5 年期之現金流量則採用估計成長率 2.97%推算。本公司資本支出之估計，係以目前市場需求預測及產能擴充策略作為基礎，並於民國 106 年 12 月 31 日使用年折現率為 9.67%~9.75%之加權平均資金成本予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。本公司於民國 106 年 12 月 31 日依據使用價值計算之可回收金額低於帳面金額，故於民國 106 年度認列商譽減損損失$81,985。

(十一)短期借款

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 120,000	1.20%~1.37%	無
借款性質	**106年12月31日**	**利率區間**	**擔保品**
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 152,016	1.22%～2.64%	無

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二)長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	107年3月26日～114年9月10日	1.60%～1.80%	上市櫃公司股票、土地、房屋及建築	$ 312,294
無擔保銀行借款	107年10月8日～109年10月8日	1.80%	無	30,000
				342,294
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(30,931)
				$ 311,363

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	106年6月19日～108年6月19日	1.80%	無	$ 30,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				$ 30,000

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十三)退休金

1. 本公司於民國 106 年 2 月 6 日吸收合併子公司大億金茂(股)公司，並承受該公司依據「勞動基準法」規定所訂定之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 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 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臺灣銀行。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 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊說明如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	($ 40,090)	($ 40,222)
計畫資產公允價值	15,682	15,058
淨確定福利負債	($ 24,408)	($ 25,164)

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 度			
1月1日餘額	($ 40,222)	$ 15,058	($ 25,164)
當期服務成本	(582)	-	(582)
利息(費用)收入	(463)	174	(289)
	(41,267)	15,232	(26,035)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	435	435
財務假設變動影響數	(201)	-	(201)
經驗調整	1,378	-	1,378
	1,177	435	1,612
提撥退休基金	-	15	15
12月31日餘額	($ 40,090)	$ 15,682	($ 24,408)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
106 年 度			
1月1日餘額	$ -	$ -	$ -
企業合併取得	(7,209)	14,897	7,688
當期服務成本	(309)	-	(309)
利息(費用)收入	(97)	201	104
	(7,615)	15,098	7,483
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(55)	(55)
人口統計假設變動影響數	(1,632)	-	(1,632)
財務假設變動影響數	(92)	-	(92)
經驗調整	(30,883)	-	(30,883)
	(32,607)	(55)	(32,662)
提撥退休基金	-	15	15
12月31日餘額	($ 40,222)	$ 15,058	($ 25,164)

(3)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107 年 度	106 年 度
折現率	1.04%	1.15%
未來薪資增加率	1.50%	1.50%

民國107年度及106年度對於未來死亡率之假設係依照預設臺灣壽險業第5回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 829)	$ 887	$ 792	($ 751)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 878)	$ 942	$ 843	($ 797)

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

(5)本公司於未來一年度預計支付予退休計畫之提撥金為$14。

(6)截至民國107年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為3年。退休金支付到期分析如下：

未來1年	$ 27,659
未來2～5年	3,230
未來5年以上	11,117
	$ 42,006

2. 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，每月按不低於薪資之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。民國107年度及106年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$5,963及$5,520。

(十四)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	107年度	106年度
期初股數	75,000	99,335
現金減資	-	(24,335)
期末股數	75,000	75,000

2. 本公司於民國106年6月7日經股東會決議，辦理現金減資$243,350，計減少股份24,335仟股，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准，減資基準日為民國106年8月9日。

3. 截至民國107年12月31日止，本公司額定資本額為$3,000,000(股份總額保留$160,000為發行員工認股權憑證之轉換股份)，實收資本總額則為$750,000，分為75,000仟股，每股金額新台幣10元。本公司已

發行股份之股款均已收訖。

(十五)資本公積

	107年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
期初暨期末餘額	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

	106年度			
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	認列對子公司所有權益變動數	合計
106年1月1日	$ 60,854	$ -	$ 4,965	$ 65,819
取得子公司股權價格與帳面金額差額	-	4,342	-	4,342
106年12月31日	$ 60,854	$ 4,342	$ 4,965	$ 70,161

1. 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。另依中華民國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 10%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。

