

Ventec International Group Co., Ltd.
(騰輝電子國際集團股份有限公司)
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：The Grand Pavilion Commercial
Centre, Oleander Way, 802 West Bay
Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman
Ky1-1208, Cayman Islands
電話：86-512-68091810

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 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	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	15~38		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	38~39		二六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		二八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 承 諾	-		-
	(十二) 其 他	39~41		二九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三十
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	41、44~47、 50~51		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41、48		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	41~42、 44~47、49		
	(十四) 部 門 資 訊	42~43		三一

會計師核閱報告

Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)

公鑒：

Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司) 及子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務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 36 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告之整體表示查核意見。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 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 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 10 月 20 日

Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司) 及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金(附註六)	\$	360,230	8	\$	229,103	5	\$	291,635	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及十八)	-	-	-	4,860	-	-	8,162	-	-
1150	應收票據(附註八、十四及二七)	35,815	1	1	48,931	1	1	19,791	-	-
1170	應收帳款(附註八、十四、二五及二七)	1,514,045	34	34	1,520,116	34	34	1,374,097	32	32
1200	其他應收款(附註八)	14,217	-	-	16,124	-	-	24,214	1	1
1310	存貨(附註九)	786,838	17	17	733,119	16	16	651,360	15	15
1410	預付款項(附註十三、十四、二二、二三及二七)	80,719	2	2	119,925	3	3	97,002	2	2
1476	其他金融資產(附註十四及二七)	287,645	6	6	259,646	6	6	307,908	7	7
1479	其他流動資產	4,116	-	-	3,856	-	-	15,660	-	-
11XX	流動資產總計	<u>3,083,625</u>	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>2,935,680</u>	<u>65</u>	<u>65</u>	<u>2,789,829</u>	<u>64</u>	<u>64</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、十四、二二及二七)	1,189,300	26	26	1,285,384	29	29	1,385,101	32	32
1830	商譽(附註十二)	69,029	2	2	73,181	2	2	-	-	-
1780	其他無形資產	3,222	-	-	4,089	-	-	5,003	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)	48,693	1	1	54,205	1	1	56,822	1	1
1985	長期預付租金(附註十三、十四、二二、二三及二七)	80,782	2	2	84,777	2	2	89,887	2	2
1920	存出保證金	34,499	1	1	51,424	1	1	21,832	1	1
1990	其他非流動資產	2,444	-	-	3,977	-	-	3,281	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,427,969</u>	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>1,557,037</u>	<u>35</u>	<u>35</u>	<u>1,561,926</u>	<u>36</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,511,594</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,492,717</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,351,755</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註八、十一、十三、十四及二七)	\$ 2,131,772	47	47	\$ 2,038,870	46	46	\$ 1,931,926	45	45
2125	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及十八)	79	-	-	86,458	2	2	99,741	2	2
2170	應付帳款(附註二六)	788,939	18	18	977,066	22	22	970,948	22	22
2200	其他應付款(附註十五)	271,266	6	6	375,892	8	8	314,926	7	7
2230	本期所得稅負債(附註四)	15,078	-	-	9,598	-	-	15,644	1	1
2310	預收款項	2,689	-	-	5,253	-	-	2,853	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十一、十四及二七)	48,518	1	1	56,199	1	1	55,046	1	1
2399	其他流動負債	17,125	1	1	12,079	-	-	7,453	-	-
21XX	流動負債總計	<u>3,275,466</u>	<u>73</u>	<u>73</u>	<u>3,561,415</u>	<u>79</u>	<u>79</u>	<u>3,398,537</u>	<u>78</u>	<u>78</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十一、十四及二七)	173,913	4	4	165,796	4	4	171,490	4	4
2570	遞延所得稅負債(附註四)	133,758	3	3	126,744	3	3	128,996	3	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	27,754	-	-	27,811	-	-	25,246	1	1
2670	其他非流動負債	4,409	-	-	4,058	-	-	4,222	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>339,834</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>324,409</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>329,954</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>3,615,300</u>	<u>80</u>	<u>80</u>	<u>3,885,824</u>	<u>86</u>	<u>86</u>	<u>3,728,491</u>	<u>86</u>	<u>86</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十及十七)									
	股 本									
3110	普 通 股	561,143	12	12	514,191	12	12	484,306	11	11
3140	預收股本	-	-	-	9,522	-	-	-	-	-
3100	股本總計	<u>561,143</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>523,713</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>484,306</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
3210	資本公積—股票發行溢價	81,140	2	2	52,994	1	1	42,377	1	1
3350	保留盈餘	337,466	8	8	139,545	3	3	94,460	2	2
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(83,878)	(2)	(2)	(109,979)	(2)	(2)	1,431	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>895,871</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>606,273</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>622,574</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
36XX	非控制權益	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>620</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>896,294</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>606,893</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>623,264</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,511,594</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,492,717</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,351,755</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：勞開陸



經理人：鍾健人



會計主管：王曉鐘



Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)

及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	\$ 2,480,216	100	\$ 2,198,807	100
5110	銷貨成本 (附註九、十八及二六)	<u>1,822,766</u>	<u>74</u>	<u>1,412,795</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>657,450</u>	<u>26</u>	<u>786,012</u>	<u>36</u>
	營業費用 (附註十八及二六)				
6100	推銷費用	210,089	8	245,857	11
6200	管理費用	98,053	4	72,864	3
6300	研究發展費用	<u>47,501</u>	<u>2</u>	<u>36,723</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>355,643</u>	<u>14</u>	<u>355,444</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>301,807</u>	<u>12</u>	<u>430,568</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7100	其他收入 (附註十八)	9,468	-	5,980	-
7020	其他利益及損失 (附註十八)	(9,837)	-	86,043	4
7510	利息費用	(46,294)	(2)	(41,250)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(46,663)	(2)	<u>50,773</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	255,144	10	481,341	22
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>42,407</u>	<u>1</u>	<u>108,155</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>212,737</u>	<u>9</u>	<u>373,186</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至6月30日			105年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註十七）						
8310	不重分類至損益之項目：						
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(\$	36,499)	(1)	(\$	11,657)	-
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（稅後淨額）		<u>62,571</u>	<u>2</u>		<u>(59,470)</u>	<u>(3)</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		<u>26,072</u>	<u>1</u>		<u>(71,127)</u>	<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>238,809</u>	<u>10</u>	\$	<u>302,059</u>	<u>14</u>
	淨利（損）歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	212,905	9	\$	373,745	17
8620	非控制權益	(	<u>168</u>)	-	(	<u>559</u>)	-
8600		\$	<u>212,737</u>	<u>9</u>	\$	<u>373,186</u>	<u>17</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	239,006	10	\$	302,596	14
8720	非控制權益	(	<u>197</u>)	-	(	<u>537</u>)	-
8700		\$	<u>238,809</u>	<u>10</u>	\$	<u>302,059</u>	<u>14</u>
	每股盈餘（附註二十）						
9750	基 本	\$	<u>3.98</u>		\$	<u>7.81</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>3.90</u>		\$	<u>7.76</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：勞開陸



經理人：鍾健人



會計主管：王曉鐘



Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司) 及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸 屬 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 十 及 十 七)										
		股				其 他 權 益 項 目				
		本				國 外 營 運 機 構				
		資 本 公 積 金				財 務 報 表 換 算				
		發 行 股 票 溢 價				之 兄 換 差 額				
		保 留 盈 餘				總 計				
		非 控 利 權 益				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總 額				
		總 計				權 益 總				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：勞開陸



經理人：鍾健人



會計主管：王曉鐘



Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)

