

加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龍潭區工五路128號
電話：(03)489-9054

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	23
(八)抵質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之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。上開合併財務季報告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。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文

高耀軍



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一〇四年八月六日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日備註欄，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日 一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	104.6.30		103.12.31		103.6.30			負債及權益	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,395,885	38	1,518,446	36	1,926,598	46	2100	短期借款(附註六(六))	\$ 175,936	5	458,675	11	306,993	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	67,678	2	129,932	3	84,794	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六 (二)及附註六(七))	-	-	-	-	7,432	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,141,856	31	1,542,989	36	1,036,172	25	2170	應付票據及帳款	805,359	22	1,110,334	26	872,761	21
1200 其他應收款(附註六(三))	8,655	-	6,279	-	9,840	-	2200	其他應付款	176,520	5	185,138	4	138,665	4
1310 存貨(附註六(四))	475,709	13	481,564	11	522,637	13	2216	應付股利	94,990	3	-	-	47,495	1
1410 預付款項	31,017	1	27,374	1	26,416	1	2230	本期所得稅負債	13,540	-	22,429	1	16,446	-
1470 其他流動資產	1,772	-	532	-	870	-	2300	其他流動負債	9,483	-	5,777	-	5,124	-
	3,122,572	85	3,707,116	87	3,607,327	87	2321	一年內到期或執行貴回權公司債(附註六(七))	-	-	-	-	412,716	10
非流動資產：									1,275,828	35	1,782,353	42	1,807,632	44
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	513,840	14	526,248	13	515,568	12	非流動負債：							
1780 無形資產	2,741	-	908	-	1,214	-	2530	應付公司債(附註六(七))	37,603	1	37,188	1	-	-
1840 遞延所得稅資產	14,549	1	14,549	-	19,940	1	2570	遞延所得稅負債	7,195	-	7,195	-	2,457	-
1985 長期預付租金	8,795	-	8,940	-	9,086	-	2640	淨確定福利負債-非流動	1,385	-	1,383	-	1,251	-
1920 存出保證金	364	-	365	-	363	-			46,183	1	45,766	1	3,708	-
	540,289	15	551,010	13	546,171	13		負債總計	1,322,011	36	1,828,119	43	1,811,340	44
資產總計	\$ 3,662,861	100	4,258,126	100	4,153,498	100		權 益：						
								歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：						
							3110	普通股股本	949,899	26	949,899	22	989,899	24
							3200	資本公積	749,245	20	749,245	18	778,752	19
							3310	法定盈餘公積	220,937	6	206,451	5	206,451	5
							3350	未分配盈餘	346,461	10	441,632	10	386,109	9
							3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74,308	2	82,780	2	61,292	1
							3500	庫藏股票	-	-	-	-	(80,345)	(2)
								權益總計	2,340,850	64	2,430,007	57	2,342,158	56
								負債及權益總計	\$ 3,662,861	100	4,258,126	100	4,153,498	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,177,843	100	1,161,141	100	2,313,068	100	2,124,006	100
4170 減：銷貨退回及折讓	1,219	-	1,586	-	2,903	-	3,002	-
4100 營業收入淨額	1,176,624	100	1,159,555	100	2,310,165	100	2,121,004	100
5110 營業成本(附註六(四)及十二(一))	1,095,967	93	1,037,040	90	2,107,893	91	1,885,462	89
5900 營業毛利	80,657	7	122,515	10	202,272	9	235,542	11
6000 營業費用(附註十二(一))：								
6100 推銷費用	23,748	2	21,915	2	41,413	2	42,010	2
6200 管理費用	36,915	3	38,812	3	74,022	3	77,951	4
6300 研究發展費用	31,144	3	24,928	2	60,174	2	46,900	2
	91,807	8	85,655	7	175,609	7	166,861	8
6900 營業淨利(損)	(11,150)	(1)	36,860	3	26,663	2	68,681	3
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十四))	6,606	1	7,479	1	13,060	1	14,897	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)								
)利益(附註六(七))	-	-	10,628	1	-	-	17,238	1
7190 其他收入—其他	555	-	1,645	-	827	-	1,932	-
7050 財務成本—利息費用(附註六(七))	(1,011)	-	(3,119)	-	(3,127)	-	(6,633)	-
7630 外幣兌換損失(附註六(十五))	(6,605)	(1)	(6,087)	(1)	(8,912)	(1)	(734)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)								
)損失	(605)	-	-	-	(1,600)	-	-	-
7590 什項支出	-	-	(924)	-	-	-	(975)	-
	(1,060)	-	9,622	1	248	-	25,725	1
7900 稅前淨利(損)	(12,210)	(1)	46,482	4	26,911	2	94,406	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	5,952	1	7,034	1	12,606	1	16,479	-
8200 本期淨利(損)	(18,162)	(2)	39,448	3	14,305	1	77,927	4
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,109)	-	(7,247)	(1)	(8,472)	(1)	(2,452)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,109)	-	(7,247)	(1)	(8,472)	(1)	(2,452)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (21,271)	(2)	32,201	2	5,833	-	75,475	4
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.19)		0.42		0.15		0.82	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.19)		0.27		0.15		0.58	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	庫藏股票	權益總計
			法定盈 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		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 989,899	778,752	205,918	356,210	562,128	63,744	(80,345)	2,314,178
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	533	(533)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(47,495)	(47,495)	-	-	(47,495)
本期淨利	-	-	-	77,927	77,927	-	-	77,927
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,452)	-	(2,452)
本期綜合損益總額	-	-	-	77,927	77,927	(2,452)	-	75,475
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 989,899	778,752	206,451	386,109	592,560	61,292	(80,345)	2,342,158
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 949,899	749,245	206,451	441,632	648,083	82,780	-	2,430,007
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	14,486	(14,486)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(94,990)	(94,990)	-	-	(94,990)
本期淨利	-	-	-	14,305	14,305	-	-	14,305
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,472)	-	(8,472)
本期綜合損益總額	-	-	-	14,305	14,305	(8,472)	-	5,833
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 949,899	749,245	220,937	346,461	567,398	74,308	-	2,340,850