2. 取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額所產生之資本公積相關變動，請詳本公司民國 107 年度合併財務報表附註六、(二十九)與非控制權益之交易之說明。

(十六)保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填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 25%之部分為限。

2. 依本公司章程之規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積並依法令提列特別盈餘公積，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利(惟其中現金股利比率以不低於當年度提撥股東紅利總額 30%為原則)，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議後分派之。

3. 本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。

4.特別盈餘公積

(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，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派盈餘中。

(2)本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為$141,306。本公司於嗣後處分相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5.民國 106 年 6 月 7 日經股東會決議通過對民國 105 年度之盈餘分派，因配合未來營運資金需求，不予分配盈餘。民國 107 年 6 月 16 日經股東會決議對民國 106 年度之盈餘分派為現金股利$525,000(每股新台幣 7 元)。民國 108 年 3 月 27 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派為現金股利$75,000(每股新台幣 1 元)。

(十七)其他權益

	107 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
107年1月1日	($ 5,928)	($ 19,192)	($ 25,120)
追溯適用及追溯重編之影響數	-	19,192	19,192
107年1月1日追溯後餘額	(5,928)	-	(5,928)
外幣換算差異數	9,648	-	9,648
107年12月31日	$ 3,720	$ -	$ 3,720

	106 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
106年1月1日	($ 6,773)	($ 13,018)	($ 19,791)
外幣換算差異數	845	-	845
評價調整－本公司	-	(6,174)	(6,174)
106年12月31日	($ 5,928)	($ 19,192)	($ 25,120)

(十八)營業收入

	107 年 度
客戶合約之收入	$ 558,658

1.客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可依部門細分。

2.民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二、(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊之說明。

(十九)其他收入

	107 年 度	106 年 度
利息收入：		
銀行存款利息	$ 433	$ 457
其他利息收入	15	1,128
租金收入	77	993
股利收入	1,058	1,411
呆帳轉列收入	-	400
其他收入－其他	6,736	2,306
	$ 8,319	$ 6,695

(二十)其他利益及損失

	107 年 度	106 年 度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	($ 176)	$ 120
處分投資利益	-	730,977
淨外幣兌換利益(損失)	4,087	(17,503)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(2,117)	618
減損損失	-	(81,985)
什項支出	(271)	(860)
	$ 1,523	$ 631,367

(二十一)財務成本

	107 年 度	106 年 度
利息費用：		
銀行借款	$ 5,909	$ 13,360
關係人借款	-	163
	$ 5,909	$ 13,523

(二十二)費用性質之額外資訊

	107 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	$ 77,623	$ 91,144	$ 168,767
折舊費用	11,461	18,744	30,205
攤銷費用	-	3,689	3,689
	$ 89,084	$ 113,577	$ 202,661

	106 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　　計
員工福利費用	$ 92,978	$ 161,470	$ 254,448
折舊費用	9,997	19,056	29,053
攤銷費用	-	3,480	3,480
	$ 102,975	$ 184,006	$ 286,981

(二十三)員工福利費用

	107 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　　計
薪資費用	$ 64,610	$ 74,687	$ 139,297
勞健保費用	5,934	7,174	13,108
退休金費用	3,056	3,778	6,834
董事酬金	-	3,056	3,056
其他用人費用	4,023	2,449	6,472
	$ 77,623	$ 91,144	$ 168,767

	106 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　　計
薪資費用	$ 80,059	$ 130,486	$ 210,545
勞健保費用	5,772	5,290	11,062
退休金費用	2,933	2,792	5,725
董事酬金	-	20,365	20,365
其他用人費用	4,214	2,537	6,751
	$ 92,978	$ 161,470	$ 254,448

1. 本公司民國107年及106年12月31日員工人數分別為203人及213人，其中未兼任員工之董事人數均為3人。

2. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於1%為員工酬勞，及1%～3%為董監酬勞。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

3. 本公司民國107年度及106年度員工酬勞估列金額分別為$1,485及$8,247；董監酬勞估列金額分別為$4,455及$24,739，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國107年度經董事會決議實際配發之員工酬勞及董監酬勞