及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 255,144	\$ 481,341
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	82,450	86,441
A20200	攤銷費用	661	779
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(498)	3,266
A20900	利息費用	46,294	41,250
A21200	利息收入	(750)	(1,369)
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(2,117)	1,520
A29900	預付租賃款攤銷	1,039	1,169
A22500	處分長期預付租金及不動產、 廠房及設備損失（利益）	40	(372,070)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融工具	(77,533)	(55,985)
A31130	應收票據	10,427	6,254
A31150	應收帳款	(64,143)	8,410
A31180	其他應收款	1,001	8,982
A31200	存 貨	(79,730)	(37,990)
A31230	預付款項	34,780	40,874
A31240	其他流動資產	(43,570)	(56,402)
A32150	應付帳款	(153,839)	13,483
A32180	其他應付款	(7,625)	56,495
A32230	其他流動負債	3,494	4,191
A32240	淨確定福利負債	1,533	1,639
A33000	營運產生之現金	7,058	232,278
A33100	收取之利息	750	1,369
A33300	支付之利息	(40,685)	(36,824)
A33500	支付之所得稅	(20,565)	(6,866)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(53,442)	189,957

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出	(\$ 69,607)	(\$ 94,748)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,423	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(52,123)	(88,230)
B03700	存出保證金減少	14,125	5,179
B04500	購置無形資產	-	(1,026)
B06800	其他非流動資產減少	494	3,472
BBBB	投資活動之淨現金流出	(101,688)	(175,353)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	180,048	111,750
C01600	舉借長期借款	32,314	43,112
C01700	償還長期借款	(28,625)	(30,468)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	587	(9,219)
C04600	現金增資發行新股	65,576	73,784
C05400	取得子公司股權	-	(6,211)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	249,900	182,748
DDDD	匯率變動對現金之影響	36,357	(40,602)
EEEE	現金淨增加	131,127	156,750
E00100	期初現金餘額	229,103	134,885
E00200	期末現金餘額	\$ 360,230	\$ 291,635

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：勞開陸



經理人：鍾健人



會計主管：王曉鐘



Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)
及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)(以下稱「本公司」)於 101 年 10 月 16 日設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票而進行組織架構重組，以 101 年 12 月 10 日為重組基準日，重組後本公司成為所有合併個體之控股公司。

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要經營之業務為銅箔基板(CCL)及膠片(Prepreg)的研發、生產及銷售等業務。

本公司之功能性貨幣為美金，為增加合併財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 10 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二六。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損

失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所

產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 329	\$ 412	\$ 370
銀行支票及活期存款	<u>359,901</u>	<u>228,691</u>	<u>291,265</u>
	<u>\$ 360,230</u>	<u>\$ 229,103</u>	<u>\$ 291,635</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 8,162</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－目標可贖回遠期			
外匯合約	\$ -	\$ 73,277	\$ 88,761
－遠期外匯合約	<u>79</u>	<u>13,181</u>	<u>10,980</u>
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 86,458</u>	<u>\$ 99,741</u>

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之衍生性工具如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>106 年 6 月 30 日</u>			
買入遠期外匯合約	USD/GBP	106.07.21~ 106.12.22	USD 500/GBP 397
賣出遠期外匯合約	USD/GBP	106.07.26~ 106.12.29	USD 1,200/GBP 936
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
目標可贖回遠期外匯合約	USD/RMB	106.01.04~ 106.05.11	USD 20,500/RMB 132,825
賣出遠期外匯合約	USD/RMB	106.01.05~ 106.06.07	USD 15,300/RMB 104,686
賣出遠期外匯合約	USD/GBP	106.01.24~ 106.12.29	USD 2,850/GBP 2,179
<u>105 年 6 月 30 日</u>			
目標可贖回遠期外匯合約	USD/RMB	105.07.04~ 106.05.11	USD 45,100/RMB 284,295
賣出遠期外匯合約	USD/RMB	105.08.17~ 106.06.12	USD 22,600/RMB 152,487
賣出遠期外匯合約	USD/GBP	105.10.17~ 105.12.16	USD 900/GBP 577

合併公司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。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>應收票據及帳款</u>			
應收票據	\$ 35,815	\$ 48,931	\$ 19,791
應收帳款	\$ 1,537,023	\$ 1,544,381	\$ 1,395,931
減：備抵呆帳	(22,978)	(24,265)	(21,834)
	<u>\$ 1,514,045</u>	<u>\$ 1,520,116</u>	<u>\$ 1,374,097</u>
<u>其他應收款</u>			
應收處分土地使用權款	\$ 10,818	\$ 11,208	\$ 21,489
應收退稅款	1,668	3,141	1,488
其 他	1,731	1,775	1,237
	<u>\$ 14,217</u>	<u>\$ 16,124</u>	<u>\$ 24,214</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳評估係依據對客戶之帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收現可能性。

於資產負債表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，惟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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未逾期	\$ 1,478,499	\$ 1,464,066	\$ 1,282,208
1~90 天	37,286	32,518	59,340
91~180 天	2,000	14,327	31,305
181 天以上	19,238	33,470	23,078
	<u>\$ 1,537,023</u>	<u>\$ 1,544,381</u>	<u>\$ 1,395,931</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1~90 天	\$ 34,919	\$ 28,593	\$ 46,791
91~180 天	1,011	4,875	16,854
181 天以上	11,523	6,469	12,807
	<u>\$ 47,453</u>	<u>\$ 39,937</u>	<u>\$ 76,452</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,314	\$ 19,314
加：本期提列呆帳費用	2,636	630	3,266
減：本期實際沖銷	-	(145)	(145)
外幣換算差額	-	(601)	(601)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 19,198</u>	<u>\$ 21,834</u>

(接次頁)

(承前頁)

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,073	\$ 15,192	\$ 24,265
加：本期提列（迴轉）呆帳費 用	1,784	(2,282)	(498)
外幣換算差額	(261)	(528)	(789)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,596</u>	<u>\$ 12,382</u>	<u>\$ 22,978</u>

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二五。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及應收帳款金額，
請參閱附註二七。

(二) 其他應收款

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日
並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

九、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
製 成 品	\$ 382,635	\$ 372,900	\$ 400,849
在 製 品	76,183	54,936	42,953
原 物 料	<u>328,020</u>	<u>305,283</u>	<u>207,558</u>
	<u>\$ 786,838</u>	<u>\$ 733,119</u>	<u>\$ 651,360</u>

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升
利益為 2,117 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價
格上揚所致；105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損
失 1,520 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編制主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
Ventec International Group Co., Ltd. (騰輝電子國際集團股份有限公司)(CAYMAN)(以下稱「VIG CAYMAN」)	Ventec International Group Limited (SAMOA)(以下稱「VIG SAMOA」)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
VIG SAMOA	Ventec International Group Limited(HK)(以下稱「VIG HK」)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
"	Ventec Logistics Limited (以下稱「VLL」)	一般投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
"	騰輝電子(香港)有限公司(以下稱「騰輝香港公司」)	國際貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
"	騰輝電子股份有限公司(以下稱「騰輝電子公司」)	銅箔基板及膠片研發、製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
VIG HK	騰輝電子(蘇州)有限公司(以下稱「騰輝蘇州公司」)	銅箔基板及膠片研發、製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
"	騰輝電子(江陰)有限公司(以下稱「騰輝江陰公司」)	銅箔基板及膠片製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰電子有限公司(以下稱「深圳騰輝威泰公司」)	銅箔基板及膠片製造及銷售	100.00%	100.00%	99.95%
騰輝江陰公司	凱尹電子材料有限公司(以下稱「凱尹公司」)(註1)	廠房租賃業務	100.00%	100.00%	100.00%
VLL	Ventec USA LLC(以下稱「VT USA」)	銅箔基板及膠片銷售	100.00%	100.00%	100.00%
"	Ventec Europe Ltd.(以下稱「VT UK」)	銅箔基板及膠片銷售	100.00%	100.00%	100.00%
"	Ventec Central Europe GmbH.(以下稱「VT DE」)	銅箔基板及膠片銷售	100.00%	100.00%	100.00%
"	Ventec Europe South SA(以下稱「VT CH」)(註2)	銅箔基板及膠片銷售	90.14%	90.14%	90.14%
"	TMT Trading GmbH.(以下稱「TMT」)(註3)	電路板生產用材料銷售	100.00%	100.00%	-
"	Ventec Option Limited(以下稱「VT OP」)(註4)	銅箔基板及膠片銷售	99.89%	99.89%	-
VT UK	Ventec Option Limited(以下稱「VT OP」)(註4)	銅箔基板及膠片銷售	-	-	99.89%

