

恩得利工業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102及101年第2季

地址：新北市新莊區化成路203號

電話：(02)8993-1760

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	合併財務報表 附註編號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11		五
	(六) 重要會計科目之說明	12~25		六~二二
	(七) 關係人交易	25~26		二三
	(八) 質抵押之資產	26		二四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27		二五
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	27~28		二六
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	28~29, 35~40		二七
	2. 轉投資事業相關資訊	28~29, 35~40		二七
	3. 大陸投資資訊	29, 35, 41~42		二七
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	29, 43		二七
	(十四) 部門資訊	29~31		二八
	(十五) 首次採用國際財務報導準則	31~34		二九

會計師核閱報告

恩得利工業股份有限公司 公鑒：

恩得利工業股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，因是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所述，列入合併財務報表之非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）78,343 仟元及 68,333 仟元，分別佔合併資產總額 6%及 7%；負債總額分別為 35,526 仟元及 70,629 仟元，分別佔合併負債總額 6%及 16%；其民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 41 仟元、損失 22,942 仟元、損失 4,831 仟元及損失 27,620 仟元，各佔合併綜合損益總額之 0.2%、123%、(11%) 及 40%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述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財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 102 年 8 月 13 日

恩得利工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 88,359	7	\$ 67,318	6	\$ 90,286	8	\$ 116,316	10
1147	無活絡市場之債券投資－流動 (附註二四)	9,881	1	15,478	2	11,129	1	10,500	1
1150	應收票據	1,751	-	824	-	746	-	487	-
1170	應收帳款(附註八及二四)	443,555	35	449,784	41	417,420	40	486,794	41
1200	其他應收款	4,483	-	2,341	-	7,639	1	2,797	-
130X	存貨(附註九)	143,012	11	168,051	15	161,172	15	194,671	16
1470	其他流動資產	25,384	2	28,636	3	17,625	2	26,331	2
11XX	流動資產總計	<u>716,425</u>	<u>56</u>	<u>732,432</u>	<u>67</u>	<u>706,017</u>	<u>67</u>	<u>837,896</u>	<u>70</u>
	非流動資產								
1546	無活絡市場之債券投資－非流動 (附註二四)	3,981	-	-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十)	146,276	11	154,322	14	160,248	15	172,281	14
1780	無形資產(附註十一)	7,241	1	8,499	1	10,241	1	12,158	1
1920	存出保證金	36,468	3	42,795	4	13,979	1	11,440	1
1937	催收款項(附註十二)	154,076	12	150,736	14	152,213	15	153,359	13
1990	其他非流動資產(附註十二及十三)	214,754	17	6,310	-	6,449	1	6,410	1
15XX	非流動資產總計	<u>562,796</u>	<u>44</u>	<u>362,662</u>	<u>33</u>	<u>343,130</u>	<u>33</u>	<u>355,648</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,279,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,095,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,049,147</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,193,544</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十三及二四)	\$ 285,878	23	\$ 106,591	10	\$ 112,143	10	\$ 128,850	11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動(附註七)	619	-	16	-	432	-	-	-
2151	應付票據	6	-	525	-	214	-	237	-
2171	應付帳款	141,923	11	129,573	12	123,165	12	133,847	11
2200	其他應付款(附註十四)	170,513	13	204,058	19	166,508	16	195,173	16
2230	當期所得稅負債(附註十八)	2,057	-	-	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債(附註十四)	9,557	1	16,920	1	11,796	1	17,214	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十三)	13,050	1	18,150	2	19,422	2	28,822	2
21XX	流動負債總計	<u>623,603</u>	<u>49</u>	<u>475,833</u>	<u>44</u>	<u>433,680</u>	<u>41</u>	<u>504,143</u>	<u>42</u>
	非流動負債								
2540	長期借款(附註十三)	4,500	-	9,583	1	-	-	5,298	1
2570	遞延所得稅負債(附註十八)	1,123	-	2,920	-	1,358	-	678	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,623</u>	<u>-</u>	<u>12,503</u>	<u>1</u>	<u>1,358</u>	<u>-</u>	<u>5,976</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>629,226</u>	<u>49</u>	<u>488,336</u>	<u>45</u>	<u>435,038</u>	<u>41</u>	<u>510,119</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十六)								
3100	股 本	1,025,256	80	1,025,256	94	1,025,256	98	1,025,256	86
	累積虧損								
3350	待彌補虧損	(379,485)	(29)	(403,247)	(37)	(402,879)	(38)	(341,831)	(29)
3400	其他權益	4,224	-	(15,251)	(2)	(8,268)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>649,995</u>	<u>51</u>	<u>606,758</u>	<u>55</u>	<u>614,109</u>	<u>59</u>	<u>683,425</u>	<u>57</u>
3XXX	權益總計	<u>649,995</u>	<u>51</u>	<u>606,758</u>	<u>55</u>	<u>614,109</u>	<u>59</u>	<u>683,425</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,279,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,095,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,049,147</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,193,544</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 13 日會計師核閱報告)