分別為$1,485 及$4,455。經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞$8,247 及董監酬勞$24,739 與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	107 年度	106 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ -
未分配盈餘加徵	15,749	-
以前年度所得稅低(高)估數	3,259	(200)
	19,008	(200)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	520	(154)
稅率改變之影響	(1,377)	-
	(857)	(154)
所得稅費用(利益)	$ 18,151	($ 354)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107 年度	106 年度
確定福利計畫之再衡量數	$ 322	($ 5,552)
稅率改變之影響	(1,043)	-
	($ 721)	($ 5,552)

2.所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	107 年度	106 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 28,513	$ 134,581
依法令規定調整項目影響數	(27,993)	(134,735)
未分配盈餘加徵	15,749	-
以前年度所得稅低(高)估數	3,259	(200)
稅率改變之影響	(1,377)	-
所得稅費用(利益)	$ 18,151	($ 354)

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
呆帳超限數	$ 999	$ 328	$ -	$ 1,327
未實現存貨跌價損失	525	511	-	1,036
未實現資產減損損失	459	(459)	-	-
未實現銷貨折讓估列	203	(203)	-	-
未實現費用	2,125	771	-	2,896
折舊費用財稅差異	3,358	(50)	-	3,308
未實現兌換損失	99	(46)	-	53
退休金財稅差異	5,910	-	721	6,631
其他	38	5	-	43
	$13,716	$ 857	$ 721	$ 15,294
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅	($ 463)	$ -	$ -	($ 463)
	($ 463)	$ -	$ -	($ 463)
	$13,253	$ 857	$ 721	$ 14,831

	106年度				
	1月1日	企業合併取得	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
呆帳超限數	$ -	$ 1,292	($ 293)	$ -	$ 999
未實現存貨跌價損失	168	234	123	-	525
未實現資產減損損失	-	559	(100)	-	459
未實現銷貨折讓估列	-	220	(17)	-	203
未實現費用	-	2,172	(47)	-	2,125
折舊費用財稅差異	-	2,668	690	-	3,358
未實現兌換損失	-	445	(346)	-	99
退休金財稅差異	-	358	-	5,552	5,910
其他	40	-	(2)	-	38
	$ 208	$ 7,948	$ 8	$ 5,552	$ 13,716
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
土地增值稅	$ -	($ 463)	$ -	$ -	($ 463)
未實現兌換利益	(146)	-	146	-	-
	($ 146)	($ 463)	$ 146	$ -	($ 463)
	$ 62	$ 7,485	$ 154	$ 5,552	$ 13,253

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

107年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為所得稅資產部分	最後扣抵年度
104～106	$ 206,640	$ 206,640	$ 206,640	114~116

106年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列為所得稅資產部分	最後扣抵年度
102～104	$ 120,398	$ 120,398	$ 120,398	107～114
106	198,347	198,347	198,347	116
		$ 318,745	$ 318,745	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異：		
備抵呆帳超限	$ 18,395	$ 18,395
投資損失	18,590	18,590
未休假獎金	-	590
退休金已提列未提存數	5,971	4,924
資產減損	104,536	104,536
	$ 147,492	$ 147,035

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度，且截至民國 108 年 3 月 27 日止未有行政救濟之情事。

7. 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。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五)每股盈餘

	107 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 124,414	75,000	$ 1.66
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 124,414		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	150	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 124,414	75,150	$ 1.66

	106 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 792,009	89,668	$ 8.83
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 792,009		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	184	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 792,009	89,852	$ 8.81

(二十六)現金流量補充資訊

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：

	107 年 度	106 年 度
(1) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	$ 5,408	$ 4,278
(2) 不動產、廠房及設備轉列投資性不動產淨額	$ -	$ 366,361

2.合併子公司取得現金數：

本公司於民國106年2月合併持有92.83%之子公司－大億金茂(股)公司，其所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：