註1：本公司於104年12月18日董事會決議通過騰輝江陰公司取得凱尹公司100%股權，請參閱附註二二。另本公司於106年6月16日董事會決議通過凱尹公司與騰輝江陰公司合併，合併後存續公司為騰輝江陰公司，於106年8月16日完成合併程序。

註2：本公司於106年6月16日董事會決議通過辦理VT CH清算解散案，截至本合併財務報告通過發布日止，尚未完成清算解散程序。

註3：本公司於105年4月11日董事會決議通過VLL取得TMT 100%股權，請參閱附註二二。另本公司於106年6月16日董事會決議通過TMT與VT DE合併，合併後存續公司為VT DE，並於106年8月完成合併程序。

註4：本公司於105年2月間透過VT UK現金增資VT OP計22,016仟元（美元682仟元），持有股數增加為528,421股。因合併公司調整投資架構，VT UK於105年10月按帳面價值將VT OP全數股權移轉予VLL。本公司於105年10月14日董事會決議通過辦理VT OP清算解散案，截至本合併財務報告通過發布日止，尚未完成清算解散程序。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本									
105年1月1日餘額	\$ 118,840	\$ 437,169	\$ 2,221,171	\$ 31,705	\$ 350	\$ 23,753	\$ 111,260	\$ 139,707	\$ 3,083,955
增 添	-	5,854	14,010	634	-	624	2,678	57,260	81,060
企業合併取得	-	44,457	-	-	-	-	-	-	44,457
內部移轉	-	186,585	267,708	(6,563)	-	(136)	2,567	(188,052)	262,109
處 分	-	(99,606)	(445,835)	(1,789)	-	-	(2,836)	-	(550,066)
換算調整數	-	(13,922)	(74,539)	(2,340)	-	(825)	(2,666)	(1,214)	(95,506)
105年6月30日餘額	<u>118,840</u>	<u>560,537</u>	<u>1,982,515</u>	<u>21,647</u>	<u>350</u>	<u>23,416</u>	<u>111,003</u>	<u>7,701</u>	<u>2,826,009</u>
累計折舊									
105年1月1日餘額	-	139,520	1,598,123	19,034	308	11,061	84,086	-	1,852,132
企業合併取得	-	7,294	-	-	-	-	-	-	7,294
折舊費用	-	11,645	68,201	1,322	13	1,474	3,786	-	86,441
內部移轉	-	-	1,586	(1,569)	-	(17)	-	-	-
處 分	-	(60,774)	(384,279)	(1,618)	-	-	(2,546)	-	(449,217)
換算調整數	-	(3,322)	(48,339)	(1,813)	(1)	(291)	(1,976)	-	(55,742)
105年6月30日餘額	<u>-</u>	<u>94,363</u>	<u>1,235,292</u>	<u>15,356</u>	<u>320</u>	<u>12,227</u>	<u>83,350</u>	<u>-</u>	<u>1,440,908</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 118,840</u>	<u>\$ 466,174</u>	<u>\$ 747,223</u>	<u>\$ 6,291</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 11,189</u>	<u>\$ 27,653</u>	<u>\$ 7,701</u>	<u>\$ 1,385,101</u>
成 本									
106年1月1日餘額	\$ 118,840	\$ 541,398	\$ 1,805,911	\$ 28,837	\$ 380	\$ 24,716	\$ 112,084	\$ 3,478	\$ 2,635,644
增 添	-	-	6,429	1,148	-	293	4,170	13,385	25,425
內部移轉	-	-	13,286	(7,774)	-	(182)	1,253	(6,583)	-
處 分	-	(88)	(22,561)	(2,627)	-	(1,504)	(2,713)	-	(29,493)
換算調整數	-	(14,042)	(57,560)	(1,004)	-	(554)	(3,464)	(94)	(76,718)
106年6月30日餘額	<u>118,840</u>	<u>527,268</u>	<u>1,745,505</u>	<u>18,580</u>	<u>380</u>	<u>22,769</u>	<u>111,330</u>	<u>10,186</u>	<u>2,554,858</u>
累計折舊									
106年1月1日餘額	-	103,734	1,131,205	17,747	268	13,552	83,754	-	1,350,260
折舊費用	-	11,933	62,346	1,254	11	1,426	5,480	-	82,450
內部移轉	-	-	2,376	(2,345)	-	(31)	-	-	-
處 分	-	(88)	(18,737)	(2,580)	-	(285)	(2,340)	-	(24,030)
換算調整數	-	(2,983)	(36,812)	(571)	-	(184)	(2,572)	-	(43,122)
106年6月30日餘額	<u>-</u>	<u>112,596</u>	<u>1,140,378</u>	<u>13,505</u>	<u>279</u>	<u>14,478</u>	<u>84,322</u>	<u>-</u>	<u>1,365,558</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 118,840</u>	<u>\$ 414,672</u>	<u>\$ 605,127</u>	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 8,291</u>	<u>\$ 27,008</u>	<u>\$ 10,186</u>	<u>\$ 1,189,300</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	10至35年
工程系統	3至8年
機器設備	
機電動力設備	4至15年
修繕工程	2至5年

（接次頁）

(承前頁)

生財器具	
電腦設備	3至10年
辦公傢俱	3至5年
租賃資產	4年
租賃改良	3至9年
其他設備	
研發設備	3至12年
運輸設備	5至8年
雜項設備	3至12年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、商 譽 (105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)

	106年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>	
期初餘額	\$ 73,181
外幣換算差額	(<u>4,152</u>)
期末餘額	<u>\$ 69,029</u>

合併公司於 105 年 7 月收購 TMT，並於 106 年 4 月至 5 月間支付款項，收購 TMT 產生之商譽，主要係來自控制溢價。

十三、預付租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 2,089	\$ 2,164	\$ 2,266
非 流 動	<u>80,782</u>	<u>84,777</u>	<u>89,887</u>
	<u>\$ 82,871</u>	<u>\$ 86,941</u>	<u>\$ 92,153</u>

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

合併公司為配合蘇州市城市建設和改造政策，於 102 年 9 月與蘇州市土地儲備中心簽訂國有土地使用權收購補償協議書，由蘇州市土地儲備中心收購騰輝蘇州公司之部分土地使用權及建物，收購搬遷補償總金額為人民幣 118,105 仟元，合併公司於 105 年 1 月已完成土地使用權及房產移轉程序。

設定作為借款擔保之土地使用權金額，請參閱附註二七。

十四、借 款

(一) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 725,812	\$ 557,614	\$ 329,694
應收票據及帳款融資	347,861	236,168	378,568
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	507,659	571,350	679,200
應收帳款融資	529,153	661,874	539,081
其他借款	21,287	11,864	5,383
	<u>\$ 2,131,772</u>	<u>\$ 2,038,870</u>	<u>\$ 1,931,926</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.21%~5.22%、2.37%~5.22%及 2.69%~5.22%。
2. 應收票據及帳款融資之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.41%~5.22%、2.21%~5.22%及 2.73%~5.82%。
3. 其他借款之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 3.00%、3.00%~6.00%及 5.00%。