董事長：林有義

經理人：林義雄

會計主管：王奕婷

恩得利工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
 盈餘（虧損）為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 317,202	100	\$ 299,609	100	\$ 596,298	100	\$ 571,571	100
5000	營業成本（附註九及十七）	<u>243,694</u>	<u>77</u>	<u>259,248</u>	<u>86</u>	<u>459,513</u>	<u>77</u>	<u>509,805</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>73,508</u>	<u>23</u>	<u>40,361</u>	<u>14</u>	<u>136,785</u>	<u>23</u>	<u>61,766</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十七）								
6100	推銷費用	17,988	5	18,963	7	35,580	6	38,487	7
6200	管理費用	25,296	8	27,561	9	49,120	8	52,539	9
6300	研究發展費用	<u>5,336</u>	<u>2</u>	<u>12,697</u>	<u>4</u>	<u>11,181</u>	<u>2</u>	<u>27,292</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>48,620</u>	<u>15</u>	<u>59,221</u>	<u>20</u>	<u>95,881</u>	<u>16</u>	<u>118,318</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利（淨損）	<u>24,888</u>	<u>8</u>	<u>(18,860)</u>	<u>(6)</u>	<u>40,904</u>	<u>7</u>	<u>(56,552)</u>	<u>(10)</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	78	-	259	-	1,308	-	320	-
7050	財務成本	(681)	-	(1,148)	(1)	(1,492)	-	(2,385)	(1)
7020	其他利益及損失（附註十七）	<u>(7,454)</u>	<u>(3)</u>	<u>(876)</u>	<u>-</u>	<u>(15,384)</u>	<u>(3)</u>	<u>(930)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(8,057)</u>	<u>(3)</u>	<u>(1,765)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,568)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,995)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	16,831	5	(20,625)	(7)	25,336	4	(59,547)	(11)
7950	所得稅費用（附註十八）	<u>(1,462)</u>	<u>-</u>	<u>(1,386)</u>	<u>-</u>	<u>(1,574)</u>	<u>-</u>	<u>(1,501)</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	15,369	5	(22,011)	(7)	23,762	4	(61,048)	(11)
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>9,390</u>	<u>3</u>	<u>3,374</u>	<u>1</u>	<u>19,475</u>	<u>3</u>	<u>(8,268)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 24,759</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 18,637)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 43,237</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 69,316)</u>	<u>(12)</u>
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 15,369</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 22,011)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 23,762</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 61,048)</u>	<u>(11)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 24,759</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 18,637)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 43,237</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 69,316)</u>	<u>(12)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註十九）								
9750	基 本	<u>\$ 0.15</u>		<u>(\$ 0.22)</u>		<u>\$ 0.23</u>		<u>(\$ 0.60)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 13 日會計師核閱報告)

董事長：林有義

經理人：林義雄

會計主管：王奕婷

恩得利工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益			權益總額
		股本	累積盈虧 待彌補虧損	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	101年1月1日餘額	\$1,025,256	(\$ 341,831)	\$ -	\$ 683,425
D1	101年1月1日至6月30日淨損	-	(61,048)	-	(61,048)
D3	101年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	(8,268)	(8,268)
D5	101年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	(61,048)	(8,268)	(69,316)
Z1	101年6月30日餘額	<u>\$1,025,256</u>	<u>(\$ 402,879)</u>	<u>(\$ 8,268)</u>	<u>\$ 614,109</u>
A1	102年1月1日餘額	\$1,025,256	(\$ 403,247)	(\$ 15,251)	\$ 606,758
D1	102年1月1日至6月30日淨利	-	23,762	-	23,762
D3	102年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	19,475	19,475
D5	102年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	23,762	19,475	43,237
Z1	102年6月30日餘額	<u>\$1,025,256</u>	<u>(\$ 379,485)</u>	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ 649,995</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 13 日會計師核閱報告)

董事長：林有義

經理人：林義雄

會計主管：王奕婷

恩得利工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利 (損)	\$ 25,336	(\$ 59,547)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,012	22,297
A24100	外幣兌換淨損失 (利益)	9,455	(4,419)
A23700	存貨跌價損失	4,113	12,131
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	3,772	1,848
A20900	財務成本	1,492	2,385
A20200	攤銷費用	1,447	1,827
A21200	利息收入	(1,308)	(320)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	595	73
A20300	提列 (迴轉) 呆帳損失	511	(373)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動 數		
A31130	應收票據增加	(927)	(259)
A31150	應收帳款減少	5,707	70,667
A31180	其他應收款增加	(2,142)	(4,842)
A31200	存貨減少	20,926	21,368
A31240	其他流動資產減少	1,412	457
A32130	應付票據減少	(519)	(23)
A32150	應付帳款增加 (減少)	12,350	(10,682)
A32180	其他應付款項減少	(33,487)	(28,557)
A32230	其他流動負債 (減少) 增加	(19)	1,546
A33000	營運產生之現金流入	66,726	25,577
A33100	收取之利息	1,308	320
A33300	支付之利息	(1,550)	(2,493)
A33500	支付之所得稅	(1,358)	(821)
AAAA	營業活動之淨現金流入	65,126	22,583

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B07300	預付土地及廠房	(\$ 208,412)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(17,599)	(13,515)
B03800	存出保證金減少(增加)	6,327	(2,539)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,916	1,246
B00600	無活絡市場之債券投資減少(增加)	1,616	(629)
B06800	其他非流動資產增加	(32)	(39)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(216,184)	(15,476)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	179,287	(16,464)
C01700	償還長期借款	(10,183)	(14,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	169,104	(31,162)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,995	(1,975)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	21,041	(26,030)
E00100	期初現金及約當現金餘額	67,318	116,316
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 88,359	\$ 90,286

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 13 日會計師核閱報告)

董事長：林有義

經理人：林義雄

會計主管：王奕婷

恩得利工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 82 年 10 月 16 日成立，於 92 年 5 月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准補辦公開發行，並於 94 年 8 月 8 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。主要經營電子零件及各種機械零件之製造加工及買賣等業務。

本公司經經濟部投資審議委員會（投審會）核准，由子公司 E&T 間接投資設立(1)恩得利電子（蘇州）有限公司，截至 102 年 6 月 30 日止，投資金額為美金 2,767 仟元，綜合持股比例為 100%。該公司經營連接器等電子元件之生產及銷售業務；(2)恩得利電子（南京）有限公司，截至 102 年 6 月 30 日止，投資金額為美金 1,318 仟元，綜合持股比例為 100%。該公司經營連接器等電子元件之生產及銷售業務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／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。

由於金管會尚未發布上述新／修正準則及解釋之生效日，因此尚無法評估於首次適用時對財務狀況與經營結果之影響。

另截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司轉換至 IFRSs 對公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二九。