	106 年 度
現金	$ 180,479
應收票據	3,104
應收帳款(含備抵折讓$1,292及備抵呆帳$666)	135,920
應收帳款－關係人	8,087
其他應收款	6,470
其他應收款－關係人	250,608
存貨(含備抵跌價損失$1,374)	37,245
預付款項	8,496
採用權益法之投資	362,292
不動產、廠房及設備(含累計折舊$144,890及累計減損$6,902)	189,986
無形資產	77,417
遞延所得稅資產	7,948
淨確定福利資產-非流動	7,688
短期借款	(30,000)
應付帳款	(49,080)
其他應付款	(125,743)
本期所得稅負債	(23,898)
長期借款	(94,250)
遞延所得稅負債	(463)
	952,306
減：合併沖轉採用權益法之投資	(952,306)
	$ -
合併子公司取得現金數	$ 180,479

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(含一年內到期部分)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$152,016	$ 30,000	$ 136	$ 182,152
籌資現金流量之變動	(32,016)	312,294	314	280,592
107年12月31日	$120,000	$ 342,294	$ 450	$ 462,744

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與其關係

關係人名稱	與本公司關係
大億金茂(泰國)(股)公司	子公司
大億金茂(股)公司(吸收合併前)	子公司
堤維西交通工業(股)公司	主要管理階層之近親家庭成員控制之企業
吳俊郎	主要管理階層二等親內之親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨交易

	107年度	106年度
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 61,986	$ 77,879
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	23,673	20,403
	$ 85,659	$ 98,282

銷售予關係人之價格係由雙方以議價決定,而收款條件為月結90天收款;一般客戶之收款條件為45～120天收款。銷貨價格與一般銷貨則無同類之銷貨可茲比較。

2.應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 7,888	$ 45,895
主要管理階層之近親家庭成員控制之企業	9,105	7,808
	$ 16,993	$ 53,703

3.其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
大億金茂(泰國)(股)公司	$ 1,030	$ 6,487

4.資金貸與

(1)向關係人借款:

本公司於民國107年及106年12月31日之期末餘額均為$－。

(2)利息費用:

	107年度	106年度
大億金茂(股)公司(吸收合併前)	$ -	$ 163

向子公司之借款條件為款項貸與後1年到期償還,民國106年度之利息為按年利率1.1%收取。民國107年度則無此情事。

5.背書保證

與關係人背書保證情形，請詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	107 年 度	106 年 度
薪資及其他短期員工福利	$ 33,642	$ 46,060

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	107年12月31日	106年12月31日	擔保用途
上市櫃公司股票(註1)	$ 71,056	$ 120,597	長期借款及借款額度擔保
土地(註2)	137,222	137,222	借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註2)	17,721	18,469	長期借款及借款額度擔保
房屋及建築－淨額(註3)	348,556	366,361	借款額度擔保
	$ 574,555	$ 642,649	

(註1)表列「採用權益法之投資」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

(註3)表列「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國107年及106年12月31日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為$5,275及$33,783。

(二)本公司為他人背書保證情形，請詳附註十三、(一)2.為他人背書保證之說明。

(三)本公司以營業租賃方式承租廠房及土地，租賃期間為民國88年6月15日至民國116年12月31日。民國107年度及106年度認列租金費用分別為$7,178及$6,782(表列「營業費用」)為當期損益。另因不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	$ 7,178	$ 7,178
超過1年但不超過5年	25,124	28,714
超過5年	5,743	9,332
	$ 38,045	$ 45,224

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(四)各金融資產負債之說明。

2.風險管理政策

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

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，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)本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

(B)本公司管理階層已訂定政策管理相對其功能性貨幣之匯率風險，並透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(C)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	107 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面價值(新台幣)
金 融 資 產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 3,995	30.72	$ 122,726
人民幣：新台幣	19	4.47	85
日圓：新台幣	8,313	0.28	2,328
歐元：新台幣	27	35.20	950
採用權益法之投資			
美元：新台幣	9,187	30.72	282,228
泰銖：新台幣	502,501	0.95	477,376
金 融 負 債			
貨幣性項目			
美元：新台幣	3	30.72	92

(外幣：功能性貨幣)	106 年 12 月 31 日 外幣(仟元)	匯　率	帳面價值 (新台幣)
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 6,330	29.76	$ 188,404
人民幣：新台幣	1,949	4.57	8,897
日圓：新台幣	47,536	0.26	12,559
採用權益法之投資			
美元：新台幣	9,725	29.76	289,408
泰銖：新台幣	444,062	0.91	404,097
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美元：新台幣	4,145	29.76	123,355