(二) 長期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>玉山商業銀行</u>			
擔保借款－期間為 101.09.07-121.09.07， 每月為 1 期，分 240 期 攤還	\$ 135,829	\$ 139,746	\$ 143,625
無擔保借款－期間為 101.09.07-111.09.07， 每月為 1 期，分 120 期 攤還	19,715	21,508	23,285
擔保借款－期間為 104.12.10-106.12.10， 每月為 1 期，分 24 期 攤還	3,053	6,071	9,054

(接次頁)

(承 前 頁)

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>中租迪和股份有限公司</u>			
信用借款－期間為 106.05.31-109.05.31， 每月為1期，分36期 攤還	\$ 29,575	\$ -	\$ -
信用借款－期間為 103.11.28-106.11.28， 每月為1期，分36期 攤還	4,225	9,854	15,241
信用借款－期間為 105.7.15-108.7.15，每 月為1期，分36期攤 還	17,576	22,933	-
<u>中泰租賃（蘇州）有限公 司</u>			
信用借款－期間為 105.1.8-107.1.8，每月 為1期，分24期攤還	6,654	15,117	24,206
信用借款－期間為 105.1.29-107.1.29，每 月為1期，分24期攤 還	2,042	4,458	7,372
<u>HSBC Bank plc</u>			
信用借款－期間為 106.01.05-107.07.05， 每月為1期，分18期 攤還	1,547	-	-
信用借款－期間為 104.03.05-107.03.05， 每月為1期，分36期 攤還	1,025	1,524	2,211
<u>HSBC Equipment Finance (UK) Limited</u>			
擔保借款－期間為 103.05.29-106.06.29， 每月為1期，分36期 攤還	-	487	1,176

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>Nissan Motor</u>			
<u>Acceptance</u>			
<u>Corporatic</u>			
擔保借款一期間為			
106.06.01-110.05.01，			
每月為1期，分47期			
攤還	\$ 975	\$ -	\$ -
<u>Mission Valley Ford</u>			
<u>Trucks</u>			
擔保借款一期間為			
105.05.08-108.04.08，			
每月為1期，分35期			
攤還	<u>215</u>	<u>297</u>	<u>366</u>
	222,431	221,995	226,536
減：一年內到期部分	(<u>48,518</u>)	(<u>56,199</u>)	(<u>55,046</u>)
	<u>\$ 173,913</u>	<u>\$ 165,796</u>	<u>\$ 171,490</u>

長期借款之利率於106年6月30日暨105年12月31日及6月30日分別為1.68%~6.39%、1.60%~6.39%及1.60%~6.39%。

借款之擔保情形，請參閱附註二七。

十五、其他應付款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 74,449	\$ 70,394	\$ 49,742
應付稅捐	40,387	74,001	14,054
應付工程設備款	24,648	55,066	71,322
應付投資款	-	73,181	-
其 他	<u>131,782</u>	<u>103,250</u>	<u>179,808</u>
	<u>\$ 271,266</u>	<u>\$ 375,892</u>	<u>\$ 314,926</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之騰輝電子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸、英國及德國等地區之子公司之員工，係分別屬中國大陸、英國及德國政府營運之退休福利計畫成員。該子

公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司訂定之「臺港幹部薪資福利辦法」辦理之退休金制度係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據該辦法訂定之條件及退休日前 6 個月平均工資計算。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫之相關退休金費用分別為 1,533 仟元及 1,639 仟元。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>56,114</u>	<u>51,419</u>	<u>48,430</u>
已發行股本	<u>\$ 561,143</u>	<u>\$ 514,191</u>	<u>\$ 484,306</u>

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

為充實營運資金因應公司未來發展之資金需求、償還銀行借款與改善財務結構，本公司於 104 年 10 月 23 日臨時股東會決議通過辦理現金增資案，以不超過發行總股數 7,500 仟股為限，每股發行價格不低於新台幣 21.51 元(美元 0.6667 元)，嗣後分別以 105 年 2 月 1 日及 106 年 5 月 5 日為增資基準日，發行新股分別計 3,430 仟股及 1,701 仟股，發行總金額分別計 73,784 仟元及 34,241 仟元。

此外，為因應公司未來發展並改善財務結構降低負債比率，本公司董事會另於 105 年 12 月 19 日決議通過辦理現金增資案，以發行總股數不超過 3,000 仟股，每股發行價格不低於新台幣 13.65 元(美元 0.45 元)，以 106 年 3 月 31 日為增資基準日，發行新股計 2,994 仟股，發行總金額計 40,857 仟元。

(二) 資本公積

除開曼法令另有規定外，董事會得將全部或一部之股份溢價帳戶、其他準備金帳戶或盈餘帳戶之餘額，或其他得分配之利益，撥充資本，依股東持股比例發給新股或現金。

(三) 保留盈餘及股利政策

除開曼法令或本章程另有規定或附於股份之權利另有規範外，董事會得根據股東所享有之權利及利益分派股利，包括董事會認為依本公司之狀況為合理之期中股利。

本公司現處於成長階段，本公司之股利得以現金或股份方式配發予本公司股東，且本公司股利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。

本公司於會計年度終了時如有盈餘（包括先前年度之未分配盈餘），應先提繳稅款，彌補以往虧損（包括先前年度之虧損），次提特別盈餘公積（如有），剩餘者（下稱「可分配盈餘」）得由股東常會以普通決議，依下列方式分派之：

1. 可分配盈餘扣除過去年度之未分配盈餘（下稱「年度盈餘」）以不低於 5%，且不超過 15% 之數額作為員工紅利；
2. 不超過 2% 之年度盈餘作為董事及監察人酬勞；
3. 不低於可分配盈餘之 50%，依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利之數額，不得低於該次派付股利總額之 20%。

分派股利、紅利或其他利益予股東，均應以美元為之。

除開曼法令或本章程另有規定外，依本章程應分派予股東之股利與應分派予員工及董事之紅利，得經股東會特別決議將之全部或一部，以發行新股方式為之。

股利、紅利或其他利益分派，僅得自盈餘或其他依開曼法令得用於股利、紅利或其他利益分配之金錢支付之。本公司對於股利、紅利或其他利益分派，或其他與股份有關之應給付款項，均不負擔利息。

本公司於 106 年 10 月 11 日於股東會決議修正公司章程，修正後之章程規定，於掛牌期間，本公司當年度如有獲利，應經董事會

決議，提撥 5%~15% 為員工酬勞；並得經董事會提撥不高於 2% 作為董事及監察人酬勞。但本公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工、董事及監察人酬勞。本公司於一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積，次提特別盈餘公積後，剩餘之金額（包括經迴轉之特別盈餘公積）得由股東會以普通決議，以不低於該可分配盈餘金額之 50%，加計經本公司股東會以普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利之數額，不得低於該次派付股利總額 20%。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 12,158 仟元及 3,934 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,863 仟元及 1,475 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定估列。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。

本公司於 105 年 7 月 21 日舉行股東會決議，因本公司帳列累積虧損，是以 104 年度不予分派股息紅利。

本公司 106 年 6 月 16 日股東會決議 105 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（美元）
現金股利	\$14,984（美元 494 仟元）	\$0.0088