(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之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 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之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日	
本公司	E&T ELECTRONICS CO., LTD. (E&T)	投 資	100%	100%	100%	100%	—
	TEARIA TECHNOLOGIES LTD. (TEARIA)	電子元件之 銷售業務	100%	100%	100%	100%	—
E&T	恩得利電子(蘇州)有 限公司(恩得利蘇 州)	電子元件之 生產及銷 售業務	100%	100%	100%	100%	—
	恩得利電子(南京)有 限公司(恩得利南 京)	電子元件之 生產及銷 售業務	100%	100%	100%	100%	—

上述列入合併財務報表之非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其102年及101年6月30日之資產總額分別為78,343仟元及68,333仟元，分別佔合併資產總額6%及7%；負債總額分別為35,526仟元及70,629仟元，分別佔合併負債總額6%及16%；其102年及101年4月1日至6月30日，以及102年及101年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為利益41仟元、損失22,942仟元、損失4,831仟元及損失27,620仟元，各佔合併綜合損益總額之0.2%、123%、(11%)及40%。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與102年第1季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱102年第1季合併財務報告附註四。

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主要來源與102年第1季合併財務報告相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 61	\$ 197	\$ 167	\$ 141
銀行支票及活期存款	85,142	67,121	90,119	108,968
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	3,156	-	-	7,207
	<u>\$ 88,359</u>	<u>\$ 67,318</u>	<u>\$ 90,286</u>	<u>\$ 116,316</u>

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金其他相關資訊參閱102年第1季合併財務報告附註六。

七、透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
持有供交易衍生工具 —遠期外匯選擇權	\$ 619	\$ 16	\$ 432	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>102年6月30日</u>			
結構型選擇權	美元兌人民幣	102.6.7~102.7.15	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~102.8.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~102.9.16	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~102.10.15	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~102.11.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~102.12.16	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.1.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.2.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.3.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.4.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.5.14	USD 500 /CNY 3,118
		102.6.7~103.6.16	USD 500 /CNY 3,118
<u>101年12月31日</u>			
賣出外匯選擇權賣權	美元兌人民幣	101.6.1~102.1.3	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.2.1	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.3.1	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.4.2	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.5.2	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.6.3	USD 500 /CNY 3,250

(接次頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>101年6月30日</u>			
賣出外匯選擇權賣權	美元兌人民幣	101.6.1~101.7.3	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~101.8.2	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~101.9.3	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~101.9.28	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~101.11.1	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~101.12.3	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.1.3	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.2.1	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.3.1	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.4.2	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.5.2	USD 500 /CNY 3,250
		101.6.1~102.6.3	USD 500 /CNY 3,250

合併公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。又持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 451,836	\$ 457,543	\$ 425,290	\$ 495,040
減：備抵呆帳	8,281	7,759	7,870	8,246
淨 額	<u>\$ 443,555</u>	<u>\$ 449,784</u>	<u>\$ 417,420</u>	<u>\$ 486,794</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於報導期間結束日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
180 至 270 天	\$ 602	\$ 1,558	\$ 1,122	\$ 2,180
271 至 365 天	104	49	22	659
366 天以上	8,107	7,493	7,648	7,603
合 計	<u>\$ 8,813</u>	<u>\$ 9,100</u>	<u>\$ 8,792</u>	<u>\$ 10,442</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7,759	\$ 8,246
本期提列(迴轉)呆帳費用	511	(373)
外幣換算差額	11	(3)
期末餘額	<u>\$ 8,281</u>	<u>\$ 7,870</u>

合併公司因設定質抵押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二四。

九、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製成品	\$ 84,978	\$ 101,702	\$ 93,671	\$ 114,773
在製品及半成品	44,210	46,004	38,376	49,721
原物料	13,824	20,345	29,125	30,177
	<u>\$ 143,012</u>	<u>\$ 168,051</u>	<u>\$ 161,172</u>	<u>\$ 194,671</u>

102年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失779仟元及4,113仟元，101年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失5,392仟元及12,131仟元。

十、不動產、廠房及設備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
機器設備淨額	\$ 78,003	\$ 85,230	\$ 93,519	\$ 99,351
模具設備淨額	24,212	27,002	31,672	29,944
租賃改良淨額	16,751	17,968	2,227	5,039
其他設備淨額	27,310	24,122	32,830	37,947
	<u>\$ 146,276</u>	<u>\$ 154,322</u>	<u>\$ 160,248</u>	<u>\$ 172,281</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於102年及101年4月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 10 年
模具設備	2 至 5 年
租賃改良	2 至 10 年
其他設備	2 至 8 年

十一、無形資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
電腦軟體成本	<u>\$ 7,241</u>	<u>\$ 8,499</u>	<u>\$ 10,241</u>	<u>\$ 12,158</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

電腦軟體成本係以直線基礎按 3 至 10 年計提攤銷費用。

十二、催收款項

本公司於 98 年 2 月 27 日經董事會決議通過處分轉投資 PRO-TECH PRECISION HOLDING INC. (Pro-tech) 股權以間接處分世華精密電子(昆山)有限公司(現更名為昆山兆震電子有限公司，以下簡稱昆山兆震電子公司)予第三人 LUTEK INDUSTRIAL CO., LIMITED (以下簡稱 LUTEK)。依股權轉讓合約及債務清償協議書之規定，昆山兆震電子公司及 Pro-tech 對本公司及子公司之原債務經協商後須以 280,000 仟元清償(244,702 仟元帳列本公司其他應收款項下，35,298 仟元帳列子公司 TEARIA 其他應收款項下)，本公司並應協助 LUTEK 變更原世華精密電子(昆山)有限公司之名稱為昆山兆震電子公司，及法定代表人變更為許棋凱先生，使 LUTEK 及其經營團隊取得 Pro-tech 實質主要資產，即所轄子公司昆山兆震電子公司之所有土地、廠房及機器設備等資產之經營權利以進行營運。惟本公司基於保全該應收款項債權，在 LUTEK 公司未全部清償債權前，並未將 Pro-tech 股權過戶予 LUTEK，藉以保有 Pro-tech 間接擁有之昆山兆震電子公司土地與廠房不動產產權，以及對昆山兆震電子公司及其所有資產之處分權利。截至核閱報告日止，上述款項已收款金額為 30,870 仟元。