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 26,911	94,406
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	30,347	30,028
攤銷費用	799	913
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(233)	(17,238)
利息費用	3,127	6,633
利息收入	(13,060)	(14,897)
其他	900	1,979
	<u>21,880</u>	<u>7,418</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(增加)減少	62,443	(36,404)
應收帳款(增加)減少	401,133	45,495
其他應收款(增加)減少	(3,414)	(818)
存貨(增加)減少	5,855	(151,822)
預付款項(增加)減少	(3,643)	(4,054)
其他流動資產(增加)減少	(1,240)	(601)
應付票據及帳款增加(減少)	(304,975)	243,868
其他應付款增加(減少)	(11,844)	16,447
其他流動負債增加(減少)	3,706	1,774
淨確定福利負債增加(減少)	2	(2)
	<u>148,023</u>	<u>113,883</u>
營運產生之現金流入(流出)	196,814	215,707
收取之利息	14,098	15,607
支付之利息	(2,436)	(2,248)
支付之所得稅	(21,470)	(8,596)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>187,006</u>	<u>220,470</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(24,727)	(5,172)
取得無形資產	(2,645)	(90)
處分不動產、廠房及設備	-	212
存出保證金(增加)減少	1	(40)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(27,371)</u>	<u>(5,090)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(282,739)	(70,982)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(282,739)</u>	<u>(70,982)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	543	(241)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(122,561)	144,157
期初現金及約當現金餘額	1,518,446	1,782,441
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,395,885</u>	<u>1,926,598</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

加百裕工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十一月二十日奉經濟部核准設立，主要營業項目為三C產業電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣。本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月六日報告董事會發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變合併綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
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」	105.1.1
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012年及2011-2013年週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下段所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	Celxpert Holdings Limited (BVI) (CHL)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
CHL	Advance Smart Industrial Limited (BVI) (ASIL)	進出口貿易	100 %	100 %	100 %
CHL	Celxpert Energy (H.K.) Limited (CHK)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
CHL	Celxpert Energy International Limited (SAMOA) (CEIL)	海外控股公司	100 % (註1)	100 % (註1)	100 % (註1)
CHK	加百裕(昆山)電子有限公司(加百裕(昆山))	經營原電池及 原電池組用之 零件產銷業務	100 %	100 %	100 %