本公司於 106 年 6 月 16 日舉行股東常會決議通過 105 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	105 年度
	現金
員工紅利	\$ 4,839（美元 150 仟元）
董監事酬勞	1,936（美元 60 仟元）

106 年 6 月 16 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與
105 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$109,979)	\$ 72,580
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	62,562	(59,483)
換算表達貨幣之兌換差額	(36,461)	(11,666)
期末餘額	(\$ 83,878)	\$ 1,431

十八、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 750	\$ 1,369
其 他	8,718	4,611
	<u>\$ 9,468</u>	<u>\$ 5,980</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 40)	(\$ 284)
淨外幣兌換(損)益	(29,854)	57,115
持有供交易之金融負債利益	28,646	47,115
持有供交易之金融資產損失	-	(13,649)
什項支出	(8,589)	(4,254)
	<u>(\$ 9,837)</u>	<u>\$ 86,043</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 82,450	\$ 86,441
無形資產	661	799
	<u>\$ 83,111</u>	<u>\$ 87,240</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,316	\$ 75,679
營業費用	<u>11,134</u>	<u>10,762</u>
	<u>\$ 82,450</u>	<u>\$ 86,441</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 89	\$ 226
管理費用	<u>572</u>	<u>553</u>
	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 779</u>

(四) 員工福利費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,442	\$ 1,342
確定福利計畫	<u>1,533</u>	<u>1,639</u>
	<u>2,975</u>	<u>2,981</u>
其他員工福利	<u>297,529</u>	<u>306,978</u>
員工福利費用合計	<u>\$300,504</u>	<u>\$309,959</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$157,557	\$176,216
營業費用	<u>142,947</u>	<u>133,743</u>
	<u>\$300,504</u>	<u>\$309,959</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 27,055	\$ 17,881
以前年度之調整	(<u>452</u>)	<u>338</u>
	<u>26,603</u>	<u>18,219</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>15,804</u>	<u>89,936</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,407</u>	<u>\$108,155</u>

(二) 所得稅核定情形

騰輝電子公司營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前之申報案件業經稅務機關核定。

二十、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 3.98</u>	<u>\$ 7.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 7.76</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$212,905</u>	<u>\$373,745</u>

股 數

	單位：股	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	53,477	47,862
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,131</u>	<u>301</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>54,608</u>	<u>48,163</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、股份基礎給付

本公司於 105 年 10 月給與員工認股權 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象以本公司及國內外由本公司直接（間接）轉投資事業持股超過 50%之集團子公司員工為限。認股權行使價格為

美元 0.35 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 0.5 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，但若遇公司公開發行，則全數之認股憑證需在公開發行前執行完畢。本公司另於 105 年 12 月 19 日經董事會決議通過以 105 年 12 月 31 日為基準日予以執行完畢。

本公司另於 106 年 7 月 14 日董事會決議通過發行員工認股權 2,500 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股，並以新股發行之。給與對象以本公司及國內外由本公司直接（間接）轉投資事業持股超過 50% 之集團子公司台籍及其他非陸籍員工為限。認股權行使價格為新台幣 22 元，並於 106 年 10 月 27 日予以執行完畢。

二二、企業合併

(一) 收購子公司

	主 要 營 運 活 動	收 購 日	收購比例(%)	現金移轉對價
凱尹公司	廠房租賃業務	105年1月15日	100	<u>\$ 94,748</u>

合併公司收購凱尹公司主係為整合雙方資源。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	凱尹公司
流動資產	
預付租金	\$ 1,412
非流動資產	
不動產、廠房及設備	37,163
長期預付租金—非流動	<u>56,173</u>
	<u>\$ 94,748</u>

(三) 取得子公司之淨現金流出

	凱 尹 公 司
現金支付之對價	<u>\$ 94,748</u>

(四) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	凱 尹 公 司
被收購公司營業收入	\$ -
被收購公司本期淨利	\$ 123

若該等企業合併係發生於收購日所屬會計年度開始日，105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司擬制營業收入及淨利分別為 2,198,807 仟元及 373,186 仟元。該等金額無法反映企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二三、營業租賃協議

預付租賃款係承租土地進行產品製造，租賃期間為 50 年。租賃款於訂約時一次性支付。於租賃期間終止時，合併公司對該租賃土地不具優惠承購權。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 79	\$ -	\$ 79

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 4,860	\$ -	\$ 4,860
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 86,458	\$ -	\$ 86,458

105 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 8,162	\$ -	\$ 8,162
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 99,741	\$ -	\$ 99,741

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
持有供交易	\$ -	\$ 4,860	\$ 8,162
放款及應收款（註1）	2,246,334	2,122,203	2,037,989
<u>金融負債</u>			
持有供交易	79	86,458	99,741
以攤銷後成本衡量（註2）	3,303,274	3,472,960	3,384,762

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。董事會持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯衍生性商品管理風險。

合併公司於資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

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（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 1% 時，合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 20,304 仟元及 17,215 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融負債	\$ 5,804	\$ 6,767	\$ 11,125
具現金流量利率風險			
－金融資產	647,546	488,337	599,173
－金融負債	2,348,399	2,254,098	2,147,337

利率之敏感度分析

利率之敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之金融資產及負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少 2,126 仟元及 1,935 仟元，主因為合併公司之變動利率借款所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係透與信用良好之對象進行交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監控信用暴險以及交易對方之信用評等，並定期進行交易金額與信用限額查核，適時調整限額以控制信用暴險。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 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銀行融資額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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。

106 年 6 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 966,000	\$ 8,939	\$ 8,249
浮動利率工具	2,175,513	77,064	95,822
固定利率工具	4,777	1,027	-
	<u>\$ 3,146,290</u>	<u>\$ 87,030</u>	<u>\$ 104,071</u>

105 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,234,998	\$ 8,598	\$ 8,834
浮動利率工具	2,088,968	63,132	101,998
固定利率工具	6,101	666	-
	<u>\$ 3,330,067</u>	<u>\$ 72,396</u>	<u>\$ 110,832</u>

105 年 6 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,239,464	\$ 9,215	\$ 9,786
浮動利率工具	1,977,200	61,995	108,142
固定利率工具	9,772	1,353	-
	<u>\$ 3,226,436</u>	<u>\$ 72,563</u>	<u>\$ 117,928</u>

(2) 融資額度

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行借款額度			
— 未動用金額	<u>\$ 808,435</u>	<u>\$ 609,451</u>	<u>\$ 910,585</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

子 公 司	交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	信 用 額 度
VT DE	Adesion Factoring GmbH.	\$ 129,865	\$ 129,212	(\$ 119)	\$ 3,753	3.25%	\$ 40,936
VT UK	HSBC Bank plc	50,797	38,429	312	34,083	2.76%~3.01%	71,279
		<u>\$ 180,662</u>	<u>\$ 167,641</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 37,836</u>		

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

子 公 司	交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	換 算 調 整 數	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	信 用 額 度
VT DE	Adesion Factoring GmbH.	\$ 94,782	\$ 94,430	(\$ 6)	\$ 4,633	3.25%	\$ 44,861
VT UK	HSBC Bank plc	<u>55,803</u>	<u>33,261</u>	(<u>2,991</u>)	<u>31,712</u>	2.26%~2.38%	78,231
		<u>\$ 150,585</u>	<u>\$ 127,691</u>	(<u>\$ 2,997</u>)	<u>\$ 36,345</u>		

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

子公司 VT DE 及 VT UK 銀行間已讓售但尚未動用之帳款，業已自應收帳款重分類至其他應收款。

二六、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
佳海國際股份有限公司（以下稱「佳海公司」）	董事長相同

(二) 進 貨

關 係 人 名 稱	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
佳海公司	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 12</u>