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年度及 106 年度認列之全部兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為$4,087 及($17,503)。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對外幣升值/貶值 1%時，本公司於民國 107 年度及 106 年度之淨利將減少或增加$1,260 及$865。

價格風險

A. 本公司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及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少$651；對於民國 106 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將增加或減少$672。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使本公司暴露現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年度，本公

司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

B. 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司於民國 107 年及 106 年度之淨利將分別減少或增加$59 及$135，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

A. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司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. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期一年以上，視為已發生違約。

D. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失。本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107 年 度
期初餘額	$ 266
預期信用減損損失	138
期末餘額	$ 404

F. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊之說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，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，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
浮動利率		
一年內到期	$ 1,420,000	$ 1,357,984
一年以上到期	150,000	800,000
	$ 1,570,000	$ 2,157,984

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約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。

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$120,351	$ -	$ -	$ -
應付帳款	49,001	-	-	-
其他應付款	74,267	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	184,245	63,516	82,209	21,154
存入保證金	450	-	-	-

106年12月31日	1年內	1至2年	2至5年內	5年以上
短期借款	$152,461	$ -	$ -	$ -
應付帳款	92,955	-	-	-
其他應付款	179,897	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	540	30,252	-	-
存入保證金	136	-	-	-

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

(三)公允價值資訊

1. 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。本公司投資之上市櫃公司股票公允價值皆屬之。

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。本公司投資之理財商品之公允價值皆屬之。

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、(八)投資性不動產淨額之說明

3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期部分)及存入保證金)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，本公司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)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ 65,091	$ -	$ -	$ 65,091

106 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
資產：				
重複性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	$ 67,208	$ -	$ -	$ 67,208

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司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：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	股票收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允

價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2)備供出售金融資產

A. 係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(3)放款及應收款

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

(4)金融資產減損

A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A)發行人或債務人之重大財務困難；

(B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(G)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本，

(H)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A)以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(B)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值自民國106年12月31日依據IAS 39編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS 9編製之調節及說明，請詳附註三、(一)已採用中華民國金融監督管理委員會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響說明。

3.民國106年12月31日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A.本公司於民國106年12月31日之餘額為$－。

B.本公司於民國106度認列之淨利益為$618(表列「其他利益及損失」)。

(2)備供出售金融資產

	106年12月31日
非流動項目：	
上市櫃公司股票	$ 86,400
備供出售金融資產評價調整	(19,192)
合計	$ 67,208

A.本公司於民國106年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額為($6,174)(表列「備供出售金融資產未實現評價損益」)。

B.本公司於民國106年12月31日未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

4.民國106年12月31日之信用風險資訊說明如下：

(1)信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款及尚未收現之應收帳款。

(2)存放於銀行與金融機構之存款之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)尚未收現之應收帳款，民國106年度並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

5.本公司於民國106年12月31日無已逾期但未減損之金融資產。

6.本公司已減損金融資產之變動分析：

	106 年 度
	群組評估之減損損失
期初餘額	$ -
企業合併取得	666
本期轉列收入(註)	(400)
期末餘額	$ 266

註：表列「其他收入」。

7. 本公司於民國 106 年 12 月 31 日未逾期且未減損之應收帳款，符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

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

2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106 年度
銷貨收入	$ 774,495

3. 本公司於民國 106 年度並無國際會計準則第 11 號之適用。

4. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 107 年度之資訊。)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：請詳附表一。

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)：請詳附表二。

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：請詳附表三。

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：無此情事。

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：無此情事。

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：無此情事。

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：無此情事。

9.從事衍生工具交易：無此情事。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(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：請詳附表六。

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：無此情事。

十四、部門資訊

不適用。

大億金茂股份有限公司

為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大億金茂(股)公司(註3)	大億金茂(泰國)(股)公司 (註4)	(註1)	$ 1,412,328	$ 460,800	$ 368,640	$ 79,872	$ -	26%	$ 1,412,328	Y	N	N	(註2)

(註1)直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註2)1.本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值100%為限，本公司及子公司整體對外背書保證總額以不超過當期淨值100%為限。