本公司及子公司 TEARIA 經審慎評估未收款部分約 249,129 仟元及本公司之孫公司恩得利電子（蘇州）有限公司及恩得利電子（南京）有限公司對昆山兆震電子公司之其他應收款合計約 68,947 仟元（人民幣 14,200 仟元）之可能收現情形後，將相關帳款帳列催收款，並評估昆山兆震電子公司之不動產及相關資產扣除相關負債後之變現價值，並基於保守穩健原則，已先行提列 164,000 仟元備抵損失。依債務清償協議書之約定，債務金額應依年利率 6% 加計利息，惟經評估可能之收現情形，基於保守穩健原則而遞延相關利息收入之認列。

本公司基於債權保護，採取必要法律程序積極追索債權，為適當保護本公司應有之債權權益，並在當地政府強力要求下，於 100 年 6 月協助昆山兆震電子公司更改法定代表人作業，並參與勞工安置、集結供應商貨款及其他債權共同請求清償之協調工作，以便進行昆山兆震電子公司資產變賣分配事項。在確保昆山兆震電子公司資產免於遭處分，足以保障本公司債權清償後，本公司已請求當地抵押貸款銀行、政府單位協助，尋求以合理市價處分昆山兆震電子公司不動產的可行性，在處分該項不動產後即得以取得轉讓對價清償對本公司之債務。

本公司管理當局審慎評估，以保護及收回債權為前提，且因應恩得利電子（蘇州）有限公司擴廠需求下，於 102 年 3 月 28 日由董事會決議通過，向昆山兆震電子公司購買土地及廠房。為使土地及廠房順利過戶，先於 102 年 6 月 13 日支付預付款項 208,412 仟元（人民幣 42,924 仟元），同時以昆山兆震電子公司之土地及廠房擔保借款支應，再依當地法令規定辦理過戶相關事宜。本公司經評估後認為無須再認列額外損失。

十三、借 款

(一) 短期借款

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>102 年 6 月 30 日</u>			
擔保借款	9.6%	102.9.30	\$ 208,412
信用借款	1.96%~2.76%	102.11.28	63,486
應收帳款擔保借款	1.49%~3.93%	102.7.31	<u>13,980</u>
			<u>\$ 285,878</u>

(接次頁)

(承前頁)

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
<u>101年12月31日</u>			
信用借款	1.44-2.76	102.9.28	\$ 69,290
應收帳款擔保借款	1.47-3.863	102.3.31	<u>37,301</u>
			<u>\$ 106,591</u>
<u>101年6月30日</u>			
信用借款	1.98-4.17	101.12.12	\$ 71,217
應收帳款擔保借款	1.66-4.32	101.9.30	<u>40,926</u>
			<u>\$ 112,143</u>
<u>100年12月31日</u>			
信用借款	0.366-2.76	101.6.20	\$ 89,842
應收帳款擔保借款	1.858-4.433	101.4.26	<u>39,008</u>
			<u>\$ 128,850</u>

合併公司於102年4月1日至6月30日新增之擔保借款係用以支付購買昆山兆震電子公司土地及廠房之訂金（相關說明請參閱附註十二）。

(二) 長期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
信用借款	\$ 17,550	\$ 27,733	\$ 19,422	\$ 34,120
減：列為1年內到期部分	<u>13,050</u>	<u>18,150</u>	<u>19,422</u>	<u>28,822</u>
長期借款	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ 9,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,298</u>

係以美金償還，最後到期日為103年11月底，依照合約規定借款、還本及付息，截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，年利率分別為0.85%、0.86%-2.41%、0.895%-2.50%及0.92%-2.43%。

十四、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>其他應付款—流動</u>				
應付加工費	\$ 116,905	\$ 140,391	\$ 93,051	\$ 95,159
應付薪資及獎金	15,099	16,267	21,274	21,909
應付運費	6,488	6,062	4,820	5,636

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付勞務費	\$ 1,938	\$ 2,110	\$ 1,986	\$ 2,926
其他	<u>30,083</u>	<u>39,228</u>	<u>45,377</u>	<u>69,543</u>
	<u>\$ 170,513</u>	<u>\$ 204,058</u>	<u>\$ 166,508</u>	<u>\$ 195,173</u>
<u>其他負債—流動</u>				
應付設備款	\$ 6,521	\$ 13,693	\$ 8,674	\$ 12,329
負債準備	898	701	1,430	510
其他	<u>2,138</u>	<u>2,526</u>	<u>1,692</u>	<u>4,375</u>
	<u>\$ 9,557</u>	<u>\$ 16,920</u>	<u>\$ 11,796</u>	<u>\$ 17,214</u>

十五、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之退休金利益 15 仟元及 31 仟元，101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之退休金利益 20 仟元及 39 仟元。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季財務報告附註十五。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>102,526</u>	<u>102,526</u>	<u>102,526</u>	<u>102,526</u>
已發行股本	<u>\$ 1,025,256</u>	<u>\$ 1,025,256</u>	<u>\$ 1,025,256</u>	<u>\$ 1,025,256</u>

本公司於 96 年 6 月 15 日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過 20,000 仟股，該案業於 96 年 12 月 10 日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 17,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 15 元，並以 96 年 12 月 18 日為增資基準日，該增資案已於 97 年 1 月 14 日完成變更登記。面額與發行價格間之差額計 85,000 仟元列為股票發行溢價，並已於 98 年度彌補虧損。

流通在外之私募現金增資普通股另於 97 年 6 月 13 日獲配股票股利 425 仟股，調整後合計 17,425 仟股。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，前項規定之數額提存後，再提撥董事監察人之酬勞以不高於百分之五為原則。餘額再提撥員工紅利以不低於百分之二為原則，必要時酌提特別盈餘公積。其餘由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議分派之。