合併公司與關係人之交易與一般交易並無重大差異。

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	106年6月30日	105年6月30日
應付帳款	佳海公司	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 主要管理階層之獎酬

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 14,933	\$ 12,019
退職後福利	<u>1,010</u>	<u>1,039</u>
	<u>\$ 15,943</u>	<u>\$ 13,058</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	\$ 25,453	\$ 27,426	\$ 8,298
應收帳款	907,901	1,043,167	1,017,323
受限制銀行存款	287,645	259,646	307,908
不動產、廠房及設備－淨額	570,735	628,915	657,194
土地使用權	<u>82,871</u>	<u>86,941</u>	<u>92,153</u>
	<u>\$ 1,874,605</u>	<u>\$ 2,046,095</u>	<u>\$ 2,082,876</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額分別為 59,436 仟元、45,204 仟元及 67,969 仟元。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 6 月 30 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 價 值
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 93,706	6.7793 (美元：人民幣)		\$ 2,850,523
美 元	113,804	7.8102 (美元：港 幣)		3,463,017
				<u>\$ 6,313,540</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元	34,886	6.7793 (美元：人民幣)		\$ 1,061,240
美 元	105,915	7.8102 (美元：港 幣)		3,221,946
				<u>\$ 4,283,186</u>

105 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 價 值
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 87,514	6.9370 (美元：人民幣)		\$ 2,822,290
美 元	112,383	7.7541 (美元：港 幣)		3,624,318
				<u>\$ 6,446,608</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元	36,350	6.9370 (美元：人民幣)		\$ 1,172,294
美 元	104,221	7.7540 (美元：港 幣)		3,361,104
				<u>\$ 4,533,398</u>

105 年 6 月 30 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 價 值
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 92,135	6.6312 (美元：人民幣)		\$ 2,973,628
美 元	107,855	7.7585 (美元：港 幣)		3,480,998
港 幣	16,011	0.8547 (港幣：人民幣)		516,740
				<u>\$ 6,971,366</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元	38,986	6.6312 (美元：人民幣)		\$ 1,257,284
美 元	102,796	7.7585 (美元：港 幣)		3,315,144
美 元	4,983	32.275 (美元：新台幣)		160,695
				<u>\$ 4,733,123</u>

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已實現及未實現外幣兌換損益分別為淨損失 29,854 仟元及淨利益 57,115 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、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。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一、二、三及四)
 - (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。
 - (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。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (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。
- (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。

三一、部門資訊

合併公司主要業務係為製造及銷售銅箔基板及膠片等相關產品，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司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，著重於營運地區別，應報導部門為亞洲地區及歐美地區。

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：

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
	亞 洲 地 區	歐 美 地 區	銷 除 部 門 間 收 入	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,928,221	\$ 551,995	\$ -	\$ 2,480,216
部門間收入	2,159,348	3,504	(2,162,852)	-
合併收入	\$ 4,087,569	\$ 555,499	(\$ 2,162,852)	\$ 2,480,216
部門利益	\$ 282,483	\$ 19,324	\$ -	\$ 301,807
其他收入				9,468
其他利益及損失				(9,837)
利息費用				(46,294)
稅前淨利				\$ 255,144

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
	亞 洲 地 區	歐 美 地 區	銷 除 部 門 間 收 入	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,695,822	\$ 502,985	\$ -	\$ 2,198,807
部門間收入	2,241,572	-	(2,241,572)	-
合併收入	\$ 3,937,394	\$ 502,985	(\$ 2,241,572)	\$ 2,198,807
部門利益	\$ 455,144	(\$ 24,576)	\$ -	\$ 430,568
其他收入				5,980
其他利益及損失				86,043
利息費用				(41,250)
稅前淨利				\$ 481,341

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失與利息費用等。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。

合併公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產及負債，故部門別財務資訊亦未包含營運部門之資產及負債之衡量金額。

Ventec International Group Co., Ltd.（騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明之外幣仟元外，為新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註4)	期末餘額 (註4)	實際動支金額 (註4)	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列 帳	備 金	抵 擔 名 稱	保 價 值	品 對個別對象資金 貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額 (註3及4)	備 註
1	VIG SAMOA	VLL	其他應收款	是	\$ 91,260 (USD 3,000)	\$ 91,260 (USD 3,000)	\$ 81,375 (USD 2,675)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	\$ -	\$ 35,834,840 (USD 1,177,999)	\$ 53,752,260 (USD 1,766,998)	
2	騰輝香港公司	VIG SAMOA	其他應收款	是	1,521,005 (USD 50,000)	1,521,005 (USD 50,000)	1,401,501 (USD 46,071)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	8,688,200 (USD 285,607)	13,032,300 (USD 428,411)	
2	騰輝香港公司	VLL	其他應收款	是	304,201 (USD 10,000)	304,201 (USD 10,000)	289,332 (USD 9,511)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	8,688,200 (USD 285,607)	13,032,300 (USD 428,411)	
2	騰輝香港公司	VT OP	其他應收款	是	15,210 (USD 500)	15,210 (USD 500)	11,728 (USD 386)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	86,882 (USD 2,856)	86,882 (USD 2,856)	
2	騰輝香港公司	騰輝電子公司	其他應收款	是	152,101 (USD 5,000)	152,101 (USD 5,000)	42,217 (USD 1,388)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	8,688,200 (USD 285,607)	13,032,300 (USD 428,411)	
2	騰輝香港公司	VT USA	其他應收款	是	152,101 (USD 5,000)	152,101 (USD 5,000)	138,747 (USD 4,561)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	8,688,200 (USD 285,607)	13,032,300 (USD 428,411)	
2	騰輝香港公司	VT DE	其他應收款	是	152,101 (USD 5,000)	152,101 (USD 5,000)	- (USD -)	-	2	-	營運週轉	-	-	無	-	8,688,200 (USD 285,607)	13,032,300 (USD 428,411)	

註1： 本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3： 資金貸與他人額度之限制如下：

1.本公司、VIG SAMOA及騰輝香港公司資金貸與他人之總額及對個別對象貸與限額均以貸與公司淨值40%為限。

2.本公司直接及間接持有表決權100%之國外公司間從事資金貸與者，其資金貸與總額及個別對象之限額，分別以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之60倍及40倍為限，此淨值係採用106年6月30日貸與公司之淨值計算。