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時並無涉及重大判斷、估計及假設不確定性，且對本合併財務季報告已認列金額造成重大影響之情事。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
零用金及庫存現金	\$ 661	697	671
支票及活期存款	231,187	363,721	237,440
定期存款	1,164,037	1,154,028	1,688,487
	<u>\$ 1,395,885</u>	<u>1,518,446</u>	<u>1,926,598</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
債券投資－公司債	\$ 49,321	50,921	48,110
受益憑證－開放型基金	18,357	79,011	36,684
	<u>\$ 67,678</u>	<u>129,932</u>	<u>84,794</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
可轉換公司債－賣回權	\$ -	-	7,432

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至報導日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	\$ 1,145,756	1,546,889	1,040,072
其他應收款	8,655	6,279	9,840
減：備抵呆帳	(3,900)	(3,900)	(3,900)
	<u>\$ 1,150,511</u>	<u>1,549,268</u>	<u>1,046,012</u>

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
未逾期	<u>\$ 1,150,511</u>	<u>1,549,268</u>	<u>1,046,012</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	104上半年度 群組評估 之減損損失	103上半年度 群組評估 之減損損失
1月1日餘額(即6月30日餘額)	<u>\$ 3,900</u>	<u>3,900</u>

截至報導日止，合併公司之應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
原物料	\$ 289,323	261,497	346,130
在製品	21,685	25,690	18,904
製成品	<u>164,701</u>	<u>194,377</u>	<u>157,603</u>
	<u>\$ 475,709</u>	<u>481,564</u>	<u>522,637</u>

- 1.合併公司一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為92,596千元、71,188千元及61,696千元。
- 2.合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因存貨備抵跌價及呆滯損失變動而認列之回升利益及跌價損失金額分別為損失19,638千元、利益9,363千元、損失21,408千元及利益38,150千元；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日未分攤製造費用認列之存貨相關費損金額分別為221千元、1,003千元、2,775千元及4,105千元。上述費損均已列入營業成本項下。
- 3.截至報導日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機 器 及 儀 器 設 備	辦 公 及 運 輸 設 備	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 42,290	647,349	398,233	99,874	3,893	1,191,639
增 添	-	-	15,347	2,343	9,987	27,677
處 分	-	-	-	(330)	-	(330)
轉入(轉出)	-	-	575	25	(1,354)	(754)
匯率變動之影響	-	(11,916)	(7,143)	(1,599)	(61)	(20,719)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 42,290</u>	<u>635,433</u>	<u>407,012</u>	<u>100,313</u>	<u>12,465</u>	<u>1,197,513</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 42,290	618,370	364,076	101,834	7,087	1,133,657
增 添	-	198	3,169	384	1,836	5,587
處 分	-	-	(2,205)	(5,729)	-	(7,934)
轉入(轉出)	-	-	2,221	26	(3,512)	(1,265)
匯率變動之影響	-	(2,906)	(1,916)	(377)	(18)	(5,217)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 42,290</u>	<u>615,662</u>	<u>365,345</u>	<u>96,138</u>	<u>5,393</u>	<u>1,124,828</u>
折 舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	272,129	305,979	87,283	-	665,391
本年度折舊	-	13,769	15,086	1,492	-	30,347
處 分	-	-	-	(330)	-	(330)
匯率變動之影響	-	(5,190)	(5,204)	(1,341)	-	(11,735)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>280,708</u>	<u>315,861</u>	<u>87,104</u>	<u>-</u>	<u>683,673</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	232,131	269,300	87,985	-	589,416
本年度折舊	-	14,187	14,481	1,360	-	30,028
處 分	-	-	(1,989)	(5,165)	-	(7,154)
匯率變動之影響	-	(1,255)	(1,460)	(315)	-	(3,030)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>245,063</u>	<u>280,332</u>	<u>83,865</u>	<u>-</u>	<u>609,260</u>
帳面價值：						
民國104年1月1日	<u>\$ 42,290</u>	<u>375,220</u>	<u>92,254</u>	<u>12,591</u>	<u>3,893</u>	<u>526,248</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 42,290</u>	<u>354,725</u>	<u>91,151</u>	<u>13,209</u>	<u>12,465</u>	<u>513,840</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 42,290</u>	<u>370,599</u>	<u>85,013</u>	<u>12,273</u>	<u>5,393</u>	<u>515,568</u>