為配合整體環境及公司成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘盈餘再以現金股利之方式分配。分配步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算及其所需融通之資金；
2. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應；
3. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以現金股利之方式分配予股東，但股票股利以不少於全部股利發放金額的百分之二十為原則。

本公司截至 102 年及 101 年 6 月 30 日為累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞。如公司彌補虧損後獲利所估列之上述費用，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息影響後）。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司於 102 年及 101 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 101 及 100 年度虧損撥補議案。有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因本公司於轉換日為累積虧損，故未予提列特別盈餘公積。

十七、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,121)	(\$ 1,399)	(\$ 3,772)	(\$ 1,848)
外幣兌換(損)益	(6,607)	1,576	(9,239)	2,659
透過損益按公允價值金融負債評價損失	(611)	(73)	(595)	(73)
其他	885	(980)	(1,778)	(1,668)
	<u>(\$ 7,454)</u>	<u>(\$ 876)</u>	<u>(\$ 15,384)</u>	<u>(\$ 930)</u>

(二) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 9,168	\$ 10,421	\$ 18,012	\$ 22,297
無形資產	651	1,056	1,447	1,827
合計	<u>\$ 9,819</u>	<u>\$ 11,477</u>	<u>\$ 19,459</u>	<u>\$ 24,124</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,851	\$ 9,041	\$ 15,475	\$ 18,786
營業費用	1,317	1,380	2,537	3,511
	<u>\$ 9,168</u>	<u>\$ 10,421</u>	<u>\$ 18,012</u>	<u>\$ 22,297</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 37	\$ 8	\$ 59	\$ 21
營業費用	614	1,048	1,388	1,806
	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 1,827</u>

(三) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 34,001	\$ 57,624	\$ 73,432	\$ 105,425
員工保險費用	6,531	11,163	13,653	23,354
退職後福利(附註十五)				
確定提撥計畫	612	872	1,366	1,850
確定福利計畫	(15)	(20)	(31)	(39)
其他員工福利	<u>1,941</u>	<u>2,233</u>	<u>3,586</u>	<u>4,285</u>
	<u>\$ 43,070</u>	<u>\$ 71,872</u>	<u>\$ 92,006</u>	<u>\$ 134,875</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 27,015	\$ 50,631	\$ 56,285	\$ 90,209
營業費用	<u>16,055</u>	<u>21,241</u>	<u>35,721</u>	<u>44,666</u>
	<u>\$ 43,070</u>	<u>\$ 71,872</u>	<u>\$ 92,006</u>	<u>\$ 134,875</u>

十八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅	\$ 2,029	\$ 821	\$ 3,371	\$ 821
遞延所得稅	(567)	565	(1,797)	680
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 1,574</u>	<u>\$ 1,501</u>

102年1月1日至6月30日合併公司係以估計之年度平均有效稅率計算各該期中所得稅費用，因全年預估與期中實際不可減除之費損項目具重大差異，致使期中所得稅費用與當期課稅所得乘以適用稅率並考量遞延所得稅變動之結果不同，故不予揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司101年1月1日至6月30日會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	101年1月1日 至6月30日
按法定稅率計算之所得稅	\$ -
遞延所得稅	680
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	<u>821</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,501</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,025	\$ 6,025	\$ 6,025	\$ 6,025

102 及 101 年度因無可供分配盈餘，故無需計算預計稅額扣抵比率。

(三) 本公司並無屬 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘（虧損）

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股虧損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>102年4月1日至6月30日</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股股東之合併總純益	\$ 16,831	\$ 15,369	102,526	\$ 0.17	\$ 0.15
<u>101年4月1日至6月30日</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股股東之合併總純損	(\$ 20,625)	(\$ 22,011)	102,526	(\$ 0.2)	(\$ 0.22)
<u>102年1月1日至6月30日</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股股東之合併總純益	\$ 25,336	\$ 23,762	102,526	\$ 0.25	\$ 0.23
<u>101年1月1日至6月30日</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股股東之合併總純損	(\$ 59,547)	(\$ 61,048)	102,526	(\$ 0.58)	(\$ 0.60)

二十、營業租賃協議

本公司及子公司土地、廠房及辦公室均係租用，最後到期日為 105 年 4 月 30 日。估計營業租賃未來應付租金總額如下：

期	間	租 金 總 額
102 年 7~12 月		\$ 4,640
103 年度		5,026
104 年度		4,980
105 年度		1,660

二一、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二一。

二二、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二二。

合併公司之財務風險包括市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。其中與合併公司之營運活動較有關連性的重大財務風險為：

（一）匯率風險

合併公司於報導期間結束日具重大影響之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債請參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 10% 時，合併公司之敏感度分析。10% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 10% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 10% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	影 響
	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損 益	\$ 36,397	\$ 32,261

	人 民 幣 之 影 響	
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 294	(\$ 153)

(二) 利率風險

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率風險				
—金融資產	\$ 1,054	\$ 1,054	\$ 1,042	\$ 8,249
—金融負債	237,962	82,458	70,215	120,484
具現金流量利率風險				
—金融資產	96,320	79,085	97,746	115,965
—金融負債	65,466	51,866	61,350	42,486

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利均將減少 2 仟元。

(三) 流動性風險

合併公司之營業資金足以支應未來營運之資金需求，亦積極收回應收債權款項，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 6 月 30 日、101 年 12 月 31 日、101 年 6 月 30 日、以及 101 年 1 月 1 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 129,362 仟元、239,505 仟元、244,390 仟元及 231,439 仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102年6月30日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 48,171	\$ 66,155	\$ 27,603	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.90	29,132	36,334	-	-	-
固定利率工具	8.67	<u>13,350</u>	<u>211,112</u>	<u>9,000</u>	<u>4,500</u>	-
		<u>\$ 90,653</u>	<u>\$ 313,601</u>	<u>\$ 36,603</u>	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>