註4： 係以106年6月30日美金對新台幣之即期匯率換算。

註5： 於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明之外幣仟
元外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	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 (註 2 及 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 3)	期末背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	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 (註 2 及 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 4)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 4)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 4)	備註
		公司名稱	關係											
0	VIG CAYMAN	騰輝香港公司	子公司	\$ 1,343,807 (USD 44,175)	\$ 544,398 (USD 17,896)	\$ 544,398 (USD 17,896)	\$ 231,097 (USD 7,847)	\$ -	60.77%	\$ 1,791,742 (USD 58,900)	N	N	N	
0	VIG CAYMAN	騰輝電子公司	子公司	1,343,807 (USD 44,175)	121,316 (USD 3,988)	121,316 (USD 3,988)	59,033 (USD 1,941)	-	13.54%	1,791,742 (USD 58,900)	N	N	N	
1	VIG SAMOA	騰輝香港公司	子公司	895,871 (USD 29,450)	270,617 (USD 8,896)	270,617 (USD 8,896)	129,404 (USD 4,254)	-	30.21%	1,343,806 (USD 44,175)	N	N	N	
1	VIG SAMOA	VT UK	子公司	895,871 (USD 29,450)	112,691 (USD 3,704)	112,691 (USD 3,704)	89,667 (USD 2,948)	-	12.58%	1,343,806 (USD 44,175)	N	N	N	
2	VIG HK	VT UK	兄弟公司	239,475 (USD 7,872)	112,691 (USD 3,704)	112,691 (USD 3,704)	89,667 (USD 2,948)	-	12.58%	718,424 (USD 23,617)	N	N	N	
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	兄弟公司	217,205 (USD 7,140)	22,368 (USD 735)	22,368 (USD 735)	- (USD -)	-	2.50%	325,808 (USD 10,710)	N	N	Y	
4	騰輝電子公司	VIG CAYMAN	母公司	1,993,665 (USD 65,538)	30,420 (USD 1,000)	30,420 (USD 1,000)	29,575 (USD 972)	-	3.40%	2,658,220 (USD 87,384)	N	N	N	
4	騰輝電子公司	騰輝香港公司	兄弟公司	1,993,665 (USD 65,538)	146,016 (USD 4,800)	146,016 (USD 4,800)	90,246 (USD 2,967)	-	16.30%	2,658,220 (USD 87,384)	N	N	N	
4	騰輝電子公司	騰輝蘇州公司	兄弟公司	1,993,665 (USD 65,538)	8,947 (USD 294)	8,947 (USD 294)	2,362 (USD 78)	-	1.00%	2,658,220 (USD 87,384)	N	N	Y	
5	騰輝江陰公司	騰輝蘇州公司	兄弟公司	492,890 (USD 16,203)	422,718 (USD 13,896)	422,718 (USD 13,896)	406,595 (USD 13,366)	-	47.19%	591,468 (USD 19,443)	N	N	Y	
6	深圳騰輝威泰公司	騰輝蘇州公司	兄弟公司	275,848 (USD 9,068)	89,471 (USD 2,941)	89,471 (USD 2,941)	80,971 (USD 2,662)	-	9.99%	344,810 (USD 11,335)	N	N	Y	

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字開始編號。

註 2：VIG CAYMAN 為他人背書保證額度限制如下：

1. VIG CAYMAN 對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 VIG CAYMAN 淨值之 200%及 150%為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
2. VIG SAMOA 對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 VIG SAMOA 淨值之 150%及 100%為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
3. VIG HK 對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過 VIG HK 淨值之 30%及 10%為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
4. 騰輝香港公司對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過騰輝香港公司淨值之 150%及 100%為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
5. 騰輝電子公司對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過騰輝電子公司淨值之 20 倍及 15 倍為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
6. 騰輝江陰公司對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過騰輝江陰公司淨值之 300%及 250%為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。
7. 深圳騰輝威泰公司對背書保證之總額及單一企業背書保證之限額分別以不超過深圳騰輝威泰公司淨值之 10 倍及 8 倍為限，此淨值係採用 106 年 6 月 30 日之淨值計算。

註 3：係以 106 年 6 月 30 日美金對新台幣之即期匯率換算。

註 4：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、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明之外幣仟元外，為新台幣仟元

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 (註 1)	佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額 (註 2)	佔總應收（付） 票據、帳款之 比 率 （ % ）	
騰輝香港公司	VT USA	最終母公司為同一對象	銷 貨	(\$ 125,799)	5.33%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	\$ 194,926	12.58%	
	VT DE	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 4,101)	5.11%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 6,408)	5.88%	
	VT UK	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 120,539)	5.28%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 91,101)	3.29%	
	騰輝蘇州公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 3,930)	69.97%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 2,995)	266.35%	
	深圳騰輝威泰公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 124,579)	7.30%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 50,461)	38.80%	
騰輝江陰公司	騰輝蘇州公司	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 4,061)	7.47%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 1,659)	2.97%	
	騰輝蘇州公司	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 1,113,120)	49.18%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 2,101,349)	135.58%	
騰輝蘇州公司	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 36,288)	11.08%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 69,078)	5.84%	
	騰輝江陰公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 176,227)	4.93%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 46,059)	19.75%	
深圳騰輝威泰公司	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	銷 貨	(USD 5,745)	7.91%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 1,514)	24.71%	
VT USA	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 116,205)	7.58%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 306,070)	11.35%	
VT DE	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 125,799)	7.83%	月結 150 天	尚無顯著差異	尚無顯著差異	(USD 6,408)	6.45%	
VT UK	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	進 貨	(USD 4,101)					(USD 194,926)		

註 1：係以 106 年度美金對新台幣之平均匯率換算。

註 2：係以 106 年 6 月 30 日美金對新台幣之即期匯率換算。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明之外幣仟
元外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1及2)	提列備抵 呆帳金額
					金額 (註2)	處理方式		
騰輝香港公司	VT USA	最終母公司為同一對象	\$ 194,926 (USD 6,408)	1.33	\$ 83,252 (USD 2,737)	加強催收	\$ 14,125 (USD 464)	\$ -
	深圳騰輝威泰公司	最終母公司為同一對象	213,447 (USD 7,017)	0.33	190,546 (USD 6,264)	加強催收	-	-
騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰公司	最終母公司為同一對象	142,387 (USD 4,681)	1.04	95,791 (USD 3,149)	加強催收	-	-
	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	2,101,349 (USD 69,078)	1.08	1,347,076 (USD 44,282)	加強催收	112,630 (USD 3,702)	-
騰輝江陰公司	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	158,190 (USD 5,200)	0.93	111,190 (USD 3,655)	加強催收	-	-
深圳騰輝威泰公司	騰輝香港公司	最終母公司為同一對象	306,070 (USD 10,061)	0.80	231,777 (USD 7,619)	加強催收	7,605 (USD 250)	-

註 1：期後收回金額係指截至 106 年 7 月 31 日已收回之款項。
註 2：係以 106 年 6 月 30 日美金對新台幣之即期匯率換算。
註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司
被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五
單位：除另予註明之外幣仟元外，為新台幣仟元

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	股數	比率(%)	帳面金額			
				(註1)	(註1)			(註1及3)	(註2)	(註2及3)	
VIG CAYMAN	VIG SAMOA	薩摩亞	一般投資業務	\$ 669,242	\$ 669,242	22,000,000	100.00	\$ 895,871	\$ 212,905	\$ 212,905	子公司
VIG SAMOA	VIG HK	香港	一般投資業務	(USD 22,000)	(USD 22,000)	39,010,000	100.00	(USD 29,450)	(USD 6,941)	(USD 6,941)	子公司
				1,186,423	1,186,423			2,394,747	133,428	133,428	
				(USD 39,001)	(USD 39,001)			(USD 78,722)	(USD 4,350)	(USD 4,350)	
				327	327			(292,036)	14,055	14,055	
VLL	騰輝香港公司	香港	國際貿易業務	(USD 11)	(USD 11)	10,000	100.00	(USD -9,600)	(USD 458)	(USD 458)	子公司
				73,047	73,047			217,205	83,837	83,837	
				(USD 2,401)	(USD 2,401)			(HKD 55,766)	(HKD 21,247)	(HKD 21,247)	
				403,727	403,727			132,911	32,147	32,147	
VLL	騰輝電子公司	台灣	銅箔基板及膠片研發、製造及銷售	(USD 13,272)	(USD 13,272)	40,000,000	100.00				子公司
				87,148	87,148			(104,448)	(10,927)	(10,927)	
				(USD 2,865)	(USD 2,865)			(USD -3,434)	(USD -356)	(USD -356)	
				40,304	40,304			57,172	7,930	7,930	
VLL	VT UK	英國	銅箔基板及膠片銷售	(USD 1,325)	(USD 1,325)	807,334	100.00	(GBP 1,444)	(GBP 205)	(GBP 205)	子公司
				140,971	140,971			68,034	14,962	14,962	
				(USD 4,634)	(USD 4,634)			(EUR 2,077)	(EUR 451)	(EUR 451)	
				19,264	19,264			4,427	1,722	1,552	
VLL	VT DE	德國	銅箔基板及膠片銷售	(USD 633)	(USD 633)	6,580	90.14	(CHF 149)	(CHF -54)	(CHF -49)	子公司
				41,772	41,772			(11,754)	1,192	1,192	
				(USD 1,373)	(USD 1,373)			(GBP -297)	(GBP 31)	(GBP 31)	
				69,029	69,029			-	-	-	
VLL	VT CH	瑞士	銅箔基板及膠片銷售	(USD 2,269)	(USD 2,269)	528,421	99.89				子公司
				69,029	69,029			-	-	-	
VLL	VT OP	英國	銅箔基板及膠片銷售	(USD 2,269)	(USD 2,269)	528,421	99.89				子公司
				69,029	69,029			-	-	-	
VLL	TMT	德國	電路板生產用材料銷售	(USD 2,269)	(USD 2,269)	528,421	99.89				子公司
				69,029	69,029			-	-	-	