截至報導日止，合併公司之不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
擔保借款	\$ -	176,645	-
信用借款	175,936	282,030	306,993
合計	\$ 175,936	458,675	306,993
尚未使用額度	\$ 2,122,174	1,719,850	1,937,607
利率區間	0.72%~1.64%	0.72%~1.70%	0.72%~1.70%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及融資額度之擔保情形，請詳附註八。

(七)應付可轉換公司債

本公司於民國一〇〇年七月二十二日發行國內可轉換無擔保公司債。報導日該項可轉換公司債於合併財務季報告之相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000	500,000
累積債權人請求買回金額	(393,600)	(393,600)	-
累積自集中市場買回金額	(67,900)	(67,900)	(67,900)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(897)	(1,312)	(19,384)
	37,603	37,188	412,716
減：一年內到期或執行賣回權之 應付可轉換公司債	-	-	412,716
	\$ 37,603	37,188	-
嵌入式衍生工具—贖回權/賣回權(帳列 透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$ -	-	7,432
權益組成要素—轉換權(帳列資本公積)	\$ -	-	19,449

104年4月至6月 103年4月至6月 104年1月至6月 103年1月至6月

嵌入式衍生工具—贖回權

/賣回權評價損益

(帳列透過損益按公允

價值衡量之金融負債

(損)益)

\$ - 11,235 - 17,543

\$ 207 2,281 415 4,561

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司所發行可轉換公司債之主要發行條款如下：

- 1.期限：五年(民國一〇〇年七月二十二日至一〇五年七月二十二日止)。
- 2.利率：票面利率為0%。
- 3.有效利率：2.26%。
- 4.償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期依債券面額以現金償還。
- 5.贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：
 - (1)發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - (2)發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - (3)債權人請求買回辦法：債權人得於本公司債發行滿三年時，要求以發行面額加計利息補償金(債券面額之103.03%)買回。
- 6.轉換辦法
 - (1)債權人得於本債券發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。
 - (2)轉換價格：原始轉換價格為新台幣29.4元，調整民國一〇二年度配股配息後轉換價格為24.6元(自民國一〇四年八月八日起，調整民國一〇三年度配股配息後轉換價格為23.4元)。
- 7.本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日可轉換公司債皆未轉換為本公司普通股。
- 8.由於本公司發行之可轉換公司債於發行滿三年起(即民國一〇三年七月二十二日)，債權人得請求買回，本公司基於保守原則，自民國一〇二年九月三十日起，將其全數列為流動負債，惟其並非表示於未來一年將全數償還負債；另，自民國一〇三年七月二十二日債權人得請求買回日屆期後，依到期日區分流動性。
- 9.民國一〇三年七月二十二日本公司之債權人請求買回公司債，共計支付現金405,526千元，買回應付公司債面額為393,600千元，買回時沖減帳列應付公司債折價17,189千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動7,432千元，產生可轉換公司債贖回損失21,683千元；買回公司債之權益組成要素資本公積—認股權19,449千元，直接轉列為資本公積—其他科目。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列報之費用分別為144千元、145千元、286千元及292千元。

2.確定提撥計畫

本公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,412千元、1,357千元、2,835千元及2,722千元，已提撥至勞工保險局。

3.其他納入合併財務季報告編製主體之子公司

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列之退休金費用及基本養老金合計分別為1,689千元、945千元、3,212千元及2,354千元。

(十)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>5,952</u>	<u>7,034</u>	<u>12,606</u>	<u>16,479</u>