2.本公司對單一企業背書保證之限額以不超過當期淨值100%為限，本公司及子公司整體對單一企業背書保證之限額以不超過當期淨值100%為限。

3.淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

4.因與本公司有業務往來之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指雙方最近年度進貨或銷貨金額孰高者。

(註3)原名大億科技(股)公司，自民國106年6月更名為大億金茂(股)公司。

(註4)原名大億輪安(泰國)有限公司，自民國106年10月更名為大億金茂(泰國)(股)公司。

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(1:30.72)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

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）

民國107年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

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	帳列項目（註1）	期末 股數（仟股或仟單位）	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
大億金茂(股)公司(註1)	股票： 萬在工業(股)公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,528	$ 65,091	6.22%	$ 65,091	—
寧波大億科技有限公司	理財商品： 中國工商銀行保本型法人穩利人民幣理財商品	—	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	—	109,880	—	109,880	—
	權益工具: 武漢斐翔汽車電子產業投資合夥企業(有限合夥)私募基金	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	—	116,134	—	116,134	—

(註1)原名大億科技(股)公司，自民國106年6月更名為大億金茂(股)公司。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.72；人民幣：美金1：0.1454)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

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

民國107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初		買入		賣出(註2)				本期其他增(減)		期末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
寧波大億科技有限公司	中國工商銀行保本型法人穩利人民幣理財商品	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	中國工商銀行	-	-	$ 259,810	-	$ 657,272	-	$ 812,966	$ 807,202	$ 5,764	-	$ -	-	$ 109,880

(註1)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.72；人民幣：美金1：0.1454)換算為新台幣。

(註2)係到期收取本金$807,202及相關利息收入$5,764。

大億金茂股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號(註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形				
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)	
0	大億金茂(股)公司(註5)	大億金茂(泰國)(股)公司(註6)	1	銷　　貨	($ 61,986)	月結120天收款	(6%)	
			1	應收帳款	7,888	—	-	
			1	背書保證	368,640	—	16%	

(註1)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，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣3佰萬元以上。

(註2)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3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註5)原名大億科技(股)公司，自民國106年6月更名為大億金茂(股)公司。

(註6)原名大億輪安(泰國)有限公司，自民國106年10月更名為大億金茂(泰國)(股)公司。

大億金茂股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

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			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
大億金茂(股)公司（註1）	大億科技(薩摩亞)(股)公司	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	$ 679,541	$ 679,541	8,979,502	100.00	$ 279,475	$ 1,974	$ 1,974	子公司
大億金茂(股)公司（註1）	皇田工業(股)公司	台灣	汽車窗簾、割草機、活性碳等	94,500	94,500	9,450,000	12.62	335,804	576,631	72,758	(註2)
大億金茂(股)公司（註1）	大億金茂(泰國)(股)公司	泰國	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	498,750	498,750	5,250,000	100.00	477,376	54,348	54,348	子公司(註3)
大億金茂(股)公司（註1）	Kenmos Auto Parts (USA) LLC	美國	汽機車零組件批發等	6,144	6,144	200,000	100.00	2,753	(2,603)	(2,603)	子公司
大億科技(薩摩亞)(股)公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	491,520	491,520	15,400,000	100.00	278,924	2,111	-	子公司(註4)

(註1)原名大億科技(股)公司，自民國106年6月更名為大億金茂(股)公司。

(註2)其中2,000仟股計$71,056已提供作為長期借款額度之擔保品。

(註3)原名大億輪安(泰國)有限公司，自民國106年10月更名為大億金茂(泰國)(股)公司。

(註4)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益。

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.72；泰銖：新台幣1：0.95)換算為新台幣。

大億金茂股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
寧波大億科技有限公司	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	$ 675,840	註1	$ 694,272	$ -	$ -	$ 694,272	$ 2,146	100.00	$ 2,146	$ 278,766	$ 434,573	註2

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
大億金茂(股)公司(註5)	$ 669,212	$ 771,231	$ 847,397

(註1)透過轉投資第三地區現有公司寧波大億(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
(註2)係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價認列。
(註3)經經濟部核准營運總部之企業，不受金額或比例之限額，惟該核准業於民國106年11月13日到期，故係淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.72；人民幣：新台幣1：4.47)換算為新台幣。
(註5)原名大億科技(股)公司，自民國106年6月更名為大億金茂(股)公司。