101年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 31,950	\$ 59,344	\$ 38,804	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.37	11,123	16,743	24,000	-	-
固定利率工具	1.91	<u>29,132</u>	<u>32,418</u>	<u>11,325</u>	<u>9,583</u>	-
		<u>\$ 72,205</u>	<u>\$ 108,505</u>	<u>\$ 74,129</u>	<u>\$ 9,583</u>	<u>\$ -</u>

101年6月30日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 38,674	\$ 58,597	\$ 26,108	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3.33	4,564	66,651	-	-	-
固定利率工具	1.90	<u>27,730</u>	<u>18,875</u>	<u>13,745</u>	-	-
		<u>\$ 70,968</u>	<u>\$ 144,123</u>	<u>\$ 39,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101年1月1日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 51,868	\$ 56,243	\$ 25,973	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.37	14,544	3,942	24,000	-	-
固定利率工具	3.46	<u>35,052</u>	<u>38,808</u>	<u>41,326</u>	<u>5,298</u>	-
		<u>\$ 101,464</u>	<u>\$ 98,993</u>	<u>\$ 91,299</u>	<u>\$ 5,298</u>	<u>\$ -</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

(一) 對主要管理階層之獎酬

102年及101年1月1日至6月30日對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日至 102年6月30日	101年4月1日至 101年6月30日	102年1月1日至 102年6月30日	101年1月1日至 101年6月30日
短期員工福利	\$ 6,231	\$ 6,442	\$ 12,460	\$ 13,056
退職後福利	228	248	454	508
離職福利	-	1,162	179	2,037
其他	174	113	261	226
	<u>\$ 6,633</u>	<u>\$ 7,965</u>	<u>\$ 13,354</u>	<u>\$ 15,827</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及關稅保付金：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>無活絡市場之債券投資—</u>				
<u>流動</u>				
銀行備償專戶	\$ 8,827	\$ 14,424	\$ 10,087	\$ 9,458
質押定期存單	1,054	1,054	1,042	1,042
	<u>\$ 9,881</u>	<u>\$ 15,478</u>	<u>\$ 11,129</u>	<u>\$ 10,500</u>
<u>無活絡市場之債券投資—</u>				
<u>非流動</u>	<u>\$ 3,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
設定擔保應收帳款	<u>\$ 12,395</u>	<u>\$ 38,815</u>	<u>\$ 49,632</u>	<u>\$ 70,691</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 截至102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日、以及101年1月1日止，本公司為TEARIA TECHNOLOGIES LTD.提供背書保證之金額分別為USD1,500仟元、USD1,500仟元、USD1,500仟元及USD1,000仟元；E&T ELECTRONICS CO., LTD.提供背書保證之金額分別為USD900仟元、USD1,700仟元、USD1,800仟元及USD1,800仟元；另截至102年6月30日止，本公司為恩得利電子（蘇州）有限公司提供背書保證之金額為RMB43,200仟元。

(二) 本公司之子公司恩得利電子(蘇州)有限公司，向昆山兆震電子公司購買土地及廠房，金額計 534,094 仟元(人民幣 110,000 仟元)，截至 102 年 6 月 30 日止已支付 208,412 仟元(人民幣 42,924 仟元)(請參閱附表四)。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 6 月 30 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	9,630		30.00 (美金：新台幣)	\$ 288,900
美 金		5,350		6.1787 (美金：人民幣)	160,500
人 民 幣		689		4.8554 (人民幣：新台幣)	3,346
港 幣		183		3.867 (港幣：新台幣)	708

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>					
美 金		2,130		30.00 (美金：新台幣)	63,900
美 金		717		6.1787 (美金：人民幣)	21,510
人 民 幣		83		4.8554 (人民幣：新台幣)	403
港 幣		903		3.867 (港幣：新台幣)	3,492

101 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	10,005		29.04 (美金：新台幣)	\$ 290,543
美 金		6,167		6.2855 (美金：人民幣)	179,090
人 民 幣		651		4.62 (人民幣：新台幣)	3,007
港 幣		288		3.747 (港幣：新台幣)	1,078

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>					
美 金		3,614		29.04 (美金：新台幣)	104,938
美 金		2,030		6.2855 (美金：人民幣)	58,951
人 民 幣		1,157		4.62 (人民幣：新台幣)	5,347
港 幣		1,318		3.747 (港幣：新台幣)	4,939

101年6月30日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 10,472	29.88 (美金：新台幣)		\$ 312,903
美 金	6,319	6.3249 (美金：人民幣)		188,812
人 民 幣	397	4.701 (人民幣：新台幣)		1,866
港 幣	320	3.853 (港幣：新台幣)		1,232
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	4,092	29.88 (美金：新台幣)		122,268
美 金	1,901	6.3249 (美金：人民幣)		56,802
人 民 幣	723	4.701 (人民幣：新台幣)		3,399
港 幣	1,424	3.853 (港幣：新台幣)		5,487

101年1月1日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 9,599	30.275 (美金：新台幣)		\$ 290,596
美 金	8,514	6.3009 (美金：人民幣)		257,761
人 民 幣	86	4.567 (人民幣：新台幣)		395
港 幣	186	3.897 (港幣：新台幣)		724
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	4,418	30.275 (美金：新台幣)		133,756
美 金	2,719	6.3009 (美金：人民幣)		82,318
人 民 幣	699	4.567 (人民幣：新台幣)		3,193
港 幣	3,048	3.897 (港幣：新台幣)		11,878

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區發生重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要往來情形：附表九。

二八、部門資訊

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

甲部門－經營電子零件及各種機械零件之買賣業務

乙部門－中國蘇州地區經營電子零件及各種機械零件之製造加工及買賣業務

其他部門－其他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日
甲 部 門	\$ 203,239	\$ 238,867	\$ 3,208	\$ 1,352
乙 部 門	234,170	190,116	21,679	(20,956)
其他部門	-	-	(633)	(285)
調整及沖銷	(120,207)	(129,374)	634	1,029
繼續營業單位總額	<u>\$ 317,202</u>	<u>\$ 299,609</u>	24,888	(18,860)
利息收入			78	259
財務成本			(681)	(1,148)
其他利益及損失			(7,454)	(876)
稅前淨利(損)			<u>\$ 16,831</u>	<u>(\$ 20,625)</u>