2.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>346,461</u>	<u>441,632</u>	<u>386,109</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>178,018</u>	<u>157,909</u>	<u>171,564</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>39.11 %</u>	<u>47.18 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 700,721	700,721	730,228
發行可轉換公司債認列屬權益項目之			
資本公積	-	-	19,449
贖回可轉換公司債產生之資本公積			
一庫藏股	46	46	46
債權人請求買回可轉換公司債認列屬			
權益項目之資本公積	<u>48,478</u>	<u>48,478</u>	<u>29,029</u>
	<u>\$ 749,245</u>	<u>749,245</u>	<u>778,752</u>

2.法定盈餘公積

本公司於民國一〇四年六月二十四日及一〇三年六月十九日經股東常會決議提列法定盈餘公積分別為14,486千元及533千元。

3.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘，發放董監酬勞至多百分之三，分配員工紅利百分之十至百分之十五，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東股票紅利分派之比例不高於股東紅利總額百分之五十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係以截至民國一〇三年六月三十日止之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積後淨額，乘上以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之平均分配比例分別為百分之十及百分之三，認列民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為3,550千元及7,013千元，董監酬勞估列金額分別為1,065千元及2,104千元，並列報為各該段時間之營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。
5. 本公司於民國一〇四年六月二十四日及一〇三年六月十九日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利－現金	\$ 13,037	479
董事及監察人酬勞	3,911	144
	<u>\$ 16,948</u>	<u>623</u>

上述員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額並無差異。

本公司於民國一〇四年六月二十四日及一〇三年六月十九日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1	<u>94,990</u>	0.5	<u>47,495</u>

本公司股東會決議之員工紅利、董監酬勞及分派予業主之股利相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 庫藏股

依證券交易法之規定，因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。本公司於民國一〇三年八月七日經董事會決議註銷庫藏股共計4,000千股，訂定減資基準日為民國一〇三年九月二十三日，於民國一〇三年九月三十日辦理註銷完畢並辦妥變更登記。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
(單位：元)				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ <u>(18,162)</u>	<u>39,448</u>	<u>14,305</u>	<u>77,927</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>94,990</u>	<u>94,990</u>	<u>94,990</u>	<u>94,990</u>
	\$ <u>(0.19)</u>	<u>0.42</u>	<u>0.15</u>	<u>0.82</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
(單位：元)				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ (18,162)	39,448	14,305	77,927
可轉換公司債之利息費用				
之稅後影響數	-	(8,954)	-	(12,982)
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ <u>(18,162)</u>	<u>30,494</u>	<u>14,305</u>	<u>64,945</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	94,990	94,990	94,990	94,990
具稀釋作用之潛在普通股				
之影響				
員工股票紅利之影響	716	399	739	401
可轉換公司債轉換之				
影響	-	17,079	-	17,079
普通股加權平均流通在外				
股數(調整稀釋性潛在普				
通股影響數後)(千股)	<u>95,706</u>	<u>112,468</u>	<u>95,729</u>	<u>112,470</u>
	\$ <u>(0.19)</u>	<u>0.27</u>	<u>0.15</u>	<u>0.58</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為(1,636)千元及1,288千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為(491)千元及386千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十四)利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
銀行存款	\$ 6,243	7,127	12,369	14,211
債券投資	363	352	691	686
	<u>\$ 6,606</u>	<u>7,479</u>	<u>13,060</u>	<u>14,897</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息之影響。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年
104年6月30日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (175,936)	(175,936)	-
應付票據及帳款	(805,359)	(805,359)	-
其他應付款	(117,333)	(117,333)	-
應付股利	(94,990)	(94,990)	-
應付公司債	(38,500)	-	(38,500)
	<u>\$ (1,232,118)</u>	<u>(1,193,618)</u>	<u>(38,500)</u>
103年12月31日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (458,675)	(458,675)	-
應付票據及帳款	(1,110,334)	(1,110,334)	-
其他應付款	(114,845)	(114,845)	-
應付公司債	(38,500)	-	(38,500)
	<u>\$ (1,722,354)</u>	<u>(1,683,854)</u>	<u>(38,500)</u>
103年6月30日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (306,993)	(306,993)	-
應付票據及帳款	(872,761)	(872,761)	-
其他應付款	(93,777)	(93,777)	-
應付股利	(47,495)	(47,495)	-
一年內到期或執行賣回權公司債	(432,100)	(432,100)	-
	<u>\$ (1,753,126)</u>	<u>(1,753,126)</u>	<u>-</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併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。