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
現金及約當現金明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要		金額
現金：			
庫存現金			$ 862
支票存款			144
活期存款－台幣			124,070
－外幣	美元	1,040仟元，匯率：30.72	31,949
	日圓	8,254仟元，匯率： 0.28	2,311
	歐元	25仟元，匯率：35.20	880
	其他外幣		212
			$ 160,428

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
應收帳款淨額明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A公司	應收客帳	$ 30,712	—
B公司	應收客帳	21,760	—
C公司	應收客帳	7,931	—
D公司	應收客帳	5,996	—
E公司	應收客帳	5,412	—
其他(零星未超過5%)	應收客帳	18,845	—
		90,656	
減：備抵損失		(404)	
		$ 90,252	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
存貨明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額 成本	金額 淨變現價值	備註
原料	—	$ 5,537	$ 4,904	製成品以淨變現價值評價，原物料及在製品以重置成本為淨變現價值
物料	—	9,197	20,795	
在製品	—	9,798	8,970	
製成品	—	17,158	26,668	
		41,690	$ 61,337	
減：備抵跌價損失		(5,181)		
		$ 36,509		

(以下空白)

大億金茂股份有限公司

(原名大億科技股份有限公司)

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

公司名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額		
萬在工業(股)公司	3,528	$ 86,400	-	$ -	-	$ -	3,528	$ 86,400	無	-
評價調整		(19,192)		-		(2,117)		(21,309)		
		$ 67,208		$ -		($ 2,117)		$ 65,091		

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
採用權益法之投資變動明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加額		本期減少額		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總價		
大億科技(薩摩亞)(股)公司	8,980	$ 284,175	-	$ -	-	($ 4,700)	8,980	100.00%	$ 279,475	$ 31.12	$ 279,475	無	-
皇田工業(股)公司	9,450	316,566	-	69,323	-	(50,085)	9,450	12.62%	335,804	79.20	748,440	長期借款	-
大億金茂(泰國)(股)公司(註)	5,250	404,097	-	73,279	-	-	5,250	100.00%	477,376	90.93	477,376	無	-
Kenmos Auto Parts (USA) LLC	200	5,233	-	-	-	(2,480)	200	100.00%	2,753	13.77	2,753	無	-
		$1,010,071		$ 142,602		($ 57,265)			$1,095,408		$1,508,044		

(以下空白)

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)不動產、廠房及設備之說明。

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)不動產、廠房及設備之說明，折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十一)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
投資性不動產－淨額變動明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)投資性不動產淨額之說明，折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十二)投資性不動產淨額之說明。

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
短期借款明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類說明		期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保
無擔保銀行借款	兆豐國際商業銀行	$ 50,000	107.12.27~108.1.3	1.37%	$ 100,000	無
無擔保銀行借款	中國輸出入銀行	40,000	107.9.11~108.9.11	1.22%	50,000	無
無擔保銀行借款	第一商業銀行	30,000	107.12.7~108.1.4	1.20%	70,000	無
		$ 120,000			$ 220,000	

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
亨利工廠股份有限公司	應付客帳	$ 10,872	—
瑞斌實業有限公司	應付客帳	5,745	—
朝展實業股份有限公司	應付客帳	4,170	—
廣翰實業股份有限公司	應付客帳	3,839	—
其他(零星未超過5%)	應付客帳	24,375	—
		$ 49,001	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
其他應付款明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
應付薪資及獎金	—	$ 43,873	—
應付員工酬勞及董監酬勞	—	5,940	—
應付退職所得	—	10,191	—
其他(零星未超過5%)	—	14,263	—
		$ 74,267	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期間	利率	抵押或擔保	備註
彰化商業銀行	抵押借款	20,000	107.3.26~112.3.26	1.80%	房屋及建築	—
第一商業銀行	抵押借款	10,931	107.9.10~114.9.10	1.60%	房屋及建築	—
		$ 30,931				

(以下空白)