註 1：匯率係以 106 年 6 月 30 日各外幣對新台幣之即期匯率換算。

註 2：匯率係以 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各外幣對新台幣之平均匯率換算。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 4：本公司於 106 年 6 月 16 日董事會決議通過 TMT 與 VT DE 合併，合併後存續公司為 VT DE，並於 106 年 8 月完成合併程序。

註 5：本公司於 106 年 6 月 16 日董事會決議通過辦理 VT CH 清算解散案，截至本合併財務報告通過發布日止，尚未完成清算解散程序。

註 6：本公司於 105 年 10 月 14 日董事會決議通過辦理 VT OP 清算解散案，截至本合併財務報告通過發布日止，尚未完成清算解散程序。

註 7：有限公司故無股數。

註 8：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明之外幣仟元外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益 (註 2)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益 (註 2 及 4)	期末投資帳面價值 (註 3 及 4)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
騰輝蘇州公司	銅箔基板及膠片研發、製造及銷售	USD 40,000 (RMB 319,127)	間接投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132,337 (RMB 29,642)	100%	\$ 132,337 (RMB 29,642)	\$ 2,197,591 (RMB 489,746)	\$ -
騰輝江陰公司	銅箔基板及膠片製造及銷售	USD 6,000 (RMB 49,562)	間接投資	-	-	-	-	1,091 (RMB 244)	100%	1,091 (RMB 244)	197,156 (RMB 43,937)	-
深圳騰輝威泰公司	銅箔基板及膠片製造及銷售	USD 3,051 (RMB 20,000)	間接投資	-	-	-	-	13,700 (RMB 3,069)	100%	13,700 (RMB 3,069)	34,481 (RMB 7,684)	-
凱尹公司	廠房租賃業務	USD 2,400 (RMB 15,000)	間接投資	-	-	-	-	393 (RMB -88)	100%	393 (RMB -88)	87,295 (RMB 19,454)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	\$ -	\$ -

註 1：係按原始成本計算。

註 2：匯率係以 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各外幣對新台幣之平均匯率換算。

註 3：匯率係以 106 年 6 月 30 日各外幣對新台幣之即期匯率換算。

註 4：於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

Ventec International Group Co., Ltd. （騰輝電子國際集團股份有限公司）及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明之外幣仟
元外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形				
				科目	金額	金額 (USD)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
2	VIG SAMOA	VLL	3	其他應收款	\$ 81,375	\$ 2,675	無重大差異	1.80%
2	VIG SAMOA	騰輝香港公司	3	其他應付款	1,401,498	46,071	無重大差異	31.06%
3	騰輝香港公司	VT DE	3	應收帳款	91,101	2,995	無重大差異	5.88%
3	騰輝香港公司	VT UK	3	應收帳款	50,461	1,659	無重大差異	3.29%
3	騰輝香港公司	VT USA	3	應收帳款	194,926	6,408	無重大差異	12.58%
3	騰輝香港公司	騰輝電子公司	3	應收帳款	88,608	2,913	無重大差異	5.72%
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	3	應收帳款	48,681	1,600	無重大差異	3.14%
3	騰輝香港公司	深圳騰輝威泰公司	3	應收帳款	213,447	7,017	無重大差異	13.77%
3	騰輝香港公司	VT USA	3	其他應收款	138,747	4,561	無重大差異	3.08%
3	騰輝香港公司	騰輝電子公司	3	其他應收款	42,217	1,388	無重大差異	0.94%
3	騰輝香港公司	VLL	3	其他應收款	301,060	9,897	無重大差異	6.67%
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	3	銷 貨	84,808	2,765	無重大差異	3.59%
3	騰輝香港公司	VT USA	3	銷 貨	125,799	4,101	無重大差異	5.33%
3	騰輝香港公司	VT DE	3	銷 貨	120,539	3,930	無重大差異	5.11%
3	騰輝香港公司	VT UK	3	銷 貨	124,579	4,061	無重大差異	5.28%
3	騰輝香港公司	騰輝電子公司	3	銷 貨	24,678	804	無重大差異	1.05%
3	騰輝香港公司	深圳騰輝威泰公司	3	銷 貨	32,819	1,070	無重大差異	1.39%
3	騰輝香港公司	騰輝江陰公司	3	應付帳款	158,190	5,200	無重大差異	3.51%
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	3	應付帳款	2,101,349	69,078	無重大差異	46.58%
3	騰輝香港公司	深圳騰輝威泰公司	3	應付帳款	306,070	10,061	無重大差異	6.78%
3	騰輝香港公司	騰輝江陰公司	3	進 貨	66,520	2,169	無重大差異	2.82%
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	3	進 貨	1,113,120	36,288	無重大差異	49.18%
3	騰輝香港公司	深圳騰輝威泰公司	3	進 貨	116,205	3,788	無重大差異	4.93%
3	騰輝香港公司	騰輝蘇州公司	3	其他應付款	5,271	173	無重大差異	0.12%
4	騰輝電子公司	VT USA	3	應收帳款	5,783	190	無重大差異	0.13%
4	騰輝電子公司	VT USA	3	銷 貨	5,718	186	無重大差異	0.24%
4	騰輝電子公司	騰輝蘇州公司	3	銷 貨	10,317	336	無重大差異	0.44%
5	騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰公司	3	應收帳款	142,387	4,681	無重大差異	3.16%
5	騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰公司	3	銷 貨	74,740	2,437	無重大差異	3.17%
5	騰輝蘇州公司	騰輝江陰公司	3	銷 貨	32,282	1,052	無重大差異	1.37%
5	騰輝蘇州公司	騰輝江陰公司	3	應付帳款	46,059	1,514	無重大差異	1.02%
5	騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰公司	3	應付帳款	47,680	1,567	無重大差異	1.06%
5	騰輝蘇州公司	騰輝江陰公司	3	進 貨	176,227	5,745	無重大差異	7.47%
5	騰輝蘇州公司	深圳騰輝威泰公司	3	進 貨	46,326	1,510	無重大差異	1.96%
6	騰輝江陰公司	深圳騰輝威泰公司	3	應收帳款	17,894	588	無重大差異	0.40%
6	騰輝江陰公司	凱尹公司	3	其他應付款	6,384	210	無重大差異	0.14%

註 1：1 代表母 公 司；其 餘代 表子 公 司編 號。

註 2：1 係代 表母 公 司對 子公 司之 交 易，2 係代 表子 公 司對 母公 司之 交 易，3 係代 表子 公 司對 子公 司之 交 易。

註 3：於 編 製 合 併 財 務 報 表 時，業 已 全 數 沖 銷。