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		104.6.30			103.12.31			103.6.30			
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產											
貨幣性項目											
美	金	\$	40,648	美金/台幣 =30.86	1,254,397	53,433	美金/台幣 =31.65	1,691,154	38,954	美金/台幣 =29.865	1,163,361
美	金		1,495	美金/人民幣 =6.1136	45,452	1,990	美金/人民幣 =6.119	62,004	1,306	美金/人民幣 =6.1528	38,659
人	民	幣	63,981	人民幣/台幣 =4.973	318,178	56,930	人民幣/台幣 =5.092	289,888	89,994	人民幣/台幣 =4.811	432,961
金融負債											
貨幣性項目											
美	金		31,060	美金/台幣 =30.86	958,512	47,140	美金/台幣 =31.65	1,491,981	38,427	美金/台幣 =29.865	1,147,622
美	金		2,095	美金/人民幣 =6.1136	63,694	4,090	美金/人民幣 =6.119	127,436	2,341	美金/人民幣 =6.1528	69,296

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 14,794	787
貶值5%	(14,794)	(787)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(912)	(1,532)
貶值5%	912	1,532
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	15,909	21,648
貶值5%	(15,909)	(21,648)

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104 年4月至6月		103 年4月至6月		104 年1月至6月		103 年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台 幣	\$ (5,672)	-	(6,223)	-	(7,979)	-	(581)	-
人 民 幣	(933)人民幣/台幣= 4.9683		136 人民幣/台幣= 4.8303		(933)人民幣/台幣= 5.0083		(153)人民幣/台幣= 4.9025	

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

104.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
債券投資－公司債	\$ 49,321	49,321	-	-	49,321
受益憑證－開放型基金	18,357	18,357	-	-	18,357
	<u>\$ 67,678</u>	<u>67,678</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,678</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付公司債	\$ 37,603	38,046	-	-	38,046
	<u>\$ 37,603</u>	<u>38,046</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,046</u>
103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
債券投資－公司債	\$ 50,921	50,921	-	-	50,921
受益憑證－開放型基金	79,011	79,011	-	-	79,011
	<u>\$ 129,932</u>	<u>129,932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,932</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付公司債	\$ 37,188	37,475	-	-	37,475
	<u>\$ 37,188</u>	<u>37,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,475</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.6.30					
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
債券投資—公司債	\$ 48,110	48,110	-	-	48,110
受益憑證—開放型基金	36,684	36,684	-	-	36,684
	<u>\$ 84,794</u>	<u>84,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,794</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
可轉換公司債—賣回權	<u>\$ 7,432</u>	<u>-</u>	<u>7,432</u>	<u>-</u>	<u>7,432</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ 412,716	420,044	-	-	420,044

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無任何移轉之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

B.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。

C.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,958	3,815	5,858	7,758
退職後福利	58	103	116	215
	<u>\$ 3,016</u>	<u>3,918</u>	<u>5,974</u>	<u>7,973</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
不動產、廠房及設備— 土地及建築物	銀行借款及融資額度	\$ 144,553	146,953	149,353

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	46,862	30,655	77,517	35,460	35,107	70,567
勞健保費用	722	2,293	3,015	549	2,179	2,728
退休金費用	1,538	1,707	3,245	876	1,571	2,447
其他員工福利費用	5,068	2,018	7,086	2,549	1,575	4,124
折舊費用	7,756	7,412	15,168	7,500	7,170	14,670
攤銷費用	69	386	455	71	363	434

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	81,045	65,147	146,192	69,640	72,150	141,790
勞健保費用	1,393	4,876	6,269	1,147	4,690	5,837
退休金費用	2,908	3,425	6,333	2,120	3,248	5,368
其他員工福利費用	13,604	3,874	17,478	4,781	3,310	8,091
折舊費用	15,668	14,679	30,347	15,195	14,833	30,028
攤銷費用	138	661	799	174	739	913