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
長期借款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
兆豐國際商業銀行	抵押借款	$ 100,000	民國107.9.14~108.3.13	1.70%	房屋及建築	按月繳息，分期償還本金。
第一商業銀行	抵押借款	66,363	民國107.9.10~114.9.10	1.60%	房屋及建築	按月繳息，分期償還本金。
彰化商業銀行	抵押借款	65,000	民國107.3.26~112.3.26	1.80%	房屋及建築	按月繳息，分期償還本金。
高雄銀行	抵押借款	50,000	民國107.12.6~108.1.4	1.60%	上市櫃股票	按月繳息，分期償還本金。
華南商業銀行	無擔保借款	30,000	民國107.10.8～109.10.8	1.80%	無	按月繳息，分期償還本金。
		$ 311,363				

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
淨確定福利負債－非流動變動明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十三)退休金之說明。

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
營業收入明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	數量	金額 小計	金額 合計	備註
銷貨收入：				
後貨斗護欄	6,335仟組	$ 380,988		—
汽機車濾網	606仟組	61,783		—
腳踏板	22仟組	47,816		—
其他		69,176		—
銷貨收入			$ 559,763	
減：銷貨退回及折讓			(1,105)	
營業收入－淨額			$ 558,658	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
營業成本明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
期初原料	$ 16,672
加：本期進料	83,815
減：轉列費用	(1,358)
出售原料	(43,495)
期末原料	(5,537)
耗用原料	50,097
期初物料	12,197
加：本期進料	133,506
存貨盤虧	1
減：轉列費用	(655)
出售物料	(24,984)
期末物料	(9,197)
本期耗用物料	110,868
直接人工	50,567
製造費用	81,126
減：少分攤固定製造費用	(24,129)
製造成本	268,529
期初在製品	8,962
加：本期進料	10,715
減：轉列費用	(745)
出售在製品	(9,295)
存貨盤盈	(1)
期末在製品	(9,798)
製成品成本	268,367

大億金茂股份有限公司
(原名大億科技股份有限公司)(續)
營業成本明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

期初製成品	$ 14,985
加：本期購入成品	2,422
減：轉列費用	(751)
期末製成品	(17,158)
產銷成本	267,865
出售原料、物料及在製品成本	77,774
已出售存貨成本	345,639
少分攤固定製造費用	24,129
存貨跌價損失	2,093
出售下腳及廢料收入	(357)
營業成本	$ 371,504

(以下空白)

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
製造費用明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出	—	$ 17,099	—
包裝費	—	11,709	—
折舊	—	11,461	—
加工費	—	9,944	—
水電瓦斯費	—	8,278	—
保險費	—	6,169	—
其他費用(零星未超過5%)	—	16,466	—
		$ 81,126	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
推銷費用明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出	—	$ 9,998	—
出口費	—	3,159	—
差旅費	—	1,780	—
運費	—	1,534	—
廣告費		1,338	
其他費用(零星未超過5%)	—	4,221	—
		$ 22,030	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
管理費用明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出	—	$ 56,748	—
折舊	—	18,272	—
租金支出	—	14,067	—
其他費用(零星未超過5%)	—	33,296	—
		$ 122,383	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
研究發展費用明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出	—	$ 14,775	—
各項攤提	—	3,252	—
試驗費	—	2,565	—
差旅費	—	1,892	—
其他費用(零星未超過5%)	—	7,965	—
		$ 30,449	

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
其他利益及損失明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十)其他利益及損失之說明。

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
財務成本明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

（以下空白）

大億金茂股份有限公司
（原名大億科技股份有限公司）
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十二)費用性質之額外資訊及附註六、(二十三)員工福利費用之說明。

（以下空白）

台灣省會計師公會及高雄市會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1080310 號

(1) 林 永 智

會 員 姓 名：(2) 吳 建 志

事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所

事 務 所 地 址：台南市林森路一段三九五號十二樓

事 務 所 電 話：(06) 二三四－三一一一　　事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)台省會證字第四五一一號
(2)高市會證字第0九一九號　　委託人統一編號：一六三五九二八四

印鑑證明書用途：辦理　大億金茂股份有限公司

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至
107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	林永智	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	吳建志	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中 華 民 國 108 年 1 月 21 日