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
甲 部 門	\$ 377,165	\$ 411,559	(\$ 1,168)	(\$ 10,736)
乙 部 門	426,989	344,212	43,200	(48,464)
其他部門	-	15	(674)	(877)
調整及沖銷	(207,856)	(184,215)	(454)	3,525
繼續營業單位總額	<u>\$ 596,298</u>	<u>\$ 571,571</u>	40,904	(56,552)
利息收入			1,308	320
財務成本			(1,492)	(2,385)
其他利益及損失			(15,384)	(930)
稅前淨利(損)			<u>\$ 25,336</u>	<u>(\$ 59,547)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
甲 部 門	\$ 585,590	\$ 638,026	\$ 1,068,775	\$ 649,068
乙 部 門	951,255	711,921	668,407	741,258
其他部門	50,257	63,746	481,209	74,448
調整及沖銷	(307,881)	(318,599)	(1,169,244)	(271,230)
部門資產總額	<u>\$ 1,279,221</u>	<u>\$ 1,095,094</u>	<u>\$ 1,049,147</u>	<u>\$ 1,193,544</u>

二九、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二九。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

資 產	我國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
備抵銷貨退回	(\$ 1,430)	\$ 1,430	\$ -	5.(1)
其他流動資產	6,191	11,434	17,625	5.(3) (4)
不動產、廠房及設備	171,119	(10,871)	160,248	5.(3) (4) (5)
遞延費用	544	(544)	-	5.(4)
其他非流動資產	7,215	(766)	6,449	5.(6)
負 債				
其他應付款	164,886	1,622	166,508	5.(7)
其他流動負債	10,497	1,299	11,796	5.(1) (2)
遞延所得稅負債－非流動	1,227	131	1,358	5.(2)
股 東 權 益				
累積換算調整數	117,171	(125,439)	(8,268)	4.
待彌補虧損	(525,949)	123,070	(402,879)	4.、5.(5)(6)(7)

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業成本	\$ 509,882	(\$ 77)	\$ 509,805	7.(7)
營業費用	118,841	(523)	118,318	7.(5) (6) (7)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額			(8,268)	6.、7.(5)

3. 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業成本	\$ 259,317	(\$ 69)	\$ 259,248	5.(7)
營業費用	59,731	(510)	59,221	5.(5) (6) (7)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報告換 算之兌換差額			3,374	4.、5.(5)

4. IFRS 1 之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二九。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入減項，並認列備抵退回作為應收帳款減項。

轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司備抵銷貨退回重分類至其他流動負債之金額為 1,430 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動

項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產及負債重分類至非流動資產及負債之金額為 131 仟元。

(3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為不動產、廠房及設備項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司預付設備款（帳列不動產、廠房及設備－淨額）重分類至預付款項（帳列其他流動資產）之金額為 11,405 仟元。

(4) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 6 月 30 日，本公司及子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備－淨額為 515 仟元；重分類至預付費用（帳列其他流動資產）之金額為 29 仟元。

(5) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至 101 年 6 月 30 日，子公司之不動產、廠房及設備因上述調節調整增加 19 仟元，待彌補虧損調整減少 36 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日折舊費用分別調整增加 24 仟元及 12 仟元，累積換算調整數分別調整增加 7 仟元及調整減少 4 仟元。

(6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，調整減少預付退休金（帳列其他非流動資產）766 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本分別調整減少 39 仟元及 20 仟元。

(7) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加其他應付款 1,622 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用分別調整減少 585 仟元及 571 仟元。

恩得利工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	當期利息總額	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	E&T ELECTRONICS CO., LTD.	恩得利工業股份有限公司	其他應收款—關係人	USD 600 \$ 18,000	USD 600 \$ 18,000	USD 185 \$ 5,550	-	\$	2	\$	營運週轉	\$ -	-	\$ -	公司淨值 40% USD 6,334	公司淨值 40% USD 6,334
2	恩得利電子(蘇州)有限公司	昆山兆震電子有限公司	催收款項(註二)	RMB 11,350 55,109	RMB11,350 55,109	RMB11,350 55,109	-		2		償還借款	-	土地廠房	RMB84,589	公司淨值 40% RMB36,895	公司淨值 40% RMB36,895
3	恩得利電子(南京)有限公司	昆山兆震電子有限公司	催收款項(註二)	RMB 2,850 13,838	RMB 2,850 13,838	RMB 2,850 13,838	-		2		償還借款	-	土地廠房	RMB84,589	公司淨值 40% RMB 2,209	公司淨值 40% RMB 2,209

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來者。

2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：請參閱財務報告附註十二說明。

註三：本表所列外幣金額係按 102 年 6 月 30 日匯率 USD1：NTD 30，RMB1：NTD 4.8554 換算新台幣表達。

恩得利工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	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 佔最近期財務報告 淨值之比率(註一)	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係							
0	本公司	TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	母公司	公司淨值 100% \$ 649,995	USD 1,500 (\$ 45,000)	USD 1,500 (\$ 45,000)	USD 900 (\$ 27,000)	無	6.92%	公司淨值 100% \$ 649,995
		E&T ELECTRONICS CO., LTD.	母公司	公司淨值 100% 649,995	USD 1,700 (51,000)	USD 900 (27,000)	USD 585 (17,550)	無	4.15%	公司淨值 100% 649,995
		恩得利電子(蘇州)有限公司	母公司	公司淨值 100% 649,995	RMB 43,200 (209,753)	RMB 43,200 (209,753)	RMB 43,200 (209,753)	無	32.27%	公司淨值 100% 649,995