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 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告淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證(註2)	屬子公司對母公司背書保證(註2)	屬對大陸地區背書保證(註2)
0	本公司	加百裕(昆山)孫公司	註1	277,740 (US\$9,000)	277,740 (US\$9,000)	277,740 (US\$9,000)	-	11.86 %	註1	Y	-	Y

註1：本公司對持股90%以上之子、孫公司背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報告淨值百分之四十為936,340千元；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報告淨值百分之四十為936,340千元。

註2：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者，屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者填Y。

註3：上述背書保證對象係合併財務季報告編製主體。

註4：美金係以期末匯率30.86換算為新台幣。

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)：

單位：新台幣千元/人民幣千元

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	帳列科目	期 末				備註
				單位 (張/千單位)	帳面金額 (註1)	持股比率	公允價值	
本公司	債券投資： 中信金融債券 (寶島債)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	49,321 (CNY\$10,000)	- %	49,321	
加百裕(昆山)	受益憑證： 華潤元大現金收益 貨幣市場基金	"	"	3,000	18,357 (CNY\$3,000)	- %	18,357	

註1：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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。
- 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。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	ASIL	孫公司	加工費	171,000	9 %	依資金需求	依公司價格規定	依加百裕(昆山)資金需求	(27,474)	3 %	(註1)
ASIL	本公司	母公司	(加工收入)	(171,000)	(100) %	"	"	"	45,875	100 %	"
加百裕(昆山)	ASIL	母公司	(加工收入)	(143,190) (US\$4,640)	(100) %	"	"	"	43,327 (US\$1,404)	100 %	"

註1：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：美金係以期末匯率30.86換算為新台幣。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
1	ASIL	本公司	2	加工收入	171,000	價格依合約規定，授信期間 為依資金需求		7.40 %
0	本公司	ASIL	1	應付帳款	27,474	"		0.75 %
0	本公司	ASIL	1	營業成本	171,000	"		7.40 %
1	ASIL	本公司	2	應收帳款	45,875	"		1.25 %
2	加百裕(昆山)	ASIL	3	加工收入	143,190	"		6.20 %
1	ASIL	加百裕(昆山)	3	應付帳款	43,327	"		1.18 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千單位/千股
單位：新台幣千元/美金千元

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(註2)		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期編列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
本公司	CHL	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	海外控股公司	469,755	469,755	14,631	100%	298,588	(30,321)	(29,462)	子公司 (註2)
CHL	ASIL	2nd Fl, Ellen L. Skelton Building, Fishers Lane, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	進出口貿易	1,543 (US\$50)	1,543 (US\$50)	50	100%	(47,555) (US\$(1,541))	7,098 (US\$230)	由CHL認列 投資損益	孫公司 (註2)
"	CHK	香港九龍旺角彌敦道582 -592號信和中心804室	海外控股公司	438,829 (US\$14,220)	438,829 (US\$14,220)	14,220	100%	354,304 (US\$11,481)	(37,155) (US\$(1,204))	"	"
"	CEIL	Le Sanslele Complex, Ground Floor Vaea Street, Saleufi PO Box 1868, Apia SAMOA	海外控股公司	US\$ -	US\$ -	(註1)	100%	US\$ -	US\$ -	"	"

註1：僅完成設立登記，實本金尚未投入。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註3：美金係以期末匯率30.86換算為新台幣。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自台灣 匯出累積投 資金額(註2)	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(註2)	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 (註1)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
加百裕(昆山)	經營原電池及 原電池組用之 零件產銷業務	已驗資： 462,900 (US\$15,000)	透過CHK 間接投資	438,366 (US\$14,205)	匯出 - 收回 -	438,366 (US\$14,205)	(37,155) (US\$(1,204))	100.00 %	(37,155) (US\$(1,204))	336,035 (US\$10,889)	-

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣千元/美金千元

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
438,366 (US\$14,205)	449,939 (US\$14,580)	1,404,510

註1：本期投資損益係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表認列。

註2：美金係以期末匯率30.86換算為新台幣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
收 入				
來自外部客戶收入淨額	\$ 1,176,624	1,159,555	2,310,165	2,121,004
部門損益	\$ (18,162)	39,448	14,305	77,927