註一：係以該背書保證公司淨值計算。

註二：本表所列外幣金額係按 102 年 6 月 30 日匯率 USD1：NTD30，RMB1：NTD4.8554 換算新台幣表達。

恩得利工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	
本公司	股票 E&T ELECTRONICS CO., LTD. TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	子公司 子公司	採權益法之投資	8,123,452	\$ 474,250	100%	\$ 475,019	註三
			採用權益法之投資貸餘	5,361,896	(727)	100%	(543)	註三
E&T ELECTRONICS CO., LTD.	股票 恩得利電子(蘇州)有限公司 恩得利電子(南京)有限公司	子公司 子公司	採權益法之投資	註一	USD 14,928	100%	USD 14,928	註二
			採權益法之投資	註一	USD 904	100%	USD 894	註三

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：股權淨值按會計師核閱之財務報告帳面價值計算。

註三：股權淨值按未經會計師核閱之財務報告帳面價值計算。

恩得利工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
恩得利電子(蘇州)有限公司	土地及廠房	102.6.13	RMB 110,000 (\$ 534,094)	RMB 42,924 (\$ 208,412)	昆山兆震電子有限公司	—	—	—	—	—	鑑價報告	預計供擴廠使用	—

註：本表所列外幣金額係按 102 年 6 月 30 日匯率 RMB1：NTD4.8554 換算新台幣表達。

恩得利工業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明細表
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註一)	提列備抵	備註
					金額	處理方式			
恩得利電子(蘇州)有限公司	本公司	母公司	\$ 180,919	1.09 次	\$ -	—	\$ 9,083	\$ -	—

註一：係截至 102 年 8 月 8 日止。

恩得利工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

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	上期期末	股數	比率 %				帳面金額
本公司 E&T ELECTRONICS CO., LTD.	E&T ELECTRONICS CO., LTD.	英屬維京群島	投資	\$ 264,621	\$ 264,621	8,123,452	100	\$ 474,250	USD 904	\$ 26,040	子公司 (註三)
	TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	英屬維京群島	電子元件之銷售 業務	177,432	177,432	5,361,896	100	(727)	(USD 39)	(1,095)	子公司 (註三)
	恩得利電子(蘇州)有限 公司	大陸蘇州市	電子元件之生產 及銷售業務	USD 2,767	USD 2,767	註一	100	USD 14,928	RMB 5,872	不適用	孫公司 (註二)
	恩得利電子(南京)有限 公司	大陸南京市	電子元件之生產 及銷售業務	USD 1,318	USD 1,318	註一	100	USD 904	(RMB 156)	不適用	孫公司 (註三)

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註三：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

恩得利工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
恩得利電子(蘇州)有限公司	電子元件之生產及銷售業務	USD 2,767	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 2,767	\$ -	\$ -	USD 2,767	100%	USD 941 (註三)	USD 14,928	\$ -
恩得利電子(南京)有限公司	電子元件之生產及銷售業務	USD 1,318	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 1,318	-	-	USD 1,318	100%	(USD 25) (註四)	USD 904	-
恩得利電子(東莞)廠	電子元件之生產	(註一)	經由子公司 E&T ELECTRONICS CO., LTD. 投入營運資金	-	-	-	-	-	-	- (註二)	-

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
USD4,085	USD10,216	\$ 389,997 (註五)

註一：恩得利(東莞)電子廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

註二：恩得利(東莞)電子廠係由本公司持股 100% 之子公司間接設立之來料加工廠，故無投資帳面價值。

註三：係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註四：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為認列基礎。

註五：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以淨值或合併淨值之 60% 計算。

恩得利工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	恩得利電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 12,460)	(4)	月結 90 天	註二	註二	\$ 4,229	2	註一
	恩得利電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	(2,989)	(1)	月結 90 天	註二	註二	-	-	
	恩得利電子(蘇州)有限公司	孫公司	進貨	94,193	53	月結 90 天	註二	註二	(180,919)	(74)	
	恩得利電子(蘇州)有限公司	孫公司	進貨	39,369	22	月結 120 天	註二	註二	(33,481)	(14)	註一

註一：係透過子公司 TEARIA TECHNOLOGIES LTD.間接進銷貨。

註二：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收、付款條件進行。

恩得利工業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
0	本公司	TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	1	銷貨收入	\$ 12,460	依雙方約定條件	2
		TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	1	銷貨成本	39,369	依雙方約定條件	7
		TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	1	應收帳款	4,229	依雙方約定條件	-
		TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	1	應付帳款	33,481	依雙方約定條件	3
		E & T ELECTRONICS CO., LTD.	1	製造費用—加工費	85,717	依雙方約定條件	14
		E & T ELECTRONICS CO., LTD.	1	利息費用	111	—	-
		E & T ELECTRONICS CO., LTD.	1	預付費用	1,645	—	-
		E & T ELECTRONICS CO., LTD.	1	其他應付款	5,550	—	-
		E & T ELECTRONICS CO., LTD.	1	預付設備款	927	—	-
		恩得利電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	2,989	依雙方約定條件	1
		恩得利電子(蘇州)有限公司	1	銷貨成本	94,193	依雙方約定條件	16
		恩得利電子(蘇州)有限公司	1	應付帳款	180,919	依雙方約定條件	14
		1	TEARIA TECHNOLOGIES LTD.	恩得利電子(蘇州)有限公司	2	銷貨收入	15,780
恩得利電子(蘇州)有限公司	2			銷貨成本	39,614	依雙方約定條件	7
恩得利電子(蘇州)有限公司	2			應收帳款	9,563	依雙方約定條件	1
恩得利電子(蘇州)有限公司	2			應付帳款	60,989	依雙方約定條件	5
恩得利電子(南京)有限公司	2			其他應付款	6,423	—	1
2	恩得利電子(蘇州)有限公司	恩得利電子(南京)有限公司	2	應收帳款	36	依雙方約定條件	-
		恩得利電子(南京)有限公司	2	應付帳款	134	依雙方約定條件	-
		恩得利電子(南京)有限公司	2	應付費用	25	—	-

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。